

UNIVERSITÀDELLACALABRIA



DOCUMENTI PREVISIONALI 2016

SOMMARIO

BILANCIO UNICO D'ATENEO DI PREVISIONE ANNUALE AUTORIZZATORIO 2016

- BUDGET ECONOMICO
- BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

BILANCIO UNICO D'ATENEO DI PREVISIONE TRIENNALE

- BUDGET ECONOMICO TRIENNIO 2016-2018
- BUDGET DEGLI INVESTIMENTI TRIENNIO 2016-2018

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

ALLEGATO DEI COSTI/INVESTIMENTI PER MISSIONI E PROGRAMMI

RELAZIONE INTEGRATIVA/ILLUSTRATIVA AL BILANCIO UNICO D'ATENEO DI PREVISIONE ANNUALE AUTORIZZATORIO 2016 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 2016

BUDGET ECONOMICO ANNO 2016

	Amministrazione	Centro Residenziale	Ateneo
A) PROVENTI OPERATIVI			
I. PROVENTI PROPRI	€ 16.940.000,00		€ 16.940.000,00
1) Proventi per la didattica	€ 16.940.000,00		€ 16.940.000,00
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	€ -		€ -
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	€ -		€ -
II. CONTRIBUTI	€ 96.120.000,00		€ 96.120.000,00
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	€ 95.820.000,00		€ 95.820.000,00
2) Contributi Regioni e Province autonome	€ -		€ -
3) Contributi altre Amministrazioni locali	€ -		€ -
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	€ -		€ -
5) Contributi da Università	€ -		€ -
6) Contributi da altri (pubblici)	€ 300.000,00		€ 300.000,00
7) Contributi da altri (privati)	€ -		€ -
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	€ -		€ -
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	€ -	€ 14.586.652,67	€ 14.586.652,67
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€ 4.017.178,25	€ 155.000,00	€ 4.172.178,25
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	€ 1.513.254,16		€ 1.513.254,16
2) Altri proventi e ricavi diversi	€ 2.503.924,09	€ 155.000,00	€ 2.658.924,09
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	€ -	€ -	€ -
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	€ -		€ -
TOTALE PROVENTI (A)	€ 117.077.178,25	€ 14.741.652,67	€ 131.818.830,92
B) COSTI OPERATIVI			
VIII. COSTI DEL PERSONALE	€ 91.074.568,08	€ -	€ 91.074.568,08
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	€ 62.178.101,35	€ -	€ 62.178.101,35
a) docenti / ricercatori	€ 60.904.246,56	€ -	€ 60.904.246,56
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	€ -	€ -	€ -
c) docenti a contratto	€ -	€ -	€ -
d) esperti linguistici	€ 973.854,79	€ -	€ 973.854,79
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	€ 300.000,00	€ -	€ 300.000,00
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	€ 28.896.466,73	€ -	€ 28.896.466,73
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	€ 17.913.182,16	€ 14.743.229,53	€ 32.656.411,69
1) Costi per sostegno agli studenti	€ 2.683.180,00	€ 195.000,00	€ 2.878.180,00
2) Costi per il diritto allo studio	€ 220.000,00	€ 11.522.441,76	€ 11.742.441,76
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	€ 45.000,00	€ -	€ 45.000,00

4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	€	-	€	-	€	-
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	€	-	€	-	€	-
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	€	-	€	-	€	-
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	€	10.000,00			€	10.000,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	€	13.750.421,19	€	2.687.387,77	€	16.437.808,96
9) Acquisto altri materiali	€	232.508,20	€	49.000,00	€	281.508,20
10) Variazione delle rimanenze di materiali	€	-	€	-	€	-
11) Costi per godimento beni di terzi	€	34.140,00	€	22.000,00	€	56.140,00
12) Altri costi	€	937.932,77	€	267.400,00	€	1.205.332,77
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	€	-	€	-	€	-
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	€	-	€	-	€	-
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	€	-	€	-	€	-
3) Svalutazione immobilizzazioni	€	-	€	-	€	-
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	€	-	€	-	€	-
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	€	4.236.890,60	€	487.423,14	€	4.724.313,74
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€	2.343.153,94	€	651.000,00	€	2.994.153,94
<u>TOTALE COSTI (B)</u>	€	115.567.794,79	€	15.881.652,67	€	131.449.447,46
<u>DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)</u>	€	1.509.383,47	-€	1.140.000,00	€	369.383,47
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€	578.998,50	€	-	€	578.998,50
1) Proventi finanziari	€	10.000,00	€	-	€	10.000,00
2) Interessi ed altri oneri finanziari	€	588.998,50	€	-	€	588.998,50
3) Utili e perdite su cambi	€	-	€	-	€	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	€	-	€	-	€	-
1) Rivalutazioni	€	-	€	-	€	-
2) Svalutazioni	€	-	€	-	€	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	€	542.158,97	€	-	€	542.158,97
1) Proventi	€	-			€	-
2) Oneri	€	542.158,97	€	-	€	542.158,97
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	€	600.000,00	€	-	€	600.000,00
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	-€	211.774,00	-€	1.140.000,00	-€	1.351.774,00
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE	€	211.774,00	€	1.140.000,00	€	1.351.774,00
RISULTATO A PAREGGIO	€	0,00	€	-	€	0,00

• BUDGET DEGLI INVESTIMENTI ANNO 2016

A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI			B) FONTI DI FINANZIAMENTO			
Voci	Importo investimento AMMINISTRAZIONE CENTRALE	Importo investimento CENTRO RESIDENZIALE	Importo investimento ATENEEO	D) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE
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	€ 66.600,00	€ 60.000,00	€ 126.600,00			€ 126.600,00
3) Attrezzature scientifiche	€ -		€ -			€ -
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	€ 2.045.000,00		€ 2.045.000,00			€ 2.045.000,00
5) Mobili e arredi		€ 100.000,00	€ 100.000,00			€ 100.000,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -		€ -			€ -
7) Altre immobilizzazioni materiali	€ -		€ -			€ -
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 2.111.600,00	€ 160.000,00	€ 2.271.600,00	€ -	€ -	€ 2.271.600,00
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	€ -	€ -	€ -			
TOTALE GENERALE	€ 2.111.600,00	€ 160.000,00	€ 2.271.600,00	€ -	€ -	€ 2.271.600,00

Le risorse proprie dell'ateneo sono così rappresentate:

- "utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità finanziaria" € 2.111.600,00
- "utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità economico patrimoniale" € 160.000,00

Dalla voce "utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità finanziaria", verrà utilizzato, nel corso del 2016, per far fronte all'esborso della quota capitale riferibile ai mutui in essere, l'importo di € 676.227,50.

BILANCIO UNICO D'ATENEIO DI PREVISIONE TRIENNALE

• **BUDGET ECONOMICO TRIENNIO 2016-2018**

	2016	2017	2018
A) PROVENTI OPERATIVI			
I. PROVENTI PROPRI	€ 16.940.000,00	€ 16.640.000,00	€ 16.680.000,00
1) Proventi per la didattica	€ 16.940.000,00	€ 16.640.000,00	€ 16.680.000,00
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	€ -		€ -
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	€ -		€ -
II. CONTRIBUTI	€ 96.120.000,00	€ 96.120.000,00	€ 96.420.000,00
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	€ 95.820.000,00	€ 95.820.000,00	€ 95.820.000,00
2) Contributi Regioni e Province autonome	€ -		€ -
3) Contributi altre Amministrazioni locali	€ -		€ -
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	€ -		€ -
5) Contributi da Università	€ -		€ -
6) Contributi da altri (pubblici)	€ 300.000,00	€ 300.000,00	€ 600.000,00
7) Contributi da altri (privati)	€ -		€ -
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	€ -		€ -
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	€ 14.586.652,67	€ 15.159.240,92	€ 15.389.240,92
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€ 4.172.178,25	€ 2.658.924,09	€ 2.658.924,09
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	€ 1.513.254,16	€ -	€ -
2) Altri proventi e ricavi diversi	€ 2.658.924,09	€ 2.658.924,09	€ 2.658.924,09
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	€ -	€ -	€ -
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	€ -		€ -
TOTALE PROVENTI (A)	€ 131.818.830,92	€ 130.578.165,01	€ 131.148.165,01
B) COSTI OPERATIVI			
VIII. COSTI DEL PERSONALE	€ 91.074.568,08	€ 93.327.120,52	€ 93.800.469,52
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	€ 62.178.101,35	€ 64.430.653,79	€ 64.904.002,79
a) docenti / ricercatori	€ 60.904.246,56	€ 63.156.799,00	€ 63.630.148,00
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	€ -	€ -	€ -
c) docenti a contratto	€ -	€ -	€ -
d) esperti linguistici	€ 973.854,79	€ 973.854,79	€ 973.854,79
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	€ 300.000,00	€ 300.000,00	€ 300.000,00
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	€ 28.896.466,73	€ 28.896.466,73	€ 28.896.466,73
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	€ 32.656.411,69	€ 32.811.304,83	€ 32.485.804,96
1) Costi per sostegno agli studenti	€ 2.878.180,00	€ 2.878.180,00	€ 2.878.180,00
2) Costi per il diritto allo studio	€ 11.742.441,76	€ 11.589.441,76	€ 11.449.441,76
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	€ 45.000,00	€ 45.000,00	€ 45.000,00

4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	€	-	€	-	€	-
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	€	-	€	-	€	-
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	€	-	€	-	€	-
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	€	10.000,00	€	10.000,00	€	10.000,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	€	16.437.808,96	€	16.755.702,10	€	16.575.202,23
9) Acquisto altri materiali	€	281.508,20	€	281.508,20	€	281.508,20
10) Variazione delle rimanenze di materiali	€	-	€	-	€	-
11) Costi per godimento beni di terzi	€	56.140,00	€	56.140,00	€	56.140,00
12) Altri costi	€	1.205.332,77	€	1.195.332,77	€	1.190.332,77
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	€	-	€	-	€	-
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	€	-	€	-	€	-
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	€	-	€	-	€	-
3) Svalutazione immobilizzazioni	€	-	€	-	€	-
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	€	-	€	-	€	-
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	€	4.724.313,74	€	4.724.313,74	€	4.724.313,74
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€	2.994.153,94	€	2.925.734,94	€	2.920.501,81
<u>TOTALE COSTI (B)</u>	€	131.449.447,46	€	133.788.474,03	€	133.931.090,03
<u>DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)</u>	€	369.383,47	-€	3.210.309,02	-€	2.782.925,02
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€	578.998,50	€	533.457,49	€	520.641,04
1) Proventi finanziari	€	10.000,00	€	10.000,00	€	10.000,00
2) Interessi ed altri oneri finanziari	€	588.998,50	€	543.457,49	€	530.641,04
3) Utili e perdite su cambi	€	-	€	-	€	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	€	-	€	-	€	-
1) Rivalutazioni	€	-	€	-	€	-
2) Svalutazioni	€	-	€	-	€	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	€	542.158,97	€	65.000,00	€	65.000,00
1) Proventi	€	-	€	-	€	-
2) Oneri	€	542.158,97	€	65.000,00	€	65.000,00
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	€	600.000,00	€	600.000,00	€	600.000,00
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	-€	1.351.774,00	-€	4.408.766,51	-€	3.968.566,06
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE	€	1.351.774,00				
RISULTATO A PAREGGIO	€	0,00	-€	4.408.766,51	-€	3.968.566,06

