

Bilancio unico di previsione annuale autorizzatorio Esercizio 2014

Premessa

Il presente Bilancio unico di previsione annuale autorizzatorio è redatto ai sensi dell'articolo 2 del Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, nella nuova versione che recepisce l'introduzione dei principi della contabilità economico-patrimoniale nel sistema universitario a partire dal 1° gennaio 2014.

Il Bilancio annuale è parte integrante della Programmazione Triennale 2014-2016 a scorrimento annuale e rappresenta il dettaglio analitico per gli aspetti riferiti al primo anno. Si rinvia al documento di Programmazione Triennale per l'inquadramento strategico del presente Bilancio, con particolare riferimento alle scelte allocative e alle priorità di sviluppo sottostanti.

È opportuno precisare che, al momento, il quadro normativo dovrà essere completato con l'emanazione dei provvedimenti in materia di principi contabili e in materia di regolamentazione attuativa. Pertanto, fin da ora si evidenzia che alcuni elementi potranno subire variazioni di rappresentazione o di contenuto in relazione all'entrata in vigore della nuova disciplina.

Metodologia di redazione

Per facilità espositiva, si riporta integralmente il rinnovato articolo 11 del Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità:

Articolo 11 - Composizione del bilancio unico di previsione annuale autorizzatorio

1. Il bilancio unico di previsione annuale autorizzatorio si compone dei seguenti documenti:

- budget economico, annuale e autorizzatorio, che evidenzia i costi e i proventi dell'esercizio ed è redatto secondo uno schema coerente con le finalità informative dell'Istituto definito nel manuale di contabilità;*
- budget degli investimenti, annuale e autorizzatorio, che evidenzia gli investimenti e le loro fonti di copertura dell'esercizio, redatto secondo uno schema a sezioni contrapposte che permette di verificare il bilanciamento tra investimenti e relative fonti. Sono considerate operazioni di investimento quelle rivolte a modificare la consistenza quantitativa e qualitativa delle immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie;*
- nota a corredo dei documenti di previsione, che fornisce le informazioni necessarie per una rappresentazione veritiera e corretta e a illustrare i criteri di predisposizione adottati;*

- prospetto di classificazione della spesa complessiva per missioni e programmi, ai sensi del d. lgs. 18/2012.

2. Al fine di consentire il consolidamento e il monitoraggio dei conti delle amministrazioni pubbliche, si predispongono anche il bilancio preventivo unico non autorizzatorio in contabilità finanziaria.

In questa prima applicazione del nuovo sistema contabile, si precisa quanto segue.

I ricavi sono indicati in base al contributo o al finanziamento formalmente attribuito a IMT in base alla documentazione probatoria (decreti, comunicazioni formali, contratti, convenzioni, ecc.).

I costi di esercizio sono indicati in base alla competenza annuale (per esempio, in caso di stipula di contratto passivo con durata pluriennale, si considera unicamente la quota a carico dell'esercizio 2014).

Gli investimenti sono riferiti agli acquisti di beni effettuati nell'esercizio. Per semplicità espositiva e in ragione dell'esiguità degli stanziamenti, si è proceduto a una rappresentazione in forma scalare, precisando che tutti gli investimenti saranno coperti con la disponibilità su conto corrente bancario.

La redazione del prospetto di classificazione della spesa complessiva per missioni e programmi, ai sensi del D. Lgs. 18/2012, è al momento rinviata in attesa dei provvedimenti attuativi.

In merito al dettaglio analitico, il presente budget autorizzatorio economico è redatto per macro-voce; il dettaglio per conto contabile è allegato per conoscenza ma non ha carattere vincolante (ovviamente nei limiti delle macro-voce)

Ai sensi dell'articolo 5 del Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, "I Centri di Responsabilità sono entità funzionali, progettuali o aree dirigenziali dotate di risorse autonome. I limiti di tale autonomia sono stabiliti nell'ambito del bilancio unico di previsione annuale autorizzatorio di IMT, per importo e natura.". Si costituisce, per l'esercizio 2014, un unico Centro di Responsabilità, riferito all'intera struttura di IMT, il cui responsabile è il Direttore.

