



ALLEGATO 3

Documenti Bilancio di Previsione 2018 e
Investimenti per Missioni e Programmi

UNIVERSITÀDELLACALABRIA



DOCUMENTI PREVISIONALI 2018

SOMMARIO

BILANCIO UNICO D'ATENEO DI PREVISIONE ANNUALE AUTORIZZATORIO 2018

- 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 2018-2020
- BUDGET DEGLI INVESTIMENTI TRIENNIO 2018-2020

NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO UNICO D'ATENEO DI PREVISIONE ANNUALE AUTORIZZATORIO 2018 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 2018

BUDGET ECONOMICO 2018

	Ateneo
A) PROVENTI OPERATIVI	
I. PROVENTI PROPRI	
1) Proventi per la didattica	€ 17.450.000,00
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	€ -
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	€ -
TOTALE I. PROVENTI PROPRI	€ 17.450.000,00
II. CONTRIBUTI	
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	€ 96.571.532,00
2) Contributi Regioni e Province autonome	€ 7.278.419,88
3) Contributi altre Amministrazioni locali	€ -
4) Contributi Unione Europea e Resto del Mondo	€ -
5) Contributi da Università	€ -
6) Contributi da altri (pubblici)	€ -
7) Contributi da altri (privati)	€ -
TOTALE II. CONTRIBUTI	€ 103.849.951,88
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	€ -
TOTALE III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	€ -
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	€ 16.178.045,42
TOTALE IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	€ 16.178.045,42
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	€ 4.600.986,49
2) Altri proventi e ricavi diversi	€ 18.467.285,40
TOTALE V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€ 23.068.271,89
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	€ -
TOTALE VI. VARIAZIONE RIMANENZE	€ -
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	€ -
TOTALE VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	€ -
TOTALE PROVENTI (A)	€ 160.546.269,19

B) COSTI OPERATIVI	
VIII. COSTI DEL PERSONALE	
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	
a) docenti / ricercatori	€ 58.257.211,00
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	€ 3.586.139,88
c) docenti a contratto	€ 300.000,00
d) esperti linguistici	€ 827.634,04
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	€ 300.000,00
TOTALE 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	€ 63.270.984,92
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	€ 26.283.612,40
TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE	€ 89.554.597,32
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	
1) Costi per sostegno agli studenti	€ 6.581.460,00
2) Costi per il diritto allo studio	€ 13.799.445,42
3) Costi per l'attività editoriale	€ -
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	€ 1.950.000,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	€ 16.793.028,64
9) Acquisto altri materiali	€ 244.878,20
10) Variazione delle rimanenze di materiali	€ -
11) Costi per godimento beni di terzi	€ 22.879,20
12) Altri costi	€ 6.431.827,02
TOTALE IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	€ 45.823.518,48
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	€ -
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	€ 16.258.707,05
3) Svalutazione immobilizzazioni	€ -
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	€ -
TOTALE X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	€ 16.258.707,05
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	€ 10.000,00

TOTALE XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	€	10.000,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€	2.157.575,00
TOTALE XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€	2.157.575,00
TOTALE COSTI (B)	€	153.804.397,85
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	€	6.741.871,34
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
1) Proventi finanziari	€	-
2) Interessi ed altri oneri finanziari	€	688.179,09
3) Utili e perdite su cambi	€	-
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-€	688.179,09
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	€	80.000,00
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	-€	80.000,00
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	€	5.973.692,24
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	-€	0,00
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE		
RISULTATO A PAREGGIO	-€	0,00

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2018

A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI	B) FONTI DI FINANZIAMENTO			
	Voci	Importo investimento 2018	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	€ -			
<i>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</i>	€ -	€ -	€ -	€ -
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
1) Terreni e fabbricati	€ -			€ -
2) Impianti e attrezzature	€ 97.600,00			€ 97.600,00
3) Attrezzature scientifiche	€ -			€ -
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	€ 50.000,00			€ 50.000,00
5) Mobili e arredi	€ 183.000,00			€ 183.000,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -			€ -
7) Altre immobilizzazioni materiali	€ -			€ -
<i>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>	€ 330.600,00	€ -	€ -	€ 330.600,00
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
	€ -			
TOTALE GENERALE	€ 330.600,00	€ -	€ -	€ 330.600,00

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

Schema bilancio di previsione non autorizzatorio DI. 19/2014 modificato dal DI 394/17

		Entrate	
E	I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ 20.740.880,00
E	II	Tributi	€ 20.740.880,00
E	III	Imposte, tasse e proventi assimilati	€ 20.740.880,00
E	I	Trasferimenti correnti	€ 111.961.117,30
E	II	Trasferimenti correnti	€ 111.961.117,30
E	III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	€ 111.961.117,30
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	€ 100.847.868,19
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	€ 11.113.249,11
E	IV	Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	€ -
E	III	Trasferimenti correnti da Famiglie	€ -
E	IV	Trasferimenti correnti da Famiglie	€ -
E	III	Trasferimenti correnti da Imprese	€ -
E	IV	Sponsorizzazioni da imprese	€ -
E	IV	Altri trasferimenti da Imprese	€ -
E	III	Trasferimenti correnti da Istituzioni sociali private	€ -
E	IV	Trasferimenti correnti da Istituzioni sociali private	€ -
E	III	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	€ -
E	IV	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	€ -
E	IV	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	€ -
E	I	Entrate extratributarie	€ 11.611.434,78
E	II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	€ 5.927.448,29
E	III	Vendita di beni	€ -
E	III	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	€ 4.916.000,00
E	III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	€ 1.011.448,29
E	II	Interessi attivi	€ -
E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	€ -
E	III	I Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio-lungo termine	€ -
E	III	Altri interessi attivi	€ -
E	II	Rimborsi e altre entrate correnti	€ 5.683.986,49
E	III	Indennizzi di assicurazione	€ -
E	III	Rimborsi in entrata	€ 1.083.000,00

E	III	Altre entrate correnti n.a.c.	€	4.600.986,49
E	I	Entrate in conto capitale	€	-
E	II	Contributi agli investimenti	€	-
E	III	Contributi agli investimenti da Amministrazioni pubbliche	€	-
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	€	-
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	€	-
E	IV	Contributi agli investimenti da Enti di Previdenza	€	-
E	III	Contributi agli investimenti da Famiglie	€	-
E	IV	Contributi agli investimenti da Famiglie	€	-
E	III	Contributi agli investimenti da Imprese	€	-
E	IV	Contributi agli investimenti da Imprese controllate	€	-
E	IV	Contributi agli investimenti da Imprese partecipate	€	-
E	IV	Contributi agli investimenti da altre Imprese	€	-
E	III	Contributi agli investimenti da Istituzioni sociali Private	€	-
E	IV	Contributi agli investimenti da Istituzioni sociali Private	€	-
E	III	Contributi agli investimenti da UE e dal Resto del Mondo	€	-
E	IV	Contributi agli investimenti dal Resto del Mondo	€	-
E	IV	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea	€	-
E	III	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Pubbliche	€	-
E	IV	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Centrali	€	-
E	IV	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Locali	€	-
E	II	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	€	-
E	III	Alienazione di beni materiali	€	-
E	III	Cessione di terreni e di beni materiali non prodotti	€	-
E	III	Alienazione di beni immateriali	€	-
E	I	Entrate da riduzione di attività finanziarie	€	-
E	II	Alienazione di attività finanziarie	€	-
E	III	Alienazione di partecipazioni	€	-
E	III	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	€	-
E	III	Alienazione di titoli obbligazionari a medio – lungo termine	€	-
E	II	Riscossione crediti di medio – lungo termine	€	-
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche	€	-
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie	€	-

E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese	€	-
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private	€	-
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	€	-
E	II	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	€	-
E	III	Prelievi da depositi bancari	€	-
E	I	Accensione Prestiti	€	-
E	II	Accensione Prestiti a breve termine	€	-
E	III	Finanziamenti a breve termine	€	-
E	II	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio – lungo termine	€	-
E	III	Finanziamenti a medio lungo termine	€	-
E	III	Accensione prestiti – Leasing finanziario	€	-
E	I	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	€	-
E	II	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	€	-
E	III	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	€	-
E	I	Entrate per conto terzi e partite di giro	€	-
E	II	Entrate per partite di giro	€	-
E	III	Altre ritenute	€	-
E	III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	€	-
E	III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	€	-
E	III	Altre entrate per partite di giro	€	-
E	II	Entrate per conto terzi	€	-
E	III	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto di terzi	€	-
E	III	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	€	-
E	III	Trasferimenti da Altri settori per operazioni conto terzi	€	-
E	III	Depositi di /presso terzi	€	-
E	III	Riscossioni imposte e tributi per conto terzi	€	-
E	III	Altre entrate per conto terzi	€	-
		Totale entrate	€	144.313.432,08

U	I	Spese Correnti	€	144.287.562,14
U	II	Redditi da lavoro dipendente	€	85.368.457,45
U	III	Retribuzioni lorde	€	65.670.632,71
U	III	Contributi sociali a carico dell'ente	€	19.697.824,74
U	II	Imposte e tasse a carico dell'ente	€	7.594.692,24
U	III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	€	7.594.692,24
U	II	Acquisto di beni e servizi	€	24.035.555,56
U	III	Acquisto di beni	€	244.878,20
U	III	Acquisto di servizi	€	23.790.677,36
U	II	Trasferimenti correnti	€	18.642.870,30
U	III	Trasferimenti correnti a Amministrazioni pubbliche	€	239.825,00
U	IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	€	239.825,00
U	IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali		
U	IV	Trasferimenti correnti a Enti di Previdenza		
U	III	Trasferimenti correnti a Famiglie	€	18.403.045,30
U	IV	Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica area medica	€	18.403.045,30
U	IV	Altri trasferimenti a Famiglie		
U	III	Trasferimenti correnti a Imprese	€	-
U	IV	Trasferimenti correnti a Imprese controllate		
U	IV	Trasferimenti correnti a altre Imprese partecipate		
U	IV	Trasferimenti correnti a altre Imprese		
U	III	Trasferimenti correnti a Istituzioni sociali Private	€	-
U	IV	Trasferimenti correnti a Istituzioni sociali Private		
U	III	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo	€	-
U	IV	Trasferimenti correnti al Resto del Mondo		
U	IV	Trasferimenti correnti all'Unione Europea		
U	II	Interessi passivi	€	519.161,09
U	III	Interessi su finanziamenti a breve termine		
U	III	Interessi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	€	519.161,09
U	III	Altri interessi passivi		
U	II	Altre spese per redditi da capitale	€	-
U	III	Diritti reali di godimento e servitù onerose		
U	III	Altre spese per redditi da capitale n.a.c..		
U	II	Rimborsi e poste correttive delle entrate	€	246.750,00
U	III	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc..)	€	156.750,00
U	III	Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea		

U	III	Altri rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	€	90.000,00
U	II	Altre spese correnti	€	7.880.075,50
U	III	Versamenti IVA a debito		
U	III	Premi di assicurazione	€	528.248,48
U	III	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	€	130.000,00
U	III	Altre spese correnti n.a.c.	€	7.221.827,02
U	I	Spese in conto capitale	€	330.600,00
U	II	Investimenti fissi lordi a acquisto di terreni	€	330.600,00
U	III	Beni materiali	€	330.600,00
U	III	Terreni e beni materiali non prodotti		
U	III	Beni immateriali		
U	III	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario		
U	II	Contributi agli investimenti	€	-
U	III	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Pubbliche	€	-
U	IV	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Centrali		
U	IV	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali		
U	IV	Contributi agli investimenti a Enti di Previdenza		
U	III	Contributi agli investimenti a Famiglie	€	-
U	IV	Contributi agli investimenti a Famiglie		
U	III	Contributi agli investimenti a Imprese	€	-
U	IV	Contributi agli investimenti a imprese controllate		
U	IV	Contributi agli investimenti a altre imprese partecipate		
U	IV	Contributi agli investimenti a altre imprese		
U	III	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	€	-
U	IV	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private		
U	III	Contributi agli investimenti all'Unione Europea e al Resto del Mondo	€	-
U	IV	Contributi agli investimenti all'Unione Europea		
U	IV	Contributi agli investimenti al Resto del Mondo		
U	I	Spese per incremento di attività finanziarie	€	-
U	II	Acquisizione di attività finanziarie	€	-
U	III	Acquisizione di partecipazioni e conferimenti di capitale		
U	III	Acquisizioni di titoli obbligazionari a breve termine		
U	III	Acquisizioni di titoli obbligazionari a medio lungo termine		
U	II	Concessione crediti di medio-lungo termine	€	-
U	III	Concessione crediti a Amministrazioni Pubbliche a seguito di escussione di garanzie		
U	III	Concessione crediti a Famiglie a seguito di escussione di garanzie		
U	III	Concessione crediti a Imprese Pubbliche a seguito di escussione di garanzie		

U	III	Concessione crediti a Istituzioni Sociali Private a seguito di escussione di garanzie	
U	III	Concessione crediti a Unione Europea e del Resto del Mondo a seguito di escussione di garanzie	
U	II	Altre spese per incremento di attività finanziarie	€ -
U	III	Versamenti a depositi bancari	
U	I	Rimborso prestiti	€ 746.064,59
U	II	Rimborso prestiti a breve termine	€ -
U	III	Rimborso finanziamenti a breve termine	
U	II	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	€ 746.064,59
U	III	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	€ 746.064,59
U	III	Rimborso prestiti – Leasing finanziario	
U	I	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	€ -
U	II	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	€ -
U	III	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	
U	I	Uscite per conto terzi e partite di giro	€ -
U	II	Uscite per partite di giro	€ -
U	III	Versamenti di altre ritenute	
U	III	Versamenti di ritenute su redditi da lavoro dipendente	
U	III	Versamenti di ritenute su redditi da lavoro autonomo	
U	III	Altre uscite per partite di giro	
U	II	Uscite per conto terzi	€ -
U	III	Acquisto di beni e servizi per conto terzi	
U	III	Trasferimenti per conto terzi ad Amministrazioni pubbliche	
U	III	Trasferimenti per conto terzi a Altri settori	
U	III	Depositi di/presso terzi	
U	III	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	
U	III	Altre uscite per conto terzi	
		Totale uscite	€ 145.364.226,73

Il totale delle entrate di € 144.313.432,08 differisce dal totale dei ricavi del budget economico di € 160.546.269,19 per l'importo di € 16.232.837,11 relativo all'utilizzo di contributi agli investimenti/riserve a copertura degli ammortamenti.

Il totale delle spese di € 145.364.226,73 depurate della quota di rimborso dei mutui di € 746.064,59, coincide con i costi del budget economico e del budget degli investimenti al netto della quota di ammortamento di € 16.258.707,05.

Rispetto al budget economico e degli investimenti, il presente Riclassificato di natura finanziaria riporta l'importo relativo al rimborso della quota capitale dei mutui in essere per € 746.064,59 e non riporta il costo relativo agli ammortamenti per € 16.258.707,05, con il conseguente ricavo correlato.

• ALLEGATO DEI COSTI/INVESTIMENTI PER MISSIONI E PROGRAMMI

Missioni	Programmi	Classificazione COFOG (II livello)	Definizione COFOG (II livello)	Previsione Spesa 2018
Ricerca e Innovazione	Ricerca Scientifica e tecnologica di base	01.4	Ricerca di Base	€ 62.795.300,88
	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	€ 42.870.209,00
	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	09.6	Servizi ausiliari dell'istruzione	€ 23.221.557,05
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Indirizzo politico	09.8	Istruzione non altrove classificato	€ 414.274,58
	Servizi e affari generali per le amministrazioni	09.8	Istruzione non altrove classificato	€ 28.062.840,98
Fondi da ripartire	Fondi da assegnare	09.8	Istruzione non altrove classificato	€ 3.182.086,70
Totale Budget Economico				€ 160.546.269,19
Totale Budget Investimenti				€ 330.600,00
TOTALE				€ 160.876.869,19

BILANCIO UNICO D'ATENEO DI PREVISIONE TRIENNALE

• **BUDGET ECONOMICO TRIENNIO 2018-2020**

BUDGET ECONOMICO 2018	2018	2019	2020
	Ateneo	Ateneo	Ateneo
A) PROVENTI OPERATIVI			
I. PROVENTI PROPRI			
1) Proventi per la didattica	€ 17.450.000,00	€ 17.450.000,00	€ 17.450.000,00
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	€ -		
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	€ -		
TOTALE I. PROVENTI PROPRI	€ 17.450.000,00	€ 17.450.000,00	€ 17.450.000,00
II. CONTRIBUTI			
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	€ 96.571.532,00	€ 96.571.532,00	€ 96.571.532,00
2) Contributi Regioni e Province autonome	€ 7.278.419,88	€ -	€ -
3) Contributi altre Amministrazioni locali	€ -	€ -	€ -
4) Contributi Unione Europea e Resto del Mondo	€ -	€ -	€ -
5) Contributi da Università	€ -	€ -	€ -
6) Contributi da altri (pubblici)	€ -	€ -	€ -
7) Contributi da altri (privati)	€ -	€ -	€ -
TOTALE II. CONTRIBUTI	€ 103.849.951,88	€ 96.571.532,00	€ 96.571.532,00
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	€ -		
TOTALE III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	€ -		
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	€ 16.178.045,42	€ 14.280.400,00	€ 14.280.400,00
TOTALE IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	€ 16.178.045,42	€ 14.280.400,00	€ 14.280.400,00
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI			
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	€ 4.600.986,49	€ 700.000,00	€ -
2) Altri proventi e ricavi diversi	€ 18.467.285,40	€ 18.053.367,91	€ 17.297.058,62
TOTALE V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€ 23.068.271,89	€ 18.753.367,91	€ 17.297.058,62
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	€ -		
TOTALE VI. VARIAZIONE RIMANENZE	€ -		
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	€ -		

