

## **Bilancio unico di previsione annuale autorizzatorio Esercizio 2015**

### **Premessa**

---

Il presente Bilancio unico di previsione annuale autorizzatorio dell'esercizio 2015 è redatto ai sensi dell'articolo 2 del Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità di IMT; a partire dal 1° gennaio 2014 l'Istituto adotta i principi della contabilità economico-patrimoniale.

Il Bilancio annuale è parte integrante della Programmazione Triennale 2015-2017 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.

### **Metodologia di redazione**

---

Per facilità espositiva, si riporta integralmente il testo dell'art. 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.

- a) 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.).
- b) 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 2015).
- c) 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.
- d) In allegato, si riporta il prospetto di classificazione della spesa complessiva per missioni e programmi, ai sensi del D. Lgs. 18/2012 e successivi provvedimenti attuativi.

- e) 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).
- f) Ai sensi dell'art. 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 2015, un unico Centro di Responsabilità, riferito all'intera struttura di IMT, il cui responsabile è il Direttore.
- g) Come previsto dal comma 2 dell'art. 11, 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 2015**

La redazione del preconsuntivo in chiave economico-patrimoniale dell'esercizio 2014 indica la seguente proiezione delle riserve, come calcolate a partire dall'avanzo di amministrazione dell'anno precedente:

<b>Quadro riserve al 31.12.2014</b>	
Riserva libera	9.716.179,09
Riserva vincolata su fondi progettuali	4.544.463,71
<b>TOTALE</b>	<b>14.260.642,80</b>

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 2015 – Ricavi**

<b>Ricavi</b>	
FFO consolidato	5.068.140,56
FLAFR	400.000,00
Progetti istituzionali	2.108.724,00
Progetti commerciali conto terzi	200.000,00
Utilizzo accantonamento per progetti	1.067.824,93
Altri finanziamenti	268.022,90
Ricavo per trattenuta su progetti di ricerca a copertura di oneri istituzionali	95.285,16
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>9.207.997,55</b>

1. Fondo di finanziamento ordinario

Si considera l'assegnazione relativa all'anno precedente, con ulteriore riduzione prudenziale del 2% rispetto alla quota base stimata per il 2014. La quota è comprensiva dell'assegnazione a valere sul Piano Straordinario Associati.

2. FLAFR

Assegnazione annuale in denaro ai sensi degli accordi vigenti con FLAFR; per gli anni di riferimento si prevede un contributo di 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 1.700k€.

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.). La voce è comprensiva dei contributi derivanti dall'Accordo col CNR per la copertura di 6 borse nel prossimo ciclo di dottorato.

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 2015 - Costi

Costi	
Professori di ruolo	1.004.823,31
Ricercatori	1.183.340,57
Borse di dottorato e altri servizi per allievi	2.155.799,27
Docenti esterni	80.000,00
Direttore amministrativo	127.237,88
Dirigenza amministrativa	98.548,16
Research money	220.824,66
Altre forme di collaborazione in ambito accademico (visiting professor, visiting research fellow, doppia affiliazione)	90.000,00
Personale tecnico-amministrativo (a tempo indeterminato, determinato, altro non strutturato)	1.203.675,00
Organi di governo	83.760,00
Comunicazione e divulgazione	50.000,00
Oneri IT	281.000,00
Biblioteca	200.000,00
Seminari e convegni	110.000,00
Utenze e altri costi di struttura	462.793,41
Costo per trattenuta su progetti di ricerca a copertura di oneri istituzionali	95.285,16
Costi su progetti di ricerca, premialità e costi	1.693.982,49
Accantonamento oneri futuri per progetti di ricerca	1.049.207,28
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>10.190.277,19</b>

La differenza tra costi e ricavi autorizzati – pari a euro 982.279,64 – è coperta attraverso l'uso delle riserve.