Come previsto dal comma 2, si procede inoltre alla redazione del bilancio preventivo unico non autorizzatorio in contabilità finanziaria. In questo caso, l'ammontare indicato si riferisce al totale degli stanziamenti annuali, espressi in termini di impegni e accertamenti di spesa.

NOTE ESPLICATIVE ALLE VOCI DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2014

La redazione del preconsuntivo in chiave economico-patrimoniale indica la seguente proiezione delle riserve, come calcolate a partire dall'avanzo di amministrazione:

Quadro riserve	31/12/2013
Riserva libera	10.280.043,19
Riserva vincolata su fondi progettuali	3.429.027,66
TOTALE	13.709.070,85

Allo stato attuale, e ai sensi della normativa vigente in materia di tesoreria unica degli enti pubblici, la parte di riserva in moneta è tenuta presso il Conto di Tesoreria della Banca d'Italia.

Budget autorizzatorio 2014 – Ricavi

Ricavi	
FFO consolidato	5.171.572,00
FLAFR	400.000,00
Progetti istituzionali	2.386.008,84
Progetti commerciali conto terzi	200.000,00
Utilizzo accantonamento per progetti	1.151.541,75
Altri finanziamenti	194.886,70
Ricavo per trattenuta su progetti di ricerca a copertura di oneri istituzionali	120.240,80
TOTALE RICAVI	9.624.250,08

1. Fondo di finanziamento ordinario

Si considera l'assegnazione 2013 (con riduzione di circa il 3,5% rispetto alla quota base dell'anno precedente). La quota è comprensiva dell'assegnazione a valere sul Piano Straordinario Associati (€ 173.068).

2. FLAFR

Assegnazione annuale in denaro ai sensi degli accordi convenzionali; per gli anni di riferimento si prevede una riduzione del contributo da 800k€ a 400k€

3. Progetti istituzionali

Si considera l'entità degli accordi stipulati. La voce tiene conto sia del progetto strategico Crisis Lab che dei progetti "ordinari". Il primo è previsto specificatamente, i secondi (oltre alle quote di competenza derivanti da accordi già stipulati) sono in funzione della partecipazione dei gruppi di ricerca ai bandi competitivi (EU, MIUR, ecc.) e sono stimati in modo lineare rispetto alla crescita della faculty, fino a un valore normalizzato a 1.600k€.

4. Progetti commerciali conto terzi

Si stima in 200k il ricavo su commesse di ricerca commerciale (in linea con i dati degli ultimi anni).

5. Utilizzo accantonamento per progetti

Si riferisce agli oneri sostenuti a valere su finanziamenti esterni acquisiti negli esercizi precedenti.

6. Altri finanziamenti

Contributi statali ulteriori rispetto al FFO (fondo assegni di ricerca, fondo borse di studio, 5 per mille, ecc.). Comprensivo dei contributi derivanti dall'Accordo col CNR per la copertura di 6 borse nel prossimo ciclo.

7. Trattenuta su progetti di ricerca a copertura di oneri istituzionali

Trattenuta del 9% sui fondi progettuali a copertura degli oneri di struttura (NB: alcuni fondi come Crisis o IMTLAB sono esclusi all'assoggettamento alle trattenute). In questo caso rappresenta un ricavo, in quanto aumenta le risorse libere dell'Istituto.

Budget autorizzatorio 2014 - Costi

Costi	
Professori di ruolo	960.832,66
Ricercatori residenti	1.354.647,93
Borse di dottorato e altri servizi per allievi	1.915.385,52
Docenti esterni	120.000,00
Direttore amministrativo	127.237,88
Dirigenza amministrativa	65.608,78
Research money	97.684,93
Altre forme di collaborazioni in ambito accademico (visiting professor, visiting research fellow, doppia affiliazione)	100.000,00
Personale tecnico-amministrativo di ruolo	959.621,64
Personale tecnico-amministrativo a tempo determinato	124.729,70
Collaborazioni amministrative	50.000,00
Organi di governo	83.760,00
Comunicazione e divulgazione	80.000,00
Oneri IT	281.000,00
Biblioteca	294.000,00
Seminari e convegni	130.000,00
Utenze e altri costi di struttura	422.793,41
Costo per trattenuta su progetti di ricerca a copertura di oneri istituzionali	120.240,80
Costi su progetti di ricerca, premialità e costi su residuo finale dei progetti	1.410.142,64
Accantonamento oneri futuri per progetti di ricerca	1.471.444,77
TOTALE COSTI	10.169.130,63

La differenza tra costi e ricavi autorizzati è coperta attraverso l'uso di riserve.