TOTALE VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	€ -		
TOTALE PROVENTI (A)	€ 160.546.269,19	€ 147.055.299,91	€ 145.598.990,62
B) COSTI OPERATIVI			
VIII. COSTI DEL PERSONALE			
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:			
a) docenti / ricercatori	€ 58.257.211,00	€ 56.814.776,00	€ 55.464.594,00
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	€ 3.586.139,88	€ -	€ -
c) docenti a contratto	€ 300.000,00	€ 300.000,00	€ 300.000,00
d) esperti linguistici	€ 827.634,04	€ 801.998,29	€ 783.687,05
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	€ 300.000,00	€ 300.000,00	€ 300.000,00
TOTALE 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	€ 63.270.984,92	€ 58.216.774,29	€ 56.848.281,05
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	€ 26.283.612,40	€ 25.492.007,50	€ 24.758.987,84
TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE	€ 89.554.597,32	€ 83.708.781,79	€ 81.607.268,89
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE			
1) Costi per sostegno agli studenti	€ 6.581.460,00	€ 2.579.180,00	€ 2.579.180,00
2) Costi per il diritto allo studio	€ 13.799.445,42	€ 12.484.000,00	€ 12.484.000,00
3) Costi per l'attività editoriale	€ -	€ -	€ -
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	€ 1.950.000,00	€ 1.950.000,00	€ 1.950.000,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	€ 16.793.028,64	€ 16.518.822,98	€ 16.518.822,98
9) Acquisto altri materiali	€ 244.878,20	€ 244.878,20	€ 244.878,20
10) Variazione delle rimanenze di materiali	€ -	€ -	€ -
11) Costi per godimento beni di terzi	€ 22.879,20	€ 22.879,20	€ 22.879,20
12) Altri costi	€ 6.431.827,02	€ 5.493.996,00	€ 7.205.226,68
TOTALE IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	€ 45.823.518,48	€ 39.293.756,38	€ 41.004.987,06
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	€ -	€ -	€ -
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	€ 16.258.707,05	€ 15.818.044,16	€ 15.061.734,87
3) Svalutazione immobilizzazioni	€ -		

4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	€	-		
TOTALE X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	€	16.258.707,05	€	15.818.044,16
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	€	10.000,00	€	10.000,00
TOTALE XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	€	10.000,00	€	10.000,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€	2.157.575,00	€	2.157.575,00
TOTALE XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€	2.157.575,00	€	2.157.575,00
TOTALE COSTI (B)	€	153.804.397,85	€	140.988.157,33
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	€	6.741.871,34	€	6.067.142,58
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Proventi finanziari	€	-		
2) Interessi ed altri oneri finanziari	€	688.179,09	€	650.601,73
3) Utili e perdite su cambi	€	-		
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-€	688.179,09	-€	650.601,73
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	€	80.000,00	€	80.000,00
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	-€	80.000,00	-€	80.000,00
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	€	5.973.692,24	€	5.336.540,85
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	-€	0,00	€	0,00
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE				
RISULTATO A PAREGGIO	-€	0,00	€	0,00

• BUDGET DEGLI INVESTIMENTI TRIENNIO 2018-2020

A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI				B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
Voci	Importo investimento 2018	Importo investimento 2019	Importo investimento 2020	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE - anno 2018
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	€ 97.600,00	€ 72.000,00	€ 72.000,00			€ 97.600,00
3) Attrezzature scientifiche	€ -	€ -	€ -			€ -
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00			€ 50.000,00
5) Mobili e arredi	€ 183.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00			€ 183.000,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -	€ -			€ -
7) Altre immobilizzazioni materiali	€ -	€ -	€ -			€ -
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 330.600,00	€ 142.000,00	€ 142.000,00	€ -	€ -	€ 330.600,00
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	€ -	€ -	€ -			
TOTALE GENERALE	€ 330.600,00	€ 142.000,00	€ 142.000,00	€ -	€ -	€ 330.600,00

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

VOCE COAN	DESCRIZIONE	Centro Residenziale 2018	Amministrazione Centrale 2018	totale esercizio 2018
CA.03	PROVENTI OPERATIVI	€ 18.109.017,63	€ 142.437.251,56	€ 160.546.269,19
CA.03.01	PROVENTI PROPRI	€ -	€ 17.450.000,00	€ 17.450.000,00
CA.03.01.01	PROVENTI PER LA DIDATTICA	€ -	€ 17.450.000,00	€ 17.450.000,00
CA.03.01.01.01	Tasse e contributi per corsi di laurea		€ 17.000.000,00	€ 17.000.000,00
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		€ 450.000,00	€ 450.000,00
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	€ -	€ -	€ -
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			€ -

VOCE COAN	DESCRIZIONE	Centro Residenziale 2018	Amministrazione Centrale 2018	totale esercizio 2018
CA.03.02	CONTRIBUTI	€ -	€ 103.849.951,88	€ 103.849.951,88
CA.03.02.01	CONTRIBUTI MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	€ -	€ 96.571.532,00	€ 96.571.532,00
CA.03.02.01.01	Contributi MIUR		€ 96.353.532,00	€ 96.353.532,00
CA.03.02.01.02	Contributi da altre Amministrazioni Centrali		€ 218.000,00	€ 218.000,00
CA.03.02.02	CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME	€ -	€ 7.278.419,88	€ 7.278.419,88
CA.03.02.02.01	Contributi da Regioni		€ 7.278.419,88	€ 7.278.419,88
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			€ -
CA.03.02.04	CONTRIBUTI UNIONE EUROPEA E RESTO DEL MONDO	€ -	€ -	€ -
CA.03.02.04.01	Contributi da Unione Europea			€ -
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)	€ -	€ -	€ -
CA.03.02.06.01	Contributi da altri (pubblici)			€ -
CA.03.02.07	CONTRIBUTI DA ALTRI (PRIVATI)	€ -	€ -	€ -
CA.03.02.07.01	Contributi da altri (privati)			€ -

VOCE COAN	DESCRIZIONE	Centro Residenziale 2018	Amministrazione Centrale 2018	totale esercizio 2018
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	€ 16.178.045,42	€ -	€ 16.178.045,42
CA.03.04.01	PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	€ 16.178.045,42	€ -	€ 16.178.045,42
CA.03.04.01.01	Tassa per il diritto allo studio universitario (legge 390/91)	€ 3.290.880,00		€ 3.290.880,00
CA.03.04.01.02	Contributo Miur per il diritto allo studio			€ -
CA.03.04.01.03	Fondo integrativo statale	€ 4.276.336,19		€ 4.276.336,19
CA.03.04.01.04	Contributo Regione Calabria per il diritto allo studio	€ 3.834.829,23		€ 3.834.829,23
CA.03.04.01.05	Ricavi per servizi alloggi e mensa	€ 4.656.000,00		€ 4.656.000,00
CA.03.04.01.06	Altri ricavi	€ 120.000,00		€ 120.000,00
CA.03.05	ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€ 1.930.972,21	€ 21.137.299,68	€ 23.068.271,89
CA.03.05.01	ALTRI PROVENTI COMMERCIALI	€ 260.000,00	€ -	€ 260.000,00
CA.03.05.01.01	Prestazioni a tariffa rese a clienti pubblici			€ -
CA.03.05.01.02	Prestazioni a tariffa rese a clienti privati	€ 260.000,00		€ 260.000,00
CA.03.05.02	RECUPERI, RIMBORSI, ARROTONDAMENTI E ABBUONI ATTIVI	€ -	€ 963.000,00	€ 963.000,00
CA.03.05.02.01	Recuperi e rimborsi		€ 963.000,00	€ 963.000,00
CA.03.05.02.02	Arrotondamenti e abbuoni attivi			€ -
CA.03.05.03	ALTRI PROVENTI	€ 5.000,00	€ 17.239.285,40	€ 17.244.285,40
CA.03.05.03.01	Fitti Attivi e recuperi derivanti dalla gestione del patrimonio	€ 5.000,00	€ 1.006.448,29	€ 1.011.448,29

VOCE COAN	DESCRIZIONE	Centro Residenziale 2018	Amministrazione Centrale 2018	totale esercizio 2018
CA.03.05.03.02	Altri proventi		€ 16.232.837,11	€ 16.232.837,11
CA.03.05.04	UTILIZZO DI RISERVA DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ FINANZIARIA	€ 1.665.972,21	€ 2.935.014,28	€ 4.600.986,49
CA.03.05.04.01	Utilizzo di riserva di patrimonio netto derivanti dalla contabilità finanziaria	€ 1.665.972,21	€ 2.935.014,28	€ 4.600.986,49
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	€ 18.109.017,63	€ 142.437.251,56	€ 160.546.269,19
CA.04	COSTI OPERATIVI	€ 19.951.247,02	€ 133.853.150,83	€ 153.804.397,85
CA.04.01	COSTI DEL PERSONALE	€ 1.858.152,20	€ 87.696.445,12	€ 89.554.597,32
CA.04.01.01	COSTI DEL PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA	€ -	€ 63.270.984,92	€ 63.270.984,92
CA.04.01.01.01	Retribuzioni fisse a Docenti/ricercatori a tempo indeterminato		€ 56.492.525,00	€ 56.492.525,00
CA.04.01.01.02	Incarichi didattici al personale docente e ricercatore a tempo indeterminato		€ 700.000,00	€ 700.000,00
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		€ 1.064.686,00	€ 1.064.686,00

VOCE COAN	DESCRIZIONE	Centro Residenziale 2018	Amministrazione Centrale 2018	totale esercizio 2018
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		€ 3.586.139,88	€ 3.586.139,88
CA.04.01.01.08	Collaborazioni scientifiche - Collaboratori di ricerca			€ -
CA.04.01.01.09	Docenti a contratto		€ 300.000,00	€ 300.000,00
CA.04.01.01.10	Retribuzioni fisse a Esperti linguistici		€ 827.634,04	€ 827.634,04
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	€ 1.858.152,20	€ 24.425.460,20	€ 26.283.612,40
CA.04.01.02.01	Direttore Generale		€ 209.286,00	€ 209.286,00
CA.04.01.02.02	Retribuzioni fisse ai Dirigenti a tempo indeterminato	€ 59.068,33	€ 270.127,67	€ 329.196,00
CA.04.01.02.03	Retribuzioni fisse ai Dirigenti a tempo determinato		€ -	€ -
CA.04.01.02.04	Retribuzioni accessorie ai dirigenti		€ 360.851,28	€ 360.851,28
CA.04.01.02.05	Retribuzioni fisse al Personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	€ 1.799.083,87	€ 20.198.789,03	€ 21.997.872,90
CA.04.01.02.06	Retribuzione fisse al Personale tecnico amministrativo a tempo determinato		€ 1.422.682,23	€ 1.422.682,23
CA.04.01.02.07	Retribuzioni accessorie al personale tecnico amministrativo - Cat. B - C - D		€ 1.419.323,04	€ 1.419.323,04
CA.04.01.02.08	Retribuzioni accessorie al personale tecnico amministrativo - Cat. EP		€ 308.590,87	€ 308.590,87
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		€ -	€ -

VOCE COAN	DESCRIZIONE	Centro Residenziale 2018	Amministrazione Centrale 2018	totale esercizio 2018
CA.04.02	COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	€ 17.640.094,82	€ 28.183.423,66	€ 45.823.518,48
CA.04.02.01	COSTI PER SOSTEGNO AGLI STUDENTI	€ 298.000,00	€ 6.283.460,00	€ 6.581.460,00
CA.04.02.01.01	Dottorato di ricerca		€ 1.740.000,00	€ 1.740.000,00
CA.04.02.01.02	Dottorato di ricerca finanziati da Enti		€ 3.910.280,00	€ 3.910.280,00
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	€ 140.000,00		€ 140.000,00
CA.04.02.01.07	Rimborso tasse agli studenti			€ -
CA.04.02.01.08	Part-time studenti	€ 30.000,00	€ 170.000,00	€ 200.000,00
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	€ 128.000,00	€ 192.000,00	€ 320.000,00
CA.04.02.01.13	Servizi per studenti disabili		€ 260.000,00	€ 260.000,00
CA.04.02.01.14	Costi per ammissione studenti			€ -
CA.04.02.02	COSTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	€ 13.799.445,42	€ -	€ 13.799.445,42
CA.04.02.02.01	Borse di studio D.lgs. 68/2012 - (Ex art. 8 Legge 390/91)	€ 9.015.445,42		€ 9.015.445,42
CA.04.02.02.02	Rimborso tassa diritto allo studio			€ -

VOCE COAN	DESCRIZIONE	Centro Residenziale 2018	Amministrazione Centrale 2018	totale esercizio 2018
CA.04.02.02.03	Servizio mezzi di trasporto			€ -
CA.04.02.02.04	Gestione servizi di foresteria			€ -
CA.04.02.02.05	Servizio mensa studenti	€ 4.784.000,00		€ 4.784.000,00
CA.04.02.03	COSTI PER L'ATTIVITA' EDITORIALE	€ -	€ -	€ -
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			€ -
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			€ -
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	€ -	€ 1.950.000,00	€ 1.950.000,00

VOCE COAN	DESCRIZIONE	Centro Residenziale 2018	Amministrazione Centrale 2018	totale esercizio 2018
CA.04.02.07.01	Acquisto quotidiani e periodici			€ -
CA.04.02.07.02	Acquisto materiale bibliografico, anche on line, non inventariabile		€ 1.950.000,00	€ 1.950.000,00
CA.04.02.08	ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO-GESTIONALI	€ 3.313.252,21	€ 13.479.776,43	€ 16.793.028,64
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		€ 50.000,00	€ 50.000,00
CA.04.02.08.04	Postali	€ 200,00	€ 10.000,00	€ 10.200,00
CA.04.02.08.05	Assicurazioni	€ 4.000,00	€ 524.248,48	€ 528.248,48
CA.04.02.08.06	Assistenza e manutenzione servizi informatici	€ 48.800,00	€ 1.442.623,71	€ 1.491.423,71
CA.04.02.08.07	Oneri legali e notarili		€ 20.000,00	€ 20.000,00
CA.04.02.08.08	Smaltimento rifiuti speciali e radioattivi		€ 87.000,00	€ 87.000,00
CA.04.02.08.09	Pubblicazioni dell'Ateneo	€ -	€ -	
CA.04.02.08.10	Altri costi per servizi	€ 36.285,73	€ 100.200,00	€ 136.485,73
CA.04.02.08.11	Utenze e canoni per telefonia fissa	€ 5.490,00	€ 110.000,00	€ 115.490,00
CA.04.02.08.12	Utenze e canoni per telefonia mobile	€ 610,00	€ 14.000,00	€ 14.610,00
CA.04.02.08.13	Utenze e canoni per reti di trasmissione		€ -	
CA.04.02.08.14	Utenze e canoni per energia elettrica	€ 427.000,00	€ 3.073.000,00	€ 3.500.000,00
CA.04.02.08.15	Utenze e canoni per acqua	€ 260.400,00	€ 39.600,00	€ 300.000,00
CA.04.02.08.16	Utenze e canoni per gas	€ 496.236,48	€ 703.763,52	€ 1.200.000,00
CA.04.02.08.17	Altre Utenze e canoni		€ -	
CA.04.02.08.18	Pulizia	€ 390.400,00	€ 3.151.881,72	€ 3.542.281,72
CA.04.02.08.19	Servizi di vigilanza	€ 253.000,00	€ 597.000,00	€ 850.000,00

VOCE COAN	DESCRIZIONE	Centro Residenziale 2018	Amministrazione Centrale 2018	totale esercizio 2018
CA.04.02.08.20	Servizi di traslochi e facchinaggio	€ 42.700,00		€ 42.700,00
CA.04.02.08.21	Manutenzione ordinaria impianti di riscaldamento e condizionamento		€ -	€ -
CA.04.02.08.22	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e impianti	€ 879.620,00	€ 3.194.146,60	€ 4.073.766,60
CA.04.02.08.23	Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature	€ 26.070,00	€ -	€ 26.070,00
CA.04.02.08.24	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	€ 2.440,00	€ 9.658,00	€ 12.098,00
CA.04.02.08.25	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni		€ -	€ -
CA.04.02.08.26	Organizzazione manifestazioni e convegni			€ -
CA.04.02.08.27	Servizio mezzi di trasporto		€ 100.000,00	€ 100.000,00
CA.04.02.08.28	Gestione servizi di foresteria	€ 180.000,00		€ 180.000,00
CA.04.02.08.29	Servizio mensa per il personale	€ 260.000,00		€ 260.000,00
CA.04.02.08.30	Rappresentanza		€ 654,40	€ 654,40
CA.04.02.09	ACQUISTO ALTRI MATERIALI	€ 26.880,00	€ 217.998,20	€ 244.878,20
CA.04.02.09.01	Materiale di consumo		€ 13.618,20	€ 13.618,20
CA.04.02.09.02	Cancelleria	€ 5.880,00	€ 100.000,00	€ 105.880,00
CA.04.02.09.03	Materiale igienico-sanitario	€ 10.000,00	€ 99.380,00	€ 109.380,00
CA.04.02.09.04	Carburanti e lubrificanti			€ -
CA.04.02.09.05	Combustibili da riscaldamento		€ 5.000,00	€ 5.000,00
CA.04.02.09.06	Vestiaro e abbigliamento di sicurezza			€ -
CA.04.02.09.07	Altri beni generici	€ 11.000,00		€ 11.000,00
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	€ 2.440,00	€ 20.439,20	€ 22.879,20

