

**ESTRATTO del VERBALE n. 18 del Consiglio di Amministrazione**  
**Adunanza ordinaria del 21 dicembre 2017**

L'anno duemiladiciassette, il giorno ventuno del mese di dicembre alle ore 15:03 presso una sala del Rettorato della sede Centrale della Università degli Studi di Perugia, a seguito di convocazione con nota rettorale in data 13.12.2017 prot. n. 98536 inviata a tutti i componenti mediante posta elettronica, si è riunito in seduta ordinaria il Consiglio di Amministrazione per trattare il seguente ordine del giorno:

omissis;

3. Approvazione Bilancio unico d'Ateneo di previsione annuale autorizzatorio dell'esercizio 2018 e Bilancio unico d'Ateneo di previsione triennale 2018 – 2020;

omissis

°Titolo modificato con nota rettorale prot. n. 99036 del 14.12.2017.

^ Punto all'ordine del giorno aggiuntivo con nota rettorale prot. n. 99253 del 15.12.2017.

\*Titolo rettificato con nota rettorale prot. n. 99462 del 18.12.2017.

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 Programmazione Strategica e operativa, Organi collegiali e qualità coadiuvata dalla Dott.ssa Antonella FRATINI, Responsabile dell'Ufficio Organi Collegiali.

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

E' presente in sala la Dott.ssa Rosanna MIRABASSO, componente del Collegio dei Revisori dei Conti.

E' altresì presente in sala il Pro Rettore Prof. Fabrizio FIGORILLI.

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:

- Prof. Franco COTANA, componente interno rappresentante Area "Agraria, Veterinaria e Ingegneria,
- il Prof. Fausto ELISEI, componente interno rappresentante Area "Scienze e Farmacia",
- il Prof. Mauro BOVE, componente interno rappresentante Area "Economia, Sc. Politiche e Giurisprudenza,
- il Prof. Gianluca GRASSIGLI, componente interno rappresentante Area "Lettere e Scienze della Formazione",
- il Dott. Massimo BUGATTI, componente esterno,
- il Sig. Marco PEVERINI, rappresentante degli studenti,
- la Sig.ra Silvia MANCINI, rappresentante degli studenti.

E' assente giustificato la Prof.ssa Cynthia ARISTEI, componente interno rappresentante Area "Medicina".

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.

Alle ore 15:09, all'inizio della trattazione del punto n. 3) all'ordine del giorno, entra in aula il Dott. Mauro AGOSTINI, componente esterno.

E' presente in sala, su invito del Presidente, il Delegato del Rettore per il settore bilancio e risorse finanziarie, Prof. Alessandro MONTRONE relativamente al punto n. 3 all'odg.

Sono presente altresì in sala, su invito del Presidente:

- relativamente alla trattazione del punto n. 3) all'odg, il Responsabile dell'Area Budgeting, Bilancio unico di Ateneo, Bilancio consolidato, Coordinamento e controllo centri istituzionali e centri di servizio, Dott.ssa Edith NICOZIANI, il Responsabile dell'Ufficio Bilancio consolidato, Coordinamento e controllo centri istituzionali e centri di servizio, Dott. Giuseppe PALAZZO e il Dott. Giuliano ANTONINI, Responsabile dell'Area Gestione Ciclo Attivo e Passivo e Adempimenti Fiscali.

omissis



Allegati n. 4 (sub lett. A)

<b>O.d.G. n. 3) Oggetto: Approvazione Bilancio unico d'Ateneo di previsione annuale autorizzatorio dell'esercizio 2018 e Bilancio unico d'Ateneo di previsione triennale 2018-2020.</b>
---

<i>Dirigente Responsabile: Dott.ssa Tiziana Bonaceto</i>
--

<i>Ufficio istruttore: Area Budgeting, Bilancio unico di Ateneo e Bilancio Consolidato, Coordinamento e Controllo Centri Istituzionali e Centri di Servizio - Ufficio Budgeting e Bilancio unico di Ateneo.</i>
---

### 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 l'art.1, comma 3 del Decreto Legislativo 27 gennaio 2012 n. 18, che 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;

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 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 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 l'art. 4, comma 2, lettera c), del Decreto Interministeriale MIUR e MEF del 8 giugno 2017 n. 394, di modifica dell'art. 7 del Decreto Interministeriale MIUR e MEF del 14 gennaio 2014 n. 19 concernente "*Criteri per la predisposizione del bilancio preventivo unico d'Ateneo non autorizzatorio e del rendiconto unico d'Ateneo in contabilità finanziaria*", che

ha introdotto il nuovo schema per la predisposizione del Bilancio Preventivo unico di Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria;

Vista l'adozione da parte del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca, con Decreto n. 1841 del 26 luglio 2017, della versione integrale e coordinata del Manuale Tecnico e Operativo (MTO), predisposto dalla commissione per la contabilità economico-patrimoniale delle Università, che ha recepito i contenuti di entrambe le edizioni precedenti;

Visto il Decreto del MEF, del 5 settembre 2017, con cui è stata adeguata la codifica SIOPE delle Università al piano dei conti finanziario di cui al Decreto del Presidente della Repubblica 4 ottobre 2013, n.132, a decorrere dal 1° gennaio 2018;

Vista la nota MIUR nota prot. 11734 del 09 ottobre 2017, avente ad oggetto "D.I. 08 giugno 2017, n. 394 - revisione e aggiornamento del D.I. 14 gennaio 2014 n. 19 - Indicazioni applicative", con cui è stato precisato che: *"Le istituzioni universitarie saranno tenute a predisporre per l'esercizio 2018 il preventivo unico d'ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria tenendo conto dello schema di cui all'allegato 2 del D.I. 08 giugno 2017, n. 394 ed in particolare delle voci di entrata e di spesa (SIOPE) che confluiscono al III e IV livello prospettato"*;

Viste le disposizioni del Codice Civile ed i Principi Contabili Nazionali emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC);

Viste le deliberazioni assunte dal Senato Accademico e dal Consiglio di Amministrazione nelle sedute del 20 giugno 2017 in ordine alla definizione delle linee per la programmazione triennale 2018/2020 e annuale 2018, propedeutiche per la predisposizione del Bilancio unico d'Ateneo di previsione annuale autorizzatorio dell'esercizio 2018 e del Bilancio unico d'Ateneo di previsione triennale 2018/2020;

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

Visti i prospetti del Bilancio unico d'Ateneo di previsione annuale autorizzatorio dell'esercizio 2018 ed il Bilancio unico d'Ateneo di previsione triennale 2018-2020 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 2018 e al Bilancio unico d'Ateneo di previsione triennale 2018-2020 reso dal Collegio dei Revisori dei Conti, in data 19/12/2017, che si allega al presente verbale sub lett. A2) per costituirne parte integrante e sostanziale;

Visti i bilanci preventivi dell'esercizio finanziario 2018 dei Lasciti Mortier e Muzzioli, acclusi al presente verbale sub lett. A3) per costituirne parte integrante e sostanziale;

Vista la delibera del Senato Accademico, in data 21 dicembre 2017, con la quale è stato espresso parere positivo al progetto di Bilancio unico d'Ateneo di previsione annuale autorizzatorio dell'esercizio 2018 ed il Bilancio unico d'Ateneo di previsione triennale 2018-2020;

Rilevato che nel dibattito:

omissis  
(allegato sub lett. A4);

### **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 l'art. 1, comma 3 del Decreto Legislativo n. 18 del 27 gennaio 2012;

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 Decreto Interministeriale MIUR-MEF n. 394 del 8 giugno 2017;

Visto il Decreto n. 1841 del 26 luglio 2017 di adozione da parte del Ministro dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca della versione integrale e coordinata del Manuale Tecnico e Operativo;

Visto il Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 5 settembre 2017 concernente l'adeguamento della codifica SIOPE delle Università;

Vista la nota del Ministro dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca, prot. n. 11734 del 9 ottobre 2017;

Viste le disposizioni del Codice Civile ed i Principi Contabili Nazionali emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC);

Viste le deliberazioni del Senato Accademico e del Consiglio di Amministrazione del 20 giugno 2017 in ordine alla individuazione delle linee per la programmazione triennale 2018/2020 e annuale 2018;

Lette la Relazione programmatica e la nota illustrativa del Bilancio unico di previsione annuale autorizzatorio dell'esercizio 2018 e del bilancio pluriennale 2018-2020;

Esaminati i documenti allegati al Bilancio, di cui in premessa;

Visto il parere favorevole reso dal Collegio dei Revisori dei Conti nella seduta del 19/12/2017;

Vista la delibera del Senato Accademico del 21 dicembre 2017 con la quale è stato espresso il parere positivo al progetto di Bilancio unico d'Ateneo di previsione annuale autorizzatorio predisposto per l'esercizio 2018 e di Bilancio unico d'Ateneo di previsione triennale 2018-2020;

A maggioranza, con il voto contrario del Consigliere Marco Peverini

### **DELIBERA**

- ❖ di approvare il Bilancio unico d'Ateneo di previsione annuale autorizzatorio dell'esercizio 2018 e il Bilancio unico d'Ateneo di previsione triennale 2018-2020 ed i relativi allegati acclusi al presente verbale sub lett. A1) e A3) per costituirne parte integrante e sostanziale.

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



omissis

Non essendovi altro argomento all'ordine del giorno da trattare, la seduta ordinaria del Consiglio di Amministrazione del 21 dicembre 2017 termina alle ore 17:00.

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. 2018*

*BILANCIO UNICO DI ATENEO  
DI PREVISIONE NON AUTORIZZATORIO  
2018 - 2020*



## Indice

• Relazione programmatica	pag. 3
• Nota illustrativa	pag. 7
1. Introduzione	pag. 7
2. Budget Economico	pag. 10
3. Budget degli Investimenti	pag. 38
• Budget Economico 2018 Autorizzatorio	pag. 41
• Budget degli Investimenti 2018 Autorizzatorio	pag. 64
• Budget Economico Triennale 2018/2020 non autorizzatorio	pag. 71
• Budget degli Investimenti Triennale 2018/2020 non autorizzatorio	pag. 98
• Rappresentazione sintetica su schemi ministeriali (D.I. 925/2015) – anno 2018	pag. 106
• Rappresentazione sintetica su schemi ministeriali (D.I. 925/2015) - Triennio 2018/2010	pag. 110
• Classificazione della spesa per Missioni e Programmi (D.I. 21/2014)	pag. 115
• Bilancio preventivo Unico di Ateneo non Autorizzatorio in Contabilità Finanziaria (D.I. 394/2017) – anno 2018	pag. 119

Illustrissimi,

sottopongo alla Vostra attenzione il Bilancio unico di Ateneo di previsione autorizzatorio dell'esercizio 2018 ed il Bilancio unico di previsione triennale 2018/2020 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 per la definizione del Bilancio unico di Ateneo di previsione autorizzatorio dell'esercizio 2018 e del Bilancio unico triennale 2018/2020, già deliberate dal Senato Accademico e dal Consiglio di Amministrazione nelle sedute del 20 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 rispetto dei vincoli in materia di assunzioni e di spesa per il personale;
- Finanziare le azioni organizzative di potenziamento delle competenze possedute dal personale interno;
- Destinare adeguate risorse agli uffici di nuova costituzione;
- Assicurare l'espletamento dell'offerta formativa attraverso la destinazione di risorse, decrescenti nel totale per effetto delle entrate in ruolo in questi ultimi anni di numerosi associati, alla remunerazione dei ricercatori impegnati nell'attività didattica;
- 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;
- Investire risorse per il soggiorno di Visiting Researchers 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, con particolare priorità ai miglioramenti sismici ed anti-incendio; 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 realizzazione di due interventi strutturali fondamentali inseriti nella programmazione triennale dei lavori pubblici: 1) la 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) il 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;

- Promuovere politiche unitarie di promozione e di orientamento universitario al fine di consolidare 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, etc.) e per le provvidenze a favore del personale;
- Prevedere risorse da destinare alla premialità dei Dipartimenti che:
  - attivino corsi internazionali, ovvero: a) interamente in lingua inglese; b) doppio titolo; c) titolo congiunto;
  - realizzino i propri siti anche in lingua inglese;
  - 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;
  - 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.

Il progetto di budget è stato improntato al rispetto delle linee programmatiche di Ateneo ed ha tenuto conto di quel criterio di prudenza che non può che essere alla base di un documento programmatico di un Ente pubblico. Tutto ciò, specie in considerazione dell'incerto contesto normativo in cui anche quest'anno ci troviamo ad operare.

Sul fronte dei ricavi si è ipotizzata una sostanziale invarianza dei contributi studenti nel triennio, nella fondata certezza che le politiche operate in questi ultimi anni possano quanto meno consolidare i risultati raggiunti.

Per quanto attiene il FFO, in sede di budget, si è ipotizzato solo un modesto incremento in quanto, allo stato attuale, a fronte di un sostanziale aumento a livello di sistema, non risultano ancora definite e quindi chiare le politiche che il Ministero vorrà adottare in merito all'assegnazione delle risorse finalizzate.

D'altro canto, è giustificabile un cauto ottimismo nella misura in cui la ripresa delle iscrizioni, da un lato, e la progressiva riduzione della componente degli studenti fuori corso a vantaggio della espansione di quella degli studenti regolari, dall'altro, potranno produrre effetti positivi nella attribuzione del FFO per la componente attribuita sulla base del costo standard per la formazione dello studente in corso.

Nel contempo, è stato possibile garantire le necessarie risorse, oltre che per i prevedibili adeguamenti contrattuali, anche per i processi che stanno interessando le risorse umane dell'Ateneo, dalla stabilizzazione di personale TAB a tempo determinato al reclutamento di personale docente.

Non va dimenticato, infine, che in questo preventivo, non diversamente da quanto avvenuto negli anni precedenti, per raggiungere il pareggio del budget economico e di quello degli investimenti, è stato previsto l'utilizzo di riserve di patrimonio netto formatesi ancora negli ultimi periodi in contabilità finanziaria e resesi nuovamente disponibili a seguito dell'approvazione del bilancio consuntivo 2016; occorre quindi proseguire in politiche virtuose e volte ad incrementare l'efficacia e l'efficienza del nostro Ateneo, in modo e misura funzionale anche a migliorare ulteriormente il suo outcome, già ampiamente positivo, sul contesto economico-sociale di riferimento e sulla popolazione studentesca.

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 2018 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, così come modificato dall'art. 4 comma 2 del Decreto Interministeriale n. 394 del 8 giugno 2017, 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 in termini di cassa;

- 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....”*

- Manuale Tecnico-Operativo (MTO), predisposto dalla Commissione per la contabilità economico-patrimoniale delle Università istituita dal MIUR – emanato in versione integrale, recependo i contenuti di entrambe le edizioni precedenti, con Decreto del MIUR n. 1841 del 26 luglio 2017, ed in particolare:

*Sezione inerente “Contenuto minimo della nota illustrativa al bilancio unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio ed al bilancio unico di Ateneo di previsione triennale”;*

- Decreto del Ministro dell’Economia e delle Finanze, del 5 settembre 2017, concernente l’adeguamento della codifica SIOPE delle Università al piano dei conti finanziario di cui al Decreto del Presidente della Repubblica 4 ottobre 2013, n.132, a decorrere dal 1° gennaio 2018;

- Nota MIUR prot. 11734 del 09 ottobre 2017 avente ad oggetto “D.l. 08 giugno 2017, n. 394 – revisione e aggiornamento del D.l. 14 gennaio 2014 n. 19 – Indicazioni applicative”, in particolare:

*“le istituzioni universitarie saranno tenute a predisporre per l’esercizio 2018 il preventivo unico d’ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria tenendo conto dello schema di cui all’allegato 2 del D.l. 08 giugno 2017, n. 394 ed in particolare delle voci di entrata e di spesa (SIOPE) che confluiscono al III e IV livello prospettato. Si evidenzia inoltre che, già in sede di previsione, le spese dovranno essere ripartite per missioni e programmi;”*

- 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), così come modificato dal Decreto Interministeriale n. 394 del 8 giugno 2017, 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**

### **A) PROVENTI OPERATIVI**

#### **I) PROVENTI PROPRI**

##### **1) PROVENTI PER LA DIDATTICA – € 22.814.005,00**

La categoria **“Proventi per la didattica”** accoglie tutti i ricavi derivanti dal pagamento di 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 2018 i proventi derivanti da **“Tasse e contributi per l’iscrizione”** sono stati stimati prudenzialmente in € 22.193.687,00 mentre gli **“Altri ricavi da studenti”** sono stati quantificati in € 620.318,00, ipotizzando che si verificherà, dopo l'incremento degli immatricolati avutosi nell'A.A. 2016/2017 rispetto al precedente, una sostanziale tenuta degli iscritti negli anni a seguire. Tenuto conto che con l'introduzione della "No tax area" nel nuovo regolamento per la contribuzione studentesca, in applicazione dei commi 252-265 della Legge 11 dicembre 2016, n. 232 non si può stimare l'incremento degli studenti esonerati totalmente dalla contribuzione si è ritenuto prudenzialmente di ipotizzare una sostanziale invarianza dei Proventi per la didattica nel triennio oggetto del bilancio di previsione.

Si ricorda, altresì, che per effetto della citata introduzione della **“No tax area”**, a fronte del minor introito degli studenti esonerati, è prevista una specifica voce all’interno del FFO.

##### **2) PROVENTI DA RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO – € 2.806.500,00**

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.

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 ed inclusi nel budget economico e nel budget degli investimenti.

	<b>BUDGET 2017</b>	<b>BUDGET 2018</b>
AMMINISTRAZIONE CENTRALE	0,00	0,00
CENTRI ISTITUZIONALI	3.231.500,00	2.806.500,00

### **3) PROVENTI DA RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI – € 570.000,00**

La categoria **“Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi”** accoglie i proventi derivanti dall’attività di ricerca istituzionale dei dipartimenti finanziata dal MIUR e da Organismi internazionali. Generalmente questi proventi sono ripartiti tra i costi iscritti nel piano finanziario del progetto a cui si riferiscono, in modo da garantire il pareggio di budget. In riferimento alla previsione dell’anno precedente si evidenzia un decremento nelle strutture decentrate.

	<b>BUDGET 2017</b>	<b>BUDGET 2018</b>
AMMINISTRAZIONE CENTRALE	0,00	0,00
CENTRI ISTITUZIONALI	660.000,00	570.000,00

## **II) CONTRIBUTI**

### **1) CONTRIBUTI MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI – € 140.317.673,53**

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

1. Contributi attesi dal MIUR, in particolare il Fondo di Finanziamento Ordinario delle Università (FFO);
2. Contributi MIUR per Dottorati di Ricerca;
3. Contributo MIUR per il potenziamento dell’attività sportiva (Fondo per attività sportiva);
4. Contributi attesi dal Ministero dell’Economia e Finanze per le Scuole di Specializzazione di Area Medica.

<b>Descrizione</b>	<b>Budget iniziale 2017 (€.)</b>	<b>Budget iniziale 2018 (€.)</b>
FONDO FINANZIAMENTO ORDINARIO DELLE UNIVERSITA'	126.377.577,00	126.167.737,62
FONDO PER BORSE DI DOTTORATO DI RICERCA	1.997.802,00	2.063.992,00
FONDO PER ATTIVITA' SPORTIVA	71.870,50	85.943,91
TRASFERIMENTI CORRENTI DA ORGANI DELLO STATO DIVERSI DAL MIUR – CONTRIBUTI DIVERSI	12.000.000,00	12.000.000,00

La principale componente della voce è il “*Fondo di Finanziamento Ordinario*” (FFO).

A tal proposito si ricorda che a livello di finanziamento di “sistema”, sono confluite all’interno del fondo in parola anche le risorse che in precedenza venivano imputate dal Ministero su specifici conti dedicati (dottorato di ricerca, assegni di ricerca, programmazione del sistema universitario, mobilità studentesca, interventi di sostegno agli studenti diversamente abili).

Premesso ciò, il disegno di Legge di bilancio dello Stato 2018, seppur ancora in fase di definitiva approvazione, prevede un incremento dello stanziamento del Fondo destinato al Finanziamento delle Università Statali per l’anno 2018 di € 380 milioni dei quali, però, prudenzialmente, € 308 milioni sono stati considerati con vincolo di destinazione, nelle more delle determinazioni in merito alla possibilità, allo stato poco chiara, che il c.d. “Fondo Natta” confluisca o meno nel FFO, per finanziare “in maniera aggiuntiva” specifici interventi, fra quelli considerati vincolati. In particolare, dei 308 milioni, € 10 milioni risultano vincolati in favore degli studenti capaci e meritevoli; € 15 milioni sono destinati ad incremento dell’importo delle borse di dottorato di ricerca; € 12 milioni sono finalizzati all’assunzione di ricercatori a tempo determinato Tipo b; € 271 milioni sono destinati al finanziamento dei Dipartimenti di eccellenza.

Tenuto conto dei predetti interventi finalizzati previsti nel Disegno di legge di bilancio 2018, nonché ipotizzando che anche nel 2018 vengano finanziati ed in egual misura i medesimi interventi a destinazione vincolata già finanziati nel 2017, si può ipotizzare un lieve

incremento nello stanziamento previsto per il FFO 2018 c.d. “libero”, quale finanziamento agli Atenei pubblici in favore della sostenibilità economica dei compiti istituzionali assegnati alle Università (incremento stimato dell’1,16% rispetto al 2017).

A livello di Ateneo, il FFO 2018 “libero” è stato quantificato in € 126.167.737,62 prendendo a riferimento l’importo iniziale assegnato per il FFO “libero” 2017, in applicazione del DM 610/2017 (quota base, premiale, perequativa, rimborsi no tax area) pari ad € 122.304.569,00, cui è stato applicato l’incremento percentuale stimato a livello di sistema per il 2018 (+1,16%), pari ad € 1.421.163,62, ed aggiunte le assegnazioni “consolidabili” (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 pari ad € 2.280.047,00; fondo per il finanziamento del piano straordinario 2016 per la chiamata dei professori di prima fascia ex D.M. 242/2016 pari ad € 161.958,00).

Nel Bilancio di previsione triennale di Ateneo, lo stanziamento del FFO “libero” relativo agli esercizi 2019 e 2020 è stato quantificato applicando le stesse percentuali stimate a livello di sistema, paragonando, rispettivamente, il finanziamento complessivo degli Atenei pubblici “libero” del 2019 rispetto al 2018 (- 0,25%) e del 2020 rispetto a quello per il 2019 (+3,13%), ed aggiungendo le quote consolidabili.

In merito al “Fondo per borse di dottorato di ricerca”, mantenuto per chiarezza espositiva nel piano dei conti di Ateneo, la previsione per il 2018 riflette l’assegnazione ministeriale ricevuta nel 2017 per borse post Lauream, pari ad € 2.063.992,00.

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 2018-2020, l’importo annuo di € 85.943,91, pari al contributo erogato per l’anno 2017.

## **7) CONTRIBUTI DA ALTRI (PRIVATI) – € 41.869,00**

La categoria “**Contributi da altri (privati)**” riflette il contributo di € 31.869,00 in favore dell’Ateneo a seguito dell’accordo sottoscritto con E.G.P. Altomonte FV s.r.l., relativo ad un progetto di ricerca e sviluppo nel campo delle energie rinnovabili e coltivazione in serre con

impianti fotovoltaici integrati, come deliberato dal CDA nella seduta del 28.4.2010. Tale somma trova riscontro nel Fondo di riserva vincolato ad investimenti; 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 2017 (€.)	Budget iniziale 2018 (€.)
AMMINISTRAZIONE CENTRALE	10.000,00	41.869,00
CENTRI ISTITUZIONALI	50.000,00	0,00

#### **V) ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI - € 16.835.219,28**

##### **1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria – € 11.504.615,20**

Per conseguire il pareggio del budget dell'esercizio 2018 sono state utilizzate riserve di patrimonio netto EX COFI, pari a complessivi € 11.504.615,20 di cui:

- € 11.286.496,81, quali risorse a suo tempo appostate a budget 2016 per il raggiungimento del relativo equilibrio, ma poi non utilizzate a fine anno per la presenza di maggiori ricavi generatisi nel corso dell'esercizio e quindi ridestinate, in sede di approvazione del bilancio unico 2016, al "*conseguimento del pareggio dei budget futuri*";
- € 218.118,39, oggetto di permutazione, sempre in sede di approvazione del bilancio unico di Ateneo dell'esercizio 2016, con Delibera del Consiglio di Amministrazione del 29/5/2017 odg n. 4), da "*Fondi vincolati per decisioni degli Organi Istituzionali (COFI)*" a "*Risultati gestionali relativi ad esercizi precedenti (COFI)*", in quanto somme non più destinate ad attività specifiche.

In particolare, dei complessivi € 11.504.615,20 di riserve di patrimonio netto EX COFI, appostate a budget 2018, per il relativo equilibrio, € 6.255.406,20 sono state previste per il pareggio del budget economico ed € 5.249.209,00 per il pareggio del budget degli investimenti.

L'utilizzo delle riserve vincolate EX COFI per il raggiungimento dell'equilibrio del budget, fino al loro completo esaurimento, è previsto dal Manuale Tecnico-Operativo (MTO) predisposto dalla Commissione per la contabilità economico-patrimoniale delle Università istituita dal MIUR, emanato in versione integrale con Decreto del MIUR n. 1841 del 26 luglio 2017, recependo i contenuti di entrambe le edizioni precedenti.

## 2) Altri proventi e ricavi diversi – € 5.330.604,08

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+ per promuovere la mobilità in entrata e in uscita di studenti, docenti e personale tecnico-amministrativo;

<b>Contratti/convenzioni/accordi programma: con unione europea</b>		<b>€ 1.278.776,00</b>
<i>Programma ERASMUS+ - Mobilità degli studenti per studio A.A. 2018/2019</i>	SM18	€ 645.660,00
<i>Programma ERASMUS+ - Mobilità studenti per Traineeship A.A. 2018/2019</i>	SMTRAINEE18	€ 374.465,00
<i>Programma ERASMUS+ - Mobilità dello staff per docenza A.A. 2018/2019</i>	TS18	€ 76.980,00
<i>Programma ERASMUS+ - Supporto all'organizzazione A.A. 2018/2019</i>	OS18	€ 134.200,00
<i>Programma ERASMUS+ - Mobilità dello staff per formazione A.A. 2018/2019</i>	STAFF18	€ 47.471,00

- “Contratti/convenzioni/accordi programma con regioni e province autonome” in cui sono allocati proventi e ricavi per € 436.000,00 relativi a contributi per borse di studio a favore delle scuole di specializzazione ed € 200.000,00 relativi ad un contributo proveniente dalla regione Umbria a supporto delle attività complesse di Sanità pubblica Veterinaria.

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

<i>Contratti/convenzioni/accordi programma con enti di ricerca</i>	70.000,00
<i>Contratti/convenzioni/accordi programma con altre amministrazioni pubbliche</i>	150.000,00
<i>Contratti/convenzioni/accordi programma con altri soggetti</i>	853.500,00

- “Altre vendite di beni e servizi in attività istituzionale”, per complessivi € 2.500,00, 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 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 (€ 1.545.000,00), mentre la parte residua, pari ad € 320.718,00, è relativa a somme dovute all’Amministrazione a titolo di canone di concessione per la gestione del parcheggio, del bar di Ateneo e del servizio di distribuzione automatica di bevande e alimenti presso i locali universitari dell’Ateneo;
- *“Fitti attivi”*, relativi ai canoni di affitto degli immobili di proprietà dell’Ateneo per complessivi € 155.610,39;
- *“Ricavi da concessione diritti reali di godimento”*, relativi al canone annuo per il diritto di superficie concesso alla E.G.P. Altomonte FV s.r.l. sull’impianto di “Deruta 2”, per complessivi € 11.460,00;
- *“Recuperi e rimborsi”*, relativi 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 (€ 107.310,00) e ai rimborsi forfettari annuali, dovuti dall’INFN in base alla stipula di una convenzione con il 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 (€ 27.729,69);
- *“Trasferimenti interni vari”* relativi ai rimborsi per le prestazioni interne all’Ateneo rese dal Centro Servizi per la Ricerca Pre-Clinica ai Ricercatori dei Dipartimenti universitari (€ 140.000,00) e per traduzioni, revisioni, interpretariato e corsi di insegnamento della lingua inglese per i Corsi di Laurea in Fisioterapia e Infermieristica effettuati dal Centro Linguistico di Ateneo, (€ 15.000,00).

## **C) Proventi e Oneri finanziari**

### **1) Proventi finanziari - € 200,00**

Tale voce accoglie gli interessi attivi che presumibilmente matureranno sui c/c postali. In via prudenziale, rispetto all’esercizio precedente, non vengono iscritti eventuali interessi di mora su crediti riscossi oltre la scadenza.

## B) COSTI OPERATIVI

### VIII) COSTI DEL PERSONALE

#### 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica - € 78.328.071,16

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

Per l’anno 2018 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 2017 (€.)	Budget iniziale 2018 (€.)
Costo per competenze fisse del personale docente a tempo indeterminato	57.189.208,00	56.425.242,71
Costo per supplenze e affidamenti a personale docente a tempo indeterminato	227.100,00	143.060,00
Indennità di missione, rimborsi spese viaggi e iscrizione a convegni del personale docente e ricercatori	8.392,98	10.000,00
Costo per competenze fisse del personale ricercatore a tempo indeterminato	21.030.000,00	19.077.953,00
Costo per supplenze e affidamenti a personale ricercatore a tempo indeterminato	551.600,00	434.000,00
Costo per competenze fisse del personale ricercatore a tempo determinato	260.255,00	59.838,00
Indennità di rischio del personale docente e dei ricercatori	151.028,00	100.000,00
Indennità di rischio radiologico del personale docente e dei ricercatori – non convenzionato	17.727,85	17.727,85



<b>Descrizione</b>	<b>Budget iniziale 2017 (€.)</b>	<b>Budget iniziale 2018 (€.)</b>
Punti organico per personale docente e ricercatore	0,00	683.634,00
Assegni di ricerca	0,00	50.000,00
Costo per i collaboratori ed esperti linguistici a tempo indeterminato	880.000,00	1.082.471,60
Competenze fisse a collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua a tempo determinato (td)	268.046,00	223.074,00
Indennità di missione, rimborsi spese viaggi per collaboratori ed esperti linguistici a tempo indeterminato	1.000,00	2.000,00
Indennità di missione, rimborsi spese viaggi per collaboratori ed esperti linguistici a tempo determinato	0,00	700,00
Costi di formazione esperti linguistici	0,00	2.000,00
Costo per competenze fisse per altro personale dedicato alla ricerca e alla didattica	20.810,00	16.370,00
Compensi a personale docente convenzionato ssn (per attività assistenziale)	8.155.000,00	0,00
Compensi a personale ricercatore a tempo indeterminato convenzionato ssn (per attività assistenziale)	3.730.000,00	0,00
Compensi a personale ricercatore a tempo determinato convenzionato ssn (per attività assistenziale)	730.000,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>93.220.167,83</b>	<b>78.328.071,16</b>

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:
  - una stima, basata su dati storici, del costo delle ricostruzioni di carriera ex art. 103 D.P.R. n. 382 del 11/07/1980;
  - il costo degli scatti connessi alla maturazione della nuova classe triennale per tutti i docenti e ricercatori che nel corso del 2017, avendo maturato lo scatto biennale automatico, sono transitati nel nuovo regime previsto dal D.P.R. 232/2011 e per tutto il personale docente assunto in virtù della L. 240/2010 che maturerà il diritto a chiedere lo scatto ai sensi del citato D.P.R.;
  - l'aumento annuale delle retribuzioni ex art. 24, comma 1, della Legge 23.12.1998, n. 448, stimato nella misura del 4%.