1. Professori di ruolo

Si riportano i costi a carattere permanente determinati dal personale docente di ruolo al 31 dicembre 2013 (4 professori ordinari, 5 professori associati, 1 ricercatore universitario di ruolo), più la previsione di costo per l'ampliamento della faculty. La previsione di nuovi docenti è misurata in termini di 6,8

punti organico (ipotizzando 4 nuovi ordinari e 4 nuovi associati, fermo restando che questa previsione ha natura indicativa e potrà essere rivista alla luce dei risultati dello scouting in corso, nel limite massimo delle risorse stanziare).

Ai soli fini della previsione annuale, si prevede un ingresso simultaneo in servizio dei nuovi docenti al 1/11/2014.

2. Ricercatori residenti

In questa voce si considerano unicamente i ricercatori coperti con fondi propri dell'Istituto e si riferisce alle varie tipologie contrattuali possibili (principalmente: assegni di ricerca e ricercatori a tempo determinato). Per il 2014 si ipotizza, oltre che la prosecuzione dei contratti attualmente in vigore e l'entrata in servizio dei ricercatori provenienti da bandi attivi alla data attuale:

- il rinnovo dei ricercatori in scadenza, laddove possibile;
- l'apertura di posizioni aggiuntive di ricercatore (con forma contrattuale da precisare).

3. Borse di dottorato e altri servizi per allievi: la voce di costo considera sia i corsi attivi che i corsi programmati. I corsi attivi sono quelli già avviati o banditi e che rappresentano un vincolo giuridico per IMT; i corsi programmati, in avvio nei prossimi anni, sono stimati in base a una struttura stimata che potrà subire modificazioni nel corso del tempo.

Corsi attivi

In primo luogo, sono presi in considerazione:

- il XXVII ciclo (il triennio ordinario termina a marzo 2014);
- il XXVII e il XXVIII ciclo di dottorato (le cui attività sono tuttora in corso);
- il XXIX, le cui attività sono iniziate a novembre 2013, in relazione al nuovo calendario didattico.

Con riferimento al XXIX ciclo, oltre alle borse bandite con fondi IMT, sono state coperte ulteriori 5 borse in partnership con il CNR, che fornirà la relativa copertura.

Gli oneri relativi ai corsi indicati sono stimati in base al numero di borse effettivamente erogate per ciascuno di essi, più una quota aggiuntiva per i soggiorni esteri degli allievi con borsa (in media 8 mesi per allievo nell'arco del corso di studio).

Corsi programmati

Come detto, nel 2013 ha avuto luogo la modifica del calendario didattico con l'avvio dei corsi nel mese di novembre. Per le edizioni in avvio nel triennio si prevede il seguente modello:

- messa a bando di 32 borse di dottorato su fondi IMT nel 2014, 34 nel 2015 e 34 nel 2016 ;
- erogazione di ulteriori 3 borse per dottorato in collaborazione con LUISS;

- copertura del soggiorno estero degli allievi per un importo pari al 50% della borsa (si stima in media un periodo di soggiorno di 8 mesi nel triennio di studio);
- necessità di gestire, per un periodo di 4 mesi, un probabile surplus di allievi rispetto alle strutture residenziali. Si ipotizza di sostituire l'alloggio, per gli allievi dei cicli in via di conclusione, con un contributo di € 400 per ogni mese di mancanza di alloggio.

La voce comprende anche costi minori per servizi agli allievi (corsi di lingua, ecc.)

4. Docenti esterni

Stanziamiento necessario per integrare l'offerta didattica e di supervisione degli allievi relativa ai programmi di dottorato avviati o programmati, a completamento della didattica coperta con ricercatori e docenti interni. Il costo indicato si riferisce agli oneri contrattuali e a una stima di oneri per costi di mobilità, alloggio, vitto, ecc.