VOCE COAN	DESCRIZIONE	Centro Residenziale 2018	Amministrazione Centrale 2018	totale esercizio 2018
CA.04.02.11.01	Locazioni			€ -
CA.04.02.11.02	Noleggi e spese accessorie	€ 2.440,00	€ 20.439,20	€ 22.879,20
CA.04.02.11.03	Leasing			€ -
CA.04.02.11.04	Licenze software			€ -
CA.04.02.12	ALTRI COSTI	€ 200.077,19	€ 6.231.749,83	€ 6.431.827,02
CA.04.02.12.01	Missioni al personale tecnico amministrativo	€ 4.000,00	€ 37.000,00	€ 41.000,00
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	€ 41.300,00
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		€ -	€ -
CA.04.02.12.10	Compensi e rimborsi a componenti commissioni di concorso		€ 250.000,00	€ 250.000,00
CA.04.02.12.11	Altri oneri per il personale		€ 15.000,00	€ 15.000,00
CA.04.02.12.12	Indennità di carica	€ 13.477,19	€ 182.792,58	€ 196.269,77
CA.04.02.12.13	Gettoni/compensi ai membri degli organi statutari	€ 7.000,00	€ 169.882,00	€ 176.882,00
CA.04.02.12.14	Missioni e rimborsi spese organi statutari		€ 51.100,00	€ 51.100,00
CA.04.02.12.15	Quote associative	€ 2.600,00	€ 44.900,00	€ 47.500,00
CA.04.02.12.16	Oneri per elezioni organi istituzionali		€ 10.500,00	€ 10.500,00
CA.04.02.12.17	Rappresentanza		€ -	€ -
CA.04.02.12.18	Pubblicazioni e stampe	€ 500,00	€ 9.500,00	€ 10.000,00

VOCE COAN	DESCRIZIONE	Centro Residenziale 2018	Amministrazione Centrale 2018	totale esercizio 2018
CA.04.02.12.19	Altri oneri per attività istituzionali		€ 35.000,00	€ 35.000,00
CA.04.02.12.20	Indennità di rischio da radiazioni e centralinisti non vedenti			€ -
CA.04.02.12.21	Rimborso tasse agli studenti	€ 15.000,00	€ 210.000,00	€ 225.000,00
CA.04.02.12.22	Stanziameti da ripartire		€ 4.772.086,70	€ 4.772.086,70
CA.04.02.12.23	Fondo spese impreviste	€ 155.000,00	€ 245.000,00	€ 400.000,00
CA.04.03	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	€ -	€ 16.258.707,05	€ 16.258.707,05
CA.04.03.01	AMMORTAMENTI	€ -	€ 16.258.707,05	€ 16.258.707,05
CA.04.03.01.01	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali			€ -
CA.04.03.01.02	Ammortamenti immobilizzazioni materiali		€ 16.258.707,05	€ 16.258.707,05
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	€ 10.000,00	€ -	€ 10.000,00

VOCE COAN	DESCRIZIONE	Centro Residenziale 2018	Amministrazione Centrale 2018	totale esercizio 2018
CA.04.04.01	ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	€ 10.000,00	€ -	€ 10.000,00
CA.04.04.01.01	Accantonamento a fondo rischi attività c/terzi e finanziamenti alla ricerca			€ -
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	€ 10.000,00		€ 10.000,00
CA.04.04.01.05	Accantonamento a fondo spese impreviste			€ -
CA.04.04.01.06	Altri accantonamenti			€ -
CA.04.05	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 443.000,00	€ 1.714.575,00	€ 2.157.575,00
CA.04.05.01	IMPOSTE E TASSE	€ 403.000,00	€ 618.000,00	€ 1.021.000,00
CA.04.05.01.01	Valori bollati			€ -
CA.04.05.01.02	IMU (Imposta municipale unica)		€ 70.000,00	€ 70.000,00
CA.04.05.01.03	TARES (Tassa rimozione rifiuti solidi urbani)	€ 400.000,00	€ 520.000,00	€ 920.000,00
CA.04.05.01.04	Imposta di registro		€ 1.000,00	€ 1.000,00
CA.04.05.01.05	Altri tributi	€ 3.000,00	€ 27.000,00	€ 30.000,00
CA.04.05.01.06	Iva indetraibile prorata comm	€ -	€ -	€ -
CA.04.05.02	RESTITUZIONI E RIMBORSI	€ 40.000,00	€ 806.750,00	€ 846.750,00
CA.04.05.02.01	Rimborsi e restituzioni diversi	€ 40.000,00	€ 650.000,00	€ 690.000,00
CA.04.05.02.02	Rimborsi costi del personale comandato		€ 156.750,00	€ 156.750,00
CA.04.05.03	ALTRI ONERI DI GESTIONE		€ 289.825,00	€ 289.825,00

VOCE COAN	DESCRIZIONE	Centro Residenziale 2018	Amministrazione Centrale 2018	totale esercizio 2018
CA.04.05.03.01	Trasferimenti allo Stato (inclusa anche riduzione mobili e arredi)		€ 239.825,00	€ 239.825,00
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			€ -
CA.04.05.03.04	Arrotondamenti e abbuoni passivi e altri oneri di gestione			€ -
	TOTALI COSTI	€ 18.093.094,82	€ 135.711.303,03	€ 153.804.397,85
CA.05	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-€ 15.000,00	-€ 673.179,09	-€ 688.179,09
CA.05.01	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-€ 15.000,00	-€ 673.179,09	-€ 688.179,09
CA.05.01.01	PROVENTI FINANZIARI	€ -	€ -	€ -
CA.05.01.01.01	Interessi attivi bancari e postali			€ -
CA.05.01.02	INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	€ 15.000,00	€ 673.179,09	€ 688.179,09
CA.05.01.02.01	Interessi passivi su mutui con Cassa Depositi e Prestiti		€ 519.161,09	€ 519.161,09
CA.05.01.02.02	Altri oneri finanziari	€ 15.000,00	€ 154.018,00	€ 169.018,00
CA.05.01.02.03	Interessi di mora			€ -
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			€ -

VOCE COAN	DESCRIZIONE	Centro Residenziale 2018	Amministrazione Centrale 2018	totale esercizio 2018
CA.06.02	SVALUTAZIONI			€ -
CA.06.02.01	SVALUTAZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE			€ -
CA.06.02.01.01	Svalutazioni di attività finanziarie			€ -
CA.07	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		€ 80.000,00	€ 80.000,00
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		€ 80.000,00	€ 80.000,00
CA.07.02.01	ONERI STRAORDINARI		€ 80.000,00	€ 80.000,00
CA.07.02.01.01	Arretrati al personale docente e ricercatore			€ -
CA.07.02.01.02	Posizioni assicurative ed equo indennizzo		€ 80.000,00	€ 80.000,00
CA.07.02.01.03	Arretrati agli esperti linguistici			€ -
CA.07.02.01.04	Arretrati al personale dirigente e tecnico amministrativo			€ -
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	€ 119.676,90	€ 5.854.015,35	€ 5.973.692,24

VOCE COAN	DESCRIZIONE	Centro Residenziale 2018	Amministrazione Centrale 2018	totale esercizio 2018
CA.08.01	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	€ 119.676,90	€ 5.854.015,35	€ 5.973.692,24
CA.08.01.01	IMPOSTE SUL REDDITO	€ 119.676,90	€ 5.854.015,35	€ 5.973.692,24
CA.08.01.01.01	Ires		€ 400.000,00	€ 400.000,00
CA.08.01.01.02	Irap su attività commerciale			€ -
CA.08.01.01.03	Irap metodo retributivo	€ 119.676,90	€ 5.454.015,35	€ 5.573.692,24

Riepilogo budget economico	Centro Residenziale	Amministrazione	Totale 2018
Totale complessivo dei ricavi	€ 18.109.017,63	€ 142.437.251,56	€ 160.546.269,19
TOTALE COSTI	€ 19.951.247,02	€ 133.853.150,83	€ 153.804.397,85
INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	€ 15.000,00	€ 673.179,09	€ 688.179,09
ONERI STRAORDINARI	€ -	€ 80.000,00	€ 80.000,00
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	€ 119.676,90	€ 5.854.015,35	€ 5.973.692,25
Totale complessivo dei COSTI budget economico	€ 20.085.923,92	€ 140.460.345,27	€ 160.546.269,19
differenza	-€ 1.976.906,29	€ 1.976.906,29	-€ 0,00

La distinzione del budget del Centro Residenziale, comprensivo degli oneri stipendiali fissi, mette in evidenza maggiori costi rispetto ai ricavi di competenza, ripianati poi nell'ambito del bilancio unico.

L'esistenza del Centro Residenziale gestito direttamente dall'Ateneo rappresenta una singolarità nel panorama delle università italiane. Pur rappresentando un vero fiore all'occhiello a livello di dotazione infrastrutturale per i servizi agli studenti, appesantisce però il bilancio dell'Ateneo in quanto la gestione complessiva dello stesso Centro non presenta un pareggio strutturale tra costi e ricavi specifici.

NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO UNICO D'ATENEIO DI PREVISIONE ANNUALE AUTORIZZATORIO 2018

PARTE INTRODUTTIVA

Gli schemi di budget economico e budget degli investimenti sono strutturati in conformità allo schema approvato con Decreto Interministeriale n. 925 del 10 dicembre 2015. In particolare, lo schema di budget economico è strutturato sulla base dello schema del conto economico e racchiude le previsioni dei ricavi e dei costi riferibili all'esercizio e, quindi, la proiezione del risultato gestionale alla chiusura dello stesso. Si sottolinea che, il budget economico e il budget degli investimenti rivestono una funzione autorizzatoria della spesa, pertanto, al fine di garantire l'integrale copertura della stessa, in ossequio

soprattutto al principio di prudenza, le previsioni riguardo ai costi vengono effettuate in modo da non eccedere i ricavi previsti.

Stante, inoltre, la citata funzione autorizzatoria, gli stanziamenti nell'ambito di specifici progetti verranno iscritti, tramite apposite variazioni di budget, esclusivamente a seguito di atto o provvedimento ufficiale da parte dell'ente finanziatore.

CONTESTO NORMATIVO E FINANZIARIO

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;
- 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;
- il bilancio unico d'Ateneo di previsione triennale, composto dal budget economico e degli investimenti;

Ai bilanci è allegata la relazione del Collegio dei Revisori.

E' 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 contabilizzazione e alla gestione del ciclo attivo e del ciclo passivo fino all'emissione degli ordinativi di incasso e pagamento.

Riguardo alla normativa di riferimento, si ricorda che, 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 spese delle università per missioni e programmi". Sono stati approvati, inoltre, il Decreto Interministeriale 925 del 10 dicembre 2015, relativo agli schemi di budget economico e budget degli investimenti e la versione integrale e coordinata del manuale tecnico-operativo di cui all'art. 8 del Decreto Interministeriale 14 gennaio 2014, n. 19. Nel corso del 2017 sono stati emanati il Decreto Interministeriale n. 394 del 8 giugno 2017 di

revisione dei principi contabili e schemi di bilancio di cui al D.I. 19/14 e il Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 5 settembre 2017 con cui è stata adeguata, a decorrere dal 1 gennaio 2018, la codifica SIOPE delle Università al piano dei conti finanziario. Sono state diramate, inoltre, alcune note tecniche contenenti indicazioni operative al fine di favorire omogeneità di comportamenti e delle prassi contabili nel sistema universitario. Risulta evidente, pertanto, il contesto ancora in via di definizione in cui gli Atenei, ormai da qualche anno, si trovano ad operare in materia contabile. La predisposizione dei documenti previsionali avviene, pertanto, ancora in contesto ancora non completamente delineato. Il Ministero, comunque, ha chiarito, con la nota prot. 11734 del 9 ottobre 2017, che il bilancio unico d'Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria per il 2018 deve essere predisposto tenendo conto del nuovo schema di cui all'allegato 2 del D.I. 394/17.

Relativamente al contesto finanziario nazionale è necessario ricordare che a partire dal 2010 le risorse destinate al sistema universitario sono andate contraendosi con ripercussioni forti sull'entità del fondo di finanziamento ordinario assicurato a tutti gli Atenei. Negli ultimi anni la tendenza decrescente si è addolcita seppur ancora non ha invertito il suo corso.

La dotazione di FFO per l'Unical è nei fatti assorbita quasi interamente per la copertura dei costi connessi al personale dipendente. Tale evidenza rende la contribuzione studentesca, per Atenei come l'Unical, fonte finanziaria rilevante per la copertura della maggior parte dei costi della gestione operativa corrente. Tuttavia, i recenti provvedimenti contenuti nelle legge di stabilità 2016 nel merito, hanno determinato una ulteriore contrazione del gettito contributivo studentesco in virtù dell'innalzamento della fascia di esenzione, tenuto conto che i redditi ISEEDSU degli studenti dell'Unical rientrano per quasi i 2/3 in tale fascia; questa ulteriore contrazione è stata, peraltro, solo parzialmente compensata dall'apposito finanziamento ministeriale.

Nonostante i citati drastici ridimensionamenti delle due principali aree di ricavo, l'Ateneo è comunque in condizione di approvare documenti previsionali in equilibrio anche utilizzando una quota pari a € 4.600.986,49 di riserve derivanti da accantonamenti adesso utilizzabili. Appare evidente che sarebbe auspicabile una immediata inversione del trend di entrambe le aree di ricavo libere. Per ottenere tale risultato, non potendosi direttamente fare leva sulla contribuzione studentesca attese le aspettative del contesto sociale ospitante, dovranno rafforzarsi le azioni specifiche volte soprattutto a migliorare la performance dell'Ateneo nei diversi parametri valutati dal Ministero nell'ambito della ripartizione del FFO. In assenza di tale inversione, l'Ateneo dovrà rafforzare l'azione già avviata e volta a migliorare l'efficienza della gestione con conseguente ulteriore riduzione dei costi della gestione operativa corrente non legati al personale in servizio e al diritto allo studio anche in considerazione del fatto che utili e riserve relativi a esercizi precedenti vano riducendosi. La strategia da attivare quindi deve essere finalizzata a incrementare il livello dei ricavi e delle entrate attraverso il miglioramento delle performance connesse alla capacità di attrarre risorse finanziarie e, contemporaneamente, a razionalizzare ulteriormente, ove possibile, i costi della gestione

Sul lato delle spese, sono state abrogate le limitazioni relative alle missioni e quelle relative alle spese per la formazione. Risulta, inoltre, non prorogata la disposizione di riduzione sulla spesa per mobili e arredi. Alla luce delle modifiche citate, risultano ancora in vigore le seguenti 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 stessa viene effettuata al momento dell'erogazione.

- **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. 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 30% 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.

E' 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 € 239.825,00, risulta stanziato nell'ambito della macro voce "Oneri diversi di gestione".

Relativamente al personale, la normativa vigente prevede per il 2018 che il sistema delle università statali, possa procedere ad assunzioni di personale a tempo indeterminato e di ricercatori a tempo determinato nel limite di un contingente corrispondente ad una spesa pari al cento 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.

I Fondi accessori per il personale dirigente e tecnico amministrativo, in assenza delle eventuali disposizioni che potrebbero essere contenute nella Legge di bilancio per l'anno 2018, attualmente in discussione nelle sedi competenti, ha carattere obbligatoriamente provvisorio. In ogni caso, la quantificazione dei fondi in questione non potrà essere superiore, in virtù di quanto stabilito con decreto legislativo n. 75 del 2017, al limite individuato per l'anno 2016.

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.

E' stato confermato il budget dei dipartimenti per il funzionamento e per l'attività di ricerca finanziata dal bilancio ed è stato riportato ad € 1.000.000,00 quello specifico per la didattica (supplenze e contratti). Il costo relativo a supplenze e contratti, infatti, a differenza di quello che ci si aspettava per via dell'incremento delle assunzioni nell'ambito della docenza degli ultimi anni e per via del margine ancora sfruttabile sulle ore di didattica espletate dalla docenza, non ha subito alcun decremento nell'esercizio trascorso. E' stato inoltre strategicamente mantenuto quasi inalterato il livello di spesa prevista nell'ambito delle biblioteche per l'acquisto di materiale bibliografico.

Il documento in questione viene predisposto in pareggio sulla base dei ricavi che si prevede di realizzare nel periodo autorizzatorio previsto. Rappresenta, pertanto, una linea guida e un limite invalicabile per l'intera gestione. La complessiva gestione inquadrabile nell'ambito dell'attività di ricerca, dell'attività didattica, del diritto allo studio e dell'attività amministrativa deve essere predisposta in modo da non superare i limiti di spesa di cui al presente documento, salvo quanto previsto dagli artt. 11 e 16 del Regolamento per l'Amministrazione e la Contabilità.

BUDGET ECONOMICO 2018

A) PROVENTI OPERATIVI

I. PROVENTI PROPRI

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.

CA.03.01.01	PROVENTI PER LA DIDATTICA	Importo
CA.03.01.01.01	Tasse e contributi per corsi di laurea	€ 17.000.000,00
CA.03.01.01.03	Tasse per test pre-immatricolazione ed esami di stato	€ 450.000,00
	totale	€ 17.450.000,00

La previsione dei proventi relativi a “Tasse e contributi per corsi di laurea” per il 2018, pari ad € 17.000.000,00, è stata effettuata sulla base del calcolo della contribuzione studentesca relativa all'anno accademico 2017/18 da parte dell'UOC-Servizi Didattici e Formazione Post-Laurea, pari ad € 17.803.289,94 e considerando la medesima stima per l'anno accademico 2018/19. Il calcolo della contribuzione è stato effettuato su 25.301 studenti attivi iscritti all'anno accademico 2017/18 che hanno pagato la prima rata relativa a bollo e assicurazione. L'importo più basso della previsione rispetto al calcolo effettuato assume, con una decurtazione di circa il 5%, invece, carattere prudenziale, per via delle diverse variabili che potrebbero far modificare l'importo, come di seguito riportate:

- in meno – per attribuzione di nuovi esoneri per Idoneità di borsa o Handicap (che abbattano la tassa DISU e la CU);
- in meno – per ricalcolo a seguito di presentazione nuove attestazioni ISEE (che abbattano la tassa DISU e la CU);
- in più – per revoche di esoneri;
- in più – per pagamento tasse arretrate.

