

SCUOLA IMT ALTI STUDI LUCCA
Bilancio di esercizio 2016
Nota integrativa e altri allegati

Premesse

Il presente documento recepisce l'introduzione del nuovo sistema contabile economico-patrimoniale nella Scuola IMT Alti Studi Lucca, ai sensi della legge 240/2010 e del D. Lgs. 18/2012. È opportuno premettere che, sino a tutto il 2013, IMT ha operato con la contabilità finanziaria ed è passato integralmente al nuovo principio a partire dal 1° gennaio 2014.

Uno degli aspetti più interessanti di un sistema di contabilità economico-patrimoniale è rappresentato dall'applicazione del principio di competenza economica, in base al quale l'effetto delle operazioni e degli altri eventi deve essere rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale le operazioni si riferiscono. In questo modo la contabilità economico-patrimoniale costituisce un importante supporto ai processi di valutazione dell'efficacia e dell'efficienza nell'utilizzo delle risorse.

In sintesi, l'obiettivo della Nota Integrativa è duplice:

- esporre le informazioni richieste dalle disposizioni di legge in materia;
- fornire le ulteriori indicazioni necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato della gestione economica della Scuola al fine di agevolare una migliore comprensione dei valori contenuti nei documenti contabili.

Si ricorda che IMT non ha strutture dotate di autonomia di spesa per l'anno 2016 e pertanto presenta da sempre un bilancio unico.

Gli importi di seguito presentati sono espressi in Euro.

1.1. CRITERI DI VALUTAZIONE

Per quanto riguarda i criteri di valutazione, si fa integrale rinvio alla normativa specifica di cui al D.I. MIUR-MEF n. 19/2014.

1. IMMOBILIZZAZIONI

- IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo dei costi di diretta imputazione finalizzati alla messa in funzione del bene. Nel costo di acquisto rientrano anche gli oneri accessori (costi di trasporto e montaggio, dazi di importazione e tasse di acquisto non recuperabili quali l’IVA nel caso di acquisti effettuati in regime di attività istituzionale, onorario del professionista relativo all’acquisto del bene, ecc.), nonché tutti gli altri oneri che l’ateneo deve sostenere affinché il bene possa essere utilizzato (costi per la preparazione del luogo di installazione, costi iniziali di consegna e movimentazione, costi di installazione, costi per smantellamento e bonifica del luogo, spese e onorari di perizie e collaudi). Dal costo sono invece stati decurtati eventuali sconti ed abbuoni.

Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

Tipologia di investimento	Percentuale Ammortamento Civile
Attrezzature informatiche/reti/tlc - attrezzature di rete e telefoniche attive	33%
Attrezzature informatiche/reti/tlc - elaboratori	33%
Attrezzature informatiche/reti/tlc - memorie di massa	33%
Attrezzature informatiche/reti/tlc - strumenti input/output e accessori	33%
Software (applicativo)	33%
Attrezzature tecnico-scientifiche	33%
Attrezzature elettromeccaniche ed elettroniche	33%
Attrezzature in genere - banchi, cattedre attr., tavoli disegno, lavagne	33%
Attrezzature in genere - fax, fotocopiatrici, fascicolatori, telex	33%
Materiale cartaceo – libri	100 %
Materiale cartaceo – riviste	100 %

I libri e le riviste in genere sono inseriti a patrimonio ed ammortizzati interamente nell’anno poiché si considera che la loro vita utile si esaurisca entro l’anno di acquisizione. Tale criterio di valutazione tiene in considerazione il tipo di uso di questa tipologia di cespiti, che viene effettuato in una struttura universitaria e, quindi, anche l’elevata possibilità di perdita del bene o di grave danneggiamento, l’evoluzione dei saperi e delle modalità con cui vengono organizzati gli insegnamenti, il susseguirsi delle edizioni dei medesimi volumi anche alla luce delle evoluzioni normative. Non sono presenti collezioni librerie o libri di particolare pregio e valore storico-artistico.

- IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o produzione comprensivo degli oneri/costi accessori. Il costo di produzione comprende tutti i costi connessi alla realizzazione del bene.

Anche le immobilizzazioni immateriali vengono sistematicamente ammortizzate partendo dal mese di acquisizione e applicando aliquote rappresentative della vita utile.

Le percentuali di ammortamento adottate per le varie voci delle immobilizzazioni immateriali sono le seguenti:

Tipologia di investimento	Percentuale Ammortamento
Software	33%

La voce si riferisce unicamente a software di proprietà acquisito nell'esercizio, da ammortizzare in 3 anni.

• **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Rientrano in questa categoria le partecipazioni destinate ad investimento durevole. Nella valutazione si considera il costo sostenuto per l'acquisizione della partecipazione comprensivo degli oneri accessori.