5. Direttore amministrativo

La figura del Direttore Amministrativo è espressamente disciplinata dalla normativa vigente, sia sotto il profilo delle competenze sia dal punto di vista del trattamento economico. Secondo i parametri dimensionali previsti ai sensi del D. Inter. 21 luglio 2011 n. 315, il trattamento economico del Direttore Amministrativo di IMT è quello minimo indicato dalla normativa. Il Direttore attualmente in carica è entrato in servizio lo scorso 1 ottobre 2012, con un mandato quadriennale. La voce comprende il costo base, l'indennità di risultato e gli oneri a carico dell'Amministrazione.

6. Dirigenza amministrativa

Si considerano:

- la prosecuzione del contratto in vigore del dirigente a tempo determinato (attualmente in aspettativa per un anno fino al 1° luglio 2014; il contratto in questione ha termine a maggio 2017);
- l'avvio delle procedure concorsuali per la nuova posizione a tempo indeterminato nel corso del 2014. Ai fini dei calcoli dell'incidenza annuale, si ipotizza una entrata in servizi a partire dal 1/11/2014.

La voce comprende il costo base, l'indennità di risultato e gli oneri a carico dell'Amministrazione.

7. Research money

Il costo è stimato in base alle disponibilità dei fondi di ricerca e agli utilizzi effettivi:

- fondi individuali dei docenti (€ 5.000/anno);
- dei ricercatori aventi diritto (€ 3.000/anno);
- degli allievi aventi diritto (€ 3.000 su base triennale).

Si precisa che i fondi di ricerca degli allievi sono gestiti in forma cumulata dall'Unità di Ricerca di afferenza.

8. Altre forme di collaborazioni in ambito accademico (visiting professor, visiting research fellow, doppia affiliazione)

In particolare, la voce si riferisce a una stima un costo annuale per contratti di collaborazione con docenti ed esperti esterni per attività di ricerca per una somma annuale (comprensiva degli oneri a carico dell'ente) pari a € 100.000.

9. Personale tecnico-amministrativo di ruolo

In merito allo staff a tempo indeterminato, oltre all'organico attuale (23 unità, senza considerare una unità EP attualmente in aspettativa per incarico dirigenziale, che sarà conteggiata al termine del contratto nel 2017) si prevedono 3 nuove posizioni (una per IT, una per COMMEV, una per RPO). Nel corso del 2014 sarà dato avvio alle procedure concorsuali e, per queste figure, si ipotizza una entrata in servizio il 1-11-2014.

Livello	Indet / Det	DOTAZIONE ORGANICA
EP	Tempo indeterminato	3 (*)
D	Tempo indeterminato	15
C	Tempo indeterminato	8
B	Tempo indeterminato	1
TOTALE DOTAZIONE ORGANICA		27

() Attualmente una posizione EP è in aspettativa per incarico dirigenziale a tempo determinato*

La voce comprende il costo tabellare, le indennità obbligatorie, le somme liquidabili del Fondo per il trattamento accessorio e una stima degli oneri a carico dell'ente.

10. Personale tecnico-amministrativo a tempo determinato

Si considerano in questa voce i contratti esistenti coperti con fondi di ateneo (i contratti con fondi progettuali sono inseriti nella voce specifica dei costi per progetti). Si ipotizza la prosecuzione dei contratti attualmente in essere, con rinnovo fino al massimo consentito (3 anni). La voce comprende il costo tabellare, le indennità obbligatorie, le somme liquidabili del Fondo per il trattamento accessorio e una stima degli oneri a carico dell'ente.

11. Collaborazioni amministrative

Si prevede uno stanziamento complessivo riferito a contratti di collaborazione coordinata e continuativa, contratti di somministrazione, occasionali, ecc. riferiti a figure integrative dello staff amministrativo.

12. Organi di governo

Lo stanziamento relativo agli organi di governo è stimato sulla base delle indennità previste per il Direttore, i membri del Nucleo di Valutazione e del Collegio dei Revisori, nonché degli altri Responsabili eventualmente previsti dalla Regolamentazione interna di IMT, come ridotti ai sensi delle disposizioni del d.l. 78/2010. Lo stanziamento è comprensivo di una quota per spese di rappresentanza (€ 2.000 su base annuale) e di una per altri incarichi istituzionali (€ 5.000,00 su base annua); le suddette quote sono coperte attraverso i fondi derivanti dalle trattenute su progetti.