Bisogna considerare, inoltre, il caso degli studenti che, pur avendo effettuato l'iscrizione potrebbero non frequentare né pagare le tasse e di quelli che pagheranno in ritardo per cui gli incassi subiranno variazioni di data.

La previsione relativa a “Tasse per test pre-immatricolazione ed esami di stato”, invece, è stata effettuata sulla base del dato relativo al consuntivo 2016, tenuto conto comunque di una quota di decurtazione prudenziale.

CA.03.01.02	PROVENTI DA RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO	Importo
-------------	--	---------

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, a fronte di un atto o provvedimento ufficiale. 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.

CA.03.01.02	PROVENTI DA RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI	Importo
--------------------	---	---------

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, a fronte di un atto o provvedimento ufficiale. 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.

II. CONTRIBUTI

Voce COAN	Descrizione	Budget economico 2018
CA.03.02.01	CONTRIBUTI MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	€ 96.571.532,00
CA.03.02.01.01	MIUR – FFO	€ 96.353.532,00

Il Fondo di Finanziamento Ordinario costituisce la voce di ricavo principale di questa categoria e dell'intero bilancio. Il decreto legge 21 giugno 2013, n. 69 convertito in legge 9 agosto 2013, n. 98 stabilisce 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. Il Decreto Ministeriale 610/2017 ha previsto, comunque, per la ripartizione dell'esercizio 2017, una soglia di salvaguardia di decurtazione massima del fondo di finanziamento ordinario per ciascuna Università del 2,5%. Ipotizzando una tendenziale stabilità dello stanziamento a livello ministeriale, la previsione del FFO per il 2018, relativamente alla quota base, alla quota premiale e alla quota perequativa, è stata effettuata considerando l'assegnazione definitiva dell'anno 2017, pari ad € 88.506.775,00, consapevoli che un'eventuale decurtazione, anche della percentuale massima stabilita dal decreto per il 2017, pari al 2,5%, troverebbe copertura finanziaria nell'ambito dell'utile risultante al 31/12/2016, pari a € 11.977.940,12. A tale importo si aggiunge un importo pari ad € 3.545.567,00 relativo al finanziamento dei piani straordinari, pari alla quota riconosciuta nel 2017, portando la previsione complessiva del finanziamento comprensivo dei piani straordinari ad € 92.052.342,00. Relativamente alla quota riferita alla No TAX AREA, per il 2018, stante l'incremento di stanziamento nazionale da € 55.000.000,00 a € 105.000.000,00 e non avendo alcun dato riguardante gli esonerati a livello nazionale, prudenzialmente, è stata effettuata la previsione considerando l'assegnazione per il 2017, di € 1.753.309,00.

La previsione relativa al FFO non finalizzata, pertanto, risulta essere di € 93.805.651,00.

Rientrano, inoltre, nella previsione i seguenti importi finalizzati:

- € 587.881,00 quale quota 2018 della programmazione del sistema universitario 2016-2018, finalizzata al perseguimento degli obiettivi di cui al decreto 635/16;
- € 220.000,00 relativi agli interventi per l'assistenza ed integrazione sociale di persone portatrici di handicap;
- € 1.740.000,00 relativi al finanziamento di borse di dottorato e post laurea. Tale previsione risulta in linea con le assegnazioni ricevute nell'ultimo biennio, rispettivamente di 1.740.030,00 e di € 1.742.829,00.

CA.03.02.01.02	CONTRIBUTI DA ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	€	218.000,00
-----------------------	---	---	------------

Lo stanziamento riguarda il finanziamento, nell'ambito del XXXIV ciclo, delle seguenti borse di dottorato:

- n. 3 borse del corso di Scienze e Tecnologie Fisiche, Chimiche e dei Materiali - giusta convenzione stipulata triennialmente con il CNR.

-n. 1 borsa da parte dell'INFN.

L'importo è stato determinato considerando la quota della borsa al lordo degli oneri INPS (Aliquota 2018) e la maggiorazione per studio all'estero di 6 mesi.

CA.03.02.02	CONTRIBUTI DA REGIONE E PROVINCE AUTONOME	€	7.278.419,88
--------------------	--	---	--------------

In questa voce è stato iscritto l'importo di € 7.278.419,88, quale contributo destinato al finanziamento di dottorati di ricerca e assegni di ricerca, comunicato dalla Regione Calabria nell'ambito del progetto Strategico Regionale - giusto documento inerente alle Linee guida "Mobilità internazionale di dottorandi e Assegni di Ricerca/Ricercatori- POR Calabria FESR-FSE 2014/2020".

L'intervento sarà definito attraverso una convenzione sottoscritta dalla Regione con l'Ateneo.

Verranno iscritti, altresì, 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 2018 di carattere autorizzatorio, a fronte di un atto o provvedimento ufficiale.

CA.03.02.03	CONTRIBUTI DA 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 2018 di carattere autorizzatorio, a fronte di un atto o provvedimento ufficiale.

CA.03.02.04	CONTRIBUTI DA UNIONE EUROPEA E ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI		
--------------------	--	--	--

In questa voce verranno iscritti, tramite apposite variazioni di budget, eventuali proventi erogati dagli Organismi internazionali. In tale voce, pur rientrando qualche intervento che ormai è consolidato, quale il programma di mobilità Erasmus + e Consortia Traineeship, risulta prudentiale effettuare la variazione di budget di tale intervento nel momento della comunicazione ufficiale da parte dell'Organismo interessato. Altri proventi, invece, sono di carattere occasionale e non possono che essere iscritti, essendo il bilancio unico d'Ateneo 2018 di carattere autorizzatorio, a fronte di un atto o provvedimento ufficiale.

CA.03.02.05	CONTRIBUTI DA UNIVERSITA'		
--------------------	----------------------------------	--	--

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 2018 di carattere autorizzatorio, a fronte di un atto o provvedimento ufficiale.

CA.03.02.06	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 2018 di carattere autorizzatorio, a fronte di un atto o provvedimento ufficiale.

CA.03.02.07	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 2018 di carattere autorizzatorio, a fronte di un atto o provvedimento ufficiale.

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

CA.03.04.01	PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	€ 16.178.045,42
CA.03.04.01.01	Tassa per il diritto allo studio universitario (D. Lgs 68/12)	€ 3.290.880,00
CA.03.04.01.02	Contributo Miur per il diritto allo studio	€
CA.03.04.01.03	Fondo integrativo statale	€ 4.276.336,19
CA.03.04.01.04	Contributo Regione Calabria per il diritto allo studio	€ 3.834.829,23
CA.03.04.01.05	Ricavi per servizi alloggi e mensa	€ 4.656.000,00
CA.03.04.01.06	Altri ricavi	€ 120.000,00

Nella voce CA.03.04.01.01 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 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. La previsione, effettuata dal Centro Residenziale, è determinata sul numero di studenti che risultano iscritti. Comprende, altresì, una stima dell'introito derivante dal pagamento della tassa in parola da parte dei dottorandi e degli studenti del Conservatorio di Musica "Giacomantonio" di Cosenza.

Il "Contributo Miur per il diritto allo studio" è erogato dal Ministero dell'Università a favore delle residenze e dei collegi universitari. Al momento, non disponendo di informazioni per stimarne l'importo, prudenzialmente non è stata effettuata alcuna previsione. Nel momento in cui il Miur assumerà un provvedimento di assegnazione del contributo in questione, il relativo importo verrà iscritto in bilancio mediante variazione di budget.

Il "Fondo integrativo statale" 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 assicurare 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 assegnato nel precedente

esercizio. Considerato che per l'annualità 2016 la quota attribuita al Centro Residenziale è pari a 6.681.775,30 si stima che, fermo restando i parametri normativi, l'importo per il 2018 non potrà essere inferiore ad euro 4.276.336,19.

Il "Contributo Regione Calabria per il diritto allo studio" si riferisce:

- per euro 2.371.600,00 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. Tale contributo, nell'ultimo quinquennio, si è mantenuto costante;
- per euro 1.463.229,23 al contributo che la Regione Calabria assegna al Centro Residenziale per l'erogazione di borse studio nell'ambito del "POR Calabria FESR-FSE 2014-2020 "Borse di studio ed azioni di sostegno a favore di studenti capaci e meritevoli privi di mezzi e di promozione del merito tra gli studenti, inclusi gli studenti con disabilità - Azione 10.05.02, Asse 12". L'importo è relativo all'assegnazione per le borse studio a.a. 2017/18 stabilito dalle "Linee guida e schema di convenzione per il cofinanziamento degli avvisi delle Università per l'erogazione di borse di studio - A.A.2017/18" approvate con Decreto del Dirigente del Settore Alta formazione e Università n. 334 del 07.08.2017.

La voce "Ricavi per servizi alloggi e mensa" rappresenta la quota di ricavo derivante dall'erogazione dei servizi di cui usufruiscono gli studenti. Una parte considerevole di questa voce è strettamente collegata alle entrate per servizi alloggio e mensa che il Centro Residenziale incassa al momento del pagamento delle borse di studio (in media il 48% dell'importo complessivo delle borse erogate). Un'altra parte, invece, deriva dai pagamenti diretti che effettuano gli studenti assegnatari di alloggio, non idonei alla borsa e idonei non beneficiari. La stima di questa componente è stata effettuata dal Centro Residenziale sulla media degli addebiti degli ultimi tre anni. L'importo indicato è al lordo IVA.

I proventi relativi ai servizi di alloggio e mensa di cui usufruiscono i dipendenti sono inseriti nella voce "Altri proventi e ricavi diversi".

La voce "Altri ricavi" riguarda principalmente la restituzione delle borse di studio da parte degli studenti che nel corso dell'anno non mantengono i requisiti necessari per la borsa di studio. In tale voce confluiscono, inoltre, i ricavi derivanti dall'addebito delle spese per le utenze alla società che gestisce il servizio mensa ed una quota residuale connessa ai risarcimenti, previsti dal regolamento sui servizi, per eventuali danni causati al patrimonio del Centro Residenziale dai fruitori dei servizi medesimi.

V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI

CA.03.05.01	ALTRI PROVENTI COMMERCIALI	€ 260.000,00
CA.03.05.01.02	Prestazioni a tariffa rese a clienti privati	€ 260.000,00

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".

La somma prevista riguarda i proventi connessi al servizio di foresteria erogato al personale universitario indicato nell'art 19 del regolamento sui servizi del Centro Residenziale e al servizio alberghiero presso la Residenza "Socrates". L'importo indicato è al netto dell'IVA ed è stato stimato dal Centro Residenziale avvalendosi di dati storici.

CA.03.05.02	RECUPERI, RIMBORSI, ARROTONDAMENTI E ABBUONI ATTIVI	€ 963.000,00
CA.03.05.02.01	Recuperi e rimborsi	€ 963.000,00
Il suddetto importo è finalizzato come segue:		
Recupero bollo virtuale	€ 600.000,00	
<i>Il suddetto importo trova corrispondenza nei costi alla voce Rimborsi e restituzioni diversi. L'importo è stato calcolato sulla base del dato rilevato per la dichiarazione relativa al 2016, pari ad € 593.800,00.</i>		
Recupero IRAP	€ 300.000,00	
<i>L'importo è stato calcolato sulla base dell'ultima dichiarazione disponibile da cui è emerso un credito d'esercizio di € 415.054,00, con una decurtazione prudenziale.</i>		
Recupero assicurazione studenti	€ 13.000,00	
<i>Il suddetto importo è stato calcolato sulla base del calcolo effettuato dall'UOC servizi didattici per l'anno accademico 2017/18, prevedendo comunque un margine di decurtazione prudenziale.</i>		
Recuperi vari	€ 50.000,00	
<i>Il suddetto importo trova corrispondenza, per € 50.000,00, con la voce Rimborsi e restituzioni diversi nell'ambito della macro voce Oneri diversi di gestione.</i>		

CA.03.05.03	ALTRI PROVENTI	€ 17.244.285,40
CA.03.05.03.01	Fitti Attivi e recuperi derivanti dalla gestione del patrimonio	€ 1.011.448,29
	<i>CNR (ex cud)</i>	€ 850.000,00
	<i>Bar e tavola calda</i>	€ 68.236,20
	<i>istituto di tesoreria - uncredit</i>	€ 31.968,00
	<i>autostrade</i>	€ 4.200,00
	<i>provincia di cosenza per centro per l'impiego</i>	€ 10.000,00
	<i>poste italiane</i>	€ 6.000,00
	<i>edicola</i>	€ 2.840,52
	<i>canone concessione in uso aree universitarie per distributori automatici</i>	€ 33.203,57
	<i>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 (Centro Residenziale).</i>	€ 5.000,00

CA.03.05.03.02	Altri Proventi	€ 16.232.837,11
----------------	----------------	-----------------

Nell'ambito della nota illustrativa è previsto che vengano evidenziati, tra i proventi e ricavi diversi, i ricavi per la sterilizzazione di ammortamenti. A tal proposito, si evidenzia l'importo di € 16.232.837,11 quale proiezione in prevalenza, sulla base dei dati presenti in contabilità alla data di predisposizione dei documenti in questione, della quota di ricavo dell'importo complessivo di € 207.662.782,70 dei contributi agli investimenti al 31/12/2016, come di seguito specificato:

- € 2.436.368,58 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 mobili inventariati negli anni 2013 e 2014;

- € 476.371,65 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 mobili inventariati negli anni ante 2013;
- € 11.795.406,80 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 fabbricati, comprensivo del contributo regionale relativo alle residenze Monaci, San Gennaro e Chiodo 2 comunicato nel 2017;
- € 653.698,20 quale proiezione del ricavo relativo all'utilizzo dei contributi agli investimenti ricevuti per i beni inventariati nel 2016 e nel 2017 per l'efficientamento energetico.

E' stata effettuata, inoltre, su questa voce, la proiezione del ricavo, pari ad € 870.991,88, relativo all'utilizzo dei risconti su progetti di ricerca per i beni acquistati nell'ambito di progetti contabilizzati con il criterio della commessa completata e all'utilizzo delle riserve vincolate, in quanto, l'Ateneo, finanziando il costo complessivo di ciascun bene a fecondità ripetuta nell'anno di acquisizione, garantisce la copertura dell'intero investimento.

CA.03.05.04	Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	€ 4.600.986,49
--------------------	--	-----------------------

Nell'ambito del patrimonio netto, un importo di riserve di € 4.600.986,49, di cui € 1.665.972,21 di pertinenza del Centro Residenziale nell'ambito del diritto allo studio, viene utilizzato imputandolo prioritariamente alle riserve di derivazione dalla contabilità finanziaria.

Gli importi di € 21.589.437,74 e di € 61.885.877,40 al 31/12/16, relativi rispettivamente ai "risconti per progetti e ricerche in corso" e a "patrimonio vincolato", al netto dell'importo sopra utilizzato, rappresentano, altresì, potenziali ricavi per il 2018, per l'importo risultante al 31/12/17, relativi alla copertura dei costi da imputare nello stesso esercizio. L'utilizzo delle stesse avverrà in maniera diversa a seconda che derivino dalla contabilità finanziaria o dalla contabilità economica.

Si evidenzia, inoltre, l'importo di € 11.795.507,28 relativo a fondi per rischi e oneri al 31/12/2016. Anche in questo caso, l'utilizzo degli stessi avverrà in maniera diversa a seconda che derivino dalla contabilità finanziaria ovvero dalla contabilità economica, per l'importo che risulterà alla data del 31/12/2017.

Gli importi di cui sopra è ragionevole pensare che possano subire delle variazioni per via della gestione relativa al 2017.

B) COSTI OPERATIVI

Sul lato dei costi si è proceduto ad effettuare le previsioni sulla base dei dati già contrattualmente previsti e comunicati dalle diverse articolazioni dell'Ateneo coinvolte nonché sulla base delle stime dalle stesse effettuate anche in ragione del dato storico. Per ciò che riguarda le spese non legate a obbligazioni assunte, si è proceduto a iscrivere gli stanziamenti in considerazione delle previsioni effettuate sui ricavi. Gli stanziamenti rappresentano comunque il limite massimo di spesa ammissibile nella gestione per il 2018, salvo eventualmente quanto previsto dagli artt. 11 e 16 del Regolamento per l'Amministrazione e la Contabilità.