Inoltre, è stato considerato il costo per l'assunzione sia di numero 5 Professori Ordinari con presa di servizio non prima del 28 dicembre 2017 da coprire mediante chiamata ex art. 24, comma 6, L. 240/2010, sia di numero 47 Professori Associati di cui:

- 35 mediante chiamata ex art. 24, comma 6, L. 240/2010 (di cui n. 26 hanno già preso servizio alla data del 1 dicembre 2017 cessando, in pari data, dal ruolo di Ricercatore universitario presso questo Ateneo e n. 9 non prenderanno servizio prima del 28 dicembre 2017);
  - 7 mediante chiamata ex art. 24, comma 5, L. 240/2010 (di cui n. 1 ha già preso servizio il 1 dicembre 2017, n. 4 prenderanno servizio il 28 dicembre 2017 e n. 2 potrebbero essere chiamati a ricoprire il ruolo di professore di seconda fascia, ove in possesso dell'abilitazione nazionale, nel 2018 quando scadranno i loro contratti di ricercatore ex art. 24, comma 3, lett. b);
  - 1 mediante chiamata di professore associato non confermato di cui alla legge 210/1998, che ha preso servizio alla data del 10 novembre 2017 cessando, in pari data, dal ruolo di Ricercatore universitario presso questo Ateneo;
  - 4 con chiamata ex art. 18 L. 240/2010, riservata ad esterni, che non prenderanno servizio prima del 28 dicembre 2017.
- per il personale ricercatore a tempo determinato:

- per il personale con oneri a carico del bilancio (una unità), il pagamento degli stipendi del personale in servizio e l'aumento annuale delle retribuzioni ex art. 24, comma 1, della Legge 23.12.1998, n. 448, stimato nella misura del 4%;
- per il personale c.d. "finanziato", la quota di costo per il personale in servizio che eccede l'importo previsto all'inizio del contratto, che trova riscontro nella parte entrate, fra i trasferimenti attesi dai Dipartimenti.

Per quanto concerne il personale docente e ricercatore, nel budget 2018, è stata data inoltre copertura economica a n. 6 punti organico, prevedendo lo stanziamento delle risorse dedicate su apposita Voce COAN di costo, a differenza dello scorso anno, in cui la stima dei p.o. veniva considerata direttamente sulla voce degli stipendi docenti.

- per i collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua a tempo indeterminato il costo per gli stipendi e per l'accantonamento del TFR (comprensivo della rivalutazione annua) del personale in servizio, considerando l'aumento annuale delle retribuzioni ex art. 24, comma 1, della Legge 23.12.1998, n. 448, stimato nella misura del 4%. Inoltre, in applicazione del Piano triennale dei fabbisogni di personale Dirigente, TAB e CEL 2018- 2020, approvato con Delibera del Consiglio di Amministrazione del 5 dicembre 2017, è stato previsto il costo per:
  - la stabilizzazione di n. 5 unità di C.E.L. a tempo pieno ai sensi dell'art. 4, comma 6, del D.L. 101/2013 convertito con L. 133/2013, da espletarsi ai sensi dell'art. 20, comma 1, del D.lgs. 75/2017, con assunzione non prima del 1° marzo 2018;
  - il reclutamento esterno di n. 1 unità di CEL lingua inglese, con assunzione non prima del 1° marzo 2018.

Per i collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua a tempo determinato, tutti a carico del C.L.A., la quota di costo per il personale in servizio che eccede l'importo previsto all'inizio del contratto;

- 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 dedicato alla ricerca e alla didattica la stima per il costo per gli stipendi e per l'accantonamento del TFR (comprensivo della rivalutazione annua) del personale c.d. "ex Isef";
- 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;
- i compensi a personale docente, ricercatore a tempo indeterminato e a tempo determinato, convenzionato con il ssn (per attività assistenziale) non sono stati previsti nel budget 2018, poiché sono state seguite le indicazioni formulate dalla Commissione per la contabilità economico-patrimoniale delle Università istituita dal MIUR, con Nota Tecnica n. 3 , pubblicata sul portale "Bilanci Atenei" in data 9 ottobre 2017, *"Contabilizzazione indennità di equiparazione retributiva personale strutturato presso aziende sanitarie"*, in cui si prevede che: *"il rimborso da parte dell'Azienda sanitaria dell'ammontare lordo dell'onere sostenuto all'Università, per l'erogazione delle remunerazioni in argomento al personale, costituisca l'estinzione di un credito per anticipi erogati, da rilevare nelle corrispondenti poste dello stato patrimoniale; ..... le erogazioni, al lordo di tutti gli oneri a carico dell'Ateneo erogante, rappresentino una anticipazione, irrilevante dal punto di vista economico nel bilancio dell'Università, da rilevare tra le poste dell'attivo circolante."*

Per un corretto confronto fra i due esercizi, si precisa che il costo del personale dell'anno 2017, al netto della predetta contabilizzazione per le indennità di equiparazione retributiva del personale strutturato presso le aziende sanitarie, risulta pari ad € 80.605.167,83, contro un totale di € 78.328.071,16 per il 2018.

## **2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo - € 44.420.965,65**

La categoria **"Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo"** è un'altra componente significativa del budget di Ateneo.

Per l'anno 2018 la categoria dei costi del personale dirigente e tecnico amministrativo accoglie le seguenti voci di costo.

<b>Descrizione</b>	<b>Budget iniziale 2017 (€.)</b>	<b>Budget iniziale 2018 (€.)</b>
Costo dei dirigenti a tempo indeterminato	258.050,00	328.453,00
Costo del Direttore Generale e dei dirigenti a tempo determinato	268.300,00	300.645,00
Costo del personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato	38.876.737,36	39.681.949,43
Costo del personale tecnico-amministrativo a tempo determinato	734.035,00	239.841,00
Competenze accessorie del Direttore Generale e del personale dirigente	536.322,20	540.745,11
Competenze accessorie al personale EP	595.481,20	657.799,01
Competenze accessorie al personale tecnico-amministrativo	2.476.584,64	1.590.711,42
Indennità centralinisti non vedenti	2.952,00	2.988,00
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	35.511,98	43.700,00
Buoni pasto per il personale tecnico-amministrativo	464.204,00	505.000,00
Formazione del personale dirigente e tecnico amministrativo	26.260,29	78.600,00
Punti Organico per personale dirigente, tecnico-amministrativo e Cel	0,00	178.504,43
Compensi a personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato convenzionato ssn (per attività assistenziale)	1.950.000,00	0,00

<b>Descrizione</b>	<b>Budget iniziale 2017 (€.)</b>	<b>Budget iniziale 2018 (€.)</b>
Compenso a personale tecnico amministrativo ai sensi del Codice dei Contratti	172.844,00	252.456,00
<b>TOTALE</b>	<b>46.416.855,92</b>	<b>44.420.965,65</b>

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 5%, relativamente all'esercizio 2018. Gli incrementi contrattuali relativi agli esercizi 2016 e 2017, secondo quanto previsto dal DPCM 27 febbraio 2017 saranno accantonati, nella misura dello 0,36% per l'anno 2016 e dell'1,09% per l'anno 2017 del monte salari risultante dal conto annuale 2015, utilizzando i fondi all'uopo stanziati nel bilancio di previsione 2017. Per il personale a tempo determinato c.d. "finanziato" è stato stimato solo l'incremento di costo rispetto a quello previsto inizialmente. Inoltre, in applicazione del Piano triennale dei fabbisogni di personale Dirigente, TAB e CEL 2018-2020, approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione del 5 dicembre 2017, è stato previsto il costo per:
  - la stabilizzazione di n. 58 unità di personale ai sensi dell'art. 4, comma 6, del D.L. 101/2013 convertito con L. 133/2013, da espletarsi ai sensi dell'art. 20, comma 1, del D.Lgs. 75/2017, mediante il reclutamento di n. 5 unità di categoria D, part-time all'80%, di n. 49 unità di categoria C, part-time al 70%, n. 3 unità di categoria B a tempo pieno e n. 1 unità di categoria EP part-time all'80%, tutte con assunzione non prima del 1° marzo 2018;
  - la trasformazione di n. 15 unità di categoria B3, area servizi generali e tecnici, attualmente al 75%, a tempo pieno con decorrenza non prima del 1° marzo 2018;
  - il reclutamento esterno di n. 3 unità di categoria C con assunzione non prima del 1° marzo 2018;

- l'assunzione del Dirigente della Ripartizione servizi informatici e statistici, autorizzato con delibera del CdA del 27 settembre 2017;
- il costo obbligatorio per i rientri a tempo pieno per scadenza part-time;
- accoglimento di eventuali istanze di rientro a tempo pieno del personale in regime di part-time non reversibile, stimato nella misura del 10% del costo complessivo annuo;

Inoltre, per il personale tecnico-amministrativo, preso atto della deliberazione del Consiglio di Amministrazione del 5.12.2017 (odg n. 2), nella parte in cui recita *“in esito all’emanazione del decreto ministeriale di definitiva quantificazione e riparto del contingente di spesa disponibile per l’anno 2018 ....”*, nel budget 2018 è stata prevista la copertura economica di n. 2,35 punti organico, limitatamente agli 8/12, cioè per presunte prese di servizio non anteriori al 1° maggio 2018;

- 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.

I compensi al personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato convenzionato con il SSN (per attività assistenziale) non sono stati previsti nel budget 2018, poiché sono state seguite le indicazioni formulate dalla Commissione per la contabilità economico-patrimoniale delle Università istituita dal MIUR, con Nota Tecnica n. 3, pubblicata sul portale “Bilanci Atenei” in data 9 ottobre, *“Contabilizzazione indennità di equiparazione retributiva personale strutturato presso aziende sanitarie”*, in cui si prevede che: *“il rimborso da parte dell’Azienda sanitaria dell’ammontare lordo dell’onere sostenuto all’Università, per l’erogazione delle remunerazioni in argomento al personale, costituisca l’estinzione di un credito per anticipi erogati, da rilevare nelle corrispondenti poste dello stato patrimoniale; ..... le erogazioni, al lordo di tutti gli oneri a carico dell’Ateneo erogante, rappresentino una anticipazione, irrilevante dal punto di vista economico nel bilancio dell’Università, da rilevare tra le poste dell’attivo circolante.”*

Per un corretto confronto fra i due esercizi, si precisa che il costo del personale previsto per l'anno 2017, al netto della predetta contabilizzazione per le indennità di equiparazione retributiva del personale strutturato presso le aziende sanitarie, risulta pari ad € 44.466.855,92, contro un totale di € 44.420.965,65 previsto per il 2018.

#### **IX) COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE - € 41.607.822,90**

##### **1) Costi per sostegno agli studenti - € 19.772.625,00**

La categoria "Costi per sostegno agli studenti" accoglie le seguenti voci di costo:

<b>Descrizione</b>	<b>Budget iniziale 2017 (€.)</b>	<b>Budget iniziale 2018 (€.)</b>
Costi per borse di studio per scuole di specializzazione mediche a norma UE	12.620.000,00	12.436.000,00
Costi per borse di studio per dottorato di ricerca	4.723.577,54	4.730.000,00
Indennità di missione, rimborsi spese viaggi per dottorato di ricerca	0,00	3.000,00
Borse di collaborazione studenti, attività a tempo parziale art. 11 D. Lgs. 29/03/2012 n. 68	364.500,00	379.500,00
Programmi di mobilità e scambi culturali studenti	1.413.385,00	1.670.125,00
Iniziative ed attività culturali gestite dagli studenti	20.000,00	20.000,00
Interventi a favore degli studenti diversamente abili	90.000,00	90.000,00
Altri interventi a favore degli studenti	397.000,00	370.000,00
Altri premi	0,00	50.000,00
Convegni e seminari	13.000,00	8.000,00
Ospitalità visiting professor, esperti e relatori convegni	5.000,00	13.000,00
Compensi e soggiorno a visiting professor, esperti e relatori convegni	5.000,00	3.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>19.651.462,54</b>	<b>19.772.625,00</b>



La voce inerente le previsioni dei costi per borse di studio per scuole di specializzazione mediche a norma UE trova perfetto riscontro nella parte dei ricavi.

Nell'esercizio 2018 la voce di costo relativa alle borse di collaborazione studenti, attività a tempo parziale, che annualmente vengono bandite ai sensi dell'art. 11 del D. L.gs. 29/03/2012 n. 68, è stata riallocata tra i *"Costi per sostegno agli studenti"*, anziché tra i *"Costi per il diritto allo studio"*, come disciplinato dalla nota tecnica n. 1 del 17 maggio 2017, *"Tipologia delle voci di ricavi e costi nello schema di conto economico"*, formulata dalla Commissione per la contabilità economico-patrimoniale delle Università istituita dal MIUR.

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, nella misura di € 650.000,00, per la mobilità degli studenti vincitori di una borsa di studio nell'ambito 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 2017, 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 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 di pergamene, ecc.) e conformemente alle finalità strategiche previste nelle linee per la programmazione annuale e triennale dell'Ateneo.

La voce *"Altri premi"* accoglie i costi relativi alla seconda edizione del *"Premio per la migliore pubblicazione dedicato a giovani studiosi 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.

#### 5) **Acquisto materiale di consumo per laboratori - € 79.400,00**

La categoria “**Acquisto materiale di consumo per laboratori**” accoglie la previsione dei costi per l’acquisto di materiali per il funzionamento dei laboratori delle Strutture decentrate.

<b>Descrizione</b>	<b>Budget iniziale 2017 (€.)</b>	<b>Budget iniziale 2018 (€.)</b>
Materiale di consumo per laboratorio	87.900,00	79.400,00
<b>TOTALE</b>	<b>87.900,00</b>	<b>79.400,00</b>

#### 7) **Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico - € 470.224,05**

La categoria “**Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico**” accoglie per la quasi totalità la previsione di spesa formulata dal Centro Servizi Bibliotecari inerente l’acquisto di periodici cartacei e monografie.

<b>Descrizione</b>	<b>Budget iniziale 2017 (€.)</b>	<b>Budget iniziale 2018 (€.)</b>
Riviste e giornali	7.100,00	7.100,00
Libri e altro materiale bibliografico non costituenti immobilizzazioni	405.000,00	463.124,05
<b>TOTALE</b>	<b>412.100,00</b>	<b>470.224,05</b>

#### 8) **Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali - € 17.031.523,33**

La categoria “**Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali**” accoglie le seguenti voci di costo:

<b>Descrizione</b>	<b>Budget iniziale 2017 (€.)</b>	<b>Budget iniziale 2018 (€.)</b>
Utenze e canoni per energia elettrica	3.157.000,00	3.200.000,00
Utenze e canoni per telefonia fissa	102.100,00	94.600,00

<b>Descrizione</b>	<b>Budget iniziale 2017 (€.)</b>	<b>Budget iniziale 2018 (€.)</b>
Utenze e canoni per telefonia mobile	41.600,00	38.200,00
Utenze e canoni per reti di trasmissione	76.300,00	62.600,00
Utenze e canoni per acqua	595.500,00	701.485,00
Utenze e canoni per gas	4.600,00	2.100,00
Riscaldamento e condizionamento	1.012.200,00	1.621.187,00
Altre utenze e canoni	2.087.500,09	1.687.000,00
Pulizia	3.434.100,00	4.242.143,57
Smaltimento rifiuti nocivi	557.700,00	599.013,58
Traslochi e facchinaggio	75.288,37	150.700,00
Vigilanza e altri servizi ausiliari	15.600,00	18.450,00
Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili	2.554.000,00	2.189.700,00
Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti	229.000,00	131.739,20
Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature	93.279,37	83.150,00
Manutenzione ordinaria e riparazioni di autovetture di rappresentanza e di servizio	0,00	953,75
Manutenzione ordinaria e riparazioni di autocarri, mezzi agricoli e altri mezzi di trasporto	0,00	2.500,00
Manutenzione ordinaria e riparazioni mobili e arredi	17.500,00	14.500,00
Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	32.260,00	16.420,00
Rappresentanza	2.775,95	2.775,95
Organizzazione manifestazioni e convegni	44.000,00	39.750,00
Spese Postali	42.650,00	40.350,00
Assicurazioni	444.750,06	484.400,00
Spesa corrente per brevetti	60.000,00	60.000,00
Altre spese per servizi	430.407,54	555.782,28
Costi annuali per pubblicità	2.780,00	2.780,00
Spese per pubblicità degli atti	5.000,00	44.000,00
Spese per commissioni ed intermediazioni bancarie	132.943,00	131.143,00

<b>Descrizione</b>	<b>Budget iniziale 2017 (€.)</b>	<b>Budget iniziale 2018 (€.)</b>
Consulenze tecnico-amministrative	950.000,00	699.100,00
Spese per liti (patrocinio legale)	64.000,00	62.000,00
Spese notarili	10.000,00	2.000,00
Prestazioni di lavoro autonomo	23.520,00	16.000,00
Prestazioni di servizi tecnico/amministr. da enti terzi	10.000,00	15.000,00
Altre prestazioni e servizi da terzi	20.000,00	20.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>16.328.354,38</b>	<b>17.031.523,33</b>

La previsione di spesa per utenze di energia elettrica e di acqua è stata valutata considerando sia i contratti in essere, che i dati storici dei servizi.

Nelle voci relative a “telefonia fissa, telefonia mobile e utenze e canoni per reti di trasmissione”, le risorse previste a budget sono state stimate, in assenza di nuove convenzioni CONSIP, sulla base del dato statistico relativo agli ultimi tre anni, tenuto conto delle ordinarie esigenze di funzionamento.

Lo scostamento rilevato nella voce “*Riscaldamento e condizionamento*” tra la previsione 2017 e quella del 2018 è ascrivibile sostanzialmente ad una diversa attribuzione contabile del canone annuo Antas, da parte della Ripartizione Tecnica. Infatti, nel 2017 la parte manutentiva del canone annuo era stata suddivisa nelle seguenti 3 macro voci:

- riscaldamento e condizionamento € 364.200,00;
- manutenzione straordinaria immobili € 320.000,00;
- costruzione nuovi impianti € 180.000,00.

Nel 2018, invece, lo stesso canone è stato imputato solo alla voce “*Riscaldamento e condizionamento*”, in considerazione del fatto che il canone è fisso. Oltre a questo, nel 2018, sono stati previsti anche i costi relativi a nuovi inserimenti per totali € 16.187,00.

Il decremento nella voce “*Altre utenze e canoni*” è sostanzialmente imputabile alla minor stima di costi effettuata dal Centro Servizi Bibliotecari rispetto all’esercizio 2017.

Per quanto concerne le “*Spese di pulizia*”, lo scostamento registrato tra il 2017 e il 2018, è dovuto principalmente alle seguenti motivazioni:

- per il periodo gennaio-aprile, il canone global service, in scadenza, proviene da una gara espletata più di 10 anni fa;
- per il periodo maggio–dicembre il costo è dato dall’importo nuovo, posto a base di gara, costo che sarà ribassato solo in sede di aggiudicazione.

Oltre a ciò, il maggior costo è giustificato anche dalla frequenza delle pulizie che è stata estesa a cinque giorni la settimana mentre nel vecchio appalto in alcuni edifici era prevista solo 3 giorni la settimana e dall’inserimento di tutte le aree esterne (circa 118.000,00).

Nella voce “manutenzione e riparazione” sono stati stanziati 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.

L’incremento delle previsioni 2018, rispetto al 2017, nella voce “Altre spese per servizi” è sostanzialmente imputabile ai maggiori costi previsti dalla Ripartizione Tecnica per effettuare le prove necessarie e propedeutiche per la redazione dei progetti di fattibilità tecnico-economica per il miglioramento sismico di vari edifici universitari e per saggi prove e verifiche nell’ambito della riqualificazione del Polo Monteluce.

I maggiori costi previsti nella voce “Spese per pubblicità degli atti” sono correlati alle procedure per l’affidamento dei servizi di ingegneria previsti per il 2018 dalla Ripartizione Tecnica ed alle stime effettuate sulla base delle nuove normative, seppur ancora non definitive, del codice degli appalti e delle procedure di evidenza pubblica, dalla Ripartizione Affari Legali.

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, spese per commissioni ed intermediazioni bancarie relative alle spese connesse al servizio MAV). Per l’esercizio 2018 si riscontra un decremento delle consulenze tecnico-amministrative, relative all’affidamento di progettazioni preliminari inerenti interventi da realizzare.

## 9) Acquisto altri materiali - € 1.486.003,79

La categoria “**Acquisto altri materiali**” si riferisce principalmente all’acquisto di materiale di consumo e cancelleria, di combustibili per riscaldamento, nonché all’esercizio degli automezzi e per l’anno 2018 accoglie le seguenti voci di costo:

Descrizione	Budget iniziale 2017 (€.)	Budget iniziale 2018 (€.)
Carburanti, combustibili e lubrificanti per autocarri, mezzi agricoli e altri mezzi di trasporto ed esercizio automezzi	500,00	3.000,00
Cancelleria e altro materiale di consumo	170.050,00	162.953,79
Libretti e diplomi	8.000,00	8.000,00
Materiale per ricorrenze elettorali	20.000,00	15.000,00
Altri materiali	400,00	300,00
Combustibili per riscaldamento	1.470.000,00	1.296.250,00
Acquisto software per pc	500,00	500,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.669.450,00</b>	<b>1.486.003,79</b>

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

## 11) Costi per godimento beni di terzi - € 1.321.300,91

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 2017 (€.)	Budget iniziale 2018 (€.)
Noleggio fax e fotocopiatrici	93.306,28	106.220,00
Altri noleggi	14.500,00	10.400,00
Fitti passivi per locazione di edifici	66.200,00	67.000,00
Altri fitti passivi	225,00	230,00
Licenze software	1.031.995,73	1.137.450,91
<b>TOTALE</b>	<b>1.206.227,01</b>	<b>1.321.300,91</b>

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 2018 rispetto al 2017, si precisa che lo stesso è legato ai soli incrementi ISTAT sui contratti.

## 12) Altri costi - € 1.446.745,82

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

Descrizione	Budget iniziale 2017 (€.)	Budget iniziale 2018 (€.)
Missioni e rimborsi spese trasferta organi istituzionali	4.000,00	4.500,00
Gettoni/indennità ai membri degli organi istituzionali di governo e controllo	43.200,00	43.200,00
Indennità di carica	120.969,03	111.325,00
Gettoni/Indennità ai membri del collegio dei revisori	25.215,08	25.215,08
Gettoni/Indennità ai membri del nucleo di valutazione	39.765,72	39.765,72
Garante di Ateneo	983,70	983,70
Quote associative	86.149,37	84.872,41
Compensi per commissioni di concorso del personale interno ed esterno	326.600,00	325.440,00
Altri costi per attività istituzionali	61.000,00	123.000,00
Costi per attività sportiva L. 394/77	71.870,50	85.943,91
Cus – attività sportiva e gestione impianti sportivi	35.000,00	35.000,00
Visite medico-fiscali	1.000,00	1.000,00
Accertamenti sanitari	30.000,00	35.000,00
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	12.800,00	11.500,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.378.553,40</b>	<b>1.446.745,82</b>

L'incremento 2018 nella voce "Altri costi per attività istituzionali" è imputabile alla corretta previsione dei costi per Visiting Researcher in questa voce, previsione che nel 2017 era stata invece allocata nella voce "Oneri straordinari per recuperi e rimborsi".

## **XII) ONERI DIVERSI DI GESTIONE - € 1.805.731,98**

La categoria "Oneri diversi di gestione" riflette la previsione per trasferimenti vari, per imposte e tasse e per versamenti al bilancio dello Stato.

Descrizione	Budget iniziale 2017 (€.)	Budget iniziale 2018 (€.)
Trasferimenti interni correnti	10.000,00	6.000,00
Trasferimenti interni per restituzioni e rimborsi	103.500,00	133.500,00
Trasferimenti vari	1.267.398,00	311.049,36
Versamenti allo Stato per riduzione di spesa	0,00	494.682,62
Tassa di rimozione rifiuti solidi urbani	710.000,00	750.000,00
Imposte sul registro	10.000,00	10.000,00
Valori bollati	5.200,00	5.400,00
Altri tributi	45.000,00	40.100,00
Iva indetraibile	15.000,00	15.000,00
Imposte sul patrimonio	40.000,00	40.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>2.206.098,00</b>	<b>1.805.731,98</b>

Come disciplinato dalla circolare MEF n. 33 del 2011, "..... al fine di assicurare la chiarezza e la trasparenza del bilancio, gli enti in contabilità finanziaria dovranno evidenziare le somme provenienti dalle riduzioni di spesa, da versare al bilancio dello Stato, in un apposito capitolo delle uscite correnti, mentre gli enti ed organismi con contabilità civilistica individueranno una voce idonea del budget d'esercizio in cui allocare le suddette riduzioni di spesa", la previsione per l'esercizio 2018, relativa ai "Versamenti allo stato per riduzione di spesa" è



stata appostata sull'omonima voce autorizzatoria, di nuova istituzione, mentre per l'esercizio 2017 era ricompresa nella voce "Trasferimenti vari".

### **C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

#### **3) UTILI E PERDITE SU CAMBI - € 200,00**

Nella categoria "Utili e Perdite su cambi" vengono evidenziate potenziali perdite sugli abbonamenti delle riviste con valuta differente dall'euro.

### **E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

#### **2) Oneri straordinari - € 1.926.535,90**

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, arretrati al personale.

Per l'anno 2018 la categoria accoglie le seguenti voci di costo:

<b>Descrizione</b>	<b>Budget iniziale 2017 (€.)</b>	<b>Budget iniziale 2018 (€.)</b>
Oneri straordinari per il personale	0,00	490.000,00
Rimborsi tasse e contributi agli studenti	710.000,00	710.000,00
Oneri straordinari per recuperi e rimborsi	70.000,00	0,00
Altri oneri straordinari	797.032,94	726.535,90
<b>TOTALE</b>	<b>1.577.032,94</b>	<b>1.926.535,90</b>

Gli oneri straordinari per il personale comprendono la quota riferibile ad emolumenti arretrati relativi:

- alla stima, basata su dati storici, del costo delle ricostruzioni di carriera ex art. 103 D.P.R. n. 382 del 11/07/1980;
- al costo degli scatti connessi alla maturazione della nuova classe triennale per tutti i docenti e ricercatori che nel corso del 2017, avendo maturato lo scatto biennale automatico, sono transitati nel nuovo regime previsto dal D.P.R. 232/2011.

La previsione 2017 nella voce "Oneri straordinari per recuperi e rimborsi" accoglieva lo stanziamento dei costi per Visiting Researcher, previsione che nel 2018 è stata invece più correttamente considerata nella voce "Altri costi per attività istituzionali".

## **F) IMPOSTE SUL REDDITO D'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 - € 5.773.500,00**

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 € 180.000,00;
- erogati da organismi internazionali € 300.000,00;
- derivanti da attività c/terzi e cessione di risultati di ricerca € 4.160.000,00;
- finanziamenti non competitivi per la ricerca € 1.133.500,00,

prevalentemente stimati da Dipartimenti e Centri.

## **COSTI OPERATIVI PROGETTI CONTABILI**

### **Costi operativi progetti contabili - € 3.933.430,22**

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

- Mobilità e scambi culturali docenti € 76.980,00;
- Rapporti internazionali, scambi culturali € 749.671,00 (di cui € 550.000,00 quale cofinanziamento di Ateneo);
- Comunicazione di Ateneo € 53.769,80;

- Acquisto, manutenzione, noleggio, esercizio veicoli € 33.000,00;
- Spese inerenti l'orientamento universitario € 84.500,00;
- Progetti III Missione € 48.000,00;
- Spese funzionamento Servizio Prevenzione e Protezione € 361.629,42;
- Ricerca di base € 1.200.000,00;
- Funzionamento strutture didattiche € 1.255.400,00;
- Informatizzazione servizi € 70.480,00.

Lo stanziamento per la Ricerca di base, pari ad € 1.200.000,00, accoglie quanto proposto dalla Commissione Ricerca, per realizzare due diverse misure attuative:

a) Progetti di ricerca di base;

b) Fondo di funzionamento per la ricerca dipartimentale,

misure annualmente regolamentate da Linee Guida di Ateneo che definiscono i criteri e le modalità di distribuzione e di utilizzo. In particolare, la Commissione ritiene fondamentale l'opportunità di fruire del Fondo di Ricerca di base 2018 per cofinanziare le proposte progettuali dei Dipartimenti interessati, da presentare in risposta al bando FRPG 2018, con un'anticipazione di € 250.000,00 sulla somma stanziata a budget.

Per quanto concerne la voce *“Funzionamento strutture didattiche”* sopra indicata, occorre precisare che tale stanziamento, per complessivi € 1.100.000,00 riflette le future ed ulteriori assegnazioni in favore dei Centri Istituzionali. Nello specifico, una quota, stimata in circa € 1.000.000,00 trova riscontro nei contributi studenteschi omnicomprensivi (C.O.A.) che saranno incassati per immatricolazioni ed iscrizioni ai corsi di laurea con specifiche convenzioni (es: C.L. *“professioni sanitarie”*; Master, Corsi di perfezionamento, C.L. in Design,...) mentre la restante parte, di € 100.000,00 verrà ripartita, con criteri stabiliti dalla Commissione Risorse, fra i Dipartimenti, che *“attivino corsi internazionali, realizzino i propri siti anche in lingua inglese, attivino Master, Lauree magistrali e/o insegnamenti in lingua inglese, corsi interamente on-line o blended, nonché per il funzionamento dei medesimi Dipartimenti, secondo criteri di premialità, al fine di stimolare comportamenti virtuosi”*, come stabilito nelle linee per la programmazione annuale 2018, con deliberazioni del Senato Accademico e del Consiglio di Amministrazione del 20 giugno 2017.

Resta fermo che la parte più consistente delle risorse, già assegnate alle Strutture, ed

utilizzate dalle stesse per formulare le proprie proposte di budget 2018, per complessivi € 3.714.307,54, risultano, a bilancio unico, già allocate nelle varie voci di costo.

Di seguito si riporta il dettaglio delle predette assegnazioni di Ateneo per il funzionamento dell'esercizio 2018:

<b>CENTRI ISTITUZIONALI</b>	<b>FUNZIONAMENTO 2018</b>
DCBB	€ 40.000,00
DECO	€ 40.000,00
DFIF	€ 40.000,00
DFIG	€ 40.000,00
DGIU	€ 40.000,00
<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 Zootecnica 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	€ 342.600,00
CSB	€ 2.200.000,00
CSB – Servizi Integrati di Biblioteca	€ 414.207,54
STAB	€ 7.500,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 3.714.307,54</b>

### 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 2018.

Il budget risulta in pareggio, con un importo di investimenti e fonti a copertura pari ad €. 5.249.209,00. Le nuove attività previste nel budget degli investimenti sono coperte da risorse proprie provenienti da "Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria", appostate nella specifica voce di ricavo di budget economico.

#### I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - € 13.000,00

La categoria "Immobilizzazioni Immateriali" accoglie le seguenti voci:

Descrizione	Budget iniziale 2017 (€.)	Budget iniziale 2018 (€.)
Licenze d'uso	9.000,00	0,00
Software	25.000,00	13.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>34.000,00</b>	<b>13.000,00</b>

#### II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI – € 375.510,00

La categoria "Immobilizzazioni Materiali" accoglie le seguenti voci:

Descrizione	Budget iniziale 2017 (€.)	Budget iniziale 2018 (€.)
Impianti generici	25.000,00	20.000,00
Attrezzature	29.000,00	82.000,00
Attrezzatura per la ricerca scientifica	0,00	5.500,00
Materiale bibliografico	1.500,00	0,00
Mobili e arredi	65.900,66	79.500,00
Apparecchiature di natura informatica	190.820,00	185.900,00
Altri beni mobili	16.500,00	2.610,00
<b>TOTALE</b>	<b>328.720,66</b>	<b>375.510,00</b>

## **FONDO DI RISERVA VINCOLATO AD INVESTIMENTI - € 31.869,00**

La categoria **“Fondo di riserva vincolato ad investimenti”** trova perfetto riscontro nella parte dei ricavi inerenti i proventi della convenzione stipulata con E.G.P. Altomonte FV s.r.l., relativa ad un progetto di ricerca e sviluppo nel campo delle energie rinnovabili e coltivazione in serre con impianti fotovoltaici integrati, come deliberato dal CDA nella seduta del 28.4.2010.

## **COSTI DI INVESTIMENTO PROGETTI**

### **Costi di investimento progetti - € 421.500,00**

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 (€ 30.000,00);
- erogati da parte dell’Unione Europea (€ 60.000,00);
- derivanti da attività c/terzi e cessione di risultati di ricerca (€ 191.500,00);
- finanziamenti non competitivi per la ricerca (€ 140.000,00),

completamente stimati da Dipartimenti e Centri.

## **COSTI DI INVESTIMENTO PROGETTI CONTABILI**

### **Costi di investimento progetti contabili - € 4.407.330,00**

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

- Costruzione, ristrutturazione e restauro fabbricati € 3.477.130,00;
- Costruzione impianti € 77.500,00;
- Manutenzione straordinaria immobili € 420.000,00;
- Manutenzione straordinaria impianti € 170.000,00;
- Manutenzione straordinaria immobili - Messa a norma e sicurezza - Spese in applicazione D.lgs. 81/2008 € 120.000,00;

- Gestione e sviluppo Rete di Ateneo € 110.000,00;
- Funzionamento strutture didattiche € 32.700,00.