• BUDGET DEGLI INVESTIMENTI TRIENNIO 2016-2018

A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI					B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
Voci	Importo investimento 2016	Importo investimento 2017	Importo investimento 2018	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE anno 2016	
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	€ 126.600,00	€ 126.600,00	€ 126.600,00	€ -	€ -	€ 126.600,00	
3) Attrezzature scientifiche	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	€ 2.045.000,00	€ 2.045.000,00	€ 2.045.000,00	€ -	€ -	€ 2.045.000,00	
5) Mobili e arredi	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ -	€ -	€ 100.000,00	
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -	€ -			€ -	
7) Altre immobilizzazioni materiali	€ -	€ -	€ -			€ -	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 2.271.600,00	€ 2.271.600,00	€ 2.271.600,00	€ -	€ -	€ 2.271.600,00	
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
TOTALE GENERALE	€ 2.271.600,00	€ 2.271.600,00	€ 2.271.600,00	€ -	€ -	€ 2.271.600,00	

Le risorse proprie dell'ateneo, per il solo esercizio 2016, sono così rappresentate:

- "utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità finanziaria" per € 2.111.600,00
- "utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità economico-patrimoniale" per € 160.000,00

Dalla voce "utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità finanziaria", verrà utilizzata, nel corso del 2016, l'importo di € 676.227,50, per far fronte all'esborso della quota capitale riferibile ai mutui in essere.

Si evidenzia, altresì, che

- per l'esercizio 2017 l'importo relativo al rimborso della quota riferibile ai mutui in essere è pari a € 721.768,19
- per l'esercizio 2018 l'importo relativo al rimborso della quota riferibile ai mutui in essere è pari a € 734.584,64

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

Schema bilancio di previsione non autorizzatorio DM. 19/2014		
Entrate		
Utilizzo di riserva di patrimonio netto derivanti dalla contabilità finanziaria	€	4.301.081,66
Utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità economico-patrimoniale	€	211.774,00
Utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità economico-patrimoniale	€	1.300.000,00
E.I	ENTRATE CORRENTI	€ 130.315.576,76
E.I.i	Entrate contributive	€ 20.860.000,00
E.I.ii	Entrate derivanti da trasferimenti correnti	€ 102.493.720,63
E.I.ii.1	da MIUR e altre Amministr. Centrali	€ 99.940.700,63
E.I.ii.2	da Regioni e prov. Autonome	€ 2.253.020,00
E.I.ii.3	da Altre Amministr. Locali	
E.I.ii.4	da UE e altri Organismi Internazionali	
E.I.ii.5	da altre Università	
E.I.ii.6	da altri (pubblici)	€ 300.000,00
E.I.ii.7	da altri (privati)	
E.I.iii	Altre entrate	€ 6.961.856,13
E.II	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	
E.II.i	Alienazione di beni patrimoniali	
E.II.ii	Entrate derivanti da trasferimenti in c/capitale	
E.II.ii.1	da MIUR e altre Amministrazioni Centrali	
E.II.ii.2	da Regioni e prov. Autonome	
E.II.ii.3	da Altre Amministrazioni Locali	
E.II.ii.4	da UE e altri Organismi Internazionali	
E.II.ii.5	da altre Università	
E.II.ii.6	da altri (pubblici)	
E.II.ii.7	da altri (privati)	
E.II.iii	Contributi agli investimenti	
E.II.iii.1	da MIUR e altre Amministrazioni Centrali	
E.II.iii.2	da Regioni e Province Autonome	
E.II.iii.3	da Altre Amministrazioni Locali	
E.II.iii.4	da UE e altri Organismi Internazionali	
E.II.iii.5	da altre Università	
E.II.iii.6	da altri (pubblici)	
E.II.iii.7	da altri (privati)	
E.III	ENTRATE DA RIDUZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
E.III.i	Alienazione di attività finanziarie	
E.III.ii	Riscossione di crediti	
E.III.iii	Altre entrate per riduzioni da attività finanziarie	

E.IV	ACCENSIONE DI PRESTITI	
E.V	ANTICIPAZIONE DA ISTITUTO CASSIERE	
E.VI	PARTITE DI GIRO	
	Totale entrate	€ 136.128.432,42
Uscite		
Disavanzo di amministrazione esercizio precedente		
U.I	USCITE CORRENTI	€ 132.702.950,98
U.I.i	Oneri per il personale	€ 92.126.798,59
U.I.ii	Interventi a favore degli studenti	€ 14.620.621,76
U.I.iii	Beni di consumo, servizi e altre spese	€ 25.955.530,63
U.I.iii.1	Beni di consumo, servizi	€ 17.082.957,16
U.I.iii.2	Altre spese	€ 8.872.573,47
U.I.iv	Trasferimenti correnti	
U.I.iv,1	a MIUR e altre Amministr. Centrali	
U.I.iv,2	a Regioni e prov. Autonome	
U.I.iv,3	a Altre Amministr. Locali	
U.I.iv,4	a UE e altri Organismi Internazionali	
U.I.iv,5	a altre Università	
U.I.iv,6	a altri (pubblici)	
U.I.iv,7	a altri (privati)	
U.II	VERSAMENTI AL BILANCIO DELLO STATO	€ 477.653,94
U.III	USCITE IN C/CAPITALE	€ 2.271.600,00
U.III.i	Investimenti in ricerca	
U.III.ii	Acquisizione beni durevoli	€ 2.271.600,00
U.III.iii	Trasferimenti in c/capitale	
U.III.iv	Contributi agli investimenti	
U.III.iv.1	a MIUR e altre Amministr. Centrali	
U.III.iv.2	a Regioni e prov. Autonome	
U.III.iv.3	a Altre Amministr. Locali	
U.III.iv.4	a UE e altri Organismi Internazionali	
U.III.iv.5	a altre Università	
U.III.iv.6	a altri (pubblici)	
U.III.iv.7	a altri (privati)	
U.IV	SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	€ -
U.IV.i	Acquisizione di attività finanziarie	€ -
U.IV.ii	Concessione di crediti	
U.IV.iii	Altre spese per incremento delle attività finanziarie	
U.V	RIMBORSO PRESTITI	€ 676.227,50
U.VI	CHIUSURA DI ANTICIPAZIONE CASSIERE	
U.VII	PARTITE DI GIRO	
	Totale uscite	€ 136.128.432,42

• ALLEGATO DEI COSTI/INVESTIMENTI PER MISSIONI E PROGRAMMI

ALLEGATO DEI COSTI/INVESTIMENTI PER MISSIONI E PROGRAMMI				
Missioni	Programmi	Classificazione COFOG (II livello)	Definizione COFOG (II livello)	Previsione Spesa 2016
Ricerca e Innovazione	Ricerca Scientifica e tecnologica di base	01.4	Ricerca di Base	40.166.385,49
	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	49.555.802,63
	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	09.6	Servizi ausiliari dell'istruzione	18.612.897,10
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Indirizzo politico	09.8	Istruzione non altrove classificato	417.606,82
	Servizi e affari generali per le amministrazioni	09.8	Istruzione non altrove classificato	22.369.918,43
Fondi da ripartire	Fondi da assegnare	09.8	Istruzione non altrove classificato	5.005.821,95
				€ 136.128.432,42
Budget Economico				€ 133.180.604,92
Budget degli investimenti				€ 2.271.599,99
Quota Rimborso Mutuo				€ 676.227,50

**NOTA INTEGRATIVA/ ILLUSTRATIVA AL BILANCIO
UNICO D'ATENEIO DI PREVISIONE ANNUALE AUTORIZZATORIO 2016**

CONTESTO NORMATIVO

L'articolo 2.5 dello Statuto prevede l'approvazione dei bilanci di previsione da parte del Consiglio di Amministrazione, su proposta del Rettore e previo parere del Senato Accademico. Il Regolamento per l'Amministrazione e la Contabilità, emanato in attuazione all'art. 7, comma 2, del Decreto Legislativo 27 gennaio 2012, n. 18, stabilisce che i documenti previsionali vengano predisposti dal Direttore Generale, coadiuvato dal Dirigente dell'Area Finanziaria, e devono essere 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'Ateneio di previsione annuale, composto dal budget economico e dal budget degli investimenti;
- il bilancio unico d'Ateneio di previsione triennale, composto dal budget economico e degli investimenti;
- bilancio preventivo unico d'Ateneio in contabilità finanziaria;
- allegato al bilancio unico di Ateneio di previsione annuale autorizzatorio, contenente la classificazione della spesa per missioni e programmi;

Ai bilanci è allegata la relazione del Collegio dei Revisori.

E' utile ricordare che l'Ateneio 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'Ateneio 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.

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". Quest'ultima classificazione, come stabilito dall'art. 1 dello stesso Decreto, resta in vigore fino all'emanazione di un successivo decreto integrativo e correttivo che terrà conto della nuova struttura del piano dei conti. E' stata diramata, inoltre, da parte del Ministero, una bozza sugli schemi di budget e non risulta che sia stato emanato il "manuale tecnico-operativo" di cui all'art. 8 del Decreto 14 gennaio 2014, n. 19. Risulta evidente, pertanto, il contesto ancora in via di definizione in cui gli Atenei, ormai da qualche anno, si trovano ad operare in materia di contabilità. Relativamente all'esercizio 2016, in attesa della pubblicazione dei decreti di cui sopra, l'Ateneio ha comunque proceduto alla predisposizione dei documenti previsionali in armonia con quanto stabilito nelle bozze comunicate dal Ministero.