1. Professori di ruolo

Si riportano i costi a carattere permanente determinati dal personale docente di ruolo al 31 dicembre 2014, come determinato a seguito delle varie procedure terminate o in via di conclusione (7 professori ordinari, 5 professori associati, nessun ricercatore universitario di ruolo); non sono stanziati risorse per l'ampliamento della faculty.

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 2015 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 secondo il progetto formativo.

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 prevista e disciplinata dalla normativa vigente, anche sotto il profilo 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 Amministrativo attualmente in carica è entrato in servizio il 1° ottobre 2012, con mandato quadriennale. La voce comprende il costo base, l'indennità di risultato e gli oneri a carico dell'Amministrazione.

6. Dirigenza amministrativa

Si considera 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 nel maggio 2017. 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 pro capite);
- dei ricercatori aventi diritto (€ 3.000/anno pro capite);
- degli allievi aventi diritto (€ 3.000 su base triennale pro capite).

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 un importo complessivo annuale (comprensivo degli oneri a carico dell'ente) pari a € 90.000.

9. Personale tecnico-amministrativo di ruolo

La voce comprende i costi del personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato: 26 unità effettive più 2 unità EP attualmente in aspettativa per incarico dirigenziale, di cui 1 all'interno di IMT.

<b>Livello</b>	<b>Indet / Det</b>	<b>DOTAZIONE ORGANICA</b>
EP	Tempo indeterminato	3 (*)
D	Tempo indeterminato	16
C	Tempo indeterminato	8
B	Tempo indeterminato	1
<b>TOTALE DOTAZIONE ORGANICA</b>		<b>28</b>

(\*) Di cui 2 in aspettativa.

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 su base annuale); 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 (U-Gov Contabilità) e la gestione del personale (U-Gov 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 tratta della trattenuta del 9% operata 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 2015 – Investimenti

Investimenti	Investimento	Fonti a copertura
Hardware e software	130.000,00	Fondi in cassa
Attrezzature e arredi	50.000,00	Fondi in cassa
Risorse librerie	10.000,00	Fondi in cassa
<b>TOTALE INVESTIMENTI</b>	<b>190.000,00</b>	

1. Hardware e software

Acquisti relativi a server, nuovo sistema telefonico, stampanti e acquisti di materiale di

networking e sala server. La voce comprende 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.

Come indicato nella precedente tabella, gli investimenti sono coperti con i fondi di cassa; non vi è pertanto necessità di alcuna fonte di indebitamento. La due tabelle seguenti illustrano rispettivamente la stima di cassa a fine anno 2014 e la previsione di cassa per l'esercizio 2015.

**Previsione di cassa a fine 2014 (in k€)**

<b>Cassa al 31-10-2014</b>	<b>11.273</b>
Previsione somme incassate da 1-11 a fine anno	3.130
Previsione somme pagate da 1-11 a fine anno	2.400
<b>Stima di cassa al 31-12-2014</b>	<b>12.002</b>
<b>Stima fabbisogno di tesoreria a fine anno 2014</b>	<b>-6.993</b>

**Previsione di cassa esercizio 2015 (in k€)**

	Gen	Feb	Mar	Apr	Mag	Giù	Lug	Ago	Set	Ott	Nov	Dic	TOTALE
Cassa iniziale	12.002	11.252	10.852	11.702	10.952	10.202	10.052	9.302	8.552	8.402	11.738	10.988	12.002
Incassi da FFO			1.000							4.086			5.086
Altre somme incassate		350	600			600			600			800	2.950
Somme pagate	750	750	750	750	750	750	750	750	750	750	750	750	9.000
<b>Cassa finale</b>	<b>11.252</b>	<b>10.852</b>	<b>11.702</b>	<b>10.952</b>	<b>10.202</b>	<b>10.052</b>	<b>9.302</b>	<b>8.552</b>	<b>8.402</b>	<b>11.738</b>	<b>10.988</b>	<b>11.038</b>	<b>11.038</b>
<b>Stima fabbisogno di tesoreria a fine anno 2015</b>	<b>-6.050</b>												

Complessivamente, l'alta consistenza della cassa iniziale garantisce un consistente margine di sicurezza e, al momento, non si registrano rischi di tensioni di liquidità nel periodo considerato.