Nella voce *“Costruzione, ristrutturazione e restauro fabbricati”* sono state allocate principalmente, le risorse per l’esecuzione degli interventi previsti nell’elenco annuale 2018, nonché integrazioni di fondi per miglioramento sismico. In proposito, va ricordato che con deliberazione del Cda del 12 aprile 2017 o.d.g. 6), è stato demandato al Consiglio, a conclusione delle procedure di dismissione immobiliare, di valutare ove indirizzare gli eventuali proventi attraverso l’adozione di uno specifico Piano di Investimento.

Nella voce *“Manutenzione straordinaria immobili”* sono state allocate principalmente le risorse necessarie per interventi di manutenzione straordinaria previsti nell’elenco annuale 2018 nonché le risorse destinate alla realizzazione del primo lotto di impianti di videosorveglianza tramite convenzione CONSIP.

Nella voce *“Manutenzione straordinaria immobili - Messa a norma e sicurezza - Spese in applicazione D.lgs. 81/2008”* sono state allocate le risorse necessarie alla messa a norme di impianti elettrici e lavori connessi del Dipartimento di Medicina Veterinaria.

Nella voce *“Gestione e sviluppo Rete di Ateneo”* sono state allocate le somme relative all’aggiornamento tecnologico degli apparati di rete di supporto al servizio. In particolare per l’esercizio 2018 si prevede l’aggiornamento del polo Umanistico e degli apparati wireless per collegare le sedi dove non è presente la fibra ottica.

## BUDGET ECONOMICO 2018 AUTORIZZATORIO

BUDGET ECONOMICO			
Voce COAN	Denominazione	Livello	2018
<b>CA.03</b>	<b>PROVENTI OPERATIVI</b>	<b>1</b>	<b>€ 183.385.466,81</b>
<b>CA.03.01</b>	<b>PROVENTI PROPRI</b>	<b>2</b>	<b>€ 26.190.505,00</b>
<b>CA.03.01.01</b>	<b>PROVENTI PER LA DIDATTICA</b>	<b>3</b>	<b>€ 22.814.005,00</b>
<b>CA.03.01.01.01</b>	<b>TASSE E CONTRIBUTI PER L'ISCRIZIONE</b>	<b>4</b>	<b>€ 22.193.687,00</b>
CA.03.01.01.01.01	Tasse e contributi per l'iscrizione	5	€ 22.193.687,00
<b>CA.03.01.01.02</b>	<b>ALTRI RICAVI DA STUDENTI</b>	<b>4</b>	<b>€ 620.318,00</b>
CA.03.01.01.02.01	Altri ricavi da studenti	5	€ 620.318,00
<b>CA.03.01.02</b>	<b>RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO</b>	<b>3</b>	<b>€ 2.806.500,00</b>
<b>CA.03.01.02.01</b>	<b>RICERCHE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO IN CONTO/TERZI</b>	<b>4</b>	<b>€ 2.806.500,00</b>
CA.03.01.02.01.01	Ricerche e trasferimento tecnologico in conto/terzi	5	€ 2.806.500,00
<b>CA.03.01.03</b>	<b>RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI</b>	<b>3</b>	<b>€ 570.000,00</b>
<b>CA.03.01.03.01</b>	<b>FINANZIAMENTI PER RICERCA DERIVANTI DA BANDI MIUR</b>	<b>4</b>	<b>€ 210.000,00</b>
CA.03.01.03.01.01	Finanziamenti competitivi da Miur - progetti di ricerca di rilevante interesse nazionale	5	€ 0,00
CA.03.01.03.01.02	Finanziamenti competitivi da Miur - fondo per gli investimenti della ricerca di base (firb)	5	€ 0,00
CA.03.01.03.01.03	Altri finanziamenti competitivi da Miur	5	€ 210.000,00
<b>CA.03.01.03.02</b>	<b>FINANZIAMENTI PER RICERCA DERIVANTI DA BANDI DI ISTITUZIONI PUBBLICHE NAZIONALI DIVERSE DAL MIUR</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.03.01.03.02.01	Finanziamenti per ricerca derivanti da bandi di istituzioni pubbliche nazionali diverse dal Miur	5	€ 0,00
<b>CA.03.01.03.03</b>	<b>FINANZIAMENTI COMPETITIVI EROGATI DA ENTI DI RICERCA</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.03.01.03.03.01	Finanziamenti competitivi erogati da enti di ricerca	5	€ 0,00
<b>CA.03.01.03.04</b>	<b>FINANZIAMENTI COMPETITIVI EROGATI DA ORGANISMI INTERNAZIONALI</b>	<b>4</b>	<b>€ 360.000,00</b>
CA.03.01.03.04.01	Finanziamenti competitivi erogati da organismi internazionali	5	€ 360.000,00
<b>CA.03.02</b>	<b>CONTRIBUTI</b>	<b>2</b>	<b>€ 140.359.542,53</b>



<b>BUDGET ECONOMICO</b>			
<b>Voce COAN</b>	<b>Denominazione</b>	<b>Livello</b>	<b>2018</b>
<b>CA.03.02.01</b>	<b>CONTRIBUTI MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI</b>	<b>3</b>	<b>€ 140.317.673,53</b>
<b>CA.03.02.01.01</b>	<b>CONTRIBUTI EROGATI DAL MIUR</b>	<b>4</b>	<b>€ 128.317.673,53</b>
CA.03.02.01.01.01	Fondo finanziamento ordinario delle università	5	€ 126.167.737,62
CA.03.02.01.01.02	Fondo per borse di dottorato di ricerca	5	€ 2.063.992,00
CA.03.02.01.01.03	Fondo sostegno giovani	5	€ 0,00
CA.03.02.01.01.04	Fondo per attività sportiva	5	€ 85.943,91
CA.03.02.01.01.05	Fondo per la programmazione delle università	5	€ 0,00
CA.03.02.01.01.06	Fondo per edilizia universitaria	5	€ 0,00
CA.03.02.01.01.08	Altri fondi per il finanziamento delle università	5	€ 0,00
CA.03.02.01.01.09	Fondo assegni di ricerca	5	€ 0,00
<b>CA.03.02.01.02</b>	<b>CONTRIBUTI EROGATI DA ORGANI DELLO STATO DIVERSI DAL MIUR</b>	<b>4</b>	<b>€ 12.000.000,00</b>
CA.03.02.01.02.01	Trasferimenti correnti da organi dello stato diversi dal Miur - contributi diversi	5	€ 12.000.000,00
CA.03.02.01.02.02	Trasferimenti per investimenti da Stato - Finanziamenti di altri Ministeri per Ricerca Scientifica	5	€ 0,00
<b>CA.03.02.02</b>	<b>CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.03.02.02.01</b>	<b>CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.03.02.02.01.01	Contributi per investimenti da regioni e province autonome	5	€ 0,00
CA.03.02.02.01.02	Contributi correnti da regioni e province autonome	5	€ 0,00
<b>CA.03.02.03</b>	<b>CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.03.02.03.01</b>	<b>CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.03.02.03.01.01	Contributi per investimenti da altre amministrazioni locali	5	€ 0,00
CA.03.02.03.01.02	Contributi correnti da altre amministrazioni locali	5	€ 0,00
<b>CA.03.02.04</b>	<b>CONTRIBUTI UNIONE EUROPEA E ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.03.02.04.01</b>	<b>CONTRIBUTI UNIONE EUROPEA</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.03.02.04.01.01	Contributi per investimenti da parte dell'unione europea	5	€ 0,00

<b>BUDGET ECONOMICO</b>			
<b>Voce COAN</b>	<b>Denominazione</b>	<b>Livello</b>	<b>2018</b>
CA.03.02.04.01.02	Contributi correnti da parte dell'unione europea	5	€ 0,00
<b>CA.03.02.04.02</b>	<b>CONTRIBUTI ORGANISMI INTERNAZIONALI DIVERSI DALL'UNIONE EUROPEA</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.03.02.04.02.01	Contributi per investimenti da parte di organismi internazionali	5	€ 0,00
CA.03.02.04.02.02	Contributi correnti da parte di organismi internazionali	5	€ 0,00
<b>CA.03.02.05</b>	<b>CONTRIBUTI DA UNIVERSITA'</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.03.02.05.01</b>	<b>CONTRIBUTI DA UNIVERSITA'</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.03.02.05.01.01	Contributi per investimenti da altre università	5	€ 0,00
CA.03.02.05.01.02	Contributi correnti da altre università	5	€ 0,00
<b>CA.03.02.06</b>	<b>CONTRIBUTI DA ALTRI (PUBBLICI)</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.03.02.06.01</b>	<b>CONTRIBUTI DA ALTRI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.03.02.06.01.01	Contributi per investimenti altri soggetti (pubblici)	5	€ 0,00
CA.03.02.06.01.02	Contributi correnti dai altri soggetti (pubblici)	5	€ 0,00
<b>CA.03.02.07</b>	<b>CONTRIBUTI DA ALTRI (PRIVATI)</b>	<b>3</b>	<b>€ 41.869,00</b>
<b>CA.03.02.07.01</b>	<b>CONTRIBUTI DA ALTRI (PRIVATI)</b>	<b>4</b>	<b>€ 41.869,00</b>
CA.03.02.07.01.01	Contributi per investimenti da altri (privati)	5	€ 31.869,00
CA.03.02.07.01.02	Contributi correnti da altri (privati)	5	€ 10.000,00
<b>CA.03.03</b>	<b>PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE</b>	<b>2</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.03.03.01</b>	<b>PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.03.03.01.01</b>	<b>PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.03.03.01.01.01	Proventi per attività assistenziale	5	€ 0,00
<b>CA.03.04</b>	<b>PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO</b>	<b>2</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.03.04.01</b>	<b>PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.03.04.01.01</b>	<b>PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.03.04.01.01.01	Proventi per gestione diretta interventi per il diritto allo studio	5	€ 0,00

<b>BUDGET ECONOMICO</b>			
<b>Voce COAN</b>	<b>Denominazione</b>	<b>Livello</b>	<b>2018</b>
<b>CA.03.05</b>	<b>ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	<b>2</b>	<b>€ 16.835.219,28</b>
<b>CA.03.05.01</b>	<b>ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	<b>3</b>	<b>€ 5.330.604,08</b>
<b>CA.03.05.01.01</b>	<b>PROVENTI PER ATTIVITA' CONVENZIONATE CON ORGANISMI ED ENTI NAZIONALI ED ESTERI</b>	<b>4</b>	<b>€ 2.988.276,00</b>
CA.03.05.01.01.01	Contratti/convenzioni/accordi programma: con il miur	5	€ 0,00
CA.03.05.01.01.02	Contratti/convenzioni/accordi programma: con altri ministeri	5	€ 0,00
CA.03.05.01.01.03	Contratti/convenzioni/accordi programma: con unione europea	5	€ 1.278.776,00
CA.03.05.01.01.04	Contratti/convenzioni/accordi programma: con organismi pubblici esteri o internazionali	5	€ 0,00
CA.03.05.01.01.05	Contratti/convenzioni/accordi programma: con regioni e province autonome	5	€ 636.000,00
CA.03.05.01.01.06	Contratti/convenzioni/accordi programma: con province	5	€ 0,00
CA.03.05.01.01.07	Contratti/convenzioni/accordi programma: con comuni	5	€ 0,00
CA.03.05.01.01.08	Contratti/convenzioni/accordi programma: con enti di ricerca	5	€ 70.000,00
CA.03.05.01.01.09	Contratti/convenzioni/accordi programma: con altre amministrazioni pubbliche	5	€ 150.000,00
CA.03.05.01.01.10	Contratti/convenzioni/accordi programma: con altri soggetti	5	€ 853.500,00
CA.03.05.01.01.11	Contratti/convenzioni/accordi programma: con Aziende Ospedaliere	5	€ 0,00
<b>CA.03.05.01.02</b>	<b>ALTRE VENDITE DI BENI E SERVIZI</b>	<b>4</b>	<b>€ 1.868.218,00</b>
CA.03.05.01.02.01	Altre vendite di beni e servizi in attività istituzionale	5	€ 2.500,00
CA.03.05.01.02.02	Altre vendite di beni e servizi in attività Commerciale	5	€ 1.865.718,00
<b>CA.03.05.01.03</b>	<b>FITTI ATTIVI</b>	<b>4</b>	<b>€ 155.610,39</b>
CA.03.05.01.03.01	Fitti attivi	5	€ 155.610,39
<b>CA.03.05.01.04</b>	<b>SCONTI E ABBUONI ATTIVI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.03.05.01.04.01	Sconti e abbuoni attivi	5	€ 0,00
<b>CA.03.05.01.05</b>	<b>LASCITI, OBLAZIONI E DONAZIONI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.03.05.01.05.01	Lasciti, oblazioni e donazioni	5	€ 0,00
<b>CA.03.05.01.06</b>	<b>ENTRATE EVENTUALI NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>	<b>4</b>	<b>€ 11.460,00</b>

<b>BUDGET ECONOMICO</b>			
<b>Voce COAN</b>	<b>Denominazione</b>	<b>Livello</b>	<b>2018</b>
CA.03.05.01.06.01	Entrate eventuali non classificabili in altre voci	5	€ 0,00
CA.03.05.01.06.02	Ricavi da concessione diritti reali di godimento	5	€ 11.460,00
<b>CA.03.05.01.07</b>	<b>RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE</b>	<b>4</b>	<b>€ 124.310,00</b>
CA.03.05.01.07.01	Recuperi e rimborsi	5	€ 124.310,00
CA.03.05.01.07.02	Recuperi e rimborsi per personale comandato	5	€ 0,00
<b>CA.03.05.01.08</b>	<b>ALTRE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.03.05.01.08.01	Altre poste correttive e compensative di spese	5	€ 0,00
CA.03.05.01.08.02	Resi su acquisti	5	€ 0,00
CA.03.05.01.08.03	Voce di riequilibrio	5	€ 0,00
<b>CA.03.05.01.09</b>	<b>TRASFERIMENTI INTERNI CORRENTI</b>	<b>4</b>	<b>€ 27.729,69</b>
CA.03.05.01.09.01	TRASFERIMENTI INTERNI CORRENTI	5	€ 27.729,69
<b>CA.03.05.01.10</b>	<b>TRASFERIMENTI INTERNI PER INVESTIMENTI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.03.05.01.10.01	Trasferimenti interni per investimenti	5	€ 0,00
<b>CA.03.05.01.11</b>	<b>TRASFERIMENTI INTERNI SU ATTIVITA' CONTO TERZI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.03.05.01.11.01	Trasferimenti interni su attività conto terzi	5	€ 0,00
<b>CA.03.05.01.12</b>	<b>TRASFERIMENTI INTERNI PER RECUPERI E RIMBORSI</b>	<b>4</b>	<b>€ 155.000,00</b>
CA.03.05.01.12.01	Trasferimenti interni vari	5	€ 155.000,00
<b>CA.03.05.01.13</b>	<b>ALTRI TRASFERIMENTI INTERNI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.03.05.01.13.01	Altri trasferimenti interni	5	€ 0,00
CA.03.05.01.13.02	Scritture commerciali cost to cost	5	€ 0,00
<b>CA.03.05.02</b>	<b>UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ FINANZIARIA</b>	<b>3</b>	<b>€ 11.504.615,20</b>
<b>CA.03.05.02.01</b>	<b>UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ FINANZIARIA</b>	<b>4</b>	<b>€ 11.504.615,20</b>
CA.03.05.02.01.01	UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ FINANZIARIA	5	€ 11.504.615,20
<b>CA.03.05.03</b>	<b>Ricavi per sterilizzazione ammortamenti beni acquisiti in regime di contabilità finanziaria</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>

<b>BUDGET ECONOMICO</b>			
<b>Voce COAN</b>	<b>Denominazione</b>	<b>Livello</b>	<b>2018</b>
<b>CA.03.05.03.01</b>	<b>Ricavi per sterilizzazione ammortamenti beni acquisiti in regime di contabilità finanziaria</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.03.05.03.01.01	Ricavi per sterilizzazione ammortamenti beni acquisiti in regime di contabilità finanziaria	5	€ 0,00
<b>CA.03.06</b>	<b>VARIAZIONI RIMANENZE</b>	<b>2</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.03.06.01</b>	<b>VARIAZIONI RIMANENZE</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.03.06.01.01</b>	<b>RIMANENZE FINALI MATERIALE DI CONSUMO</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.03.06.01.01.01	Rimanenze finali materiali di consumo	5	€ 0,00
<b>CA.03.06.01.02</b>	<b>RIMANENZE FINALI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.03.06.01.02.01	Rimanenze finali prodotti in corso di lavorazione	5	€ 0,00
<b>CA.03.06.01.03</b>	<b>RIMANENZE FINALI PRODOTTI FINITI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.03.06.01.03.01	Rimanenze finali prodotti finiti	5	€ 0,00
<b>CA.03.06.01.04</b>	<b>RIMANENZE FINALI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.03.06.01.04.01	Rimanenze finali lavori in corso su ordinazione	5	€ 0,00
<b>CA.03.06.01.05</b>	<b>RIMANENZE FINALI MERCI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.03.06.01.05.01	Rimanenze finali merci	5	€ 0,00
<b>CA.03.07</b>	<b>INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI</b>	<b>2</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.03.07.01</b>	<b>INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.03.07.01.01</b>	<b>INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.03.07.01.01.01	Storno di costi per incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	5	€ 0,00
<b>CA.03.07.01.02</b>	<b>RETTIFICHE E RIVALUTAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.03.07.01.02.01	Rettifiche e rivalutazioni di immobilizzazioni immateriali	5	€ 0,00
<b>CA.03.07.01.03</b>	<b>RETTIFICHE E RIVALUTAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.03.07.01.03.01	Rettifiche e rivalutazioni di immobilizzazioni materiali	5	€ 0,00
<b>CA.03.09</b>	<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIALI</b>	<b>2</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.03.09.10</b>	<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIALI</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>

<b>BUDGET ECONOMICO</b>			
<b>Voce COAN</b>	<b>Denominazione</b>	<b>Livello</b>	<b>2018</b>
<b>CA.03.09.10.01</b>	<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIALI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.03.09.10.01.01	Rimanenze finali di materiali	5	€ 0,00
<b>CA.03.13</b>	<b>PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>2</b>	<b>€ 200,00</b>
<b>CA.03.13.01</b>	<b>PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.03.13.01.01</b>	<b>PROVENTI FINANZIARI DA TITOLI E PARTECIPAZIONI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.03.13.01.01.01	Proventi finanziari da titoli e partecipazioni	5	€ 0,00
<b>CA.03.13.02</b>	<b>INTERESSI</b>	<b>3</b>	<b>€ 200,00</b>
<b>CA.03.13.02.01</b>	<b>INTERESSI ATTIVI</b>	<b>4</b>	<b>€ 200,00</b>
CA.03.13.02.01.01	Interessi attivi	5	€ 200,00
<b>CA.03.13.03</b>	<b>UTILI SU CAMBI</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.03.13.03.01</b>	<b>UTILI SU CAMBI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.03.13.03.01.01	Utili su cambi	5	€ 0,00
<b>CA.03.14</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>2</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.03.14.01</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.03.14.01.01</b>	<b>RETTIFICHE E RIVALUTAZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.03.14.01.01.01	Rettifiche e rivalutazioni di attività finanziarie	5	€ 0,00
<b>CA.03.15</b>	<b>PROVENTI STRAORDINARI</b>	<b>2</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.03.15.01</b>	<b>PROVENTI STRAORDINARI</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.03.15.01.01</b>	<b>PROVENTI STRAORDINARI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.03.15.01.01.01	Proventi straordinari	5	€ 0,00
<b>CA.03.16</b>	<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	<b>2</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.03.16.01</b>	<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.03.16.01.01</b>	<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.03.16.01.01.01	Risultato di esercizio	5	€ 0,00

<b>BUDGET ECONOMICO</b>			
<b>Voce COAN</b>	<b>Denominazione</b>	<b>Livello</b>	<b>2018</b>
<b>CA.04</b>	<b>COSTI OPERATIVI</b>	<b>1</b>	<b>€ 168.429.327,59</b>
<b>CA.04.06</b>	<b>VARIAZIONI RIMANENZE</b>	<b>2</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.04.06.01</b>	<b>VARIAZIONI RIMANENZE</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.04.06.01.01</b>	<b>RIMANENZE INIZIALI MATERIALE DI CONSUMO</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.06.01.01.01	Rimanenze iniziali materiale di consumo	5	€ 0,00
<b>CA.04.06.01.02</b>	<b>RIMANENZE INIZIALI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.06.01.02.01	Rimanenze iniziali prodotti in corso di lavorazione	5	€ 0,00
<b>CA.04.06.01.03</b>	<b>RIMANENZE INIZIALI PRODOTTI FINITI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.06.01.03.01	Rimanenze iniziali prodotti finiti	5	€ 0,00
<b>CA.04.06.01.04</b>	<b>RIMANENZE INIZIALI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.06.01.04.01	Rimanenze iniziali lavori in corso su ordinazione	5	€ 0,00
<b>CA.04.06.01.05</b>	<b>RIMANENZE INIZIALI MERCI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.06.01.05.01	Rimanenze iniziali merci	5	€ 0,00
<b>CA.04.08</b>	<b>COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>2</b>	<b>€ 122.749.036,81</b>
<b>CA.04.08.01</b>	<b>PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA</b>	<b>3</b>	<b>€ 78.328.071,16</b>
<b>CA.04.08.01.01</b>	<b>DOCENTI - RICERCATORI</b>	<b>4</b>	<b>€ 76.951.455,56</b>
CA.04.08.01.01.01	Costo per competenze fisse del personale docente a tempo indeterminato	5	€ 56.425.242,71
CA.04.08.01.01.02	Costo per competenze fisse del personale docente a tempo determinato	5	€ 0,00
CA.04.08.01.01.03	Costo per supplenze e affidamenti a personale docente a tempo indeterminato	5	€ 143.060,00
CA.04.08.01.01.04	Costo per supplenze e affidamenti a personale docente a tempo determinato	5	€ 0,00
CA.04.08.01.01.05	Indennità di missione, rimborsi spese viaggi e iscrizione a convegni del personale docente e ricercatori	5	€ 10.000,00
CA.04.08.01.01.06	Costo per competenze fisse del personale ricercatore a tempo indeterminato	5	€ 19.077.953,00
CA.04.08.01.01.07	Costo per supplenze e affidamenti a personale ricercatore a tempo indeterminato	5	€ 434.000,00
CA.04.08.01.01.08	Costo per competenze fisse del personale ricercatore a tempo determinato	5	€ 59.838,00

<b>BUDGET ECONOMICO</b>			
<b>Voce COAN</b>	<b>Denominazione</b>	<b>Livello</b>	<b>2018</b>
CA.04.08.01.01.09	Costo per supplenze e affidamenti a personale ricercatore a tempo determinato	5	€ 0,00
CA.04.08.01.01.10	Costo delle competenze accessorie del personale docente e ricercatore	5	€ 0,00
CA.04.08.01.01.11	Indennità di rischio del personale docente e dei ricercatori	5	€ 100.000,00
CA.04.08.01.01.12	Indennità di rischio radiologico del personale docente e dei ricercatori- non convenzionato	5	€ 17.727,85
CA.04.08.01.01.13	Punti organico per personale docente e ricercatore	5	€ 683.634,00
<b>CA.04.08.01.02</b>	<b>COLLABORAZIONI SCIENTIFICHE</b>	<b>4</b>	<b>€ 50.000,00</b>
CA.04.08.01.02.01	Assegni di ricerca	5	€ 50.000,00
CA.04.08.01.02.02	Indennità di missione, rimborsi spese viaggi per gli assegni di ricerca	5	€ 0,00
<b>CA.04.08.01.03</b>	<b>DOCENTI A CONTRATTO</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.08.01.03.01	Costo del personale docente a contratto	5	€ 0,00
<b>CA.04.08.01.04</b>	<b>ESPERTI LINGUISTICI</b>	<b>4</b>	<b>€ 1.310.245,60</b>
CA.04.08.01.04.01	Costo per i collaboratori ed esperti linguistici a tempo indeterminato	5	€ 1.082.471,60
CA.04.08.01.04.02	Competenze fisse a collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua a tempo determinato (td)	5	€ 223.074,00
CA.04.08.01.04.03	Costo per supplenze e affidamenti a collaboratori ed esperti linguistici a tempo indeterminato	5	€ 0,00
CA.04.08.01.04.04	Costo per supplenze e affidamenti a collaboratori ed esperti linguistici a tempo determinato	5	€ 0,00
CA.04.08.01.04.05	Indennità di missione, rimborsi spese viaggi per collaboratori ed esperti linguistici a tempo indeterminato	5	€ 2.000,00
CA.04.08.01.04.06	Indennità di missione, rimborsi spese viaggi per collaboratori ed esperti linguistici a tempo determinato	5	€ 700,00
CA.04.08.01.04.07	Costi di formazione esperti linguistici	5	€ 2.000,00
<b>CA.04.08.01.05</b>	<b>ALTRO PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA ED ALLA DIDATTICA</b>	<b>4</b>	<b>€ 16.370,00</b>
CA.04.08.01.05.01	Costo per competenze fisse per altro personale dedicato alla ricerca ed alla didattica	5	€ 16.370,00
CA.04.08.01.05.02	Competenze accessorie per altro personale dedicato alla ricerca ed alla didattica	5	€ 0,00
<b>CA.04.08.01.06</b>	<b>COMPENSI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.08.01.06.01	Compensi a personale docente convenzionato ssn (per attività assistenziale)	5	€ 0,00
CA.04.08.01.06.02	Compensi a personale ricercatore a tempo indeterminato convenzionato ssn (per attività assistenziale)	5	€ 0,00



<b>BUDGET ECONOMICO</b>			
<b>Voce COAN</b>	<b>Denominazione</b>	<b>Livello</b>	<b>2018</b>
CA.04.08.01.06.03	Compensi a personale ricercatore a tempo determinato convenzionato ssn (per attività assistenziale)	5	€ 0,00
<b>CA.04.08.01.07</b>	<b>COMPENSI ATTIVITA' CONTO TERZI PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.08.01.07.01	Costo delle competenze per personale docente e ricercatore su attività conto terzi	5	€ 0,00
<b>CA.04.08.02</b>	<b>COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO-AMMINISTRATIVO</b>	<b>3</b>	<b>€ 44.420.965,65</b>
<b>CA.04.08.02.01</b>	<b>COSTO DEI DIRIGENTI A TEMPO INDETERMINATO</b>	<b>4</b>	<b>€ 328.453,00</b>
CA.04.08.02.01.01	Costo dei dirigenti a tempo indeterminato	5	€ 328.453,00
<b>CA.04.08.02.02</b>	<b>COSTO DEL DIRETTORE GENERALE E DEI DIRIGENTI A TEMPO DETERMINATO</b>	<b>4</b>	<b>€ 300.645,00</b>
CA.04.08.02.02.01	Costo del direttore generale e dei dirigenti a tempo determinato	5	€ 300.645,00
<b>CA.04.08.02.03</b>	<b>COSTO DEL PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO A TEMPO INDETERMINATO</b>	<b>4</b>	<b>€ 39.681.949,43</b>
CA.04.08.02.03.01	Costo del personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato	5	€ 39.681.949,43
<b>CA.04.08.02.04</b>	<b>COSTO DEL PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO A TEMPO DETERMINATO</b>	<b>4</b>	<b>€ 239.841,00</b>
CA.04.08.02.04.01	Costo del personale tecnico-amministrativo a tempo determinato	5	€ 239.841,00
<b>CA.04.08.02.05</b>	<b>COMPETENZE ACCESSORIE DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO-AMMINISTRATIVO</b>	<b>4</b>	<b>€ 2.811.816,79</b>
CA.04.08.02.05.01	Competenze accessorie del Direttore Generale e del personale dirigente	5	€ 540.745,11
CA.04.08.02.05.02	Competenze accessorie al personale EP	5	€ 657.799,01
CA.04.08.02.05.03	Competenze accessorie al personale tecnico-amministrativo	5	€ 1.590.711,42
CA.04.08.02.05.04	Indennità centralinisti non vedenti	5	€ 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
<b>CA.04.08.02.06</b>	<b>ALTRI COSTI PER ATTIVITA' DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO-AMMINISTRATIVO</b>	<b>4</b>	<b>€ 805.804,43</b>
CA.04.08.02.06.01	Indennità di missione, rimborsi spese viaggi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	5	€ 43.700,00
CA.04.08.02.06.02	Buoni pasto per il personale tecnico-amministrativo	5	€ 505.000,00
CA.04.08.02.06.03	Formazione del personale dirigente e tecnico-amministrativo	5	€ 78.600,00
CA.04.08.02.06.04	Punti organico per personale dirigente, tecnico-amministrativo e cel	5	€ 178.504,43
<b>CA.04.08.02.07</b>	<b>COMPENSI ATTIVITA' CONTO TERZI PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>

<b>BUDGET ECONOMICO</b>			
<b>Voce COAN</b>	<b>Denominazione</b>	<b>Livello</b>	<b>2018</b>
CA.04.08.02.07.01	Compensi attività conto terzi personale tecnico amministrativo	5	€ 0,00
<b>CA.04.08.02.08</b>	<b>COMPENSI A PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO CONVENZIONATO SSN (PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE)</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.08.02.08.01	Compensi a personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato convenzionato ssn (per attività assistenziale)	5	€ 0,00
CA.04.08.02.08.02	Compensi a personale tecnico-amministrativo a tempo determinato convenzionato ssn (per attività assistenziale)	5	€ 0,00
<b>CA.04.08.02.09</b>	<b>Compenso a personale tecnico amministrativo ai sensi del Codice dei contratti</b>	<b>4</b>	<b>€ 252.456,00</b>
CA.04.08.02.09.01	Compenso a personale tecnico amministrativo ai sensi del Codice dei contratti	5	€ 252.456,00
<b>CA.04.09</b>	<b>COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>	<b>2</b>	<b>€ 41.607.822,90</b>
<b>CA.04.09.01</b>	<b>COSTO PER SOSTEGNO AGLI STUDENTI</b>	<b>3</b>	<b>€ 19.772.625,00</b>
<b>CA.04.09.01.01</b>	<b>BORSE DI STUDIO</b>	<b>4</b>	<b>€ 17.548.500,00</b>
CA.04.09.01.01.01	Costi per borse di studio per scuole di specializzazione mediche a norma UE	5	€ 12.436.000,00
CA.04.09.01.01.02	Costi per borse di studio per scuole di specializzazione	5	€ 0,00
CA.04.09.01.01.03	Costi per borse di studio per dottorato di ricerca	5	€ 4.730.000,00
CA.04.09.01.01.04	Borse di studio per post dottorato	5	€ 0,00
CA.04.09.01.01.05	Costi per altre borse	5	€ 0,00
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	€ 0,00
CA.04.09.01.01.07	Indennità di missione, rimborsi spese viaggi per borse di studio per scuole di specializzazione	5	€ 0,00
CA.04.09.01.01.08	Indennità di missione, rimborsi spese viaggi per borse di studio per post dottorato	5	€ 0,00
CA.04.09.01.01.09	Indennità di missione, rimborsi spese viaggi per altre borse	5	€ 0,00
CA.04.09.01.01.10	Indennità di missione, rimborsi spese viaggi per dottorato di ricerca	5	€ 3.000,00
CA.04.09.01.01.11	Borse di collaborazione studenti, attività a tempo parziale art. 11 D.Lgs. 29/03/2012 n. 68	5	€ 379.500,00
<b>CA.04.09.01.02</b>	<b>INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI</b>	<b>4</b>	<b>€ 2.200.125,00</b>
CA.04.09.01.02.01	Programmi di mobilità e scambi culturali studenti	5	€ 1.670.125,00
CA.04.09.01.02.02	Iniziative ed attività culturali gestite dagli studenti	5	€ 20.000,00

