

UNIVERSITÀDELLACALABRIA



DOCUMENTI PREVISIONALI 2017

SOMMARIO

BILANCIO UNICO D'ATENEO DI PREVISIONE ANNUALE AUTORIZZATORIO 2017

- BUDGET ECONOMICO
- BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

BILANCIO PREVENTIVO UNICO D'ATENEO NON AUTORIZZATORIO IN CONTABILITA' FINANZIARIA

ALLEGATO DEI COSTI/INVESTIMENTI PER MISSIONI E PROGRAMMI

BILANCIO UNICO D'ATENEO DI PREVISIONE TRIENNALE

- BUDGET ECONOMICO TRIENNIO 2017-2019
- BUDGET DEGLI INVESTIMENTI TRIENNIO 2017-2019

RELAZIONE INTEGRATIVA/ILLUSTRATIVA AL BILANCIO UNICO D'ATENEO DI PREVISIONE ANNUALE AUTORIZZATORIO 2017 E ALL'ALLEGATO DEI COSTI/INVESTIMENTI PER MISSIONI E PROGRAMMI

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

BILANCIO UNICO D'ATENEIO DI PREVISIONE ANNUALE AUTORIZZATORIO 2017

BUDGET ECONOMICO 2017

A) PROVENTI OPERATIVI

I. PROVENTI PROPRI

1) Proventi per la didattica	€ 17.850.000,00
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	€ -
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	€ -

TOTALE I. PROVENTI PROPRI € 17.850.000,00

II. CONTRIBUTI

1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	€ 96.550.359,42
2) Contributi Regioni e Province autonome	€ -
3) Contributi altre Amministrazioni locali	€ -
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	€ 752.865,00
5) Contributi da Università	€ -
6) Contributi da altri (pubblici)	€ -
7) Contributi da altri (privati)	€ -

TOTALE II. CONTRIBUTI € 97.303.224,42

III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE

€ -

IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO

€ 16.829.667,81

V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI

€ -

1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	€ -
2) Altri proventi e ricavi diversi	€ 16.150.838,15

TOTALE V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI € 16.150.838,15

VI. VARIAZIONE RIMANENZE

€ -

VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

€ -

TOTALE PROVENTI (A)

€ 148.133.730,38

B) COSTI OPERATIVI

VIII. COSTI DEL PERSONALE

1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:

a) docenti / ricercatori	€ 63.512.386,04
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	€ 1.000.000,00
c) docenti a contratto	€ 300.000,00
d) esperti linguistici	€ 955.665,94
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	€ 300.000,00
TOTALE 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	€ 66.068.051,98
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	€ 28.092.146,91
TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE	€ 94.160.198,89
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	
1) Costi per sostegno agli studenti	€ 3.756.562,18
2) Costi per il diritto allo studio	€ 13.707.667,81
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	€ 10.000,00
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	€ -
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	€ -
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	€ -
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	€ 1.884.947,40
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	€ 16.496.263,34
9) Acquisto altri materiali	€ 264.788,20
10) Variazione delle rimanenze di materiali	€ -
11) Costi per godimento beni di terzi	€ 37.000,00
12) Altri costi	€ 1.240.832,77
TOTALE IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	€ 37.398.061,70
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	€ -
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	€ 13.499.506,06
3) Svalutazione immobilizzazioni	€ -
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	€ -
TOTALE X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	€ 13.499.506,06
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	€ 4.315.189,10

XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 2.595.578,94
TOTALE COSTI (B)	€ 151.968.534,69
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	-€ 3.834.804,31
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
1) Proventi finanziari	€ 10.000,00
2) Interessi ed altri oneri finanziari	€ 554.937,44
3) Utili e perdite su cambi	€ -
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-€ 544.937,44
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
1) Rivalutazioni	€ -
2) Svalutazioni	€ -
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	€ -
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	
1) Proventi	€ -
2) Oneri	€ 183.992,23
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	-€ 183.992,23
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	€ 400.000,00
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	-€ 4.963.733,98
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE	€ 4.963.733,98
RISULTATO A PAREGGIO	€ -

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2017

A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI	B) FONTI DI FINANZIAMENTO			
	Voci	Importo investimento 2017	D) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	€ -			
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	€ -			
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ -			
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -			
5) Altre immobilizzazioni immateriali	€ -			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ -	€ -	€ -	€ -
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
1) Terreni e fabbricati	€ -			€ -
2) Impianti e attrezzature	€ 291.926,00			€ 291.926,00
3) Attrezzature scientifiche	€ -			€ -
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	€ 170.402,60			€ 170.402,60
5) Mobili e arredi	€ 39.807,50			€ 39.807,50
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 180.000,00			€ 180.000,00
7) Altre immobilizzazioni materiali	€ -			€ -
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 682.136,10	€ -	€ -	€ 682.136,10
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
	€ -			
TOTALE GENERALE	€ 682.136,10	€ -	€ -	€ 682.136,10

Le risorse proprie dell'Ateneo sono rappresentate dall'utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità economico-patrimoniale.

**BILANCIO PREVENTIVO UNICO D'ATENEIO NON AUTORIZZATORIO IN
CONTABILITÀ FINANZIARIA**

Entrate		
Utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità economico-patrimoniale		€ 5.645.870,08
E.I	ENTRATE CORRENTI	€ 134.644.224,32
E.I.i	Entrate contributive	€ 21.450.000,00
E.I.ii	Entrate derivanti da trasferimenti correnti	€ 105.482.492,23
E.I.ii.1	da MIUR e altre Amministr. Centrali	€ 101.187.027,23
E.I.ii.2	da Regioni e prov. Autonome	€ 3.542.600,00
E.I.ii.3	da Altre Amministr. Locali	
E.I.ii.4	da UE e altri Organismi Internazionali	€ 752.865,00
E.I.ii.5	da altre Università	
E.I.ii.6	da altri (pubblici)	
E.I.ii.7	da altri (privati)	
E.I.iii	Altre entrate	€ 7.711.732,09
E.II	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	
E.II.i	Alienazione di beni patrimoniali	
E.II.ii	Entrate derivanti da trasferimenti in c/capitale	
E.II.ii.1	da MIUR e altre Amministrazioni Centrali	
E.II.ii.2	da Regioni e prov. Autonome	
E.II.ii.3	da Altre Amministrazioni Locali	
E.II.ii.4	da UE e altri Organismi Internazionali	
E.II.ii.5	da altre Università	
E.II.ii.6	da altri (pubblici)	
E.II.ii.7	da altri (privati)	
E.II.iii	Contributi agli investimenti	
E.II.iii.1	da MIUR e altre Amministrazioni Centrali	
E.II.iii.2	da Regioni e Province Autonome	
E.II.iii.3	da Altre Amministrazioni Locali	
E.II.iii.4	da UE e altri Organismi Internazionali	
E.II.iii.5	da altre Università	
E.II.iii.6	da altri (pubblici)	
E.II.iii.7	da altri (privati)	
E.III	ENTRATE DA RIDUZIONI DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	
E.III.i	Alienazione di attività finanziarie	
E.III.ii	Riscossione di crediti	
E.III.iii	Altre entrate per riduzioni da attività finanziarie	
E.IV	ACCENSIONE DI PRESTITI	
E.V	ANTICIPAZIONE DA ISTITUTO CASSIERE	
E.VI	PARTITE DI GIRO	
	Totale entrate	€ 140.290.094,40

Uscite		
Disavanzo di amministrazione esercizio precedente		
U.I	USCITE CORRENTI	€ 139.127.379,36
U.I.i	Oneri per il personale	€ 94.410.774,12
U.I.ii	Interventi a favore degli studenti	€ 17.214.229,99
U.I.iii	Beni di consumo, servizi e altre spese	€ 27.502.375,25
U.I.iii.1	Beni di consumo, servizi	€ 18.932.998,94
U.I.iii.2	Altre spese	€ 8.569.376,31
U.I.iv	Trasferimenti correnti	€ -
U.I.iv.1	a MIUR e altre Amministr. Centrali	
U.I.iv.2	a Regioni e prov. Autonome	
U.I.iv.3	a Altre Amministr. Locali	
U.I.iv.4	a UE e altri Organismi Internazionali	
U.I.iv.5	a altre Università	
U.I.iv.6	a altri (pubblici)	
U.I.iv.7	a altri (privati)	
U.II	VERSAMENTI AL BILANCIO DELLO STATO	€ 480.578,94
U.III	USCITE IN C/CAPITALE	€ 682.136,10
U.III.i	Investimenti in ricerca	€ -
U.III.ii	Acquisizione beni durevoli	€ 682.136,10
U.III.iii	Trasferimenti in c/capitale	€ -
U.III.iv	Contributi agli investimenti	€ -
U.III.iv.1	a MIUR e altre Amministr. Centrali	
U.III.iv.2	a Regioni e prov. Autonome	
U.III.iv.3	a Altre Amministr. Locali	
U.III.iv.4	a UE e altri Organismi Internazionali	
U.III.iv.5	a altre Università	
U.III.iv.6	a altri (pubblici)	
U.III.iv.7	a altri (privati)	
U.IV	SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	€ -
U.IV.i	Acquisizione di attività finanziarie	€ -
U.IV.ii	Concessione di crediti	
U.IV.iii	Altre spese per incremento delle attività finanziarie	
U.V	RIMBORSO PRESTITI	€ 710.288,24
U.VI	CHIUSURA DI ANTICIPAZIONE CASSIERE	
U.VII	PARTITE DI GIRO	
	Totale uscite	€ 141.000.382,64

La differenza tra entrate e uscite, pari a € 710.288,24, rappresenta la quota capitale riferibile ai mutui in essere.

Rispetto al budget economico e degli investimenti, nel presente Riclassificato non sono iscritte le voci riferite agli ammortamenti e ai ricavi correlati pari a € 13.499.506,06.

ALLEGATO DEI COSTI/INVESTIMENTI PER MISSIONI E PROGRAMMI

Missioni	Programmi	Classificazio ne COFOG (II livello)	Definizione COFOG (II livello)	Previsione Spesa 2017 -Euro
Ricerca e Innovazione	Ricerca Scientifica e tecnologica di base	01.4	Ricerca di Base	€ 58.685.513,82
	Ricerca Scientifica e tecnologica applicata	04.8	R&S per gli affari economici	
Istruzione Universitaria	Sistema Universitario e formazione post- universitaria	09.4	Istruzione superiore	€ 47.746.782,46
	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	09.6	Servizi ausiliari dell'istruzione	€ 22.211.942,68
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Indirizzo politico	09.8	Istruzione non altrove classificato	€ 413.706,82
	Servizi e affari generali per le amministrazioni	09.8	Istruzione non altrove classificato	€ 22.416.465,58
Fondi da ripartire	Fondi da assegnare	09.8	Istruzione non altrove classificato	€ 2.315.189,10
TOTALE				€ 153.789.600,46
Totale Budget Economico				€ 153.107.463,36
Totale Budget Investimenti				€ 682.136,10

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE

	2017	2018	2019
A) PROVENTI OPERATIVI			
I. PROVENTI PROPRI	€ 17.850.000,00	€ 17.500.000,00	€ 17.200.000,00
1) Proventi per la didattica	€ 17.850.000,00	€ 17.500.000,00	€ 17.200.000,00
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	€ -	€ -	€ -
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	€ -	€ -	€ -
II. CONTRIBUTI	€ 97.303.224,42	€ 96.000.000,00	€ 96.000.000,00
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	€ 96.550.359,42	€ 96.000.000,00	€ 96.000.000,00
2) Contributi Regioni e Province autonome	€ -	€ -	€ -
3) Contributi altre Amministrazioni locali	€ -	€ -	€ -
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	€ 752.865,00	€ -	€ -
5) Contributi da Università	€ -	€ -	€ -
6) Contributi da altri (pubblici)	€ -	€ -	€ -
7) Contributi da altri (privati)	€ -	€ -	€ -
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	€ -	€ -	€ -
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	€ 16.829.667,81	€ 14.801.600,00	€ 14.751.600,00
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€ 16.150.838,15	€ 12.520.000,00	€ 10.200.000,00
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	€ -	€ -	€ -
2) Altri proventi e ricavi diversi	€ 16.150.838,15	€ 12.520.000,00	€ 10.200.000,00
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	€ -	€ -	€ -
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	€ -	€ -	€ -
TOTALE PROVENTI (A)	€ 148.133.730,38	€ 140.821.600,00	€ 138.151.600,00
B) COSTI OPERATIVI			
VIII. COSTI DEL PERSONALE	€ 94.160.198,89	€ 94.266.825,92	€ 90.777.049,50
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	€ 66.068.051,98	€ 66.746.825,92	€ 65.177.049,50
a) docenti / ricercatori	€ 63.512.386,04	€ 65.191.159,98	€ 63.921.383,56
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	€ 1.000.000,00	€ -	€ -
c) docenti a contratto	€ 300.000,00	€ 300.000,00	€ -
d) esperti linguistici	€ 955.665,94	€ 955.665,94	€ 955.665,94
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	€ 300.000,00	€ 300.000,00	€ 300.000,00
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	€ 28.092.146,91	€ 27.520.000,00	€ 25.600.000,00
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	€ 37.398.061,70	€ 34.992.280,17	€ 34.256.947,40
1) Costi per sostegno agli studenti	€ 3.756.562,18	€ 3.500.000,00	€ 3.100.000,00
2) Costi per il diritto allo studio	€ 13.707.667,81	€ 12.050.000,00	€ 11.970.000,00
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00

4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	€	-	€	-	€	-
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	€	-	€	-	€	-
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	€	-	€	-	€	-
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	€	1.884.947,40	€	1.884.947,40	€	1.884.947,40
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	€	16.496.263,34	€	16.100.000,00	€	16.000.000,00
9) Acquisto altri materiali	€	264.788,20	€	220.000,00	€	205.000,00
10) Variazione delle rimanenze di materiali	€	-	€	-	€	-
11) Costi per godimento beni di terzi	€	37.000,00	€	37.000,00	€	37.000,00
12) Altri costi	€	1.240.832,77	€	1.190.332,77	€	1.050.000,00
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	€	13.499.506,06	€	12.100.000,00	€	11.000.000,00
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	€	-	€	-	€	-
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	€	13.499.506,06	€	12.100.000,00	€	11.000.000,00
3) Svalutazione immobilizzazioni	€	-	€	-	€	-
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	€	-	€	-	€	-
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	€	4.315.189,10	€	4.200.000,00	€	4.100.000,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€	2.595.578,94	€	2.250.000,00	€	2.100.000,00
<u>TOTALE COSTI (B)</u>	€	151.968.534,69	€	147.809.106,09	€	142.233.996,90
<u>DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)</u>	-€	3.834.804,31	-€	6.987.506,09	-€	4.082.396,90
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-€	544.937,00	€	509.161,09	€	471.582,73
1) Proventi finanziari	€	10.000,00	€	10.000,00	€	10.000,00
2) Interessi ed altri oneri finanziari	€	554.937,00	€	519.161,09	€	481.582,73
3) Utili e perdite su cambi	€	-	€	-	€	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	€	-	€	-	€	-
1) Rivalutazioni	€	-	€	-	€	-
2) Svalutazioni	€	-	€	-	€	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-€	183.992,23	€	65.000,00	€	65.000,00
1) Proventi	€	-	€	-	€	-
2) Oneri	€	183.992,23	€	65.000,00	€	65.000,00
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	€	400.000,00	€	400.000,00	€	400.000,00
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	-€	4.963.733,54	-€	7.961.667,18	-€	5.018.979,63
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE	€	4.963.733,54	€	-	€	-
RISULTATO A PAREGGIO	€	-	-€	7.961.667,18	-€	5.018.979,63

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI TRIENNALE

A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI			B) FONTI DI FINANZIAMENTO			
Voci	Importo investimento 2017	Importo investimento 2018	Importo investimento 2019	D) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE - anno 2017
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI						
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	€ -	€ -	€ -			
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	€ -	€ -	€ -			
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ -	€ -	€ -			
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -	€ -			
5) Altre immobilizzazioni immateriali	€ -	€ -	€ -			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI						
1) Terreni e fabbricati						
2) Impianti e attrezzature	€ 291.926,00	€ 120.000,00	€ 80.000,00			€ 291.926,00
3) Attrezzature scientifiche	€ -	€ -	€ -			€ -
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	€ 170.402,60	€ 170.402,60	€ 170.402,60			€ 170.402,60
5) Mobili e arredi	€ 39.807,50	€ 25.000,00	€ 20.000,00			€ 39.807,50
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 180.000,00	€ 120.000,00	€ 70.000,00			€ 180.000,00
7) Altre immobilizzazioni materiali	€ -	€ -	€ -			€ -
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 682.136,10	€ 435.402,60	€ 340.402,60	€ -	€ -	€ 682.136,10
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	€ -	€ -	€ -			
TOTALE GENERALE	€ 682.136,10	€ 435.402,60	€ 340.402,60	€ -	€ -	€ 682.136,10

**NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO UNICO D'ATENEO DI PREVISIONE ANNUALE
AUTORIZZATORIO 2017**

CONTESTO NORMATIVO

L'articolo 2.5 dello Statuto prevede l'approvazione dei bilanci di previsione da parte del Consiglio di Amministrazione, su proposta del Rettore e previo parere del Senato Accademico. Il Regolamento per l'Amministrazione e la Contabilità, emanato in attuazione all'art. 7, comma 2, del Decreto Legislativo 27 gennaio 2012, n. 18, stabilisce che i documenti previsionali vengano predisposti dal Direttore Generale, coadiuvato dal Dirigente dell'Area Finanziaria, e approvati, entro il 31 dicembre, dal Consiglio di Amministrazione su proposta del Rettore, previo parere del Senato Accademico per gli aspetti di competenza, ai sensi dell'art. 2 comma 1 lettera h della legge 30 dicembre 2010, n. 240. Così come disposto dal Decreto legislativo 27 gennaio 2012, n. 19, il quadro informativo dei documenti previsionali è il seguente:

- bilancio unico d'Ateneo di previsione annuale, composto dal budget economico e dal budget degli investimenti;
- il bilancio unico d'Ateneo di previsione triennale, composto dal budget economico e degli investimenti;
- bilancio preventivo unico d'Ateneo in contabilità finanziaria;
- allegato al bilancio unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio, contenente la classificazione della spesa per missioni e programmi;

Ai bilanci è allegata la relazione del Collegio dei Revisori.

È utile ricordare che l'Ateneo ha avviato il processo di riforma di cui alla Legge 30 dicembre 2010, n. 240 nell'esercizio finanziario 2013, con l'adozione del bilancio unico d'Ateneo nell'ambito della contabilità finanziaria, in concomitanza alla riorganizzazione delle strutture dipartimentali. La predisposizione del bilancio unico per il 2013 ha comportato, altresì, come stabilito dal Decreto Legge 24 gennaio 2012, n. 1, la chiusura dei conti correnti intestati alle strutture decentrate e, quindi, l'accentramento della gestione delle disponibilità liquide. I nuovi Dipartimenti ed il Centro Residenziale sono configurati come centri con autonomia gestionale nell'ambito del budget assegnato. Gli stessi, pertanto, pongono in essere tutti gli adempimenti legati alla corretta contabilizzazione e gestione del ciclo attivo e del ciclo passivo fino all'emissione degli ordinativi di incasso e pagamento.

In ottemperanza alla Legge 30 dicembre 2010, n. 240, è stato emanato il Decreto Legislativo 27 gennaio 2012, n. 18, il quale rimanda ad altri Decreti Interministeriali la disciplina di diversi aspetti legati all'introduzione della contabilità economico-patrimoniale. Nell'anno 2014 sono stati emanati il Decreto 14 gennaio 2014, n. 19 ed il Decreto 16 gennaio 2014, n. 21 disciplinanti rispettivamente i "principi contabili e schemi di bilancio in contabilità economico-patrimoniale per le università" e la "classificazione della spesa delle università per missioni e programmi". Quest'ultima classificazione, come stabilito dall'art. 1 dello stesso Decreto, resta in vigore fino all'emanazione di un successivo decreto integrativo e correttivo che terrà conto della nuova struttura del piano dei conti. Sono stati approvati, inoltre, il Decreto Interministeriale 925 del 10 dicembre 2015, relativo agli schemi di budget economico e budget degli investimenti e lo schema del manuale tecnico-operativo di cui all'art. 8 del Decreto Interministeriale 14 gennaio 2014, n. 19. Risulta evidente, pertanto, il contesto ancora in via di definizione in cui gli Atenei, ormai da qualche anno, si trovano ad operare in materia di contabilità. Tale mancanza di definitiva chiarezza sin dal primo momento ha creato non pochi problemi alle istituzioni universitarie nelle fasi iniziali di implementazioni delle nuove configurazioni contabili.

CONTESTO FINANZIARIO

Prima della trattazione delle poste di bilancio più significative, è utile ricordare il contesto finanziario nazionale in cui tale documento è stato redatto. La riduzione dei trasferimenti correnti da parte dello Stato, iniziata nel 2010, non sembra possa registrare un sostanziale cambio di tendenza neanche per l'esercizio finanziario 2017. Per tale esercizio, la previsione di € 91.031.759,28 è stata effettuata sulla base dell'assegnazione definitiva per il 2015 decurtata dell'1% a titolo precauzionale, per via dei margini di incertezza legati al posizionamento dell'Ateneo nell'ambito dell'assegnazione complessiva ed, in particolare, nell'ambito della quota premiale. Il decreto legge 21 giugno 2013, n. 69 convertito in legge 9 agosto 2013, n. 98 stabilisce, infatti, che una quota non inferiore al 20% per il 2016, con successivi incrementi annuali non inferiori al 2 per cento e fino ad un massimo del 30 per cento, deve essere ripartita sulla base della valutazione e, comunque, la riduzione complessiva di ciascun Ateneo non può essere, per ciascun anno, superiore al 5% rispetto all'anno precedente. Per l'esercizio 2016, il Decreto Ministeriale citato ha stabilito di contenere la riduzione complessiva del fondo di finanziamento ordinario nella misura massima del 2,25%. Non avendo, quindi, informazioni circa l'assegnazione definitiva dell'esercizio 2016 sulla base della quale effettuare la previsione prudenziale, si procede ad effettuare una previsione pari all'assegnazione definitiva 2015 decurtata dell'1% a titolo prudenziale.

Sono state previste, inoltre, le quote per il piano straordinario di assunzioni di docenti seconda fascia, del contributo per gli studenti portatori di handicap, per il piano straordinario assunzioni ricercatori di tipo B e il contributo per i dottorati di ricerca.

Sul lato delle spese, risultano ancora in vigore le riduzioni imposte dal decreto legge 31 maggio 2010, n. 78 convertito in legge 30 luglio 2010, n. 122 e dal decreto legge 25 giugno 2008, n.112 convertito in legge 6 agosto 2008, n.133. Tali disposizioni, prevedendo il versamento nelle casse dello Stato delle economie generate, rappresentano dei veri e propri trasferimenti a favore dello Stato imposti dalla legge che, di fatto, accentuano i già cospicui tagli sulle assegnazioni ministeriali. Alle riduzioni di cui sopra, si devono aggiungere le altre previste da più recenti provvedimenti normativi sulla spending review.

A titolo esemplificativo, si segnalano le seguenti disposizioni di riduzione della spesa:

- **Art. 6, comma 3, legge 122/2010**

Dispone, a decorrere dal 1 gennaio 2011, l'automatica riduzione del 10% rispetto agli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010, delle indennità, compensi, gettoni, retribuzioni o utilità comunque denominate, corrisposte dalle pubbliche amministrazioni inserite nell'elenco ISTAT (tra le quali vi sono le Università) ai componenti di organi di indirizzo, direzione e controllo, consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati; titolari di incarichi di qualsiasi tipo.

Relativamente alla riduzione della spesa degli organi collegiali in cui è previsto un gettone di presenza, la riduzione viene effettuata al momento dell'erogazione dello stesso.

- **Art. 6, comma 8, legge 122/2010** (Comma così modificato dall'articolo 10, comma 20, legge 111/2011)

Dispone, a decorrere dall'anno 2011 le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, così come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi del comma 3 dell'articolo 1 della legge 31 dicembre 2009, n. 196 incluse le autorità indipendenti, non possono effettuare spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza, per un ammontare superiore al 20 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009, per le medesime finalità.

Si ricorda poi che l'art. 41 del D. Lgs. N. 177 del 31.07.2005 (T.U. della radiotelevisione) dispone, per le amministrazioni pubbliche e gli enti pubblici anche economici, un vincolo di destinazione delle somme destinate, per fini di comunicazione istituzionale, all'acquisto di spazi sui mezzi di comunicazione di massa che devono risultare complessivamente impegnate, sulla competenza di ciascun esercizio finanziario (Art. 41 commi 1 e 4).