13. Comunicazione e divulgazione

La voce si riferisce all'azione di diffusione e divulgazione – soprattutto a livello internazionale – delle attività di IMT: bandi di dottorato, posizioni di ricerca, scouting, comunicazione istituzionale, ecc.

14. Oneri IT

Questa voce si riferisce a:

- Assistenza hardware;
- Conservazione dati digitali, migrazione dei dati;
- Licenze Microsoft (acquisite attraverso la convenzione Crui);
- Noleggio stampanti;
- Canone di utilizzo applicativi Consorzio Cineca per la Contabilità (Ugov Contabilità) e la gestione del personale (Ugov Carriere e Stipendi);
- Software Titolus per l'archiviazione documentale;
- Pc e altre piccole attrezzature spese nell'esercizio.

15. Biblioteca

Costi relativi all'acquisto di riviste e banche dati in formato elettronico, nonché acquisto di riviste in formato cartaceo (non inventariabili).

16. Seminari e convegni

Lo stanziamento riguarda unicamente le attività coperte con fondi di ateneo, senza distinzione tra attività seminariali vere e proprie da quelle afferenti alla didattica.

17. Utenze e altri costi di struttura

Per quanto riguarda le utenze, tale voce ricomprende le spese annuali standard legate alla struttura di San Ponziano (Chiesa e edificio denominato Ex-Boccherini): acqua, gas, energia elettrica e oneri per rifiuti.

A completamento di quanto sopra, si ipotizza che la parte rimanente delle utenze e dei servizi accessori (manutenzione, pulizia e cambio biancheria, ecc.), così come tutte le utenze del Complesso San Francesco, siano a carico degli enti sostenitori di IMT ai sensi degli accordi vigenti.

Si considerano, inoltre, le spese di struttura: voci diverse relative al personale (missioni, formazione, ecc.), cancelleria e altri acquisti minori, quote associative, consulenze, assicurazioni, spese legali, versamenti di legge per riduzioni di spese relativi ad anni precedenti.

18. Costo per trattenuta su progetti di ricerca a copertura di oneri istituzionali

Si riferisce alla trattenuta del 9% a titolo di copertura di oneri istituzionali e amministrativi.

19. Costi su progetti di ricerca, premialità e costi su residuo finale dei progetti

Voce comprendente gli oneri connessi alla realizzazione dei progetti, intesa come entità dei costi vivi di competenza dell'esercizio. Tra questi, si considerano anche i compensi erogati ai sensi del Regolamento per la Premialità (erogazioni che avvengono al termine del progetto) e i costi sostenuti sul residuo finale del progetto (si ricorda che, una volta terminato il progetto, l'eventuale residuo viene accantonato ed entra nella disponibilità del docente per acquisti, contratti, missioni, ecc. legate all'attività di ricerca).

20. Accantonamento oneri futuri per progetti di ricerca

Si riferisce alla differenza tra i finanziamenti acquisiti nell'esercizio e i correlati costi di competenza. Tale differenza (al netto della voce "Utilizzo accantonamento per progetti") va ad alimentare la riserva vincolata alla realizzazione dei progetti di ricerca

Budget autorizzatorio 2014 – Investimenti

Investimenti	Investimento	Fonti a copertura
Hardware e software	185.000,00	Fondi in cassa
Attrezzature e arredi	51.000,00	Fondi in cassa
Risorse librerie	17.000,00	Fondi in cassa
TOTALE INVESTIMENTI	253.000,00	

1. Hardware e software

Acquisti relativi a server, nuovo sistema telefonico, stampanti e acquisti di materiale di networking e sala server. Comprensivo di una quota di acquisto di licenze software a titolo definitivo.

2. Attrezzature e arredi

Mobili, arredi e attrezzature per il completamento delle dotazioni strutturali (si ricorda che le strutture immobiliari sono messe a disposizione dagli enti sostenitori già arredate e "chiavi in mano"). Lo stanziamento si riferisce a beni di minore consistenza funzionali all'attività istituzionale non compresi nella dotazione di base.

3. Risorse librerie

Materiale librario in formato cartaceo, da inventariare.