<b>BUDGET ECONOMICO</b>			
<b>Voce COAN</b>	<b>Denominazione</b>	<b>Livello</b>	<b>2018</b>
CA.04.09.01.02.03	Interventi a favore degli studenti diversamente abili	5	€ 90.000,00
CA.04.09.01.02.04	Assegni per l'incentivazione dell'attività di tutorato	5	€ 0,00
CA.04.09.01.02.05	Altri interventi a favore degli studenti	5	€ 370.000,00
CA.04.09.01.02.06	Altri premi	5	€ 50.000,00
<b>CA.04.09.01.03</b>	<b>CONTRATTI DI SUPPORTO ALLA DIDATTICA</b>	<b>4</b>	<b>€ 24.000,00</b>
CA.04.09.01.03.01	Convegni e seminari	5	€ 8.000,00
CA.04.09.01.03.02	Ospitalità visiting professor, esperti e relatori convegni	5	€ 13.000,00
CA.04.09.01.03.03	Compensi e soggiorno a visiting professor, esperti e relatori convegni	5	€ 3.000,00
<b>CA.04.09.02</b>	<b>COSTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.04.09.02.01</b>	<b>COSTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.09.02.01.01	Borse di collaborazione studenti, attività a tempo parziale art. 11 D. Lgs. 29/03/2012 n. 68 (Da non Utilizzare)	5	€ 0,00
<b>CA.04.09.03</b>	<b>COSTI PER LA RICERCA E L'ATTIVITA' EDITORIALE</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.04.09.03.01</b>	<b>COSTI PER LA RICERCA E L'ATTIVITA' EDITORIALE</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.09.03.01.01	Costi per la ricerca e l'attività editoriale	5	€ 0,00
<b>CA.04.09.04</b>	<b>TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.04.09.04.01</b>	<b>TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.09.04.01.01	Trasferimenti a partner di progetti coordinati	5	€ 0,00
<b>CA.04.09.05</b>	<b>ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI</b>	<b>3</b>	<b>€ 79.400,00</b>
<b>CA.04.09.05.01</b>	<b>ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI</b>	<b>4</b>	<b>€ 79.400,00</b>
CA.04.09.05.01.01	Materiale di consumo per laboratori	5	€ 79.400,00
<b>CA.04.09.06</b>	<b>VARIAZIONE RIMANENZE DI MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.04.09.06.01</b>	<b>VARIAZIONE RIMANENZE DI MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.09.06.01.01	Rimanenze iniziali materiale di consumo per laboratori	5	€ 0,00
<b>CA.04.09.06.02</b>	<b>VARIAZIONE RIMANENZE DI MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>

<b>BUDGET ECONOMICO</b>			
<b>Voce COAN</b>	<b>Denominazione</b>	<b>Livello</b>	<b>2018</b>
CA.04.09.06.02.01	Rimanenze finali materiale di consumo per laboratori	5	€ 0,00
<b>CA.04.09.07</b>	<b>ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI, MATERIALE BIBLIOGRAFICO</b>	<b>3</b>	<b>€ 470.224,05</b>
<b>CA.04.09.07.01</b>	<b>ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI, MATERIALE BIBLIOGRAFICO</b>	<b>4</b>	<b>€ 470.224,05</b>
CA.04.09.07.01.01	Riviste e giornali	5	€ 7.100,00
CA.04.09.07.01.02	Libri e altro materiale bibliografico non costituenti immobilizzazioni	5	€ 463.124,05
<b>CA.04.09.08</b>	<b>ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO-GESTIONALI</b>	<b>3</b>	<b>€ 17.031.523,33</b>
<b>CA.04.09.08.01</b>	<b>ENERGIA ELETTRICA</b>	<b>4</b>	<b>€ 3.200.000,00</b>
CA.04.09.08.01.01	Utenze e canoni per energia elettrica	5	€ 3.200.000,00
<b>CA.04.09.08.02</b>	<b>TELEFONIA E TRASMISSIONE DATI</b>	<b>4</b>	<b>€ 195.400,00</b>
CA.04.09.08.02.01	Utenze e canoni per telefonia fissa	5	€ 94.600,00
CA.04.09.08.02.02	Utenze e canoni per telefonia mobile	5	€ 38.200,00
CA.04.09.08.02.03	Utenze e canoni per reti di trasmissione	5	€ 62.600,00
<b>CA.04.09.08.03</b>	<b>ACQUA, RISCALDAMENTO, GAS E ALTRE UTENZE</b>	<b>4</b>	<b>€ 4.011.772,00</b>
CA.04.09.08.03.01	Utenze e canoni per acqua	5	€ 701.485,00
CA.04.09.08.03.02	Utenze e canoni per gas	5	€ 2.100,00
CA.04.09.08.03.03	Riscaldamento e condizionamento	5	€ 1.621.187,00
CA.04.09.08.03.04	Altre utenze e canoni	5	€ 1.687.000,00
<b>CA.04.09.08.04</b>	<b>SERVIZI AUSILIARI</b>	<b>4</b>	<b>€ 5.010.307,15</b>
CA.04.09.08.04.01	Pulizia	5	€ 4.242.143,57
CA.04.09.08.04.02	Smaltimento rifiuti nocivi	5	€ 599.013,58
CA.04.09.08.04.03	Traslochi e facchinaggio	5	€ 150.700,00
CA.04.09.08.04.04	Vigilanza e altri servizi ausiliari	5	€ 18.450,00
<b>CA.04.09.08.05</b>	<b>MANUTENZIONE RIPARAZIONE</b>	<b>4</b>	<b>€ 2.438.962,95</b>
CA.04.09.08.05.01	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili	5	€ 2.189.700,00

<b>BUDGET ECONOMICO</b>			
<b>Voce COAN</b>	<b>Denominazione</b>	<b>Livello</b>	<b>2018</b>
CA.04.09.08.05.02	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti	5	€ 131.739,20
CA.04.09.08.05.03	Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature	5	€ 83.150,00
CA.04.09.08.05.04	Manutenzione ordinaria e riparazioni di autovetture di rappresentanza e di servizio	5	€ 953,75
CA.04.09.08.05.05	Manutenzione ordinaria e riparazioni di autocarri, mezzi agricoli e altri mezzi di trasporto	5	€ 2.500,00
CA.04.09.08.05.06	Manutenzione ordinaria e riparazioni mobili e arredi	5	€ 14.500,00
CA.04.09.08.05.07	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	5	€ 16.420,00
<b>CA.04.09.08.06</b>	<b>ALTRI SERVIZI</b>	<b>4</b>	<b>€ 1.360.981,23</b>
CA.04.09.08.06.01	Rappresentanza	5	€ 2.775,95
CA.04.09.08.06.02	Organizzazione manifestazioni e convegni	5	€ 39.750,00
CA.04.09.08.06.03	Spese postali	5	€ 40.350,00
CA.04.09.08.06.04	Assicurazioni	5	€ 484.400,00
CA.04.09.08.06.05	Spese per le pubblicazioni dell'ateneo	5	€ 0,00
CA.04.09.08.06.06	Spesa corrente per brevetti	5	€ 60.000,00
CA.04.09.08.06.07	Altre spese per servizi	5	€ 555.782,28
CA.04.09.08.06.08	Costi annuali per pubblicità	5	€ 2.780,00
CA.04.09.08.06.09	Spese per pubblicità degli atti	5	€ 44.000,00
CA.04.09.08.06.10	Spese per lavorazioni agricole effettuate da terzi	5	€ 0,00
CA.04.09.08.06.11	Spese per commissioni ed intermediazioni bancarie	5	€ 131.143,00
<b>CA.04.09.08.07</b>	<b>CONSULENZE LEGALI TECNICHE AMMINISTRATIVE</b>	<b>4</b>	<b>€ 763.100,00</b>
CA.04.09.08.07.01	Consulenze tecnico-scientifiche	5	€ 0,00
CA.04.09.08.07.02	Consulenze tecnico-amministrative	5	€ 699.100,00
CA.04.09.08.07.03	Spese per liti (patrocinio legale)	5	€ 62.000,00
CA.04.09.08.07.04	Spese notarili	5	€ 2.000,00
<b>CA.04.09.08.08</b>	<b>PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO</b>	<b>4</b>	<b>€ 16.000,00</b>

<b>BUDGET ECONOMICO</b>			
<b>Voce COAN</b>	<b>Denominazione</b>	<b>Livello</b>	<b>2018</b>
CA.04.09.08.08.01	Prestazioni di lavoro autonomo	5	€ 16.000,00
<b>CA.04.09.08.09</b>	<b>ONERI PER PRESTAZIONI E SERVIZI DA TERZI</b>	<b>4</b>	<b>€ 35.000,00</b>
CA.04.09.08.09.01	Prestazioni di servizi tecnico/amministrativi da enti terzi	5	€ 15.000,00
CA.04.09.08.09.02	Altre prestazioni e servizi da terzi	5	€ 20.000,00
<b>CA.04.09.08.10</b>	<b>COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.09.08.10.01	Collaborazioni coordinate e continuative	5	€ 0,00
<b>CA.04.09.08.11</b>	<b>LAVORO INTERINALE</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.09.08.11.01	Costi per fornitura di lavoro interinale	5	€ 0,00
<b>CA.04.09.09</b>	<b>ACQUISTO ALTRI MATERIALI</b>	<b>3</b>	<b>€ 1.486.003,79</b>
<b>CA.04.09.09.01</b>	<b>ACQUISTO MATERIALI</b>	<b>4</b>	<b>€ 1.485.503,79</b>
CA.04.09.09.01.01	Carburanti, combustibili e lubrificanti per autovetture	5	€ 0,00
CA.04.09.09.01.02	Carburanti, combustibili e lubrificanti per autocarri, mezzi agricoli e altri mezzi di trasporto	5	€ 3.000,00
CA.04.09.09.01.03	Cancelleria e altro materiale di consumo	5	€ 162.953,79
CA.04.09.09.01.04	Libretti e diplomi	5	€ 8.000,00
CA.04.09.09.01.05	Vestiario	5	€ 0,00
CA.04.09.09.01.06	Materiale per ricorrenze elettorali	5	€ 15.000,00
CA.04.09.09.01.07	Altri materiali	5	€ 300,00
CA.04.09.09.01.08	Combustibili per riscaldamento	5	€ 1.296.250,00
<b>CA.04.09.09.02</b>	<b>ACQUISTO ATTREZZATURE SPESATA NELL'ANNO</b>	<b>4</b>	<b>€ 500,00</b>
CA.04.09.09.02.01	Acquisto beni strumentali	5	€ 0,00
CA.04.09.09.02.02	Acquisto software per pc	5	€ 500,00
<b>CA.04.09.09.03</b>	<b>RETTIFICHE SU VENDITE DI BENI E SERVIZI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.09.09.03.01	Sconti e abbuoni passivi	5	€ 0,00
CA.04.09.09.03.02	Sconti abbuoni e premi su acquisti	5	€ 0,00

<b>BUDGET ECONOMICO</b>			
<b>Voce COAN</b>	<b>Denominazione</b>	<b>Livello</b>	<b>2018</b>
<b>CA.04.09.10</b>	<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIALI</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.04.09.10.01</b>	<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIALI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.09.10.01.01	Rimanenze iniziali di materiali	5	€ 0,00
<b>CA.04.09.11</b>	<b>COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>	<b>3</b>	<b>€ 1.321.300,91</b>
<b>CA.04.09.11.01</b>	<b>NOLEGGIO BENI MOBILI E ATTREZZATURE</b>	<b>4</b>	<b>€ 116.620,00</b>
CA.04.09.11.01.01	Leasing operativo ed altre forme di locazione di beni mobili	5	€ 0,00
CA.04.09.11.01.02	Leasing operativo ed altre forme di locazione di autovetture di rappresentanza e di servizio	5	€ 0,00
CA.04.09.11.01.03	Leasing operativo ed altre forme di locazione di autocarri, mezzi agricoli e altri mezzi di trasporto	5	€ 0,00
CA.04.09.11.01.04	Noleggio fax e fotocopiatrici	5	€ 106.220,00
CA.04.09.11.01.05	Altri noleggi	5	€ 10.400,00
<b>CA.04.09.11.02</b>	<b>FITTI PASSIVI</b>	<b>4</b>	<b>€ 67.230,00</b>
CA.04.09.11.02.01	Fitti passivi per locazione di edifici	5	€ 67.000,00
CA.04.09.11.02.02	Altri fitti passivi	5	€ 230,00
<b>CA.04.09.11.03</b>	<b>LICENZE D'USO</b>	<b>4</b>	<b>€ 1.137.450,91</b>
CA.04.09.11.03.01	Licenze software	5	€ 1.137.450,91
<b>CA.04.09.12</b>	<b>ALTRI COSTI</b>	<b>3</b>	<b>€ 1.446.745,82</b>
<b>CA.04.09.12.01</b>	<b>ALTRI COSTI DEGLI ORGANI ISTITUZIONALI</b>	<b>4</b>	<b>€ 224.989,50</b>
CA.04.09.12.01.01	Missioni e rimborsi spese trasferta organi istituzionali	5	€ 4.500,00
CA.04.09.12.01.02	Gettoni/indennità ai membri degli organi istituzionali di governo e controllo	5	€ 43.200,00
CA.04.09.12.01.03	Indennità di carica	5	€ 111.325,00
CA.04.09.12.01.04	Gettoni/indennità ai membri degli organi istituzionali che non siano di amministrazione e controllo	5	€ 0,00
CA.04.09.12.01.05	Gettoni/indennità ai membri del collegio dei revisori	5	€ 25.215,08
CA.04.09.12.01.06	Gettoni/indennità ai membri del nucleo di valutazione	5	€ 39.765,72
CA.04.09.12.01.07	Garante di Ateneo	5	€ 983,70

<b>BUDGET ECONOMICO</b>			
<b>Voce COAN</b>	<b>Denominazione</b>	<b>Livello</b>	<b>2018</b>
<b>CA.04.09.12.02</b>	<b>ALTRI COSTI DI ATENEO</b>	<b>4</b>	<b>€ 1.221.756,32</b>
CA.04.09.12.02.01	Quote associative	5	€ 84.872,41
CA.04.09.12.02.02	Compensi per commissioni di concorso del personale interno ed esterno	5	€ 325.440,00
CA.04.09.12.02.03	Altri costi per attività istituzionali	5	€ 123.000,00
CA.04.09.12.02.04	Costi per attività sportive l. 394/77	5	€ 85.943,91
CA.04.09.12.02.05	Cus - attività sportiva e gestione impianti sportivi	5	€ 35.000,00
CA.04.09.12.02.06	Arrotondamenti negativi	5	€ 0,00
CA.04.09.12.02.07	Visite medico-fiscali	5	€ 1.000,00
CA.04.09.12.02.08	Accertamenti sanitari	5	€ 35.000,00
CA.04.09.12.02.09	Equo indennizzo	5	€ 0,00
CA.04.09.12.02.10	Provvidenze a favore del personale	5	€ 60.000,00
CA.04.09.12.02.11	Circolo San Martino - attività sociali del personale	5	€ 10.000,00
CA.04.09.12.02.12	Prestazioni INAIL - gestione per conto	5	€ 450.000,00
CA.04.09.12.02.13	Spese condominiali	5	€ 11.500,00
<b>CA.04.10</b>	<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>2</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.04.10.01</b>	<b>QUOTE DI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.04.10.01.01</b>	<b>QUOTE DI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.10.01.01.01	QUOTE DI AMMORTAMENTO COSTI DI IMPIANTO, DI AMPLIAMENTO E DI SVILUPPO	5	€ 0,00
CA.04.10.01.01.02	QUOTE DI AMMORTAMENTO DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DI INGEGNO	5	€ 0,00
CA.04.10.01.01.03	QUOTE DI AMMORTAMENTO CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	5	€ 0,00
CA.04.10.01.01.04	QUOTE DI AMMORTAMENTO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	5	€ 0,00
<b>CA.04.10.02</b>	<b>QUOTE DI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.04.10.02.01</b>	<b>QUOTE DI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.10.02.01.01	QUOTE DI AMMORTAMENTO TERRENI E FABBRICATI	5	€ 0,00



<b>BUDGET ECONOMICO</b>			
<b>Voce COAN</b>	<b>Denominazione</b>	<b>Livello</b>	<b>2018</b>
CA.04.10.02.01.02	QUOTE DI AMMORTAMENTO IMPIANTI E ATTREZZATURE	5	€ 0,00
CA.04.10.02.01.03	QUOTE DI AMMORTAMENTO ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	5	€ 0,00
CA.04.10.02.01.04	QUOTE DI AMMORTAMENTO PATRIMONIO LIBRARIO, OPERE D'ARTE, D'ANTIQUARIATO E MUSEALI	5	€ 0,00
CA.04.10.02.01.05	QUOTE DI AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	5	€ 0,00
CA.04.10.02.01.06	QUOTE DI AMMORTAMENTO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5	€ 0,00
<b>CA.04.10.03</b>	<b>SVALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.04.10.03.01</b>	<b>SVALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.10.03.01.01	SVALUTAZIONE COSTI DI IMPIANTO, DI AMPLIAMENTO E DI SVILUPPO	5	€ 0,00
CA.04.10.03.01.02	SVALUTAZIONE DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DI INGEGNO	5	€ 0,00
CA.04.10.03.01.03	SVALUTAZIONE CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	5	€ 0,00
CA.04.10.03.01.04	SVALUTAZIONE ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	5	€ 0,00
CA.04.10.03.01.05	SVALUTAZIONE TERRENI E FABBRICATI	5	€ 0,00
CA.04.10.03.01.06	SVALUTAZIONE IMPIANTI E ATTREZZATURE	5	€ 0,00
CA.04.10.03.01.07	SVALUTAZIONE ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	5	€ 0,00
CA.04.10.03.01.08	SVALUTAZIONE PATRIMONIO LIBRARIO, OPERE D'ARTE, D'ANTIQUARIATO E MUSEALI	5	€ 0,00
CA.04.10.03.01.09	SVALUTAZIONE MOBILI E ARREDI	5	€ 0,00
CA.04.10.03.01.10	SVALUTAZIONE ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5	€ 0,00
<b>CA.04.10.04</b>	<b>SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE E NELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.04.10.04.01</b>	<b>SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE E NELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.10.04.01.01	Perdita su crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	5	€ 0,00
<b>CA.04.11</b>	<b>ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>2</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.04.11.01</b>	<b>ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.04.11.01.01</b>	<b>QUOTE DI ACCANTONAMENTO AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.11.01.01.01	Quote di accantonamento al fondo svalutazione crediti	5	€ 0,00

<b>BUDGET ECONOMICO</b>			
<b>Voce COAN</b>	<b>Denominazione</b>	<b>Livello</b>	<b>2018</b>
CA.04.11.01.01.02	QUOTE DI ACCANTONAMENTO AI FONDI ARRETRATI DA CORRISPONDERE AL PERSONALE NEGLI ESERCIZI FUTURI	5	€ 0,00
<b>CA.04.11.01.03</b>	<b>QUOTE DI ACCANTONAMENTO AL FONDO PER CAUSE E CONTROVERSIE IN CORSO</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.11.01.03.01	Quote di accantonamento al fondo per cause e controversie in corso	5	€ 0,00
<b>CA.04.11.01.04</b>	<b>QUOTE DI ACCANTONAMENTO AI FONDI PER ALTRI RISCHI E ONERI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.11.01.04.01	Quote di accantonamento ai fondi per altri rischi e oneri	5	€ 0,00
<b>CA.04.11.01.05</b>	<b>QUOTE DI ESERCIZIO PER ALTRI ACCANTONAMENTI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.11.01.05.01	Quota di esercizio per altri accantonamenti	5	€ 0,00
<b>CA.04.11.01.06</b>	<b>QUOTE DI ACCANTONAMENTO AL FONDO PER IL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.11.01.06.01	Accantonamento per fondi di quiescenza	5	€ 0,00
CA.04.11.01.06.02	Accantonamento per fondi TFR personale	5	€ 0,00
<b>CA.04.12</b>	<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>2</b>	<b>€ 1.805.731,98</b>
<b>CA.04.12.01</b>	<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>3</b>	<b>€ 1.805.731,98</b>
<b>CA.04.12.01.01</b>	<b>TRASFERIMENTI</b>	<b>4</b>	<b>€ 450.549,36</b>
CA.04.12.01.01.01	TRASFERIMENTI INTERNI CORRENTI	5	€ 6.000,00
CA.04.12.01.01.02	TRASFERIMENTI INTERNI PER INVESTIMENTI	5	€ 0,00
CA.04.12.01.01.03	TRASFERIMENTI INTERNI SU ATTIVITA' CONTO TERZI	5	€ 0,00
CA.04.12.01.01.04	TRASFERIMENTI INTERNI PER RESTITUZIONI E RIMBORSI	5	€ 133.500,00
CA.04.12.01.01.05	ALTRI TRASFERIMENTI INTERNI	5	€ 0,00
CA.04.12.01.01.06	TRASFERIMENTI VARI	5	€ 311.049,36
<b>CA.04.12.01.02</b>	<b>Versamenti allo Stato per riduzione di spesa</b>	<b>4</b>	<b>€ 494.682,62</b>
CA.04.12.01.02.01	Versamenti allo Stato per riduzione di spesa	5	€ 494.682,62
<b>CA.04.12.01.03</b>	<b>ALTRI TRIBUTI</b>	<b>4</b>	<b>€ 860.500,00</b>
CA.04.12.01.03.01	Tassa di rimozione rifiuti solidi urbani	5	€ 750.000,00

<b>BUDGET ECONOMICO</b>			
<b>Voce COAN</b>	<b>Denominazione</b>	<b>Livello</b>	<b>2018</b>
CA.04.12.01.03.02	Imposte sul registro	5	€ 10.000,00
CA.04.12.01.03.03	Valori bollati	5	€ 5.400,00
CA.04.12.01.03.04	Altri tributi	5	€ 40.100,00
CA.04.12.01.03.05	Iva indetraibile	5	€ 15.000,00
CA.04.12.01.03.06	Imposte sul patrimonio	5	€ 40.000,00
CA.04.12.01.03.07	Tributi su lasciti e donazioni	5	€ 0,00
<b>CA.04.13</b>	<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>2</b>	<b>€ 200,00</b>
<b>CA.04.13.02</b>	<b>INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.04.13.02.01</b>	<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.13.02.01.01	Oneri finanziari	5	€ 0,00
<b>CA.04.13.02.02</b>	<b>INTERESSI PASSIVI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.13.02.02.01	Interessi passivi	5	€ 0,00
<b>CA.04.13.03</b>	<b>PERDITE SU CAMBI</b>	<b>3</b>	<b>€ 200,00</b>
<b>CA.04.13.03.01</b>	<b>PERDITE SU CAMBI</b>	<b>4</b>	<b>€ 200,00</b>
CA.04.13.03.01.01	Perdite su cambi	5	€ 200,00
<b>CA.04.14</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>2</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.04.14.02</b>	<b>SVALUTAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.04.14.02.01</b>	<b>SVALUTAZIONE TITOLI E PARTECIPAZIONI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.14.02.01.01	Svalutazione titoli e partecipazioni	5	€ 0,00
<b>CA.04.15</b>	<b>ONERI STRAORDINARI</b>	<b>2</b>	<b>€ 1.926.535,90</b>
<b>CA.04.15.02</b>	<b>ONERI STRAORDINARI</b>	<b>3</b>	<b>€ 1.926.535,90</b>
<b>CA.04.15.02.01</b>	<b>ONERI STRAORDINARI PER IL PERSONALE</b>	<b>4</b>	<b>€ 490.000,00</b>
CA.04.15.02.01.01	Oneri straordinari per il personale	5	€ 490.000,00
<b>CA.04.15.02.02</b>	<b>ONERI STRAORDINARI PER RIMBORSI AGLI STUDENTI</b>	<b>4</b>	<b>€ 710.000,00</b>

<b>BUDGET ECONOMICO</b>			
<b>Voce COAN</b>	<b>Denominazione</b>	<b>Livello</b>	<b>2018</b>
CA.04.15.02.02.01	Rimborsi tasse e contributi agli studenti	5	€ 710.000,00
<b>CA.04.15.02.03</b>	<b>ONERI STRAORDINARI PER RECUPERI E RIMBORSI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.15.02.03.01	Oneri straordinari per recuperi e rimborsi	5	€ 0,00
<b>CA.04.15.02.04</b>	<b>ALTRI ONERI STRAORDINARI</b>	<b>4</b>	<b>€ 726.535,90</b>
CA.04.15.02.04.01	Altri oneri straordinari	5	€ 726.535,90
<b>CA.04.15.02.05</b>	<b>IMPOSTE RELATIVE A ESERCIZI PRECEDENTI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.15.02.05.01	Imposte relative ad esercizi precedenti	5	€ 0,00
<b>CA.04.16</b>	<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE</b>	<b>2</b>	<b>€ 340.000,00</b>
<b>CA.04.16.01</b>	<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE</b>	<b>3</b>	<b>€ 340.000,00</b>
<b>CA.04.16.01.01</b>	<b>IMPOSTE SUL REDDITO E SUL PATRIMONIO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>4</b>	<b>€ 340.000,00</b>
CA.04.16.01.01.01	Imposte sul reddito	5	€ 340.000,00
<b>CA.04.17</b>	<b>VOCE PER VARIAZIONE TECNICA</b>	<b>2</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.04.17.01</b>	<b>VOCE PER VARIAZIONE TECNICA</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.04.17.01.01</b>	<b>VOCE PER VARIAZIONE TECNICA</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.17.01.01.01	Voce per variazione tecnica	5	€ 0,00
<b>CA.07</b>	<b>COSTI SU PROGETTI</b>	<b>1</b>	<b>€ 5.773.500,00</b>
<b>CA.07.70</b>	<b>COSTI OPERATIVI PROGETTI</b>	<b>2</b>	<b>€ 5.773.500,00</b>
<b>CA.07.70.01</b>	<b>COSTI OPERATIVI PROGETTI</b>	<b>3</b>	<b>€ 5.773.500,00</b>
<b>CA.07.70.01.01</b>	<b>COSTI OPERATIVI PROGETTI - FINANZIAMENTI PER RICERCA DERIVANTI DA BANDI MIUR</b>	<b>4</b>	<b>€ 180.000,00</b>
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	€ 0,00
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	€ 0,00
CA.07.70.01.01.03	Costi operativi progetti - quota di competenza per altri finanziamenti competitivi da miur	5	€ 180.000,00

<b>BUDGET ECONOMICO</b>			
<b>Voce COAN</b>	<b>Denominazione</b>	<b>Livello</b>	<b>2018</b>
<b>CA.07.70.01.02</b>	<b>COSTI OPERATIVI PROGETTI - FINANZIAMENTI PER RICERCA DERIVANTI DA BANDI DI ISTITUZIONI PUBBLICHE NAZIONALI DIVERSE DAL MIUR</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.07.70.01.02.01	Costi operativi progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi da altri ministeri per ricerca scientifica	5	€ 0,00
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	€ 0,00
CA.07.70.01.02.03	Costi operativi progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi per ricerca da regioni e province autonome	5	€ 0,00
CA.07.70.01.02.04	Costi operativi progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi per ricerca da province	5	€ 0,00
CA.07.70.01.02.05	Costi operativi progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi per ricerca da città metropolitane	5	€ 0,00
CA.07.70.01.02.06	Costi operativi progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi per ricerca da comuni	5	€ 0,00
CA.07.70.01.02.07	Costi operativi progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi per ricerca da camere di commercio	5	€ 0,00
CA.07.70.01.02.08	Costi operativi progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi per ricerca da altre università	5	€ 0,00
CA.07.70.01.02.09	Costi operativi progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi per ricerca da altre amministrazioni pubbliche	5	€ 0,00
<b>CA.07.70.01.03</b>	<b>COSTI OPERATIVI PROGETTI - FINANZIAMENTI COMPETITIVI EROGATI DA ENTI DI RICERCA</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.07.70.01.03.01	Costi operativi progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi da cnr	5	€ 0,00
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	€ 0,00
<b>CA.07.70.01.04</b>	<b>COSTI OPERATIVI PROGETTI - FINANZIAMENTI COMPETITIVI EROGATI DA ORGANISMI INTERNAZIONALI</b>	<b>4</b>	<b>€ 300.000,00</b>
CA.07.70.01.04.01	Costi operativi progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi per ricerca da parte dell'unione europea	5	€ 150.000,00
CA.07.70.01.04.02	Costi operativi progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi per ricerca da parte di organismi internazionali	5	€ 150.000,00
<b>CA.07.70.01.05</b>	<b>COSTI OPERATIVI PROGETTI - ATTIVITA' C/TERZI E CESSIONE DI RISULTATI DI RICERCA</b>	<b>4</b>	<b>€ 4.160.000,00</b>
CA.07.70.01.05.01	Costi operativi progetti - attività c/terzi e cessione di risultati di ricerca	5	€ 4.160.000,00

<b>BUDGET ECONOMICO</b>			
<b>Voce COAN</b>	<b>Denominazione</b>	<b>Livello</b>	<b>2018</b>
<b>CA.07.70.01.06</b>	<b>COSTI OPERATIVI PROGETTI - FINANZIAMENTI NON COMPETITIVI PER LA RICERCA</b>	<b>4</b>	<b>€ 1.133.500,00</b>
CA.07.70.01.06.01	Costi operativi progetti - finanziamenti non competitivi per la ricerca	5	€ 1.133.500,00
<b>CA.07.70.01.07</b>	<b>COSTI OPERATIVI PROGETTI - CENTRI AUTONOMI DI GESTIONE CON AUTONOMIA NEGOZIALE</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.07.70.01.07.01	Costi operativi progetti - Centri Autonomi di Gestione con Autonomia Negoziabile	5	€ 0,00
<b>CA.07.70.01.08</b>	<b>COSTI OPERATIVI PROGETTI PER ATTIVITA' DI FORMAZIONE</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.07.70.01.08.01	COSTI OPERATIVI PROGETTI PER ATTIVITA' DI FORMAZIONE	5	€ 0,00
<b>CA.09</b>	<b>COSTI OPERATIVI PROGETTI CONTABILI</b>	<b>1</b>	<b>€ 3.933.430,22</b>
<b>CA.09.90</b>	<b>COSTI OPERATIVI PROGETTI CONTABILI</b>	<b>2</b>	<b>€ 3.933.430,22</b>
<b>CA.09.90.01</b>	<b>COSTI OPERATIVI PROGETTI CONTABILI</b>	<b>3</b>	<b>€ 3.933.430,22</b>
<b>CA.09.90.01.01</b>	<b>COSTI OPERATIVI PROGETTI CONTABILI</b>	<b>4</b>	<b>€ 3.933.430,22</b>
CA.09.90.01.01.01	Mobilità e scambi culturali docenti - Budget economico	5	€ 76.980,00
CA.09.90.01.01.02	Rapporti Internazionali, scambi culturali - Budget economico	5	€ 749.671,00
CA.09.90.01.01.03	Comunicazione di Ateneo - Budget economico	5	€ 53.769,80
CA.09.90.01.01.04	Acquisto, manutenzione, noleggio, esercizio veicoli - Budget economico	5	€ 33.000,00
CA.09.90.01.01.05	Spese inerenti l'orientamento universitario - Budget economico	5	€ 84.500,00
CA.09.90.01.01.06	Progetti III Missione - Budget economico	5	€ 48.000,00
CA.09.90.01.01.07	Spese funzionamento Servizio Prevenzione e Protezione - Budget economico	5	€ 361.629,42
CA.09.90.01.01.08	Funzionamento Strutture Didattiche finanziate da Esterni - Budget economico	5	€ 0,00
CA.09.90.01.01.09	Ricerca di base - Budget economico	5	€ 1.200.000,00
CA.09.90.01.01.10	Funzionamento strutture didattiche - Budget economico	5	€ 1.255.400,00
CA.09.90.01.01.11	Costi operativi su economie progetti - Budget economico	5	€ 0,00
CA.09.90.01.01.12	Costi operativi altri progetti Amministrazione centrale - Budget economico	5	€ 0,00
CA.09.90.01.01.13	Informatizzazione Servizi - Budget economico	5	€ 70.480,00
CA.09.90.01.01.14	Gestione e sviluppo Rete di Ateneo - Budget economico	5	€ 0,00

## BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2018 AUTORIZZATORIO

BUDGET INVESTIMENTI			
Voce COAN	Denominazione	Livello	2018
<b>CA.01</b>	<b>ATTIVO</b>	<b>1</b>	<b>€ 420.379,00</b>
<b>CA.01.10</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>2</b>	<b>€ 388.510,00</b>
<b>CA.01.10.01</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>3</b>	<b>€ 13.000,00</b>
<b>CA.01.10.01.01</b>	<b>COSTI DI IMPIANTO, DI AMPLIAMENTO E DI SVILUPPO</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.01.10.01.01.01	Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	5	€ 0,00
<b>CA.01.10.01.02</b>	<b>DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DI INGEGNO</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.01.10.01.02.01	Diritti di brevetto	5	€ 0,00
CA.01.10.01.02.02	Altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	5	€ 0,00
<b>CA.01.10.01.03</b>	<b>CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.01.10.01.03.01	Concessioni marchi e diritti similari	5	€ 0,00
CA.01.10.01.03.02	Licenze d'uso	5	€ 0,00
<b>CA.01.10.01.04</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.01.10.01.04.01	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	5	€ 0,00
<b>CA.01.10.01.05</b>	<b>ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>4</b>	<b>€ 13.000,00</b>
CA.01.10.01.05.01	Software	5	€ 13.000,00
CA.01.10.01.05.02	Atre immobilizzazioni immateriali	5	€ 0,00
CA.01.10.01.05.03	Interventi ed opere su beni di terzi	5	€ 0,00
<b>CA.01.10.02</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>3</b>	<b>€ 375.510,00</b>
<b>CA.01.10.02.01</b>	<b>TERRENI E FABBRICATI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.01.10.02.01.01	Terreni	5	€ 0,00
CA.01.10.02.01.02	Interventi edilizi su terreni	5	€ 0,00
CA.01.10.02.01.03	Fabbricati	5	€ 0,00
CA.01.10.02.01.04	Interventi edilizi su Fabbricati	5	€ 0,00