In particolare:

a) almeno il 15% a favore dell'emittenza privata televisiva locale e radiofonica locale operante nei territori dei Paesi membri dell'Unione Europea;

b) almeno il 50% a favore di giornali quotidiani e periodici;

- **Art. 6, comma 9, legge 122/2010**

A decorrere dall'anno 2011 le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi del Comma 3 dell'articolo 1 della legge 31 dicembre 2009, n. 196 incluse le autorità indipendenti, non possono effettuare spese per sponsorizzazioni.

- **Art. 6, comma 12, legge 122/2010**

A decorrere dal 2011, la spesa per missioni, anche all'estero, sostenuta dalle pubbliche amministrazioni non può essere superiore al 50% di quella relativa all'anno 2009.

È esplicitamente previsto che il limite di spesa stabilito dal presente Comma può essere superato in casi eccezionali, previa adozione di un motivato provvedimento adottato dall'organo di vertice dell'amministrazione, da comunicare preventivamente agli organi di controllo dell'ente.

- **Art. 6, comma 13, legge 122/2010**

Le spese per attività di formazione non possono essere superiori al 50% della spesa sostenuta per il 2009.

Si ritiene che in tale vincolo non possano rientrare le spese di formazione obbligatoria, come ad esempio la sicurezza o la formazione sanitaria.

- **Art. 5, comma 2, decreto legge 95/12**

A decorrere dall'anno 2013, le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi dell'articolo 1, comma 3, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, incluse le autorità indipendenti, non possono effettuare spese di ammontare superiore al 50% della spesa sostenuta nell'anno 2011 per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi.

- la spesa per collaborazioni coordinate e continuative e personale a tempo determinato, a decorrere dal 2011, non può superare il 50% rispetto di quella sostenuta nel 2009, salvo quanto stabilito dall'art. 1 comma 188 della legge 23 dicembre 2005, n. 266 relativamente alla spesa non finanziata dal FFO e quella finalizzata al miglioramento dei servizi didattici per gli studenti, innovazione tecnologica e ricerca.

È opportuno ricordare che le riduzioni di spesa derivanti dalle predette limitazioni, ad eccezione di quella relativa alle Co.Co.Co, non rappresentano per l'Ateneo economie di bilancio da poter investire in altre iniziative, in quanto le disposizioni normative ne prevedono il versamento nelle casse erariali. Tale trasferimento, pari a € 480.578,94, risulta stanziato nell'ambito della macro voce "Oneri diversi di gestione".

Relativamente al personale, la normativa vigente prevede per il 2017 che il sistema delle università statali, può procedere ad assunzioni di personale a tempo indeterminato e di ricercatori a tempo determinato nel limite di un contingente corrispondente ad una spesa pari all'ottanta per cento, a livello di sistema nazionale, di quella relativa al corrispondente personale complessivamente cessato dal servizio nell'anno precedente. L'attribuzione a ciascuna università del contingente delle assunzioni è effettuata con decreto del MIUR, nel rispetto dei parametri fissati dal D.lgs 49/2012. Il sistema

assunzionale previsto dal D.lgs 49/1012 si basa sull'equilibrio di due fattori, il primo relativo alle spese di personale e il secondo relativo alle spese per l'indebitamento.

Rispetto a questi limiti resta in ogni caso possibile procedere ad assunzioni di personale docente e ricercatore coperte da finanziamenti esterni aventi le caratteristiche di cui all'art. 5, comma 5, lettera a) del D.Lgs. 29.3.2012, n. 49.

Il Fondo accessorio per il personale dirigente e tecnico amministrativo, è stato quantificato in via provvisoria. Per quanto riguarda i docenti e i ricercatori, tenuto conto della rimozione del blocco degli scatti stipendiali (già disposto con Legge di stabilità per l'anno 2016), si conferma l'adeguamento automatico alla disciplina vigente. In particolare, sulla base del calcolo effettivo di anzianità dei docenti e dei ricercatori - al netto degli anni di blocco di cui al Decreto Legge 31 maggio 2010, n. 78 e normativa successiva - occorrerà considerare, a partire dal momento del completamento del biennio di maturazione del servizio, il pagamento corrispondente al nuovo inquadramento acquisito dagli stessi.

Quanto esposto conferma ormai la tendenza da parte dello Stato di intervenire sempre più nei singoli aspetti gestionali delle Università, limitandone, di fatto, l'autonomia e mettendo in crisi il sistema di finanziamento per budget previsto dalla legge 24 dicembre 1993, n. 537.

LE PRIORITÀ DELLE POLITICHE DI BILANCIO

L'Ateneo, nonostante i drastici ridimensionamenti dei finanziamenti ministeriali degli ultimi anni, sta approvando comunque dei documenti previsionali in equilibrio, pur consapevole che l'attività di contenimento dei costi derivanti dalla riduzione dei finanziamenti dello Stato sta creando non poche difficoltà in diversi settori dell'Ateneo ed, in particolare, al patrimonio immobiliare. L'obiettivo sarà, comunque, quello di mantenere la situazione contabile in equilibrio, consapevoli che i forti tagli dei trasferimenti ministeriali degli ultimi anni hanno reso il bilancio dell'Ateneo fortemente ingessato per via della ormai rigida struttura dei costi. In particolare, i costi dell'Ateneo sono riferibili quasi esclusivamente a fattori produttivi fissi e non modificabili nel breve periodo e a costi relativi a contratti in essere per spese obbligatorie.

Sul lato delle entrate, si cercherà di incrementare i proventi tramite politiche che permettano all'Ateneo di migliorare la performance nelle attività monitorate e valutate dal Ministero, per il tramite dell'ANVUR, nell'ambito della ripartizione della quota premiale del Fondo di Finanziamento Ordinario. Questo per l'Ateneo rappresenta l'obiettivo primario considerato che la percentuale del fondo citato che verrà ripartita sulla base della premialità risulta crescente di anno in anno fino ad arrivare ad una quota massima del 30% del totale dello stanziamento.

Relativamente ai costi di carattere fisso ed obbligatorio, l'attività dell'Ateneo continuerà ad espletarsi su una generale linea di intervento legata alla massima ottimizzazione dei costi legati alle strutture e ad una linea di intervento più specifica legata all'efficientamento energetico.

Il budget per la didattica (supplenze e contratti) viene in parte ridotto rispetto all'esercizio precedente per tener conto della disponibilità supplementare di risorse di docenza rappresentate dai nuovi professori associati e dai ricercatori TD di tipo B assunti di recente.

È stato confermato il budget destinato ai Dipartimenti per il funzionamento e per l'attività di ricerca finanziata dal bilancio. Nonostante la sensibile riduzione di risorse, l'Ateneo poi considera strategico il mantenimento di un adeguato presidio nell'ambito del sistema bibliotecario, confermando lo stanziamento a preventivo dell'esercizio precedente. Come negli anni precedenti, entrambe queste poste potranno eventualmente essere incrementate in fase di assestamento, quando saranno meglio definire le risorse disponibili in entrata.

Facendo ricorso alle economie realizzate in fase previsionale oltre che sulle supplenze anche sul costo dell'Energia Elettrica e del Gas, queste ultime determinate dalla realizzazione degli impianti fotovoltaici e geotermici e da misure di riduzione dei consumi degli impianti termici, è stato possibile prevedere in bilancio la destinazione di 1 milione di euro per il finanziamento di assegni di ricerca.

Grazie allo stanziamento previsto sulla voce dei dottorati di ricerca e al residuo del contributo ministeriale relativo al 2016, non utilizzato per via dell'apposito contributo regionale ricevuto nello stesso anno per la medesima finalità, sarà inoltre possibile garantire la copertura di circa 60 borse di dottorato di ricerca anche per il 2017.

Rimangono prioritari, inoltre, gli interventi per il rafforzamento del profilo internazionale dell'Ateneo e per il rafforzamento delle strutture operanti nell'ambito dell'orientamento.

Il budget 2017 del Centro Residenziale, i cui dettagli sono riportati nelle pagine che seguono, contiene elementi di programmazione che, ribadendo gli assunti contenuti nel piano strategico di ateneo 2016-2018, recepisce e affronta le criticità emerse sia in sede di misura interna della qualità percepita dei servizi offerti che nel tavolo tecnico all'uopo istituito, cui hanno preso parti le rappresentanze studentesche.

Entrando nello specifico, un forte investimento riguarda le immobilizzazioni materiali (budget degli investimenti), che prevede la copertura mediante rete wireless del complesso delle residenze universitarie, il completamento della dotazione degli arredi del quartiere Chiodo 2 (per la fruizione già nel corso dell'A.A. 2016/17), nonché una quota significativa da destinarsi alla manutenzione straordinaria di alcune delle residenze, mettendo a sistema la quota di cofinanziamento prevista dal IV bando della legge 338/2000, la cui operatività è attesa per gennaio 2017.

Per quanto attiene al budget economico, nella sezione dei proventi operativi, oltre alle voci che costituiscono le entrate canoniche del Centro Residenziale, degno di nota è l'incremento di euro 1.171.000 del contributo della Regione Calabria per il Diritto allo Studio, da convertire interamente in Borse, ottenuto anche per l'A.A. 2016/17 al fine di ridurre il numero degli idonei non beneficiari.

Riguardo ai costi della gestione corrente, 115.000 Euro sono destinati ad iniziative per sostegno agli studenti, mediante il finanziamento di attività associative, l'utilizzo a costo zero delle palestre da parte dei borsisti del primo anno, la contribuzione per studenti svantaggiati per concorrere all'estinzione dei debiti contratti con il centro Residenziale (per il pagamento di servizi).

Per le borse di studio si prevede un incremento del fondo del 15,6% grazie al finanziamento regionale straordinario testé menzionato.

Un ulteriore ambito di intervento riguarda il servizio foresteria, che si prevede di potenziare con la funzione di portierato per restituire alle funzioni ordinarie le risorse di personale attualmente impiegate presso la residenza Socrates.

Il servizio di vigilanza riguarderà in particolare il presidio dei Quartieri, per far fronte alle esigenze di sicurezza più volte - e da più parti - segnalate, specie dagli studenti residenti.

Infine, 750.000 Euro saranno destinate alle attività dirette di manutenzione delle residenze per rispondere, in modo incisivo, alla richiesta di maggiore attenzione nella manutenzione degli alloggi più datati. Vale la pena di sottolineare che, al di là della cifra prevista, si modifica sostanzialmente il modello organizzativo che ad oggi si basa sull'impiego simultaneo di numerose imprese, migrando verso il *facility management*, che consente una maggiore efficacia negli interventi che saranno gestiti da un unico *hub*.

CRITERI DI REDAZIONE E VALUTAZIONE

Il Budget economico è strutturato in conformità allo schema approvato con Decreto Interministeriale n. 925 del 10 dicembre 2015 ed è stato elaborato in conformità ai principi di cui al Decreto Interministeriale 14 gennaio 2014, n. 19.

Il documento è presentato in forma scalare e consente di evidenziare alcuni risultati intermedi, interessanti per comprendere l'andamento dell'attività gestionale.

Questa può essere divisa in 3 aree:

- la gestione operativa;
- la gestione finanziaria che è riferibile alle operazioni di raccolta dei capitali attraverso l'indebitamento con Cassa Depositi e Prestiti - con conseguente sorgere di oneri finanziari e con eventuali operazioni che darebbero vita a proventi finanziari attivi;
- la gestione straordinaria che riassume, infine, le operazioni che determinano proventi o costi che non sono riferibili né alla gestione caratteristica né a quella finanziaria, come ad esempio le plusvalenze e minusvalenze di natura eccezionale e non ripetitiva o le sopravvenienze conseguenti ad eventi di carattere straordinario.

Gli stanziamenti nell'ambito dei progetti verranno iscritti, tramite variazioni di budget, dopo la comunicazione ufficiale da parte dell'ente finanziatore e dopo aver acquisito il piano di spesa per ciascun progetto. Gli stanziamenti dei progetti in essere, pertanto, dovranno essere ripartiti nell'ambito delle voci di costo del piano dei conti in ottemperanza a quanto disposto dal manuale tecnico-operativo. Considerato che il budget economico e il budget degli investimenti sono documenti con funzione autorizzatoria alla spesa, le relative previsioni devono permettere l'integrale copertura dell'importo nell'esercizio in cui la stessa viene autorizzata, ancorché non interamente di competenza dal punto di vista economico. Nell'ambito, poi, della contabilizzazione dei costi in contabilità generale si definisce l'esatta competenza in termini economici della relativa spesa.

BUDGET ECONOMICO

VOCI ANALITICHE AUTORIZZATORIE NELL'AMBITO DELLE MACRO-VOCI PREVISTE DAGLI SCHEMI DI BUDGET

		Centro Residenziale 2016	Amministrazione Centrale 2016	Centro Residenziale 2017	Amministrazione Centrale 2017
CA.03	PROVENTI OPERATIVI	€ 14.741.652,67	€ 117.077.178,25	€ 17.018.667,81	€ 131.115.062,57
CA.03.01	PROVENTI PROPRI	€ -	€ 16.940.000,00	€ -	€ 17.850.000,00
CA.03.01.01	PROVENTI PER LA DIDATTICA	€ -	€ 16.940.000,00	€ -	€ 17.850.000,00
CA.03.01.01.01	Tasse e contributi per corsi di laurea		€ 16.660.000,00		€ 17.500.000,00
CA.03.01.01.02	Tasse e contributi per scuole di specializzazione		€ -		€ -
CA.03.01.01.03	Tasse per test pre-immatricolazione ed esami di stato		€ 280.000,00		€ 350.000,00
CA.03.01.01.04	Tasse e contributi per dottorato di ricerca		€ -		€ -
CA.03.01.01.05	Tasse e contributi per Master, corsi di perfezionamento e T.F.A.		€ -		€ -
CA.03.01.01.06	Proventi da didattica commissionata		€ -		€ -
CA.03.01.01.07	Altri proventi per la didattica		€ -		€ -
CA.03.01.02	PROVENTI DA RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO	€ -	€ -	€ -	€ -

		Centro Residenziale 2016	Amministrazione Centrale 2016	Centro Residenziale 2017	Amministrazione Centrale 2017
CA.03.01.02.01	Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico a MIUR e altri Ministeri				
CA.03.01.02.02	Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico a Unione Europea				
CA.03.01.02.03	Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico a Enti pubblici				
CA.03.01.02.04	Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico a privati				
CA.03.01.03	PROVENTI DA RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.03.01.03.01	Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi da MIUR e altri Ministeri				
CA.03.01.03.02	Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi da Unione Europea				
CA.03.01.03.03	Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi da Enti pubblici				
CA.03.01.03.04	Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi da privati				
CA.03.02	CONTRIBUTI	€ -	€ 96.120.000,00	€ -	€ 97.303.224,42
CA.03.02.01	CONTRIBUTI MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	€ -	€ 95.820.000,00	€ -	€ 96.550.359,42
CA.03.02.01.01	Contributi MIUR	€ -	€ 95.820.000,00	€ -	€ 96.400.842,24
CA.03.02.01.02	Contributi da altre Amministrazioni Centrali	€ -	€ -	€ -	€ 149.517,18
CA.03.02.02	CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.03.02.02.01	Contributi da Regioni	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.03.02.03	CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.03.02.03.01	Contributi da Province e Comuni				
CA.03.02.03.02	Contributi da Aziende Sanitarie e Ospedaliere				
CA.03.02.03.03	Contributi da altre Amministrazioni locali				
CA.03.02.03.04	Contributi da altre Amministrazioni locali per investimenti				

		Centro Residenziale 2016	Amministrazione Centrale 2016	Centro Residenziale 2017	Amministrazione Centrale 2017
CA.03.02.04	CONTRIBUTI UNIONE EUROPEA E ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI	€ -	€ -	€ -	€ 752.865,00
CA.03.02.04.01	Contributi da Unione Europea	€ -	€ -	€ -	€ 752.865,00
CA.03.02.04.02	Contributi da altri Organismi Internazionali	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.03.02.05	CONTRIBUTI DA UNIVERSITA'	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.03.02.05.01	Contributi da Università				
CA.03.02.06	CONTRIBUTI DA ALTRI (PUBBLICI)	€ -	€ 300.000,00	€ -	€ -
CA.03.02.06.01	Contributi da altri (pubblici)	€ -	€ 300.000,00	€ -	
CA.03.02.07	CONTRIBUTI DA ALTRI (PRIVATI)	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.03.02.07.01	Contributi da altri (privati)				
CA.03.03	PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.03.03.01	PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.03.03.01.01	Proventi per attività assistenziale				
CA.03.04	PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	€ 14.586.652,67	€ -	€ 16.829.667,81	€ -
CA.03.04.01	PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	€ 14.586.652,67	€ -	€ 16.829.667,81	€ -
CA.03.04.01.01	Tassa per il diritto allo studio universitario (legge 390/91)	€ 3.920.000,00		€ 3.600.000,00	
CA.03.04.01.02	Contributo Miur per il diritto allo studio	€ 1.451.258,87		€ 700.000,00	
CA.03.04.01.03	Fondo integrativo statale	€ 2.669.441,76		€ 3.936.667,81	
CA.03.04.01.04	Contributo Regione Calabria per il diritto allo studio	€ 2.253.020,00		€ 3.542.600,00	
CA.03.04.01.05	Ricavi per servizi alloggi e mensa	€ 4.262.932,04		€ 4.968.400,00	
CA.03.04.01.06	Altri ricavi	€ 30.000,00		€ 82.000,00	
CA.03.05	ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€ 155.000,00	€ 4.017.178,25	€ 189.000,00	€ 15.961.838,15
CA.03.05.01	ALTRI PROVENTI COMMERCIALI	€ -	€ -	€ -	€ -

		Centro Residenziale 2016	Amministrazione Centrale 2016	Centro Residenziale 2017	Amministrazione Centrale 2017
CA.03.05.01.01	Prestazioni a tariffa rese a clienti pubblici		€ -		€ -
CA.03.05.01.02	Prestazioni a tariffa rese a clienti privati		€ -		€ -
CA.03.05.02	RECUPERI, RIMBORSI, ARROTONDAMENTI E ABBUONI ATTIVI	€ 155.000,00	€ 1.582.600,00	€ 180.000,00	€ 1.517.600,00
CA.03.05.02.01	Recuperi e rimborsi	€ 155.000,00	€ 1.582.600,00	€ 180.000,00	€ 1.517.600,00
CA.03.05.02.02	Arrotondamenti e abbuoni attivi	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.03.05.03	ALTRI PROVENTI	€ -	€ 921.324,09	€ 9.000,00	€ 14.444.238,15
CA.03.05.03.01	Fitti Attivi e recuperi derivanti dalla gestione del patrimonio	€ -	€ 921.324,09	€ 9.000,00	€ 944.732,09
CA.03.05.03.02	Altri proventi	€ -	€ -	€ -	€ 13.499.506,06
CA.03.05.04	UTILIZZO DI RISERVA DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ FINANZIARIA		€ 1.513.254,16		€ -
CA.03.05.04.01	Utilizzo di riserva di patrimonio netto derivanti dalla contabilità finanziaria		€ 1.513.254,16		
CA.03.06	RIMANENZE FINALI	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.03.06.01	RIMANENZE FINALI LAVORI IN CORSO	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.03.06.01.01	Rimanenze finali lavori in corso				
CA.03.06.02	RIMANENZE FINALI MATERIE DI CONSUMO E MERCI	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.03.06.02.01	Rimanenze finali materie di consumo e merci				
CA.03.07	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.03.07.01	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.03.07.01.01	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
	TOTALE PROVENTI	€ 14.741.652,67	€ 117.077.178,25	€ 17.018.667,81	€ 131.115.062,57
CA.04	COSTI OPERATIVI	€ 15.881.652,67	€ 115.567.794,78	€ 17.744.367,81	€ 134.224.166,87
CA.04.01	COSTI DEL PERSONALE	€ -	€ 91.074.568,08	€ -	€ 94.160.198,89

		Centro Residenziale 2016	Amministrazione Centrale 2016	Centro Residenziale 2017	Amministrazione Centrale 2017
CA.04.01.01	COSTI DEL PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA	€ -	€ 62.178.101,35	€ -	€ 66.068.051,98
CA.04.01.01.01	Retribuzioni fisse a Docenti/ricercatori a tempo indeterminato	€ -	€ 60.457.138,98	€ -	€ 61.863.324,04
CA.04.01.01.02	Incarichi didattici al personale docente e ricercatore a tempo indeterminato	€ -	€ -	€ -	€ 500.000,00
CA.04.01.01.03	Altre competenze al personale docente e ricercatore a tempo indeterminato	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.04.01.01.04	Retribuzioni fisse a Ricercatori a tempo determinato	€ -	€ 447.107,58	€ -	€ 1.149.062,00
CA.04.01.01.05	Incarichi didattici a ricercatori a tempo determinato	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.04.01.01.06	Altre competenze a ricercatori a tempo determinato	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.04.01.01.07	Collaborazioni scientifiche - Assegnisti di ricerca	€ -	€ -	€ -	€ 1.000.000,00
CA.04.01.01.08	Collaborazioni scientifiche - Collaboratori di ricerca	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.04.01.01.09	Docenti a contratto	€ -	€ -	€ -	€ 300.000,00
CA.04.01.01.10	Retribuzioni fisse a Esperti linguistici	€ -	€ 973.854,79	€ -	€ 955.665,94
CA.04.01.01.11	Altre competenze collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua a tempo indeterminato	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.04.01.01.12	Altro personale dedicato alla ricerca e alla didattica	€ -	€ 300.000,00	€ -	€ 300.000,00
CA.04.01.02	COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO-AMMINISTRATIVO	€ -	€ 28.896.466,73	€ -	€ 28.092.146,91
CA.04.01.02.01	Direttore Generale	€ -	€ 222.661,54	€ -	€ 222.661,54
CA.04.01.02.02	Retribuzioni fisse ai Dirigenti a tempo indeterminato	€ -	€ 223.781,66	€ -	€ 249.658,65
CA.04.01.02.03	Retribuzioni fisse ai Dirigenti a tempo determinato	€ -	€ 124.346,54	€ -	
CA.04.01.02.04	Retribuzioni accessorie ai dirigenti	€ -	€ 453.614,88	€ -	€ 348.920,56
CA.04.01.02.05	Retribuzioni fisse al Personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	€ -	€ 24.130.993,66	€ -	€ 23.847.668,03
CA.04.01.02.06	Retribuzione fisse al Personale tecnico amministrativo a tempo determinato	€ -	€ 1.659.563,45	€ -	€ 1.327.233,12

		Centro Residenziale 2016	Amministrazione Centrale 2016	Centro Residenziale 2017	Amministrazione Centrale 2017
CA.04.01.02.07	Retribuzioni accessorie al personale tecnico amministrativo - Cat. B - C - D	€ -	€ 1.515.984,70	€ -	€ 1.515.984,70
CA.04.01.02.08	Retribuzioni accessorie al personale tecnico amministrativo - Cat. EP	€ -	€ 329.710,22	€ -	€ 329.710,22
CA.04.01.02.09	Fondo per lo straordinario del personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato	€ -	€ 235.810,08	€ -	€ 235.810,08
CA.04.01.02.10	Altre competenze accessorie al personale tecnico amministrativo	€ -	€ -	€ -	€ 14.500,00
CA.04.02	COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	€ 14.743.229,53	€ 17.913.182,16	€ 16.809.367,81	€ 20.588.693,89
CA.04.02.01	COSTI PER SOSTEGNO AGLI STUDENTI	€ 195.000,00	€ 2.683.180,00	€ 255.000,00	€ 3.501.562,18
CA.04.02.01.01	Dottorato di ricerca	€ -	€ 1.700.000,00	€ -	€ 1.740.000,00
CA.04.02.01.02	Dottorato di ricerca finanziati da Enti	€ -	€ 300.000,00	€ -	€ 149.517,18
CA.04.02.01.03	Scuole di specializzazione	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.04.02.01.04	Borse di studio post-dottorato e post-laurea	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.04.02.01.05	Altre borse di studio	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.04.02.01.06	Programmi di mobilità e scambi internazionali	€ 60.000,00		€ 100.000,00	€ 752.865,00
CA.04.02.01.07	Rimborso tasse agli studenti	€ -	€ 200.000,00	€ -	€ 200.000,00
CA.04.02.01.08	Part-time studenti	€ 40.000,00	€ 100.000,00	€ 40.000,00	€ 130.000,00
CA.04.02.01.09	Tirocini	€ -	€ -		€ -
CA.04.02.01.10	Tutorato	€ -	€ -		€ -
CA.04.02.01.11	Premi di laurea, di studio e tesi all'estero	€ -	€ 11.180,00		€ 11.180,00
CA.04.02.01.12	Altro per sostegno agli studenti	€ 95.000,00	€ 212.000,00	€ 115.000,00	€ 258.000,00
CA.04.02.01.13	Servizi per studenti disabili	€ -	€ 160.000,00	€ -	€ 260.000,00
CA.04.02.01.14	Costi per ammissione studenti		€ -		€ -
CA.04.02.02	COSTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	€ 11.522.441,76	€ 220.000,00	€ 13.557.667,81	€ 150.000,00
CA.04.02.02.01	Borse di studio D.lgs. 68/2012 - (Ex art. 8 Legge 390/91)	€ 6.689.441,76	€ -	€ 8.657.667,81	€ -
CA.04.02.02.02	Rimborso tassa diritto allo studio	€ 100.000,00	€ -	€ 50.000,00	€ -
CA.04.02.02.03	Servizio mezzi di trasporto		€ 220.000,00		€ 150.000,00