La rilevazione contabile dei fatti di gestione avverrà in conformità ai principi stabiliti dal Decreto 14 gennaio 2014, n. 19, secondo un piano dei conti di contabilità generale appositamente predisposto e delle correlazioni dello stesso con il budget e con i codici SIOPE attualmente in vigore. L'esercizio 2016 sarà, pertanto, il secondo anno in cui si

contabilizzano i fatti di gestione secondo i principi della contabilità economico-patrimoniale. Secondo tale principio, pertanto, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi deve essere attribuito all'esercizio al quale tali eventi si riferiscono, indipendentemente dalla concretizzazione degli effetti finanziari e misurerà il risultato economico d'esercizio ed il patrimonio dell'Ateneo, sulla base della duplice rilevazione dei fatti di gestione con il metodo della partita doppia. Si passa, quindi, da un pareggio di competenza finanziaria ad un pareggio di competenza economica.

CONTESTO FINANZIARIO

Prima della trattazione delle poste di bilancio più significative, è utile ricordare il contesto finanziario nazionale in cui tale documento è stato redatto. La riduzione dei trasferimenti correnti da parte dello Stato, iniziata nel 2010, non registrerà un sostanziale cambio di tendenza neanche per l'esercizio finanziario 2016. Per tale esercizio, infatti, è prevista, a legislazione vigente, una tendenziale stabilità dei finanziamenti a livello nazionale rispetto all'esercizio in corso, in ragione della quale si è proceduto ad effettuare una previsione di € 95.820.000,00. La previsione è leggermente inferiore rispetto all'assegnazione dell'anno in corso, per via dei margini di incertezza legati al posizionamento dell'Ateneo nell'ambito della ripartizione della quota premiale. Il decreto legge 21 giugno 2013, n. 69 convertito in legge 9 agosto 2013, n. 98 stabilisce, infatti, che una quota non inferiore al 20% per il 2016, 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.

Risulta evidente che l'Ateneo non potrebbe sopportare un ulteriore taglio del 5% sul fondo di finanziamento Ordinario, stante ormai la forte rigidità del bilancio derivante da una struttura dei costi fortemente ingessata in quanto riferibile quasi esclusivamente a fattori produttivi fissi e difficilmente comprimibili in un arco temporale breve. In ogni caso, la previsione effettuata risulta comunque prudentiale alla luce dell'attuale posizionamento dell'Ateneo nell'ambito del sistema e del trend dei finanziamenti dell'ultimo triennio.

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

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

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

Dispone, a decorrere dal 1 gennaio 2011, l'automatica riduzione del 10% rispetto agli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010, delle indennità, compensi, gettoni, retribuzioni o utilità comunque denominate, corrisposte dalle pubbliche amministrazioni inserite nell'elenco ISTAT (tra le quali vi sono le Università) ai componenti di organi di indirizzo, direzione e controllo, consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati; titolari di incarichi di qualsiasi tipo. Relativamente alla riduzione della spesa degli organi collegiali in cui è previsto un gettone di presenza, la riduzione viene effettuata al momento dell'erogazione dello stesso.

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

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

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

In particolare:

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

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

c) nella fase di transizione alla trasmissione in tecnica digitale, almeno il 60% a favore di giornali quotidiani e periodici.

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

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

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

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

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

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

Le spese per attività di formazione non possono essere superiori al 50% della spesa sostenuta per il 2009. Si ritiene che in tale vincolo non possano rientrare le spese di formazione obbligatoria, come ad esempio la sicurezza o la formazione sanitaria.

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

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

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

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 € 477.653,94, risulta stanziato nell'ambito della macro voce "Oneri diversi di gestione".

Relativamente al personale, la normativa vigente prevede per il 2016 che il sistema delle università statali, può procedere ad assunzioni di personale a tempo indeterminato e di ricercatori a tempo determinato nel limite di un contingente corrispondente ad una spesa pari al sessanta 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 49/1012. 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, nella Legge n. 122/2010.

Il Fondo accessorio per il personale dirigente e tecnico amministrativo è stato quantificato senza tener conto delle disposizioni, ancora provvisorie, in discussione in sede di approvazione della Legge di stabilità per l'anno 2016, che prevedono la riduzione del fondo 2015 in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio. Per quanto riguarda i docenti e i ricercatori, la bozza di Legge di stabilità per l'anno 2016 ha previsto l'eventuale rimozione del blocco degli scatti stipendiali, istituito con DL 78/2010, disponendo altresì risorse aggiuntive a ciò finalizzate. Per tale ragione non è stata prevista tale voce di spesa nell'ambito delle previsioni.

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

LE PRIORITA' DELLE POLITICHE DI BILANCIO

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

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

Relativamente ai costi di carattere fisso ed obbligatorio, l'attività dell'Ateneo si concentrerà principalmente su una generale linea di intervento legata alla massima ottimizzazione dei costi legati alle strutture e ad una linea di intervento più specifica legata all'efficientamento energetico. Si cercherà, inoltre, di rivedere la spesa complessiva del personale, considerato che non vi sono indicazioni incoraggianti sull'evoluzione futura dello stanziamento ministeriale relativo al fondo di finanziamento ordinario.

Il budget per la didattica (supplenze e contratti) viene sostanzialmente confermato rispetto all'esercizio precedente. Gli interventi sulla didattica continueranno ad essere rivolti allo sviluppo qualitativo della stessa.

E' stato confermato, inoltre, il budget destinato ai Dipartimenti per il funzionamento e per l'attività di ricerca finanziata dal bilancio nel bilancio di previsione per l'esercizio in corso.

Nonostante la sensibile riduzione di risorse, l'Ateneo considera strategico il mantenimento di un adeguato presidio nell'ambito del sistema bibliotecario, confermando lo stanziamento a preventivo dell'esercizio precedente.

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

CRITERI DI REDAZIONE E VALUTAZIONE

Il Budget economico è strutturato in conformità allo schema diramato dal Ministero con circolare prot. n. 11771 del 8 ottobre u.s. e rispecchia la struttura del conto economico di cui al Decreto Interministeriale 14 gennaio 2014, n. 19. Il documento è presentato in forma scalare e per natura, il che consente di evidenziare alcuni risultati intermedi, interessanti per comprendere l'andamento dell'attività gestionale.

Questa può essere divisa in 3 aree:

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

Non è stato possibile effettuare alcuna previsione di budget sulle spese che dovranno essere gestite tramite progetto per via del mancato inserimento di tali voci di costo cumulative nell'ambito degli schemi comunicati dal Ministero. Gli stanziamenti verranno, pertanto, effettuati in corso d'anno, tramite variazioni di budget, dopo aver acquisito il piano di spesa dettagliato per ciascun progetto.

BUDGET ECONOMICO

A) PROVENTI OPERATIVI

I. PROVENTI PROPRI

1) Proventi per la didattica

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.

Descrizione	
Tasse e contributi per corsi di laurea	€ 16.660.000,00
Tasse per test pre-immatricolazione ed esami di stato	€ 280.000,00
totale	€ 16.940.000,00

La previsione dei proventi relativi a "Tasse e contributi per corsi di laurea" per il 2016, pari ad € 16.660.000,00, comprende i 9/12 dell'importo stimato di contribuzione relativa all'anno accademico 2015/16 e i 3/12 della contribuzione stimata relativa all'anno accademico 2016/17. La contabilizzazione delle entrate contributive in ottemperanza ai nuovi principi è di non facile attuazione, in quanto presuppone la conoscenza, al momento

dell'iscrizione dello studente, dell'esatto importo della contribuzione complessiva da ripartire per competenza su due esercizi finanziari.

Relativamente a tale voce di ricavo, si è in attesa di istruzioni specifiche nell'ambito del Manuale Operativo in corso di predisposizione.

Al fine del controllo dei limiti del 20% della contribuzione studentesca su FFO (art. 5 del D.P.R. 25/07/1997 n. 306), il nuovo provvedimento entrato in vigore nel 2012 (art. 7, comma 42 del D.L. 95/2012), ha stabilito che non rientrano in detto computo i ricavi degli studenti iscritti oltre la durata normale dei rispettivi corsi di studio di primo e secondo livello.

2) Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico

In questa voce verranno iscritti, tramite apposite variazioni di budget, i proventi derivanti dall'attività di ricerca e di consulenza svolta e fornita dall'Ateneo su espressa richiesta da parte di enti terzi. L'attività conto terzi sarà gestita, a livello di budget, come un progetto.

3) Ricerche con finanziamenti competitivi

In questa voce saranno iscritti, tramite apposite variazioni di budget, i ricavi per tutta l'attività di ricerca istituzionale finanziata dal MIUR, UE, enti pubblici e privati sia italiani che internazionali a fronte della sottoscrizione di contratti e convenzioni.

Questa voce è alimentata esclusivamente dall'attività di ricerca gestita per la maggior parte dai dipartimenti attraverso i progetti.

II.CONTRIBUTI

1) Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali

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

Descrizione	
MIUR - FFO	€ 95.820.000,00

Il Fondo di Finanziamento Ordinario costituisce la voce di ricavo principale di questa categoria e dell'intero bilancio. E' di fondamentale importanza, pertanto, riuscire a stimarne l'ammontare per garantire la copertura dei costi previsti nell'ambito del budget 2016.

Il contesto di forte instabilità normativa e la contestuale situazione di crisi economica creano notevoli incertezze sull'entità dei finanziamenti statali destinati al sistema universitario e non consentono, pertanto, di poter stimare l'assegnazione per l'anno avvenire e di formulare una programmazione triennale attendibile.

Ipotizzando, quindi, una tendenziale stabilità dello stanziamento a livello ministeriale, la stima del FFO per il 2016 è stata effettuata prevedendo una decurtazione prudenziale dello 0,5%, rispetto all'anno in corso, per via dell'incertezza legata al posizionamento della stessa nell'ambito della ripartizione della quota premiale. Si fa presente che sono compresi nel FFO anche gli interventi relativi all'assistenza ed integrazione sociale persone portatrici di handicap per un importo di € 120.000,00 e degli interventi sui dottorati di ricerca per € 1.700.000,00.

2) Contributi Regioni e Province autonome

In questa voce verranno iscritti, tramite apposite variazioni di budget, eventuali proventi erogati dalla Regione Calabria.

3 Contributi altre Amministrazioni locali

In questa voce verranno iscritti, tramite apposite variazioni di budget, eventuali proventi erogati dalle Amministrazioni Locali.

4) Contributi da Unione Europea e altri Organismi Internazionali

In questa categoria verranno iscritti, tramite apposite variazioni di budget, i contributi dall'Unione Europea che, attraverso la mediazione dell'Agenzia Nazionale Erasmus, finanziano le borse di mobilità Erasmus degli studenti. Tali iniziative saranno gestite attraverso progetti.

5) Contributi da altri (pubblici)

L'importo di € 300.000,00 rappresenta una stima del finanziamento delle borse di studio dottorati di ricerca relative al XXXI ciclo dei dottorati attivati come da convenzione stipulata con i relativi Enti.