Per quanto riguarda la stima del fabbisogno di tesoreria (corrispondente ai pagamenti effettuati con utilizzo di risorse statali, pari alla differenza tra totale dei pagamenti e le risorse incassate a titolo diverso dal FFO) rimane, sia nel 2014 che nel 2015, al di sotto della soglia massima fissata dal MIUR per IMT (pari a 7,1 M€ per il 2014 e 6,1 M€ per il 2015).

### Allegato 1 – Budget ricavi 2015 per conto contabile

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

<b>Codice conto</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
CA.05.50.02.01	Contributo Ordinario di Funzionamento	5.068.140,56
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	33.478,00
CA.05.50.05.04	Contributi a copertura di borse di studio	159.022,90
CA.05.50.05.07	Contributo FLAFR e altri finanziatori istituzionali	400.000,00
CA.05.50.06.01	Contributi UE per ricerca istituzionale con bando competitivo	1.025.246,00
CA.05.50.14.03	Utilizzo fondi di ricerca vincolati e progetti	1.067.824,93
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	95.285,16
	<b>TOTALE</b>	<b>9.207.997,55</b>

## Allegato 2 – Budget costi 2015 per conto contabile

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

<b>Codice conto</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
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)	196.500,00
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	50.000,00
CA.04.41.03.01	Spese per convegni	110.000,00
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	100.000,00
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	5.000,00
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	20.000,00
CA.04.41.10.02	Prestazioni di lavoro autonomo	10.000,00
CA.04.41.10.04	Contratti di supporto alla didattica (lecturer)	70.000,00
CA.04.41.10.10	Mobilità e residenzialità personale esterno	10.000,00
CA.04.41.10.11	Visiting Professor	90.000,00
CA.04.42.01.01	Fitti passivi	53.962,19
CA.04.43.01.01	ONERI PER ASSEGNI FISSI PERS.LE DOCENTE TEMPO INDETERMINATO	1.004.823,31
CA.04.43.03.01	ONERI PER ASSEGNI FISSI A PERS.LE TECNICO AMMINISTRATIVO TEMPO INDETERMINATO	907.285,61
CA.04.43.08.03	ONERI PER ASSEGNI DI RICERCA	452.175,35
CA.04.43.08.04	ONERI PER RICERCATORI A TEMPO DETERMINATO	677.203,03

CA.04.43.09.01	ONERI PER AMMINISTRATIVI E TECNICI A TEMPO DETERMINATO	143.136,93
CA.04.43.09.02	ONERI DIRETTORE AMMINISTRATIVO	127.237,88
CA.04.43.09.03	ONERI DIRIGENTI A TEMPO DETERMINATO	98.548,16
CA.04.43.15.01	TRATTAMENTO ACCESSORIO PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO	118.252,46
CA.04.43.18.01	Research money	220.824,66
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	100.000,00
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	15.000,00
CA.04.46.02.03	Accantonamento fondi di ricerca vincolati e progetti	1.049.207,28
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	1.853.568,51
CA.04.46.07.01	ONERI PER MOBILITA' STUDENTI	281.230,76
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	1.593.982,49
CA.07.70.01.01	Trattenute su progetti di ricerca	95.285,16
	<b>TOTALE</b>	<b>10.190.277,19</b>

### **Allegato 3 – Budget costi 2014 per conto contabile**

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

<b>Codice conto</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
CA.01.10.07.01	Software (applicativo)	20.000,00
CA.01.11.02.05	Attrezzature informatiche	110.000,00
CA.01.11.02.07	Attrezzature di laboratorio e tecnico-scientifiche	49.000,00
CA.01.11.03.01	Mobili e arredi	1.000,00
CA.01.11.05.02	Volumi biblioteca e risorse cartacee	10.000,00
	<b>TOTALE</b>	<b>190.000,00</b>