		Centro Residenziale 2016	Amministrazione Centrale 2016	Centro Residenziale 2017	Amministrazione Centrale 2017
CA.04.02.02.04	Gestione servizi di foresteria	€ 133.000,00	€ -	€ 250.000,00	€ -
CA.04.02.02.05	Servizio mensa studenti	€ 4.600.000,00	€ -	€ 4.600.000,00	€ -
CA.04.02.03	COSTI PER LA RICERCA E L'ATTIVITA' EDITORIALE	€ -	€ 45.000,00	€ -	€ 10.000,00
CA.04.02.03.01	Missioni personale docente e ricercatore	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.04.02.03.02	Missioni altro personale dedicato alla ricerca	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.04.02.03.03	Indennità di rischio da radiazioni personale dedicato alla ricerca	€ -	€ 5.000,00	€ -	€ 5.000,00
CA.04.02.03.04	Altri oneri per il personale dedicato alla ricerca	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.04.02.03.05	Spese per pubblicazioni	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.04.02.03.06	Organizzazione manifestazioni e convegni	€ -	€ 40.000,00	€ -	€ 5.000,00
CA.04.02.03.07	Costi specifici per l'attività editoriale	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.04.02.04	TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.04.02.04.01	Trasferimenti a partner di progetti di didattica	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.04.02.04.02	Trasferimenti a partner di progetti di ricerca	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.04.02.05	ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.04.02.05.01	Acquisto materiale di consumo per laboratori	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.04.02.06	VARIAZIONE RIMANENZE DI MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.04.02.06.01	Rimanenze iniziali materiale di consumo per laboratori	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.04.02.07	ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI, MATERIALE BIBLIOGRAFICO	€ -	€ 10.000,00	€ 350,00	€ 1.884.597,40
CA.04.02.07.01	Acquisto quotidiani e periodici		€ 4.000,00		€ 4.000,00
CA.04.02.07.02	Acquisto materiale bibliografico, anche on line, non inventariabile		€ 6.000,00	€ 350,00	€ 1.880.597,40
CA.04.02.08	ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO-GESTIONALI	€ 2.687.387,77	€ 13.750.421,19	€ 2.636.050,00	€ 13.860.213,34

		Centro Residenziale 2016	Amministrazione Centrale 2016	Centro Residenziale 2017	Amministrazione Centrale 2017
CA.04.02.08.01	Studi, consulenze e indagini	€ -	€ 52.000,00	€ -	€ 52.000,00
CA.04.02.08.02	Collaborazioni tecnico-gestionali	€ -	€ 200.000,00	€ -	€ 200.000,00
CA.04.02.08.03	Pubblicità	€ 5.000,00	€ 36.000,00	€ 15.000,00	€ 85.000,00
CA.04.02.08.04	Postali	€ 1.000,00	€ 30.000,00		€ 10.000,00
CA.04.02.08.05	Assicurazioni	€ -	€ 875.000,00	€ -	€ 520.878,02
CA.04.02.08.06	Assistenza e manutenzione servizi informatici	€ 2.000,00	€ 1.453.561,14	€ 21.000,00	€ 1.583.880,63
CA.04.02.08.07	Oneri legali e notarili	€ -	€ 30.000,00	€ -	€ 30.000,00
CA.04.02.08.08	Smaltimento rifiuti nocivi	€ -	€ 67.000,00	€ -	€ 67.000,00
CA.04.02.08.09	Pubblicazioni dell'Ateneo	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.04.02.08.10	Altri costi per servizi	€ 12.742,40	€ 77.300,00	€ 7.150,00	€ 70.700,00
CA.04.02.08.11	Utenze e canoni per telefonia fissa	€ 15.000,00	€ 210.000,00	€ 5.000,00	€ 193.630,00
CA.04.02.08.12	Utenze e canoni per telefonia mobile	€ 300,00	€ -	€ 1.000,00	€ 10.370,00
CA.04.02.08.13	Utenze e canoni per reti di trasmissione		€ -		€ -
CA.04.02.08.14	Utenze e canoni per energia elettrica	€ 450.000,00	€ 3.800.000,00	€ 400.000,00	€ 2.800.000,00
CA.04.02.08.15	Utenze e canoni per acqua	€ 220.000,00	€ 250.000,00	€ 220.000,00	€ 80.000,00
CA.04.02.08.16	Utenze e canoni per gas	€ 723.141,67	€ 850.000,00	€ 402.400,00	€ 600.000,00
CA.04.02.08.17	Altre Utenze e canoni	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.04.02.08.18	Pulizia	€ 336.727,78	€ 1.607.080,90	€ 300.000,00	€ 3.029.224,38
CA.04.02.08.19	Servizi di vigilanza	€ 405.000,00	€ 809.891,67	€ 350.000,00	€ 1.040.000,00
CA.04.02.08.20	Servizi di traslochi e facchinaggio	€ 35.000,00	€ 30.000,00	€ 35.000,00	
CA.04.02.08.21	Manutenzione ordinaria impianti di riscaldamento e condizionamento	€ -	€ 10.000,00	€ -	€ -
CA.04.02.08.22	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e impianti	€ 450.000,00	€ 3.315.929,48	€ 850.000,00	€ 3.283.352,31
CA.04.02.08.23	Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature	€ 13.975,92	€ -	€ 22.000,00	€ 5.000,00
CA.04.02.08.24	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	€ 2.500,00	€ 9.658,00	€ 2.500,00	€ 9.658,00
CA.04.02.08.25	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	€ 15.000,00	€ 37.000,00	€ 5.000,00	€ 189.520,00
CA.04.02.09	ACQUISTO ALTRI MATERIALI	€ 49.000,00	€ 232.508,20	€ 49.900,00	€ 214.888,20

		Centro Residenziale 2016	Amministrazione Centrale 2016	Centro Residenziale 2017	Amministrazione Centrale 2017
CA.04.02.09.01	Materiale di consumo	€ -	€ 9.508,20	€ -	€ 14.008,20
CA.04.02.09.02	Cancelleria	€ 8.000,00	€ 100.000,00	€ 8.000,00	€ 100.000,00
CA.04.02.09.03	Materiale igienico-sanitario	€ 19.000,00	€ 110.000,00	€ 15.000,00	€ 96.380,00
CA.04.02.09.04	Carburanti e lubrificanti	€ -		€ -	
CA.04.02.09.05	Combustibili da riscaldamento	€ -	€ 1.000,00	€ -	
CA.04.02.09.06	Vestiaro e abbigliamento di sicurezza	€ 2.000,00	€ 5.000,00	€ 1.900,00	
CA.04.02.09.07	Altri beni generici	€ 20.000,00	€ 7.000,00	€ 25.000,00	€ 4.500,00
CA.04.02.10	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIALE	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.04.02.10.01	Rimanenze iniziali materiale di consumo	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.04.02.11	COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI	€ 22.000,00	€ 34.140,00	€ 17.000,00	€ 20.000,00
CA.04.02.11.01	Locazioni	€ -	€ 14.640,00	€ -	
CA.04.02.11.02	Noleggi e spese accessorie	€ 2.000,00	€ 19.500,00	€ 2.000,00	€ 20.000,00
CA.04.02.11.03	Leasing	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.04.02.11.04	Licenze software	€ 20.000,00	€ -	€ 15.000,00	€ -
CA.04.02.12	ALTRI COSTI GENERALI	€ 267.400,00	€ 937.932,77	€ 293.400,00	€ 947.432,77
CA.04.02.12.01	Missioni al personale tecnico amministrativo	€ 3.000,00	€ 38.000,00	€ 4.000,00	€ 37.000,00
CA.04.02.12.02	Contributi obbligatori su missioni personale tecnico amministrativo	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.04.02.12.03	Irap su missioni personale tecnico amministrativo	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.04.02.12.04	Formazione del personale tecnico amministrativo	€ 2.500,00	€ 38.800,00	€ 2.500,00	€ 38.800,00
CA.04.02.12.05	Accertamenti sanitari al personale	€ -	€ 136.188,55	€ -	€ 136.188,55
CA.04.02.12.06	Interventi assistenziali al personale	€ -	€ 24.000,00	€ -	€ 24.000,00
CA.04.02.12.09	Servizio mensa per il personale	€ 245.000,00	€ -	€ 270.000,00	€ -
CA.04.02.12.10	Compensi e rimborsi a componenti commissioni di concorso	€ -	€ 200.000,00	€ -	€ 200.000,00
CA.04.02.12.11	Altri oneri per il personale	€ -	€ 10.000,00	€ -	€ 10.000,00
CA.04.02.12.12	Indennità di carica	€ 14.400,00	€ 195.696,18	€ 14.400,00	€ 195.696,18
CA.04.02.12.13	Gettoni/compensi ai membri degli organi statutari	€ -	€ 147.010,64	€ -	€ 147.010,64

		Centro Residenziale 2016	Amministrazione Centrale 2016	Centro Residenziale 2017	Amministrazione Centrale 2017
CA.04.02.12.14	Missioni e rimborsi spese organi statutari	€ -	€ 40.500,00	€ -	€ 68.000,00
CA.04.02.12.15	Quote associative	€ 2.500,00	€ 45.000,00	€ 2.500,00	€ 45.000,00
CA.04.02.12.16	Oneri per elezioni organi istituzionali	€ -	€ 20.000,00	€ -	€ 3.000,00
CA.04.02.12.17	Rappresentanza	€ -	€ 654,40	€ -	€ 654,40
CA.04.02.12.18	Pubblicazioni e stampe	€ -	€ 2.000,00	€ -	€ 2.000,00
CA.04.02.12.19	Altri oneri per attività istituzionali	€ -	€ 27.500,00	€ -	€ 27.500,00
CA.04.02.12.20	Indennità di rischio da radiazioni e centralinisti non vedenti	€ -	€ 12.583,00	€ -	€ 12.583,00
CA.04.03	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ 13.499.506,06
CA.04.03.01	AMMORTAMENTI	€ -	€ -	€ -	€ 13.499.506,06
CA.04.03.01.01	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali				
CA.04.03.01.02	Ammortamenti immobilizzazioni materiali				
CA.04.03.01.03	Ammortamenti impianti e attrezzature				
CA.04.03.01.04	Ammortamenti Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali				
CA.04.03.01.05	Ammortamenti Mobili e arredi				
CA.04.03.01.06	Ammortamenti Mezzi di trasporto				
CA.04.03.01.07	Ammortamento attrezzature scientifiche				
CA.04.03.01.08	Ammortamento altre immobilizzazioni materiali				
CA.04.03.02	SVALUTAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.04.03.02.01	Svalutazioni immobilizzazioni	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.04.03.02.02	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.04.04	ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	€ 487.423,14	€ 4.236.890,60	€ 475.000,00	€ 3.840.189,10
CA.04.04.01	ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	€ 487.423,14	€ 4.236.890,60	€ 475.000,00	€ 3.840.189,10
CA.04.04.01.01	Accantonamento a fondo rischi attività c/terzi e finanziamenti alla ricerca	€ -	€ -	€ -	€ -

		Centro Residenziale 2016	Amministrazione Centrale 2016	Centro Residenziale 2017	Amministrazione Centrale 2017
CA.04.04.01.02	Accantonamento a fondo imposte e tasse	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.04.04.01.03	Accantonamento a fondo contenziosi	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.04.04.01.04	Accantonamento a fondo rischi su crediti	€ -	€ -	€ 50.000,00	€ -
CA.04.04.01.05	Accantonamento a fondo spese impreviste	€ 332.385,19	€ 358.390,60	€ 425.000,00	€ 358.390,60
CA.04.04.01.06	Altri accantonamenti	€ 155.037,95	€ 3.878.500,00		€ 3.481.798,50
CA.04.05	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 651.000,00	€ 2.343.153,94	€ 460.000,00	€ 2.135.578,94
CA.04.05.01	IMPOSTE E TASSE	€ 603.500,00	€ 701.000,00	€ 403.000,00	€ 641.000,00
CA.04.05.01.01	Valori bollati	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.04.05.01.02	IMU (Imposta municipale unica)		€ 70.000,00		€ 110.000,00
CA.04.05.01.03	TARES (Tassa rimozione rifiuti solidi urbani)	€ 600.000,00	€ 600.000,00	€ 400.000,00	€ 500.000,00
CA.04.05.01.04	Imposta di registro	€ -	€ 1.000,00	€ -	€ 1.000,00
CA.04.05.01.05	Altri tributi	€ 3.500,00	€ 30.000,00	€ 3.000,00	€ 30.000,00
CA.04.05.01.06	Iva indetraibile prorata comm	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.04.05.02	RESTITUZIONI E RIMBORSI	€ 40.000,00	€ 864.500,00	€ 40.000,00	€ 814.000,00
CA.04.05.02.01	Rimborsi e restituzioni diversi	€ 40.000,00	€ 750.500,00	€ 40.000,00	€ 700.000,00
CA.04.05.02.02	Rimborsi costi del personale comandato	€ -	€ 114.000,00	€ -	€ 114.000,00
CA.04.05.03	ALTRI ONERI DI GESTIONE	€ 7.500,00	€ 777.653,94	€ 17.000,00	€ 680.578,94
CA.04.05.03.01	Trasferimenti allo Stato (inclusa anche riduzione mobili e arredi)	€ -	€ 477.653,94	€ -	€ 480.578,94
CA.04.05.03.02	Oneri da contenzioso e sentenze sfavorevoli		€ 50.000,00		€ 50.000,00
CA.04.05.03.03	Spese e commissioni bancarie e postali	€ 7.500,00	€ 250.000,00	€ 17.000,00	€ 150.000,00
CA.04.05.03.04	Arrotondamenti e abbuoni passivi e altri oneri di gestione	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALI COSTI	€ 15.881.652,67	€ 115.567.794,78	€ 17.744.367,81	€ 134.224.166,87
CA.05	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	€ -	- € 578.998,50	€ -	- € 544.937,44
CA.05.01	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	€ -	- € 578.998,50	€ -	- € 544.937,44
CA.05.01.01	PROVENTI FINANZIARI	€ -	€ 10.000,00	€ -	€ 10.000,00

		Centro Residenziale 2016	Amministrazione Centrale 2016	Centro Residenziale 2017	Amministrazione Centrale 2017
CA.05.01.01.01	Interessi attivi bancari e postali	€ -	€ 10.000,00	€ -	€ 10.000,00
CA.05.01.02	INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	€ -	€ 588.998,50	€ -	€ 554.937,44
CA.05.01.02.01	Interessi passivi	€ -	€ 588.998,50	€ -	€ 554.937,44
CA.05.02.02.02	Altri oneri finanziari	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.05.01.03	UTILI E PERDITE SU CAMBI	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.05.01.03.01	Utili su cambi	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.05.01.03.02	Perdite su cambi	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.06	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.06.01	RIVALUTAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.06.01.01	RIVALUTAZIONI DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.06.01.01.01	Rivalutazioni di attività finanziarie	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.06.02	SVALUTAZIONI		€ -		€ -
CA.06.02.01	SVALUTAZIONI DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.06.02.01.01	Svalutazioni di attività finanziarie	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.07	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	€ -	- € 542.158,97	€ -	- € 183.992,23
CA.07.01	PROVENTI STRAORDINARI	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.07.01.01	PROVENTI STRAORDINARI	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.07.01.01.01	Donazioni	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.07.01.01.02	Sopravvenienze e insussistenze attive	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.07.01.01.03	Plusvalenze straordinarie da alienazioni	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.07.01.01.04	Altri proventi straordinari	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.07.02	ONERI STRAORDINARI	€ -	€ 542.158,97	€ -	€ 183.992,23
CA.07.02.01	ONERI STRAORDINARI	€ -	€ 542.158,97	€ -	€ 183.992,23
CA.07.02.01.01	Arretrati al personale docente e ricercatore	€ -	€ 338.552,64	€ -	
CA.07.02.01.02	Posizioni assicurative ed equo indennizzo	€ -	€ 65.000,00	€ -	€ 65.000,00
CA.07.02.01.03	Arretrati agli esperti linguistici	€ -	€ -	€ -	€ -

		Centro Residenziale 2016	Amministrazione Centrale 2016	Centro Residenziale 2017	Amministrazione Centrale 2017
CA.07.02.01.04	Arretrati al personale dirigente e tecnico amministrativo	€ -	€ 138.606,33	€ -	€ 118.992,23
CA.07.02.01.05	Sopravvenienze e insussistenze passive	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.07.02.01.06	Minusvalenze straordinarie da alienazioni	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.07.02.01.07	Altri oneri straordinari	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.08	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	€ -	€ 600.000,00	€ -	€ 400.000,00
CA.08.01	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	€ -	€ 600.000,00	€ -	€ 400.000,00
CA.08.01.01	IMPOSTE SUL REDDITO	€ -	€ 600.000,00	€ -	€ 400.000,00
CA.08.01.01.01	Ires	€ -	€ 400.000,00	€ -	€ 400.000,00
CA.08.01.01.02	Irap su attività commerciale	€ -	€ 200.000,00	€ -	€ -
CA.12	RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO				
CA.12.01	Risultato economico presunto				
CA.12.01.01	Risultato economico presunto				
CA.12.01.01.01	Utile/perdita d'esercizio				
CA.13	UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE				
CA.13.01	Utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità economico-patrimoniale				
CA.13.01.01	Utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità economico-patrimoniale				
CA.13.01.01.01	Utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità economico-patrimoniale	€ 1.140.000,00	€ 211.774,00	€ 725.700,00	€ 4.238.033,98

Riepilogo	Centro Residenziale	Amministrazione
TOTALE PROVENTI OPERATIVI	€ 17.018.667,81	€ 131.115.062,57
Totale ricavi da trasferimenti	€ -	€ -
Utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità economico-patrimoniale	€ 725.700,00	€ 4.238.033,98
Proventi Finanziari	€ -	€ 10.000,00
Totale complessivo dei ricavi	€ 17.744.367,81	€ 135.363.096,55
TOTALE COSTI	€ 17.744.367,81	€ 134.224.166,87
INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	€ -	€ 554.937,44
ONERI STRAORDINARI	€ -	€ 183.992,23
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	€ -	€ 400.000,00
COSTI PER PROGETTI	€ -	€ -
Totale complessivo dei costi	€ 17.744.367,81	€ 135.363.096,55

A) PROVENTI OPERATIVI

I. PROVENTI PROPRI

1) Proventi per la didattica

• **Amministrazione Centrale**

Si tratta delle tasse e dei contributi pagati dagli studenti a fronte dei servizi di istruzione resi dall'Università. Comprendono i contributi versati dagli iscritti alle scuole di specializzazione ed ai master, nonché le indennità versate per corsi singoli, prove di ammissione, esami di stato e altre indennità.

Voce COAN	Descrizione	Budget economico 2016	Budget economico 2017
CA.03.01.01	PROVENTI PER LA DIDATTICA	Importo	Importo
CA.03.01.01.01	Tasse e contributi per corsi di laurea	€ 16.660.000,00	€ 17.500.000,00
CA.03.01.01.03	Tasse per test pre-immatricolazione ed esami di stato	€ 280.000,00	€ 350.000,00
	totale	€ 16.940.000,00	€ 17.850.000,00

La previsione dei proventi relativi a “Tasse e contributi per corsi di laurea” per il 2017, pari ad € 17.500.000,00, tiene conto della stima effettuata dall’UOC-Servizi Didattici e Formazione Post-Laurea sulla contribuzione relativa agli anni accademici 2016/17 e 2017/18 (€ 18.546.500,00) su un numero medio di 28.100 iscritti nei due anni accademici e su un numero di 4.900 studenti idonei alla borsa di studio di cui al D. Lgs. N. 68/12 che pagano solo 30 euro al posto della tassa d’iscrizione di € 230,00, considerando una decurtazione prudenziale (€ 1.046.500,00) per via delle diverse variabili legate a tale previsione e del dato relativo all’esercizio in corso. La previsione relativa a “Tasse per test pre-immatricolazione ed esami di stato”, invece, è stata effettuata sulla base del dato relativo al consuntivo 2015, tenuto conto comunque di una quota di decurtazione prudenziale. La contabilizzazione delle entrate contributive verrà effettuata, seppur in mancanza dell’integrazione tra il software che gestisce la carriera degli studenti e quello di contabilità, in ottemperanza al principio della competenza economica sulla base del calcolo del credito complessivo verso gli studenti alla data dell’iscrizione.

2) Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico

In questa voce verranno iscritti, tramite apposite variazioni di budget, i proventi derivanti dall’attività di ricerca e di consulenza svolta e fornita dall’Ateneo su espressa richiesta da parte di soggetti terzi. Tali proventi sono di carattere occasionale e non possono che essere iscritti, essendo il bilancio unico d’Ateneo 2017 di carattere autorizzatorio, nel momento certo della firma del contratto e/o convenzione. Le spese relative a tali progetti dovranno essere ripartite tra le voci del piano dei conti già in sede di prima iscrizione, così come previsto dal manuale tecnico-operativo.

Questa voce è alimentata prevalentemente dai Dipartimenti per attività di ricerca.

3) Ricerche con finanziamenti competitivi

In questa voce saranno iscritti, tramite apposite variazioni di budget, i ricavi per tutta l’attività di ricerca istituzionale finanziata dal MIUR, UE, enti pubblici e privati sia italiani che internazionali. Tali proventi sono di carattere occasionale e non possono che essere iscritti, essendo il bilancio unico d’Ateneo 2017 di carattere autorizzatorio, nel momento certo della comunicazione ufficiale da parte

dell'ente finanziatore. Le spese relative a tali progetti dovranno essere ripartite tra le voci del piano dei conti già in sede di prima iscrizione, così come previsto dal manuale tecnico-operativo.

Questa voce è alimentata prevalentemente dai Dipartimenti per attività di ricerca.

II. CONTRIBUTI

1) Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali

- Amministrazione Centrale

Nella categoria in esame sono iscritti i trasferimenti provenienti dal Miur e dalle altre Amministrazioni Centrali.

Voce COAN	Descrizione	Budget economico 2016	Budget economico 2017
CA.03.02.01	CONTRIBUTI MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI		
CA.03.02.01.01	MIUR - FFO	€ 95.820.000,00	€ 96.400.842,24

Il Fondo di Finanziamento Ordinario costituisce la voce di ricavo principale di questa categoria e dell'intero bilancio. E' di fondamentale importanza, pertanto, riuscire a stimarne l'ammontare per garantire la copertura dei costi previsti nell'ambito del budget 2017.

Ipotizzando una tendenziale stabilità dello stanziamento a livello ministeriale, la stima del FFO per il 2017, non avendo riferimenti certi circa l'assegnazione definitiva dell'anno 2016 su cui operare una decurtazione prudenziale, è stata effettuata prevedendo uno stanziamento di importo pari all'assegnazione definitiva 2015, di € 91.951.272,00, decurtata dell'1% a titolo prudenziale. Si fa presente che sono compresi nel FFO anche gli interventi relativi all'assistenza ed integrazione sociale di persone portatrici di handicap per un importo di € 220.000,00, gli interventi sui dottorati di ricerca per € 1.740.000,00, gli interventi di cui al piano straordinario associati per il triennio 2011-2013 di € 2.600.000,00 e gli interventi di cui al piano assunzioni ricercatori di tipo B di € 809.082,96, per un totale di contributo finalizzato pari ad € 5.369.082,96.

Voce COAN	Descrizione	Budget economico 2017
CA.03.02.01	CONTRIBUTI MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	
CA.03.02.01.02	Contributi da altre Amministrazioni Centrali	€ 149.517,18

Il suddetto importo rappresenta il contributo da parte del CNR per il finanziamento di n.3 borse di dottorato per il XXXIII ciclo nell'ambito del corso in Scienze e Tecnologie Fisiche, Chimiche e dei Materiali. – giusta convenzione del 02.11.2016.

2) Contributi Regioni e Province autonome

In questa voce verranno iscritti, tramite apposite variazioni di budget, eventuali proventi erogati dalla Regione Calabria. Tali proventi sono di carattere occasionale e non possono che essere iscritti, essendo il bilancio unico d'Ateneo 2017 di carattere autorizzatorio, nel momento certo della comunicazione ufficiale da parte dell'ente finanziatore.

3) Contributi altre Amministrazioni locali

In questa voce verranno iscritti, tramite apposite variazioni di budget, eventuali proventi erogati dalle Amministrazioni Locali. Tali proventi sono di carattere occasionale e non possono che essere iscritti, essendo il bilancio unico d'Ateneo 2017 di carattere autorizzatorio, nel momento certo della comunicazione ufficiale da parte dell'ente finanziatore.