<b>BUDGET INVESTIMENTI</b>			
<b>Voce COAN</b>	<b>Denominazione</b>	<b>Livello</b>	<b>2018</b>
CA.01.10.02.01.05	Manutenzione straordinaria su fabbricati	5	€ 0,00
<b>CA.01.10.02.02</b>	<b>IMPIANTI E ATTREZZATURE</b>	<b>4</b>	<b>€ 102.000,00</b>
CA.01.10.02.02.01	Impianti generici	5	€ 20.000,00
CA.01.10.02.02.02	Manutenzione straordinaria impianti generici	5	€ 0,00
CA.01.10.02.02.03	Impianti per la ricerca scientifica	5	€ 0,00
CA.01.10.02.02.04	Manutenzione straordinaria impianti per la ricerca scientifica	5	€ 0,00
CA.01.10.02.02.05	Attrezzature	5	€ 82.000,00
<b>CA.01.10.02.03</b>	<b>ATTREZZATURE SCIENTIFICHE</b>	<b>4</b>	<b>€ 5.500,00</b>
CA.01.10.02.03.01	Attrezzatura per la ricerca scientifica	5	€ 5.500,00
<b>CA.01.10.02.04</b>	<b>PATRIMONIO LIBRARIO, OPERE D'ARTE, D'ANTIQUARIATO E MUSEALI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.01.10.02.04.01	Beni di valore culturale, storico, archeologico ed artistico	5	€ 0,00
CA.01.10.02.04.02	Interventi di restauro su beni di valore culturale, storico, archeologico ed artistico	5	€ 0,00
CA.01.10.02.04.03	Materiale bibliografico	5	€ 0,00
CA.01.10.02.04.04	Opere artistiche	5	€ 0,00
CA.01.10.02.04.05	Collezioni scientifiche	5	€ 0,00
CA.01.10.02.04.06	Altro materiale bibliografico	5	€ 0,00
<b>CA.01.10.02.05</b>	<b>MOBILI E ARREDI</b>	<b>4</b>	<b>€ 79.500,00</b>
CA.01.10.02.05.01	Mobili e Arredi	5	€ 79.500,00
<b>CA.01.10.02.06</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.01.10.02.06.01	Costi e acconti per acquisizione di terreni	5	€ 0,00
CA.01.10.02.06.02	Costi e acconti per Interventi edilizi su terreni	5	€ 0,00
CA.01.10.02.06.03	Costi e acconti per interventi edilizi su fabbricati	5	€ 0,00
CA.01.10.02.06.04	Costi e acconti per manutenzione straordinaria su fabbricati	5	€ 0,00
CA.01.10.02.06.05	Costi e acconti per acquisizioni di fabbricati	5	€ 0,00



<b>BUDGET INVESTIMENTI</b>			
<b>Voce COAN</b>	<b>Denominazione</b>	<b>Livello</b>	<b>2018</b>
CA.01.10.02.06.06	Costi e acconti per acquisizione di impianti generici	5	€ 0,00
CA.01.10.02.06.07	Costi e acconti per acquisizione di impianti per la ricerca scientifica	5	€ 0,00
CA.01.10.02.06.08	Costi e acconti per altre immobilizzazioni materiali	5	€ 0,00
<b>CA.01.10.02.07</b>	<b>ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>4</b>	<b>€ 188.510,00</b>
CA.01.10.02.07.01	Apparecchiature di natura informatica	5	€ 185.900,00
CA.01.10.02.07.02	Autovetture di rappresentanza e di servizio	5	€ 0,00
CA.01.10.02.07.03	Autocarri, mezzi agricoli e altri mezzi di trasporto	5	€ 0,00
CA.01.10.02.07.04	Altri beni mobili	5	€ 2.610,00
<b>CA.01.10.03</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.01.10.03.01</b>	<b>TITOLI E PARTECIPAZIONI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.01.10.03.01.01	Partecipazioni in imprese ed enti controllati	5	€ 0,00
CA.01.10.03.01.02	Partecipazioni in altre imprese ed enti	5	€ 0,00
CA.01.10.03.01.03	Altri titoli	5	€ 0,00
CA.01.10.03.01.04	Partecipazioni in imprese ed enti collegati	5	€ 0,00
<b>CA.01.11</b>	<b>F.DO DI RISERVA VINCOLATO AD INVESTIMENTI</b>	<b>2</b>	<b>€ 31.869,00</b>
<b>CA.01.11.01</b>	<b>F.DO DI RISERVA VINCOLATO AD INVESTIMENTI</b>	<b>3</b>	<b>€ 31.869,00</b>
<b>CA.01.11.01.01</b>	<b>F.DO DI RISERVA VINCOLATO AD INVESTIMENTI</b>	<b>4</b>	<b>€ 31.869,00</b>
CA.01.11.01.01.01	F.do di riserva vincolato ad investimenti	5	€ 31.869,00
<b>CA.01.12</b>	<b>TRASFERIMENTI INTERNI BUDGET INVESTIMENTI</b>	<b>2</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.01.12.01</b>	<b>TRASFERIMENTI INTERNI BUDGET INVESTIMENTI</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.01.12.01.01</b>	<b>TRASFERIMENTI INTERNI BUDGET INVESTIMENTI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.01.12.01.01.01	Trasferimenti interni budget investimenti	5	€ 0,00
<b>CA.02</b>	<b>PASSIVO</b>	<b>1</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.02.20</b>	<b>PATRIMONIO VINCOLATO</b>	<b>2</b>	<b>€ 0,00</b>

<b>BUDGET INVESTIMENTI</b>			
<b>Voce COAN</b>	<b>Denominazione</b>	<b>Livello</b>	<b>2018</b>
<b>CA.02.20.02</b>	<b>PATRIMONIO VINCOLATO</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.02.20.02.01</b>	<b>FONDI VINCOLATI DESTINATI DA TERZI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.02.20.02.01.01	Fondi vincolati destinati da terzi	5	€ 0,00
<b>CA.02.20.02.02</b>	<b>FONDI VINCOLATI PER DECISIONE DEGLI ORGANI ISTITUZIONALI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.02.20.02.02.01	Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	5	€ 0,00
CA.02.20.02.02.02	Fondo utili da ricerca in attesa di realizzo	5	€ 0,00
CA.02.20.02.02.05	Utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità economico patrimoniale	5	€ 0,00
<b>CA.02.20.02.03</b>	<b>RISERVE VINCOLATE (PER PROGETTI SPECIFICI, OBBLIGHI DI LEGGE O ALTRO)</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.02.20.02.03.01	Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge o altro)	5	€ 0,00
<b>CA.02.20.02.04</b>	<b>Proventi da alienazione immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.02.20.02.04.01	Proventi da alienazione immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie	5	€ 0,00
<b>CA.02.23</b>	<b>DEBITI</b>	<b>2</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.02.23.01</b>	<b>DEBITI</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.02.23.01.01</b>	<b>MUTUI E DEBITI VERSO BANCHE</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.02.23.01.01.01	Mutui e debiti verso banche	5	€ 0,00
<b>CA.02.26</b>	<b>TRASFERIMENTI INTERNI BUDGET INVESTIMENTI</b>	<b>2</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.02.26.01</b>	<b>TRASFERIMENTI INTERNI BUDGET INVESTIMENTI</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.02.26.01.01</b>	<b>TRASFERIMENTI INTERNI BUDGET INVESTIMENTI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.02.26.01.01.01	Trasferimenti interni budget investimenti	5	€ 0,00
<b>CA.08</b>	<b>COSTI DI INVESTIMENTO PROGETTI</b>	<b>1</b>	<b>€ 421.500,00</b>
<b>CA.08.80</b>	<b>COSTI DI INVESTIMENTO PROGETTI</b>	<b>2</b>	<b>€ 421.500,00</b>
<b>CA.08.80.01</b>	<b>COSTI DI INVESTIMENTO PROGETTI</b>	<b>3</b>	<b>€ 421.500,00</b>
<b>CA.08.80.01.01</b>	<b>COSTI DI INVESTIMENTO PROGETTI - FINANZIAMENTI PER RICERCA DERIVANTI DA BANDI MIUR</b>	<b>4</b>	<b>€ 30.000,00</b>

<b>BUDGET INVESTIMENTI</b>			
<b>Voce COAN</b>	<b>Denominazione</b>	<b>Livello</b>	<b>2018</b>
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	€ 0,00
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	€ 0,00
CA.08.80.01.01.03	" Costi di investimento progetti - quota di competenza per altri finanziamenti competitivi da miur"	5	€ 30.000,00
<b>CA.08.80.01.02</b>	<b>COSTI DI INVESTIMENTO PROGETTI - FINANZIAMENTI PER RICERCA DERIVANTI DA BANDI DI ISTITUZIONI PUBBLICHE NAZIONALI DIVERSE DAL MIUR</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.08.80.01.02.01	Costi di investimento progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi da altri ministeri per ricerca scientifica	5	€ 0,00
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	€ 0,00
CA.08.80.01.02.03	Costi di investimento progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi per ricerca da regioni e province autonome	5	€ 0,00
CA.08.80.01.02.04	Costi di investimento progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi per ricerca da province	5	€ 0,00
CA.08.80.01.02.05	Costi di investimento progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi per ricerca da città metropolitane	5	€ 0,00
CA.08.80.01.02.06	Costi di investimento progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi per ricerca da comuni	5	€ 0,00
CA.08.80.01.02.07	Costi di investimento progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi per ricerca da camere di commercio	5	€ 0,00
CA.08.80.01.02.08	Costi di investimento progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi per ricerca da altre università	5	€ 0,00
CA.08.80.01.02.09	Costi di investimento progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi per ricerca da altre amministrazioni pubbliche	5	€ 0,00
<b>CA.08.80.01.03</b>	<b>COSTI DI INVESTIMENTO PROGETTI - FINANZIAMENTI COMPETITIVI EROGATI DA ENTI DI RICERCA</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.08.80.01.03.01	Costi di investimento progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi da cnr	5	€ 0,00
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	€ 0,00
<b>CA.08.80.01.04</b>	<b>COSTI DI INVESTIMENTO PROGETTI - FINANZIAMENTI COMPETITIVI EROGATI DA ORGANISMI INTERNAZIONALI</b>	<b>4</b>	<b>€ 60.000,00</b>
CA.08.80.01.04.01	Costi di investimento progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi per ricerca da parte dell'unione europea	5	€ 60.000,00

<b>BUDGET INVESTIMENTI</b>			
<b>Voce COAN</b>	<b>Denominazione</b>	<b>Livello</b>	<b>2018</b>
CA.08.80.01.04.02	Costi di investimento progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi per ricerca da parte di organismi internazionali	5	€ 0,00
<b>CA.08.80.01.05</b>	<b>COSTI DI INVESTIMENTO PROGETTI - RICERCHE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO IN CONTO/TERZI</b>	<b>4</b>	<b>€ 191.500,00</b>
CA.08.80.01.05.01	Costi di investimento progetti - attività in conto terzi e cessione di risultati di ricerca	5	€ 191.500,00
<b>CA.08.80.01.06</b>	<b>COSTI DI INVESTIMENTO PROGETTI - FINANZIAMENTI NON COMPETITIVI PER LA RICERCA</b>	<b>4</b>	<b>€ 140.000,00</b>
CA.08.80.01.06.01	Costi di investimento progetti - finanziamenti non competitivi per la ricerca	5	€ 140.000,00
<b>CA.08.80.01.07</b>	<b>COSTI DI INVESTIMENTO PROGETTI - CENTRI AUTONOMI DI GESTIONE CON AUTONOMIA NEGOZIALE</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.08.80.01.07.01	Costi di investimento progetti - Centri Autonomi di Gestione con Autonomia Negoziabile	5	€ 0,00
<b>CA.10</b>	<b>COSTI DI INVESTIMENTO PROGETTI CONTABILI</b>	<b>1</b>	<b>€ 4.407.330,00</b>
<b>CA.10.10</b>	<b>COSTI DI INVESTIMENTO PROGETTI CONTABILI</b>	<b>2</b>	<b>€ 4.407.330,00</b>
<b>CA.10.10.01</b>	<b>COSTI DI INVESTIMENTO PROGETTI CONTABILI</b>	<b>3</b>	<b>€ 4.407.330,00</b>
<b>CA.10.10.01.01</b>	<b>COSTI DI INVESTIMENTO PROGETTI CONTABILI</b>	<b>4</b>	<b>€ 4.407.330,00</b>
CA.10.10.01.01.01	Costruzione, ristrutturazione e restauro fabbricati	5	€ 3.477.130,00
CA.10.10.01.01.02	Costruzione impianti	5	€ 77.500,00
CA.10.10.01.01.03	Ricostruzione e trasformazione fabbricati	5	€ 0,00
CA.10.10.01.01.04	Ricostruzione e trasformazione impianti	5	€ 0,00
CA.10.10.01.01.05	Manutenzione straordinaria immobili	5	€ 420.000,00
CA.10.10.01.01.06	Manutenzione straordinaria impianti	5	€ 170.000,00
CA.10.10.01.01.07	Spese in applicazione D.L. 626/94	5	€ 0,00
CA.10.10.01.01.08	Manutenzione straordinaria immobili - Messa a norma e sicurezza - Spese in applicazione D.lgs. 81/2008	5	€ 120.000,00
CA.10.10.01.01.09	Informatizzazione Servizi - Budget investimenti	5	€ 0,00
CA.10.10.01.01.10	Gestione e sviluppo Rete di Ateneo - Budget investimenti	5	€ 110.000,00
CA.10.10.01.01.11	Mobilità e scambi culturali docenti - Budget investimenti	5	€ 0,00
CA.10.10.01.01.12	Rapporti Internazionali, scambi culturali - Budget investimenti	5	€ 0,00

<b>BUDGET INVESTIMENTI</b>			
<b>Voce COAN</b>	<b>Denominazione</b>	<b>Livello</b>	<b>2018</b>
CA.10.10.01.01.13	Comunicazione di Ateneo - Budget investimenti	5	€ 0,00
CA.10.10.01.01.14	Acquisto, manutenzione, noleggio, esercizio veicoli - Budget investimenti	5	€ 0,00
CA.10.10.01.01.15	Spese inerenti l'orientamento universitario - Budget investimenti	5	€ 0,00
CA.10.10.01.01.16	Progetti III Missione - Budget investimenti	5	€ 0,00
CA.10.10.01.01.17	Spese funzionamento Servizio Prevenzione e Protezione - Budget investimenti	5	€ 0,00
CA.10.10.01.01.18	Funzionamento Strutture Didattiche finanziate da Esterni - Budget investimenti	5	€ 0,00
CA.10.10.01.01.19	Ricerca di base - Budget investimenti	5	€ 0,00
CA.10.10.01.01.20	Funzionamento strutture didattiche - Budget investimenti	5	€ 32.700,00
CA.10.10.01.01.21	Costi operativi su economie progetti - Budget investimenti	5	€ 0,00
CA.10.10.01.01.22	Costi operativi altri progetti Amministrazione centrale - Budget investimenti	5	€ 0,00

**BUDGET ECONOMICO TRIENNALE 2018/2020 NON AUTORIZZATORIO**

<b>BUDGET ECONOMICO TRIENNALE</b>					
<b>Voce COAN</b>	<b>Denominazione</b>	<b>Livello</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>CA.03</b>	<b>PROVENTI OPERATIVI</b>	<b>1</b>	<b>€ 183.385.466,81</b>	<b>€ 171.619.049,33</b>	<b>€ 175.157.649,57</b>
<b>CA.03.01</b>	<b>PROVENTI PROPRI</b>	<b>2</b>	<b>€ 26.190.505,00</b>	<b>€ 26.200.505,00</b>	<b>€ 26.140.505,00</b>
<b>CA.03.01.01</b>	<b>PROVENTI PER LA DIDATTICA</b>	<b>3</b>	<b>€ 22.814.005,00</b>	<b>€ 22.814.005,00</b>	<b>€ 22.814.005,00</b>
<b>CA.03.01.01.01</b>	<b>TASSE E CONTRIBUTI PER L'ISCRIZIONE</b>	<b>4</b>	<b>€ 22.193.687,00</b>	<b>€ 22.193.687,00</b>	<b>€ 22.193.687,00</b>
CA.03.01.01.01.01	Tasse e contributi per l'iscrizione	5	€ 22.193.687,00	€ 22.193.687,00	€ 22.193.687,00
<b>CA.03.01.01.02</b>	<b>ALTRI RICAVI DA STUDENTI</b>	<b>4</b>	<b>€ 620.318,00</b>	<b>€ 620.318,00</b>	<b>€ 620.318,00</b>
CA.03.01.01.02.01	Altri ricavi da studenti	5	€ 620.318,00	€ 620.318,00	€ 620.318,00
<b>CA.03.01.02</b>	<b>RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO</b>	<b>3</b>	<b>€ 2.806.500,00</b>	<b>€ 2.956.500,00</b>	<b>€ 3.076.500,00</b>
<b>CA.03.01.02.01</b>	<b>RICERCHE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO IN CONTO/TERZI</b>	<b>4</b>	<b>€ 2.806.500,00</b>	<b>€ 2.956.500,00</b>	<b>€ 3.076.500,00</b>
CA.03.01.02.01.01	Ricerche e trasferimento tecnologico in conto/terzi	5	€ 2.806.500,00	€ 2.956.500,00	€ 3.076.500,00
<b>CA.03.01.03</b>	<b>RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI</b>	<b>3</b>	<b>€ 570.000,00</b>	<b>€ 430.000,00</b>	<b>€ 250.000,00</b>
<b>CA.03.01.03.01</b>	<b>FINANZIAMENTI PER RICERCA DERIVANTI DA BANDI MIUR</b>	<b>4</b>	<b>€ 210.000,00</b>	<b>€ 245.000,00</b>	<b>€ 250.000,00</b>
CA.03.01.03.01.01	Finanziamenti competitivi da miur - progetti di ricerca di rilevante interesse nazionale	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.01.03.01.02	Finanziamenti competitivi da miur - fondo per gli investimenti della ricerca di base (firb)	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.01.03.01.03	Altri finanziamenti competitivi da miur	5	€ 210.000,00	€ 245.000,00	€ 250.000,00
<b>CA.03.01.03.02</b>	<b>FINANZIAMENTI PER RICERCA DERIVANTI DA BANDI DI ISTITUZIONI PUBBLICHE NAZIONALI DIVERSE DAL MIUR</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.03.01.03.02.01	Finanziamenti per ricerca derivanti da bandi di istituzioni pubbliche nazionali diverse dal miur	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.03.01.03.03</b>	<b>FINANZIAMENTI COMPETITIVI EROGATI DA ENTI DI RICERCA</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2018	2019	2020
CA.03.01.03.03.01	Finanziamenti competitivi erogati da enti di ricerca	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.03.01.03.04</b>	<b>FINANZIAMENTI COMPETITIVI EROGATI DA ORGANISMI INTERNAZIONALI</b>	<b>4</b>	<b>€ 360.000,00</b>	<b>€ 185.000,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.03.01.03.04.01	Finanziamenti competitivi erogati da organismi internazionali	5	€ 360.000,00	€ 185.000,00	€ 0,00
<b>CA.03.02</b>	<b>CONTRIBUTI</b>	<b>2</b>	<b>€ 140.359.542,53</b>	<b>€ 140.054.061,24</b>	<b>€ 143.916.921,48</b>
<b>CA.03.02.01</b>	<b>CONTRIBUTI MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI</b>	<b>3</b>	<b>€ 140.317.673,53</b>	<b>€ 140.012.192,24</b>	<b>€ 143.875.052,48</b>
<b>CA.03.02.01.01</b>	<b>CONTRIBUTI EROGATI DAL MIUR</b>	<b>4</b>	<b>€ 128.317.673,53</b>	<b>€ 128.012.192,24</b>	<b>€ 131.875.052,48</b>
CA.03.02.01.01.01	Fondo finanziamento ordinario delle università	5	€ 126.167.737,62	€ 125.862.256,33	€ 129.725.116,57
CA.03.02.01.01.02	Fondo per borse di dottorato di ricerca	5	€ 2.063.992,00	€ 2.063.992,00	€ 2.063.992,00
CA.03.02.01.01.03	Fondo sostegno giovani	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.02.01.01.04	Fondo per attività sportiva	5	€ 85.943,91	€ 85.943,91	€ 85.943,91
CA.03.02.01.01.05	Fondo per la programmazione delle università	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.02.01.01.06	Fondo per edilizia universitaria	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.02.01.01.08	Altri fondi per il finanziamento delle università	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.02.01.01.09	Fondo assegni di ricerca	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.03.02.01.02</b>	<b>CONTRIBUTI EROGATI DA ORGANI DELLO STATO DIVERSI DAL MIUR</b>	<b>4</b>	<b>€ 12.000.000,00</b>	<b>€ 12.000.000,00</b>	<b>€ 12.000.000,00</b>
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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.03.02.02</b>	<b>CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.03.02.02.01</b>	<b>CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.03.02.02.01.01	Contributi per investimenti da regioni e province autonome	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.02.02.01.02	Contributi correnti da regioni e province autonome	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.03.02.03</b>	<b>CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2018	2019	2020
<b>CA.03.02.03.01</b>	<b>CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.03.02.03.01.01	Contributi per investimenti da altre amministrazioni locali	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.02.03.01.02	Contributi correnti da altre amministrazioni locali	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.03.02.04</b>	<b>CONTRIBUTI UNIONE EUROPEA E ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.03.02.04.01</b>	<b>CONTRIBUTI UNIONE EUROPEA</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.03.02.04.01.01	Contributi per investimenti da parte dell'unione europea	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.02.04.01.02	Contributi correnti da parte dell'unione europea	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.03.02.04.02</b>	<b>CONTRIBUTI ORGANISMI INTERNAZIONALI DIVERSI DALL'UNIONE EUROPEA</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.03.02.04.02.01	Contributi per investimenti da parte di organismi internazionali	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.02.04.02.02	Contributi correnti da parte di organismi internazionali	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.03.02.05</b>	<b>CONTRIBUTI DA UNIVERSITA'</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.03.02.05.01</b>	<b>CONTRIBUTI DA UNIVERSITA'</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.03.02.05.01.01	Contributi per investimenti da altre università	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.02.05.01.02	Contributi correnti da altre università	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.03.02.06</b>	<b>CONTRIBUTI DA ALTRI (PUBBLICI)</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.03.02.06.01</b>	<b>CONTRIBUTI DA ALTRI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.03.02.06.01.01	Contributi per investimenti altri soggetti (pubblici)	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.02.06.01.02	Contributi correnti dai altri soggetti (pubblici)	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.03.02.07</b>	<b>CONTRIBUTI DA ALTRI (PRIVATI)</b>	<b>3</b>	<b>€ 41.869,00</b>	<b>€ 41.869,00</b>	<b>€ 41.869,00</b>
<b>CA.03.02.07.01</b>	<b>CONTRIBUTI DA ALTRI (PRIVATI)</b>	<b>4</b>	<b>€ 41.869,00</b>	<b>€ 41.869,00</b>	<b>€ 41.869,00</b>
CA.03.02.07.01.01	Contributi per investimenti da altri (privati)	5	€ 31.869,00	€ 31.869,00	€ 31.869,00
CA.03.02.07.01.02	Contributi correnti da altri (privati)	5	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
<b>CA.03.03</b>	<b>PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE</b>	<b>2</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>



BUDGET ECONOMICO TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2018	2019	2020
CA.03.03.01	<b>PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE</b>	3	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.03.01.01	<b>PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE</b>	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.03.01.01.01	Proventi per attività assistenziale	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.04	<b>PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO</b>	2	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.04.01	<b>PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO</b>	3	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.04.01.01	<b>PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO</b>	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.04.01.01.01	Proventi per gestione diretta interventi per il diritto allo studio	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.05	<b>ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	2	€ 16.835.219,28	€ 5.364.283,09	€ 5.100.023,09
CA.03.05.01	<b>ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	3	€ 5.330.604,08	€ 5.364.283,09	€ 5.100.023,09
CA.03.05.01.01	<b>PROVENTI PER ATTIVITA' CONVENZIONATE CON ORGANISMI ED ENTI NAZIONALI ED ESTERI</b>	4	€ 2.988.276,00	€ 2.754.276,00	€ 2.544.276,00
CA.03.05.01.01.01	Contratti/convenzioni/accordi programma: con il miur	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.05.01.01.02	Contratti/convenzioni/accordi programma: con altri ministeri	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.05.01.01.03	Contratti/convenzioni/accordi programma: con unione europea	5	€ 1.278.776,00	€ 1.278.776,00	€ 1.278.776,00
CA.03.05.01.01.04	Contratti/convenzioni/accordi programma: con organismi pubblici esteri o internazionali	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.05.01.01.05	Contratti/convenzioni/accordi programma: con regioni e province autonome	5	€ 636.000,00	€ 312.000,00	€ 182.000,00
CA.03.05.01.01.06	Contratti/convenzioni/accordi programma: con province	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.05.01.01.07	Contratti/convenzioni/accordi programma: con comuni	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
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	€ 150.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00
CA.03.05.01.01.10	Contratti/convenzioni/accordi programma: con altri soggetti	5	€ 853.500,00	€ 993.500,00	€ 913.500,00
CA.03.05.01.01.11	Contratti/convenzioni/accordi programma: con Aziende Ospedaliere	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2018	2019	2020
<b>CA.03.05.01.02</b>	<b>ALTRE VENDITE DI BENI E SERVIZI</b>	<b>4</b>	<b>€ 1.868.218,00</b>	<b>€ 2.162.036,00</b>	<b>€ 2.106.236,00</b>
CA.03.05.01.02.01	Altre vendite di beni e servizi in attività istituzionale	5	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00
CA.03.05.01.02.02	Altre vendite di beni e servizi in attività Commerciale	5	€ 1.865.718,00	€ 2.159.536,00	€ 2.103.736,00
<b>CA.03.05.01.03</b>	<b>FITTI ATTIVI</b>	<b>4</b>	<b>€ 155.610,39</b>	<b>€ 156.151,09</b>	<b>€ 156.641,09</b>
CA.03.05.01.03.01	Fitti attivi	5	€ 155.610,39	€ 156.151,09	€ 156.641,09
<b>CA.03.05.01.04</b>	<b>SCONTI E ABBUONI ATTIVI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.03.05.01.04.01	Sconti e abbuoni attivi	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.03.05.01.05</b>	<b>LASCITI, OBLAZIONI E DONAZIONI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.03.05.01.05.01	Lasciti, oblazioni e donazioni	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.03.05.01.06</b>	<b>ENTRATE EVENTUALI NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>	<b>4</b>	<b>€ 11.460,00</b>	<b>€ 11.460,00</b>	<b>€ 11.460,00</b>
CA.03.05.01.06.01	Entrate eventuali non classificabili in altre voci	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.05.01.06.02	Ricavi da concessione diritti reali di godimento	5	€ 11.460,00	€ 11.460,00	€ 11.460,00
<b>CA.03.05.01.07</b>	<b>RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE</b>	<b>4</b>	<b>€ 124.310,00</b>	<b>€ 125.360,00</b>	<b>€ 126.410,00</b>
CA.03.05.01.07.01	Recuperi e rimborsi	5	€ 124.310,00	€ 125.360,00	€ 126.410,00
CA.03.05.01.07.02	Recuperi e rimborsi per personale comandato	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.03.05.01.08</b>	<b>ALTRE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.03.05.01.08.01	Altre poste correttive e compensative di spese	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.05.01.08.02	Resi su acquisti	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.05.01.08.03	Voce di riequilibrio	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.03.05.01.09</b>	<b>TRASFERIMENTI INTERNI CORRENTI</b>	<b>4</b>	<b>€ 27.729,69</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.03.05.01.09.01	TRASFERIMENTI INTERNI CORRENTI	5	€ 27.729,69	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.03.05.01.10</b>	<b>TRASFERIMENTI INTERNI PER INVESTIMENTI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.03.05.01.10.01	Trasferimenti interni per investimenti	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.03.05.01.11</b>	<b>TRASFERIMENTI INTERNI SU ATTIVITA' CONTO TERZI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2018	2019	2020
CA.03.05.01.11.01	Trasferimenti interni su attività conto terzi	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.03.05.01.12</b>	<b>TRASFERIMENTI INTERNI PER RECUPERI E RIMBORSI</b>	<b>4</b>	<b>€ 155.000,00</b>	<b>€ 155.000,00</b>	<b>€ 155.000,00</b>
CA.03.05.01.12.01	Trasferimenti interni vari	5	€ 155.000,00	€ 155.000,00	€ 155.000,00
<b>CA.03.05.01.13</b>	<b>ALTRI TRASFERIMENTI INTERNI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.03.05.01.13.01	Altri trasferimenti interni	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.05.01.13.02	Scritture commerciali cost to cost	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.03.05.02</b>	<b>UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ FINANZIARIA</b>	<b>3</b>	<b>€ 11.504.615,20</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.03.05.02.01</b>	<b>UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ FINANZIARIA</b>	<b>4</b>	<b>€ 11.504.615,20</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.03.05.02.01.01	UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ FINANZIARIA	5	€ 11.504.615,20	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.03.05.03</b>	<b>Ricavi per sterilizzazione ammortamenti beni acquisiti in regime di contabilità finanziaria</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.03.05.03.01</b>	<b>Ricavi per sterilizzazione ammortamenti beni acquisiti in regime di contabilità finanziaria</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.03.05.03.01.01	Ricavi per sterilizzazione ammortamenti beni acquisiti in regime di contabilità finanziaria	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.03.06</b>	<b>VARIAZIONI RIMANENZE</b>	<b>2</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.03.06.01</b>	<b>VARIAZIONI RIMANENZE</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.03.06.01.01</b>	<b>RIMANENZE FINALI MATERIALE DI CONSUMO</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.03.06.01.01.01	Rimanenze finali materiali di consumo	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.03.06.01.02</b>	<b>RIMANENZE FINALI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.03.06.01.02.01	Rimanenze finali prodotti in corso di lavorazione	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.03.06.01.03</b>	<b>RIMANENZE FINALI PRODOTTI FINITI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.03.06.01.03.01	Rimanenze finali prodotti finiti	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2018	2019	2020
<b>CA.03.06.01.04</b>	<b>RIMANENZE FINALI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.03.06.01.04.01	Rimanenze finali lavori in corso su ordinazione	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.03.06.01.05</b>	<b>RIMANENZE FINALI MERCI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.03.06.01.05.01	Rimanenze finali merci	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.03.07</b>	<b>INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI</b>	<b>2</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.03.07.01</b>	<b>INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.03.07.01.01</b>	<b>INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.03.07.01.01.01	Storno di costi per incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.03.07.01.02</b>	<b>RETTIFICHE E RIVALUTAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.03.07.01.02.01	Rettifiche e rivalutazioni di immobilizzazioni immateriali	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.03.07.01.03</b>	<b>RETTIFICHE E RIVALUTAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.03.07.01.03.01	Rettifiche e rivalutazioni di immobilizzazioni materiali	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.03.09</b>	<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIALI</b>	<b>2</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.03.09.10</b>	<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIALI</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.03.09.10.01</b>	<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIALI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.03.09.10.01.01	Rimanenze finali di materiali	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.03.13</b>	<b>PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>2</b>	<b>€ 200,00</b>	<b>€ 200,00</b>	<b>€ 200,00</b>
<b>CA.03.13.01</b>	<b>PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.03.13.01.01</b>	<b>PROVENTI FINANZIARI DA TITOLI E PARTECIPAZIONI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.03.13.01.01.01	Proventi finanziari da titoli e partecipazioni	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.03.13.02</b>	<b>INTERESSI</b>	<b>3</b>	<b>€ 200,00</b>	<b>€ 200,00</b>	<b>€ 200,00</b>