VIII.COSTI DEL PERSONALE

COSTI DEL PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA

CA.04.01.01	COSTI DEL PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA	€ 63.270.984,92
CA.04.01.01.01	Retribuzioni fisse a Docenti/ricercatori a tempo indeterminato	€ 56.492.525,00
CA.04.01.01.02	Incarichi didattici al personale docente e ricercatore a tempo indeterminato	€ 700.000,00
CA.04.01.01.04	Retribuzioni fisse a Ricercatori a tempo determinato	€ 1.064.686,00
CA.04.01.01.07	Collaborazioni scientifiche - Assegnisti di ricerca	€ 3.586.139,88
CA.04.01.01.09	Docenti a contratto	€ 300.000,00
CA.04.01.01.10	Retribuzioni fisse a Esperti linguistici	€ 827.634,04
CA.04.01.01.12	Altro personale dedicato alla ricerca e alla didattica OLA	€ 300.000,00

Il costo complessivo per docenti e ricercatori a tempo indeterminato è comprensivo delle voci di dettaglio riportate nel seguente prospetto predisposto sulla base dei dati elaborati dall'Area Risorse Umane:

DESCRIZIONE	importi
Professori I fascia	
Costo annuo inizio periodo	13.493.618,00
cessazioni (pensioni)	- 349.418,00
conferme	21.740,00
aumenti stipendio (scatti automatici biennali)	34.231,00
aumenti stipendio (valutazione triennali) L. 240/2010 - DPR 232/2011	126.464,00
Totale	13.326.635,00

Professori II fascia	
Costo annuo inizio periodo	16.870.447,00
cessazioni (pensioni)	- 46.633,00
aumenti stipendio (scatti automatici biennali)	14.096,00
aumenti stipendio (valutazione triennali) L. 240/2010 - DPR 232/2011	129.594,00
Totale	16.967.504,00

Ricercatori Universitari di ruolo	
Costo annuo inizio periodo	13.119.299,00
cessazioni (pensioni)	- 39.987,00
conferme	12.130,00
aumenti stipendio (scatti automatici biennali)	60.733,00
aumenti stipendio (valutazione triennali) L. 240/2010 - DPR 232/2011	177.257,00
Totale	13.329.432,00

TOTALE COMPLESSIVO	43.623.571,00
Oneri (29,50%)	12.868.954,00
TOTALE COMPLESSIVO (oneri compresi)	56.492.525,00
Irap (8,50%)	3.708.003,54

L'importo dell'IRAP, pari ad € 3.708.003,54 per i docenti/ricercatori, è stato stanziato, così come indicato dalle nuove note tecniche della Commissione per la contabilità economico-patrimoniale, nell'ambito della voce CA.08.01.01.03 - "Irap metodo retributivo".

Sulla voce CA.04.01.01.04 Retribuzioni fisse a Ricercatori a tempo determinato è stato iscritto un importo complessivo di € 1.064.686,00 comprensivo delle voci di dettaglio riportate nel seguente prospetto elaborato dall'ARU:

Ricercatori a TD_ante Legge 240/10 (ex "Crotone")	
Costo annuo	26.476,00
Ricercatori a TD_Legge 240/10 - tipo B)	
(Finanziamento MIUR)	174.490,00
(Bilancio ATENEO)	34.898,06
(Finanziamento MIUR - piano straordinario)	586.287,00
cessazioni (passaggio a PA)	-
parziale (Ricercatori a TD_Legge 240/10 - tipo B))	795.675
TOTALE COMPLESSIVO	822.151,00
Oneri (29,50%)	242.535,00
TOTALE COMPLESSIVO (oneri compresi)	1.064.686,00
Irap (8,50%)	69.882,84

Il budget relativo alla didattica per l'A.A. 2018/19 dei dipartimenti, pari a € 1.000.000,00, è stato così ripartito:

- € 700.000,00 sulla voce **“Incarichi didattici al personale docente e ricercatore a tempo indeterminato”**
- € 300.000,00 sulla voce **“Docenti a contratto”**

L'importo, distribuito sulle voci di costo secondo una stima tendenziale e presunta, rappresenta comunque, complessivamente, il budget di spesa per la programmazione didattica relativa al 2018/19.

L'importo di € 3.586.139,86 iscritto sulla voce **“Collaborazioni scientifiche - Assegnisti di ricerca”** è stato comunicato dalla Regione Calabria nell'ambito del progetto Strategico Regionale - giusto documento inerente alle Linee guida **“Mobilità internazionale di dottorandi e Assegni di Ricerca/Ricercatori - POR Calabria FESR-FSE 2014/2020”**, finalizzato al finanziamento di assegni di ricerca. L'intervento sarà definito attraverso una convenzione sottoscritta dalla Regione con l'Ateneo;

L'importo di € 827.634,04 sulla voce **“Esperti linguistici”** è riferito al costo della retribuzione fissa, comprensivo di oneri, per n. 19 unità. Non comprende l'importo dell'Irap di € 52.893,90 perché stanziato, così come indicato dalle nuove note tecniche della Commissione per la contabilità economico-patrimoniale, nell'ambito della voce CA.08.01.01.03 - **“Irap metodo retributivo”**.

L'importo di € 300.000,00, iscritto sulla voce **“Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca”** è finalizzato ai Contratti con il personale di supporto all'apprendimento delle lingue per l'offerta linguistica di Ateneo (OLA).

COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO-AMMINISTRATIVO

CA.04.01.02	COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO-AMMINISTRATIVO	€ 26.283.612,40
CA.04.01.02.01	Direttore Generale	€ 209.286,00
CA.04.01.02.02	Retribuzioni fisse ai Dirigenti a tempo indeterminato	€ 329.196,00
CA.04.01.02.03	Retribuzioni fisse ai Dirigenti a tempo determinato	€ ----
CA.04.01.02.04	Retribuzioni accessorie ai dirigenti	€ 360.851,28
CA.04.01.02.05	Retribuzioni fisse al Personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	€ 21.997.872,90
CA.04.01.02.06	Retribuzione fisse al Personale tecnico amministrativo a tempo determinato	€ 1.422.682,23
CA.04.01.02.07	Retribuzioni accessorie al personale tecnico amministrativo - Cat. B - C - D	€ 1.419.323,04
CA.04.01.02.08	Retribuzioni accessorie al personale tecnico amministrativo - Cat. EP	€ 308.590,87
CA.04.01.02.09	Fondo per lo straordinario del personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato	€ 235.810,08

Il personale in servizio, suddiviso per ruolo, al 31 dicembre 2017, è dettagliato nelle tabelle sotto riportate predisposte sulla base dei dati elaborati dall'ARU:

POSIZIONE ECONOMICA	n.	<u>stipendio - imponibile</u>	<u>ONERI</u>	<u>IRAP</u>	<u>totale</u>
Direttore Generale	1	157.357,98	51.928,13	13.375,43	222.661,54
TOTALE COSTO DIRETTORE GENERALE ESCLUSO IRAP	1		209.286,11		
Dirigente II fascia	5	222.061,40	73.280,26	18.875,22	314.216,88
Dirigente II fascia	1	25.454,18	8.400,17	2.163,61	36.017,95
<i>TOTALE</i>	<i>6</i>	<i>247.515,57</i>	<i>81.680,43</i>	<i>21.038,82</i>	<i>350.234,83</i>
TOTALE COSTO DIRIGENTI ESCLUSO IRAP	6		329.196,00		
Posizione economica EP6	2	83.583,57	27.582,58	7.104,60	118.270,75
Posizione economica EP5	1	38.113,67	12.577,51	3.239,66	53.930,85
Posizione economica EP4	1	39.442,74	13.016,10	3.352,63	55.811,47
Posizione economica EP3	4	136.700,86	45.111,28	11.619,57	193.431,72
Posizione economica EP2	7	223.542,21	73.768,93	19.001,09	316.312,22
Posizione economica EP1	3	91.957,88	30.346,10	7.816,42	130.120,40
Posizione economica D7	32	1.082.796,91	357.322,98	92.037,74	1.532.157,62
Posizione economica D6	31	1.016.478,71	335.437,97	86.400,69	1.438.317,37
Posizione economica D5	15	473.869,70	156.377,18	40.278,92	670.525,81
Posizione economica D4	8	241.483,96	79.689,71	20.526,14	341.699,80
Posizione economica D3	23	670.086,31	221.128,48	56.957,34	948.172,13
Posizione economica D2	43	1.172.607,13	386.960,35	99.671,61	1.659.239,09
Posizione economica D1	38	994.965,73	328.338,69	84.572,09	1.407.876,51
Posizione economica C7	63	1.750.368,76	577.621,69	148.781,34	2.476.771,80
Posizione economica C6	34	897.642,55	296.222,04	76.299,62	1.270.164,21
Posizione economica C5	55	1.389.190,64	458.432,91	118.081,20	1.965.704,76
Posizione economica C4	48	1.171.117,19	386.468,67	99.544,96	1.657.130,82
Posizione economica C3	48	1.121.877,72	370.219,65	95.359,61	1.587.456,97
Posizione economica C2	45	1.010.653,39	333.515,62	85.905,54	1.430.074,54
Posizione economica C1	57	1.253.037,89	413.502,50	106.508,22	1.773.048,61
Posizione economica B6	45	1.063.104,36	350.824,44	90.363,87	1.504.292,67
Posizione economica B5	10	226.712,15	74.815,00	19.270,53	320.797,68
Posizione economica B4	10	218.453,47	72.089,64	18.568,54	309.111,66
Posizione economica B3	10	210.537,88	69.477,50	17.895,72	297.911,09

Posizione economica B2	1	20.467,74	6.754,35	1.739,76	28.961,85
Posizione economica B1		0,00	-	-	-
<i>ASSEGNI FAMILIARI</i>		150.500,00	49.665,0	12.792,5	212.957,50
<i>EVENTUALI VARIAZIONI - (INDENNITA' SOSTITUTIVA DEL PREAVVISO - ECC.)</i>		90.000,00	29.700,0	7.650,0	127.350,00
<i>RISORSE PEO 2017</i>		120.000,00	39.600,0	10.200,0	169.800,00
TOTALE		16.959.293,10	5.596.566,89	1.441.539,91	23.997.399,91
TOTALE EP-D-C-B - ESCLUSO IRAP	634		22.555.860,00		
cessazioni di n° 30 di personale tecnico-amministrativo nell'arco dell'anno 2018	30	419.539,17	138.447,93	35.660,83	557.987,10
TOTALE	604	16.539.753,93	5.458.118,80	1.405.879,08	23.403.751,81
TOTALE EP-D-C-B - ESCLUSO IRAP			21.997.872,90		

La previsione sulla voce relativa al “**Direttore Generale**” non comprende il costo dell’IRAP pari ad 13.375,43 in quanto, così come indicato dalle nuove note tecniche della Commissione per la contabilità economico-patrimoniale, è stato stanziato nell’ambito della voce CA.08.01.01.03 - “Irap metodo retributivo”

La previsione sulla voce relativa al “**Retribuzioni fisse ai Dirigenti a tempo indeterminato**” non comprende il costo dell’IRAP pari ad 21.038,82 in quanto, così come indicato dalle nuove note tecniche della Commissione per la contabilità economico-patrimoniale, è stato stanziato nell’ambito della voce CA.08.01.01.03 - “Irap metodo retributivo”

La previsione sulla voce relativa al “**Retribuzioni fisse al Personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato**” non comprende il costo dell’IRAP pari ad € 1.405.879,08 in quanto, così come indicato dalle nuove note tecniche della Commissione per la contabilità economico-patrimoniale, è stato stanziato nell’ambito della voce CA.08.01.01.03 - “Irap metodo retributivo”

PERSONALE IN SERVIZIO A TEMPO DETERMINATO

POSIZIONE ECONOMICA	n.	<i>stipendio - imponibile</i>	<i>ONERI</i>	<i>IRAP</i>	<i>TOTALE</i>
Posizione economica D1	1	25.810,34	8.775,52	2.193,88	36.779,74
Posizione economica C1	39	856.481,93	291.203,85	72.800,96	1.220.486,74
Posizione economica C1 75%	1	16.470,81	5.600,07	1.400,02	23.470,90
Posizione economica C1 60%	2	26.353,29	8.960,12	2.240,03	37.553,44
Posizione economica B3	6	125.586,80	42.699,51	10.674,88	178.961,18
<i>ASSEGNI FAMILIARI</i>		11.000,00	3.740,00	935,00	15.675,00
totale		1.061.703,16	360.979,07	90.244,77	1.512.927,00
TOTALE ESCLUSO IRAP	49		1.422.682,23		

La previsione sulla voce relativa al “Retribuzioni fisse al Personale tecnico amministrativo a tempo determinato” non comprende il costo dell’IRAP pari ad € 90.244,77 in quanto, così come indicato dalle nuove note tecniche della Commissione per la contabilità economico-patrimoniale, è stato stanziato nell’ambito della voce CA.08.01.01.03 - “Irap metodo retributivo”

La previsione dei fondi accessori del personale è la seguente:

voce	descrizione	totale	imponibile	oneri	imponibile + oneri	irap
CA.04.01.02.04	Retribuzioni accessorie ai dirigenti	€ 384.211,79	€ 274.829,61	€ 86.021,67	€ 360.851,28	€ 23.360,52
CA.04.01.02.07	Retribuzioni accessorie al personale tecnico amministrativo - Cat. B - C - D	€ 1.515.984,71	€ 1.137.196,07	€ 282.126,97	€ 1.419.323,04	€ 96.661,67
CA.04.01.02.08	Retribuzioni accessorie al personale tecnico amministrativo - Cat. EP	€ 329.710,22	€ 248.462,86	€ 60.128,01	€ 308.590,87	€ 21.119,34
	totale	€ 2.229.906,72	€ 1.660.488,54	€ 428.276,65	€ 2.088.765,19	€ 141.141,53

La previsione sui fondi accessori del personale dirigente e tecnico-amministrativo non comprende l’IRAP, pari ad € 141.141,53, stanziata, così come indicato dalle nuove note tecniche della Commissione per la contabilità economico-patrimoniale, nell’ambito della voce CA.08.01.01.03 - “Irap metodo retributivo”.

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

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

Relativamente alle assunzioni da poter fare complessivamente nel 2018, un importo di € 1.857.205,70 corrispondente a 16,30 punti organico (14,25 riferiti alla programmazione 2017 e 2,05 riferiti alle procedure di mobilità del personale soprannumerario delle province) è stato stanziato nell’ambito della macro voce “Altri costi ” in attesa che i competenti organi di governo procedano ad assumere le conseguenti determinazioni.

IX.COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE

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

CA.04.02.01	COSTI PER SOSTEGNO AGLI STUDENTI	€ 6.581.460,00
CA.04.02.01.01	Dottorato di ricerca	€ 1.740.000,00

CA.04.02.01.02	Dottorato di ricerca finanziati da Enti	€ 3.910.280,00
CA.04.02.01.06	Programmi di mobilità e scambi internazionali	€ 140.000,00
CA.04.02.01.08	Part-time studenti	€ 200.000,00
CA.04.02.01.11	Premi di laurea, di studio e tesi all'estero	€ 11.180,00
CA.04.02.01.12	Altro per sostegno agli studenti	€ 320.000,00
CA.04.02.01.13	Servizi per studenti disabili	€ 260.000,00
CA.04.02.01.14	Costi per ammissione studenti	€ -

L'importo di € 1.740.000,00 sulla voce **“Dottorato di ricerca”** tiene conto di quanto previsto come presumibile provento derivante dal contributo ministeriale per il XXXIV ciclo.

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)

Lo stanziamento di € 3.910.280,00 sulla voce **“Dottorato di ricerca finanziati da Enti”** comprende;

- l'importo di € 3.692.280,00, comunicato dalla Regione Calabria nell'ambito del progetto Strategico Regionale - giusto documento inerente alle Linee guida “Mobilità internazionale di dottorandi e Assegni di Ricerca/Ricercatori - POR Calabria FESR-FSE 2014/2020”, finalizzato al finanziamento di borse di dottorato. L'intervento sarà definito attraverso una convenzione sottoscritta dalla Regione con l'Ateneo;
- l'importo di € 218.000,00 relativo al finanziamento, nell'ambito del XXXIV ciclo, delle seguenti borse di dottorato:

- n. 3 borse del corso di Scienze e Tecnologie Fisiche, Chimiche e dei Materiali - giusta convenzione stipulata triennialmente con il CNR.

-n. 1 borsa da parte dell'INFN.

L'importo è stato determinato considerando la quota della borsa al lordo degli oneri INPS (Aliquota 2018) e la maggiorazione per studio all'estero di 6 mesi.

La voce **“Programmi di mobilità e scambi internazionali”** non riporta, relativamente al budget dell'Amministrazione Centrale, alcuna previsione di costo per il programma di mobilità Erasmus + e Consortia Trainership, in modo da effettuare la variazione di stanziamento, prudenzialmente, successivamente alla comunicazione ufficiale da parte dell'ente finanziatore.

Lo stanziamento di € 140.000,00, nell'ambito del Centro Residenziale, è finalizzato all'integrazione delle borse per i programmi di mobilità internazionale a favore degli studenti che, aderendo ai programmi tipo Erasmus, sono risultati idonei alla borsa di studio.

La voce **Rimborso tasse agli studenti** è stata iscritta, in armonia con quanto stabilito dalla Commissione per la contabilità economica, nell'ambito della macro-voce “Altri costi”.

L'importo di € 200.000,00 sulla voce **“Part time studenti”** 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 previsione comprende lo stanziamento di € 30.000,00 di pertinenza del Centro Residenziale.

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”**, per complessivi € 320.000,00, rappresenta il costo relativo alle seguenti iniziative:

- Amministrazione Centrale € 192.000,00:

- Associazioni studentesche € 112.000,00
- Consiglio degli studenti € 10.000,00
- Contributo per studenti bisognosi € 70.000,00

- Centro Residenziale € 128.000,00

- Attività sportiva (collaborazioni con il CUS) € 45.000,00
- Ctb per Punto di Incontro Sessuologico € 5.000,00
- Altri per sostegno agli studenti € 78.000,00

così finalizzati

- *Contributi in termini di lavoro part time a favore di studenti € 20.000,00 con situazioni economiche di svantaggio)*
- *Trasferimento al CAMS € 20.000,00*
- *Altri eventi € 20.000,00*
- *Budget per centri comuni € 18.000,00*

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.

CA.04.02.02	COSTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	€ 13.799.445,42
CA.04.02.02.01	Borse di studio D.lgs. 68/2012 - (Ex art. 8 Legge 390/91)	€ 9.015.445,42
CA.04.02.02.05	Servizio mensa studenti	€ 4.784.000,00

In questa macro-voce vengono riportati i costi specifici direttamente riferibili al diritto allo studio gestiti 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.