4) Contributi da Unione Europea e altri Organismi Internazionali

CA.03.02.04	CONTRIBUTI DA UNIONE EUROPEA E ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI	
CA.03.02.04.01	Contributi da Unione Europea	€ 752.865,00

In questa categoria è stata riportata la previsione di entrata relativa al programma di mobilità Erasmus+ e Consortia Traineeship, pari ad € 752.865,00, sulla base di quanto indicato dagli uffici competenti e di quanto ricevuto per le medesime finalità negli ultimi due esercizi.

5) Contributi da Università

6) Contributi da altri (pubblici)

In questa voce verranno iscritti, tramite apposite variazioni di budget, eventuali proventi erogati dagli altri enti pubblici. Tali proventi sono di carattere occasionale e non possono che essere iscritti, essendo il bilancio unico d'Ateneo 2017 di carattere autorizzatorio, nel momento certo della comunicazione ufficiale da parte dell'ente finanziatore.

7) Contributi da altri (Privati)

In questa voce verranno iscritti, tramite apposite variazioni di budget, eventuali proventi erogati da soggetti privati. Tali proventi sono di carattere occasionale e non possono che essere iscritti, essendo il bilancio unico d'Ateneo 2017 di carattere autorizzatorio, nel momento certo della comunicazione ufficiale da parte dell'ente finanziatore.

III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE

IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO

- **Centro Residenziale**

Voce COAN	Descrizione	Budget economico 2016	Budget economico 2017
CA.03.04.01	PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	€ 14.586.652,67	€ 16.829.667,81
CA.03.04.01.01	Tassa per il diritto allo studio universitario (D. Lgs 68/12)	€ 3.920.000,00	€ 3.600.000,00
CA.03.04.01.02	Contributo Miur per il diritto allo studio	€ 1.451.258,87	€ 700.000,00
CA.03.04.01.03	Fondo integrativo statale	€ 2.669.441,76	€ 3.936.667,81
CA.03.04.01.04	Contributo Regione Calabria per il diritto	€ 2.253.020,00	€ 3.542.600,00

	allo studio		
CA.03.04.01.05	Ricavi per servizi alloggi e mensa	€ 4.262.932,04	€ 4.968.400,00
CA.03.04.01.06	Altri ricavi	€ 30.000,00	€ 82.000,00

1. Tassa per il diritto allo studio universitario (legge 390/91)

In tale voce confluisce la Tassa per il diritto allo Studio di cui al D.lgs. 68/2012, incassata dall'Ateneo in quanto l'Università della Calabria gestisce, ope legis, direttamente gli interventi per il diritto allo studio.

Si tratta di fonti proprie di finanziamento il cui importo viene interamente finalizzato all'erogazione di borse di studio (nel presente budget tale voce è presente tra i costi per il diritto allo studio).

La previsione è determinata dal prodotto tra il numero degli iscritti e l'importo della tassa. Il numero degli iscritti che paga la tassa del diritto allo studio, si stima pari a 23.200 (tale numero non tiene conto degli studenti idonei alla borsa di studio, in quanto esonerati dal pagamento della tassa medesima). Il valore della tassa per il diritto allo studio è diversificata in base alla fascia di reddito ed oscilla tra un minimo di € 140,00 ad un massimo di € 200,00. La previsione, pertanto, è stata effettuata considerando un importo medio di € 160,00 per un totale prudenziale di studenti idonei di 22.500.

2. Contributo Miur per il diritto allo studio

Tale contributo è erogato dal Ministero dell'Università a favore delle residenze e dei collegi universitari. Nel corso dell'ultimi anni tale voce di entrata ha registrato una sostanziale riduzione. In assenza di modifiche del quadro legislativo e di comunicazioni formali, l'importo stimato per il 2017 è stato determinato considerando una riduzione prudenziale di più del 25% sull'importo assegnato per l'esercizio 2016, pari a 958.431,47.

3. Fondo integrativo statale

Tale fondo è interamente finalizzato all'erogazione delle borse di studio di cui al D.lgs. 68/2012. Si tratta di fondi ministeriali che, sulla base di alcuni criteri diretti a valutare la performance delle Regioni e delle Università in materia di diritto allo studio, vengono assegnate dal MIUR alle Regioni e da queste alle Università. Allo stato sono ancora in vigore i criteri definiti dal DPCM del 09/04/2001, in quanto i nuovi criteri previsti dal D.lgs. 68/2012, da adottarsi con decreto ministeriale, non sono ancora stati predisposti. Al fine di garantire la programmazione, l'art. 16 comma 8 del DPCM del 09/04/2001 garantisce nell'assegnazione delle risorse alle regioni, almeno l'80% della quota ricevuta per l'annualità precedente. Ne segue che anche la quota ottenuta dagli enti per il diritto allo studio non può essere inferiore all'80% dell'importo accertato nel precedente esercizio. Utilizzando gli stessi criteri e limitandosi alla clausola di salvaguardia, per l'anno 2017, la quota del fondo integrativo può essere stimata prudenzialmente in € 3.936.667,81, considerato che l'assegnazione per il 2016 è stata di € 4.920.834,76.

4. Contributo Regione Calabria per il diritto allo studio

Tale fondo si riferisce al contributo che la Regione Calabria eroga in ottemperanza all'art. 4 della convenzione stipulata con l'Ateneo per la gestione dei servizi relativi al diritto allo studio ed in corso di rinnovo. L'importo relativo all'anno 2016 era pari a € 2.371.600. L'incremento previsto dalla convenzione suddetta (che dovrebbe prevedere comunque percentuali di ripartizione diverse e a vantaggio dell'Unical, ossia analogo a quelle del F.I. che è pari al 74,29%) ammonta (in termini estremamente prudenziali, corrispondente ad incremento percentuale pari a circa il 49% del maggior importo che la Regione destina per l'anno 2017 al sistema universitario regionale) ad € 1.171.000,00, per un totale pari a € 3.542.600,00

Tale fondo si riferisce al contributo che la Regione Calabria eroga in ottemperanza all'art. 4 della convenzione stipulata con l'Ateneo per la gestione dei servizi relativi al diritto allo studio ed in corso di rinnovo.

Tale trasferimento si è mantenuto costante nel corso degli ultimo quinquennio, ma per il 2017 si prevede, così come comunicato dalla stessa Regione, un cospicuo incremento.

5. Ricavi per servizi alloggi e mensa

Questa voce rappresenta la quota di ricavo derivante dalla cessione dei servizi del Centro Residenziale. Su questo capitolo confluiscono gli incassi derivanti dai servizi di alloggio, foresteria e mensa di cui usufruiscono gli studenti ed il personale Unical. Una larga parte di queste risorse è strettamente collegata alle entrate per servizi che il Centro Residenziale incassa al momento del pagamento delle borse di studio; un'altra, invece, deriva dai pagamenti diretti che gli utenti effettuano nel momento in cui usufruiscono dei servizi.

Tale voce risente dell'andamento della spesa prevista per borse di studio nel senso che, all'aumentare delle risorse destinate alle borse di studio, si incrementa anche la voce per recupero servizi alloggi e mensa.

6. Altri ricavi

Questa voce di bilancio riguarda i ricavi che provengono dalla cessione di altri servizi, diversi dall'alloggio e dalla mensa. In questo capitolo ricadono eventuali altri importi rilevanti ai fini IVA, come ad esempio la messa a disposizione dell'aula Caldora o l'addebito alla Cascina delle spese per le utenze.

Inoltre vi ricadono anche quelle quote di ricavi che rientrano nella categoria degli "altri proventi", come ad esempio, i risarcimenti per i danni causati al patrimonio immobiliare del Centro Residenziale. Si tratta di proventi che per la loro natura non sono soggetti ad IVA.

V.ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI

- **Amministrazione Centrale**

a) Altri proventi commerciali

In detta voce confluiranno tutte le somme incassate a seguito di regolari fatture emesse a fronte di prestazioni nei confronti di terzi pubblici e privati, diverse da quelle previste ai conti C.A.03.01.01.06 "Proventi da didattica commissionata", C.A.03.01.02 "Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico", C.A.03.04.01.05 "Ricavi per servizi alloggi e mensa" e C.A.03.04.01.06 "Altri Ricavi".

b) Recupero, rimborsi, arrotondamenti e abbuoni attivi

In detta voce confluiscono i seguenti recuperi:

Voce COAN		Descrizione	Budget economico 2017
CA.03.05.02	RECUPERI, RIMBORSI, ARROTONDAMENTI E ABBUONI ATTIVI		
CA.03.05.02.01	Recupero e rimborsi		€ 1.517.600,00
Il suddetto importo è finalizzato come segue:			
Recupero bollo virtuale		€ 650.000,00	
<i>Il suddetto importo trova corrispondenza nei costi alla voce Rimborsi e restituzioni diversi. L'importo è stato calcolato sulla base del numero di iscritti previsto e del dato rilevato per la dichiarazione relativa al 2015</i>			
Recupero IRAP		€ 400.000,00	
Recupero spese legate all'iscrizione degli studenti		€ 290.000,00	

<i>Il suddetto importo è stato calcolato sulla base di un numero di iscritti stimato per l'anno accademico 2017/18 di 28.200 studenti, prevedendo comunque un margine di decurtazione prudenziale. Tale importo finanzia anche le spese bancarie legate all'iscrizione.</i>		
Recupero assicurazione studenti	€ 13.100,00	
<i>Il suddetto importo è stato calcolato sulla base di un numero di iscritti stimato per l'anno accademico 2017/18 di 28.200 studenti, prevedendo comunque un margine di decurtazione prudenziale. Tale importo finanzia le spese bancarie.</i>		
Recuperi vari	€ 164.500,00	
<i>Il suddetto importo trova corrispondenza, per € 50.000,00, alla voce Rimborsi e restituzioni diversi nell'ambito della macro voce Oneri diversi di gestione e per € 14.500,00, relativo al recupero indennità personale incarico sindacale, sulla voce "Altre competenze accessorie al personale tecnico amministrativo".</i>		

• **Centro Residenziale**

Voce COAN	Descrizione	Budget economico 2017
CA.03.05.02	RECUPERI, RIMBORSI, ARROTONDAMENTI E ABBUONI ATTIVI	
CA.03.05.02.01	Recuperi e rimborsi	€ 180.000,00

La somma prevista comprende i recuperi per la restituzione delle borse di studio da parte degli studenti che nel corso dell'anno non mantengono i requisiti necessari.

c) Altri proventi

• **Amministrazione Centrale**

L'importo di € 944.732,09 comprende le quote per concessione in uso degli spazi relativi a Istituto Tesoriere, Conca d'Oro, CNR, Poste italiane ed altri come sotto indicato:

Voce COAN	Descrizione	Budget economico 2016	Budget economico 2017
CA.03.05.03	ALTRI PROVENTI		
CA.03.05.03.01	Fitti Attivi e recuperi derivanti dalla gestione del patrimonio		
	<i>CNR (ex cud)</i>	€ 800.000,00	€ 800.000,00
	<i>Bar e tavola calda</i>	€ 50.000,00	€ 57.600,00
	<i>Istituto di tesoreria - Unicredit</i>	€ 30.000,00	€ 31.968,00
	<i>vari</i>	€ 35.324,09	

	autostrade		€ 4.200,00
	provincia di Cosenza per centro per l'impiego		€ 10.000,00
	poste italiane	€ 6.000,00	€ 6.000,00
	edicola		€ 2.840,52
	canone concessione in uso aree universitarie per distributori automatici		€ 32.123,57
	totale	€ 921.324,09	€ 944.732,09

La somma di 800.000 € è versata annualmente dal CNR all'Università della Calabria a titolo di rimborso delle spese generali sostenute dall'Università stessa per conto degli Istituti del CNR ospiti nell'Università. Nel corso del 2017 la stessa sarà oggetto di valutazione per una eventuale rinegoziazione.

• **Centro Residenziale**

Voce COAN	Descrizione	Budget economico 2016	Budget economico 2017
CA.03.05.03	ALTRI PROVENTI		
CA.03.05.03.01	Fitti Attivi e recuperi derivanti dalla gestione del patrimonio		€ 9.000,00

La somma prevista riguarda i proventi relativi ad una convenzione stipulata con un soggetto terzo, ospitato nell'ambito del quartiere San Gennaro, finalizzata a sostenere le politiche a vantaggio degli studenti nel mercato del lavoro.

• **Amministrazione Centrale**

Voce COAN	Descrizione	Budget economico 2016	Budget economico 2017
CA.03.05.03	ALTRI PROVENTI		
CA.03.05.03.02	Altri Proventi		€ 13.499.506,06

Tra i proventi e ricavi diversi è previsto che, nell'ambito della nota illustrativa, venga data evidenza anche dei ricavi da utilizzo di risconti passivi per contributi in conto esercizio e/o per sterilizzazione di ammortamenti. Relativamente a tali voci c'è da evidenziare l'importo di € 2.448.566,18 quale proiezione del ricavo relativo a parte dei contributi per investimenti iscritti nell'ambito dello stato patrimoniale iniziale per la sterilizzazione della quota di ammortamento relativa ai beni inventariati prima del 2015, € 569.619,3 quale proiezione del ricavo relativo all'utilizzo dei risconti sui progetti e/o riserve vincolate, € 230.810,85 quale proiezione della quota di ricavo relativo ai contributi agli investimenti ricevuti per la costruzione degli impianti per la produzione di energia elettrica, già collaudati e che si prevede entreranno in funzione nel 2017 ed € 10.249.510,00 quale stima del ricavo relativo all'utilizzo di parte dei contributi per investimenti che verranno iscritti nell'esercizio 2016 per la sterilizzazione degli ammortamenti relativi agli immobili istituzionali, considerato che il valore complessivo iniziale stimato di tale patrimonio è pari ad € 341.650.349,00 e il valore che rimane da

ammortizzare al 31 dicembre 2015, al netto della parte già ammortizzata, è pari ad € 147.632.372,00. Per quanto concerne gli immobili di natura commerciale, legati all'attività del Centro Residenziale, essendo in fase di valorizzazione anche in considerazione della sterilizzazione dell'IVA nonché dell'esatta individuazione dei contributi ottenuti, si procederà a quantificare in modo puntuale gli ammortamenti e i correlati contributi in conto impianti in fase di redazione del bilancio consuntivo relativo al 2016.

c) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria

C'è da evidenziare, alla data del 31 dicembre 2015, l'importo complessivo di € 93.240.101,20 - di cui € 72.897.615,78 relativo al "patrimonio netto vincolato" ed € 20.342.485,42 relativo ai "risconti per progetti e ricerche in corso" - che per la parte che residuerà al 31 dicembre 2016 (dopo averlo utilizzato a copertura dei costi relativi a tale esercizio), sarà inserita tra i ricavi del 2017 per coprire "a saldo" i relativi costi di pertinenza del medesimo esercizio. Gli importi in questione, pertanto, vengono evidenziati nella presente nota illustrativa quali potenziali ricavi che verranno iscritti nell'anno 2017 per la copertura dei costi legati a progetti in essere sui capitoli principalmente di pertinenza dei Dipartimenti e degli altri Centri di gestione autonoma, in quanto finalizzati nell'ambito delle medesime strutture da un esercizio all'altro. È da evidenziare, tuttavia, che i riporti di stanziamento sui progetti in essere, a partire dal 1 gennaio 2017, dovranno essere ripartiti sulle voci analitiche per natura del piano dei conti.

VI. VARIAZIONI RIMANENZE

Nella suddetta macro voce non è stato previsto alcun importo.

VII. INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

Nella suddetta macro voce non è stato previsto alcun importo.

B) COSTI OPERATIVI

VIII. COSTI DEL PERSONALE

1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica

La categoria "Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica" rappresenta una delle spese più significative sostenute dall'Ateneo.

Per l'anno 2017 la categoria del personale dedicato alla ricerca e alla didattica accoglie le seguenti voci di costo:

Voce COAN	Descrizione	Budget economico 2016	Budget economico 2017
CA.04.01.01	COSTI DEL PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA	€ 62.178.101,35	€ 66.068.051,98
CA.04.01.01.01	Retribuzioni fisse a Docenti/ricercatori a tempo indeterminato	€ 60.457.138,98	€ 61.863.324,04
CA.04.01.01.02	Incarichi didattici al personale docente e ricercatore a tempo indeterminato	-----	€ 500.000,00
CA.04.01.01.04	Retribuzioni fisse a Ricercatori a tempo determinato	€ 447.107,58	€ 1.149.062,00
CA.04.01.01.07	Collaborazioni scientifiche - Assegnisti di ricerca	-----	€ 1.000.000,00
CA.04.01.01.09	Docenti a contratto	-----	€ 300.000,00

CA.04.01.01.10	Retribuzioni fisse a Esperti linguistici	€ 973.854,79	€ 955.665,94
CA.04.01.01.12	Altro personale dedicato alla ricerca e alla didattica OLA	€ 300.000,00	€ 300.000,00

a) Docenti/ricercatori

- Retribuzioni fisse a Docenti/ricercatori a tempo indeterminato

Il costo complessivo per docenti e ricercatori a tempo indeterminato è comprensivo delle retribuzioni fisse, dell'aumento stipendiale dovuto agli scatti automatici biennali, di eventuali arretrati, dell'aumento derivante dalle valutazioni triennali e di un incremento ISTAT di circa l'1% stimato in attesa che venga definita l'esatta percentuale. La previsione è stata effettuata tenendo conto, inoltre, delle seguenti variabili:

- proiezione del personale in servizio al 1 gennaio 2017;
- 18 cessazioni per limiti di età (10 unità di PO, 5 unità di PA e 3 unità di RU di ruolo);
- 1 nomina a professore di seconda fascia di ex RTD_B.

Di seguito si riporta la situazione dettagliata del personale di cui sopra:

DESCRIZIONE	N.	costo
Professori I fascia		
in servizio inizio periodo	161	13.929.921
cessazioni (pensioni)	-10	-239.773
conferme		
aumenti stipendio (scatti automatici biennali)	70	140.000
aumenti stipendio (valutazione triennali) L. 240/2010 - DPR 232/2011	22	44.000
arretrati anni precedenti		69.371
Aumenti "Istat" 2017 (+1%)		139.435
Totale		14.082.954
Oneri (29,50%)		4.154.471
Irap (8,50%)		1.197.051
Totale (oneri compresi)		19.434.476
Professori II fascia		
in servizio inizio periodo	289	16.477.707
nomine (ex Rtd_B)	1	21.180
cessazioni (pensioni)	-5	-61.916

aumenti stipendio (scatti automatici biennali)	89	133.500
aumenti stipendio (valutazione triennali) L. 240/2010 - DPR 232/2011	102	153.000
arretrati anni precedenti		83.617
Aumenti "Istat" 2017 (+1%)		168.071
Totale		16.975.159
Oneri (29,50%)		5.007.672
Irap (8,50%)		1.442.889
Totale (oneri compresi)		23.425.720
Ricercatori Universitari di ruolo		
in servizio inizio periodo	333	13.395.928
cessazioni (pensioni)	-3	-123.877
conferme		
aumenti stipendio (scatti automatici biennali)	150	150.000
aumenti stipendio (valutazione triennali) L. 240/2010 - DPR 232/2011	77	77.000
arretrati anni precedenti		134.991
Aumenti "Istat" 2017 (+1%)		136.340
Totale		13.770.382
Oneri (29,50%)		4.062.263
Irap (8,50%)		1.170.483
Totale (oneri compresi)		19.003.128
TOTALE COMPLESSIVO		61.863.324

- Incarichi didattici al personale docente e ricercatore a tempo indeterminato.

Sulla voce suddetta è stato iscritto un importo presunto di € 500.000,00, quale quota parte del budget relativo alla didattica per l'A.A. 2017-2018 dei dipartimenti (€ 800.000,00). L'importo è stato ridotto di € 200.000 rispetto a quello dell'anno precedente, tenendo conto dell'assunzione in servizio dei nuovi associati e dei ricercatori RTDB che garantirà un consistente incremento delle risorse didattiche disponibili.

- Retribuzioni fisse a Ricercatori a tempo determinato

Il costo per i ricercatori a tempo determinato di tipo B finanziati dal bilancio e da appositi stanziamenti ministeriali nell'ambito del piano straordinario, è pari ad € 1.149.062,00.

Il costo per ricercatori a tempo determinato di tipo A finanziati da entrate esterne è pari ad € 543.311,00 e verrà gestito nell'ambito dei piani di spesa dei relativi progetti.

Ricercatori a Tempo Determinato		
Ricercatori a TD_ante Legge 240/10 (finanziamento "Crotone")		
in servizio inizio periodo	2	52.952
cessazioni	-1	-26.214
Aumenti "Istat" 2017 (+1%)		267
parziale (Ricercatori a TD_ante Legge 240/10)		27.006
Ricercatori a TD_Legge 240/10 - tipo A) (finanziamento fondi esterni)		
in servizio inizio periodo	12	394.285
cessazioni	-3	-29.082
Aumenti "Istat" 2017 (+1%)		3.652
parziale (Ricercatori a TD_Legge 240/10 - tipo A))		368.856
Ricercatori a TD_Legge 240/10 - tipo B)		
(Finanziamento "Programma Moltalcini")	1	42.297
(Bilancio ATENEO)	5	176.235
(Bilancio ATENEO)	1	34.898
(Finanziamento MIUR - piano straordinario)	14	586.292
cessazioni (passaggio a PA)	-1	-17.449
Aumenti "Istat" 2017 (+1%)		8.223
parziale (Ricercatori a TD_Legge 240/10 - tipo B))		830.496
Totale (Ricercatori a Tempo Determinato)		1.226.357
Oneri (29,50%)		361.775
Irap (8,50%)		104.240
Totale (oneri compresi)		1.692.373

TOTALE COSTO RICERCATORE FINANZIATI DA FONDI ESTERNI 543.311,00

TOTALE COSTO RICERCATORE FINANZIATI D ATENEO 1.149.062,00

1.692.373,00

b) Collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti ecc.)

Sono ricomprese le seguenti voci di costo:

- assegni di ricerca € 1.000.000,00
- collaboratori di ricerca

Come già ricordato in premessa, la somma di € 1.000.000 destinata ad assegni di ricerca, non presente nel Bilancio Preventivo 2016, è stata inserita grazie alle economie previste sul costo delle supplenze e sulle spese necessarie per Energia Elettrica e Gas. La voce relativa ai collaboratori di ricerca sarà invece movimentata tramite apposite variazioni di budget in corso d'anno in quanto principalmente utilizzata nell'ambito dei progetti di ricerca.

c) Docenti a contratto

Sulla voce suddetta è stato iscritto un importo presunto di € 300.000,00, quale quota parte del budget relativo alla didattica per l'A.A. 2017-2018 dei dipartimenti (€ 800.000,00), sulla base della ripartizione dello stanziamento dell'anno in corso.

d) Esperti linguistici

L'importo di € 955.665,94 è riferito al costo della retribuzione fissa, comprensivo di oneri, per n. 21 unità di Esperti linguistici .

e) Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca

L'importo di € 300.000,00, iscritto sulla suddetta voce, è finalizzato ai Contratti con il personale di supporto all'apprendimento delle lingue per l'offerta linguistica di Ateneo (OLA).

2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo

Per l'anno 2017 la categoria del personale dirigente e tecnico-amministrativo accoglie le seguenti voci di costo:

Voce COAN	Descrizione	Budget economico 2016	Budget economico 2017
CA.04.01.02	COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO-AMMINISTRATIVO		
CA.04.01.02.01	Direttore Generale	€ 222.661,54	€ 222.661,54
CA.04.01.02.02	Retribuzioni fisse ai Dirigenti a tempo indeterminato	€ 223.781,66	€ 249.658,65
CA.04.01.02.03	Retribuzioni fisse ai Dirigenti a tempo determinato	€ 124.346,54	€ ----
CA.04.01.02.04	Retribuzioni accessorie ai dirigenti	€ 453.614,88	€ 348.920,56
CA.04.01.02.05	Retribuzioni fisse al Personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	€ 24.130.993,66	€ 23.847.668,03
CA.04.01.02.06	Retribuzione fisse al Personale tecnico amministrativo a tempo determinato	€ 1.659.563,45	€ 1.327.233,12
CA.04.01.02.07	Retribuzioni accessorie al personale tecnico amministrativo - Cat. B - C - D	€ 1.515.984,70	€ 1.515.984,70
CA.04.01.02.08	Retribuzioni accessorie al personale tecnico amministrativo - Cat. EP	€ 329.710,22	€ 329.710,22

CA.04.01.02.09	Fondo per lo straordinario del personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato	€ 235.810,08	€ 235.810,08
CA.04.01.02.10	Altre competenze accessorie al personale tecnico amministrativo	€ -	€ 14.500,00
<i>Il suddetto importo è relativo all'indennità di una unità di personale con incarico sindacale. L'importo viene rimborsato dall'organizzazione sindacale ed è iscritto nell'ambito della voce "Recuperi e rimborsi" dei ricavi.</i>			
	Totale	€ 28.896.466,73	€ 28.092.146,91

In merito alla categoria dei costi del personale dirigente e del personale tecnico-amministrativo occorre precisare che la stima è stata effettuata tenendo conto delle seguenti variabili:

- proiezione del personale dirigente in servizio al 31 dicembre 2016;
- proiezione personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato in servizio al 31 dicembre 2016, per un importo di € 24.143.886,14;
- cessazioni previste per il 2017 per un importo di € 296.218,11;
- sblocco delle progressioni interne di carriera orizzontali,
- previsione dei fondi accessori del personale in linea con le previsioni dell'anno precedente, in attesa che vengano definiti alla luce degli accadimenti dell'anno 2016. Sui fondi accessori gravano, altresì, le disposizioni che prevedono il versamento al MEF di una somma complessiva di € 138.598,56 così determinata;

Decurtazione fondo accessorio Dirigenti	€ 21.653,00
Decurtazione fondo accessorio personale tecnico-amm.vo Cat. B-C-D	€ 98.432,51
Decurtazione fondo accessorio personale tecnico-amm.vo Cat. EP	€ 18.513,05
totale da accantonare e versare	€ 138.598,56

- proiezione del personale tecnico-amministrativo a tempo determinato in servizio al 31 dicembre 2016 per un importo di € 1.212.884,96 e di concorsi in itinere per un importo di € 114.348,16.