<b>BUDGET ECONOMICO TRIENNALE</b>					
<b>Voce COAN</b>	<b>Denominazione</b>	<b>Livello</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>CA.03.13.02.01</b>	<b>INTERESSI ATTIVI</b>	<b>4</b>	<b>€ 200,00</b>	<b>€ 200,00</b>	<b>€ 200,00</b>
CA.03.13.02.01.01	Interessi attivi	5	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00
<b>CA.03.13.03</b>	<b>UTILI SU CAMBI</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.03.13.03.01</b>	<b>UTILI SU CAMBI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.03.13.03.01.01	Utili su cambi	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.03.14</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>2</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.03.14.01</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.03.14.01.01</b>	<b>RETTIFICHE E RIVALUTAZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.03.14.01.01.01	Rettifiche e rivalutazioni di attività finanziarie	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.03.15</b>	<b>PROVENTI STRAORDINARI</b>	<b>2</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.03.15.01</b>	<b>PROVENTI STRAORDINARI</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.03.15.01.01</b>	<b>PROVENTI STRAORDINARI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.03.15.01.01.01	Proventi straordinari	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.03.16</b>	<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	<b>2</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.03.16.01</b>	<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.03.16.01.01</b>	<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.03.16.01.01.01	Risultato di esercizio	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.04</b>	<b>COSTI OPERATIVI</b>	<b>1</b>	<b>€ 168.429.327,59</b>	<b>€ 160.530.705,11</b>	<b>€ 163.818.071,65</b>
<b>CA.04.06</b>	<b>VARIAZIONI RIMANENZE</b>	<b>2</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.04.06.01</b>	<b>VARIAZIONI RIMANENZE</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.04.06.01.01</b>	<b>RIMANENZE INIZIALI MATERIALE DI CONSUMO</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.06.01.01.01	Rimanenze iniziali materiale di consumo	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.04.06.01.02</b>	<b>RIMANENZE INIZIALI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2018	2019	2020
CA.04.06.01.02.01	Rimanenze iniziali prodotti in corso di lavorazione	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.04.06.01.03</b>	<b>RIMANENZE INIZIALI PRODOTTI FINITI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.06.01.03.01	Rimanenze iniziali prodotti finiti	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.04.06.01.04</b>	<b>RIMANENZE INIZIALI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.06.01.04.01	Rimanenze iniziali lavori in corso su ordinazione	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.04.06.01.05</b>	<b>RIMANENZE INIZIALI MERCI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.06.01.05.01	Rimanenze iniziali merci	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.04.08</b>	<b>COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>2</b>	<b>€ 122.749.036,81</b>	<b>€ 125.763.121,45</b>	<b>€ 127.713.278,56</b>
<b>CA.04.08.01</b>	<b>PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA</b>	<b>3</b>	<b>€ 78.328.071,16</b>	<b>€ 80.770.927,48</b>	<b>€ 83.341.035,48</b>
<b>CA.04.08.01.01</b>	<b>DOCENTI - RICERCATORI</b>	<b>4</b>	<b>€ 76.951.455,56</b>	<b>€ 79.375.048,56</b>	<b>€ 82.069.620,56</b>
CA.04.08.01.01.01	Costo per competenze fisse del personale docente a tempo indeterminato	5	€ 56.425.242,71	€ 58.135.843,71	€ 59.680.409,71
CA.04.08.01.01.02	Costo per competenze fisse del personale docente a tempo determinato	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.08.01.01.03	Costo per supplenze e affidamenti a personale docente a tempo indeterminato	5	€ 143.060,00	€ 140.500,00	€ 138.500,00
CA.04.08.01.01.04	Costo per supplenze e affidamenti a personale docente a tempo determinato	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.08.01.01.05	Indennità di missione, rimborsi spese viaggi e iscrizione a convegni del personale docente e ricercatori	5	€ 10.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
CA.04.08.01.01.06	Costo per competenze fisse del personale ricercatore a tempo indeterminato	5	€ 19.077.953,00	€ 20.294.343,00	€ 21.446.349,00
CA.04.08.01.01.07	Costo per supplenze e affidamenti a personale ricercatore a tempo indeterminato	5	€ 434.000,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.08.01.01.08	Costo per competenze fisse del personale ricercatore a tempo determinato	5	€ 59.838,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.08.01.01.09	Costo per supplenze e affidamenti a personale ricercatore a tempo determinato	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.08.01.01.10	Costo delle competenze accessorie del personale docente e ricercatore	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2018	2019	2020
CA.04.08.01.01.11	Indennità di rischio del personale docente e dei ricercatori	5	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00
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.04.08.01.01.13	Punti organico per personale docente e ricercatore	5	€ 683.634,00	€ 683.634,00	€ 683.634,00
<b>CA.04.08.01.02</b>	<b>COLLABORAZIONI SCIENTIFICHE</b>	<b>4</b>	<b>€ 50.000,00</b>	<b>€ 50.000,00</b>	<b>€ 50.000,00</b>
CA.04.08.01.02.01	Assegni di ricerca	5	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
CA.04.08.01.02.02	Indennità di missione, rimborsi spese viaggi per gli assegni di ricerca	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.04.08.01.03</b>	<b>DOCENTI A CONTRATTO</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.08.01.03.01	Costo del personale docente a contratto	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.04.08.01.04</b>	<b>ESPERTI LINGUISTICI</b>	<b>4</b>	<b>€ 1.310.245,60</b>	<b>€ 1.329.487,92</b>	<b>€ 1.207.068,92</b>
CA.04.08.01.04.01	Costo per i collaboratori ed esperti linguistici a tempo indeterminato	5	€ 1.082.471,60	€ 1.103.787,92	€ 981.368,92
CA.04.08.01.04.02	Competenze fisse a collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua a tempo determinato (td)	5	€ 223.074,00	€ 221.000,00	€ 221.000,00
CA.04.08.01.04.03	Costo per supplenze e affidamenti a collaboratori ed esperti linguistici a tempo indeterminato	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.08.01.04.04	Costo per supplenze e affidamenti a collaboratori ed esperti linguistici a tempo determinato	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.08.01.04.05	Indennità di missione, rimborsi spese viaggi per collaboratori ed esperti linguistici a tempo indeterminato	5	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
CA.04.08.01.04.06	Indennità di missione, rimborsi spese viaggi per collaboratori ed esperti linguistici a tempo determinato	5	€ 700,00	€ 700,00	€ 700,00
CA.04.08.01.04.07	Costi di formazione esperti linguistici	5	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
<b>CA.04.08.01.05</b>	<b>ALTRO PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA ED ALLA DIDATTICA</b>	<b>4</b>	<b>€ 16.370,00</b>	<b>€ 16.391,00</b>	<b>€ 14.346,00</b>
CA.04.08.01.05.01	Costo per competenze fisse per altro personale dedicato alla ricerca ed alla didattica	5	€ 16.370,00	€ 16.391,00	€ 14.346,00
CA.04.08.01.05.02	Competenze accessorie per altro personale dedicato alla ricerca ed alla didattica	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2018	2019	2020
<b>CA.04.08.01.06</b>	<b>COMPENSI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.08.01.06.01	Compensi a personale docente convenzionato ssn (per attività assistenziale)	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.08.01.06.02	Compensi a personale ricercatore a tempo indeterminato convenzionato ssn (per attività assistenziale)	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.08.01.06.03	Compensi a personale ricercatore a tempo determinato convenzionato ssn (per attività assistenziale)	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.04.08.01.07</b>	<b>COMPENSI ATTIVITA' CONTO TERZI PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.08.01.07.01	Costo delle competenze per personale docente e ricercatore su attività conto terzi	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.04.08.02</b>	<b>COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO-AMMINISTRATIVO</b>	<b>3</b>	<b>€ 44.420.965,65</b>	<b>€ 44.992.193,97</b>	<b>€ 44.372.243,08</b>
<b>CA.04.08.02.01</b>	<b>COSTO DEI DIRIGENTI A TEMPO INDETERMINATO</b>	<b>4</b>	<b>€ 328.453,00</b>	<b>€ 333.216,00</b>	<b>€ 338.048,00</b>
CA.04.08.02.01.01	Costo dei dirigenti a tempo indeterminato	5	€ 328.453,00	€ 333.216,00	€ 338.048,00
<b>CA.04.08.02.02</b>	<b>COSTO DEL DIRETTORE GENERALE E DEI DIRIGENTI A TEMPO DETERMINATO</b>	<b>4</b>	<b>€ 300.645,00</b>	<b>€ 305.005,00</b>	<b>€ 309.428,00</b>
CA.04.08.02.02.01	Costo del direttore generale e dei dirigenti a tempo determinato	5	€ 300.645,00	€ 305.005,00	€ 309.428,00
<b>CA.04.08.02.03</b>	<b>COSTO DEL PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO A TEMPO INDETERMINATO</b>	<b>4</b>	<b>€ 39.681.949,43</b>	<b>€ 39.391.776,31</b>	<b>€ 39.685.608,31</b>
CA.04.08.02.03.01	Costo del personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato	5	€ 39.681.949,43	€ 39.391.776,31	€ 39.685.608,31
<b>CA.04.08.02.04</b>	<b>COSTO DEL PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO A TEMPO DETERMINATO</b>	<b>4</b>	<b>€ 239.841,00</b>	<b>€ 343.014,00</b>	<b>€ 346.775,00</b>
CA.04.08.02.04.01	Costo del personale tecnico-amministrativo a tempo determinato	5	€ 239.841,00	€ 343.014,00	€ 346.775,00
<b>CA.04.08.02.05</b>	<b>COMPETENZE ACCESSORIE DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO-AMMINISTRATIVO</b>	<b>4</b>	<b>€ 2.811.816,79</b>	<b>€ 2.811.816,79</b>	<b>€ 2.811.828,79</b>
CA.04.08.02.05.01	Competenze accessorie del Direttore Generale e del personale dirigente	5	€ 540.745,11	€ 540.745,11	€ 540.745,11
CA.04.08.02.05.02	Competenze accessorie al personale EP	5	€ 657.799,01	€ 657.799,01	€ 657.799,01



BUDGET ECONOMICO TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2018	2019	2020
CA.04.08.02.05.03	Competenze accessorie al personale tecnico-amministrativo	5	€ 1.590.711,42	€ 1.590.711,42	€ 1.590.711,42
CA.04.08.02.05.04	Indennità centralinisti non vedenti	5	€ 2.988,00	€ 2.988,00	€ 3.000,00
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
<b>CA.04.08.02.06</b>	<b>ALTRI COSTI PER ATTIVITA' DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO-AMMINISTRATIVO</b>	<b>4</b>	<b>€ 805.804,43</b>	<b>€ 1.614.938,67</b>	<b>€ 688.614,60</b>
CA.04.08.02.06.01	Indennità di missione, rimborsi spese viaggi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	5	€ 43.700,00	€ 6.200,00	€ 6.200,00
CA.04.08.02.06.02	Buoni pasto per il personale tecnico-amministrativo	5	€ 505.000,00	€ 505.000,00	€ 505.000,00
CA.04.08.02.06.03	Formazione del personale dirigente e tecnico-amministrativo	5	€ 78.600,00	€ 17.900,00	€ 17.900,00
CA.04.08.02.06.04	Punti organico per personale dirigente, tecnico-amministrativo e cel	5	€ 178.504,43	€ 1.085.838,67	€ 159.514,60
<b>CA.04.08.02.07</b>	<b>COMPENSI ATTIVITA' CONTO TERZI PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.08.02.07.01	Compensi attività conto terzi personale tecnico amministrativo	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.04.08.02.08</b>	<b>COMPENSI A PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO CONVENZIONATO SSN (PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE)</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.08.02.08.01	Compensi a personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato convenzionato ssn (per attività assistenziale)	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.08.02.08.02	Compensi a personale tecnico-amministrativo a tempo determinato convenzionato ssn (per attività assistenziale)	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.04.08.02.09</b>	<b>Compenso a personale tecnico amministrativo ai sensi del Codice dei contratti</b>	<b>4</b>	<b>€ 252.456,00</b>	<b>€ 192.427,20</b>	<b>€ 191.940,38</b>
CA.04.08.02.09.01	Compenso a personale tecnico amministrativo ai sensi del Codice dei contratti	5	€ 252.456,00	€ 192.427,20	€ 191.940,38
<b>CA.04.09</b>	<b>COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>	<b>2</b>	<b>€ 41.607.822,90</b>	<b>€ 32.562.357,50</b>	<b>€ 33.868.656,93</b>
<b>CA.04.09.01</b>	<b>COSTO PER SOSTEGNO AGLI STUDENTI</b>	<b>3</b>	<b>€ 19.772.625,00</b>	<b>€ 19.968.750,00</b>	<b>€ 19.838.750,00</b>

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2018	2019	2020
<b>CA.04.09.01.01</b>	<b>BORSE DI STUDIO</b>	<b>4</b>	<b>€ 17.548.500,00</b>	<b>€ 17.424.500,00</b>	<b>€ 17.294.500,00</b>
CA.04.09.01.01.01	Costi per borse di studio per scuole di specializzazione mediche a norma UE	5	€ 12.436.000,00	€ 12.312.000,00	€ 12.182.000,00
CA.04.09.01.01.02	Costi per borse di studio per scuole di specializzazione	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.09.01.01.03	Costi per borse di studio per dottorato di ricerca	5	€ 4.730.000,00	€ 4.730.000,00	€ 4.730.000,00
CA.04.09.01.01.04	Borse di studio per post dottorato	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.09.01.01.05	Costi per altre borse	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.09.01.01.07	Indennità di missione, rimborsi spese viaggi per borse di studio per scuole di specializzazione	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.09.01.01.08	Indennità di missione, rimborsi spese viaggi per borse di studio per post dottorato	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.09.01.01.09	Indennità di missione, rimborsi spese viaggi per altre borse	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.09.01.01.10	Indennità di missione, rimborsi spese viaggi per dottorato di ricerca	5	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
CA.04.09.01.01.11	Borse di collaborazione studenti, attività a tempo parziale art. 11 D. Lgs. 29/03/2012 n. 68	5	€ 379.500,00	€ 379.500,00	€ 379.500,00
<b>CA.04.09.01.02</b>	<b>INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI</b>	<b>4</b>	<b>€ 2.200.125,00</b>	<b>€ 2.520.250,00</b>	<b>€ 2.520.250,00</b>
CA.04.09.01.02.01	Programmi di mobilità e scambi culturali studenti	5	€ 1.670.125,00	€ 2.040.250,00	€ 2.040.250,00
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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.09.01.02.05	Altri interventi a favore degli studenti	5	€ 370.000,00	€ 370.000,00	€ 370.000,00
CA.04.09.01.02.06	Altri premi	5	€ 50.000,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.04.09.01.03</b>	<b>CONTRATTI DI SUPPORTO ALLA DIDATTICA</b>	<b>4</b>	<b>€ 24.000,00</b>	<b>€ 24.000,00</b>	<b>€ 24.000,00</b>
CA.04.09.01.03.01	Convegni e seminari	5	€ 8.000,00	€ 9.000,00	€ 9.000,00

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2018	2019	2020
CA.04.09.01.03.02	Ospitalità visiting professor, esperti e relatori convegni	5	€ 13.000,00	€ 13.000,00	€ 13.000,00
CA.04.09.01.03.03	Compensi e soggiorno a visiting professor, esperti e relatori convegni	5	€ 3.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
<b>CA.04.09.02</b>	<b>COSTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.04.09.02.01</b>	<b>COSTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.09.02.01.01	Borse di collaborazione studenti, attività a tempo parziale art. 11 D. Lgs. 29/03/2012 n. 68 (Da non Utilizzare)	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.04.09.03</b>	<b>COSTI PER LA RICERCA E L'ATTIVITA' EDITORIALE</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.04.09.03.01</b>	<b>COSTI PER LA RICERCA E L'ATTIVITA' EDITORIALE</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.09.03.01.01	Costi per la ricerca e l'attività editoriale	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.04.09.04</b>	<b>TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.04.09.04.01</b>	<b>TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.09.04.01.01	Trasferimenti a partner di progetti coordinati	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.04.09.05</b>	<b>ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI</b>	<b>3</b>	<b>€ 79.400,00</b>	<b>€ 62.900,00</b>	<b>€ 62.900,00</b>
<b>CA.04.09.05.01</b>	<b>ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI</b>	<b>4</b>	<b>€ 79.400,00</b>	<b>€ 62.900,00</b>	<b>€ 62.900,00</b>
CA.04.09.05.01.01	Materiale di consumo per laboratori	5	€ 79.400,00	€ 62.900,00	€ 62.900,00
<b>CA.04.09.06</b>	<b>VARIAZIONE RIMANENZE DI MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.04.09.06.01</b>	<b>VARIAZIONE RIMANENZE DI MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.09.06.01.01	Rimanenze iniziali materiale di consumo per laboratori	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.04.09.06.02</b>	<b>VARIAZIONE RIMANENZE DI MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.09.06.02.01	Rimanenze finali materiale di consumo per laboratori	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.04.09.07</b>	<b>ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI, MATERIALE BIBLIOGRAFICO</b>	<b>3</b>	<b>€ 470.224,05</b>	<b>€ 472.600,00</b>	<b>€ 482.600,00</b>

<b>BUDGET ECONOMICO TRIENNALE</b>					
<b>Voce COAN</b>	<b>Denominazione</b>	<b>Livello</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>CA.04.09.07.01</b>	<b>ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI, MATERIALE BIBLIOGRAFICO</b>	<b>4</b>	<b>€ 470.224,05</b>	<b>€ 472.600,00</b>	<b>€ 482.600,00</b>
CA.04.09.07.01.01	Riviste e giornali	5	€ 7.100,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.09.07.01.02	Libri e altro materiale bibliografico non costituenti immobilizzazioni	5	€ 463.124,05	€ 472.600,00	€ 482.600,00
<b>CA.04.09.08</b>	<b>ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO-GESTIONALI</b>	<b>3</b>	<b>€ 17.031.523,33</b>	<b>€ 9.313.338,43</b>	<b>€ 10.657.163,80</b>
<b>CA.04.09.08.01</b>	<b>ENERGIA ELETTRICA</b>	<b>4</b>	<b>€ 3.200.000,00</b>	<b>€ 1.990.140,00</b>	<b>€ 1.359.929,00</b>
CA.04.09.08.01.01	Utenze e canoni per energia elettrica	5	€ 3.200.000,00	€ 1.990.140,00	€ 1.359.929,00
<b>CA.04.09.08.02</b>	<b>TELEFONIA E TRASMISSIONE DATI</b>	<b>4</b>	<b>€ 195.400,00</b>	<b>€ 186.400,00</b>	<b>€ 186.900,00</b>
CA.04.09.08.02.01	Utenze e canoni per telefonia fissa	5	€ 94.600,00	€ 88.600,00	€ 89.100,00
CA.04.09.08.02.02	Utenze e canoni per telefonia mobile	5	€ 38.200,00	€ 38.200,00	€ 38.200,00
CA.04.09.08.02.03	Utenze e canoni per reti di trasmissione	5	€ 62.600,00	€ 59.600,00	€ 59.600,00
<b>CA.04.09.08.03</b>	<b>ACQUA, RISCALDAMENTO, GAS E ALTRE UTENZE</b>	<b>4</b>	<b>€ 4.011.772,00</b>	<b>€ 3.110.847,20</b>	<b>€ 3.543.147,05</b>
CA.04.09.08.03.01	Utenze e canoni per acqua	5	€ 701.485,00	€ 187.547,20	€ 294.735,89
CA.04.09.08.03.02	Utenze e canoni per gas	5	€ 2.100,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.09.08.03.03	Riscaldamento e condizionamento	5	€ 1.621.187,00	€ 907.300,00	€ 1.154.411,16
CA.04.09.08.03.04	Altre utenze e canoni	5	€ 1.687.000,00	€ 2.016.000,00	€ 2.094.000,00
<b>CA.04.09.08.04</b>	<b>SERVIZI AUSILIARI</b>	<b>4</b>	<b>€ 5.010.307,15</b>	<b>€ 1.901.220,20</b>	<b>€ 2.662.699,72</b>
CA.04.09.08.04.01	Pulizia	5	€ 4.242.143,57	€ 1.305.500,00	€ 2.071.546,14
CA.04.09.08.04.02	Smaltimento rifiuti nocivi	5	€ 599.013,58	€ 496.653,58	€ 506.653,58
CA.04.09.08.04.03	Traslochi e facchinaggio	5	€ 150.700,00	€ 78.200,00	€ 79.200,00
CA.04.09.08.04.04	Vigilanza e altri servizi ausiliari	5	€ 18.450,00	€ 20.866,62	€ 5.300,00
<b>CA.04.09.08.05</b>	<b>MANUTENZIONE RIPARAZIONE</b>	<b>4</b>	<b>€ 2.438.962,95</b>	<b>€ 838.523,75</b>	<b>€ 1.619.523,75</b>
CA.04.09.08.05.01	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili	5	€ 2.189.700,00	€ 583.400,00	€ 1.361.200,00
CA.04.09.08.05.02	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti	5	€ 131.739,20	€ 143.300,00	€ 143.800,00

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2018	2019	2020
CA.04.09.08.05.03	Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature	5	€ 83.150,00	€ 87.450,00	€ 88.150,00
CA.04.09.08.05.04	Manutenzione ordinaria e riparazioni di autovetture di rappresentanza e di servizio	5	€ 953,75	€ 953,75	€ 953,75
CA.04.09.08.05.05	Manutenzione ordinaria e riparazioni di autocarri, mezzi agricoli e altri mezzi di trasporto	5	€ 2.500,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.09.08.05.06	Manutenzione ordinaria e riparazioni mobili e arredi	5	€ 14.500,00	€ 8.000,00	€ 10.000,00
CA.04.09.08.05.07	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	5	€ 16.420,00	€ 15.420,00	€ 15.420,00
<b>CA.04.09.08.06</b>	<b>ALTRI SERVIZI</b>	<b>4</b>	<b>€ 1.360.981,23</b>	<b>€ 1.200.207,28</b>	<b>€ 1.198.964,28</b>
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	€ 39.750,00	€ 7.750,00	€ 11.250,00
CA.04.09.08.06.03	Spese postali	5	€ 40.350,00	€ 38.750,00	€ 38.250,00
CA.04.09.08.06.04	Assicurazioni	5	€ 484.400,00	€ 482.400,00	€ 482.400,00
CA.04.09.08.06.05	Spese per le pubblicazioni dell'ateneo	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.09.08.06.06	Spesa corrente per brevetti	5	€ 60.000,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.09.08.06.07	Altre spese per servizi	5	€ 555.782,28	€ 509.082,28	€ 509.082,28
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 pubblicità degli atti	5	€ 44.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
CA.04.09.08.06.10	Spese per lavorazioni agricole effettuate da terzi	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.09.08.06.11	Spese per commissioni ed intermediazioni bancarie	5	€ 131.143,00	€ 126.745,00	€ 122.502,00
<b>CA.04.09.08.07</b>	<b>CONSULENZE LEGALI TECNICHE AMMINISTRATIVE</b>	<b>4</b>	<b>€ 763.100,00</b>	<b>€ 71.000,00</b>	<b>€ 71.000,00</b>
CA.04.09.08.07.01	Consulenze tecnico-scientifiche	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.09.08.07.02	Consulenze tecnico-amministrative	5	€ 699.100,00	€ 7.000,00	€ 7.000,00
CA.04.09.08.07.03	Spese per liti (patrocinio legale)	5	€ 62.000,00	€ 62.000,00	€ 62.000,00
CA.04.09.08.07.04	Spese notarili	5	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
<b>CA.04.09.08.08</b>	<b>PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO</b>	<b>4</b>	<b>€ 16.000,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2018	2019	2020
CA.04.09.08.08.01	Prestazioni di lavoro autonomo	5	€ 16.000,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.04.09.08.09</b>	<b>ONERI PER PRESTAZIONI E SERVIZI DA TERZI</b>	<b>4</b>	<b>€ 35.000,00</b>	<b>€ 15.000,00</b>	<b>€ 15.000,00</b>
CA.04.09.08.09.01	Prestazioni di servizi tecnico/amministrativi da enti terzi	5	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
CA.04.09.08.09.02	Altre prestazioni e servizi da terzi	5	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.04.09.08.10</b>	<b>COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.09.08.10.01	Collaborazioni coordinate e continuative	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.04.09.08.11</b>	<b>LAVORO INTERINALE</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.09.08.11.01	Costi per fornitura di lavoro interinale	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.04.09.09</b>	<b>ACQUISTO ALTRI MATERIALI</b>	<b>3</b>	<b>€ 1.486.003,79</b>	<b>€ 635.808,75</b>	<b>€ 653.507,81</b>
<b>CA.04.09.09.01</b>	<b>ACQUISTO MATERIALI</b>	<b>4</b>	<b>€ 1.485.503,79</b>	<b>€ 635.308,75</b>	<b>€ 653.007,81</b>
CA.04.09.09.01.01	Carburanti, combustibili e lubrificanti per autovetture	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.09.09.01.02	Carburanti, combustibili e lubrificanti per autocarri, mezzi agricoli e altri mezzi di trasporto	5	€ 3.000,00	€ 500,00	€ 500,00
CA.04.09.09.01.03	Cancelleria e altro materiale di consumo	5	€ 162.953,79	€ 82.446,25	€ 86.346,25
CA.04.09.09.01.04	Libretti e diplomi	5	€ 8.000,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.09.09.01.05	Vestiaro	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.09.09.01.06	Materiale per ricorrenze elettorali	5	€ 15.000,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.09.09.01.07	Altri materiali	5	€ 300,00	€ 400,00	€ 400,00
CA.04.09.09.01.08	Combustibili per riscaldamento	5	€ 1.296.250,00	€ 551.962,50	€ 565.761,56
<b>CA.04.09.09.02</b>	<b>ACQUISTO ATTREZZATURE SPESATA NELL'ANNO</b>	<b>4</b>	<b>€ 500,00</b>	<b>€ 500,00</b>	<b>€ 500,00</b>
CA.04.09.09.02.01	Acquisto beni strumentali	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.09.09.02.02	Acquisto software per pc	5	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
<b>CA.04.09.09.03</b>	<b>RETTIFICHE SU VENDITE DI BENI E SERVIZI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.09.09.03.01	Sconti e abbuoni passivi	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2018	2019	2020
CA.04.09.09.03.02	Sconti abbuoni e premi su acquisti	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.04.09.10</b>	<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIALI</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.04.09.10.01</b>	<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIALI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.09.10.01.01	Rimanenze iniziali di materiali	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.04.09.11</b>	<b>COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>	<b>3</b>	<b>€ 1.321.300,91</b>	<b>€ 1.204.005,91</b>	<b>€ 1.218.410,91</b>
<b>CA.04.09.11.01</b>	<b>NOLEGGIO BENI MOBILI E ATTREZZATURE</b>	<b>4</b>	<b>€ 116.620,00</b>	<b>€ 93.820,00</b>	<b>€ 94.020,00</b>
CA.04.09.11.01.01	Leasing operativo ed altre forme di locazione di beni mobili	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.09.11.01.02	Leasing operativo ed altre forme di locazione di autovetture di rappresentanza e di servizio	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.09.11.01.03	Leasing operativo ed altre forme di locazione di autocarri, mezzi agricoli e altri mezzi di trasporto	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.09.11.01.04	Noleggio fax e fotocopiatrici	5	€ 106.220,00	€ 93.220,00	€ 93.420,00
CA.04.09.11.01.05	Altri noleggi	5	€ 10.400,00	€ 600,00	€ 600,00
<b>CA.04.09.11.02</b>	<b>FITTI PASSIVI</b>	<b>4</b>	<b>€ 67.230,00</b>	<b>€ 68.435,00</b>	<b>€ 69.640,00</b>
CA.04.09.11.02.01	Fitti passivi per locazione di edifici	5	€ 67.000,00	€ 68.200,00	€ 69.400,00
CA.04.09.11.02.02	Altri fitti passivi	5	€ 230,00	€ 235,00	€ 240,00
<b>CA.04.09.11.03</b>	<b>LICENZE D'USO</b>	<b>4</b>	<b>€ 1.137.450,91</b>	<b>€ 1.041.750,91</b>	<b>€ 1.054.750,91</b>
CA.04.09.11.03.01	Licenze software	5	€ 1.137.450,91	€ 1.041.750,91	€ 1.054.750,91
<b>CA.04.09.12</b>	<b>ALTRI COSTI</b>	<b>3</b>	<b>€ 1.446.745,82</b>	<b>€ 904.954,41</b>	<b>€ 955.324,41</b>
<b>CA.04.09.12.01</b>	<b>ALTRI COSTI DEGLI ORGANI ISTITUZIONALI</b>	<b>4</b>	<b>€ 224.989,50</b>	<b>€ 221.189,50</b>	<b>€ 221.189,50</b>
CA.04.09.12.01.01	Missioni e rimborsi spese trasferta organi istituzionali	5	€ 4.500,00	€ 700,00	€ 700,00
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	€ 111.325,00	€ 111.325,00	€ 111.325,00
CA.04.09.12.01.04	Gettoni/indennità ai membri degli organi istituzionali che	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2018	2019	2020
	non siano di amministrazione e controllo				
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
<b>CA.04.09.12.02</b>	<b>ALTRI COSTI DI ATENEEO</b>	<b>4</b>	<b>€ 1.221.756,32</b>	<b>€ 683.764,91</b>	<b>€ 734.134,91</b>
CA.04.09.12.02.01	Quote associative	5	€ 84.872,41	€ 9.151,00	€ 9.151,00
CA.04.09.12.02.02	Compensi per commissioni di concorso del personale interno ed esterno	5	€ 325.440,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
CA.04.09.12.02.03	Altri costi per attività istituzionali	5	€ 123.000,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00
CA.04.09.12.02.04	Costi per attività sportive I. 394/77	5	€ 85.943,91	€ 85.943,91	€ 85.943,91
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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
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	€ 35.000,00	€ 35.000,00	€ 35.000,00
CA.04.09.12.02.09	Equo indennizzo	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
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	€ 500.000,00
CA.04.09.12.02.13	Spese condominiali	5	€ 11.500,00	€ 11.670,00	€ 12.040,00
<b>CA.04.10</b>	<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>2</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.04.10.01</b>	<b>QUOTE DI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.04.10.01.01</b>	<b>QUOTE DI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.10.01.01.01	QUOTE DI AMMORTAMENTO COSTI DI IMPIANTO, DI AMPLIAMENTO E DI SVILUPPO	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00