2. RIMANENZE

Il modello contabile adottato non prevede la gestione di giacenze di magazzino, in considerazione della tipologia di attività svolte dall'ateneo.

3. CREDITI E DEBITI

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mentre i debiti sono iscritti al valore nominale. In merito ai crediti, non si ritiene di dover accantonare quote al fondo svalutazione crediti in quanto provenienti principalmente da trasferimenti dello Stato o altre istituzioni. Non si hanno, infatti, proventi derivanti da tasse di iscrizione che danno luogo a un rischio di insoluto misurabile con analisi storico-statistiche.

4. RATEI E RISCONTI

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi al fine di rispettare il principio della competenza economica.

Le voci relative ai risconti passivi nel presente contesto hanno importi elevati perché comprendono anche le quote dei proventi relativi ai progetti pluriennali e alle ricerche in corso finanziate o co-finanziate da soggetti terzi, secondo le indicazioni di legge per il settore universitario. Durante l'esercizio, infatti, i proventi di questi progetti pluriennali vengono registrati come ricavi e non come anticipi. A fine esercizio, al fine di attribuire correttamente tali ricavi secondo il principio di competenza economica, si confrontano i ricavi stessi con i costi effettivamente sostenuti e si rinvia agli esercizi successivi la quota di ricavo eccedente i costi sostenuti nell'esercizio, valorizzando nel contempo i risconti passivi. L'eventuale utile o perdita di progetto verrà rilevata in contabilità esclusivamente nell'anno di chiusura del progetto, con la conseguente valorizzazione a Conto Economico e chiusura dei ratei e risconti aperti.

5. FONDI PER RISCHI E ONERI

La voce di fondo oneri rappresenta l'ammontare accantonato a copertura prudenziale di oneri futuri. Lo stanziamento si riferisce alle somme precedentemente impegnate nella contabilità finanziaria sino a tutto il 2014, che andranno a esaurimento man mano che le operazioni previste avranno luogo (o si realizzeranno economie di gestione). Si ha inoltre un fondo rischi per contenziosi.

6. CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE ED IN CONTO ESERCIZIO

Sono considerati in conto esercizio, e rilevati quindi tra i ricavi, i contributi non erogati con specifica e vincolata destinazione agli investimenti di beni mobili e immobili. I contributi in conto capitale invece sono iscritti alla corrispondente voce di ricavo nel Conto Economico e successivamente riscontati per la parte eccedente l'ammontare degli ammortamenti di pertinenza dell'esercizio. Non si rileva tale fattispecie.

7. CREDITI E DEBITI IN VALUTA ESTERA

I crediti ed i debiti espressi originariamente in valuta estera sono registrati in euro al cambio ufficiale alla data della registrazione. Le differenze di cambio, realizzate in occasione dell'incasso dei crediti e del pagamento dei debiti in valuta estera, sono iscritte nel conto economico tra i proventi e gli oneri finanziari. Si registrano in questo senso alcuni costi riferiti ad acquisti minori effettuati all'estero.

1.2 ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

Le voci dello Stato Patrimoniale del Bilancio di esercizio 2016 della Scuola sono confrontate con lo Stato Patrimoniale del 31/12/2015.

ATTIVITÀ

Immobilizzazioni (A)

In generale, le attività della Scuola si riflettono in minima parte nell'acquisto di beni patrimoniali, concentrandosi sulla spesa corrente.

Immobilizzazioni immateriali (I)

Le immobilizzazioni immateriali sono caratterizzate dalla mancanza di tangibilità. Esse sono costituite da costi che non esauriscono la loro utilità in un solo periodo, ma manifestano i benefici economici lungo un arco temporale di più esercizi futuri.

Per quanto riguarda i criteri adottati si rinvia alla sezione "Criteri di valutazione".

Saldo al 31/12/2015	728,39
Saldo al 31/12/2016	95,23
VARIAZIONE	-633,16

Di seguito si espone il dettaglio della movimentazione delle immobilizzazioni immateriali, riferite unicamente alla voce software:

	Valore al 31/12/2015	Incrementi di esercizio	Decrementi d'esercizio	Ammortamenti d'esercizio	Valore al 31/12/2016
Software applicativo	728,39	-	-	633,16	95,23
TOTALE	728,39	-	-	633,16	95,23

Immobilizzazioni materiali (II)

All'interno di questo raggruppamento trovano collocazione i beni di uso durevole necessari per lo svolgimento dell'attività dell'Ateneo. Per quanto riguarda i criteri adottati si rinvia alla sezione "Criteri di valutazione".