Il suddetto importo è stato previsto nell'ambito della categoria "Altri oneri di Gestione" nella voce "Trasferimenti allo Stato".

Il personale in servizio, suddiviso per ruolo, al 1 gennaio 2017 è dettagliato nella tabella sotto riportata.

PROIEZIONE DEL PERSONALE IN SERVIZIO ALLA DATA DEL 1 GENNAIO 2017

POSIZIONE ECONOMICA	n.	IMPORTI
Direttore Generale	1	157.357,98
oneri a carico ente		65.303,56
Totale costo Direttore Generale	1	222.661,54
Dirigente II fascia	4	176.437,21
Dirigente II fascia TD	0	
Totale Dirigenti		176.437,21
oneri a carico ente		73.221,44
Totale costo Dirigenti	4	249.658,65
Personale tecnico-amministrativo		

Posizione economica EP6	1	41.791,78
Posizione economica EP5	3	114.341,02
Posizione economica EP4	0	0
Posizione economica EP3	5	170.876,08
Posizione economica EP2	8	255.476,81
Posizione economica EP1	3	91.957,88
Posizione economica D7	28	947.447,29
Posizione economica D6	38	1.245.866,85
Posizione economica D5	19	598.879,33
Posizione economica D4	6	181.228,64
Posizione economica D3	21	611.817,94
Posizione economica D2	40	1.090.797,33
Posizione economica D1	42	1.099.603,45
Posizione economica D1 50%	5	71.179,80
Posizione economica C7	69	1.916.874,79
Posizione economica C6	27	712.865,53
Posizione economica C5	59	1.490.171,44
Posizione economica C4	41	1.000.331,64
Posizione economica C3	56	1.308.857,34
Posizione economica C2	42	943.276,50
Posizione economica C2 50%	3	36.281,62
Posizione economica C1	37	813.375,47
Posizione economica C1 50%	25	295.057,11
Posizione economica B6	44	1.039.481,70
Posizione economica B5	13	294.725,80
Posizione economica B4	9	196.608,12
Posizione economica B3	10	210.537,88
Posizione economica B3 50%	2	22.140,19
Posizione economica B2	1	20.467,74
TOTALE	657	16.822.317,07
<i>assegni familiari</i>		150.500,00
<i>eventuali variazioni - (indennita' sostitutiva del preavviso - ecc.)</i>		90.000,00
<i>TOTALE COMPLESSIVO</i>		17.062.817,07
<i>ONERI A CARICO ENTE</i>		7.081.069,07
TOTALE EP-D-C-B		24.143.886,14

CESSAZIONI NELL'ARCO DEL 2017

Posizione economica EP5	1	3.168,07
Posizione economica D7	1	16.372,04
Posizione economica D7	1	19.100,71
Posizione economica D7	1	24.558,05
Posizione economica D6	1	26.369,49
Posizione economica D5	1	5.097,84
Posizione economica C7	1	24.543,96

Posizione economica C7	1	17.850,15
Posizione economica C7	2	31.237,76
Posizione economica C7	1	11.156,34
Posizione economica C7	1	8.925,07
Posizione economica C7	1	6.693,81
Posizione economica C7	1	4.462,54
Posizione economica B6	1	9.805,58
	totale	209.341,42
	ONERI A CARICO ENTE	86.876,69
	TOTALE	15
		296.218,11

PERSONALE IN SERVIZIO A TD

POSIZIONE ECONOMICA	n.	TOTALI
Posizione economica D1	1	7.528,02
Posizione economica C1	31	618.570,30
Posizione economica C1 75%	1	16.470,81
Posizione economica C1 60%	1	13.176,65
Posizione economica B3	6	88.957,31
	totale	€ 744.703,09
	<i>assegni familiari</i>	€ 11.000,00
	<i>totale imponibile</i>	€ 755.703,09
	<i>oneri</i>	321.173,81
	Totale costo personale tecnico-amm.vo tempo determinato	€ 1.076.876,90

CONCORSI IN ITINERE PER PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO A TEMPO DETERMINATO

POSIZIONE ECONOMICA	n.	TOTALI
Posizione economica C1	8	€ 175.688,60
	<i>imponibile</i>	€ 175.688,60
	<i>oneri</i>	€ 74.667,66
	Totale costo personale tecnico-amm.vo tempo determinato	€ 250.356,26

UNITÀ DI PERSONALE IN SERVIZIO AL 31.12.2016

Descrizione	n. unità in servizio al 31/12/2016
Direttore Generale	1
Dirigenti di ruolo	4
Dirigenti a tempo determinato	0
Personale a tempo indeterminato	657
Personale a tempo determinato	40
	TOTALE
	702

La situazione descritta tiene conto nell'ambito della voce "Retribuzioni fisse al Personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato" di soli 1,25 punto organico, per impegni già assunti

dall'Ateneo, su 10,10 assegnati per l'anno 2016. I restanti punti organico risultano pari a 8,85 (10,10-1,25) ed il corrispondente importo di € 1.014.298,50 è stato accantonato sulla voce "altri accantonamenti" in attesa che i competenti organi di governo procedano ad assumere le conseguenti determinazioni.

IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE

1) Costi per sostegno agli studenti

In questa categoria sono inseriti tutti i costi sostenuti dall'Ateneo per iniziative e attività a favore degli studenti.

VOCE	DESCRIZIONE	C.R. - Budget economico 2016	AMM.NE Budget economico 2016	C.R. - Budget economico 2017	AMM.NE Budget economico 2017
CA.04.02.01	COSTI PER SOSTEGNO AGLI STUDENTI				
CA.04.02.01.01	Dottorato di ricerca	€ -	€ 1.700.000,00	€ -	€ 1.740.000,00
CA.04.02.01.02	Dottorato di ricerca finanziati da Enti	€ -	€ 300.000,00	€ -	€ 149.517,18
CA.04.02.01.06	Programmi di mobilità e scambi internazionali	€ 60.000,00		€ 100.000,00	€ 752.865,00
CA.04.02.01.07	Rimborso tasse agli studenti	€ -	€ 200.000,00	€ -	€ 200.000,00
CA.04.02.01.08	Part-time studenti	€ 40.000,00	€ 100.000,00	€ 40.000,00	€ 130.000,00
CA.04.02.01.11	Premi di laurea, di studio e tesi all'estero	€ -	€ 11.180,00		€ 11.180,00
CA.04.02.01.12	Altro per sostegno agli studenti	€ 95.000,00	€ 212.000,00	€ 115.000,00	€ 258.000,00
CA.04.02.01.13	Servizi per studenti disabili	€ -	€ 160.000,00	€ -	€ 260.000,00
CA.04.02.01.14	Costi per ammissione studenti		€ -		€ -
	TOTALE	€ 195.000,00	€ 2.683.180,00	€ 255.000,00	€ 3.501.562,18

• Amministrazione centrale

- Dottorato di ricerca

L'importo di 1.740.000,00 stanziato per i dottorati di ricerca tiene conto di quanto previsto come presumibile provento derivante dal contributo ministeriale per il XXXIII ciclo. A questa somma dovrà aggiungersi il residuo del finanziamento ministeriale per borse di dottorato di ricerca non utilizzato nel 2016. La somma risultante permetterà di bandire circa 60 borse di dottorato.

Rimane a carico dei dipartimenti una somma pari almeno al 10% del costo di una borsa di dottorato destinata a finanziare le attività di ricerca dei dottorandi (art. 8 del Regolamento di Ateneo in materia di Dottorati di Ricerca)

- Dottorato di ricerca finanziati da enti

L'importo di 149.517,18 è il contributo erogato dal CNR per n. 3 borse di studio dottorato di ricerca per il corso in Scienze e Tecnologie Fisiche, Chimiche e dei Materiali nell'ambito del XXXIII ciclo - giusta convenzione del 02.11.2016. (vedi voce coan Ricavi "Contributi da altre Amministrazioni Centrali")

- Programmi di mobilità e scambi internazionali

In questa categoria è stata riportata la previsione di costo relativa al programma di mobilità Erasmus+ e Consortia Traineeship, pari ad € 752.865,00, sulla base di quanto indicato dagli uffici competenti e di quanto ricevuto per le medesime finalità negli ultimi due esercizi. Tale previsione permetterà una immediata programmazione per l'anno accademico successivo. (vedi voce coan ricavo "Contributi da Unione Europea e altri Organismi Internazionali")

La voce **Rimborso tasse agli studenti** tiene conto delle esenzioni per merito e reddito da applicare sui pagamenti delle tasse dovute dagli studenti.

- Part-time studenti

L'importo è finalizzato alle collaborazioni con studenti iscritti presso l'Ateneo e selezionati secondo criteri di merito e condizione economica, in attuazione dell'art. 11 del D. Lgs. n. 68 del 2012, che prevede la possibilità di attivare forme di collaborazione degli studenti ad attività connesse ai servizi con esclusione di quelle inerenti alle attività di docenza, allo svolgimento di esami, nonché all'assunzione di responsabilità amministrative.

La voce "**Premi di laurea, di studio e tesi all'estero**" comprende i seguenti premi:

Descrizione	
"IL PONTE" - (CdA del 09.03.2006)	€ 680,00
"Tommaso Aceti" (Cda del 25/09/2001)	€ 10.000,00
"Pasquale Frontera"	
(Cda del 24/06/2011 - quota bilancio € 500,00 a parziale copertura)	€ 500,00
totale	€ 11.180,00

La voce "**Altro per sostegno agli studenti**" rappresenta il costo relativo alle seguenti iniziative:

- Iniziative ed attività culturali gestite dagli studenti		€	82.000,00
	Consiglio degli studenti	€	10.000,00
	Associazioni studentesche	€	72.000,00
- Attività sportiva		€	56.000,00
	quota proveniente dalle tasse di iscrizione degli studenti		
- Contributo per studenti bisognosi		€	50.000,00
- Altri interventi a favore degli studenti		€	70.000,00
	Quota per attività di orientamento	€	70.000,00
		totale	€ 258.000,00

Rispetto alla previsione del 2016, la voce registra un incremento dovuto prevalentemente ad uno specifico finanziamento, non previsto per l'esercizio 2016, per gli studenti in situazioni economiche particolarmente disagiate.

La voce "Servizi per studenti disabili" comprende:

- la quota di € 220.000,00 quale assegnazione da parte del Miur per l'assistenza e l'integrazione sociale di persone portatrici di handicap, iscritta nella voce di ricavo "Contributi Miur",
- la quota di € 40.000,00 quale cofinanziamento Ateneo del programma servizi agli studenti disabili - (sulla base delle indicazioni contenute nel D.M. 28 agosto 2008, n. 59)

Rispetto al 2016 è stato previsto un incremento di stanziamento sulla base del contributo MIUR erogato nell'ultimo esercizio.

• **Centro Residenziale**

Descrizione	importo
Programmi di mobilità e scambi internazionali	€ 100.000,00
Part-time studenti	€ 40.000,00
Altro per sostegno agli studenti	€ 115.000,00
Totale	€ 255.000,00

- Programmi di mobilità e scambi internazionali

Si tratta della integrazione alle borse per i programmi di mobilità internazionale che il CR eroga a favore degli studenti che, aderendo ai programmi tipo Erasmus, sono risultati idonei alla borsa di studio.

- Altro per sostegno agli studenti (Iniziative ed attività culturali gestite dagli studenti)

Tra le altre forme di sostegno agli studenti, il Centro Residenziale promuove le iniziative di carattere artistico, sociale e culturale, condotte direttamente o tramite la partecipazione delle associazioni studentesche. Promuove anche le attività sportive.

Iniziative ed attività culturali gestite dagli studenti (progetti associazioni)	€ 40.000,00
Attività sportiva(collaborazioni con il CUS)	€ 55.000,00
Altri interventi a favore degli studenti(contributi in termini di lavoro part time a favore di studenti con situazioni economiche di svantaggio)	€ 20.000,00

2) Costi per il diritto allo studio

In questa macro-voce vengono riportati i costi specifici direttamente riferibili al diritto allo studio, gestiti quasi esclusivamente dal Centro Residenziale. Le restanti voci di costo non riconducibili in maniera esclusiva al diritto allo studio, quali stipendi, manutenzione delle strutture, materiale di consumo, ecc., non possono che essere ricondotte al diritto allo studio per il tramite di analisi e ripartizioni extracontabili, riportate poi nell'ambito del prospetto di classificazione della spesa per missioni e programmi. Ciò anche in analogia a quanto disposto dai Ministeri competenti per l'attività di ricerca, in cui è prevista la gestione dei relativi progetti nell'ambito dei costi per natura.

VOCE	DESCRIZIONE	C.R. - Budget economico 2016	AMM.NE Budget economico 2016	C.R. - Budget economico 2017	AMM.NE Budget economico 2017
CA.04.02.02	COSTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO				
CA.04.02.02.01	Borse di studio D.lgs. 68/2012 - (Ex art. 8 Legge 390/91)	€ 6.689.441,76	€ -	€ 8.657.667,81	€ -
CA.04.02.02.02	Rimborso tassa diritto allo studio	€ 100.000,00	€ -	€ 50.000,00	€ -
CA.04.02.02.03	Servizio mezzi di trasporto		€ 220.000,00		€ 150.000,00
CA.04.02.02.04	Gestione servizi di foresteria	€ 133.000,00	€ -	€ 250.000,00	€ -
CA.04.02.02.05	Servizio mensa studenti	€ 4.600.000,00	€ -	€ 4.600.000,00	€ -
	totale	€ 11.522.441,76	€ 220.000,00	€ 13.557.667,81	€ 150.000,00

- **Amministrazione Centrale**

L'importo iscritto sulla voce "Servizio mezzi di trasporto" rappresenta il costo complessivo per la gestione del servizio bus navetta. Nel 2017 è previsto un incremento delle ore di funzionamento del servizio effettivo della navetta ottenuto, da una parte, con una previsione di utilizzo totale di uno stanziamento sì inferiore alla previsione dello scorso anno ma superiore, per circa 30mila euro, della spesa a consuntivo attesa per il 2016 e, dall'altra, con la predisposizione di un bando che preveda la possibilità di un utilizzo flessibile delle ore di servizio, concentrando un numero maggiore di corse nei giorni e nelle fasce orarie di maggiore afflusso di studenti.

- **Centro Residenziale**

- Borse di studio D. Lgs. 68/12

L'importo previsto per le borse di studio a.a. 2017/2018 risulta così costituito:

Tassa per il diritto allo studio al netto del rimborso	€	3.550.000,00
maggior ctb Regione Calabria	€	1.171.000,00
Fondo integrativo statale	€	<u>3.936.667,81</u>

Totale € 8.657.667,81

Della somma complessiva, € 400.000,00 saranno destinati per l'erogazione dei premi di laurea (integrazione della borsa dell'ultimo anno di cui all'art. 3, comma 5, del DPCM 09.04.2001)

- Rimborso tassa diritto allo studio

Il costo previsto, pari a € 50.000,00, è destinato alla restituzione della tassa del diritto allo studio a favore degli studenti idonei e agli studenti che hanno pagato in eccedenza o erroneamente.

- Gestione servizi di foresteria

La spesa prevista riguarda un nuovo servizio di pulizie e servizi accessori delle strutture ricettive (Residenza Socrates e foresterie del Centro Residenziale) che conferirà globalmente maggiore efficacia ed efficienza al servizio. Il contratto in essere scade il 15.04.2017 e sono in fase di predisposizione le procedure per la nuova gara.

- Servizio mensa studenti

La somma di € 4.600.000,00 è destinata alla copertura del servizio mensa destinato agli studenti dell'Università della Calabria, di cui al contratto rep. 2339 del 11.07.2010. La stima, seppur variabile in funzione dei pasti consumati, tiene conto del numero dei pasti annualmente erogato (avvalendosi del dato storico), e del contributo con il quale ciascuna categoria di studenti partecipa al costo del singolo pasto (studenti idonei beneficiari, idonei non beneficiari, non idonei; ciascuno partecipa in maniera differenziata in ragione del proprio status e della condizione economico-familiare misurata dall'ISEE).

3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale

Questa categoria comprende tutti i costi specifici per l'espletamento dell'attività di ricerca e convegnistica.

• **Amministrazione Centrale**

Voce COAN	Descrizione	Budget economico 2016	Budget economico 2017
CA.04.02.03	COSTI PER LA RICERCA E L'ATTIVITA' EDITORIALE		
CA.04.02.03.03	Indennità di rischio da radiazioni personale dedicato alla ricerca	€ 5.000,00	€ 5.000,00
CA.04.02.03.06	Organizzazione manifestazioni e convegni	€ 40.000,00	€ 5.000,00

Nell'ambito della voce Organizzazione manifestazioni e convegni l'importo è finalizzato al finanziamento delle spese per la "Giornata della Memoria"

4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati

Questa voce accoglierà le quote da trasferire ai partner nell'ambito di progetti di ricerca e di didattica.

5) Acquisto materiale di consumo per laboratori

Questa voce accoglierà i costi per materiali di consumo destinati ai laboratori scientifici, informatici, didattici sostenuti principalmente dai dipartimenti.

6) **Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori**

7) **Acquisto di libri, periodici, materiale bibliografico**

Voce COAN	Descrizione	C.R. - Budget economico 2016	AMM.NE Budget economico 2016	C.R. - Budget economico 2017	AMM.NE Budget economico 2017
CA.04.02.07	ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI, MATERIALE BIBLIOGRAFICO	€ -	€ 10.000,00	€ 350,00	€ 1.884.597,40
CA.04.02.07.01	Acquisto quotidiani e periodici		€ 4.000,00		€ 4.000,00
CA.04.02.07.02	Acquisto materiale bibliografico, anche on line non inventariabile		€ 6.000,00	€ 350,00	€ 1.880.597,40

• **Amministrazione Centrale**

- Acquisto materiale bibliografico, anche on line non inventariabile

In questa voce sono iscritti i seguenti costi :

- € 6.000,00 per gli acquisti di materiale bibliografico non inventariabile degli uffici Amministrazione Centrale, di cui € 4.200,00 finalizzati alle riviste on-line dell'Ufficio Espropri.

- € 1.874.597,40, quale parte dello stanziamento complessivo a favore del Sistema Bibliotecario d'Ateneo finalizzata all'acquisto di riviste on line e ai contratti per l'accesso alle banche dati, sulla base dell'ultima ripartizione effettuata.

La quota residua di € 170.402,60 è iscritta sulla voce "Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali" del budget degli investimenti.

• **Centro Residenziale**

Tale voce è destinata all'acquisto di materiale bibliografico per il settore servizi tecnici.

8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali

La categoria "Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali" si riferisce ai costi previsti per il funzionamento delle strutture e alle collaborazioni esterne specialistiche.

CA.04.02.08	ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO-GESTIONALI	C.R. - Budget economico 2016	AMM.NE Budget economico 2016	C.R. - Budget economico 2017	AMM.NE Budget economico 2017
CA.04.02.08.01	Studi, consulenze e indagini	€ -	€ 52.000,00	€ -	€ 52.000,00
CA.04.02.08.02	Collaborazioni tecnico-gestionali	€ -	€ 200.000,00	€ -	€ 200.000,00
CA.04.02.08.03	Pubblicità	€ 5.000,00	€ 36.000,00	€ 15.000,00	€ 85.000,00
CA.04.02.08.04	Postali	€ 1.000,00	€ 30.000,00		€ 10.000,00
CA.04.02.08.05	Assicurazioni	€ -	€ 875.000,00	€ -	€ 520.878,02
CA.04.02.08.06	Assistenza e manutenzione servizi	€ 2.000,00	€ 1.453.561,14	€ 21.000,00	€ 1.583.880,63

	informatici				
CA.04.02.08.07	Oneri legali e notarili	€ -	€ 30.000,00	€ -	€ 30.000,00
CA.04.02.08.08	Smaltimento rifiuti nocivi	€ -	€ 67.000,00	€ -	€ 67.000,00
CA.04.02.08.09	Pubblicazioni dell'Ateneo	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.04.02.08.10	Altri costi per servizi	€ 12.742,40	€ 77.300,00	€ 7.150,00	€ 70.700,00
CA.04.02.08.11	Utenze e canoni per telefonia fissa	€ 15.000,00	€ 210.000,00	€ 5.000,00	€ 193.630,00
CA.04.02.08.12	Utenze e canoni per telefonia mobile	€ 300,00	€ -	€ 1.000,00	€ 10.370,00
CA.04.02.08.13	Utenze e canoni per reti di trasmissione	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.04.02.08.14	Utenze e canoni per energia elettrica	€ 450.000,00	€ 3.800.000,00	€ 400.000,00	€ 2.800.000,00
CA.04.02.08.15	Utenze e canoni per acqua	€ 220.000,00	€ 250.000,00	€ 220.000,00	€ 80.000,00
CA.04.02.08.16	Utenze e canoni per gas	€ 723.141,67	€ 850.000,00	€ 402.400,00	€ 600.000,00
CA.04.02.08.17	Altre Utenze e canoni	€ -	€ -	€ -	€ -
CA.04.02.08.18	Pulizia	€ 336.727,78	€ 1.607.080,90	€ 300.000,00	€ 3.029.224,38
CA.04.02.08.19	Servizi di vigilanza	€ 405.000,00	€ 809.891,67	€ 350.000,00	€ 1.040.000,00
CA.04.02.08.20	Servizi di traslochi e facchinaggio	€ 35.000,00	€ 30.000,00	€ 35.000,00	€ -
CA.04.02.08.21	Manutenzione ordinaria impianti di riscaldamento e condizionamento	€ -	€ 10.000,00	€ -	€ -
CA.04.02.08.22	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e impianti	€ 450.000,00	€ 3.315.929,48	€ 850.000,00	€ 3.283.352,31
CA.04.02.08.23	Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature	€ 13.975,92	€ -	€ 22.000,00	€ 5.000,00
CA.04.02.08.24	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	€ 2.500,00	€ 9.658,00	€ 2.500,00	€ 9.658,00
CA.04.02.08.25	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	€ 15.000,00	€ 37.000,00	€ 5.000,00	€ 189.520,00
	totale	€2.687.387,77	€ 3.750.421,19	€ 2.636.050,00	€ 13.860.213,34

• **Amministrazione Centrale**

- **CA.04.02.08.01 Studi, consulenze e indagini**

Per esigenze cui non possono far fronte con personale in servizio, le amministrazioni pubbliche possono conferire incarichi individuali, con contratti di lavoro autonomo, di natura occasionale o coordinata e continuativa, ad esperti di particolare e comprovata specializzazione anche universitaria, in presenza di specifici presupposti di legittimità.

A tal proposito, si potrebbe ipotizzare una previsione minima di spesa di € 52.000,00 relativa proprio all'eventuale instaurazione di rapporti di lavoro autonomo con soggetti esterni all'Ateneo, comunque dopo avere preliminarmente accertato l'impossibilità oggettiva di utilizzare le risorse umane disponibili all'interno.

- **CA.04.02.08.02 Collaborazioni tecnico-gestionali**

Per esigenze cui non possono far fronte con personale in servizio, le amministrazioni pubbliche possono conferire incarichi individuali, con contratti di lavoro autonomo, di natura occasionale o coordinata e continuativa, ad esperti di particolare e comprovata specializzazione anche universitaria, in presenza di specifici presupposti di legittimità.

A tal proposito, si ipotizza una previsione minima di spesa di € 200.000,00 relativa proprio all'eventuale instaurazione di rapporti di lavoro autonomo con soggetti esterni all'Ateneo, comunque dopo avere preliminarmente accertato l'impossibilità oggettiva di utilizzare le risorse umane disponibili all'interno.

- CA.04.02.08.03 Pubblicità

La previsione di costo finanzia per € 35.000,00 la pubblicità obbligatoria legata a gare di appalto, bandi, ecc. e per € 50.000,00 i costi nell'ambito della campagna "Immatricolazioni studenti" per l'a.a. 2017/2018. L'incremento della previsione riguarda quest'ultima voce che verrà gestita con un apposito sotto conto.