6) Contributi da altri (Privati)

In questa voce verranno iscritti, tramite apposite variazioni di budget, eventuali proventi erogati da soggetti privati

III.PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE

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

- **Centro Residenziale**

Tassa per il diritto allo studio universitario	€ 3.920.000,00
Contributo Miur per il diritto allo studio	€ 1.451.258,87
Fondo integrativo statale	€ 2.669.441,76
Contributo Regione Calabria per il diritto allo studio	€ 2.253.020,00
Ricavi per servizi alloggi e mensa	€ 4.262.932,04
Altri ricavi	€ 30.000,00
TOTALE PROVENTI	€ 14.586.652,67

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

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

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

La previsione è determinata dal prodotto tra il numero degli iscritti e l'importo della tassa. Il numero degli iscritti che paga la tassa del diritto allo studio, si stima sia pari a 23.000 (tale numero non tiene conto degli studenti idonei alla borsa di studio, in quanto esonerati dal pagamento della tassa medesima). Il valore della tassa per il diritto allo studio è diversificata in base alla fascia di reddito ed oscilla tra un minimo di €. 140,00 ad un massimo di €. 200,00.

2. Contributo Miur per il diritto allo studio

Tale contributo è erogato dal Ministero dell'Università a favore delle residenze e dei collegi universitari. Nel corso dell'ultimo anno tale voce di entrata ha registrato una sostanziale riduzione passando dai € 2.296.357,07 del 2014 ai € 1.527.640,92 del 2015 (-33,48%).

In assenza di modifiche del quadro legislativo e di comunicazioni formali, l'importo stimato per il 2016 è stato determinato considerando un'ulteriore riduzione prudenziale del 10% sull'importo assegnato per l'esercizio 2015.

3. Fondo integrativo statale

Tale fondo è interamente finalizzato all'erogazione delle borse di studio di cui al D. Lgs. 68/2012. Si tratta di fondi ministeriali che, sulla base di alcuni criteri diretti a valutare la performance delle Regioni e delle Università in materia di diritto allo studio, vengono assegnate dal MIUR alle Regioni e da queste alle Università.

Allo stato sono ancora in vigore i criteri definiti dal DPCM del 09/04/2001, in quanto i nuovi criteri previsti dal D.lgs. 68/2012, da adottarsi con decreto ministeriale, non sono ancora stati predisposti.

I criteri vigenti prevedono la cosiddetta clausola di salvaguardia dell'80%. Cioè una clausola che garantisce alle regioni, pur in presenza di pessimi dati di performance, di ricevere, nell'assegnazione delle risorse, almeno l'80% della quota ricevuta per l'annualità precedente.

Relativamente al Fondo integrativo statale per il 2015 (annualità 2014), la quota assegnata alla Regione Calabria è di Euro 4.491.590,02. Pertanto, sulla base dei criteri adottati dalla Regione per la ripartizione del fondo tra i tre Atenei, la quota relativa all'Università della Calabria è di Euro 3.336.802,20. Per l'anno 2016, utilizzando gli stessi criteri e limitandosi alla clausola di salvaguardia, la quota dell'Università della Calabria può essere stimata prudenzialmente in € 2.669.441,76.

4. Contributo Regione Calabria per il diritto allo studio

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

L'importo iscritto per il 2016 è stato determinato prudenzialmente, tenendo conto di una riduzione del 5% sull'assegnato 2015.

5. Ricavi per servizi alloggi e mensa

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

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

6. Altri ricavi

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

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

V.ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI

- **Amministrazione Centrale**

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

Quota per spese generali a favore Ateneo - TFA 2014	€	457.252,34
Quota accantonata per residui perenti 2014	€	500.000,00
Quota di avanzo di amministrazione 2014 non utilizzata	€	3.020.000,00
Quota spese generali a favore Ateneo - progetti di ricerca 2014	€	124.019,84
Quota accantonata economie varie 2014	€	144.809,48
Ctb Regione Calabria per personale tecnico amm.vo Progetto Rimuseum	€	55.000,00
totale	€	4.301.081,66

Tale importo è stato utilizzato per € 1.513.254,16 a copertura dei costi nell'ambito del budget economico e per € 2.787.827,50 a copertura degli investimenti e della quota capitale relativa ai mutui in essere.

2) Altri proventi e ricavi diversi

Nell'ambito della voce Altri proventi e ricavi diversi rientrano i seguenti ricavi:

a) Altri proventi commerciali

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

b) Recuperi, rimborsi, arrotondamenti e abbuoni attivi

In detta voce confluiscono quelle somme relative ai seguenti recuperi:

Descrizione	
Recupero bollo virtuale	€ 700.000,00
<i>Il suddetto importo trova corrispondenza nei costi alla voce Rimborsi e restituzioni diversi</i>	
Recupero IRAP	€ 400.000,00
Recupero spese bancarie	€ 145.000,00
<i>Il suddetto importo trova corrispondenza nei costi alla voce Spese e commissioni bancarie e postali</i>	
Recupero quota per attività sportive di Ateneo gestite dal CUS	€ 60.000,00
<i>La suddetta somma trova corrispondenza, tra i costi, nell'ambito della voce Costi per sostegno agli studenti</i>	
Recupero assicurazione studenti	€ 127.600,00
<i>La suddetta somma trova corrispondenza, nei costi, nell'ambito della voce Acquisto di servizi e collaborazioni alla voce Assicurazioni del piano dei conti</i>	
Recuperi vari	€ 150.000,00
<i>Il suddetto importo trova corrispondenza, per € 50.000,00, alla voce Rimborsi e restituzioni diversi nell'ambito della macro voce Oneri diversi di gestione</i>	
totale	€ 1.582.600,00

c) Altri proventi e ricavi diversi

L'importo di € 921.324,09 comprende le quote per concessione in uso degli spazi relativi a Istituto Tesoriere, Conca d'Oro, CNR, Poste italiane ed altri come sotto indicato:

CNR	€ 800.000,00
Bar Tavola calda Conca d'oro	€ 50.000,00
Istituto tesoriere	€ 30.000,00
Poste italiane	€ 6.000,00
Canoni vari di concessione in uso spazi (Edicola e Distributori bevande e snack)	€ 35.324,09

- **Centro Residenziale**

Descrizione	
Recuperi e rimborsi	€ 155.000,00

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

VI. VARIAZIONI RIMANENZE

Nella suddetta macro voce non è stato previsto alcun importo.

VII. INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

Nella suddetta macro voce non è stato previsto alcun importo.

B) COSTI OPERATIVI

VIII. COSTI DEL PERSONALE

1. Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica

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

Per l'anno 2016 la categoria dei costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica accoglie le seguenti voci di costo:

Retribuzioni fisse a Docenti/ricercatori	€ 60.904.246,56
Retribuzioni fisse a Collaboratori ed esperti linguistici	€ 973.854,79
Altro personale dedicato alla ricerca e alla didattica	€ 300.000,00
totale	€ 62.178.101,35

a) Docenti/ricercatori

Il costo complessivo di € 60.904.246,56 è riferito alle retribuzioni fisse, comprensive degli oneri a carico dell'Ente, delle seguenti categorie:

Professori I fascia	€ 20.210.878,32
Professori II fascia	€ 21.776.119,86
Ricercatori	€ 18.470.140,80
Ricercatori a tempo determinato	€ 447.107,58

Il personale in servizio docente e ricercatore, suddiviso per ruolo, al 31 dicembre 2015 è dettagliato nella tabella sotto riportata.

Descrizione	n. unità in servizio al 31/12/2015
Professori ordinari	161
Professori associati	284
Ricercatori a tempo indeterminato	333
Ricercatori a tempo determinato	11
totale	789

In merito ai costi del personale (docente e ricercatore) occorre precisare che la stima è stata effettuata tenendo conto delle seguenti variabili:

- personale in servizio al 31 dicembre 2015.
- eventuali nuove assunzioni nel 2016, nei limiti imposti dalla normativa vigente;
- cessazioni previste per limiti di età. Non sono considerate le, eventuali, cessazioni volontarie.

Non è stato possibile, invece, per mancanza di risorse, finanziare gli eventuali scatti automatici biennali e gli eventuali aumenti “Istat” .

Da ultimo viene riportata la stima delle cessazioni per limiti di età nel 2016

Descrizione	2016
Professori ordinari	14
Professori associati	1
TOTALE	15

Nell’ambito della categoria Docenti/ricercatori sono compresi anche i costi relativi alle seguenti voci:

- Incarichi didattici al personale docente e ricercatore a tempo indeterminato
- Altre competenze al personale docente e ricercatore a tempo indeterminato
- Incarichi didattici a ricercatori a tempo determinato
- Altre competenze a ricercatori a tempo indeterminato

Le stesse saranno movimentate, nel corso dell’anno 2016, con apposito storno successivamente alla ripartizione da parte degli organi competenti della quota riferibile alla didattica, pari a € 1.000.000,00 iscritta sulla voce “Altri accantonamenti” nell’ambito della macro voce Accantonamenti per rischi e Oneri.

Nell’ambito della voce b) Collaborazioni scientifiche della macro categoria *Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica* sono ricomprese, tra l’altro, le seguenti voci

- assegni di ricerca
- collaboratori di ricerca

Le stesse saranno movimentate tramite apposite variazioni di budget in corso d’anno.

b) Docenti a contratto

La suddetta voce sarà movimentata, nel corso dell’anno 2016, con apposito storno successivamente alla ripartizione da parte degli organi competenti della quota riferibile alla didattica, pari a € 1.000.000,00 iscritta sulla voce “Altri accantonamenti” nell’ambito della macro voce Accantonamenti per rischi e Oneri.”.

c) Esperti linguistici

L’importo di € 973.854,79 è riferito al costo della retribuzione fissa, comprensivo di oneri, per n. 21 unità di Esperti linguistici .

d) Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca

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

2. Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo

Il personale in servizio, suddiviso per ruolo, al 31 dicembre 2015 è dettagliato nella tabella sotto riportata.