Allegato 1 – Budget ricavi 2014 per conto contabile

Per completezza informativa, si riporta il dettaglio dei ricavi autorizzati per conto contabile.

Voce COAN	Denominazione	BDG 2014
CA.05.50.02.01	Contributo Ordinario di Funzionamento	5.171.572,00
CA.05.50.02.05	Contributi diversi in conto esercizio	20.000,00
CA.05.50.02.08	Assegnazione cofinanziamento assegni di ricerca	10.000,00
CA.05.50.02.12	Assegnazione Programmazione Triennale	27.000,00
CA.05.50.02.15	Assegnazione borse di studio post lauream	50.000,00
CA.05.50.03.02	Contributi diversi da altri ministeri	2.000,00
CA.05.50.05.03	Contributi e contratti CNR	1.050.000,00
CA.05.50.05.05	Contributi diversi di Enti Privati	110.762,84
CA.05.50.05.04	Contributi a copertura di borse di studio	85.886,70
CA.05.50.05.05	Contributo FLAFR e altri finanziatori istituzionali	400.000,00
CA.05.50.06.01	Contributi UE per ricerca istituzionale con bando competitivo	1.225.246,00
CA.05.50.14.01	Utilizzo fondo di riserva libera	
CA.05.50.14.03	Utilizzo fondi di ricerca vincolati e progetti	1.151.541,75
CA.05.51.01.01	Contratti di ricerca, consulenza, convenzioni di ricerca c/terzi	200.000,00
CA.08.80.01.01	Proventi servizi amministrativi e generali - % su ricerche istituzionali e programmate	120.240,80
	TOTALE RICAVI	9.624.250,08

Allegato 2 – Budget costi 2014 per conto contabile

Per completezza informativa, si riporta il dettaglio dei costi autorizzati per conto contabile.

Voce COAN	Denominazione	BDG 2014 - TOTALE
CA.04.40.01.01	Cancelleria e altri materiali di consumo	8.000,00
CA.04.40.01.03	Materiale di consumo tecnico-informatico	15.000,00
CA.04.40.03.01	Acquisto libri, riviste, banche dati e giornali (cartaceo e online)	290.500,00
CA.04.40.04.01	Acquisto beni strumentali (< 516€)	5.000,00
CA.04.40.04.02	Acquisto software per PC (spesati nell'anno)	5.000,00
CA.04.41.01.04	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	2.000,00
CA.04.41.02.03	Spese di rappresentanza	2.000,00
CA.04.41.02.05	Informazione e divulgazione delle attività istituzionali	80.000,00
CA.04.41.03.01	Spese per convegni	130.000,00
CA.04.41.04.01	Servizi di vigilanza	10.000,00
CA.04.41.04.02	Servizi fotocomposizione, stampa e legatoria per pubblicazioni d'ateneo	1.000,00
CA.04.41.04.04	Servizi in ambito informatico e telematico	20.000,00
CA.04.41.04.05	Canoni periodici per assistenza, manutenzione e noleggio hardware e software	201.000,00
CA.04.41.04.06	Canoni periodici per servizi informatici ospitati da terzi	35.000,00
CA.04.41.05.02	Smaltimento rifiuti speciali	10.000,00
CA.04.41.06.01	Energia elettrica	69.398,96
CA.04.41.06.02	Gas	40.000,00