- CA.04.02.08.04 Postali

La previsione tiene conto della richiesta effettuata dagli uffici competenti e dal costo sostenuto negli ultimi esercizi.

- CA.04.02.08.05 Assicurazioni

Il costo complessivo è finalizzato alle seguenti polizze assicurative:

Incendio, elettronica, furto	€	249.841,84
Rct - tutela legale	€	136.290,00
Kasco, libro matricola veicoli, infortuni	€	95.296,20
Responsabilità civile patrimoniale	€	39.449,98
		<hr/>
	€	520.878,02

- CA.04.02.08.06 Assistenza e manutenzione servizi informatici

I costi relativi alla suddetta voce coprono le esigenze indicate dalle seguenti strutture:

- Centro ICT di Ateneo € 1.437.833,92

Unità Tecnica Reti e Sicurezza

Descrizione	Motivazione	Importo	Criteri per la determinane del budget
Licenze Netsight + controller maintenance x 1 anno	Licenze per aggiornamento ad ultime release dei software di Management della rete, firmware controller e maintenance controller (NBD)	€ 9.000,00	<u>Contratto in essere</u> Assistenza, manutenzione ed aggiornamento software del sistema di gestione della rete ed aggiornamento del firmware degli apparati
Maintenance apparati S3 ed S4	Supporto e maintenance specialistico per apparati di centro stella zonale rete wired e centro stella rete wireless contratto 36	€ 8.560,00	<u>Contratto in essere</u> Assistenza, manutenzione ed aggiornamento del firmware degli apparati

	mesi (NBD)		
Maintenance apparati Cisco	Aggiornamento ultime release firmware apparati e sostituzioni componenti in caso di guasto	€ 11.200,00	Contratto in essere Assistenza, manutenzione ed aggiornamento del firmware degli apparati
Apparati di rete scorta L3 ed L2	Apparati di rete di backup e sostituzione di hardware obsoleto per strutture periferiche (Biblioteche, rami dei dipartimenti di Chimica, Scienze della Terra, Storia, Filologia, etc.)	€ 55.000,00	L'importo richiesto è stato determinato sulla base dei listini presenti sulle convenzioni CONSIP vigenti e sui prezzi riscontrati sul MEPA
Taratura FLUKE - assistenza GOLD	Attività di taratura dello strumento Fluke per misure e certificazioni su cablaggi rame e fibra	€ 14.640,00	Stipula contratto di assistenza e manutenzione dello strumento Fluke. L'importo è stato determinato sulla base dell'offerta della casa costruttrice.
Manutenzione reti; Piano di rinnovo apparati di accesso	Manutenzione rete e sostituzione apparati obsoleti	€ 72.000,00	Costi stimati in base al valore del canone annuo della linea di manutenzione Consip FM3 "Fonia e dati", da trasferire su nuova convenzione CONSIP in gestione al Centro ICT di Ateneo.
Ottimizzazione gestione utenze	Revisione e unificazione del sistema account di Ateneo su tecnologia OpenLDAP+Shibboleth. Compatibilizzazione con SPID	€ 15.000,00	Attività di revisione e unificazione del sistema di account di Ateneo
Totale Unità Tecnica Reti e Sicurezza			€ 185.400,00

Unità Tecnica Servizi di Supporto ed Helpdesk

Descrizione	Motivazione	Importo	Criteri per la determinane del budget
Canone SIM Dati	Canoni per 10 contratti dati nell'ambito di convenzione CONSIP	€ 878,40	L'importo è determinato dalla convenzione CONSIP
Manutenzione terminali presenze		€ 6.000,00	L'importo è stato determinato sulla base dei prezzi di mercato.
Aggiornamento software ACROBAT	aggiornamento software Acrobat Pro DC Perpetual Licenze CLP Edu € 114,00 + iva per n. 35 65258572AB01A00	€ 4.867,80	Contratto in essere Assistenza ed Aggiornamento software Acrobat Pro DC Perpetual Licenze CLP Edu
Contratto licenze Campus	Contratto licenze Microsoft campus	€ 62.550,68	Contratto in essere Licenze Microsoft Campus. L'Ateneo ha aderito alla

			Convenzione triennale stipulata con la CRUI a seguito di apposita gara europea
Software SPSS per calcoli statistici	Software SPSS per calcoli statistici	€ 24.156,00	<u>Contratto in essere</u> Assistenza ed Aggiornamento software SPSS
Totale Unità Tecnica Servizi di Supporto ed Helpdesk			€ 98.452,88

Sistemi Informativi per Ricerca e Didattica

Descrizione	Motivazione	Importo	Criteri per la determinane del budget
Progetto U-GOV ESSE3	Gestione oneri e attività progettuali	€ 396.756,00	Convenzione UNICAL/CINECA
Sistema Informativo Ricerca - IRIS - Moduli: IR ed ER	Gestione oneri e attività progettuali	€ 45.628,00	Convenzione UNICAL/CINECA
Oracle	Contratti per Licenze Oracle	€ 30.449,00	<u>Contratto in essere</u> Assistenza ed aggiornamento licenze Oracle
Piattaforma E-Learning	Piattaforma E-Learning d'ateneo	€ 20.000,00	Stima sulla base dei prezzi di mercato per lo sviluppo o l'acquisizione della piattaforma E-learning d'Ateneo
Totale Sistemi Informativi per Ricerca e Didattica			€ 492.833,00

Supporto Sistemi e Cloud

Descrizione	Motivazione	Importo	Criteri per la determinane del budget
Contratti assistenza e manutenzione architettura Cloud di Ateneo	Tutti i contratti di assistenza hardware e software relativi alla manutenzione ed al supporto di tutta l'architettura cloud d'Ateneo (VMware Horizon View Standard Edition, VMware vSphere with Operations Management Standard, Storage Server Virtuali, Server Blade Cisco UCS, Vcloud Suite, Vcenter, Storage Netapp serie 3000, Simpana, Vcenter 5.5 U2, vCenter Site Recovery Manager 5 Standard).	€ 54.500,00	<u>Contratti in essere</u> Assistenza, aggiornamento e manutenzione per tutta l'architettura cloud di ateneo
Acunetix WVS Perpetual Licenses (On-Premise) - Enterprise 2 Concurrent	Assistenza e supporto su scanner di vulnerabilità per web applications, sistemi,	€ 6.048,04	<u>Contratto in essere</u> Assistenza e supporto su scanner di vulnerabilità per

Scans ed assistenza su Balabit Secure Store BOX e licenze antivirus server	dispositivi e risorse, sistema di gestione dei log degli amministratori di sistema ed antivirus server		web applications, ecc.
Servizio di disaster recovery su architettura cloud esterna	Servizio di Disaster Recovery as a Service (DRaaS) esterno che permette di proteggere rapidamente la propria infrastruttura in modo professionale, semplice e sicuro, con la possibilità di creare direttive e politiche di Disaster Recovery, selezionando sorgente e destinazione a scelta tra infrastrutture virtuali VMware on-premise e/o i datacenter esterni che erogano il servizio.	€ 36.600,00	<u>Contratto in essere</u> Servizio di disaster recovery su architettura cloud esterna. Il contratto in questione fa riferimento alla succitata convenzione stipulata con la CRUI in merito ai prodotti Microsoft
Totale Supporto Sistemi e Cloud			€ 97.148,04

Sistemi Amministrativi e Documentali

Descrizione	Motivazione	Importo	Criteri per la determinane del budget
CONVENZ. CINECA UGOV (RU+CO+PJ+DM-Studenti)		€ 350.000,00	Convenzione UNICAL/CINECA
Pago PA - servizi di integrazione	Acquisizione componenti software e servizi che permettano l'integrazione fra il sistema PagoPA ed i software gestionali in uso nell'Ateneo (ESSE3/UGOV CO)	€ 12.000,00	Stima con fornitore CINECA per l'integrazione dei software in uso
Connect	Licenza connect per videoconferenza	€ 3.000,00	<u>Contratto in essere</u> Assistenza e supporto licenza per video conferenza
Gestione Presenze	assistenza e manutenzione terminali presenze (Selesta)	€ 5.500,00	<u>Contratto in essere</u> Assistenza software e manutenzione terminali
Terminali rilevazione presenze	Acquisizione di terminali di rilevazione delle presenze per rinnovo parco dispositivi	€ 5.500,00	L'importo è stato determinato sulla base dell'offerta della casa costruttrice viste le necessità di aggiornamento del parco macchine.
Portale di Ateneo	Assistenza e manutenzione	€ 12.000,00	<u>Contratto in essere</u> Assistenza e manutenzione Portale
Servizi di gestione PEC	Nuove caselle da assegnare ai centri di fatturazione elettronica	€ 1.000,00	Listino fornitore ARUBA per PEC

Protocollo Informatico	<p>Evoluzioni tecnologiche, normative e procedurali impongono una riflessione sulla gestione documentale all'interno dell'Ateneo, valutando eventualmente anche un cambio di piattaforma. Include la gestione dei procedimenti, del fascicolo dello studente e del dipendente, la gestione degli organi di governo. Include anche l'opzione hosting. Solo per il 2017 include anche l'eventuale Assistenza ArchiPRO (se si intende migrare la piattaforma in corso d'anno, utile anche per supporto migrazione dati). Nel caso in cui non si cambiasse SW è necessario comunque attivare nuovi moduli al SW IDS per adeguamento normativo.</p>	€ 60.000,00	<p>Stima sulla base dei prezzi di mercato per sostituzione software del protocollo informatico e gestione documentale</p>
Servizi di Conservazione	<p>Servizio per la di conservazione digitale dei documenti. Nel costo vengono conteggiati l'attivazione e lo spazio per i seguenti accordi di versamento: Verbali d'esame, Verbali di laurea, Contratti MEPA, Contratti con altre PA, Verbali Organi, Fatture Elettroniche attive, Fatture Elettroniche passive, Registro di protocollo - Include per il primo anno i costi di eventuale predisposizione del software</p>	€ 25.000,00	<p>Stima sulla base dei prezzi di mercato per l'affidamento di un servizio di conservazione digitale</p>
SOLDI - Ri-Progettazione e sviluppo	<p>SOLDI – Ri-progettazione e Sviluppo o Acquisizione servizi analoghi</p>	€ 20.000,00	<p>Stima sulla base dei prezzi di mercato per lo sviluppo o l'acquisizione di un servizio analogo</p>
Sistema di gestione Performance (PERSEO)	<p>Canone manutenzione Correttiva e assistenza Software PERSEO/ Ciclo Performance. Solo per il 2017 include Realizzazione Estensioni Funzionali al SW PERSEO per il Controllo di Gestione di cui al rilascio è prevista la manutenzione.</p>	€ 60.000,00	<p>L'importo è stato determinato sulla base dei prezzi di mercato rispetto alle esigenze di evoluzione del sistema</p>
Sistema di gestione della trasparenza	<p>Acquisizione di una soluzione SW dedicata alla gestione e alla pubblicazione delle informazioni richieste dal quadro normativo sulla trasparenza ed anticorruzione.</p>	€ 10.000,00	<p>Stima effettuata sulla base dei prezzi MEPA per la personalizzazione di un software acquisito in riuso</p>
Totale Sistemi Amministrativi e Documentali			€ 564.000,00

Altre strutture

- Servizio automazione biblioteca UAB	€ 74.640,21
- Biblioteca S.E.S. Tarantelli	€ 10.904,90
- Amministrazione - quota per eventuali adeguamenti contrattuali	€ 25.501,60
- Area Patrimonio e Attività Negoziali - Divisione Tecnica	€ 35.000,00

CA.04.02.08.07 “Oneri legali e notarili”

La previsione è stata fatta sulla base dei costi relativi agli ultimi esercizi.

CA.04.02.08.08 “Smaltimento rifiuti nocivi”

La previsione è stata fatta sulla base dei costi relativi agli ultimi esercizi.

CA.04.02.08.10 “Altri costi per servizi”

La previsione finanzia i costi legati ad Almalaurea per € 65.200,00 ed eventuali altri costi non imputabili nelle precedenti voci, quali necrologi.

CA.04.02.08.11 “Utenze e canoni per telefonia fissa”

Il suddetto costo comprende la manutenzione ed assistenza tecnica del sistema telefonico generale di Ateneo, i consumi relativi al traffico telefonico e il canone per i flussi di collegamento alla rete pubblica.

CA.04.02.08.12 “Utenze e canoni per telefonia mobile”

Lo stanziamento copre il costo per l'acquisto di ricariche telefoniche per la RAM aziendale.

CA.04.02.08.14 “Utenze e canoni per energia elettrica”

La previsione di costo per l'energia elettrica è stata effettuata sulla base del dato storico e del risparmio stimato conseguente all'entrata in funzione di parte degli impianti fotovoltaici e geotermici ormai terminati.

CA.04.02.08.15 “Utenze e canoni per acqua”.

La previsione di costo relativo al canone acqua è stata effettuata alla luce del dato rilevato per gli ultimi esercizi e tiene conto della ripartizione del costo con il Centro Residenziale.

CA.04.02.08.16 “Utenze e canoni per gas”.

La previsione di costo per gas è stata effettuata sulla base del dato storico, in particolare della rilevazione dei risparmi conseguiti nel 2016 a valle dell'ottimizzazione dei sistemi di riscaldamento e raffrescamento, e della rilevazione effettuata nell'ambito della programmazione biennale della fornitura di beni e servizi.

CA.04.02.08.18 “Pulizia”

La previsione finanzia tale voce di spesa nell'ambito della Convenzione Consip - Contratto Manital per pulizia, disinfestazione e giardinaggio quali servizi a canone. L'incremento dei costi rispetto al contratto precedente è legato alla scelta di ottenere un servizio nettamente migliore. In particolare sono stati adottati gli standard qualitativi più alti nelle aule.

CA.04.02.08.19 “Servizi di vigilanza”

La previsione è stata effettuata sulla base delle stime effettuate dagli uffici preposti in relazione a :

- contratto in essere per 1.000.000,00;
- convenzione con l'associazione nazionale Carabinieri per € 20.000,00;

- convenzione con l'associazione nazionale Polizia di Stato per € 20.000,000.

La previsione 2016 era stata effettuata considerando le tariffe della nuova gara, per la quale peraltro non risulta essere stato ancora stipulato il relativo contratto.

CA.04.02.08.20 “Servizi di traslochi e facchinaggio”

Il costo relativo a tale voce, dall'esercizio 2017, rientrerà nell'ambito della quota extra-canone nell'ambito del contratto Consip.

CA.04.02.08.22 “Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e impianti”

La previsione su tale voce finanzia i seguenti interventi:

- Convenzione MANITAL - servizi a canone € 2.110.672,00

consulenza gestionale	149.002,15
impianti: elettrico	572.072,08
idrico sanitario	224.487,80
riscaldamento	266.087,39
raffrescamento	395.324,37
antincendio	86.724,66
sicurezza e controllo accessi	98.343,94
elevatori	121.654,75
minuto mantenimento edile	196.975,17

- Convenzione MANITAL extra canone € 1.098.000,00
Quota minima 60%
- Contratto antincendio biblioteche € 35.000,00
- Verifiche periodiche messa a terra, ascensori e montacarichi, € 39.680,00
verifiche straordinarie - Servizio prevenzione e protezione -

La scelta che l'Ateneo ha fatto ormai da due anni, in relazione alla manutenzione degli immobili e degli impianti, aderendo alla convenzione CONSIP, è stata quella di garantirsi un servizio completo con un unico interlocutore a costi costanti negli anni attraverso un sistema di canoni che prevedono che gli interventi manutentori al di sotto di determinate soglie siano effettuati in franchigia. Accanto al costo dei canoni è prevista la possibilità di destinare ad interventi di manutenzione per ogni anno, nell'ambito della convenzione, una cifra massima (extra-canone) pari a € 1.805.792,10. Questa cifra deve coprire, oltre alla spesa degli interventi di manutenzione ordinaria per le somme che superino le soglie della franchigia, anche eventuali interventi di manutenzione straordinaria periodica. L'ateneo nell'ambito del contratto CONSIP è comunque obbligato a spendere per ogni anno solo il 60% dell'extra-canone. Nei due anni precedenti, attraverso il meccanismo dell'extra-canone è stato possibile portare a termine il rifacimento delle facciate dei cubi, la verniciature delle strutture del Ponte Bucci e la messa a norma di tutti gli ascensori. Per il 2017 in bilancio è stata previsto come extra-canone solo il 60% della cifra massima pari quindi a € 1.098.000.

CA.04.02.08.23 “Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature”

La previsione finanzia la manutenzione di apparecchiature utilizzate dal Servizio Prevenzione e Protezione.

CA.04.02.08.24 “Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi”

La voce “Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi” è soggetta, anche per il 2017, alla riduzione del 70% sull'impegnato 2011, pari a € 18.858,73, per come disposto dal D.L.n. 66 del 24.04.2014.

La decurtazione è stata prevista nell'ambito della categoria “Oneri diversi di gestione” nella voce “Trasferimenti allo Stato”. Considerato che le autovetture vengono utilizzate anche nell'ambito di iniziative finanziate con entrate esterne, per tali attività, verranno utilizzate tali risorse.

L'importo di € 9.658,00 finanzia anche, per € 4.000,00, i costi degli automezzi adibiti al trasporto promiscuo non soggetto ad alcuna riduzione.

CA.04.02.08.25 “Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni”

La previsione di costo è finalizzata ai seguenti interventi

- servizi di manutenzione straordinaria area verde DD. 19/2016	€	100.000,00
- arredo urbano nuove aree - Divisione Tecnica	€	19.520,00
- adeguamento e sistemazione telecamere	€	70.000,00

• **Centro Residenziale**

- **CA.04.02.08.03 Pubblicità**

Tale voce è destinata alla pubblicazione delle gare di appalto sui principali mezzi di comunicazione ai sensi dalla normativa vigente.

- **CA.04.02.08.06 Assistenza e manutenzione servizi informatici**

Il suddetto importo è finalizzato ai seguenti contratti:

- contratto manutenzione applicativo GestDs e HotelXP € 15.000,00
- aggiornamento software € 6.000,00

CA.04.02.08.10 “Altri costi per servizi”

La previsione finanzia il contratto per le analisi delle acque potabili nei quartieri residenziali per € 4.150,00 e le spese di lavanderia del kit biancheria fornito agli studenti stranieri per € 3.000,00.

CA.04.02.08.11 “Utenze e canoni per telefonia fissa”

L'importo calcolato sulla base dei dati storici, aggiornati con recenti modifiche all'organizzazione del Centro.

CA.04.02.08.12 “Utenze e canoni per telefonia mobile”

Acquisto di ricariche telefoniche per la RAM aziendale.

CA.04.02.08.14 “Utenze e canoni per energia elettrica”

L'importo è calcolato sulla base del dato storico.

CA.04.02.08.15 “Utenze e canoni per acqua”

L'importo è calcolato sulla base del dato storico, che tiene conto della ripartizione tra spese che devono essere sostenute nell'ambito del budget del Centro e quelle a carico del bilancio d'Ateneo.

CA.04.02.08.16 “Utenze e canoni per gas”

L'importo è calcolato sulla base del dato storico.

CA.04.02.08.18 “Pulizia”

L’importo previsto è a copertura del servizio di pulizia interna e igienizzazione nonché della manutenzione delle aree esterne del Centro Residenziale.

CA.04.02.08.19 “Servizi di vigilanza”

L’importo previsto è destinato alla copertura del servizio di vigilanza presso i quartieri del Centro Residenziale. Il nuovo servizio, a carico del budget del Centro, dovrà essere totalmente dedicato al presidio degli accessi ai quartieri medesimi, negli orari non coperti dal personale del Centro.

CA.04.02.08.20 “Servizi di traslochi e facchinaggio”

L’importo destinato al servizio di trasloco e facchinaggio.

CA.04.02.08.22 “Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e impianti”

La spesa in previsione riguarda le attività dirette alla manutenzione delle residenze, degli immobili e degli impianti del Centro Residenziale. Nel dettaglio:

Attività dirette alla manutenzione ordinaria delle residenze: ripristino rifiniture edilizie e impiantistiche	€ 750.000,00
Servizio di autospurgo contratto in corso di stipula	€ 15.000,00
Manutenzione ascensori: contratto	€ 25.000,00
Altri interventi previsti da convenzioni	€ 60.000,00

CA.04.02.08.23 “Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature”

Manutenzione estintori. Si tratta degli estintori collocati presso le residenze e gli uffici del CR: nuova gara.

CA.04.02.08.24 “Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi”

Riguarda la manutenzione degli automezzi a disposizione del CR.

CA.04.02.08.25 “Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni”

Lo stanziamento finanzia eventuali costi di manutenzione non rientranti nelle voci precedenti:

9) Acquisto altri materiali

Voce COAN	Descrizione	C.R. - Budget economico 2016	AMM.NE Budget economico 2016	C.R. - Budget economico 2017	AMM.NE Budget economico 2017
CA.04.02.09	ACQUISTO ALTRI MATERIALI	€ 49.000,00	€ 232.508,20	€49.900,00	€ 214.888,20
CA.04.02.09.01	Materiale di consumo	€ -	€ 9.508,20	€ -	€ 14.008,20
CA.04.02.09.02	Cancelleria	€ 8.000,00	€ 100.000,00	€ 8.000,00	€ 100.000,00
CA.04.02.09.03	Materiale igienico-sanitario	€ 19.000,00	€ 110.000,00	€ 15.000,0	€ 96.380,00
CA.04.02.09.06	Vestiario e abbigliamento di sicurezza	€ 2.000,00	€ 5.000,00	€ 1.900,00	-
CA.04.02.09.07	Altri beni generici	€ 20.000,00	€ 7.000,00	€ 25.000,00	-

- **Amministrazione Centrale**

CA.04.02.09.01 “Materiale di consumo”

La previsione finanziaria, per € 11.008,20, l'acquisto di token e materiale vario per riparazione pc da parte del Centro ICT come segue:

Materiale di consumo per riparazione pc	Acquisto materiale per riparazione PC ed acquisto lettore QR per wireless. Quanto previsto è relativo alle sole esigenze dell'Amministrazione Centrale.	€ 6.000,00	L'importo richiesto è stato determinato sulla base dei listini presenti sulle convenzioni CONSIP vigenti e sui prezzi riscontrati sul MEPA
Acquisto Smart Card CNS	Acquisto n. 60 CNS	€ 726,00	L'Università della Calabria è operatore di registrazione e rilascio certificati digitali per conto di ARUBA. Le CNS ed i certificati digitali vengono acquistati, conseguentemente da ARUBA
Acquisto Token firma Digitale	Acquisto Smart Card Plugin e Lettore formato Token n. 250	€ 4.282,20	L'Università della Calabria è operatore di registrazione e rilascio certificati digitali per conto di ARUBA. Le CNS ed i certificati digitali vengono acquistati, conseguentemente da ARUBA

CA.04.02.09.02 “Cancelleria”

Lo stanziamento finanziario le esigenze di approvvigionamento di cancelleria e stampati.

CA.04.02.09.03 “Materiale igienico-sanitario

L'importo comprende l'acquisto di materiale per € 85.400,00 e la fornitura in opera di portarotoli, portasapone e porta asciugamani per € 10.980,00.

- **Centro Residenziale**

CA.04.02.09.02 “Cancelleria”

Il fondo copre le esigenze di approvvigionamento di cancelleria e stampati del Centro Residenziale.

CA.04.02.09.03 “Materiale igienico-sanitario

La spesa prevista è relativa al servizio di distribuzione automatica di prodotti per l'igiene della persona installati presso gli Uffici del CR, l'Aula Caldora, Centri Comuni Studenti .

CA.04.02.09.06 “Vestiaro e abbigliamento di sicurezza”

La previsione tiene conto delle esigenze degli addetti alla manutenzione per l'acquisto di materiale antinfortunistico.

CA.04.02.09.07 “Altri beni generici”

Si tratta della spesa prevista per l'acquisto del materiale di corredo per gli alloggi delle residenze universitarie e altri piccoli acquisti di beni di consumo non rientranti nelle precedenti voci.

10) Costi per il godimento di beni di terzi

Voce COAN	Descrizione	C.R. - Budget economico 2016	AMM.NE Budget economico 2016	C.R. - Budget economico 2017	AMM.NE Budget economico 2017
CA.04.02.11	COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI	€ 22.000,00	€ 34.140,00	€ 17.000,00	€ 20.000,00
CA.04.02.11.01	Locazioni	€ -	€ 14.640,00	€ -	€ -
CA.04.02.11.02	Noleggi e spese accessorie	€ 2.000,00	€ 19.500,00	€ 2.000,00	€ 20.000,00
CA.04.02.11.04	Licenze software	€ 20.000,00	€ -	€ 15.000,00	€ -

• **Amministrazione Centrale**

CA.04.02.11.02 “Noleggi e spese accessorie”

La previsione finanzia il contratto di noleggio fotocopiatrici. L'importo del canone è definito dalla apposita Convenzione CONSIP

• **Centro Residenziale**

CA.04.02.11.02 “Noleggi e spese accessorie”

La spesa riguarda il canone di noleggio delle fotocopiatrici ed altre attrezzature.