Descrizione	n. unità in servizio al 31/12/2015
Direttore Generale	1

Dirigenti di ruolo	3
Dirigenti a tempo determinato	2
Personale a tempo indeterminato	665
Personale a tempo determinato	42
TOTALE	713

Per l'anno 2016 la categoria *Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo* accoglie le seguenti voci di costo:

Direttore Generale	€	222.661,54
Retribuzioni fisse ai Dirigenti a tempo indeterminato	€	223.781,66
Retribuzioni fisse ai Dirigenti a tempo determinato	€	124.346,54
Retribuzioni accessorie ai dirigenti	€	453.614,88
Retribuzioni fisse al Personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	€	24.130.993,66
Retribuzione fisse al Personale tecnico amministrativo a tempo determinato	€	1.659.563,45
Retribuzioni accessorie al personale tecnico amministrativo - Cat. B - C - D	€	1.515.984,70
Retribuzioni accessorie al personale tecnico amministrativo - Cat. EP	€	329.710,22
Fondo per lo straordinario del personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato	€	235.810,08
totale	€	28.896.466,73

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

- personale in servizio al 31 dicembre 2015
- eventuali nuove assunzioni, nei limiti imposti dalla normativa vigente;
- blocco delle procedure di rinnovo contrattuale;
- sblocco delle progressioni interne di carriera orizzontali,
- limitazioni ai fondi accessori del personale bloccati al 2010 e ridotti in rapporto alla contrazione del personale (2015 vs 2010). 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".

IX.COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE

1) Costi per sostegno agli studenti

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

- **Amministrazione centrale € 2.683.180,00**

Dottorato di ricerca	€ 1.700.000,00
Dottorato di ricerca finanziati da Enti	€ 300.000,00
Rimborso tasse agli studenti	€ 200.000,00
Part-time studenti	€ 100.000,00
Premi di laurea, di studio e tesi all'estero	€ 11.180,00
Altro per sostegno agli studenti	€ 212.000,00
Servizi per studenti disabili	€ 160.000,00
Totale	€ 2.683.180,00

Dottorato di ricerca

L'importo di 1.700.000,00 stanziato per i dottorati di ricerca tiene conto di quanto previsto come presumibile provento derivante dal contributo ministeriale per il XXXI ciclo.

L'importo pari a € 300.000,00 rappresenta lo stanziamento derivante dai ricavi da parte degli Enti pubblici, inseriti tra i proventi operativi precedentemente analizzati, per le borse di dottorato di ricerca del XXXI 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 ATENEIO IN MATERIA DI DOTTORATI DI RICERCA)

La voce **Rimborso tasse agli studenti** previsti per il 2016, come di consueto, tiene conto delle esenzioni per merito e reddito da applicare sui pagamenti delle tasse dovute dagli studenti.

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

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

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

- Iniziative ed attività culturali gestite dagli studenti		€ 82.000,00
<i>Consiglio degli studenti</i>	€ 10.000,00	
<i>Associazioni studentesche</i>	€ 72.000,00	
- Attività sportiva (quota proveniente dalle tasse degli studenti)		€ 60.000,00
<i>il suddetto importo trova corrispondenza nell'ambito della voce dei ricavi Recupero e rimborsi</i>		
- Altri interventi a favore degli studenti		€ 70.000,00
<i>Quota per attività di orientamento</i>	€ 70.000,00	
totale	€	212.000,00

La voce “**Servizi per studenti disabili**” comprende:

- la quota di € 120.000,00 quale assegnazione da parte del Miur per l’assistenza e l’integrazione sociale di persone portatrici di handicap, iscritta nella voce di ricavo “Contributi Miur”,
- la quota di € 40.000,00 quale cofinanziamento Ateneo del programma servizi agli studenti disabili - (sulla base delle indicazioni contenute nel D.M. 28 agosto 2008, n. 59)

• **Centro Residenziale € 195.000,00**

Descrizione	
Programmi di mobilità e scambi internazionali	€ 60.000,00
Part-time studenti	€ 40.000,00
Altro per sostegno agli studenti	€ 95.000,00
Totale	€ 195.000,00

Programmi di mobilità e scambi internazionali

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

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

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

Iniziativa ed attività culturali gestite dagli studenti	€ 60.000,00
Altri interventi a favore degli studenti	€ 35.000,00

2) Costi per il diritto allo studio

I costi relativi alla suddetta macro categoria sono sostenuti quasi esclusivamente dal Centro Residenziale.

L’importo complessivo ammonta a € 11.742.441,76 ed è così ripartito:

• **Amministrazione Centrale € 220.000,00**

L’importo iscritto sulla voce “Servizio mezzi di trasporto” rappresenta il costo complessivo per la gestione del servizio bus navetta con l’utilizzo di due mezzi.

• **Centro Residenziale € 11.522.441,76**

Descrizione	
Borse di studio art. 8 Legge 390/91	€ 6.689.441,76
Rimborso tassa diritto allo studio	€ 100.000,00
Gestione servizi di foresteria	€ 133.000,00
Servizio mensa studenti	€ 4.600.000,00
totale	€ 11.522.441,76

Borse di studio art. 8 Legge 390/91

L'importo previsto per le borse di studio a.a. 2016/2017 è pari ad €. 6.689.441,76 e risulta così costituito:

Tassa per il diritto allo studio	€ 3.920.000,00
Fondo integrativo statale	€ 2.669.441,76
Risorse proprie	€ 100.000,00
Totale	€ 6.689.441,76

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

Rimborso tassa diritto allo studio

Il costo previsto, pari a € 100.000,00, è destinato alla restituzione della tassa del diritto allo studio a favore degli studenti idonei e agli studenti che hanno pagato in eccedenza o erroneamente.

Gestione servizi di foresteria

Il costo previsto riguarda il servizio di pulizie e servizi accessori delle strutture ricettive (Residenza Socrates e foresterie del Centro Residenziale). La gara è in corso di svolgimento. L'importo a base d'asta è di euro 130.000,00 oltre oneri per la sicurezza.

Servizio mensa studenti

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

3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale

Questa categoria comprende tutti i costi specifici per l'espletamento dell'attività di ricerca e convegnistica. L'importo iscritto su tale voce è relativo ai seguenti costi:

	Descrizione		
-	Indennità di rischio da radiazioni personale dedicato alla ricerca		€ 5.000,00
-	Organizzazione manifestazioni e convegni		€ 40.000,00
	<i>L'importo è finalizzato:</i>		
	<i>alle attività convegnistiche e manifestazioni organizzate dal Rettorato</i>	€ 35.000,00	
	<i>all'organizzazione della manifestazione "Giornata della Memoria"</i>	€ 5.000,00	
	Totale		€ 45.000,00

4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati

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

5) Acquisto materiale di consumo per laboratori

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

6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori

7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico

In questa voce sono iscritti i seguenti costi dell'Amministrazione Centrale:

- € 4.000,00 per gli acquisti di giornali e riviste
- € 6.000,00 per gli acquisti di materiale bibliografico non inventariabili, di cui € 4.200,00 finalizzati alle riviste on-line dell'Ufficio Espropri.

8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali

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

L'importo complessivo di € 16.437.808,96 è ripartito tra l'Amministrazione Centrale per € 13.750.421,19 e il Centro Residenziale per € 2.687.387,77.

• Amministrazione Centrale

€ 13.750.421,19

Acquisto di servizi

€ 1.300.300,00

- Studi, consulenze e indagini		€	52.000,00
	<i>Siris</i>	€	25.620,00
	<i>Consulenza per Stabulario</i>	€	26.380,00
- Collaborazioni tecnico-gestionali		€	200.000,00
- Pubblicità		€	36.000,00
<i>il suddetto importo è riferito al costo per la pubblicità obbligatoria per fini di comunicazione istituzionale dell'Ateneo</i>			
- Postali		€	30.000,00
- Assicurazioni		€	875.000,00
	<i>Quota per regolazioni annuali contratti di assicurazioni in essere</i>	€	80.000,00
	<i>Costo presunto per contratto assicurazioni nuova gara</i>	€	795.000,00
<i>Tale importo comprende anche la quota di € 127.600,00 riferita alla Polizza infortuni studenti. La stessa trova corrispondenza, nell'ambito della macro categoria "Altri proventi e ricavi diversi", alla voce "Recuperi e rimborsi"</i>			
- Oneri legali e notarili		€	30.000,00
- Altri costi per servizi		€	77.300,00
	<i>Servizio Consorzio AlmaLaurea - Inserimento dei laureati in banca dati e all'indagine sulla condizione occupazionale</i>	€	57.800,00
	<i>Servizio prevenzione e protezione - rilievi ambientali</i>	€	8.000,00
	<i>ARMI - Acquisizione certificazioni di qualità per ateneo -</i>	€	7.000,00
	<i>necrologi</i>	€	2.000,00
	<i>costi per servizi vari</i>	€	2.500,00
	totale	€	1.300.300,00

Utenze e canoni € 5.110.000,00

-	Utenze e canoni per telefonia fissa	€	210.000,00
	<i>il suddetto costo comprende la manutenzione ed assistenza tecnica del sistema telefonico generale di ateneo 2016 , i consumi relativi al traffico telefonico, la gestione della RAM aziendale, il canone per i flussi di collegamento alla rete pubblica, la sostituzione e successiva fornitura e posa di permutatori sia di zona che di edificio</i>		
-	Utenze e canoni per energia elettrica	€	3.800.000,00
	<i>Convenzione Consip</i>		
-	Utenze e canoni per acqua	€	250.000,00
-	Utenze e canoni per gas	€	850.000,00
	<i>Convenzione Consip - Contratto Estra Energia</i>		
	totale	€	5.110.000,00

Manutenzione e gestione delle strutture € 5.876.902,05

-	Pulizia	€	1.607.080,90
	<i>contratto pulizia uffici, aule, laboratori, biblioteche, aree esterne e giardinaggio</i>		
	<i>lotto1</i>	€	1.004.726,30
	<i>lotto2</i>	€	257.322,60
	<i>centro congressi</i>	€	76.000,00
	<i>Piccolo Teatro Unical</i>	€	19.032,00
	<i>nuove costruzioni non presenti in contratto e pulizie straordinarie</i>	€	250.000,00
-	Servizi di vigilanza	€	809.891,67
	<i>Importo annuale presunto, compreso di oneri per la sicurezza e di IVA</i>		
-	Servizi di traslochi e facchinaggio	€	30.000,00
	<i>Copertura parte contratto. Una quota di € 92.000,00 è stata accantonata nell'ambito della voce Accantonamenti rischi e oneri</i>		
-	Manutenzione ordinaria impianti di riscaldamento e condizionamento	€	10.000,00
	<i>climatizzazione sala macchine cubo 25 B</i>	€	10.000,00
-	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e impianti	€	3.315.929,48
	<i>costi per la manutenzione e le riparazioni delle strutture dell'Ateneo inseriti nel programma 2015 dell'Area Risorse Mobiliare e Immobiliare.</i>		
	<i>- Convenzione MANITAL servizi a canone</i>	€	1.952.027,79
	<i>- Convenzione MANITAL servizi extra canone</i>	€	1.311.801,69
	<i>contratto biblioteca Ditta GIELLE</i>	€	30.000,00

	<i>Servizio prevenzione e protezione - verifiche periodiche messa a terra...ascensori e montacarichi...verifiche straord.</i>	€	22.100,00	
-	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni			€ 37.000,00
	<i>interventi vari - Amministrazione centrale</i>	€	20.000,00	
	<i>adeguamento sistemazione telecamere</i>	€	17.000,00	
-	Smaltimento rifiuti nocivi			€ 67.000,00
			totale	€ 5.876.902,05

Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi € **9.658,00**

La voce “Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi” è soggetta, anche per il 2016, 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”.