CA.04.41.06.03	Acqua	15.000,00
CA.04.41.06.05	Utenze varie	1.000,00
CA.04.41.07.01	Premi di assicurazione	15.000,00
CA.04.41.07.02	Spese postali e telegrafiche	5.000,00
CA.04.41.07.03	Canoni Rai-TV	500,00
CA.04.41.07.04	Spese per telefonia fissa	10.000,00
CA.04.41.07.05	Spese per telefonia mobile	12.000,00
CA.04.41.07.06	Canoni trasmissione dati	50.000,00
CA.04.41.07.07	Trasporti, facchinaggi e competenze spedizionieri	2.000,00
CA.04.41.07.08	Altre spese per servizi generali	5.000,00
CA.04.41.08.01	Consulenze tecniche e servizio di protezione e prevenzione	10.000,00
CA.04.41.08.04	Spese legali e notarili	15.000,00
CA.04.41.09.05	Servizio di prestito interbibliotecario e riproduzione di materiale bibliografico	3.500,00
CA.04.41.10.01	Co.co.co. di tipo gestionale	30.000,00
CA.04.41.10.02	Prestazioni di lavoro autonomo	10.000,00
CA.04.41.10.04	Contratti di supporto alla didattica (lecturer)	103.000,00
CA.04.41.10.10	Mobilità e residenzialità personale esterno	17.000,00
CA.04.41.10.11	Visiting Professor	100.000,00
CA.04.42.01.01	Fitti passivi	33.507,95
CA.04.43.01.01	ONERI PER ASSEGNI FISSI PERS.LE DOCENTE TEMPO INDETERMINATO	960.832,66
CA.04.43.03.01	ONERI PER ASSEGNI FISSI A PERS.LE TECNICO AMMINISTRATIVO TEMPO INDETERMINATO	825.634,22
CA.04.43.03.02	ONERI PER ASSEGNI FISSI A PERS.LE DIRIGENTE A TEMPO INDETERMINATO	16.199,70
CA.04.43.08.03	ONERI PER ASSEGNI DI RICERCA	884.594,25
CA.04.43.08.04	ONERI PER RICERCATORI A TEMPO DETERMINATO	436.545,73
CA.04.43.09.01	ONERI PER AMMINISTRATIVI E TECNICI A TEMPO DETERMINATO	124.729,70
CA.04.43.09.02	ONERI DIRETTORE AMMINISTRATIVO	127.237,88
CA.04.43.09.03	ONERI DIRIGENTI A TEMPO DETERMINATO	49.409,08
CA.04.43.15.01	TRATTAMENTO ACCESSORIO PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO	133.987,42
CA.04.43.18.01	Research money	97.684,93
CA.04.43.18.02	Missioni e rimborsi spese di trasferta personale interno	3.900,00
CA.04.43.18.03	Rimborsi spese degli organi istituzionali	3.000,00
CA.04.43.18.05	Concorsi, selezioni ed esami di stato	5.000,00
CA.04.43.18.07	QUOTE COLLABORATORI C/TERZI	40.080,27
CA.04.43.18.14	Mensa	10.000,00
CA.04.43.18.15	Accertamenti sanitari	2.000,00
CA.04.43.18.16	Formazione al personale	9.000,00
CA.04.43.18.18	Personale in somministrazione	20.000,00
CA.04.46.02.03	Accantonamento fondi di ricerca vincolati e progetti	1.471.444,77
CA.04.46.03.01	Contributi e quote associative	30.000,00
CA.04.46.03.06	Altri oneri diversi di gestione	61.994,45
CA.04.46.04.02	Indennità al Collegio dei Revisori dei Conti	19.890,00
CA.04.46.04.03	Rimborsi spese di trasferta ai Revisori dei Conti	1.000,00

CA.04.46.04.04	Indennità ai componenti del Nucleo di Valutazione di Ateneo	12.870,00
CA.04.46.04.05	Rimborsi spese di trasferta ai componenti N.V.A.	1.000,00
CA.04.46.04.06	Indennità di carica organi accademici	36.000,00
CA.04.46.04.08	Indennità delegati del Direttore	5.000,00
CA.04.46.04.10	Altre spese per attività istituzionali (advisory board, ecc.)	3.000,00
CA.04.46.05.04	Borse di studio dottorato ricerca	1.742.647,08
CA.04.46.07.01	ONERI PER MOBILITA' STUDENTI	151.738,44
CA.04.46.08.01	ONERI PER ALTRI INTERVENTI A FAVORE DI STUDENTI	21.000,00
CA.04.46.09.03	Tassa rifiuti	10.000,00
CA.06.60.01.01	Costi correnti per progetti di ricerca	1.370.062,37
CA.07.70.01.01	Trattenute su progetti di ricerca	120.240,80
	TOTALE COSTI	10.169.130,63

Allegato 3 – Budget costi 2014 per conto contabile

Per completezza informativa, si riporta il dettaglio degli investimenti autorizzati per conto contabile.