CA.04.02.11.04 “Licenze software”

Lo stanziamento si riferisce, per 3.000,00 euro alle licenze di software necessarie al settore servizi tecnici e, per 12.000,00 euro alla implementazione procedure per manutenzione patrimonio immobiliare.

11) Altri costi generali

L'importo stimato sulla suddetta voce si riferisce ai costi non ricompresi nelle voci precedenti e connessi alle attività di didattica, di ricerca e di supporto.

Voce COAN	Descrizione	C.R. - Budget economico 2016	AMM.NE Budget economico 2016	C.R. - Budget economico 2017	AMM.NE Budget economico 2017
CA.04.02.12	ALTRI COSTI GENERALI	€ 267.400,00	€ 937.932,77	€ 293.400,00	€ 947.432,77
CA.04.02.12.01	Missioni al personale tecnico amministrativo	€ 3.000,00	€ 38.000,00	€ 4.000,00	€ 37.000,00
CA.04.02.12.04	Formazione del personale tecnico amministrativo	€ 2.500,00	€ 38.800,00	€ 2.500,00	€ 38.800,00
CA.04.02.12.05	Accertamenti sanitari al personale	€ -	€ 136.188,55	€ -	€ 136.188,55

CA.04.02.12.06	Interventi assistenziali al personale	€ -	€ 24.000,00	€ -	€ 24.000,00
CA.04.02.12.09	Servizio mensa per il personale	€ 245.000,00	€ -	€ 270.000,00	€ -
CA.04.02.12.10	Compensi e rimborsi a componenti commissioni di concorso	€ -	€ 200.000,00	€ -	€ 200.000,00
CA.04.02.12.11	Altri oneri per il personale	€ -	€ 10.000,00	€ -	€ 10.000,00
CA.04.02.12.12	Indennità di carica	€ 14.400,00	€ 195.696,18	€ 14.400,00	€ 195.696,18
CA.04.02.12.13	Gettoni/compensi ai membri degli organi statutari	€ -	€ 147.010,64	€ -	€ 147.010,64
CA.04.02.12.14	Missioni e rimborsi spese organi statutari	€ -	€ 40.500,00	€ -	€ 68.000,00
CA.04.02.12.15	Quote associative	€ 2.500,00	€ 45.000,00	€ 2.500,00	€ 45.000,00
CA.04.02.12.16	Oneri per elezioni organi istituzionali	€ -	€ 20.000,00	€ -	€ 3.000,00
CA.04.02.12.17	Rappresentanza	€ -	€ 654,40	€ -	€ 654,40
CA.04.02.12.18	Pubblicazioni e stampe	€ -	€ 2.000,00	€ -	€ 2.000,00
CA.04.02.12.19	Altri oneri per attività istituzionali	€ -	€ 27.500,00	€ -	€ 27.500,00
CA.04.02.12.20	Indennità di rischio da radiazioni e centralinisti non vedenti	€ -	€ 12.583,00	€ -	€ 12.583,00

• **Amministrazione Centrale**

CA.04.02.12.01 “Missioni al personale tecnico amministrativo”

CA.04.02.12.04 “Formazione del personale tecnico amministrativo”

Tali voci tengono conto del limite di cui all'art. 6, comma 12 del DL. 78/2010.

CA.04.02.12.05 “Accertamenti sanitari al personale”

L'importo è relativo alla spesa per la sorveglianza sanitaria dei lavoratori – D.Lgs. 230/05 e D.Lgs. 81/08.

CA.04.02.12.06 “Interventi assistenziali al personale”

Lo stanziamento dovrà finanziare gli interventi a favore del personale in situazione di particolare disagio economico.

CA.04.02.12.10 “Compensi e rimborsi a componenti commissioni di concorso”

CA.04.02.12.11 “Altri oneri per il personale”

L'importo rappresenta il contributo a favore del Circolo Ricreativo Università della Calabria (CRUC) per le attività a scopo culturale, ricreativo e sociale del personale universitario di cui al comma 6 art. 3 Legge 29.01.1986, n. 23.

CA.04.02.12.12 “Indennità di carica”

Tale voce tiene conto del limite di cui all'art. 6, comma 12 del DL. 78/2010.

La previsione di costo è relativa alle seguenti indennità:

	n.	imponibile	oneri	costo complessivo
indennità di carica Rettore	1	€ 56.101,56	€ 18.345,24	€ 74.446,80
indennità di carica Pro-Rettore	1	€ 10.352,52	€ 3.385,32	€ 13.737,84
indennità di carica Direttori di Dipartimento	14	€ 78.461,04	€ 25.656,96	€ 104.118,00
indennità presidente del Comitato unico di garanzia CUG	1	€ 2.260,68	€ 739,20	€ 2.999,88
totale		€ 147.175,80	€ 48.126,72	€ 195.302,52

CA.04.02.12.13 “Gettoni/compensi ai membri degli organi statutari”

L'importo risulta così ripartito:

<i>Gettoni Consiglio di amministrazione</i>	€ 25.680,00
<i>Gettoni Senato Accademico</i>	€ 10.168,00
<i>Compensi Nucleo di Valutazione</i>	€ 59.402,00
<i>Compensi Collegio dei Revisori dei Conti</i>	€ 38.000,00
<i>Gettoni Commissioni istruttorie Cda</i>	€ 13.760,64

Gli importi relativi ai compensi dei componenti il Nucleo di Valutazione e il Collegio dei Revisori dei Conti sono definiti nel rispetto del limite di cui all'art. 6, comma 12 del DL. 78/2010.

Relativamente ai gettoni di presenza, la riduzione di cui al decreto sopra citato, viene effettuata all'atto della liquidazione degli stessi. Nella determinazione dell'importo dei gettoni per il Consiglio di Amministrazione si è tenuto conto della precedente decisione, assunta per se stessi dai componenti interni dell'organo e confermata anche per il 2017, di imporre un tetto di 2.000 euro sull'ammontare complessivo annuo percepito su questa voce da ogni singolo consigliere.

CA.04.02.12.14 “Missioni e rimborsi spese organi statutari”

Lo stanziamento comprende i rimborsi spesa per i componenti degli organi statutari esterni e quello degli organi statutari dell'Ateneo assoggettato a decurtazione in ottemperanza di cui all'art. 6, comma 12 del DL. 78/2010.

L'incremento è dovuto alla necessità di garantire il rimborso spese dei componenti il Nucleo di Valutazione per n. 11 sedute in presenza dovute per consentire di svolgere le audizioni obbligatorie per i corsi di studio.

Rimborso spese Nucleo di Valutazione	€	10.000,00
Rimborso spese Collegio dei Revisori dei Conti	€	11.000,00
Rimborso spese missioni Rettore e suoi delegati	€	19.500,00
Rimborso spese componenti N.d.V. per audizioni obbligatorie per corsi di studio	€	27.500,00

CA.04.02.12.15 “Quote associative”

Il costo è relativo alle quote associative COINFO, CUM, APRE, CODAU, CONFERENZA PERMANENTE RETTORI UNIVERSITA' ITALIANE - EUA.

CA.04.02.12.16 “Oneri per elezioni organi istituzionali”

L'importo rappresenta lo stanziamento minimo per eventuali e sopravvenute esigenze.

CA.04.02.12.17 “Rappresentanza”

Tale voce tiene conto del limite di cui all'art. 6, comma 12 del DL. 78/2010.

CA.04.02.12.18 “Pubblicazioni e stampe”

L'importo rappresenta lo stanziamento minimo per eventuali esigenze legate a tale voce di costo.

CA.04.02.12.19 “Altri oneri per attività istituzionali”

Il suddetto importo è così finalizzato:

costi da sostenere per garantire il regolare funzionamento degli organi istituzionali (Rettore, CdA, S.A., NdV, CdRC e Direttore Generale)	€	10.000,00
quota per il funzionamento del Consiglio degli studenti	€	5.000,00
budget a favore del Comitato Unico di Garanzia - CUG	€	12.500,00

CA.04.02.12.20 “Indennità di rischio da radiazioni e centralinisti non vedenti”

- **Centro Residenziale**

CA.04.02.12.01 “Missioni al personale tecnico amministrativo”

La spesa prevista è destinata alla copertura delle missioni del personale del Centro Residenziale.

CA.04.02.12.04 “Formazione del personale tecnico amministrativo”

La previsione, destinata alla formazione del personale del Centro Residenziale, tiene conto del limite di cui all'art. 6, comma 12 del DL. 78/2010.

CA.04.02.12.09 “Servizio mensa per il personale “

La spesa riguarda il servizio mensa per il personale dell'Università della Calabria di cui al contratto rep. 2339 del 11.07.2010. La previsione tiene conto del fatto che gli utenti contribuiscono al sostenimento di una parte del costo del pasto secondo il loro status giuridico.

CA.04.02.12.12 “Indennità di carica”

La spesa copre l'indennità di carica, comprensiva di oneri, spettante al pro-rettore con delega al Centro Residenziale.

CA.04.02.12.15 “Quote associative”

Questa spesa è diretta a coprire l’adesione annuale del Centro Residenziale all’ANDISU, l’Associazione nazionale degli organismi per il diritto allo studio universitario

X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Voce COAN	Descrizione	C.R. - Budget economico 2016	AMM.NE Budget economico 2016	C.R. - Budget economico 2017	AMM.NE Budget economico 2017
CA.04.03.01	AMMORTAMENTI				€ 13.499.506,06

CA.04.03.01 “AMMORTAMENTI”

Nell’ambito di tale voce è stata effettuata una proiezione della quota di ammortamento riferita al 2017 sui beni inventariati prima del 2015 per un importo di € 2.448.566,18, della quota di ammortamento riferita ai beni inventariati nel 2015 per € 569.619,03, della quota di ammortamento riferita agli impianti di produzione di energia elettrica già collaudati che si prevede entreranno in funzione nel 2017 per € 230.810,85 nonché della quota di ammortamento riferita al 2017 relativa alla stima del valore degli immobili istituzionali per € 10.249.510,00. E’ necessario evidenziare - in particolare per quanto concerne gli immobili – che agli ammortamenti in questione (costi) si contrappongono i contributi in conto impianti per la quota parte relativa all’esercizio (ricavi), in modo che l’effetto netto sul risultato di periodo è praticamente pari a zero. Per quanto concerne gli immobili di natura commerciale, legati all’attività del Centro Residenziale, essendo questi in fase di valorizzazione (anche in considerazione della sterilizzazione dell’IVA nonché dell’esatta individuazione dei contributi ottenuti), per gli stessi si procederà a quantificare in modo puntuale gli ammortamenti e i correlati contributi in conto impianti in fase di redazione del bilancio consuntivo relativo al 2016.

XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI

Voce COAN	Descrizione	C.R. - Budget economico 2016	AMM.NE Budget economico 2016	C.R. - Budget economico 2017	AMM.NE Budget economico 2017
CA.04.04.01	ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	€ 487.423,14	€ 4.236.890,60	€ 475.000,00	€ 3.840.189,10
CA.04.04.01.04	Accantonamento a fondo rischi su crediti	-	-	€ 50.000,00	-
CA.04.04.01.05	Accantonamento a fondo spese impreviste	€ 332.385,19	€ 358.390,60	€ 425.000,00	€ 358.390,60
CA.04.04.01.06	Altri accantonamenti	€ 155.037,95	€ 3.878.500,00	-	€ 3.481.798,50

• **Amministrazione Centrale**

CA.04.04.01.05 “Accantonamento a fondo spese impreviste”

Trattasi dell’ex fondo di riserva.

CA.04.04.01.06 “Altri accantonamenti”

Questa voce comprende:

*	Budget dipartimenti	€ 2.000.000,00
	Relativamente all'accantonamento a favore dei Dipartimenti, si fa presente che la distribuzione dello stesso nell'ambito delle voci di costo del piano dei conti si può effettuare solo dopo la ripartizione di cui all'art. 4.4 dello Statuto.	
	L'importo di € 800.000,00 finalizzata alla didattica dei dipartimenti è stato ripartito sulle voci "docenti a contratto" e "incarichi didattici al personale docente e ricercatore a tempo indeterminato"	
*	Quota per punti organico pari a 8.85 calcolato tenendo conto del costo medio nazionale di un Prof I fascia è pari a € 114.610,00 Si accantona in attesa che i competenti organi di governo procedano ad assumere le conseguenti determinazioni	€ 1.014.298,50
*	Budget delle unità analitiche Biblioteche e Centri	€ 217.000,00
*	Budget per il trasferimento tecnologico – LIO	€ 50.000,00
*	Quota riduzioni disposte dal D.L. 78/2010 da accantonare	€ 145.500,00
*	Quota accantonata per il finanziamento del Progetto Formula SAE per € 10.000,00, della Missione archeologica Kyme Eolica in Turchia per € 15.000,00 e del Progetto Unical creativa per € 30.000,00	€ 55.000,00

L'importo complessivo di € 217.000,00, quale budget delle unità analitiche Biblioteche e Centri, è così ripartito:

- Dotazione ordinaria Centro Sanitario	€ 20.000,00
- Dotazione ordinaria Centro Arti, Musica e Spettacolo	€ 100.000,00
- Dotazione ordinaria Centro Editoriale e Librario	€ 9.000,00
- Dotazione ordinaria Centro dei Servizi linguistici d'Ateneo	€ 14.000,00
- Dotazione ordinaria Centro Sportivo	€ 9.000,00
- Dotazione ordinaria Biblioteche	€ 50.000,00
<i>La ripartizione tra le Biblioteche di Area sarà effettuata su proposta del Comitato di Coordinamento delle Biblioteche.</i>	
- Dotazione ordinaria Museo di Storia Naturale ed Orto botanico	€ 15.000,00
	totale € 217.000,00

● **Centro Residenziale**

CA.04.04.01.04 “Accantonamento a fondo rischi su crediti”

L'importo è destinato a coprire parte dei crediti divenuti inesigibili e rappresentati da somme da incassare per i servizi resi dal Centro Residenziale

CA.04.04.01.05 “Accantonamento a fondo spese impreviste”

L'importo è finalizzato alle seguenti esigenze:

Rilascio Matrangolo 2009-2010 (riguarda il rilascio dell'immobile Matrangolo, effettuato nel 2009 ma per il quale la proprietà ha contestato la proposta di risarcimento danni);	135.000,00
--	------------

Rilascio Martire H (riguarda il rilascio dell'immobile Martire H, effettuato nel 2014 ma per il quale la proprietà ha contestato la proposta di risarcimento danni);	135.000,00
ex Fondo di Riserva	155.000,00

XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE

La categoria "Oneri diversi di gestione" si riferisce alle imposte, ai versamenti allo Stato, relativi alle riduzioni effettuate sugli stanziamenti di bilancio in applicazione della normativa vigente, a restituzioni e rimborsi diversi.

1) IMPOSTE E TASSE

Le previsioni sono state effettuate sulla base di quanto stimato dagli uffici competenti.

Voce COAN	Descrizione	C.R. - Budget economico 2016	AMM.NE Budget economico 2016	C.R. - Budget economico 2017	AMM.NE Budget economico 2017
CA.04.05.01	IMPOSTE E TASSE	€ 603.500,00	€ 701.000,00	€ 403.000,00	€ 641.000,00
CA.04.05.01.02	IMU (Imposta municipale unica)	-	€ 70.000,00	-	€ 110.000,00
CA.04.05.01.03	TARES (Tassa rimozione rifiuti solidi urbani)	€ 600.000,00	€ 600.000,00	€ 400.000,00	€ 500.000,00
CA.04.05.01.04	Imposta di registro	-	€ 1.000,00	-	€ 1.000,00
CA.04.05.01.05	Altri tributi	€ 3.500,00	€ 30.000,00	€ 3.000,00	€ 30.000,00

2) RESTITUZIONI E RIMBORSI

Voce COAN	Descrizione	C.R. - Budget economico 2016	AMM.NE Budget economico 2016	C.R. - Budget economico 2017	AMM.NE Budget economico 2017
CA.04.05.02	RESTITUZIONI E RIMBORSI	€ 40.000,00	€ 864.500,00	€ 40.000,00	€ 814.000,00
CA.04.05.02.01	Rimborsi e restituzioni diversi	€ 40.000,00	€ 750.500,00	€ 40.000,00	€ 700.500,00
<i>L'importo è finalizzato come segue</i>					
	<i>BOLLO VIRTUALE</i>	-	€ 700.000,00	-	€ 650.000,00
<i>Il suddetto importo trova corrispondenza nell'ambito della macro voce Altri proventi e ricavi diversi alla voce Recupero e rimborsi</i>					
	Restituzioni varie	-	€ 50.500,00	-	€ 50.000,00
<i>Il suddetto importo trova corrispondenza nell'ambito della macro voce Altri proventi e ricavi diversi alla voce Recupero e rimborsi</i>					

CA.04.05.02.02	Rimborsi costi del personale comandato	-	€ 114.000,00	-	€ 114.000,00
Il costo è riferito a n. 2 unità di personale proveniente da altre Amministrazioni					

3) ALTRI ONERI DI GESTIONE

Voce COAN	Descrizione	C.R. - Budget economico 2016	AMM.NE Budget economico 2016	C.R. - Budget economico 2017	AMM.NE Budget economico 2017
CA.04.05.03	ALTRI ONERI DI GESTIONE	€ 7.500,00	€ 777.653,94	€ 17.000,00	€ 680.578,94
CA.04.05.03.01	Trasferimenti allo Stato (inclusa anche riduzione mobili e arredi)	-	€ 477.653,94	-	€ 480.578,94
CA.04.05.03.02	Oneri da contenzioso e sentenze sfavorevoli	-	€ 50.000,00	-	€ 50.000,00
CA.04.05.03.03	Spese e commissioni bancarie e postali	€ 7.500,00	€ 250.000,00	€ 17.000,00	€ 150.000,00

Lo stanziamento tiene conto delle prevedibili riduzioni derivanti dall'adesione al sistema "PagoPA" in attuazione dell'art. 5 del codice dell'Amministrazione digitale.

Relativamente alla voce "Trasferimenti allo Stato" si riporta, di seguito, il dettaglio delle riduzioni applicate dall'Ateneo:

-	Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza limite: 20% del 2009 (art.6, comma 8)		€ 7.394,56
-	Spese per missioni limite: 50% del 2009 (art.6, comma 12)		€ 63.463,37
-	Spese per la formazione limite: 50% del 2009 (art.6, comma 13)		€ 38.883,00
-	Spese per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi (art.6, comma 14) - 70% del 2011 D.L. n. 66/2014		€ 16.126,11
-	Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010 (art. 6 comma 3)		€ 51.328,53
-	Riduzioni operate dal Centro Residenziale sui capitoli interessati in applicazione di quanto disposto dal D.L. 78 del 31/05/2010 convertito in Legge 30/07/2010, n. 122,		€ 21.319,05
-	Riduzioni operate dai dipartimenti sui capitoli interessati in applicazione di quanto disposto dal D.L. 78 del 31/05/2010 convertito in Legge 30/07/2010, n. 122,		€ 27.935,60

-	Riduzioni operate sulle sotto elencate voci in applicazione di quanto disposto dal D.L. 78 del 31/05/2010 convertito in Legge 30/07/2010, n. 122:		€ 138.598,56
	<i>Retribuzione accessoria Dirigenti di ruolo e Dirigenti a contratto</i>	€ 21.653,00	
	<i>Retribuzione accessoria personale tecnico amministrativo CAT. B-C-D</i>	€ 98.432,51	
	<i>Retribuzione accessoria personale tecnico amministrativo CAT. EP</i>	€ 18.513,05	
-	Riduzioni per acquisto di mobili e arredi anni 2013, 2014 e 2015 - (comma 141 come modificato dall'articolo 10, comma 6, del D.L. n. 192/2014) Art. 1 commi 141 e 142		€ 106.926,20
-	Riduzioni operate sui capitoli Spese di rappresentanza e pubblicità in applicazione di quanto disposto dal D.L. 25/06/2008 n. 112 convertito in L. 06/08/2008 n. 133		€ 8.603,96
		totale	€ 480.578,94

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

1) PROVENTI E FINANZIARI

a) Interessi attivi

Nella suddetta voce viene indicato un importo minimo d'interessi, pari a € 10.000,00 tanto in applicazione dell'entrata in Sistema di Tesoreria Unica.

2) INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

a) Interessi passivi

In questa voce sono iscritti i costi, relativi alla 9^a annualità, degli interessi passivi da corrispondere alla Cassa Depositi e Prestiti a valere sui mutui in essere, per un importo complessivamente a € 554.937,44 relativi ai seguenti mutui:

- n. 4497477-00 - Realizzaz comples residenz.le Loc. Chiodo 2 Rende
- n. 4497478-00 - Realizzaz compl residenz.le Loc. S. Gennaro - Rende
- n. 4497479-00 - Realizzaz compl residenz.le Loc. Monaci - Rende

(CdA del 10/11/2006 e D.R. n. 894 del 04/04/2008)

L'Istituto Tesoriere è autorizzato, all'inizio di ogni esercizio finanziario, ad accantonare e vincolare una quota dei proventi fino alla concorrenza dell'importo della rata annuale, comprensiva della quota capitale.

3) UTILI E PERDITE SU CAMBI

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

1) RIVALUTAZIONI

2) SVALUTAZIONI

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

1) PROVENTI

2) ONERI

Voce COAN	Descrizione	C.R. - Budget economico 2016	AMM.NE	C.R. - Budget economico 2017	AMM.NE
CA.07.02.01	ONERI STRAORDINARI		€ 542.158,97		€ 183.992,23
CA.07.02.01.01	Arretrati al personale docente e ricercatore	€ -	€ 338.552,64	€ -	€ -
CA.07.02.01.02	Posizioni assicurative ed equo indennizzo	€ -	€ 65.000,00	€ -	€ 65.000,00
CA.07.02.01.04	Arretrati al personale dirigente e tecnico amministrativo	€ -	€ 138.606,33	€ -	€ 118.992,23

Quest'ultimo importo è finalizzato al costo per le progressioni economiche del personale tecnico-amministrativo (PEO) anni precedenti.

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

1) IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte sul reddito della gestione corrente si riferiscono all'IRES e all'IRAP calcolata sul valore della produzione nell'ambito dell'attività commerciale.

Relativamente all'IRAP la riduzione operata tiene conto del dato delle ultime dichiarazioni.

Voce COAN	Descrizione	Budget economico 2016	Budget economico 2017
CA.08.01.01.01	IRES	€ 400.000,00	€ 400.000,00
CA.08.01.01.02	IRAP su attività commerciale	€ 200.000,00	-
	totale	€ 600.000,00	€ 400.000,00

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI anno 2017

A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI			B) FONTI DI FINANZIAMENTO			
Voci	Importo investimento Amm.ne 2017	Importo investimento Centro Residenziale 2017	Importo investimento 2017	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI						
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI						
1) Terreni e fabbricati			€ -			€ -
2) Impianti e attrezzature	€ 50.400,00	€ 241.526,00	€ 291.926,00			€ 291.926,00
3) Attrezzature scientifiche	€ -		€ -			€ -
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	€ 170.402,60		€ 170.402,60			€ 170.402,60
5) Mobili e arredi		€ 39.807,50	€ 39.807,50			€ 39.807,50
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ 180.000,00	€ 180.000,00			€ 180.000,00
7) Altre immobilizzazioni materiali	€ -		€ -			€ -
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 220.802,60	€ 461.333,50	€ 682.136,10	€ -	€ -	€ 682.136,10
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	€ -		€ -			
TOTALE GENERALE	€ 220.802,60	€ 461.333,50	€ 682.136,10	€ -	€ -	€ 682.136,10

Le risorse proprie dell'Ateneo sono rappresentate dall'utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità economico-patrimoniale.

- **Amministrazione Centrale**

2) CA.01.01.02.02 "Impianti e Attrezzature"

Il budget iscritto sulla suddetta voce è così finalizzato:

- **Centro ICT**

€ 45.000,00	Acquisto attrezzature rinnovo tecnologico	PC, Stampanti, Monitor, Scanner, ecc. Tutto quanto previsto è relativo alle sole esigenze dell'Amministrazione Centrale. Tasso sostituzione annuo 15% per i PC / notebook, 10% per gli scanner e 5% per le stampanti ed i monitor	L'importo richiesto è stato determinato sulla base dei listini presenti sulle convenzioni CONSIP vigenti e sui prezzi riscontrati sul MEPA
-------------	---	--	--

€ 5.400,00	Acquisti hardware per il completamento dell'architettura Cloud di Ateneo	Acquisti hardware (cavi Cisco Twinax e Cisco SFP-10G-LR) per la messa in esercizio della componentistica (storage e blade) a completamento della Cloud d'Ateneo e acquisto dischi di riserva	L'importo richiesto è stato determinato sulla base dei listini presenti sulle convenzioni CONSIP vigenti e sui prezzi riscontrati sul MEPA
------------	--	--	--

4) CG.01.01.02.04 “Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali”

Il budget iscritto alla voce “Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali”, rappresenta parte dell'assegnazione complessiva a favore del Sistema Bibliotecario d'Ateneo per l'acquisizione di libri e materiale bibliografico, sulla base dell'ultima ripartizione effettuata.