L'importo di € 9.658,00 risulta, pertanto, così ripartito:

- € 5.657,00 costi per noleggio autovettura Rettore e spese di gestione e manutenzione "auto grigie"
- € 4.000,00 costi per trasporto promiscuo

Assistenza e manutenzione servizi informatici € **1.453.561,14**

I costi relativi alla voce “Assistenza e manutenzione servizi informatici” coprono le esigenze indicate dalle seguenti strutture:

- **Centro ICT di Ateneo** € **1.259.901,42**

Unità Tecnica Reti e Sicurezza		
Maintenance apparati S3 e S4	Supporto e maintenance specialistico per apparati di centro stella zonale rete wired e centro stella rete wireless contratto 36 mesi (NBD)	€ 8.560,00
Maintenance apparati Cisco	Aggiornamento ultime release firmware apparati e sostituzioni componenti in caso di guasto	€ 11.200,00
Licenze Netsight + controller maintenance x 1 anno	Rinnovo licenze per aggiornamento ad ultime release dei software di Management della rete, firmware controller e maintenance controller (NBD)	€ 9.000,00
Antivirus Client	Licenze antivirus per 3000 client	€ 22.000,00
Rinnovo Licenze Antivirus Server + Virtualizzazione	Licenze antivirus per server Centro ICT di Ateneo	€ 5.000,00
Apparati di rete scorta L3 ed L2	Apparati di rete di backup e sostituzione di hardware obsoleto per strutture periferiche (Biblioteche, rami dei dipartimenti di Chimica, Scienze della Terra, Storia, Filologia, etc.)	€ 55.000,00
Sistema di auditing sicurezza	Licenze software	€ 7.000,00
Totale Unità Reti e Sicurezza		€ 117.760,00

Unità Servizi di Supporto ed Helpdesk		
Canone SIM Dati	Canoni per 10 contratti dati nell'ambito di convenzione CONSIP	€ 878,40
Aggiornamento software ACROBAT	aggiornamento software Acrobat Pro DC Perpetual Licenze CLP Edu € 114,00 + iva per n. 35 65258572AB01A00	€ 4.867,80
Rinnovo contratto licenze Campus	rinnovo contratto licenze Microsoft campus	€ 62.550,68
Rinnovo SPSS	rinnovo software SPSS per calcoli statistici	€ 19.800,00
Totale Unità Servizi di Supporto ed Helpdesk		€ 88.096,88

Sistemi Informativi per Ricerca e Didattica		
Progetto U-GOV ESSE3	Gestione oneri, attività progettuali e rapporti con i fornitori - Gli importi sono stimati sulla base delle nuove convenzioni CINECA (da sottoscrivere)	€ 318.061,00
Giss-Uniwex	Convenzione attiva fino al 31/12/2016	€ 114.148,00
Sistema Informativo Ricerca - IRIS - Moduli: IR ed ER		€ 40.321,00
Oracle	Contratti per server a servizio di GISS e DWH - DM Studenti	€ 30.445,64
Piattaforma E-Learning	Piattaforma E-Learning d'ateneo	€ 2.000,00
Formazione progetto ESSE3	spese necessarie per attività formativa da svolgere presso la sede KION/CINECA	€ 20.000,00
Totale Sistemi Informativi per Ricerca e Didattica		€ 524.975,64

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).	€ 44.000,00
Acunetix WVS Perpetual Licenses (On-Premise) - Enterprise 2 Concurrent Scans ed assistenza su Balabit Secure Store BOX	Scanner di vulnerabilità per web applications, sistemi, dispositivi e risorse.	€ 7.500,00

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.	€ 28.048,00
Totale Supporto Sistemi e Cloud		€ 79.548,00

Sistemi Informativi Amministrativi e Documentali		
CONVENZ. CINECA UGOV (RU+CO+PJ+DM-Studenti)	Progetto UGOV - Include RU,CO,PJ,DM-Studenti. Per ognuna di queste sono incluse le spese di hosting. Solo per il 2016 sono incluse le giornate di supporto alla chiusura del primo bilancio in E/P e le giornate di progetto per la migrazione del Datamart Studenti in Hosting	€ 342.020,90
Microstrategy	contratto per DM studenti, si chiude insieme al relativo canone, presumibilmente 2017 (passaggio a Esse3 e attivazione nuova modalità di accesso al DM)	€ 14.000,00
Connect	Licenza connect per videoconferenza	€ 2.500,00
Gestione Presenze	Ancora in fase di valutazione attivazione nuovo SW, potrebbe essere necessario prorogare di un altro anno la licenza Selesta	€ 5.500,00
Gestione PEC	Rinnovo caselle PEC. Si considera l'apertura di nuove caselle da assegnare ai centri di fatturazione elettronica	€ 500,00
Protocollo Informatico	Sw di protocollo informatico e gestione procedimenti attualmente in uso nell'Ateneo (IDS) da sostituire in corso d'anno. Include la gestione dei procedimenti e, per Titulus, il fascicolo dello studente e del dipendente, la gestione degli organi di governo. Include anche l'opzione hosting. Solo per il 2016 include anche Assistenza ArchiPRO visto che la migrazione è in corso d'anno, utile anche per supporto migrazione dati. Nel caso in cui non si cambiasse SW è necessario attivare nuovi moduli al SW IDS per adeguamento normativo.	€ 60.000,00

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	€ 25.000,00
Totale Sistemi Informativi Amministrativi e Documentali		€ 449.520,90

- **Amministrazione** € 40.000,00
Personalizzazione sistema PERSEO (su proposta della Commissione Bilancio)

- **Sistema Bibliotecario d'Ateneo**

Contratti Ufficio Automazione Biblioteche

Manutenzione licenza Aleph, SFX, Metalib - Ditta Ex Libris Italy Srl € 50.034,42

Assistenza sistemistica - CINETICS € 15.402,50

Contratto Assistenza software TATOO - Ditta INFOlogic Srl € 3.611,20

totale € 69.048,12

Contratti Biblioteca Tarantelli

Assistenza apparecchiature - Ditta 3M € 7.272,42

Assistenza tecnica su apparecchio per distribuzione schede magnetiche € 4.837,35

totale € 12.110,00

totale Sistema Bibliotecario d'Ateneo € 81.158,12

- **Altre strutture** € 72.501,60

Contratto e assistenza e aggiornamenti software ARMI € 27.000,00

Gestione e versione in lingua inglese del Portale d'Ateneo € 20.000,00

Quota per interventi di manutenz. su macchine che non rientrano nei contratti di assist., nonché aggiorn. contr. e eventuali nuov. assist. € 25.501,60

• **Centro Residenziale** € 2.687.387,77

	Descrizione		
-	Pubblicità		€ 5.000,00
	<i>Tale voce è destinata a coprire le spese di pubblicità delle gare di appalto sui principali mezzi di comunicazione.</i>		
-	Postali		€ 1.000,00
-	Assistenza e manutenzione servizi informatici		€ 2.000,00
-	Altri costi per servizi		€ 12.742,40
	<i>In questa voce vi rientrano quelle attività che non trovano una specifica collocazione nelle altre voci di bilancio. Nel dettaglio:</i>		
	<i>Analisi delle acque potabili nei quartieri residenziali.</i>	€ 4.742,40	
	<i>Spese di lavanderia del materiale di corredo fornito al servizio di foresteria. L'importo da contratto (prot. 21930/2013), per l'anno 2016, è a fianco indicato, e si stima sufficiente a soddisfare le attuali esigenze del servizio.</i>	€ 8.000,00	
-	Utenze e canoni per telefonia fissa		€ 15.000,00
	<i>L'importo calcolato sulla base dei dati storici.</i>		
-	Utenze e canoni per telefonia mobile		€ 300,00
	<i>Acquisto di ricariche telefoniche per la RAM aziendale.</i>		
-	Utenze e canoni per energia elettrica		€ 450.000,00
	<i>L'importo è calcolato sulla base del dato storico.</i>		
-	Utenze e canoni per acqua		€ 220.000,00
	<i>L'importo è calcolato sulla base del dato storico.</i>		
-	Utenze e canoni per gas		€ 723.141,67
	<i>L'importo è calcolato sulla base del dato storico.</i>		
-	Pulizia		€ 336.727,78
	<i>Quota su base annuale contratto di pulizia aree interne (contratto rep n. 2361/2013)</i>	€ 80.000,00	
	<i>Estensione contratto al quartiere San Gennaro</i>	€ 18.028,32	
	<i>Interventi di pulizia straordinaria</i>	€ 30.000,00	
	Totale parziale	€ 128.028,32	
	<i>Contratto base pulizia aree esterne (rep. 2353/2013)</i>	€ 108.699,46	
	<i>Estensione degli interventi al quartiere Monaci;</i>	€ 20.000,00	
	<i>Estensione degli interventi al quartiere San Gennaro, nuovi uffici e Chiodo 2.</i>	€ 30.000,00	
	Totale parziale	€ 158.699,46	
	<i>Altri Interventi di pulizia e sanificazione</i>	€ 50.000,00	
-	Servizi di vigilanza		€ 405.000,00
	<i>L'importo previsto è destinato alla copertura del servizio di vigilanza armata presso le strutture gestite dal Centro Residenziale. La gara per l'affidamento del servizio è in corso di svolgimento.</i>		

-	Servizi di traslochi e facchinaggio		€ 35.000,00
	<i>L'importo destinato al servizio di trasloco e facchinaggio è determinato in relazione all'importo contrattuale (rep. 2352/2013) e alle esigenze prevedibili.</i>		
-	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e impianti		€ 450.000,00
	<i>La spesa in previsione riguarda le attività dirette alla manutenzione delle residenze, degli immobili e degli impianti del Centro Residenziale. Nel dettaglio:</i>		
	<i>Sistemazione quartiere Maisonettes (riadattamento camere doppie in singole; servizi igienici);</i>	€ 200.000,00	
	<i>Riqualficazione quartiere Molicelle</i>	€ 100.000,00	
	<i>Riqualficazione quartiere De Lieto</i>	€ 50.000,00	
	<i>Altri interventi</i>	€ 46.000,00	
	<i>Manutenzione degli ascensori degli immobili. E' in corso di indizione la gara di aggiudicazione del servizio.</i>	€ 24.000,00	
	<i>Altri tipi di interventi manutentivi. Si tratta di interventi volti a garantire la funzionalità e l'agibilità degli alloggi. In particolare riguarda quegli aspetti che sono frequenti ad usura, come ad esempio sostituzione di materiale termo-idraulico, elettrico, igienico sanitario.</i>	€ 30.000,00	
-	Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature		€ 13.975,92
	<i>Manutenzione estintori. Si tratta degli estintori collocati presso le residenze e gli uffici del CR. Attualmente tale servizio è disciplinato da contratto (prot. 4102 del 01/06/2011) e vige sulle strutture esistenti; la quota annuale è per il 2016 pari ad €.</i>		
-	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi		€ 2.500,00
	<i>Riguarda la manutenzione degli automezzi a disposizione del CR.</i>		
-	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni		€ 15.000,00
	totale		€ 2.687.387,77

9) Acquisto altri materiali

Di questa categoria fanno parte principalmente i costi relativi all'acquisto di cancelleria , materiale igienico-sanitario, combustibili e vestiario.