La voce **“Borse di studio D.lgs. 68/2012 - (Ex art. 8 Legge 390/91)”** riguarda lo stanziamento per l’anno accademico 2018/2019 e risulta così costituito:

- Tassa per il diritto allo studio € 3.290.880,00 – Rimborso di € 15.000,00;
- Fondo integrativo statale € 4.276.336,19

Il capitolo comprende, altresì, l’importo di euro 1.463.229,19 destinati alle borse studio a.a. 17/18 di cui al “POR Calabria FESR-FSE 2014-2020 “Borse di studio ed azioni di sostegno a favore di studenti

capaci e meritevoli privi di mezzi e di promozione del merito tra gli studenti, inclusi gli studenti con disabilità - Azione 10.05.02, Asse 12”.

Di tale somma, € 200.000,00 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)

La voce “**Servizio mensa studenti**” è destinata alla copertura del servizio mensa destinato alla collettività universitaria, in particolare 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). L’importo è al lordo iva 4%.

Gli importi sulle voci “Servizio mezzi di trasporto” e “Gestione servizi di foresteria” sono state iscritte, in armonia con quanto stabilito dalla Commissione per la contabilità economica, nell’ambito della voce “Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali”.

La voce “Rimborso tassa diritto allo studio” è stata iscritta, in armonia con quanto stabilito dalla Commissione per la contabilità economica, nell’ambito della voce “Altri costi generali”.

CA.04.02.03	COSTI PER L'ATTIVITA' EDITORIALE	
--------------------	---	--

Questa categoria comprende, dopo le modifiche al DI n. 19/2014, solo i costi specifici per l’espletamento dell’attività editoriale.

CA.04.02.04	TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI	
--------------------	---	--

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

CA.04.02.05	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.

CA.04.02.06	VARIAZIONE RIMANENZE DI MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	
--------------------	--	--

CA.04.02.07	ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI, MATERIALE BIBLIOGRAFICO	€ 1.950.000,00
CA.04.02.07.02	Acquisto materiale bibliografico, anche on line non inventariabile	€ 1.950.000,00

Nell’ambito della voce “Acquisto materiale bibliografico, anche on line non inventariabile” è stato iscritto parte dello stanziamento complessivo a favore del sistema bibliotecario, pari ad € 2.000.000,00, finalizzato all’acquisto di riviste on line e ai contratti per l’accesso alle banche dati,

sulla base di una stima presunta e tendenziale. Eventuali differenze rispetto alle previsioni verranno assestati in corso d'esercizio nell'ambito comunque dello stanziamento complessivo iscritto.

La suddetta somma comprende:

- € 25.000,00 finalizzati alla BATS – Biblioteca Area Tecnico-Scientifica;
- € 45.000,00 finalizzata all'Ufficio Automazione per i contratti alle banche dati Web of Science e Journal of Citations Report (WOS + JCR) e alla ISI Thompson e Scopus della Elsevier.

CA.04.02.08	ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO-GESTIONALI	€	16.793.028,64
CA.04.02.08.01	Studi, consulenze e indagini	€	52.000,00
CA.04.02.08.02	Collaborazioni tecnico-gestionali	€	200.000,00
CA.04.02.08.03	Pubblicità	€	50.000,00
CA.04.02.08.04	Postali	€	10.200,00
CA.04.02.08.05	Assicurazioni	€	528.248,48
CA.04.02.08.06	Assistenza e manutenzione servizi informatici	€	1.491.423,71
CA.04.02.08.07	Oneri legali e notarili	€	20.000,00
CA.04.02.08.08	Smaltimento rifiuti speciali e radioattivi	€	87.000,00
CA.04.02.08.09	Pubblicazioni dell'Ateneo	€	-
CA.04.02.08.10	Altri costi per servizi	€	136.485,73
CA.04.02.08.11	Utenze e canoni per telefonia fissa	€	115.490,00
CA.04.02.08.12	Utenze e canoni per telefonia mobile	€	14.610,00
CA.04.02.08.13	Utenze e canoni per reti di trasmissione	€	-
CA.04.02.08.14	Utenze e canoni per energia elettrica	€	3.500.000,00
CA.04.02.08.15	Utenze e canoni per acqua	€	300.000,00
CA.04.02.08.16	Utenze e canoni per gas	€	1.200.000,00
CA.04.02.08.17	Altre Utenze e canoni	€	-
CA.04.02.08.18	Pulizia	€	3.542.281,72
CA.04.02.08.19	Servizi di vigilanza	€	850.000,00
CA.04.02.08.20	Servizi di traslochi e facchinaggio	€	42.700,00
CA.04.02.08.21	Manutenzione ordinaria impianti di riscaldamento e condizionamento	€	-
CA.04.02.08.22	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e impianti	€	4.073.766,60
CA.04.02.08.23	Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature	€	26.070,00
CA.04.02.08.24	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	€	12.098,00
CA.04.02.08.25	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	€	
CA.04.02.08.26	Organizzazione manifestazioni e convegni	€	
CA.04.02.08.27	Servizio mezzi di trasporto	€	100.000,00
CA.04.02.08.28	Gestione servizi di foresteria	€	180.000,00
CA.04.02.08.29	Servizio mensa per il personale	€	260.000,00
CA.04.02.08.30	Rappresentanza	€	654,40

Relativamente a “**Studi, consulenze e indagini**” e “**Collaborazioni tecnico-gestionali**”, lo stanziamento deve coprire eventuali esigenze cui non possono far fronte con personale in servizio. Le amministrazioni pubbliche, infatti, possono conferire incarichi individuali, con contratti di lavoro autonomo, di natura occasionale ovvero collaborazioni professionali ad esperti di particolare e comprovata specializzazione anche universitaria, in presenza di specifici presupposti di legittimità.

La previsione di costo sulla voce “**Pubblicità**” finanzia i costi nell’ambito della campagna “*Immatricolazioni studenti*” per l’a.a. 2018/2019. La pubblicità obbligatoria legata a gare di appalto, bandi, ecc. è stata stanziata nell’ambito della voce “Altri costi per servizi”.

La previsione di costo sulla voce “**Postali**” tiene conto della richiesta effettuata dagli uffici competenti e dal costo sostenuto negli ultimi esercizi. Comprende lo stanziamento di € 200,00 di pertinenza del Centro Residenziale.

La previsione sulla voce “**Assicurazioni**” tiene conto delle seguenti polizze dell’Amministrazione Centrale:

Studenti	€	14.750,00
Membri C.D.A.	€	92,00
Pers. Inc. all'insegn.	€	1.987,50
Conducenti mezzo proprio	€	3.000,00
Totale Pol. Infortuni	€	19.829,50

Polizza Incendio	€	191.660,50
Polizza Furto	€	3.775,00
Polizza Elettronica	€	54.406,00
Polizza R.C.T.	€	94.435,00
Polizza Tutela Legale	€	14.885,00
Polizza Libro Matricola	€	26.531,50
Polizza Kasko	€	19.500,00
Polizza RC Patrimoniale	€	24.449,98
Totale premi assicurativi	€	429.642,98

<i>Studenti</i>	€	276,00
<i>Membri C.D.A.</i>	€	-
<i>Pers. Inc. all'insegn.</i>	€	-
<i>Conducenti mezzo proprio</i>	€	3.500,00
<i>Conducenti mezzo Ente</i>	€	-
Totale Pol. Infortuni	€	3.776,00

<i>Polizza Incendio</i>	€	1.000,00
<i>Polizza R.C.T.</i>	€	30.000,00
<i>Polizza Tutela Legale</i>	€	7.000,00
<i>Polizza Libro Matricola</i>	€	-

Polizza Kasko	€	10.000,00
Polizza RC Patrimoniale	€	23.000,00
Totale regolazioni premi	€	71.000,00
TOTALE COMPLESSIVO	€	524.248,48

Comprende lo stanziamento di € 4.000,00 di pertinenza del Centro Residenziale.

La previsione sulla voce CA.04.02.08.06 “**Assistenza e manutenzione servizi informatici**” copre i costi legati ad obbligazioni già assunte relativamente alle seguenti strutture:

➤ **Amministrazione Centrale**

- Centro ICT per un importo di € 1.356.174,16 finalizzato come segue:

Unità Tecnica Reti e Sicurezza		
controller maintenance x 1 anno	Licenze per aggiornamento ad ultime release dei software di Management della rete, firmware controller e maintenance controller (NBD)	10.000,00
Licenze Netsight + Maintenance apparati S3 ed S4	Supporto e maintenance specialistico per apparati di centro stella zonale rete wired e centro stella rete wireless contratto 36 mesi (NBD)	10.000,00
Totale Unità Reti e Sicurezza		20.000,00
Unità Tecnica Servizi di Supporto ed Helpdesk		
Manutenzione terminali presenze	Manutenzione terminali presenze del personale	6.000,00
Aggiornamento software ACROBAT	aggiornamento software Acrobat Pro DC Perpetual Licenze CLP Edu € 114,00 + iva per n. 35 65258572AB01A00	4.867,80
Contratto licenze Campus	Contratto licenze Microsoft campus	62.550,68
Software SPSS per calcoli statistici	Software SPSS per calcoli statistici	24.888,00
Convenzione FastWeb	Gestione Postazioni di lavoro	30.000,00
Totale Unità Servizi di Supporto ed Helpdesk		128.306,48
Unità Tecnica Sistemi Informativi per la Ricerca e la Didattica		
Progetto U-GOV ESSE3 (Oneri e attività progettuali - Atto affidamento n° 13275801)	Migrazione GISS-ESSE3	98.921,26
	Verbalizzazione on-line	18.178,00
	University Planner	10.257,76
ESSE3 (Atto affidamento n. 15223602 new da firmare)	Canone annuo di licenza d'uso, manutenzione , help desk	152.195,00
	Canone annuo del servizio di hosting	60.878,00

CONFERMA ESSE3 (Atto affidamento n. 15223602)	Canone annuo di licenza d'uso, manutenzione , help desk	15.219,50
	Canone annuo del servizio di hosting	4.566,46
U-GOV PROGRAMMAZIONE DIDATTICA (Atto affidamento n. 15223502)	Canone annuo di licenza d'uso, manutenzione , help desk	34.242,96
	Canone annuo del servizio di hosting	10.272,40
Sistema Informativo Ricerca - IRIS - Moduli: IR ed ER (Atto affidamento n. 17035102)	Canone annuo di licenza d'uso, manutenzione , help desk IR	23.180,00
	Canone annuo del servizio di hosting IR	6.954,00
	Canone annuo di licenza d'uso, manutenzione , help desk ER	15.860,00
	Canone annuo del servizio di hosting ER	4.758,00
	Canone di Servizio (Modulo Opzionale) IRIS ORCID INTEGRATION OI	7.320,00
Convenzione Unical - Cineca n.17011401	Atto di affidamento per l'avvio della soluzione U-Connect e servizi di supporto all'utilizzo, al fine di interrogare i servizi on-line messi a disposizione dal Sistema Informativo ISEE di INPS ed acquisire in ESSE3 i file forniti	4.880,00
Consulenza sistema ESSE3	spese necessarie per consulenza/personalizzazioni/attività formativa (da svolgere in Ateneo e/o presso la sede KION/CINECA)	50.000,00
Totale Sistemi Informativi per Ricerca e Didattica		517.683,34
Unità Tecnica Supporto Sistemi e Cloud		
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).	74.000,00
Acunetix WVS Perpetual Licenses (On- Premise) - Enterprise 2 Concurrent Scans ed assistenza su Balabit Secure Store BOX e licenze antivirus server	Assistenza e supporto su scanner di vulnerabilità per web applications, sistemi, dispositivi e risorse, sistema di gestione dei log degli amministratori di sistema ed antivirus server	5.300,00
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
Totale Supporto Sistemi e Cloud		115.900,00

Unità Tecnica Sistemi Amministrativi e Documentali		
CONVENZIONE CINECA UGOV (RU+CO+PJ+DM-Studenti) Rif. 15223502	Progetto UGOV - Include RU, CO,PJ,DM-Studenti. Per ognuna di queste sono incluse le spese di hosting. Sono incluse 10gg giornate di supporto remoto alla chiusura del bilancio in E/P.	352.393,34
CONVENZIONE CINECA PER SERVIZIO DI MONITORAGGIO BILANCIO	Servizio di audit mensile alle registrazioni di bilancio.	14.640,00
ODS - Cineca	L'ODS fornito da CINECA, una volta esplorate le strade alternative, si ritiene possa essere considerato, se fornito nella modalità interrogabile e supportato da idonea documentazione, una prima fonte di dati per il popolamento di una staging-area finalizzata alla costruzione di una base dati che si configuri come fonte per il sistema di valutazione delle performance e per il sistema della trasparenza. Si propone l'attivazione degli ODS Contabilità e Progetti, Personale, Segreteria Studenti. Nel 2018 include anche gli oneri di progetto.	55.632,00
Connect	Licenza connnect per videoconferenza; Si propone aggiunta di licenza webinar	4.819,00
Gestione Presenze	Ancora in fase di valutazione attivazione nuovo SW, potrebbe essere necessario prorogare di un altro anno la licenza Selesta	5.500,00
Servizi di gestione PEC	Rinnovo caselle PEC. Si considera l'apertura di nuove caselle da assegnare ai centri di fatturazione elettronica	1.000,00
Servizi di Conservazione	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	15.000,00
Sistema di gestione della trasparenza	Canone triennale che include servizio di hosting, aggiornamenti software di carattere normativo e tecnologico, supporto applicativo e normativo. Nei primi due anni include 5 giornate supplementari di personalizzazione applicativa.	18.300,00
Totale Sistemi Informativi Amministrativi e Documentali		467.284,34
Unità Tecnica Sistemi di Telefonia		
Contratto di assistenza tecnica e manutenzione sistema generale di Telefonia d'Ateneo (adesione Consip)	Assistenza tecnica e manutenzione n. 4 centrali telefoniche con relative interconnessioni tra centrali, utenze telefoniche (circa 4.000 attacchi utenti), retie primaria, secondaria, di terzo livello e apparati passivi del sistema telefonico generale di Ateneo	107.000,00
Totale Unità Tecnica Sistemi di Telefonia		107.000,00
totale complessivo		1.356.174,16

- Servizio Automazione Biblioteca - SAB per un importo di € 86.449,55 finalizzato come segue:

• Manutenzione software Aleph - Ditta Ex Libris Italy Srl	40.466,59
• Manutenzione software SFX, Metalib - Ditta Ex Libris Italy Srl	9.567,84
• Assistenza su procedure per la gestione di sistemi Unix-Solaris - Ditta Cinetics	15.372,00
• Servizi di supporto tecnico dispositivi hardware - Ditta Oracle Italia Srl	13.770,69
totale	79.177,12

- Biblioteca Interdipartimentale di S.E.S. “ E. Tarantelli”

• Assistenza apparecchiature - Ditta 3M	7.272,43
---	----------

➤ **Centro Residenziale:**

l'importo di € 48.800,00 di pertinenza del Centro Residenziale è relativo ai seguenti costi:

• contratto di assistenza e aggiornamento dell'applicativo GestDs e HotelXP- firma grafometrica	€ 30.500,00
• manutenzione rete del CR	€ 18.300,00

La previsione sulla voce “**Oneri legali e notarili**” è stata effettuata sulla base del costo relativo all'ultimo esercizio.

La previsione sulla voce “**Smaltimento rifiuti speciali e radioattivi**” è stata effettuata sulla base dei costi relativi all'ultimo esercizio.

La previsione sulla voce “**Altri costi per servizi**” finanzia i seguenti costi:

➤ Amministrazione Centrale	€ 100.200,00
• Almalaurea per € 60.300,00;	
• Pubblicazioni obbligatorie per € 30.000,00;	
• Eventuali altri costi non imputabili nelle precedenti voci, quali necrologi, per € 9.900,00.	
➤ Centro Residenziale	€ 36.285,73
• Contratto per le analisi delle acque potabili nei quartieri residenziali per € 5.785,73;	
• Spese di lavanderia del kit biancheria fornito agli studenti stranieri (nuova gara) per € 12.200,00;	
• Pubblicazioni obbligatorie per € 18.300,00.	

La previsione di costo sulla voce “**Utenze e canoni per telefonia fissa**” comprende l'importo di pertinenza del Centro Residenziale pari ad € 5.490,00.

La previsione di costo sulla voce “**Utenze e canoni per telefonia mobile**” comprende l'importo di pertinenza del Centro Residenziale pari ad € 610,00.

La previsione di costo su “**Utenze e canoni per energia elettrica**” è stata effettuata sulla base di quanto indicato dagli uffici competenti in dipendenza dei costi storici, ma potrebbe subire variazioni al ribasso in dipendenza dell’efficacia degli interventi di riqualificazione energetica realizzati. La previsione di pertinenza del Centro Residenziale è pari ad € 427.000,00.

La previsione di costo sulla voce “**Utenze e canoni per acqua**” è stata effettuata sulla base di quanto indicato dagli uffici competenti alla luce del costo storico. La previsione di pertinenza del Centro Residenziale è pari ad € 260.400,00.

La previsione di costo sulla voce “**Utenze e canoni per gas**” è stata effettuata sulla base di quanto indicato dagli uffici competenti in dipendenza dei costi storici. La previsione di pertinenza del Centro Residenziale è pari ad € 496.236,48.

La previsione sulla voce “**Pulizia**” comprende i seguenti importi:

➤ **Amministrazione Centrale**

Convenzione MANITAL - servizi a canone:

comprende servizio di pulizia, giardinaggio e disinfestazione € 3.151.881,72

➤ **Centro Residenziale**

€ 390.400,00

a copertura del servizio di pulizia interna e esterna del Centro Residenziale.