BUDGET ECONOMICO TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2018	2019	2020
CA.04.10.01.01.02	QUOTE DI AMMORTAMENTO DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DI INGEGNO	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.10.01.01.03	QUOTE DI AMMORTAMENTO CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.10.01.01.04	QUOTE DI AMMORTAMENTO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.04.10.02</b>	<b>QUOTE DI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.04.10.02.01</b>	<b>QUOTE DI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.10.02.01.01	QUOTE DI AMMORTAMENTO TERRENI E FABBRICATI	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.10.02.01.02	QUOTE DI AMMORTAMENTO IMPIANTI E ATTREZZATURE	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.10.02.01.03	QUOTE DI AMMORTAMENTO ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.10.02.01.04	QUOTE DI AMMORTAMENTO PATRIMONIO LIBRARIO, OPERE D'ARTE, D'ANTIQUARIATO E MUSEALI	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.10.02.01.05	QUOTE DI AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.10.02.01.06	QUOTE DI AMMORTAMENTO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.04.10.03</b>	<b>SVALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.04.10.03.01</b>	<b>SVALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.10.03.01.01	SVALUTAZIONE COSTI DI IMPIANTO, DI AMPLIAMENTO E DI SVILUPPO	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.10.03.01.02	SVALUTAZIONE DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DI INGEGNO	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.10.03.01.03	SVALUTAZIONE CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.10.03.01.04	SVALUTAZIONE ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.10.03.01.05	SVALUTAZIONE TERRENI E FABBRICATI	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2018	2019	2020
CA.04.10.03.01.06	SVALUTAZIONE IMPIANTI E ATTREZZATURE	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.10.03.01.07	SVALUTAZIONE ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.10.03.01.08	SVALUTAZIONE PATRIMONIO LIBRARIO, OPERE D'ARTE, D'ANTIQUARIATO E MUSEALI	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.10.03.01.09	SVALUTAZIONE MOBILI E ARREDI	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.10.03.01.10	SVALUTAZIONE ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.04.10.04</b>	<b>SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE E NELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.04.10.04.01</b>	<b>SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE E NELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.10.04.01.01	Perdita su crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.04.11</b>	<b>ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>2</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.04.11.01</b>	<b>ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.04.11.01.01</b>	<b>QUOTE DI ACCANTONAMENTO AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.11.01.01.01	Quote di accantonamento al fondo svalutazione crediti	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.11.01.01.02	QUOTE DI ACCANTONAMENTO AI FONDI ARRETRATI DA CORRISPONDERE AL PERSONALE NEGLI ESERCIZI FUTURI	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.04.11.01.03</b>	<b>QUOTE DI ACCANTONAMENTO AL FONDO PER CAUSE E CONTROVERSIE IN CORSO</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.11.01.03.01	Quote di accantonamento al fondo per cause e controversie in corso	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.04.11.01.04</b>	<b>QUOTE DI ACCANTONAMENTO AI FONDI PER ALTRI RISCHI E ONERI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.11.01.04.01	Quote di accantonamento ai fondi per altri rischi e oneri	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2018	2019	2020
<b>CA.04.11.01.05</b>	<b>QUOTE DI ESERCIZIO PER ALTRI ACCANTONAMENTI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.11.01.05.01	Quota di esercizio per altri accantonamenti	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.04.11.01.06</b>	<b>QUOTE DI ACCANTONAMENTO AL FONDO PER IL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.11.01.06.01	Accantonamento per fondi di quiescenza	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.11.01.06.02	Accantonamento per fondi TFR personale	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.04.12</b>	<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>2</b>	<b>€ 1.805.731,98</b>	<b>€ 1.168.049,36</b>	<b>€ 1.199.049,36</b>
<b>CA.04.12.01</b>	<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>3</b>	<b>€ 1.805.731,98</b>	<b>€ 1.168.049,36</b>	<b>€ 1.199.049,36</b>
<b>CA.04.12.01.01</b>	<b>TRASFERIMENTI</b>	<b>4</b>	<b>€ 450.549,36</b>	<b>€ 300.049,36</b>	<b>€ 301.049,36</b>
CA.04.12.01.01.01	TRASFERIMENTI INTERNI CORRENTI	5	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00
CA.04.12.01.01.02	TRASFERIMENTI INTERNI PER INVESTIMENTI	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.12.01.01.03	TRASFERIMENTI INTERNI SU ATTIVITA' CONTO TERZI	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.12.01.01.04	TRASFERIMENTI INTERNI PER RESTITUZIONI E RIMBORSI	5	€ 133.500,00	€ 133.500,00	€ 133.500,00
CA.04.12.01.01.05	ALTRI TRASFERIMENTI INTERNI	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.12.01.01.06	TRASFERIMENTI VARI	5	€ 311.049,36	€ 160.549,36	€ 161.549,36
<b>CA.04.12.01.02</b>	<b>Versamenti allo Stato per riduzione di spesa</b>	<b>4</b>	<b>€ 494.682,62</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.12.01.02.01	Versamenti allo Stato per riduzione di spesa	5	€ 494.682,62	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.04.12.01.03</b>	<b>ALTRI TRIBUTI</b>	<b>4</b>	<b>€ 860.500,00</b>	<b>€ 868.000,00</b>	<b>€ 898.000,00</b>
CA.04.12.01.03.01	Tassa di rimozione rifiuti solidi urbani	5	€ 750.000,00	€ 770.000,00	€ 800.000,00
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	€ 5.400,00	€ 2.900,00	€ 2.900,00
CA.04.12.01.03.04	Altri tributi	5	€ 40.100,00	€ 30.100,00	€ 30.100,00
CA.04.12.01.03.05	Iva indetraibile	5	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2018	2019	2020
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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.04.13</b>	<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>2</b>	<b>€ 200,00</b>	<b>€ 200,00</b>	<b>€ 200,00</b>
<b>CA.04.13.02</b>	<b>INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.04.13.02.01</b>	<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.13.02.01.01	Oneri finanziari	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.04.13.02.02</b>	<b>INTERESSI PASSIVI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.13.02.02.01	Interessi passivi	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.04.13.03</b>	<b>PERDITE SU CAMBI</b>	<b>3</b>	<b>€ 200,00</b>	<b>€ 200,00</b>	<b>€ 200,00</b>
<b>CA.04.13.03.01</b>	<b>PERDITE SU CAMBI</b>	<b>4</b>	<b>€ 200,00</b>	<b>€ 200,00</b>	<b>€ 200,00</b>
CA.04.13.03.01.01	Perdite su cambi	5	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00
<b>CA.04.14</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>2</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.04.14.02</b>	<b>SVALUTAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.04.14.02.01</b>	<b>SVALUTAZIONE TITOLI E PARTECIPAZIONI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.14.02.01.01	Svalutazione titoli e partecipazioni	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.04.15</b>	<b>ONERI STRAORDINARI</b>	<b>2</b>	<b>€ 1.926.535,90</b>	<b>€ 696.976,80</b>	<b>€ 696.886,80</b>
<b>CA.04.15.02</b>	<b>ONERI STRAORDINARI</b>	<b>3</b>	<b>€ 1.926.535,90</b>	<b>€ 696.976,80</b>	<b>€ 696.886,80</b>
<b>CA.04.15.02.01</b>	<b>ONERI STRAORDINARI PER IL PERSONALE</b>	<b>4</b>	<b>€ 490.000,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.15.02.01.01	Oneri straordinari per il personale	5	€ 490.000,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.04.15.02.02</b>	<b>ONERI STRAORDINARI PER RIMBORSI AGLI STUDENTI</b>	<b>4</b>	<b>€ 710.000,00</b>	<b>€ 460.000,00</b>	<b>€ 460.000,00</b>
CA.04.15.02.02.01	Rimborsi tasse e contributi agli studenti	5	€ 710.000,00	€ 460.000,00	€ 460.000,00
<b>CA.04.15.02.03</b>	<b>ONERI STRAORDINARI PER RECUPERI E RIMBORSI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.15.02.03.01	Oneri straordinari per recuperi e rimborsi	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.04.15.02.04</b>	<b>ALTRI ONERI STRAORDINARI</b>	<b>4</b>	<b>€ 726.535,90</b>	<b>€ 236.976,80</b>	<b>€ 236.886,80</b>

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2018	2019	2020
CA.04.15.02.04.01	Altri oneri straordinari	5	€ 726.535,90	€ 236.976,80	€ 236.886,80
<b>CA.04.15.02.05</b>	<b>IMPOSTE RELATIVE A ESERCIZI PRECEDENTI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.15.02.05.01	Imposte relative ad esercizi precedenti	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.04.16</b>	<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE</b>	<b>2</b>	<b>€ 340.000,00</b>	<b>€ 340.000,00</b>	<b>€ 340.000,00</b>
<b>CA.04.16.01</b>	<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE</b>	<b>3</b>	<b>€ 340.000,00</b>	<b>€ 340.000,00</b>	<b>€ 340.000,00</b>
<b>CA.04.16.01.01</b>	<b>IMPOSTE SUL REDDITO E SUL PATRIMONIO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>4</b>	<b>€ 340.000,00</b>	<b>€ 340.000,00</b>	<b>€ 340.000,00</b>
CA.04.16.01.01.01	Imposte sul reddito	5	€ 340.000,00	€ 340.000,00	€ 340.000,00
<b>CA.04.17</b>	<b>VOCE PER VARIAZIONE TECNICA</b>	<b>2</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.04.17.01</b>	<b>VOCE PER VARIAZIONE TECNICA</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.04.17.01.01</b>	<b>VOCE PER VARIAZIONE TECNICA</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.17.01.01.01	Voce per variazione tecnica	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.07</b>	<b>COSTI SU PROGETTI</b>	<b>1</b>	<b>€ 5.773.500,00</b>	<b>€ 5.608.500,00</b>	<b>€ 5.570.000,00</b>
<b>CA.07.70</b>	<b>COSTI OPERATIVI PROGETTI</b>	<b>2</b>	<b>€ 5.773.500,00</b>	<b>€ 5.608.500,00</b>	<b>€ 5.570.000,00</b>
<b>CA.07.70.01</b>	<b>COSTI OPERATIVI PROGETTI</b>	<b>3</b>	<b>€ 5.773.500,00</b>	<b>€ 5.608.500,00</b>	<b>€ 5.570.000,00</b>
<b>CA.07.70.01.01</b>	<b>COSTI OPERATIVI PROGETTI - FINANZIAMENTI PER RICERCA DERIVANTI DA BANDI MIUR</b>	<b>4</b>	<b>€ 180.000,00</b>	<b>€ 200.000,00</b>	<b>€ 200.000,00</b>
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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.07.70.01.01.03	Costi operativi progetti - quota di competenza per altri finanziamenti competitivi da miur	5	€ 180.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2018	2019	2020
<b>CA.07.70.01.02</b>	<b>COSTI OPERATIVI PROGETTI - FINANZIAMENTI PER RICERCA DERIVANTI DA BANDI DI ISTITUZIONI PUBBLICHE NAZIONALI DIVERSE DAL MIUR</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.07.70.01.02.01	Costi operativi progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi da altri ministeri per ricerca scientifica	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.07.70.01.02.03	Costi operativi progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi per ricerca da regioni e province autonome	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.07.70.01.02.04	Costi operativi progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi per ricerca da province	5		€ 0,00	€ 0,00
CA.07.70.01.02.05	Costi operativi progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi per ricerca da città metropolitane	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.07.70.01.02.06	Costi operativi progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi per ricerca da comuni	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.07.70.01.02.07	Costi operativi progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi per ricerca da camere di commercio	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.07.70.01.02.08	Costi operativi progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi per ricerca da altre università	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.07.70.01.02.09	Costi operativi progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi per ricerca da altre amministrazioni pubbliche	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.07.70.01.03</b>	<b>COSTI OPERATIVI PROGETTI - FINANZIAMENTI COMPETITIVI EROGATI DA ENTI DI RICERCA</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.07.70.01.03.01	Costi operativi progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi da cnr	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.07.70.01.03.02	Costi operativi progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi per	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2018	2019	2020
	ricerca da enti di ricerca diversi dal cnr				
<b>CA.07.70.01.04</b>	<b>COSTI OPERATIVI PROGETTI - FINANZIAMENTI COMPETITIVI EROGATI DA ORGANISMI INTERNAZIONALI</b>	<b>4</b>	<b>€ 300.000,00</b>	<b>€ 100.000,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.07.70.01.04.01	Costi operativi progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi per ricerca da parte dell'unione europea	5	€ 150.000,00	€ 0,00	€ 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	€ 150.000,00	€ 100.000,00	€ 0,00
<b>CA.07.70.01.05</b>	<b>COSTI OPERATIVI PROGETTI - ATTIVITA' C/TERZI E CESSIONE DI RISULTATI DI RICERCA</b>	<b>4</b>	<b>€ 4.160.000,00</b>	<b>€ 4.325.000,00</b>	<b>€ 4.486.500,00</b>
CA.07.70.01.05.01	Costi operativi progetti - attività c/terzi e cessione di risultati di ricerca	5	€ 4.160.000,00	€ 4.325.000,00	€ 4.486.500,00
<b>CA.07.70.01.06</b>	<b>COSTI OPERATIVI PROGETTI - FINANZIAMENTI NON COMPETITIVI PER LA RICERCA</b>	<b>4</b>	<b>€ 1.133.500,00</b>	<b>€ 983.500,00</b>	<b>€ 883.500,00</b>
CA.07.70.01.06.01	Costi operativi progetti - finanziamenti non competitivi per la ricerca	5	€ 1.133.500,00	€ 983.500,00	€ 883.500,00
<b>CA.07.70.01.07</b>	<b>COSTI OPERATIVI PROGETTI - CENTRI AUTONOMI DI GESTIONE CON AUTONOMIA NEGOZIALE</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.07.70.01.07.01	Costi operativi progetti - Centri Autonomi di Gestione con Autonomia Negoziale	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.07.70.01.08</b>	<b>COSTI OPERATIVI PROGETTI PER ATTIVITA' DI FORMAZIONE</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.07.70.01.08.01	COSTI OPERATIVI PROGETTI PER ATTIVITA' DI FORMAZIONE	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.09</b>	<b>COSTI OPERATIVI PROGETTI CONTABILI</b>	<b>1</b>	<b>€ 3.933.430,22</b>	<b>€ 1.287.075,22</b>	<b>€ 1.279.342,42</b>
<b>CA.09.90</b>	<b>COSTI OPERATIVI PROGETTI CONTABILI</b>	<b>2</b>	<b>€ 3.933.430,22</b>	<b>€ 1.287.075,22</b>	<b>€ 1.279.342,42</b>
<b>CA.09.90.01</b>	<b>COSTI OPERATIVI PROGETTI CONTABILI</b>	<b>3</b>	<b>€ 3.933.430,22</b>	<b>€ 1.287.075,22</b>	<b>€ 1.279.342,42</b>
<b>CA.09.90.01.01</b>	<b>COSTI OPERATIVI PROGETTI CONTABILI</b>	<b>4</b>	<b>€ 3.933.430,22</b>	<b>€ 1.287.075,22</b>	<b>€ 1.279.342,42</b>

<b>BUDGET ECONOMICO TRIENNALE</b>					
<b>Voce COAN</b>	<b>Denominazione</b>	<b>Livello</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
CA.09.90.01.01.01	Mobilità e scambi culturali docenti - Budget economico	5	€ 76.980,00	€ 76.980,00	€ 76.980,00
CA.09.90.01.01.02	Rapporti Internazionali, scambi culturali - Budget economico	5	€ 749.671,00	€ 731.671,00	€ 731.671,00
CA.09.90.01.01.03	Comunicazione di Ateneo - Budget economico	5	€ 53.769,80	€ 3.769,80	€ 1.037,00
CA.09.90.01.01.04	Acquisto, manutenzione, noleggio, esercizio veicoli - Budget economico	5	€ 33.000,00	€ 28.000,00	€ 32.000,00
CA.09.90.01.01.05	Spese inerenti l'orientamento universitario - Budget economico	5	€ 84.500,00	€ 4.500,00	€ 4.500,00
CA.09.90.01.01.06	Progetti III Missione - Budget economico	5	€ 48.000,00	€ 18.000,00	€ 18.000,00
CA.09.90.01.01.07	Spese funzionamento Servizio Prevenzione e Protezione - Budget economico	5	€ 361.629,42	€ 309.004,42	€ 309.004,42
CA.09.90.01.01.08	Funzionamento Strutture Didattiche finanziate da Esterni - Budget economico	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 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	€ 1.255.400,00	€ 115.150,00	€ 106.150,00
CA.09.90.01.01.11	Costi operativi su economie progetti - Budget economico	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.09.90.01.01.12	Costi operativi altri progetti Amministrazione centrale - Budget economico	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.09.90.01.01.13	Informatizzazione Servizi - Budget economico	5	€ 70.480,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.09.90.01.01.14	Gestione e sviluppo Rete di Ateneo - Budget economico	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00



## BUDGET DEGLI INVESTIMENTI TRIENNALE 2018/2020 NON AUTORIZZATORIO

BUDGET INVESTIMENTI TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2018	2019	2020
<b>CA.01</b>	<b>ATTIVO</b>	<b>1</b>	<b>€ 420.379,00</b>	<b>€ 168.769,00</b>	<b>€ 173.569,00</b>
<b>CA.01.10</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>2</b>	<b>€ 388.510,00</b>	<b>€ 136.900,00</b>	<b>€ 141.700,00</b>
<b>CA.01.10.01</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>3</b>	<b>€ 13.000,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.01.10.01.01</b>	<b>COSTI DI IMPIANTO, DI AMPLIAMENTO E DI SVILUPPO</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.01.10.01.01.01	Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.01.10.01.02</b>	<b>DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DI INGEGNO</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.01.10.01.02.01	Diritti di brevetto	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.01.10.01.02.02	Altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.01.10.01.03</b>	<b>CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.01.10.01.03.01	Concessioni marchi e diritti similari	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.01.10.01.03.02	Licenze d'uso	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.01.10.01.04</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.01.10.01.04.01	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.01.10.01.05</b>	<b>ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>4</b>	<b>€ 13.000,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.01.10.01.05.01	Software	5	€ 13.000,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.01.10.01.05.02	Atre immobilizzazioni immateriali	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.01.10.01.05.03	Interventi ed opere su beni di terzi	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.01.10.02</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>3</b>	<b>€ 375.510,00</b>	<b>€ 136.900,00</b>	<b>€ 141.700,00</b>
<b>CA.01.10.02.01</b>	<b>TERRENI E FABBRICATI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.01.10.02.01.01	Terreni	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.01.10.02.01.02	Interventi edilizi su terreni	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.01.10.02.01.03	Fabbricati	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

BUDGET INVESTIMENTI TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2018	2019	2020
CA.01.10.02.01.04	Interventi edilizi su Fabbricati	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.01.10.02.01.05	Manutenzione straordinaria su fabbricati	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.01.10.02.02</b>	<b>IMPIANTI E ATTREZZATURE</b>	<b>4</b>	<b>€ 102.000,00</b>	<b>€ 73.000,00</b>	<b>€ 73.000,00</b>
CA.01.10.02.02.01	Impianti generici	5	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.01.10.02.02.02	Manutenzione straordinaria impianti generici	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.01.10.02.02.03	Impianti per la ricerca scientifica	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.01.10.02.02.04	Manutenzione straordinaria impianti per la ricerca scientifica	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.01.10.02.02.05	Attrezzature	5	€ 82.000,00	€ 73.000,00	€ 73.000,00
<b>CA.01.10.02.03</b>	<b>ATTREZZATURE SCIENTIFICHE</b>	<b>4</b>	<b>€ 5.500,00</b>	<b>€ 3.200,00</b>	<b>€ 3.200,00</b>
CA.01.10.02.03.01	Attrezzatura per la ricerca scientifica	5	€ 5.500,00	€ 3.200,00	€ 3.200,00
<b>CA.01.10.02.04</b>	<b>PATRIMONIO LIBRARIO, OPERE D'ARTE, D'ANTIQUARIATO E MUSEALI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.01.10.02.04.01	Beni di valore culturale, storico, archeologico ed artistico	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.01.10.02.04.02	Interventi di restauro su beni di valore culturale, storico, archeologico ed artistico	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.01.10.02.04.03	Materiale bibliografico	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.01.10.02.04.04	Opere artistiche	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.01.10.02.04.05	Collezioni scientifiche	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.01.10.02.04.06	Altro materiale bibliografico	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.01.10.02.05</b>	<b>MOBILI E ARREDI</b>	<b>4</b>	<b>€ 79.500,00</b>	<b>€ 15.700,00</b>	<b>€ 15.500,00</b>
CA.01.10.02.05.01	Mobili e Arredi	5	€ 79.500,00	€ 15.700,00	€ 15.500,00
<b>CA.01.10.02.06</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.01.10.02.06.01	Costi e acconti per acquisizione di terreni	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.01.10.02.06.02	Costi e acconti per Interventi edilizi su terreni	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.01.10.02.06.03	Costi e acconti per interventi edilizi su fabbricati	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

<b>BUDGET INVESTIMENTI TRIENNALE</b>					
<b>Voce COAN</b>	<b>Denominazione</b>	<b>Livello</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
CA.01.10.02.06.04	Costi e acconti per manutenzione straordinaria su fabbricati	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.01.10.02.06.05	Costi e acconti per acquisizioni di fabbricati	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.01.10.02.06.06	Costi e acconti per acquisizione di impianti generici	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.01.10.02.06.07	Costi e acconti per acquisizione di impianti per la ricerca scientifica	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.01.10.02.06.08	Costi e acconti per altre immobilizzazioni materiali	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.01.10.02.07</b>	<b>ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>4</b>	<b>€ 188.510,00</b>	<b>€ 45.000,00</b>	<b>€ 50.000,00</b>
CA.01.10.02.07.01	Apparecchiature di natura informatica	5	€ 185.900,00	€ 44.000,00	€ 49.000,00
CA.01.10.02.07.02	Autovetture di rappresentanza e di servizio	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.01.10.02.07.03	Autocarri, mezzi agricoli e altri mezzi di trasporto	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.01.10.02.07.04	Altri beni mobili	5	€ 2.610,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
<b>CA.01.10.03</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.01.10.03.01</b>	<b>TITOLI E PARTECIPAZIONI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.01.10.03.01.01	Partecipazioni in imprese ed enti controllati	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.01.10.03.01.02	Partecipazioni in altre imprese ed enti	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.01.10.03.01.03	Altri titoli	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.01.10.03.01.04	Partecipazioni in imprese ed enti collegati	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.01.11</b>	<b>F.DO DI RISERVA VINCOLATO AD INVESTIMENTI</b>	<b>2</b>	<b>€ 31.869,00</b>	<b>€ 31.869,00</b>	<b>€ 31.869,00</b>
<b>CA.01.11.01</b>	<b>F.DO DI RISERVA VINCOLATO AD INVESTIMENTI</b>	<b>3</b>	<b>€ 31.869,00</b>	<b>€ 31.869,00</b>	<b>€ 31.869,00</b>
<b>CA.01.11.01.01</b>	<b>F.DO DI RISERVA VINCOLATO AD INVESTIMENTI</b>	<b>4</b>	<b>€ 31.869,00</b>	<b>€ 31.869,00</b>	<b>€ 31.869,00</b>
CA.01.11.01.01.01	F.do di riserva vincolato ad investimenti	5	€ 31.869,00	€ 31.869,00	€ 31.869,00
<b>CA.01.12</b>	<b>TRASFERIMENTI INTERNI BUDGET INVESTIMENTI</b>	<b>2</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.01.12.01</b>	<b>TRASFERIMENTI INTERNI BUDGET INVESTIMENTI</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.01.12.01.01</b>	<b>TRASFERIMENTI INTERNI BUDGET INVESTIMENTI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>

BUDGET INVESTIMENTI TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2018	2019	2020
CA.01.12.01.01.01	Trasferimenti interni budget investimenti	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.02</b>	<b>PASSIVO</b>	<b>1</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.02.20</b>	<b>PATRIMONIO VINCOLATO</b>	<b>2</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.02.20.02</b>	<b>PATRIMONIO VINCOLATO</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.02.20.02.01</b>	<b>FONDI VINCOLATI DESTINATI DA TERZI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.02.20.02.01.01	Fondi vincolati destinati da terzi	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.02.20.02.02</b>	<b>FONDI VINCOLATI PER DECISIONE DEGLI ORGANI ISTITUZIONALI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.02.20.02.02.01	Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.02.20.02.02.02	Fondo utili da ricerca in attesa di realizzo	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.02.20.02.02.05	Utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità economico patrimoniale	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.02.20.02.03</b>	<b>RISERVE VINCOLATE (PER PROGETTI SPECIFICI, OBBLIGHI DI LEGGE O ALTRO)</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.02.20.02.03.01	Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge o altro)	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.02.20.02.04</b>	<b>Proventi da alienazione immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.02.20.02.04.01	Proventi da alienazione immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.02.23</b>	<b>DEBITI</b>	<b>2</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.02.23.01</b>	<b>DEBITI</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.02.23.01.01</b>	<b>MUTUI E DEBITI VERSO BANCHE</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.02.23.01.01.01	Mutui e debiti verso banche	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.02.26</b>	<b>TRASFERIMENTI INTERNI BUDGET INVESTIMENTI</b>	<b>2</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.02.26.01</b>	<b>TRASFERIMENTI INTERNI BUDGET INVESTIMENTI</b>	<b>3</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>CA.02.26.01.01</b>	<b>TRASFERIMENTI INTERNI BUDGET INVESTIMENTI</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.02.26.01.01.01	Trasferimenti interni budget investimenti	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

BUDGET INVESTIMENTI TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2018	2019	2020
CA.08	<b>COSTI DI INVESTIMENTO PROGETTI</b>	1	€ 421.500,00	€ 521.500,00	€ 420.000,00
CA.08.80	<b>COSTI DI INVESTIMENTO PROGETTI</b>	2	€ 421.500,00	€ 521.500,00	€ 420.000,00
CA.08.80.01	<b>COSTI DI INVESTIMENTO PROGETTI</b>	3	€ 421.500,00	€ 521.500,00	€ 420.000,00
CA.08.80.01.01	<b>COSTI DI INVESTIMENTO PROGETTI - FINANZIAMENTI PER RICERCA DERIVANTI DA BANDI MIUR</b>	4	€ 30.000,00	€ 45.000,00	€ 50.000,00
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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.08.80.01.01.03	Costi di investimento progetti - quota di competenza per altri finanziamenti competitivi da miur"	5	€ 30.000,00	€ 45.000,00	€ 50.000,00
CA.08.80.01.02	<b>COSTI DI INVESTIMENTO PROGETTI - FINANZIAMENTI PER RICERCA DERIVANTI DA BANDI DI ISTITUZIONI PUBBLICHE NAZIONALI DIVERSE DAL MIUR</b>	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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.08.80.01.02.03	Costi di investimento progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi per ricerca da regioni e province autonome	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.08.80.01.02.04	Costi di investimento progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi per ricerca da province	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.08.80.01.02.05	Costi di investimento progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi per ricerca da città metropolitane	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.08.80.01.02.06	Costi di investimento progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi per ricerca da comuni	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.08.80.01.02.07	Costi di investimento progetti - quota di competenza per	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

BUDGET INVESTIMENTI TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2018	2019	2020
	finanziamenti competitivi per ricerca da camere di commercio				
CA.08.80.01.02.08	Costi di investimento progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi per ricerca da altre università	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.08.80.01.02.09	Costi di investimento progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi per ricerca da altre amministrazioni pubbliche	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.08.80.01.03</b>	<b>COSTI DI INVESTIMENTO PROGETTI - FINANZIAMENTI COMPETITIVI EROGATI DA ENTI DI RICERCA</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.08.80.01.03.01	Costi di investimento progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi da cnr	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.08.80.01.04</b>	<b>COSTI DI INVESTIMENTO PROGETTI - FINANZIAMENTI COMPETITIVI EROGATI DA ORGANISMI INTERNAZIONALI</b>	<b>4</b>	<b>€ 60.000,00</b>	<b>€ 85.000,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.08.80.01.04.01	Costi di investimento progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi per ricerca da parte dell'unione europea	5	€ 60.000,00	€ 85.000,00	€ 0,00
CA.08.80.01.04.02	Costi di investimento progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi per ricerca da parte di organismi internazionali	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.08.80.01.05</b>	<b>COSTI DI INVESTIMENTO PROGETTI - RICERCHE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO IN CONTO/TERZI</b>	<b>4</b>	<b>€ 191.500,00</b>	<b>€ 211.500,00</b>	<b>€ 170.000,00</b>
CA.08.80.01.05.01	Costi di investimento progetti - attività in conto terzi e cessione di risultati di ricerca	5	€ 191.500,00	€ 211.500,00	€ 170.000,00
<b>CA.08.80.01.06</b>	<b>COSTI DI INVESTIMENTO PROGETTI - FINANZIAMENTI NON COMPETITIVI PER LA RICERCA</b>	<b>4</b>	<b>€ 140.000,00</b>	<b>€ 180.000,00</b>	<b>€ 200.000,00</b>
CA.08.80.01.06.01	Costi di investimento progetti - finanziamenti non competitivi per la ricerca	5	€ 140.000,00	€ 180.000,00	€ 200.000,00
<b>CA.08.80.01.07</b>	<b>COSTI DI INVESTIMENTO PROGETTI - CENTRI AUTONOMI DI GESTIONE CON AUTONOMIA NEGOZIALE</b>	<b>4</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.08.80.01.07.01	Costi di investimento progetti - Centri Autonomi di Gestione con Autonomia Negoziabile	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>CA.10</b>	<b>COSTI DI INVESTIMENTO PROGETTI CONTABILI</b>	<b>1</b>	<b>€ 4.407.330,00</b>	<b>€ 3.502.500,00</b>	<b>€ 3.896.666,50</b>

BUDGET INVESTIMENTI TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2018	2019	2020
<b>CA.10.10</b>	<b>COSTI DI INVESTIMENTO PROGETTI CONTABILI</b>	<b>2</b>	<b>€ 4.407.330,00</b>	<b>€ 3.502.500,00</b>	<b>€ 3.896.666,50</b>
<b>CA.10.10.01</b>	<b>COSTI DI INVESTIMENTO PROGETTI CONTABILI</b>	<b>3</b>	<b>€ 4.407.330,00</b>	<b>€ 3.502.500,00</b>	<b>€ 3.896.666,50</b>
<b>CA.10.10.01.01</b>	<b>COSTI DI INVESTIMENTO PROGETTI CONTABILI</b>	<b>4</b>	<b>€ 4.407.330,00</b>	<b>€ 3.502.500,00</b>	<b>€ 3.896.666,50</b>
CA.10.10.01.01.01	Costruzione, ristrutturazione e restauro fabbricati	5	€ 3.477.130,00	€ 3.471.000,00	€ 3.868.166,50
CA.10.10.01.01.02	Costruzione impianti	5	€ 77.500,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.10.10.01.01.03	Ricostruzione e trasformazione fabbricati	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.10.10.01.01.04	Ricostruzione e trasformazione impianti	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.10.10.01.01.05	Manutenzione straordinaria immobili	5	€ 420.000,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.10.10.01.01.06	Manutenzione straordinaria impianti	5	€ 170.000,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.10.10.01.01.07	Spese in applicazione D.L. 626/94	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.10.10.01.01.08	Manutenzione straordinaria immobili - Messa a norma e sicurezza - Spese in applicazione D.lgs. 81/2008	5	€ 120.000,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.10.10.01.01.09	Informatizzazione Servizi - Budget investimenti	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.10.10.01.01.10	Gestione e sviluppo Rete di Ateneo - Budget investimenti	5	€ 110.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
CA.10.10.01.01.11	Mobilità e scambi culturali docenti - Budget investimenti	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.10.10.01.01.12	Rapporti Internazionali, scambi culturali - Budget investimenti	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.10.10.01.01.13	Comunicazione di Ateneo - Budget investimenti	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.10.10.01.01.14	Acquisto, manutenzione, noleggio, esercizio veicoli - Budget investimenti	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.10.10.01.01.15	Spese inerenti l'orientamento universitario - Budget investimenti	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.10.10.01.01.16	Progetti III Missione - Budget investimenti	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.10.10.01.01.17	Spese funzionamento Servizio Prevenzione e Protezione - Budget investimenti	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.10.10.01.01.18	Funzionamento Strutture Didattiche finanziate da Esterni - Budget investimenti	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.10.10.01.01.19	Ricerca di base - Budget investimenti	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

<b>BUDGET INVESTIMENTI TRIENNALE</b>					
<b>Voce COAN</b>	<b>Denominazione</b>	<b>Livello</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
CA.10.10.01.01.20	Funzionamento strutture didattiche - Budget investimenti	5	€ 32.700,00	€ 16.500,00	€ 13.500,00
CA.10.10.01.01.21	Costi operativi su economie progetti - Budget investimenti	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.10.10.01.01.22	Costi operativi altri progetti Amministrazione centrale - Budget investimenti	5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00



**RAPPRESENTAZIONE SINTETICA SULLA BASE DEGLI SCHEMI MINISTERIALI DI BUDGET  
ECONOMICO E DEGLI INVESTIMENTI  
(ai sensi del D.I. 10 dicembre 2015, n. 925)  
Anno 2018**

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.

Si riporta di seguito la rappresentazione sintetica del bilancio unico di previsione annuale autorizzatorio 2018 e del bilancio unico di previsione triennale non autorizzatorio 2018-2020 sulla base degli schemi di budget definiti dal Decreto Interministeriale n. 925 del 10 dicembre 2015.