L'importo complessivo di € 281.508,20 è così ripartito:

- **Amministrazione Centrale** € 232.508,20

Descrizione		
Materiale di consumo		€ 9.508,20
<i>programma Centro ICT - Unità Servizi di Supporto ed Helpdesk</i>		
<i>Materiale di consumo per riparazione pc</i>	€ 4.500,00	
<i>Acquisto Smart Card CNS</i>	€ 726,00	
<i>Acquisto Token firma Digitale</i>	€ 4.282,20	

Cancelleria		€ 100.000,00
Materiale igienico-sanitario		€ 110.000,00
<i>Parte contratto di € 244.000,00 , come da programma ARMI. La differenza di € 134.000,00 è stata accantonata nell'ambito della voce Accantonamenti rischi e oneri</i>		
Combustibili da riscaldamento		€ 1.000,00
Vestiario e abbigliamento di sicurezza		€ 5.000,00
<i>Finalizzati all'Acquisto delle tuniche del Coro Polifonico</i>		
Altri beni generici		€ 7.000,00
<i>Servizio prevenzione e protezione - acquisto cassette primo soccorso</i>		
	totale	€ 232.508,20

• **Centro Residenziale**

€ 49.000,00

Descrizione		
Cancelleria		€ 8.000,00
Materiale igienico-sanitario		€ 19.000,00
<i>La spesa prevista è relativa al servizio di distribuzione automatica di prodotti per l'igiene della persona installati presso gli Uffici del CR, l'Aula Caldora, Centri Comuni Studenti (contratto rep. 2337/2012) oltre alle forniture per la residenza Socrates.</i>		
Vestiario e abbigliamento di sicurezza		€ 2.000,00
<i>La previsione tiene conto delle esigenze degli addetti alla manutenzione per l'acquisto di materiale antinfortunistico.</i>		
Altri beni generici		€ 20.000,00
<i>Si tratta della spesa prevista per l'acquisto del materiale di corredo per gli alloggi delle residenze universitarie.</i>		
	totale	€ 49.000,00

10) Variazione delle rimanenze di materiale

11) Costi per il godimento di beni di terzi

Questa voce comprende principalmente i costi relativi alle locazioni, noleggi, leasing e licenze software. L'importo complessivo di € 56.140,00 è così ripartito:

• **Amministrazione Centrale**

€ 34.140,00

- Locazioni	€ 14.640,00
<i>canone locazione canale digitale terrestre - scadenza 01/09/2016</i>	
- Noleggi e spese accessorie –	€ 19.500,00
<i>noleggio Fotocopiatrici Multifunzione fotocopiatrici</i>	
Totale	€ 34.140,00

• **Centro Residenziale**

€ 22.000,00

- Noleggi e spese accessorie –	€	2.000,00
<i>Noleggio Fotocopiatrici Multifunzione fotocopiatrici</i>		
- Licenze software	€	20.000,00
<i>Lo stanziamento si riferisce alle nuove funzionalità previste per i sistemi informatici gestionali utilizzati per il diritto allo studio e per la gestione della Residenza Socrates.</i>		
	Totale	€ 22.000,00

12) Altri costi

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

L'importo complessivo di € 1.205.332,77 è così ripartito:

• **Amministrazione Centrale**

€ 937.932,77

- Missioni al personale tecnico amministrativo	€	38.000,00
<i>Tale voce tiene conto del limite di cui all'art. 6, comma 12 del DL. 78/2010.</i>		
- Formazione del personale tecnico amministrativo	€	38.800,00
<i>Tale voce tiene conto del limite di cui all'art. 6, comma 12 del DL. 78/2010.</i>		
- Accertamenti sanitari al personale	€	136.188,55
<i>il suddetto importo è relativo al costo della Sorveglianza Sanitaria dei lavoratori - giusto D.lgs. 81/08 e D.lgs 230/05</i>		
- Interventi assistenziali al personale	€	24.000,00
- Compensi per commissioni di concorso	€	200.000,00
- Altri oneri per il personale	€	10.000,00
<i>l'importo rappresenta il contributo a favore del Circolo Ricreativo Università della Calabria (CRUC) per le attività a scopo culturale, ricreativo e sociale del personale universitario di cui al comma 6 art. 3 Legge 29.1.86 n. 23.</i>		
- Indennità di carica	€	195.696,18
<i>il suddetto importo comprensivo degli oneri a carico Ente, è riferito alle indennità di carica del Rettore, del Pro-Rettore e dei Direttori dei Dipartimenti</i>		
- Gettoni/compensi ai membri degli organi statutari	€	147.010,64
<i>Gettoni Consiglio di amministrazione</i>	€	25.680,00
<i>Gettoni Senato Accademico</i>	€	10.168,00
<i>Compensi Nucleo di Valutazione</i>	€	59.402,00
<i>Compensi Collegio dei Revisori dei Conti</i>	€	38.000,00
<i>Gettoni Commissioni istruttorie Cda</i>	€	13.760,64

- Missioni e rimborsi spese degli organi statutari		€ 40.500,00
<i>Rimborso spese Nucleo di Valutazione</i>	€ 10.000,00	
<i>Rimborso spese Collegio dei Revisori dei Conti</i>	€ 11.000,00	
<i>Rimborso spese missioni Rettore e suoi delegati</i>	€ 19.500,00	
- Quote associative		€ 45.000,00
<i>Costi relativi alle quote associative COINFO, CUM, CRUI (Conv. Tirocinio M.A.E.) - APRE - CODAU - CONFERENZA PERMANENTE RETTORI UNIVERSITA' ITALIANE - EUA</i>		
- Oneri per elezioni organi istituzionali		€ 20.000,00
- Rappresentanza		€ 654,40
<i>in applicazione di quanto disposto D.L. 31/05/2010 n. 78 è stata operata una riduzione pari all' 80% sulla spesa sostenuta nel 2009 - la suddetta somma è stata iscritta nell'ambito della macro voce "Oneri diversi di gestione" alla voce "Trasferimenti allo Stato".</i>		
- Pubblicazioni e stampe		€ 2.000,00
- Altri oneri per attività istituzionali		€ 27.500,00
<i>Il suddetto importo è così finalizzato:</i>		
<i>costi da sostenere per garantire il regolare funzionamento degli organi istituzionali (Rettore, CdA, S.A., NdV, CdRC e Direttore Generale)</i>	€ 10.000,00	
<i>quota per il funzionamento del Consiglio degli studenti</i>	€ 5.000,00	
<i>budget a favore del Comitato Unico di Garanzia - CUG</i>	€ 12.500,00	
- Indennità di rischio da radiazioni e centralinisti non vedenti		€ 12.583,00
Totale		€ 937.932,77

• **Centro Residenziale**

€ 267.400,00

- Missioni al personale tecnico amministrativo		€ 3.000,00
<i>La suddetta voce tiene conto del limite di cui all'art. 6, comma 12 del DL. 78/2010.</i>		
- Formazione del personale tecnico amministrativo		€ 2.500,00
<i>La suddetta voce tiene conto del limite di cui all'art. 6, comma 12 del DL. 78/2010.</i>		
- Servizio mensa per il personale		€ 245.000,00
<i>il suddetto importo è relativo al costo del 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 di docente (per fascia stipendiale)/personale tecnico amministrativo.</i>		
- Indennità di carica		€ 14.400,00
<i>Il costo è relativo all'indennità di carica spettante al pro-rettore con delega al Centro Residenziale.</i>		
- Quote associative		€ 2.500,00

Quota annuale per l'adesione del Centro Residenziale all'ANDISU, l'Associazione nazionale degli organismi per il diritto allo studio universitario	
totale	€ 267.400,00

In merito alle seguenti voci:

- Missioni al personale tecnico amministrativo
- Formazione del personale tecnico amministrativo
- Indennità di carica
- Gettoni/compensi ai membri degli organi statutari
- Missioni e rimborsi spese organi statutari
- Rappresentanza

i costi stimati tengono conto dei relativi limiti disposti dal DL. n. 78 del 31/05/2010.

Le decurtazioni operate sono state iscritte nell'ambito della categoria "Oneri diversi di Gestione" alla voce "Trasferimenti allo Stato".

X.AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Non sono state previste a budget accantonamenti per ammortamenti e svalutazioni

XI.ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI

L'importo complessivo di € 4.724.313,74 iscritto sulla categoria "Accantonamenti per rischi e oneri" si riferisce ai seguenti accantonamenti.