La previsione sulla voce “**Servizi di vigilanza**” comprende l’importo di pertinenza del Centro Residenziale di € 253.000,00. Comprende, inoltre, uno stanziamento di € 40.000,00 per le convenzioni con l’associazione nazionale Carabinieri e l’associazione nazionale Polizia di Stato.

La previsione sulla voce “**Servizi di traslochi e facchinaggio**” riguarda il Centro Residenziale. Per l’Amministrazione Centrale il servizio è compreso nell’ambito della quota extra-canone del contratto Consip.

La previsione sulla voce “**Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e impianti**” finanzia:

➤ **Amministrazione Centrale:**

- Convenzione MANITAL - servizi a canone € 2.110.671,34

Il costo comprende servizi di consulenza gestionale; Impianti: elettrico; idrico sanitario; riscaldamento; raffrescamento; antincendio; sicurezza e controllo accessi; elevatori; minuto mantenimento edile.

- Convenzione MANITAL - servizi extra canone € 1.083.475,26

L’importo rappresenta il 60% di € 1.805.792,10 ed è relativo ai costi per facchinaggio esterno e interno; igiene ambientale; manutenzione.

totali contratto MANITAL € 3.194.146,60

➤ **Centro Residenziale:**

La previsione di pertinenza del Centro Residenziale, pari ad € 879.620,00, riguarda i seguenti interventi:

- Canone convenzione FM3	€ 530.700,00
- Extra canone convenzione FM3	€ 122.000,00
- Servizio di autospurgo (contratto in corso di stipula)	€ 24.400,00

- Attivazione ascensori quartiere S. Gennaro	€ 36.600,00
- Manutenzione impianti illuminazione esterna quartieri	€ 36.600,00
- Adeguamento centri comuni	€ 12.200,00
- Adeguamento spazi lavanderia	€ 24.400,00
- Acquisti per magazzino per lavori in economia	€ 92.720,00

La previsione sulla voce “**Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature**” finanzia la manutenzione di apparecchiature legate alla manutenzione degli estintori collocati presso le residenze e gli uffici del Centro Residenziale.

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 € 12.098,00 finanzia, per € 5.652,00 il costo massimo riferibile alle autovetture dell'Amministrazione Centrale e per € 6.446,00 i costi degli automezzi adibiti al trasporto promiscuo non soggetto ad alcuna riduzione, di cui 2.440,00 riferibili al Centro Residenziale.

Il costo iscritto su tale voce rappresenta l'importo massimo per la gestione delle autovetture.

La voce “**Servizio mezzi di trasporto**” finanzia il servizio bus navetta.

La voce “**Gestione servizi di foresteria**” finanzia le spese relative a tale servizio nell'ambito del budget del Centro Residenziale.

La voce “**Servizio mensa per il personale**” finanzia 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.

La voce “**Rappresentanza**” tiene conto del limite di cui all'art. 6, comma 12 del DL. 78/2010.

CA.04.02.09	ACQUISTO ALTRI MATERIALI	€ 244.878,20
CA.04.02.09.01	Materiale di consumo	€ 13.618,20
CA.04.02.09.02	Cancelleria	€ 105.880,00
CA.04.02.09.03	Materiale igienico-sanitario	€ 109.380,00
CA.04.02.09.05	Combustibili da riscaldamento	€ 5.000,00
CA.04.02.09.07	Altri beni generici	€ 11.000,00

La previsione sulla voce “**Materiale di consumo**” finanzia le seguenti spese nell'ambito del Centro ICT:

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.	€ 8.000,00	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	€ 4.892,20	L'Università della Calabria è operatore di registrazione e rilascio certificati digitali per conto di ARUBA. Le CNS ed i i certificati digitali vengono acquistati, conseguentemente da ARUBA

Lo stanziamento sulla voce “**Cancelleria**” finanzia le esigenze di approvvigionamento di cancelleria e stampati, di cui € 5.880,00 nell’ambito del Centro Residenziale.

La previsione sulla voce “**Materiale igienico-sanitario**” finanzia, per l’Amministrazione Centrale, l’acquisto di materiale per € 85.400,00 e la fornitura in opera di portarotoli, portasapone e porta asciugamani per € 10.980,00. Finanzia, inoltre, per € 3.000,00 l’acquisizione di cassette di primo soccorso. Comprende l’importo di € 10.000,00 di pertinenza del Centro Residenziale.

La previsione sulla voce “**Combustibili da riscaldamento**” tiene conto di quanto previsto dagli uffici competenti per gasolio da riscaldamento.

La previsione sulla voce “**Altri beni generici**” finanzia, nell’ambito del Centro Residenziale, la 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.

CA.04.02.11	COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI	€ 22.879,20
CA.04.02.11.02	Noleggi e spese accessorie	€ 22.879,20

La previsione sulla voce “**Noleggi e spese accessorie**” finanzia il contratto di noleggio fotocopiatrici e affrancatrice dell’Amministrazione Centrale per € 20.439,20. Finanzia, inoltre, la spesa relativa al canone di noleggio delle fotocopiatrici ed altre attrezzature del Centro Residenziale per € 2.440,00.

CA.04.02.12	ALTRI COSTI	€ 6.431.827,02
CA.04.02.12.01	Missioni al personale tecnico amministrativo	€ 41.000,00

Per tale voce non è più previsto alcun limite di spesa. Si è ritenuto, comunque, di stanziare lo stesso importo degli anni precedenti. Di tale importo, € 4.000,00 sono nell’ambito del Centro Residenziale.

CA.04.02.12.04	Formazione del personale tecnico amministrativo	€ 41.300,00
----------------	---	-------------

Per tale voce non è più previsto alcun limite di spesa. Si è ritenuto, comunque, stanziare lo stesso importo degli anni pregressi. Di tale importo, € 2.500,00 sono nell'ambito del Centro Residenziale.

CA.04.02.12.05	Accertamenti sanitari al personale	€ 136.188,55
----------------	------------------------------------	--------------

La previsione relativa alla spesa per la sorveglianza sanitaria tiene conto dell'importo contrattualmente previsto di € 100.751,00, oltre IVA, con la ditta incaricata e dell'importo gestito dal Centro Sanitario.

CA.04.02.12.06	Interventi assistenziali al personale	€ 24.000,00
----------------	---------------------------------------	-------------

Lo stanziamento dovrà finanziare gli interventi a favore del personale in situazione di particolare disagio economico. E' stato previsto lo stesso importo dell'anno precedente.

CA.04.02.12.10	Compensi e rimborsi a componenti commissioni di concorso	€ 250.000,00
----------------	--	--------------

CA.04.02.12.11	Altri oneri per il personale	€ 15.000,00
----------------	------------------------------	-------------

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.

CA.04.02.12.12	Indennità di carica	€ 196.270,00
----------------	---------------------	--------------

Lo stanziamento copre le seguenti indennità:

	n.	imponibile	oneri 32,7%	costo complessivo senza irap	irap - nuova voce coan	totale
indennità di carica Rettore	1	56.101,56	13.576,58	69.678,14	4.768,63	74.446,77
indennità di carica Pro-Rettore	1	10.352,52	2.505,31	12.857,83	879,96	13.737,79
indennità di carica Direttori di Dipartimento	14	78.461,04	18.987,61	97.448,65	6.669,19	104.117,84
indennità presidente del Comitato unico di garanzia CUG	1	2.260,68	547,08	2.807,76	192,16	2.999,92
indennità di carica Pro - Rettore al CR	1	10.851,54	2.626,07	13.477,61	922,38	14.399,99
totale		158.027,34	38.242,66	196.270,00	13.432,32	209.702,32

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

L'importo dell'IRAP, pari ad € 13.432,32, è stato stanziato nell'ambito della voce IRAP.

CA.04.02.12.13	Gettoni/compensi ai membri degli organi statutari	€ 176.882,00
----------------	---	--------------

Lo stanziamento finanzia le seguenti spese:

<i>Gettoni Consiglio di amministrazione, Senato Accademico e Commissioni.</i>	€	49.610,00
<i>Compensi Nucleo di Valutazione</i>	€	59.402,00
<i>Compensi Collegio dei Revisori dei Conti</i>	€	67.870,00

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.

Comprende l'importo di € 7.000,00 di pertinenza del Centro Residenziale per i gettoni della Commissione Mensa.

CA.04.02.12.14	Missioni e rimborsi spese organi statutari	€ 51.100,00
----------------	--	-------------

Lo stanziamento comprende i rimborsi spesa per i componenti degli organi statutari esterni e quello degli organi statutari dell'Ateneo.

CA.04.02.12.15	Quote associative	€ 47.500,00
----------------	-------------------	-------------

Lo stanziamento finanzia le quote associative COINFO, CUM, APRE, CODAU, CONFERENZA PERMANENTE RETTORI UNIVERSITA' ITALIANE - EUA. Per il Centro Residenziale finanzia l'adesione annuale del Centro Residenziale all'ANDISU, l'Associazione nazionale degli organismi per il diritto allo studio universitario

CA.04.02.12.16	Oneri per elezioni organi istituzionali	€ 10.500,00
----------------	---	-------------

CA.04.02.12.18	Pubblicazioni e stampe	€ 10.000,00
----------------	------------------------	-------------

La previsione comprende lo stanziamento di € 500,00 di pertinenza del Centro Residenziale, ed è finalizzata all'acquisto di pubblicazioni di utilizzo degli uffici per l'attività amministrativa

CA.04.02.12.19	Altri oneri per attività istituzionali	€ 35.000,00
----------------	--	-------------

Lo stanziamento copre:

- i costi da sostenere per garantire il regolare funzionamento degli organi istituzionali (Rettore, CdA, S.A., NdV, CdRC e Direttore Generale) per € 10.000,00;
- i costi legati al funzionamento del Consiglio degli studenti per € 5.000,00;
- i costi per il funzionamento del Comitato Unico di Garanzia – CUG per € 20.000,00.

CA.04.02.12.21	Rimborso tasse agli studenti	€ 225.000,00
----------------	------------------------------	--------------

La stima è stata effettuata dall'UOC servizi didattici sulla base dei dati disponibili. Tale voce, precedentemente riportata come intervento agli studenti, è stata iscritta nell'ambito della macro voce Altri costi, su indicazioni diramate con note tecniche da parte della Commissione per la contabilità economico-patrimoniale nelle Università nel corso del 2017.

La previsione comprende l'importo di € 15.000,00 stimato dal Centro Residenziale in quanto di pertinenza dello stesso Centro e destinato alla restituzione della tassa del diritto allo studio a favore degli studenti idonei alla borsa di studio, nonché anche al rimborso agli studenti di somme pagate in eccedenza o erroneamente per la medesima tassa.

CA.04.02.12.22	Stanziamanti da ripartire	€ 4.772.086,70
----------------	---------------------------	----------------

Tale stanziamento comprende i seguenti accantonamenti da distribuire sulle diverse voci del piano dei conti dopo la ripartizione degli stessi da parte degli organi preposti.

*	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.	
	<i>L'importo di € 1.000.000,00 finalizzata alla didattica dei dipartimenti è stato ripartito sulle voci "docenti a contratto" e "incarichi didattici al personale docente e ricercatore a tempo indeterminato"</i>	
*	Quota per punti organico. Si accantona in attesa che i competenti organi di governo procedano ad assumere le conseguenti determinazioni	€ 1.857.205,70
*	Programmazione triennale delle Università – quota 2018	€ 587.881,00
*	Budget delle unità analitiche Biblioteche, Centri e altri servizi	€ 188.000,00
*	Budget per attività di internazionalizzazione	€ 9.000,00
*	Budget per attività di orientamento	€ 50.000,00
*	Budget per il trasferimento tecnologico – LIO	€ 50.000,00
*	Quota accantonata per il finanziamento del Progetto Formula SAE	€ 30.000,00

L'importo complessivo di € 188.000,00, 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	€ 80.000,00
- Dotazione ordinaria Centro Editoriale e Librario	€ 9.000,00
- Dotazione ordinaria Centro dei Servizi linguistici d'Ateneo	€ 14.000,00
- Dotazione ordinaria Biblioteche	€ 50.000,00

La ripartizione tra le Biblioteche di Area sarà effettuata su proposta del Comitato di Coordinamento delle Biblioteche.

- Dotazione ordinaria Museo di Storia Naturale ed Orto botanico	€ 15.000,00
	totale € 188.000,00

CA.04.02.12.23	Fondo spese impreviste	€ 400.000,00
----------------	------------------------	--------------

Trattasi di un accantonamento per far fronte ad eventuali spese non previste in tale sede (ex fondo di riserva), di cui € 155.000,00 di pertinenza del Centro Residenziale.

X.AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

CA.04.03.01	AMMORTAMENTI	€ 16.258.707,05
--------------------	---------------------	------------------------

Nell'ambito di tale voce è stata effettuata una proiezione, sulla base dei dati presenti in contabilità alla data di predisposizione dei documenti in questione, della quota di ammortamento riferita al 2018, con le seguenti distinzioni:

- € 2.436.368,58 quale proiezione dell'ammortamento relativo ai beni inventariati negli anni 2013 e 2014, per il quale viene iscritto apposito ricavo;
- € 476.371,65 quale proiezione dell'ammortamento relativo ai beni inventariati negli anni ante 2013, per il quale viene iscritto apposito ricavo;
- € 11.821.276,74 quale proiezione dell'ammortamento relativo ai fabbricati comprensivi del complesso Chiodo 2 entrato in funzione nel 2017, per il quale viene iscritto apposito ricavo di € 11.795.406,80 (11.821.276,74 – 25.869,94 quale quota residua di ammortamento dei fabbricati a carico del bilancio in seguito al contributo ricevuto dalla Regione);
- € 653.698,20 quale proiezione dell'ammortamento relativo ai beni inventariati negli anni 2016 e 2017 coperto da appositi contributi agli investimenti (impianti di efficientamento energetico);
- € 870.991,88 quale proiezione dell'ammortamento relativo ai beni inventariati nell'anno 2015, 2016 e 2017 per il quale viene iscritto apposito ricavo da utilizzo dei risconti su progetti di ricerca, perché acquisito nell'ambito di progetti contabilizzati con il criterio della commessa completata, e da utilizzo delle riserve vincolate, in quanto, l'Ateneo finanziando il costo complessivo di ciascun bene a fecondità ripetuta nell'anno di acquisizione, garantisce la copertura degli ammortamenti degli stessi beni in fase di acquisizione del bene.

La proiezione degli ammortamenti su esposti è avvenuta in applicazione delle seguenti percentuali:

Codice Categoria	Descrizione Categoria	Descrizione Immobilizzazione	Categoria da manuale tecnico operativo II versione	Percentuale ammortamento da manuale tecnico da applicare
P.01.01.01	TERRENI	TERRENI	TERRENI	0%
P.01.02.01	FABBRICATI STRUMENTALI	FABBRICATI STRUMENTALI	FABBRICATI	3.00%
P.01.03.01	FABBRICATI CIVILI	FABBRICATI CIVILI	FABBRICATI	3.00%
P.01.04.01	ALTRE COSTRUZIONI	ALTRE COSTRUZIONI	FABBRICATI	3.00%
P.01.04.01	ALTRE COSTRUZIONI	COSTRUZIONI LEGGERE (tettoie, baracche, ecc)	FABBRICATI	3.00%
P.02.01.01	IMPIANTI GENERICI	IMPIANTI GENERICI (Impianti di allarme, di ripresa fotografica, cinematografica e televisiva)	IMPIANTI GENERICI	10%
P.02.01.01	IMPIANTI GENERICI	IMPIANTI GENERICI (Impianti termotecnici ed elettrici)	IMPIANTI GENERICI	10%
P.02.01.01	IMPIANTI GENERICI	IMPIANTI GENERICI (riscaldamento, condizionamento)	IMPIANTI GENERICI	10%
P.02.01.01	IMPIANTI GENERICI	IMPIANTI GENERICI (Impianti e mezzi di sollevamento, carico e scarico, pesatura, ecc.)	IMPIANTI GENERICI	10%
P.02.02.01	IMPIANTI SPECIFICI	IMPIANTI SPECIFICI legati alle tipiche attività produttive, di servizi dell'Università (mensa e alloggi)	IMPIANTI GENERICI	12%
P.03.01.01	ATTREZZATURE SCIENTIFICHE DA LABORATORIO	ATTREZZATURE SCIENTIFICHE DA LABORATORIO D.R.1544/12 - impiegati per progetti di ricerca	ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	33.33%
P.03.01.01	ATTREZZATURE SCIENTIFICHE DA LABORATORIO	ATTREZZATURE SCIENTIFICHE DA LABORATORIO	ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	12.50%
P.03.02.01	ATTREZZATURA GENERICA PER L'OFFICINA LA FALEGNAMERIA E SIMILI	ATTREZZATURE AGRICOLE	ATTREZZATURE GENERICHE	15%
P.03.02.01	ATTREZZATURA GENERICA PER L'OFFICINA LA FALEGNAMERIA E SIMILI	ATTREZZATURA GENERICA PER L'OFFICINA LA FALEGNAMERIA E SIMILI (officina e falegnameria ecc)	ATTREZZATURE GENERICHE	15%
P.03.02.01	ATTREZZATURA GENERICA PER L'OFFICINA LA FALEGNAMERIA E SIMILI	ATTREZZATURA GENERICA PER L'OFFICINA LA FALEGNAMERIA E SIMILI (officina e falegnameria ecc) D.R.1544/12 - impiegati per progetti di ricerca	ATTREZZATURE GENERICHE	33.33%
P.03.03.01	ATTREZZATURA SPECIFICA PER ARTI E SPORT	ALTRE ATTREZZATURE (Macchinari di proiezione ed impianto sonoro)	ATTREZZATURE GENERICHE	15%
P.03.03.01	ATTREZZATURA SPECIFICA PER ARTI E SPORT	ATTREZZATURA SPECIFICA PER ARTI E SPORT	ATTREZZATURE GENERICHE	15%
P.04.01.01	MOBILI ARREDI E DOTAZIONI DA UFFICIO	MOBILI ARREDI E DOTAZIONI DA UFFICIO	MOBILI E ARREDI	12.00%
P.04.02.01	MOBILI ARREDI E DOTAZIONI DA LABORATORIO	MOBILI, ARREDI E DOTAZIONI DA LABORATORIO	MOBILI E ARREDI	12.00%
P.04.03.01	MOBILI ARREDI E DOTAZIONI DA MENSA	MOBILI, ARREDI E DOTAZIONI DA MENSA	MOBILI E ARREDI	12.00%
P.04.04.01	MOBILI ARREDI E DOTAZIONI PER SERVIZI SOCIALI SANITARI ED ASSISTENZIALI	MOBILI, ARREDI E DOTAZIONI SERVIZI SOCIALI,SANITARI E ASSISTENZIALI	MOBILI E ARREDI	12.00%
P.04.04.02	MOBILI ARREDI E DOTAZIONI PER SERVIZI DIDATTICI	MOBILI, ARREDI E DOTAZIONI PER SERVIZI DIDATTICI	MOBILI E ARREDI	12.00%