• **Centro Residenziale**

2) CA.01.01.02.02 “Impianti e Attrezzature” € 241.526,00

L'importo è finalizzato al potenziamento della Rete wireless dei quartieri residenziali

5) CA.01.01.02.05 “Mobili e Arredi” € 39.807,50

Il costo è relativo all'acquisto di arredi per le residenze

6) CA.01.01.02.06 “Immobilizzazioni materiali in corso e acconti” € 180.000,00

BILANCIO UNICO D'ATENE0 DI PREVISIONE TRIENNALE 2016-2018

Il budget triennale, pur non avendo valore autorizzatorio, ha comunque un importante compito di programmazione, in quanto volto a dimostrare la sostenibilità delle attività nel medio periodo. In questo momento, però, a causa principalmente della scarsa programmazione a livello ministeriale, tale documento non può essere predisposto con tale finalità. Ad oggi, infatti, non risulta avviata da parte del Ministero alcuna forma di programmazione sulla ripartizione del fondo di finanziamento ordinario su base triennale.

Nello schema triennale, comunque, a causa dei continui tagli dei trasferimenti ministeriali e della grave situazione economica in cui versa il paese, si dimostra la difficoltà di prevedere il pareggio per gli esercizi 2018 e 2019, pur avendo solo leggermente rivisto in diminuzione le previsioni di entrata. Il notevole taglio disposto negli ultimi anni è stato compensato fino all'esercizio 2017 con l'utilizzo di avanzi di gestione degli esercizi precedenti non utilizzati ed accantonati in attesa che qualcosa a livello nazionale cambiasse. Considerato che non vi è alcun segnale positivo al riguardo, in quanto nelle leggi di stabilità degli ultimi anni si sta cercando soltanto di evitare che lo stanziamento complessivo si riduca ulteriormente, l'Ateneo dovrà nel corso del 2017 intervenire in modo da riportare le previsioni complessive in pareggio.

RELAZIONE SU “ALLEGATO DEI COSTI/INVESTIMENTI PER MISSIONI E PROGRAMMI”

Con l'entrata in vigore 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), primo periodo, e dell'articolo 5, comma 4, lettera a)”, le università sono tenute alla classificazione della spesa per missioni e programmi. Le missioni rappresentano le funzioni principali perseguiti dalle amministrazioni, utilizzando risorse finanziarie, umane e

strumentali ad esse destinate. I programmi rappresentano gli aggregati omogenei di attività volte a perseguire le finalità individuate nell'ambito delle missioni.

Si tratta, nella sostanza, dell'individuazione, per tutte le amministrazioni pubbliche, di una classificazione che ricalca quella già adottata per il bilancio dello Stato. L'elenco, che è stato definito nel decreto interministeriale attuativo delle disposizioni in parola, risulta corredato con l'indicazione della corrispondente codificazione della nomenclatura COFOG di secondo livello, in coerenza con quanto previsto dall'articolo 13, decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91.

Criteri generali di classificazione

1. 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, ad esclusione di quelle di cui al successivo comma 3, ivi incluse borse perfezionamento all'estero, borse per collaborazione part-time, nonché contratti di formazione per i medici specializzandi;

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

2. 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.

3. 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.

4. 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 conto terzi di ricerca, di consulenza e su convenzioni di ricerca, incluse le spese per la retribuzione del personale di ruolo.

5. 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.

6. Al programma “Fondi da assegnare” sono imputate, in sede di previsione, le eventuali spese relative a fondi che sono destinati a finalità non riconducibili a specifici programmi in sede di predisposizione del documento previsionale.

7. 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.

Criteri specifici di classificazione

1. Le spese per assegni fissi dei professori, comprensive dei relativi oneri, sono da imputare al programma “Sistema universitario e formazione post universitaria” ed al programma “Ricerca

scientifico e tecnologico di base”, tenendo conto dell’effettivo impegno, in coerenza a quanto previsto dall’articolo 6, commi 1 e 2, legge 30 dicembre 2010, n. 240.

2. Le spese per assegni fissi dei ricercatori, comprensive dei relativi oneri, sono da imputare al programma “Sistema universitario e formazione post universitaria” ed al programma “Ricerca scientifica e tecnologica di base”, tenendo conto dell’effettivo impegno, in coerenza a quanto previsto dagli articoli 6, commi 1, 3 e 4, e 24, legge 30 dicembre 2010, n. 240.

3. Le spese per assegni fissi dei professori che prestano attività in regime convenzionale con il Servizio sanitario nazionale, comprensive dei relativi oneri, sono da imputare ai programmi “Sistema universitario e formazione post universitaria”, “Ricerca scientifica e tecnologica di base” e “Assistenza in materia sanitaria”, tenendo conto dell’effettivo impegno, in coerenza con le disposizioni dell’articolo 6, commi 1 e 2, legge 30 dicembre 2010, n. 240.

4. Le spese per assegni fissi dei ricercatori che prestano attività in regime convenzionale con il Servizio sanitario nazionale, comprensive dei relativi oneri, sono da imputare ai programmi “Sistema universitario e formazione post universitaria”, “Ricerca scientifica e tecnologica di base” e “Assistenza in materia sanitaria” tenendo conto dell’effettivo impegno, in coerenza con le disposizioni degli articoli 6, commi 1, 3 e 4, e 24, legge 30 dicembre 2010, n. 240.

5. Le spese per assegni fissi dei professori che prestano assistenza in materia veterinaria, comprensive dei relativi oneri, sono da imputare ai programmi “Sistema universitario e formazione post universitaria”, “Ricerca scientifica e tecnologica di base” e “Assistenza in materia veterinaria”, tenendo conto dell’effettivo impegno, in coerenza con le disposizioni dell’articolo 6, commi 1 e 2, legge 30 dicembre 2010, n. 240.

6. Le spese per assegni fissi dei ricercatori che prestano assistenza in materia veterinaria, comprensive dei relativi oneri, sono da imputare ai programmi “Sistema universitario e formazione post universitaria”, “Ricerca scientifica e tecnologica di base” e “Assistenza in materia veterinaria”, tenendo conto dell’effettivo impegno, in coerenza con le disposizioni degli articoli 6, commi 1, 3 e 4, e 24, legge 30 dicembre 2010, n. 240.

7. Le spese per il direttore generale, comprensive dei relativi oneri e del trattamento accessorio, nonché le spese relative a missioni, formazione e mensa, sono imputate al programma “Servizi e affari generali per le amministrazioni”.

8. Le spese per il personale dirigente e tecnico-amministrativo, anche a tempo determinato, comprensive dei relativi oneri e del trattamento accessorio, nonché le spese relative a missioni e formazione, sono imputate ai singoli programmi tenendo conto dell’attività svolta presso le strutture di afferenza. Le spese per il personale dirigente e tecnico-amministrativo, anche a tempo determinato, che presta servizio presso strutture dell’amministrazione, comprensive dei relativi oneri e del trattamento accessorio, nonché le spese relative a missioni e formazione, qualora non siano direttamente correlate ai singoli programmi, sono imputate al programma “Servizi e affari generali per le amministrazioni”.

Con lo stesso criterio vanno imputati i costi di stage e tirocini formativi a supporto dell’attività dell’ateneo, nonché i costi di collaborazione e consulenze tecniche, informatiche e gestionali.

9. Le spese relative all’acquisto e alla manutenzione immobili, le quote di capitale ed interessi dei mutui, nonché le relative utenze, sono imputate a ciascun programma, sulla base della destinazione d’uso, tenendo conto della suddivisione degli spazi e degli apparati.

10. Le spese relative all’acquisizione dei servizi, all’acquisto attrezzature, macchinari, materiale di consumo e laboratorio o similari, sono imputate a ciascun programma tenendo conto della destinazione d’uso.

Le voci non imputabili in maniera diretta ai diversi programmi sono state imputate sulla base delle disposizioni di cui al D.I. 30 gennaio 2014, n. 21 e delle indicazioni fornite nell’ambito del Manuale Tecnico-operativo. Sono state imputate direttamente al programma “Diritto allo Studio nell’Istruzione Universitaria” i costi di pertinenza del Centro Residenziale e le altre voci specifiche riferibili a tale programma ancorché gestite dall’Amministrazione Centrale.

Nel rispetto delle indicazioni fornite dal Manuale Tecnico Operativo, la spesa per assegni fissi dei docenti è stata ripartita al 50% tra il programma “Sistema universitario e formazione post-universitaria” e il programma “Ricerca scientifica e tecnologica di base”, mentre la spesa per assegni fissi dei ricercatori è stata ripartita al 25% sul programma “Sistema universitario e formazione post-

universitaria” e il 75% sul programma “Ricerca scientifica e tecnologica di base”. Le spese correlate al suddetto personale sono state ripartite con le medesime percentuali. Le voci di spesa del personale tecnico-amministrativo sono state imputate sulla base dell’afferenza dello stesso personale. In particolare, la spesa del personale afferente ai dipartimenti e alle biblioteche, calcolata sulla base della ripartizione numerica, è stata ripartita al 50% tra “Sistema universitario e Formazione post universitaria” e “Ricerca Scientifica e tecnologica di base”, la spesa del personale afferente al centro residenziale è stata imputata integralmente al programma “Diritto allo studio nell’istruzione universitaria”, mentre la spesa del rimanente personale è stata imputata sul programma “Servizi e affari generali per le amministrazioni”. Le spese relative alla manutenzione degli immobili e le altre spese ad essi riferibili sono state ripartite sulla base della destinazione d’uso, stimando comunque una ripartizione al 50% tra didattica e ricerca per gli spazi destinati a dipartimenti e biblioteche, una esclusiva imputazione al diritto allo studio della spesa legata agli immobili del centro residenziale ed una destinazione al programma “Servizi e affari generali per le amministrazioni” per i restanti spazi.

Si fa presente che le voci di costo non imputabili direttamente o indirettamente per il tramite di criteri di ripartizione definibili a priori, sono state riportate nella voce “Fondi da ripartire” in modo da poter essere collocate correttamente nell’ambito dei programmi in ragione dell’effettiva destinazione al momento

IL RETTORE
(Prof. Gino Mirocle CRISCI)

BILANCIO UNICO D'ATENEIO DI PREVISIONE ANNUALE AUTORIZZATORIO 2017

BUDGET ECONOMICO 2017

A) PROVENTI OPERATIVI

I. PROVENTI PROPRI

1) Proventi per la didattica	€ 17.850.000,00
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	€ -
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	€ -

TOTALE I. PROVENTI PROPRI € 17.850.000,00

II. CONTRIBUTI

1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	€ 96.550.359,42
2) Contributi Regioni e Province autonome	€ -
3) Contributi altre Amministrazioni locali	€ -
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	€ 752.865,00
5) Contributi da Università	€ -
6) Contributi da altri (pubblici)	€ -
7) Contributi da altri (privati)	€ -

TOTALE II. CONTRIBUTI € 97.303.224,42

III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE € -

IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO € 16.829.667,81

V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI € -

1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	€ -
2) Altri proventi e ricavi diversi	€ 16.150.838,15

TOTALE V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI € 16.150.838,15

VI. VARIAZIONE RIMANENZE € -

VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI € -

TOTALE PROVENTI (A) € 148.133.730,38

B) COSTI OPERATIVI

VIII. COSTI DEL PERSONALE

1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:

a) docenti / ricercatori	€ 63.512.386,04
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	€ 1.000.000,00
c) docenti a contratto	€ 300.000,00
d) esperti linguistici	€ 955.665,94
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	€ 300.000,00
TOTALE 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	€ 66.068.051,98
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	€ 28.092.146,91
TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE	€ 94.160.198,89
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	
1) Costi per sostegno agli studenti	€ 3.756.562,18
2) Costi per il diritto allo studio	€ 13.707.667,81
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	€ 10.000,00
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	€ -
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	€ -
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	€ -
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	€ 1.884.947,40
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	€ 16.496.263,34
9) Acquisto altri materiali	€ 264.788,20
10) Variazione delle rimanenze di materiali	€ -
11) Costi per godimento beni di terzi	€ 37.000,00
12) Altri costi	€ 1.240.832,77
TOTALE IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	€ 37.398.061,70
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	€ -
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	€ 13.499.506,06
3) Svalutazione immobilizzazioni	€ -
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	€ -
TOTALE X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	€ 13.499.506,06
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	€ 4.315.189,10

XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 2.595.578,94
TOTALE COSTI (B)	€ 151.968.534,69
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	-€ 3.834.804,31
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
1) Proventi finanziari	€ 10.000,00
2) Interessi ed altri oneri finanziari	€ 554.937,44
3) Utili e perdite su cambi	€ -
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-€ 544.937,44
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
1) Rivalutazioni	€ -
2) Svalutazioni	€ -
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	€ -
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	
1) Proventi	€ -
2) Oneri	€ 183.992,23
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	-€ 183.992,23
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	€ 400.000,00
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	-€ 4.963.733,98
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE	€ 4.963.733,98
RISULTATO A PAREGGIO	€ -

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2017

A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI	B) FONTI DI FINANZIAMENTO			
	Voci	Importo investimento 2017	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	€ -			
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	€ -			
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ -			
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -			
5) Altre immobilizzazioni immateriali	€ -			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ -	€ -	€ -	€ -
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
1) Terreni e fabbricati	€ -			€ -
2) Impianti e attrezzature	€ 291.926,00			€ 291.926,00
3) Attrezzature scientifiche	€ -			€ -
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	€ 170.402,60			€ 170.402,60
5) Mobili e arredi	€ 39.807,50			€ 39.807,50
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 180.000,00			€ 180.000,00
7) Altre immobilizzazioni materiali	€ -			€ -
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 682.136,10	€ -	€ -	€ 682.136,10
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
	€ -			
TOTALE GENERALE	€ 682.136,10	€ -	€ -	€ 682.136,10

Le risorse proprie dell'Ateneo sono rappresentate dall'utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità economico-patrimoniale.

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE

	2017	2018	2019
A) PROVENTI OPERATIVI			
I. PROVENTI PROPRI	€ 17.850.000,00	€ 17.500.000,00	€ 17.200.000,00
1) Proventi per la didattica	€ 17.850.000,00	€ 17.500.000,00	€ 17.200.000,00
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	€ -	€ -	€ -
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	€ -	€ -	€ -
II. CONTRIBUTI	€ 97.303.224,42	€ 96.000.000,00	€ 96.000.000,00
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	€ 96.550.359,42	€ 96.000.000,00	€ 96.000.000,00
2) Contributi Regioni e Province autonome	€ -	€ -	€ -
3) Contributi altre Amministrazioni locali	€ -	€ -	€ -
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	€ 752.865,00	€ -	€ -
5) Contributi da Università	€ -	€ -	€ -
6) Contributi da altri (pubblici)	€ -	€ -	€ -
7) Contributi da altri (privati)	€ -	€ -	€ -
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	€ -	€ -	€ -
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	€ 16.829.667,81	€ 14.801.600,00	€ 14.751.600,00
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€ 16.150.838,15	€ 12.520.000,00	€ 10.200.000,00
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	€ -	€ -	€ -
2) Altri proventi e ricavi diversi	€ 16.150.838,15	€ 12.520.000,00	€ 10.200.000,00
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	€ -	€ -	€ -
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	€ -	€ -	€ -
TOTALE PROVENTI (A)	€ 148.133.730,38	€ 140.821.600,00	€ 138.151.600,00
B) COSTI OPERATIVI			
VIII. COSTI DEL PERSONALE	€ 94.160.198,89	€ 94.266.825,92	€ 90.777.049,50
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	€ 66.068.051,98	€ 66.746.825,92	€ 65.177.049,50
a) docenti / ricercatori	€ 63.512.386,04	€ 65.191.159,98	€ 63.921.383,56
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	€ 1.000.000,00	€ -	€ -
c) docenti a contratto	€ 300.000,00	€ 300.000,00	€ -
d) esperti linguistici	€ 955.665,94	€ 955.665,94	€ 955.665,94
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	€ 300.000,00	€ 300.000,00	€ 300.000,00
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	€ 28.092.146,91	€ 27.520.000,00	€ 25.600.000,00
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	€ 37.398.061,70	€ 34.992.280,17	€ 34.256.947,40
1) Costi per sostegno agli studenti	€ 3.756.562,18	€ 3.500.000,00	€ 3.100.000,00
2) Costi per il diritto allo studio	€ 13.707.667,81	€ 12.050.000,00	€ 11.970.000,00
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00

4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	€	-	€	-	€	-
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	€	-	€	-	€	-
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	€	-	€	-	€	-
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	€	1.884.947,40	€	1.884.947,40	€	1.884.947,40
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	€	16.496.263,34	€	16.100.000,00	€	16.000.000,00
9) Acquisto altri materiali	€	264.788,20	€	220.000,00	€	205.000,00
10) Variazione delle rimanenze di materiali	€	-	€	-	€	-
11) Costi per godimento beni di terzi	€	37.000,00	€	37.000,00	€	37.000,00
12) Altri costi	€	1.240.832,77	€	1.190.332,77	€	1.050.000,00
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	€	13.499.506,06	€	12.100.000,00	€	11.000.000,00
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	€	-	€	-	€	-
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	€	13.499.506,06	€	12.100.000,00	€	11.000.000,00
3) Svalutazione immobilizzazioni	€	-	€	-	€	-
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	€	-	€	-	€	-
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	€	4.315.189,10	€	4.200.000,00	€	4.100.000,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€	2.595.578,94	€	2.250.000,00	€	2.100.000,00
<u>TOTALE COSTI (B)</u>	€	151.968.534,69	€	147.809.106,09	€	142.233.996,90
<u>DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)</u>	-€	3.834.804,31	-€	6.987.506,09	-€	4.082.396,90
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-€	544.937,00	€	509.161,09	€	471.582,73
1) Proventi finanziari	€	10.000,00	€	10.000,00	€	10.000,00
2) Interessi ed altri oneri finanziari	€	554.937,00	€	519.161,09	€	481.582,73
3) Utili e perdite su cambi	€	-	€	-	€	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	€	-	€	-	€	-
1) Rivalutazioni	€	-	€	-	€	-
2) Svalutazioni	€	-	€	-	€	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-€	183.992,23	€	65.000,00	€	65.000,00
1) Proventi	€	-	€	-	€	-
2) Oneri	€	183.992,23	€	65.000,00	€	65.000,00
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	€	400.000,00	€	400.000,00	€	400.000,00
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	-€	4.963.733,54	-€	7.961.667,18	-€	5.018.979,63
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE	€	4.963.733,54	€	-	€	-
RISULTATO A PAREGGIO	€	-	-€	7.961.667,18	-€	5.018.979,63

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI TRIENNALE

A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI				B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
Voci	Importo investimento 2017	Importo investimento 2018	Importo investimento 2019	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE - anno 2017
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI						
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	€ -	€ -	€ -			
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	€ -	€ -	€ -			
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ -	€ -	€ -			
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -	€ -			
5) Altre immobilizzazioni immateriali	€ -	€ -	€ -			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI						
1) Terreni e fabbricati						
2) Impianti e attrezzature	€ 291.926,00	€ 120.000,00	€ 80.000,00			€ 291.926,00
3) Attrezzature scientifiche	€ -	€ -	€ -			€ -
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	€ 170.402,60	€ 170.402,60	€ 170.402,60			€ 170.402,60
5) Mobili e arredi	€ 39.807,50	€ 25.000,00	€ 20.000,00			€ 39.807,50
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 180.000,00	€ 120.000,00	€ 70.000,00			€ 180.000,00
7) Altre immobilizzazioni materiali	€ -	€ -	€ -			€ -
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 682.136,10	€ 435.402,60	€ 340.402,60	€ -	€ -	€ 682.136,10
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	€ -	€ -	€ -			
TOTALE GENERALE	€ 682.136,10	€ 435.402,60	€ 340.402,60	€ -	€ -	€ 682.136,10

BILANCIO PREVENTIVO UNICO D'ATENEONON AUTORIZZATORIO IN CONTABILITA'
FINANZIARIA

Entrate		
Utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilita' economico-patrimoniale		€ 5.645.870,08
E.I	ENTRATE CORRENTI	€ 134.644.224,32
E.I.i	Entrate contributive	€ 21.450.000,00
E.I.ii	Entrate derivanti da trasferimenti correnti	€ 105.482.492,23
E.I.ii.1	da MIUR e altre Amministr. Centrali	€ 101.187.027,23
E.I.ii.2	da Regioni e prov. Autonome	€ 3.542.600,00
E.I.ii.3	da Altre Amministr. Locali	
E.I.ii.4	da UE e altri Organismi Internazionali	€ 752.865,00
E.I.ii.5	da altre Università	
E.I.ii.6	da altri (pubblici)	
E.I.ii.7	da altri (privati)	
E.I.iii	Altre entrate	€ 7.711.732,09
E.II	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	
E.II.i	Alienazione di beni patrimoniali	
E.II.ii	Entrate derivanti da trasferimenti in c/capitale	
E.II.ii.1	da MIUR e altre Amministrazioni Centrali	
E.II.ii.2	da Regioni e prov. Autonome	
E.II.ii.3	da Altre Amministrazioni Locali	
E.II.ii.4	da UE e altri Organismi Internazionali	
E.II.ii.5	da altre Università	
E.II.ii.6	da altri (pubblici)	
E.II.ii.7	da altri (privati)	
E.II.iii	Contributi agli investimenti	
E.II.iii.1	da MIUR e altre Amministrazioni Centrali	
E.II.iii.2	da Regioni e Province Autonome	
E.II.iii.3	da Altre Amministrazioni Locali	
E.II.iii.4	da UE e altri Organismi Internazionali	
E.II.iii.5	da altre Università	
E.II.iii.6	da altri (pubblici)	
E.II.iii.7	da altri (privati)	
E.III	ENTRATE DA RIDUZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
E.III.i	Alienazione di attività finanziarie	
E.III.ii	Riscossione di crediti	
E.III.iii	Altre entrate per riduzioni da attività finanziarie	
E.IV	ACCENSIONE DI PRESTITI	
E.V	ANTICIPAZIONE DA ISTITUTO CASSIERE	
E.VI	PARTITE DI GIRO	
	Totale entrate	€ 140.290.094,40
Uscite		
Disavanzo di amministrazione esercizio precedente		
U.I	USCITE CORRENTI	€ 139.127.379,36
U.I.i	Oneri per il personale	€ 94.410.774,12

U.I.ii	Interventi a favore degli studenti	€ 17.214.229,99
U.I.iii	Beni di consumo, servizi e altre spese	€ 27.502.375,25
U.I.iii.1	Beni di consumo, servizi	€ 18.932.998,94
U.I.iii.2	Altre spese	€ 8.569.376,31
U.I.iv	Trasferimenti correnti	€ -
U.I.iv.1	a MIUR e altre Amministr. Centrali	
U.I.iv.2	a Regioni e prov. Autonome	
U.I.iv.3	a Altre Amministr. Locali	
U.I.iv.4	a UE e altri Organismi Internazionali	
U.I.iv.5	a altre Università	
U.I.iv.6	a altri (pubblici)	
U.I.iv.7	a altri (privati)	
U.II	VERSAMENTI AL BILANCIO DELLO STATO	€ 480.578,94
U.III	USCITE IN C/CAPITALE	€ 682.136,10
U.III.i	Investimenti in ricerca	€ -
U.III.ii	Acquisizione beni durevoli	€ 682.136,10
U.III.iii	Trasferimenti in c/capitale	€ -
U.III.iv	Contributi agli investimenti	€ -
U.III.iv.1	a MIUR e altre Amministr. Centrali	
U.III.iv.2	a Regioni e prov. Autonome	
U.III.iv.3	a Altre Amministr. Locali	
U.III.iv.4	a UE e altri Organismi Internazionali	
U.III.iv.5	a altre Università	
U.III.iv.6	a altri (pubblici)	
U.III.iv.7	a altri (privati)	
U.IV	SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	€ -
U.IV.i	Acquisizione di attività finanziarie	€ -
U.IV.ii	Concessione di crediti	
U.IV.iii	Altre spese per incremento delle attività finanziarie	
U.V	RIMBORSO PRESTITI	€ 710.288,24
U.VI	CHIUSURA DI ANTICIPAZIONE CASSIERE	
U.VII	PARTITE DI GIRO	
	Totale uscite	€ 141.000.382,64

La differenza tra entrate e uscite, pari a €710.288,24, rappresenta la quota capitale riferibile ai mutui in essere.

Rispetto al budget economico e degli investimenti, nel presente Riclassificato non sono iscritte le voci riferite agli ammortamenti e ai ricavi correlati pari a €13.499.506,06.