Voce COAN	Denominazione	BDG 2014
CA.01.10.07.01	Software (applicativo)	20.000,00
CA.01.11.02.05	Attrezzature informatiche	165.000,00
CA.01.11.02.07	Attrezzature di laboratorio e tecnico-scientifiche	50.000,00
CA.01.11.03.01	Mobili e arredi	1.000,00
CA.01.11.05.02	Volumi biblioteca e risorse cartacee	17.000,00
	TOTALE INVESTIMENTI	253.000,00

Allegato 4 – Budget non autorizzatorio 2014 in contabilità finanziaria

Avanzo di amministrazione esercizio precedente (utilizzo a pareggio)	506.847,63
E.I ENTRATE CORRENTI	8.472.708,33
E.I.i Entrate contributive	-
E.I.ii Entrate derivanti da trasferimenti correnti	8.472.708,33
E.I.ii.1 da MIUR e altre Amministrazioni centrali	5.280.572,00
E.I.ii.2 da Regioni e Province autonome	-
E.I.ii.3 da altre Amministrazioni locali	-
E.I.ii.4 da U.E. e altri Organismi internazionali	1.225.246,00
E.I.ii.5 da Università	-
E.I.ii.6 da altri (pubblici)	1.135.886,70
E.I.ii.7 da altri (privati)	510.762,84
E.I.iii Altre Entrate	320.240,80
E.II ENTRATE IN CONTO CAPITALE	-
E.II.i Alienazione di beni patrimoniali	-
E.II.ii Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	-
E.II.iii Entrate derivanti da 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 U.E. e altri Organismi internazionali	-
E.II.iii.5 da 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 Alienazioni di attività finanziarie	-
E.III.ii Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	-
E.IV ACCENSIONE DI PRESTITI	-
E.V ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE	-
E.VI PARTITE DI GIRO E ENTRATE PER CONTO TERZI	6.000.000,00
Totale entrate	14.979.555,96
Uscite	
Disavanzo di Amministrazione esercizio precedente	-
U.I USCITE CORRENTI	8.726.555,96
U.I.i Oneri per il personale	6.324.322,47
U.I.i.1 Personale docente e ricercatore a tempo indeterminato	960.832,66
U.I.i.2 Personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato	1.075.821,34
U.I.i.3 Personale docente e ricercatore a tempo determinato	1.980.826,04
U.I.i.4 Personale tecnico-amministrativo a tempo determinato	391.456,92
U.I.i.5 Contributi a carico ente	-
U.I.i.6 Altro personale e relativi oneri	-
U.I.ii Interventi a favore degli studenti	1.915.385,52
U.I.iii Beni di consumo, servizi e altre spese	2.345.840,07
U.I.iii.1 Beni di consumo e servizi	308.500,00
U.I.iii.2 Altre spese	2.037.340,07
U.I.iii.iii Trasferimenti correnti	56.393,41
U.I.iii.iii.1 a MIUR e altre Amministrazioni centrali	-
U.I.iii.iii.2 a Regioni e Province autonome	-
U.I.iii.iii.3 da altre Amministrazioni locali	-
U.I.iii.iii.4 a U.E. e altri Organismi internazionali	-
U.I.iii.iii.5 da Università	-
U.I.iii.iii.6 a altri (pubblici)	-
U.I.iii.iii.7 a altri (privati)	-
U.II Versamenti al bilancio dello Stato	56.393,41
U.III USCITE IN CONTO CAPITALE	253.000,00
U.III.i Investimenti in ricerca	
U.III.ii Acquisizione beni durevoli	253.000,00
U.III.iii Contributi agli investimenti	-
U.III.iii.1 a MIUR e altre Amministrazioni centrali	
U.III.iii.2 a Regioni e Province autonome	
U.III.iii.3 da altre Amministrazioni locali	
U.III.iii.4 a U.E. e altri Organismi internazionali	

U.III.iii.5 da Università	
U.III.iii.6 a altri (pubblici)	
U.III.iii.7 a altri (privati)	
U.IV SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-
U.IV.i Acquisizione di attività finanziarie	
U.IV.ii Altre spese per incremento di attività finanziarie	
U.V RIMBORSO DI PRESTITI	
U.VI CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO CASSIERE	
U.VII PARTITE DI GIRO E SPESE PER CONTO TERZI	6.000.000,00
Totale uscite	14.979.555,96