Codice Categoria	Descrizione Categoria	Descrizione Immobilizzazione	Categoria da manuale tecnico operativo II versione	Percentuale ammortamento da manuale tecnico da applicare
P.04.04.02	MOBILI ARREDI E DOTAZIONI PER SERVIZI DIDATTICI	ATTREZZATURE DIDATTICHE	ATTREZZATURE GENERICHE	15%
P.04.05.01	MACCHINE DI UFFICIO ELETTRONICHE ELETTROMECCANICHE E SISTEMI TELEFONICI	MACCHINE DI UFFICIO ELETTRONICHE ELETTROMECCANICHE E SISTEMI TELEFONICI Attrezzature informatiche	ATTREZZATURE INFORMATICHE	20%
P.04.05.01	MACCHINE DI UFFICIO ELETTRONICHE ELETTROMECCANICHE E SISTEMI TELEFONICI	MACCHINE DI UFFICIO ELETTRONICHE ELETTROMECCANICHE E SISTEMI TELEFONICI Attrezzature informatiche D.R.1544/12 - impiegati per progetti di ricerca	ATTREZZATURE INFORMATICHE	33.33%
P.04.06.01	MATERIALE BIBLIOGRAFICO	MATERIALE BIBLIOGRAFICO	PATRIMONIO LIBRARIO CHE PERDE VALORE	100%
P.04.06.02	COLLEZIONE SCIENTIFICA	COLLEZIONE SCIENTIFICA	PATRIMONIO LIBRARIO CHE PERDE VALORE	100%
P.04.06.02	COLLEZIONE SCIENTIFICA	COLLEZIONE SCIENTIFICA O LIBRI CHE NON PERDONO VALORE Opere d'arte, antiquariato museale	PATRIMONIO LIBRARIO, OPERE D'ARTE, D'ANTIQUARIATO E MUSEALI	0%
P.04.07.01	AUTOMEZZI	AUTOMEZZI	AUTOMEZZI E AUTOVETTURE	25%
P.04.07.02	ALTRI MEZZI DI TRASPORTO	ALTRI MEZZI DI TRASPORTO - USO PROMISCUO	AUTOMEZZI E AUTOVETTURE	20%
P.05.01.01	BREVETTI	BREVETTI	DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DI INGEGNO	20%
P.05.01.02	LICENZE D'USO E SOFTWARE	LICENZE D'USO E SOFTWARE	CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	20%
P.05.01.03	ONERI PLURIENNALI CAPITALIZZATI	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	0%

CA.04.04.01	ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	€ 10.000,00
CA.04.04.01.04	Accantonamento a fondo per rischi su crediti	€ 10.000,00

Su tali voci di bilancio, si ritiene di non dover effettuare alcuna previsione nella considerazione che eventuali valutazioni in merito verranno effettuate in sede di definizione del consuntivo. La previsione è di pertinenza del Centro Residenziale.

CA.04.05.01	IMPOSTE E TASSE	€ 1.021.000,00
CA.04.05.01.02	IMU (Imposta municipale unica)	€ 70.000,00

L'importo tiene conto del costo storico.

CA.04.05.01.03	TARES (Tassa rimozione rifiuti solidi urbani)	€ 920.000,00
----------------	---	--------------

L'importo tiene conto di quanto previsto dagli uffici competenti sulla base del costo storico. Comprende l'importo di € 400.000,00 di pertinenza del Centro Residenziale.

CA.04.05.01.04	Imposta di registro	€ 1.000,00
----------------	---------------------	------------

CA.04.05.01.05	Altri tributi	€ 30.000,00
----------------	---------------	-------------

Comprende l'importo di € 3.000,00 di pertinenza del Centro Residenziale.

CA.04.05.02	RESTITUZIONI E RIMBORSI	€ 846.750,00
CA.04.05.02.01	Rimborsi e restituzioni diversi	€ 690.000,00
CA.04.05.02.02	Rimborsi costi del personale comandato	€ 156.750,00

La previsione sulla voce **“Rimborsi e restituzioni diversi”** è così ripartita:

- **Amministrazione Centrale** € 650.000,00, per le seguenti finalità:
 - il pagamento del bollo virtuale per € 600.000,00 stimato sulla base del dato relativo al 2016;
 - rimborsi vari per € 50.000,00 che trova corrispondenza nell'ambito della voce “Recuperi e rimborsi” nell'ambito della macro voce “Altri proventi e ricavi diversi”;
- **Centro Residenziale** € 40.000,00.

CA.04.05.03	ALTRI ONERI DI GESTIONE	€ 289.825,00
CA.04.05.03.01	Trasferimenti allo Stato	€ 239.825,00

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

Applicazione D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008	
Disposizioni di contenimento	versamento
Art. 61 comma 9 (compenso per l'attività di componente o di segretario del collegio arbitrale) 122/201	€ -
Art. 61 comma 17 (somme provenienti da riduzioni di spesa e maggiori entrate di cui all'art. 61, con esclusione di quelle di cui ai commi 14 e 16) .	€ 12.027,96
Art. 67 comma 6 (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi)	€ 138.598,56
Applicazione D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010	
Disposizioni di contenimento	versamento
Art. 6 comma 1 (Spese per organismi collegiali e altri organismi)	€ -
Art. 6 comma 3 come modificato dall'art. 10, c.5, del D.L. n. 192/2014, in corso di conversione (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) NB: per le Autorità portuali tenere conto anche della previsione di cui all'art. 5, c.14, del D.L. n. 95/2012	€ 58.469,02
Art. 6 comma 7 (Incarichi di consulenza)	€ -

Art. 6 comma 8 (Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)	€	14.604,28
Art. 6 comma 9 (Spese per sponsorizzazioni)	€	-
Art. 6 comma 12 (Spese per missioni)	€	-
Art. 6 comma 13 (Spese per la formazione)	€	-
Art. 6 comma 14 (Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi)	€	16.125,17
Art. 6 comma 21 (Somme provenienti dalle riduzioni di spesa derivanti dall'adozione delle misure di cui all'articolo 6 del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, versate dagli enti e dalle amministrazioni dotati di autonomia finanziaria)	€	89.198,47
totale	€	239.825,00

CA.04.05.03.02	Oneri da contenzioso e sentenze sfavorevoli	€	50.000,00
----------------	---	---	-----------

E' esclusa l'obbligazione principale.

CA.05.01.01	PROVENTI FINANZIARI	€	-
--------------------	----------------------------	---	---

Nella suddetta voce non viene indicato prudenzialmente alcun importo, in considerazione del dato rilevato a consuntivo 2016 e della successiva chiusura del conto corrente postale.

CA.05.01.02	INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	€	688.179,09
CA.05.01.02.01	Interessi passivi su mutui con Cassa Depositi e Prestiti	€	519.161,09
CA.05.01.02.02	Altri oneri finanziari	€	169.018,00

Nella voce "Interessi passivi su mutui con Cassa Depositi e Prestiti" sono iscritti i costi degli interessi passivi della 10^a annualità da corrispondere alla Cassa Depositi e Prestiti a valere sui seguenti mutui in essere:

- 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 da corrispondere a Cassa Depositi e Prestiti per il rimborso dei suddetti mutui.

Nell'ambito della voce "Altri oneri finanziari", su indicazioni diramate con note tecniche da parte della Commissione per la contabilità economico-patrimoniale nelle Università nel corso del 2017, è stata iscritta la previsione per spese e commissioni bancarie e postali, precedentemente iscritta nell'ambito degli altri oneri di gestione. La previsione è stata effettuata considerando le tariffe previste dall'adesione a pago PA in riferimento alla stima degli IUUV che si presume verranno emessi nel 2018, con particolare riferimento a quelli relativi alla contribuzione studentesca. L'importo di € 15.000,00 è di pertinenza del Centro Residenziale.

CA.07.02.01	ONERI STRAORDINARI	€	80.000,00
CA.07.02.01.02	Posizioni assicurative ed equo indennizzo	€	80.000,00

Considerato che la richiesta da parte dell'INAIL è relativa a diversi esercizi precedenti a quello di competenza, la previsione è stata effettuata prudenzialmente sulla base dell'ultimo dato rilevato.

CA.08.01.01	IMPOSTE SUL REDDITO	€	5.973.692,24
CA.08.01.01.01	Ires	€	400.000,00
CA.08.01.01.03	Irap metodo retributivo	€	5.573.692,24

Le imposte sul reddito della gestione corrente si riferiscono all'IREs e all'IRAP. Nell'ambito di tale voce, su indicazioni diramate dalla Commissione per la contabilità economico-patrimoniale nelle Università nel corso del 2017, è stata iscritta la previsione dell'IRAP retributiva, precedentemente iscritta nell'ambito delle voci di costo principali (personale, collaborazioni, ecc.). Tale stanziamento riguarda:

- € 3.777.886,38 relativi al costo dei Docenti/Ricercatori;
- € 52.893,90 relativi al costo dei CEL;
- € 1.440.293,36 relativi agli stipendi fissi del PTA;
- € 90.244,77 relativi al costo del PTA a tempo determinato;
- € 141.141,51 relativi ai fondi accessori del personale dirigente e PTA;
- € 12.800,00 stimati e relativi allo stanziamento sulle collaborazioni amministrative e tecniche ed € 45.000,00 stimati e relativi allo stanziamento sugli incarichi didattici;
- € 13.432,32 stimati e relativi allo stanziamento sulle indennità di carica.

L'IRAP relativa ad altre forme di emolumenti di natura variabile, quali i gettoni di presenza, è inclusa nell'ambito dello stanziamento complessivo e verrà contabilizzata in tale voce successivamente alla liquidazione degli stessi.

Relativamente all'IRAP con il metodo produttivo, invece, non si prevede alcuno stanziamento in quanto l'Ateneo risulta in una posizione di credito.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI ANNO 2018

Voci	Importo investimento Amm.ne	Importo investimento Centro Residenziale	Importo investimento
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
2) Impianti e attrezzature	€	€ 97.600,00	€ 97.600,00
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	€ 50.000,00		€ 50.000,00
5) Mobili e arredi	€	€ 183.000,00	€ 183.000,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		€	€
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 50.000,00	€ 280.600,00	€ 330.600,00

La voce **“Impianti e attrezzature”** finanzia le seguenti spese nell’ambito del Centro Residenziale:

- estensione rete Wi-Fi al quartiere “Chiodo 2” per € 42.700,00;
- aggiornamento apparati ed estensione rete Wi-Fi nuovi uffici per € 30.500,00;
- impianti di condizionamento dei centri comuni per € 12.200,00;
- attrezzature informatiche per € 12.200,00.

La voce **“Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali”** rappresenta una previsione tendenziale e presunta di parte dello stanziamento complessivo a favore del sistema bibliotecario, pari a € 2.000.000,00, finalizzato all’acquisizione di materiale bibliografico inventariabile.

La voce **“Mobili e arredi”** finanzia l’acquisto degli arredamenti delle residenze nell’ambito del Centro Residenziale:

Le risorse proprie sono rappresentate dall’utilizzo di riserve per € 280.600,00 e dall’utilizzo del risultato degli esercizi precedenti per € 50.000,00. Considerato che un investimento genererà costi nell’ambito del periodo di ammortamento della specifica categoria inventariale di appartenenza, l’intera copertura finanziaria è garantita al momento dell’acquisizione del bene. Stesso dicasi per gli investimenti nell’ambito di progetti di ricerca contabilizzati con il criterio della commessa completata, per i quali la copertura è garantita nell’ambito delle risorse degli stessi progetti e degli investimenti effettuati con l’utilizzo di specifici contributi in conto capitale e/o impianti.

BILANCIO UNICO D’ATENEIO DI PREVISIONE TRIENNALE 2018-2020

Il budget economico triennale, pur non avendo valore autorizzatorio, fornisce comunque un’indicazione tendenziale della sostenibilità delle attività nel breve periodo, sulla base della proiezione triennale dei proventi e dei costi. Allo stato attuale, però, è difficile poter predisporre il documento in questione con tale finalità, per via delle diverse variabili in gioco nel calcolo della contribuzione studentesca ma, soprattutto, per via di una mancata programmazione a livello ministeriale che faccia conoscere l’assegnazione del fondo di finanziamento ordinario per almeno un triennio. Risulta, infatti, che la voce prevalente dei ricavi, rappresentata proprio dal fondo di finanziamento ordinario, viene ripartita annualmente sulla base dell’importo stanziato a livello nazionale, con una duplice aleatorietà dell’importo per ciascuno Ateneo. Da un lato, risulta difficilmente prevedibile su base triennale lo stanziamento a livello ministeriale e, dall’altro, risulta incerto il posizionamento dell’Ateneo nell’ambito della ripartizione nazionale, per via dei tanti fattori in gioco che possono anche variare da un anno all’altro. Solo relativamente a questo secondo aspetto, considerando la percentuale massima di decurtazione e/o incremento prevista dal decreto di ripartizione del fondo relativo al 2017, un Ateneo si trova a dover effettuare una previsione in un forbice che potrebbe oscillare tra un 2,5% in più e un 2,5% in meno ogni anno rispetto all’esercizio precedente, con una possibile variazione nel periodo considerato rilevante. Nonostante le criticità evidenziate, si è proceduto comunque ad effettuare una proiezione dei ricavi e dei costi nel triennio. Per ciò che riguarda il FFO, è stata effettuata una proiezione mantenendo stabile la previsione rispetto al 2018. Stesso dicasi per ciò che riguarda la contribuzione studentesca, anche se, relativamente a tale voce, la forbice di oscillazione in termini assoluti risulta decisamente meno rilevante. Nella proiezione triennale non sono stati evidenziati i finanziamenti specifici una-tantum per il finanziamento di borse di studio e assegni di ricerca.

Sul lato dei costi, è stata effettuata una proiezione nel triennio considerando una tendenziale stabilità degli stessi e apportando, comunque, riduzioni tali da portare il budget economico in equilibrio rispetto ai ricavi previsti. Per ciò che riguarda il costo del personale, è stata effettuata una proiezione sulla base dei dati elaborati dall'Area Risorse Umane. Relativamente agli ammortamenti e ai ricavi collegati, è stata effettuata una proiezione nel triennio sulla base dei dati contabilizzati alla data di predisposizione del documento in questione.

Dalla proiezione triennale dei ricavi e dei costi, emerge, comunque, appurato che ci sono diverse criticità e variabili che possono far cambiare tale proiezione, un tendenziale equilibrio tra ricavi e costi, raggiunto soprattutto operando riduzioni sul lato dei costi.

Come già precedentemente detto, riveste notevole importanza, nell'ambito del bilancio, la voce dei trasferimenti ministeriali. La proiezione dei ricavi riporta un fondo di finanziamento ordinario per il 2018, riproposto anche per il biennio successivo, di importo pari all'assegnazione 2017 relativamente alla quota base, alla quota premiale e al riequilibrio. Il fondo di finanziamento ordinario del 2017, però, risulta inferiore rispetto a quello di un paio di anni antecedente, di più di tre milioni di euro. Per tale ragione, risulta assolutamente urgente e non più procrastinabile una riflessione attenta delle cause che hanno portato l'Ateneo a registrare una tale decurtazione, con particolare riferimento alla quota relativa alla quota base e alla quota premiale, in modo da mettere in atto ogni sforzo per migliorare il posizionamento nel contesto nazionale. Come già ribadito, la forbice di oscillazione della voce di ricavo in questione risulta tale - soprattutto per il nostro Ateneo che non può fare affidamento su entrate derivanti da trasferimenti correnti di altri enti pubblici o di un consistente incremento della contribuzione studentesca - che un incremento o un decremento della stessa risulta decisivo per la previsione dei costi autorizzatori.

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 perseguite 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 scientifica e tecnologica 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 vano 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 ad esso riferibili 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, prevedendo una tendenziale stabilità delle percentuali di ripartizione rispetto al consuntivo 2016. 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 correlate al suddetto personale sono state ripartite con le medesime percentuali. Le spese relative alla manutenzione degli immobili e le altre spese ad essi riferibili sono state ripartite sulla base della destinazione d'uso, prevedendo una tendenziale stabilità delle percentuali di ripartizione rispetto al 2016. Relativamente a tali destinazioni è stata stimata, 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)



Firmat
o da
Crisci
Gino
Mirocle