**BUDGET ECONOMICO AUTORIZZATORIO ESERCIZIO 2018 (D.I. 925/2015)**

	<b>ANNO 2018</b>
<b>A) PROVENTI OPERATIVI</b>	
I. PROVENTI PROPRI	<b>26.190.505,00</b>
1) Proventi per la didattica	22.814.005,00
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	2.806.500,00
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	570.000,00
II. CONTRIBUTI	<b>140.359.542,53</b>
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	140.317.673,53
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)	41.869,00
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	<b>0,00</b>
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	<b>0,00</b>
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	<b>16.835.219,28</b>
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	11.504.615,20
2) Altri proventi e ricavi diversi	5.330.604,08
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	<b>0,00</b>
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	<b>0,00</b>
<b>TOTALE PROVENTI (A)</b>	<b>183.385.266,81</b>
<b>B) COSTI OPERATIVI</b>	
VIII. COSTI DEL PERSONALE	<b>115.285.179,98</b>
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	73.591.415,48
a) docenti / ricercatori	72.299.316,45
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	46.930,28
c) docenti a contratto	0,00
d) esperti linguistici	1.229.803,78
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	15.364,97
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	41.693.764,50
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	<b>51.237.773,12</b>
1) Costi per sostegno agli studenti	20.606.796,00
2) Costi per il diritto allo studio	0,00
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	6.973.500,00
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	0,00
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	79.400,00
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0,00

7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	470.224,05
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	17.079.963,33
9) Acquisto altri materiali	1.541.043,79
10) Variazione delle rimanenze di materiali	0,00
11) Costi per godimento beni di terzi	1.321.300,91
12) Altri costi	3.165.545,04
<b>X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>0,00</b>
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
<b>XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>0,00</b>
<b>XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>1.805.731,98</b>
<b>TOTALE COSTI (B)</b>	<b>168.328.685,08</b>
<b>DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)</b>	<b>15.056.581,73</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	
1) Proventi finanziari	200,00
2) Interessi ed altri oneri finanziari	0,00
3) Utili e perdite su cambi	(200,00)
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	
1) Rivalutazioni	0,00
2) Svalutazioni	0,00
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	
1) Proventi	0,00
2) Oneri	1.926.535,90
<b>F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE</b>	<b>7.880.836,83</b>
<b>RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO</b>	<b>5.249.209,00</b>
<b>UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE</b>	<b>0,00</b>
<b>RISULTATO A PAREGGIO</b>	<b>5.249.209,00</b>

**BUDGET DEGLI INVESTIMENTI AUTORIZZATORIO ESERCIZIO 2018 (D.I. 925/2015)**

A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI		B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
Voci	Importo investimento ANNO 2018	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI) ANNO 2018	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO ANNO 2018	III) RISORSE PROPRIE ANNO 2018
		Importo	Importo	Importo
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>				
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	0,00			0,00
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	0,00			0,00
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00			0,00
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00			0,00
5) Altre immobilizzazioni immateriali	13.000,00			13.000,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>13.000,00</b>			
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>				
1) Terreni e fabbricati	4.017.130,00			4.017.130,00
2) Impianti e attrezzature	349.500,00			349.500,00
3) Attrezzature scientifiche	287.000,00			287.000,00
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	0,00			0,00
5) Mobili e arredi	79.500,00			79.500,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00			0,00
7) Altre immobilizzazioni materiali	503.079,00			503.079,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>5.236.209,00</b>			
<b>III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>0,00</b>			0,00
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>5.249.209,00</b>			<b>5.249.209,00</b>

**BUDGET ECONOMICO NON AUTORIZZATORIO TRIENNIO 2018/2020 (D.I. 925/2015)**

	<b>ANNO 2018</b>	<b>ANNO 2019</b>	<b>ANNO 2020</b>
<b>A) PROVENTI OPERATIVI</b>			
<b>I. PROVENTI PROPRI</b>	<b>26.190.505,00</b>	<b>26.200.505,00</b>	<b>26.140.505,00</b>
1) Proventi per la didattica	22.814.005,00	22.814.005,00	22.814.005,00
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	2.806.500,00	2.956.500,00	3.076.500,00
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	570.000,00	430.000,00	250.000,00
<b>II. CONTRIBUTI</b>	<b>140.359.542,53</b>	<b>140.054.061,24</b>	<b>143.916.921,48</b>
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	140.317.673,53	140.012.192,24	143.875.052,48
2) Contributi Regioni e Province autonome	0,00	0,00	0,00
3) Contributi altre Amministrazioni locali	0,00	0,00	0,00
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	0,00	0,00	0,00
5) Contributi da Università	0,00	0,00	0,00
6) Contributi da altri (pubblici)	0,00	0,00	0,00
7) Contributi da altri (privati)	41.869,00	41.869,00	41.869,00
<b>III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	<b>16.835.219,28</b>	<b>5.364.283,09</b>	<b>5.100.023,09</b>
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	11.504.615,20	0,00	0,00
2) Altri proventi e ricavi diversi	5.330.604,08	5.364.283,09	5.100.023,09
<b>VI. VARIAZIONE RIMANENZE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE PROVENTI (A)</b>	<b>183.385.266,81</b>	<b>171.618.849,33</b>	<b>175.157.449,57</b>
<b>B) COSTI OPERATIVI</b>			
<b>VIII. COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>115.285.179,98</b>	<b>118.114.216,52</b>	<b>119.944.644,79</b>
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	73.591.415,48	75.884.293,95	78.296.611,56
a) docenti / ricercatori	72.299.316,45	74.574.114,26	77.103.254,47
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	46.930,28	46.930,28	46.930,27
c) docenti a contratto	0,00	0,00	0,00
d) esperti linguistici	1.229.803,78	1.247.864,73	1.132.961,58
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	15.364,97	15.384,68	13.465,24
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	41.693.764,50	42.229.922,57	41.648.033,23
<b>IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>	<b>51.237.773,12</b>	<b>39.380.952,72</b>	<b>40.641.019,35</b>
1) Costi per sostegno agli studenti	20.606.796,00	20.704.921,00	20.574.921,00
2) Costi per il diritto allo studio	0,00	0,00	0,00
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	6.973.500,00	5.608.500,00	5.570.000,00
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	0,00	0,00	0,00
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	79.400,00	62.900,00	62.900,00
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0,00	0,00	0,00
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	470.224,05	472.600,00	482.600,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	17.079.963,33	9.324.538,43	10.669.963,80

9) Acquisto altri materiali	1.541.043,79	652.608,75	672.707,81
10) Variazione delle rimanenze di materiali	0,00	0,00	0,00
11) Costi per godimento beni di terzi	1.321.300,91	1.204.005,91	1.218.410,91
12) Altri costi	3.165.545,04	1.350.878,63	1.389.515,83
<b>X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	0,00	0,00	0,00
3) Svalutazione immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00
<b>XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>1.805.731,98</b>	<b>1.168.049,36</b>	<b>1.199.049,36</b>
<b>TOTALE COSTI (B)</b>	<b>168.328.685,08</b>	<b>158.663.218,60</b>	<b>161.784.713,50</b>
<b>DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)</b>	<b>15.056.581,73</b>	<b>12.955.630,73</b>	<b>13.372.736,07</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
1) Proventi finanziari	200,00	200,00	200,00
2) Interessi ed altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
3) Utili e perdite su cambi	-200,00	-200,00	-200,00
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
1) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
2) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
1) Proventi	0,00	0,00	0,00
2) Oneri	1.926.535,90	696.976,80	696.886,80
<b>F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE</b>	<b>7.880.836,83</b>	<b>8.065.884,93</b>	<b>8.185.613,77</b>
<b>RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO</b>	<b>5.249.209,00</b>	<b>4.192.769,00</b>	<b>4.490.235,50</b>
<b>UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RISULTATO A PAREGGIO</b>	<b>5.249.209,00</b>	<b>4.192.769,00</b>	<b>4.490.235,50</b>

**BUDGET DEGLI INVESTIMENTI NON AUTORIZZATORIO TRIENNIO 2018/2020 (D.I. 925/2015)**

A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI		B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
Voci	Importo investimento ANNO 2018	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI) ANNO 2018	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO ANNO 2018	III) RISORSE PROPRIE ANNO 2018
		Importo	Importo	Importo
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>				
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	0,00			0,00
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	0,00			0,00
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00			0,00
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00			0,00
5) Altre immobilizzazioni immateriali	13.000,00			13.000,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>13.000,00</b>			
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>				
1) Terreni e fabbricati	4.017.130,00			4.017.130,00
2) Impianti e attrezzature	349.500,00			349.500,00
3) Attrezzature scientifiche	287.000,00			287.000,00
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	0,00			0,00
5) Mobili e arredi	79.500,00			79.500,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00			0,00
7) Altre immobilizzazioni materiali	503.079,00			503.079,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>5.236.209,00</b>			
<b>III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>0,00</b>			0,00
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>5.249.209,00</b>			<b>5.249.209,00</b>

A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI		B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
Voci	Importo investimento ANNO 2019	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI) ANNO 2019	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO ANNO 2019	III) RISORSE PROPRIE ANNO 2019
		Importo	Importo	Importo
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>				
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	0,00			0,00
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	0,00			0,00
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00			0,00
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00			0,00
5) Altre immobilizzazioni immateriali	0,00			0,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>0,00</b>			
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>				
1) Terreni e fabbricati	3.471.000,00			3.471.000,00
2) Impianti e attrezzature	73.000,00			73.000,00
3) Attrezzature scientifiche	344.700,00			344.700,00
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	0,00			0,00
5) Mobili e arredi	15.700,00			15.700,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00			0,00
7) Altre immobilizzazioni materiali	288.369,00			288.369,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>4.192.769,00</b>			
<b>III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>0,00</b>			0,00
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>4.192.769,00</b>			<b>4.192.769,00</b>



A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI		B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
Voci	Importo investimento ANNO 2020	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI) ANNO 2020	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO ANNO 2020	III) RISORSE PROPRIE ANNO 2020
		Importo	Importo	Importo
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>				
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	0,00			0,00
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	0,00			0,00
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00			0,00
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00			0,00
5) Altre immobilizzazioni immateriali	0,00			0,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>0,00</b>			
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>				
1) Terreni e fabbricati	3.868.166,50			3.868.166,50
2) Impianti e attrezzature	73.000,00			73.000,00
3) Attrezzature scientifiche	223.200,00			223.200,00
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	0,00			0,00
5) Mobili e arredi	15.500,00			15.500,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00			0,00
7) Altre immobilizzazioni materiali	310.369,00			310.369,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>4.490.235,50</b>			
<b>III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>0,00</b>			0,00
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>4.490.235,50</b>			<b>4.490.235,50</b>

## **CLASSIFICAZIONE DELLA SPESA PER MISSIONI E PROGRAMMI ai sensi del D.I. 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.

Per le voci di spesa non riconducibili in modo diretto ai programmi, sono stati utilizzati i criteri di partizione disciplinati dal Manuale Tecnico-Operativo (MTO), predisposto dalla Commissione per la contabilità economico-patrimoniale delle Università istituita dal MIUR – emanato in versione integrale, recependo i contenuti di entrambe le edizioni precedenti, con Decreto del MIUR n. 1841 del 26 luglio 2017, nella sezione “Classificazione della spesa in missioni e programmi”.

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 2018:

Missioni	Programmi	Classificazione COFOG (II livello)	Definizione COFOG (II livello)	Anno 2018
Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica di base	01.4	Ricerca di base	70.009.936,84
	Ricerca scientifica e tecnologica applicata	04.8	R&S per gli affari economici	3.615.000,00
		07.5	R&S per la sanità	1.940.000,00
Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria	09.4	Istruzione superiore	72.430.902,15
	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	137.301,10
	Assistenza in materia veterinaria	07.4	Servizi di sanità pubblica	1.864.121,57
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Indirizzo Politico	09.8	Istruzione non altrove classificato	155.025,00
	Servizi e affari generali per le amministrazioni	09.8	Istruzione non altrove classificato	31.193.948,17
Fondi da ripartire	Fondi da assegnare	09.8	Istruzione non altrove classificato	2.039.231,98

**BILANCIO PREVENTIVO UNICO DI ATENEO  
NON AUTORIZZATORIO IN CONTABILITÀ FINANZIARIA  
(Allegato 2 del D.I. N. 394 del 08/06/2017)**

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. 4, comma 2, lettera c), del Decreto Interministeriale MIUR e MEF del 8 giugno 2017 n. 394, modificando l'art. 7 del Decreto Interministeriale MIUR e MEF del 14 gennaio 2014 n. 19 concernente *“Criteri per la predisposizione del bilancio preventivo unico d’Ateneo non autorizzatorio e del rendiconto unico d’Ateneo in contabilità finanziaria”*, ha introdotto il nuovo schema per la predisposizione del predetto documento (allegato 2 al D.I. 394/2017).

Considerato che con Decreto del MEF, del 5 settembre 2017, è stata adeguata la codifica SIOPE delle Università al piano dei conti finanziario di cui al Decreto del Presidente della Repubblica 4 ottobre 2013, n.132, a decorrere dal 1° gennaio 2018, il MIUR, con successiva nota prot. 11734 del 09 ottobre 2017, avente ad oggetto *“D.I. 08 giugno 2017, n. 394 – revisione e aggiornamento del D.I. 14 gennaio 2014 n. 19 – Indicazioni applicative”*, ha precisato che: *“Le istituzioni universitarie saranno tenute a predisporre per l’esercizio 2018 il preventivo unico d’ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria tenendo conto dello schema di cui all’allegato 2 del D.I. 08 giugno 2017, n. 394 ed in particolare delle voci di entrata e di spesa (SIOPE) che confluiscono al III e IV livello prospettato.”*

Si riporta di seguito il bilancio preventivo unico di Ateneo in contabilità finanziaria per l’anno 2018, ai sensi del richiamato allegato 2 del D.I. 8 giugno 2017, n. 394:

**BILANCIO PREVENTIVO UNICO DI ATENEO NON AUTORIZZATORIO IN CONTABILITA'  
FINANZIARIA - ESERCIZIO 2018 (D.I. 394/2017)**

**ENTRATE**

E/U	Livello	Descrizione	TOTALE
<b>E</b>	<b>I</b>	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>0,00</b>
E	II	Tributi	0,00
E	III	Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00
<b>E</b>	<b>I</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>142.057.449,53</b>
E	II	Trasferimenti correnti	142.057.449,53
E	III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	140.768.673,53
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	140.317.673,53
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	451.000,00
E	IV	Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	0,00
E	III	Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00
E	IV	Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00
E	III	Trasferimenti correnti da imprese	10.000,00
E	IV	Sponsorizzazioni da imprese	0,00
E	IV	Altri trasferimenti correnti da imprese	10.000,00
E	III	Trasferimenti correnti da istituzioni sociali private	0,00
E	IV	Trasferimenti correnti da istituzioni sociali private	0,00
E	III	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	1.278.776,00
E	IV	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	1.278.776,00
E	IV	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00
<b>E</b>	<b>I</b>	<b>Entrate extratributarie</b>	<b>39.441.188,28</b>
E	II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	27.644.333,39
E	III	Vendita dei beni	165.400,00
E	III	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	27.323.323,00
E	III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	155.610,39
E	II	Interessi attivi	200,00
E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	0,00
E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	0,00
E	III	Altri interessi attivi	200,00
E	II	Rimborsi e altre entrate correnti	11.796.654,89
E	III	Indennizzi di assicurazione	0,00
E	III	Rimborsi in entrata	0,00
E	III	Altre entrate correnti n.a.c.	11.796.654,89
<b>E</b>	<b>I</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>	<b>1.886.829,00</b>
E	II	Contributi agli investimenti	1.875.369,00
E	III	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	630.000,00
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	430.000,00

E/U	Livello	Descrizione	TOTALE
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	200.000,00
E	IV	Contributi agli investimenti da Enti di Previdenza	0,00
E	III	Contributi agli investimenti da Famiglie	0,00
E	IV	Contributi agli investimenti da Famiglie	0,00
E	III	Contributi agli investimenti da Imprese	885.369,00
E	IV	Contributi agli investimenti da imprese controllate	0,00
E	IV	Contributi agli investimenti da altre imprese partecipate	0,00
E	IV	Contributi agli investimenti da altre imprese	885.369,00
E	III	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00
E	IV	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00
E	III	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	360.000,00
E	IV	Contributi agli investimenti dal Resto del Mondo	0,00
E	IV	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	360.000,00
E	III	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche	0,00
E	IV	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Centrali	0,00
E	IV	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Locali	0,00
E	II	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	11.460,00
E	III	Alienazione di beni materiali	11.460,00
E	III	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	0,00
E	III	Alienazione di beni immateriali	0,00
<b>E</b>	<b>I</b>	<b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	<b>0,00</b>
E	II	Alienazione di attività finanziarie	0,00
E	III	Alienazione di partecipazioni	0,00
E	III	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	0,00
E	III	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	0,00
E	II	Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche	0,00
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie	0,00
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese	0,00
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private	0,00
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	0,00
E	II	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00
E	III	Prelievi da depositi bancari	0,00
<b>E</b>	<b>I</b>	<b>Accensione Prestiti</b>	<b>0,00</b>
E	II	Accensione prestiti a breve termine	0,00
E	III	Finanziamenti a breve termine	0,00
E	II	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00
E	III	Finanziamenti a medio lungo termine	0,00
E	III	Accensione Prestiti - Leasing Finanziario	0,00
<b>E</b>	<b>I</b>	<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>0,00</b>
E	II	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00
E	III	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00



E/U	Livello	Descrizione	TOTALE
<b>E</b>	<b>I</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>0,00</b>
E	II	Entrate per partite di giro	0,00
E	III	Altre ritenute	0,00
E	III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	0,00
E	III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	0,00
E	III	Altre entrate per partite di giro	0,00
<b>E</b>	<b>II</b>	<b>Entrate per conto terzi</b>	<b>0,00</b>
E	III	Rimborso per acquisto di beni e servizi per conto terzi	0,00
E	III	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	0,00
E	III	Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi	0,00
E	III	Depositi di/presso terzi	0,00
E	III	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	0,00
E	III	Altre entrate per conto terzi	0,00

## USCITE

E/U	Livello	Descrizione	TOTALE
<b>U</b>	<b>I</b>	<b>Spese correnti</b>	<b>177.678.133,76</b>
U	II	Redditi da lavoro dipendente	117.480.706,96
U	III	Retribuzioni lorde	90.841.229,72
U	III	Contributi sociali a carico dell'ente	26.639.477,24
U	II	Imposte e tasse a carico dell'ente	8.726.376,83
U	III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	8.726.376,83
U	II	Acquisto di beni e servizi	27.576.643,18
U	III	Acquisto di beni	4.886.123,79
U	III	Acquisto di servizi	22.690.519,39
U	II	Trasferimenti correnti	21.172.450,89
U	III	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	1.116.832,62
U	IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	494.682,62
U	IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	622.150,00
U	IV	Trasferimenti correnti a Enti di Previdenza	0,00
U	III	Trasferimenti correnti a Famiglie	19.615.174,36
U	IV	Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica area medica	19.545.625,00
U	IV	Altri trasferimenti a famiglie	69.549,36
U	III	Trasferimenti correnti a Imprese	0,00
U	IV	Trasferimenti correnti a imprese controllate	0,00
U	IV	Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate	0,00
U	IV	Trasferimenti correnti a altre imprese	0,00
U	III	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	440.443,91
U	IV	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	440.443,91
U	III	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo	0,00

E/U	Livello	Descrizione	TOTALE
U	IV	Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	0,00
U	IV	Altri Trasferimenti correnti alla UE	0,00
U	II	Interessi passivi	0,00
U	III	Interessi su finanziamenti a breve termine	0,00
U	III	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00
U	III	Altri interessi passivi	0,00
U	II	Altre spese per redditi da capitale	0,00
U	III	Diritti reali di godimento e servitù onerose	0,00
U	III	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.	0,00
U	II	Rimborsi e poste correttive delle entrate	710.000,00
U	III	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	0,00
U	III	Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea	0,00
U	III	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	710.000,00
U	II	Altre spese correnti	2.011.955,90
U	III	Versamenti IVA a debito	0,00
U	III	Premi di assicurazioni	485.400,00
U	III	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	200.000,00
U	III	Altre spese correnti n.a.c.	1.326.555,90
<b>U</b>	<b>I</b>	<b>Spese in conto capitale</b>	<b>5.707.333,05</b>
U	II	Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	5.707.333,05
U	III	Beni materiali	5.694.333,05
U	III	Terreni e beni materiali non prodotti	0,00
U	III	Beni immateriali	13.000,00
U	III	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	0,00
U	II	Contributi agli investimenti	0,00
U	III	Contributi agli Investimenti a Amministrazioni Pubbliche	0,00
U	IV	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Centrali	0,00
U	IV	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	0,00
U	IV	Contributi agli investimenti a Enti di Previdenza	0,00
U	III	Contributi agli investimenti a Famiglie	0,00
U	IV	Contributi agli Investimenti a Famiglie	0,00
U	III	Contributi agli investimenti a Imprese	0,00
U	IV	Contributi agli investimenti a imprese controllate	0,00
U	IV	Contributi agli investimenti a altre imprese partecipate	0,00
U	IV	Contributi agli investimenti a altre imprese	0,00
U	III	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	0,00
U	IV	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	0,00
U	III	Contributi agli investimenti all'Unione Europea e al Resto del Mondo	0,00
U	IV	Contributi agli investimenti all'Unione Europea	0,00
U	IV	Contributi agli investimenti al Resto del Mondo	0,00
<b>U</b>	<b>I</b>	<b>Spese per incremento attività finanziarie</b>	<b>0,00</b>
U	II	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00

E/U	Livello	Descrizione	TOTALE
U	III	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	0,00
U	III	Acquisizioni di titoli obbligazionari a breve termine	0,00
U	III	Acquisizioni di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	0,00
U	II	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00
U	III	Concessione crediti a Amministrazioni Pubbliche a seguito di escussione di garanzie	0,00
U	III	Concessione crediti a Famiglie a seguito di escussione di garanzie	0,00
U	III	Concessione crediti a Imprese a seguito di escussione di garanzie	0,00
U	III	Concessione crediti a Istituzioni Sociali Private a seguito di escussione di garanzie	0,00
U	III	Concessione crediti a Unione Europea e del Resto del Mondo a seguito di escussione di garanzie	0,00
U	II	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00
U	III	Versamenti a depositi bancari	0,00
<b>U</b>	<b>I</b>	<b>Rimborso prestiti</b>	<b>0,00</b>
U	II	Rimborso prestiti a breve termine	0,00
U	III	Rimborso Finanziamenti a breve termine	0,00
U	II	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00
U	III	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00
U	III	Rimborso Prestiti - Leasing Finanziario	0,00
<b>U</b>	<b>I</b>	<b>Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>0,00</b>
U	II	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00
U	III	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00
<b>U</b>	<b>I</b>	<b>Uscite per conto terzi e partite di giro</b>	<b>0,00</b>
U	II	Uscite per partite di giro	0,00
U	III	Versamenti di altre ritenute	0,00
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	0,00
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	0,00
U	III	Altre uscite per partite di giro	0,00
U	II	Uscite per conto terzi	0,00
U	III	Acquisto di beni e servizi per conto terzi	0,00
U	III	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche	0,00
U	III	Trasferimenti per conto terzi a Altri settori	0,00
U	III	Depositi di/presso terzi	0,00
U	III	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	0,00
U	III	Altre uscite per conto terzi	0,00

COLLEGIO DEI REVISORI

VERBALE N. 4

(seduta del 19 dicembre 2017)

Oggi, 19 dicembre 2017, 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.ssa Rosanna Mirabasso, componente.

La dott. Massimo Zeppieri, componente, è assente giustificato.

Per discutere del seguente ordine del giorno:

- 1) Comunicazioni del Presidente;
- 2) Pareri relativi alle proposte di delibera e ai decreti di variazione del bilancio;
- 3) Esame e relazione sul bilancio unico d'ateneo di previsione annuale e triennale ed annessi documenti di bilancio di cui agli artt. 4 e 5 del d.lgs. n. 18/2012;
- 4) Varie ed eventuali.

**Punto 2)**

omissis

omissis

**Punto 3)**

Si procede alla predisposizione della Relazione definitiva al progetto di Bilancio unico d'Ateneo di previsione annuale autorizzatorio dell'esercizio 2018 e di Bilancio unico d'Ateneo di previsione triennale 2018–2020, da approvarsi nella prossima seduta del Consiglio di Amministrazione. La Relazione viene allegata al presente verbale, di cui costituisce parte integrante.

**Punto 4)**

omissis

La seduta termina alle ore 15,30.

f.to Marco Boncompagni

f.to Rosanna Mirabasso

## **RELAZIONE SUL BILANCIO UNICO D'ATENEO DI PREVISIONE DELL'UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PERUGIA PER L'ESERCIZIO 2018.**

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 2018.

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 2018, 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 2018-2020;
- 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;
- Bilanci di previsione relativi ai lasciti Mortier e Muzzioli.

In particolare, l'Ateneo ha provveduto a predisporre 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.

Il bilancio unico di Ateneo di previsione è stato redatto tenendo conto del modello di contabilità economico-patrimoniale, dei principi contabili per il Sistema universitario di cui al Decreto Interministeriale n.19 del 14/1/2014 gennaio 2014, così come modificato dal Decreto Interministeriale n. 394 del 8/6/2017, delle disposizioni del Codice Civile e dei Principi Contabili Nazionali emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

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

## BUDGET ECONOMICO AUTORIZZATORIO ESERCIZIO 2018

<b>A) PROVENTI OPERATIVI</b>	<b>26.190.505,</b>
I. PROVENTI PROPRI	<b>00</b>
1) Proventi per la didattica	22.814.005,00
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	2.806.500,00
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	570.000,00
II. CONTRIBUTI	<b>140.359.542,53</b>
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	140.317.673,53
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)	41.869,00
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	<b>0,00</b>
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	<b>0,00</b>
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	<b>16.835.219,28</b>
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	11.504.615,20
2) Altri proventi e ricavi diversi	5.330.604,08
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	<b>0,00</b>
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	<b>0,00</b>
<b>TOTALE PROVENTI (A)</b>	<b>183.385.266,81</b>
<b>B) COSTI OPERATIVI</b>	

VIII. COSTI DEL PERSONALE	<b>115.285.179,98</b>
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	73.591.415,48
a) docenti / ricercatori	72.299.316,45
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	46.930,28
c) docenti a contratto	0,00
d) esperti linguistici	1.229.803,78
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	15.364,97
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	41.693.764,50
	<b>51.237.773,12</b>
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	
1) Costi per sostegno agli studenti	20.606.796,00
2) Costi per il diritto allo studio	0,00
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	6.973.500,00
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	0,00
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	79.400,00
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0,00
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	470.224,05
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	17.079.963,33
9) Acquisto altri materiali	1.541.043,79
10) Variazione delle rimanenze di materiali	0,00
11) Costi per godimento beni di terzi	1.321.300,91
12) Altri costi	3.165.545,04
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	<b>0,00</b>
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
<b>XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>0,00</b>
	<b>1.805.731,9</b>
<b>XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>8</b>
	<b>168.328.685</b>
<b>TOTALE COSTI (B)</b>	<b>,08</b>
	<b>15.056.581,</b>
<b>DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)</b>	<b>73</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	
1) Proventi finanziari	200,00
2) Interessi ed altri oneri finanziari	0,00
3) Utili e perdite su cambi	(200,00)
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	
1) Rivalutazioni	0,00
2) Svalutazioni	0,00
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	
1) Proventi	0,00
	1.926.535,9
2) Oneri	0
	<b>7.880.836,8</b>
<b>F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE</b>	<b>3</b>
	<b>5.249.209,0</b>
<b>RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO</b>	<b>0</b>
<b>UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE</b>	<b>0,00</b>
	<b>5.249.209,0</b>
<b>RISULTATO A PAREGGIO</b>	<b>0</b>

I valori del budget degli investimenti sono i seguenti.

### BUDGET DEGLI INVESTIMENTI AUTORIZZATORIO ESERCIZIO 2018

A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI		B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
Voci	Importo investiment o ANNO 2018	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZAT I (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI) ANNO 2018	II) RISORSE DA INDEBITAMENT O ANNO 2018	III) RISORSE PROPRIE ANNO 2018
		Importo	Importo	Importo
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>				
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	0,00			0,00
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	0,00			0,00
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00			0,00
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00			0,00
5) Altre immobilizzazioni immateriali	13.000,00			13.000,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>13.000,00</b>			

<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>				
1) Terreni e fabbricati	4.017.130,00			4.017.130,00
2) Impianti e attrezzature	349.500,00			349.500,00
3) Attrezzature scientifiche	287.000,00			287.000,00
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	0,00			0,00
5) Mobili e arredi	79.500,00			79.500,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00			0,00
7) Altre immobilizzazioni materiali	503.079,00			503.079,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>5.236.209,00</b>			
<b>III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>5.249.209,00</b>			<b>5.249.209,00</b>

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 € 11.504.615,20.

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 "libero" per l'esercizio finanziario 2018 (€ 126.167.737,62) è stato stimato nella misura pari all'importo dell'anno 2017 incrementato dell'1,16%, in coerenza con lo stanziamento complessivo previsto nel disegno di legge di Bilancio per l'anno 2018.

Sul fronte dei proventi propri, l'importo dei proventi per la didattica (quantificati complessivamente in € 22.814.005,00) è stato stimato prudenzialmente su un livello analogo a quello dell'anno precedente, ipotizzando che dopo l'incremento delle immatricolazioni avutosi nell'a.a. 2016/2017, si verificherà una sostanziale tenuta degli iscritti nell'a.a. 2017/2018.

Per quanto concerne i costi operativi, la cui voce principale è costituita dal costo del personale (€ 115.285.179,98 al netto dell'IRAP), si evidenzia una previsione in diminuzione rispetto a quella per l'esercizio 2017, tenuto conto che, ai fini di una corretta comparazione, occorre rilevare che i compensi al personale convenzionato con il servizio sanitario nazionale (per attività assistenziale), previsti nel budget 2017, non sono

stati indicati nel budget 2018 a seguito delle indicazioni formulate dalla Commissione per la contabilità economico-patrimoniale delle Università, istituita dal MIUR.

La relazione illustrativa evidenzia come nella previsione del costo del personale 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.47 professori di II fascia e 5 ordinari da coprire mediante chiamata ex art. 24, comma 6, l. 240/2010, e, per il personale tecnico amministrativo, del maggior costo correlato allo stimato incremento del 5% 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. Si è tenuto conto, in sede previsionale, inoltre, dei costi afferenti la stabilizzazione di n. 58 unità di personale assunta a tempo determinato, secondo le procedure di cui all'art. 20, c. 1, del d.lgs. n. 75/2017.

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, nonché dei dipendenti oggetto del processo di stabilizzazione, rispetto alle entrate complessive dell'Università, 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, confermandosi 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 economico e degli investimenti, questi sono stati redatti in ossequio al principio del "pareggio di bilancio", **esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio Unico di Ateneo di previsione autorizzatorio per l'anno 2018**, del Bilancio Unico di Ateneo di previsione triennale 2018-2020, nonché del contestuale Bilancio preventivo Unico di Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria dell'Università degli Studi di Perugia.

**LASCITO MORTIER**

**BILANCIO PREVENTIVO**

**ESERCIZIO 2018**

**BILANCIO DI PREVISIONE 2018 - LASCITO MORTIER**

ENTRATA			USCITA				
TIT. CAT. CAP.	DESCRIZIONE	PREVISIONE ASSESTATA 2017	PREVISIONE ASSESTATA 2018	TIT. CAT. CAP.	DESCRIZIONE	PREVISIONE ASSESTATA 2017	PREVISIONE ASSESTATA 2018
	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
					Uscite per i fini dell'Ente		
1.2.1.	<u>Extra Patrimoniali</u>			1.2.1.	Borse di Studio a studenti poveri e meritevoli o alla biblioteca Universitaria	11,00	11,00
	Interesi attivi						
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		
					FONDO DI RISERVA	1.122,03	1.122,03
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>1.143,03</b>	<b>1.143,03</b>		<b>TOTALE USCITE</b>	<b>1.143,03</b>	<b>1.143,03</b>

**LASCITO MUZZIOLI**

**BILANCIO PREVENTIVO**

**ESERCIZIO 2018**

**BILANCIO DI PREVISIONE 2018 - LASCITO MUZZIOLI**

ENTRATA				USCITA			
T.T. CAT. CAP.	DESCRIZIONE	PREVISIONE ASSESTATA 2017	PREVISIONE 2018	T.T. CAT. CAP.	DESCRIZIONE	PREVISIONE ASSESTATA 2017	PREVISIONE 2018
	<b>AVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE</b>	<b>46.061,37</b>	<b>46.061,37</b>		<b>DISAVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE</b>		
	<b>ENTRATE EFFETTIVE</b>				<b>USCITE EFFETTIVE</b>		
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	<b>MOVIMENTO CAPITALI</b>			1.2.1	Borse di Studio	40.800,16	41.574,85
2.2.1	Rimborso Titoli			1.3.1	Imposte e Tasse		
3.3.1	<b>PARTITE DI GIRO</b>			1.4.1	FONDO DI RISERVA	5.739,90	4.965,21
				2.5.1	MOVIMENTO DI CAPITALI		
				3.6.1	PARTITE DI GIRO		
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>46.840,06</b>	<b>46.840,06</b>		<b>TOTALE USCITE</b>	<b>46.840,06</b>	<b>46.840,06</b>