**Allegato 4 – Budget non autorizzatorio 2015 in contabilità finanziaria (secondo lo schema previsto dalla normativa)**

Avanzo di amministrazione esercizio precedente (utilizzo a pareggio)	1.172.279,64
<b>E.I ENTRATE CORRENTI</b>	<b>8.140.172,62</b>
E.I.i Entrate contributive	-
<b>E.I.ii Entrate derivanti da trasferimenti correnti</b>	<b>8.140.172,62</b>
E.I.ii.1 da MIUR e altre Amministrazioni centrali	5.177.140,56
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	1.025.246,00
E.I.ii.5 da Università	-
E.I.ii.6 da altri (pubblici)	1.209.022,90
E.I.ii.7 da altri (privati)	433.478,00
E.I.iii Altre Entrate	295.285,16
<b>E.II ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>-</b>
E.II.i Alienazione di beni patrimoniali	-
E.II.ii Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	-
<b>E.II.iii Entrate derivanti da contributi agli investimenti</b>	<b>-</b>
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)	-
<b>E.III ENTRATE DA RIDUZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>-</b>
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
<b>Totale entrate</b>	<b>15.312.452,26</b>
<b>Uscite</b>	
Disavanzo di Amministrazione esercizio precedente	-
<b>U.I USCITE CORRENTI</b>	<b>9.122.452,26</b>
<b>U.I.i Oneri per il personale</b>	<b>6.706.224,26</b>
U.I.i.1 Personale docente e ricercatore a tempo indeterminato	744.313,56
U.I.i.2 Personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato	826.324,50
U.I.i.3 Personale docente e ricercatore a tempo determinato	1.500.844,92
U.I.i.4 Personale tecnico-amministrativo a tempo determinato	273.276,28
U.I.i.5 Contributi a carico ente	1.170.665,74
U.I.i.6 Altro personale e relativi oneri	35.000,00
U.I.ii Interventi a favore degli studenti	2.155.799,27

<b>U.I.iii Beni di consumo, servizi e altre spese</b>	<b>2.354.233,56</b>
U.I.iii.1 Beni di consumo e servizi	342.898,96
U.I.iii.2 Altre spese	2.011.334,60
<b>U.I.iiii Trasferimenti correnti</b>	<b>61.994,45</b>
U.I.iiii.1 a MIUR e altre Amministrazioni centrali	-
U.I.iiii.2 a Regioni e Province autonome	-
U.I.iiii.3 da altre Amministrazioni locali	-
U.I.iiii.4 a U.E. e altri Organismi internazionali	-
U.I.iiii.5 da Università	-
U.I.iiii.6 a altri (pubblici)	-
U.I.iiii.7 a altri (privati)	-
U.II Versamenti al bilancio dello Stato	61.994,45
<b>U.III USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>190.000,00</b>
U.III.i Investimenti in ricerca	
U.III.ii Acquisizione beni durevoli	190.000,00
<b>U.III.iii Contributi agli investimenti</b>	<b>-</b>
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)	
<b>U.IV SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>-</b>
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
<b>Totale uscite</b>	<b>15.312.452,26</b>

#### **Allegato 5 – Ripartizione di ripartizione della spesa per progetti e programmi**

<b>Programma</b>	<b>Missione</b>	<b>Budget costi 2015</b>
Ricerca e innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica di base	-
	Ricerca scientifica e tecnologica applicata	5.976.501,94
Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria	2.773.017,60
	Diritto allo studio	-
Tutela della salute	Assistenza in materia sanitaria	-
	Assistenza in materia veterinaria	-
Servizi istituzionali e generali delle pubbliche amministrazioni	Indirizzo politico	83.760,00
	Servizi e affari generali per le amministrazioni	1.356.997,65
Fondi da ripartire	Fondi da assegnare	-

	TOTALE	<b>10.190.277,19</b>
--	--------	----------------------