- **Amministrazione Centrale** **€ 4.236.890,60**

-	Accantonamento a Fondo spese impreviste		€ 358.390,60
-	Altri accantonamenti		€ 3.878.500,00
	Quest'ultima voce comprende:		
*	Budget dipartimenti	€ 3.000.000,00	
	<i>di cui € 1.000.000,00 per la didattica</i>		
	<i>Tale importo sarà ripartito tra i dipartimenti in applicazione dell'art. 4.4 dello Statuto</i>		
*	Budget delle unità analitiche Biblioteche e Centri	€ 217.000,00	
*	Budget per il trasferimento tecnologico – LIO	€ 50.000,00	
*	Quota riduzioni disposte dal D.L. 78/2010 da accantonare	€ 145.500,00	
*	Quota accantonata per programmi di mobilità di internazionalizzazione e del programma Erasmus (€ 75.000,00 e € 125.000,00)	€ 200.000,00	
*	Quota accantonata per il contratto per la fornitura di materiale igienico sanitario	€ 134.000,00	
*	Quota accantonata per contratto del servizio traslochi e facchinaggio	€ 92.000,00	
*	Quota accantonata per il finanziamento del Progetto Formula SAE per € 10.000,00 e della Missione archeologica Kyme Eolica in Turchia per € 30.000,00	€ 40.000,00	

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

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

• **Centro Residenziale** € 487.423,14

Descrizione	
Accantonamento a fondo spese impreviste	€ 332.385,19
Altri accantonamenti	€ 155.037,09
totale	€ 487.423,14

XII.ONERI DIVERSI DI GESTIONE

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

1)IMPOSTE E TASSE

Descrizione	Amministrazione Centrale	Centro Residenziale
IMU (Imposta municipale unica)	€ 70.000,00	
TARES (Tassa rimozione rifiuti solidi urbani)	€ 600.000,00	€ 600.000,00
Imposta di registro	€ 1.000,00	
Altri tributi	€ 30.000,00	€ 3.500,00
totale	€ 701.000,00	€ 603.500,00

2)RESTITUZIONI E RIMBORSI

Descrizione	Amministrazione Centrale	Centro Residenziale
- Rimborsi e restituzioni diversi	€ 750.500,00	€ 40.000,00

restituzioni vari	€ 500,00		
BOLLO VIRTUALE	€ 700.000,00		
<i>Il suddetto importo trova corrispondenza nell'ambito della macro voce Altri proventi e ricavi diversi alla voce Recuperi e rimborsi</i>			
Recuperi vari	€ 50.000,00		
<i>Il suddetto importo trova corrispondenza nell'ambito della macro voce Altri proventi e ricavi diversi alla voce Recuperi e rimborsi</i>			
- Rimborsi costi del personale comandato		€ 114.000,00	
<i>Il costo è riferito a n. 3 unità di personale proveniente da altre Amministrazioni a tempo determinato</i>			
		totale	€ 864.500,00
			€ 40.000,00

3)ALTRI ONERI DI GESTIONE

Descrizione	Amministrazione Centrale	Centro Residenziale
Trasferimenti allo Stato	€ 477.653,94	
Oneri da contenzioso e sentenze sfavorevoli	€ 50.000,00	
Spese e commissioni bancarie e postali	€ 250.000,00	€ 7.500,00
totale	€ 777.653,94	€ 7.500,00

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

-	Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza limite: 20% del 2009 (art.6, comma 8)		€ 7.394,56
-	Spese per missioni limite: 50% del 2009 (art.6, comma 12)		€ 63.463,37
-	Spese per la formazione limite: 50% del 2009 (art.6, comma 13)		€ 38.883,00
-	Spese per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi (art.6, comma 14) - 70% del 2011 D.L. n. 66/2014		€ 13.201,11
-	Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010 (art. 6 comma 3)		€ 51.328,53
-	Riduzioni operate dal Centro Residenziale sui capitoli interessati in applicazione di quanto disposto dal D.L. 78 del 31/05/2010 convertito in Legge 30/07/2010, n. 122,		€ 21.319,05

-	Riduzioni operate dai dipartimenti sui capitoli interessati in applicazione di quanto disposto dal D.L. 78 del 31/05/2010 convertito in Legge 30/07/2010, n. 122,		€ 27.935,60
-	Riduzioni operate sulle sotto elencate voci in applicazione di quanto disposto dal D.L. 78 del 31/05/2010 convertito in Legge 30/07/2010, n. 122:		€ 138.598,56
	<i>Retribuzione accessoria Dirigenti di ruolo e Dirigenti a contratto</i>	€ 21.653,00	
	<i>Retribuzione accessoria personale tecnico amministrativo CAT. B-C-D</i>	€ 98.432,51	
	<i>Retribuzione accessoria personale tecnico amministrativo CAT. EP</i>	€ 18.513,05	
-	Riduzioni per acquisto di mobili e arredi anni 2013, 2014 e 2015 - (comma 141 come modificato dall'articolo 10, comma 6, del D.L. n. 192/2014) Art. 1 commi 141 e 142		€ 106.926,20
-	Riduzioni operate sui capitoli Spese di rappresentanza e pubblicità in applicazione di quanto disposto dal D.L. 25/06/2008 n. 112 convertito in L. 06/08/2008 n. 133		€ 8.603,96
		totale	€ 477.653,94

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

1) PROVENTI E FINANZIARI

a) Interessi attivi

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

2) INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

a) Interessi passivi

In questa voce sono iscritti i costi, relativi alla 8^a annualità, degli interessi passivi da corrispondere alla Cassa Depositi e Prestiti a valere sui mutui in essere, per un importo complessivamente a € 588.998,50 relativi ai seguenti mutui:

n. 4497477-00 - Realizzaz comples residenz.le Loc. Chiodo 2 Rende	€	279.771,47
n. 4497478-00 - Realizzaz compl residenz.le Loc. S. Gennaro - Rende	€	120.228,63
n. 4497479-00 - Realizzaz compl residenz.le Loc. Monaci - Rende	€	188.998,40

(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 iscritto su tale voce.

3) UTILI E PERDITE SU CAMBI

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

1)RIVALUTAZIONI

2)SVALUTAZIONI

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

1) PROVENTI

2) ONERI

Nell'ambito della suddetta voce sono iscritti i seguenti costi:

Descrizione	
Arretrati al personale docente e ricercatore	€ 338.552,64
Arretrati al personale dirigente e tecnico amministrativo	€ 138.606,33
Posizioni assicurative ed equo indennizzo	€ 65.000,00
totale	€ 542.158,97

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE

1)IMPOSTE SUL REDDITO

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

Descrizione	
IRES	€ 400.000,00
IRAP su attività commerciale	€ 200.000,00
totale	€ 600.000,00

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI ANNO 2016

Il budget degli investimenti riporta gli investimenti previsti per l'anno 2016.

Amministrazione Centrale

Il budget 2016 risulta in pareggio, utilizzando a copertura dei relativi investimenti la voce "Utilizzo di riserva di patrimonio netto derivanti dalla contabilità finanziaria", per un importo pari a € 2.787.827,50.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
Impianti e attrezzature	€ 66.600,00
Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	€ 2.045.000,00
TOTALE	€ 2.111.600,00

L'importo di € 676.227,50 della voce "utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità finanziaria", verrà utilizzata nel corso del 2016 per far fronte all'esborso della quota capitale riferibile ai mutui in essere.

Relativamente a quest'ultima voce l'importo si riferisce al rimborso della quota capitale, della 8^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	€	321.204,65
n. 4497478-00 - Realizzaz compl residenz.le Loc. S. Gennaro - Rende	€	138.034,21
n. 4497479-00 - Realizzaz compl residenz.le Loc. Monaci - Rende	€	216.988,64

L'Istituto Tesoriere è autorizzato, all'inizio di ogni esercizio finanziario, ad accantonare e vincolare una quota delle entrate fino alla concorrenza dell'importo iscritto su tale capitolo.

Il budget iscritto alla voce "Impianti e attrezzature" è così finalizzato:

- all'acquisto di strumenti di valutazione per l'efficientamento energetico e test € 36.600,00

Area Risorse mobiliari e Immobiliari - ARMI

- all'acquisto di attrezzature per il rinnovo tecnologico dell'uffici € 30.000,00

Centro ICT

Il budget iscritto alla voce "Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali", pari a € 2.045.000,00, rappresenta i costi che il Sistema Bibliotecario d'Ateneo sostiene per l'acquisizione di libri e materiale bibliografico.

La suddetta somma comprende:

- la quota di € 25.000,00 finalizzata alla BATS – Biblioteca Area Tecnico-Scientifica

- la quota di € 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,

Centro Residenziale

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
Impianti e attrezzature	€ 60.000,00
Mobili e arredi	€ 100.000,00
totale	€ 160.000,00

BILANCIO UNICO D'ATENEO DI PREVISIONE TRIENNALE 2016-2018

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

Nello schema triennale, comunque, a causa dei continui tagli dei trasferimenti ministeriali e della grave situazione economica in cui versa il paese, si dimostra la difficoltà di prevedere il pareggio per gli esercizi 2017 e 2018, pur avendo riportato quasi la stessa assegnazione relativa al fondo di finanziamento ordinario del 2015. Il notevole taglio disposto negli ultimi anni è stato compensato fino all'esercizio 2016 con l'utilizzo di avanzi di gestione degli esercizi precedenti non utilizzati ed accantonati in attesa che qualcosa a livello nazionale cambiasse. Considerato che non vi è alcun segnale positivo al riguardo, in quanto nelle leggi di stabilità degli ultimi anni si sta cercando soltanto di evitare che lo stanziamento complessivo si riduca ulteriormente, l'Ateneo dovrà nel corso del 2016 intervenire con decisione sul lato delle entrate e delle spese per come indicato precedentemente in merito al budget autorizzatorio 2016.

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. Tale adempimento, però, può essere attuato solo a partire dall'esercizio 2015, in quanto il decreto che ne disciplina le modalità è stato emanato solo a gennaio dell'anno in corso. Le missioni rappresentano le funzioni principali perseguiti dalle amministrazioni, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. I programmi rappresentano gli aggregati omogenei di attività volte a perseguire le finalità individuate nell'ambito delle missioni.

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

Criteri generali di classificazione

1. Al programma “Sistema universitario e formazione post-universitaria” sono imputate le spese relative a:
 - a) incarichi di insegnamento e docenza a contratto, compensi aggiuntivi al personale di ruolo per attività didattica, ivi inclusi i compensi previsti dall'articolo 6, comma 4, legge 30 dicembre 2010, n. 240, contratti con professori esterni finalizzati allo svolgimento dell'attività didattica stipulati ai sensi dell'articolo 23, commi 1 e 2, legge 30 dicembre 2010, n. 240, nonché le spese relative ai collaboratori ed esperti linguistici, comprensive dei relativi oneri, ivi incluse le spese per i lettori di scambio di cui all'articolo 26, legge 30 dicembre 2010, n. 240;
 - b) borse di studio di qualsiasi tipologia, ad esclusione di quelle di cui al successivo comma 3, ivi incluse borse perfezionamento all'estero, borse per collaborazione part-time, nonché contratti di formazione per i medici specializzandi;
 - c) altri interventi finanziari destinati agli studenti capaci e meritevoli anche se privi di mezzi.
2. Al programma “Diritto allo studio nell'istruzione universitaria” sono imputate le spese sostenute dalle università alle quali, in forza di legge nazionale o regionale, è stata trasferita la competenza per la realizzazione di strumenti e servizi per il diritto allo studio universitario, le spese per il sostegno alle attività di trasporto, fornitura di vitto e

alloggio e altri servizi ausiliari destinati principalmente agli studenti, nonché le spese relative all'acquisto, manutenzione di immobili destinati a residenze universitarie, ivi incluse le relative utenze.

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

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

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

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

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

Criteri specifici di classificazione

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

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