Saldo al 31/12/2015	335.236,45
Saldo al 31/12/2016	98.941,18
VARIAZIONE	- 236.295,27

Di seguito si espone il dettaglio della movimentazione delle immobilizzazioni materiali, così come disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 2, del c.c.:

	Valore al 31/12/2015	Incrementi di esercizio	Decrementi d'esercizio	Ammortamenti d'esercizio	Valore al 31/12/2016
Attrezzature informatiche	228.727,54	33.474,87	1.340,27	162.503,92	98.358,22
Attrezzature scientifiche	106.508,91	-	125,03	105.800,92	582,96
Mobili e arredi	-	-	-	-	-
Volumi	-	6.775,76	-	6.775,76	-

biblioteca e risorse cartacee					
TOTALE	335.236,45	40.250,63	1.465,30	275.080,60	98.941,18

Immobilizzazioni finanziarie (III)

In tale raggruppamento vengono rilevate attività di natura finanziaria destinate a permanere durevolmente nel patrimonio dell'Ateneo.

	Valori in €
Saldo al 31/12/2015	40.329,14
Saldo al 31/12/2016	40.329,14
Variazioni	-

Nel dettaglio, si osserva che IMT possiede unicamente due partecipazioni nei Consorzi indicati, e una partecipazione a partire dal 2015 nella Fondazione ITSTI, con una quota di possesso minima, come indicato dal prospetto (i dati definitivi 2016 non sono ancora disponibili).

N.	1
Ente / Società	Consorzio Cineca
Tipologia	Consorzio
Sede Legale	Via Magnanelli 6/3, 40033 - Casalecchio di Reno, Bologna
Partita IVA	00502591209
Oggetto sociale	Gestire un centro che, con proprie strutture o con collegamenti opportuni assicuri un servizio di elaborazione a tutti i consorziati. Promuovere l'utilizzo dei più avanzati sistemi di elaborazione dell'informazione a sostegno della ricerca scientifica e tecnologica.
Personalità giuridica	Si
Partecipazione patrimoniale dell'Università	€ 25.000
% capitale/fondo posseduta	1,19%
Capitale sociale / Fondo di dotazione al 31/12/2015	€ 77.977.335

N.	2
Ente / Società	Consorzio CINI
Partita IVA	03886031008
Sede Legale	Via Salaria, 113, 00198 – Roma
Tipologia	Consorzio
Oggetto sociale	Promuovere e coordinare le ricerche sia di base sia applicative e le altre attività scientifiche e di trasferimento nel campo dell'informatica.
Personalità giuridica	Si

Partecipazione patrimoniale dell'Università	€ 10.329,14 (di cui 5.164,57 versati)
% capitale/fondo posseduta	1,19%
Capitale sociale / Fondo di dotazione al 31/12/2015	€ 433.787,27

N.	3
Ente / Società	Fondazione Istituto tecnico superiore per tecnologie innovative per i beni e le attività culturali - Turismo, arte e beni culturali – TAB
Partita IVA	94250200485
Sede Legale	Palagio di Parte Guelfa – Firenze
Tipologia	Fondazione
Oggetto sociale	Nata per gestire i percorsi di Istruzione Tecnica Superiore (Its) destinati allo sviluppo di competenze e di professioni nella filiera turismo e beni culturali.
Personalità giuridica	Si
Partecipazione patrimoniale dell'Università	€ 5.000,00
% capitale/fondo posseduta	DATO NON DISPONIBILE
Capitale sociale / Fondo di dotazione al 31/12/2015	DATO NON DISPONIBILE

Nello schema seguente si riportano le valutazioni al valore di costo.

Partecipazioni	Valore al 31/12/2015	Incrementi di esercizio	Decrementi di esercizio	Valore al 31/12/2016
Adesione Consorzio CINECA	25.000,00	-	-	25.000,00
Adesione Consorzio CINI	10.329,14	-	-	10.329,14
Adesione Fondazione ITSTI	5.000,00	-	-	5.000,00
Totale	40.329,14	-	-	40.329,14

Attivo circolante (B)

Per i criteri adottati per la valorizzazione, si rinvia alla sezione "Criteri di valutazione".

Tipologia	Consistenza al 31/12/2015	Consistenza al 31/12/2016
Rimanenze	-	-
Crediti	3.294.523,93	4.725.088,34
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
Disponibilità liquide	15.483.426,51	16.360.036,24
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	18.777.950,44	21.085.124,58

Si precisa che la consistenza della liquidità tiene conto anche del saldo del CCP e della cassa contanti.

Rimanenze (I)

Come già illustrato nei criteri di valutazione, il modello contabile adottato non prevede la gestione di giacenze di magazzino.

Crediti (II)

	Valori in €
Saldo al 31/12/2015	3.294.523,93
Saldo al 31/12/2016	4.725.088,34
VARIAZIONE	1.430.564,41

Tipologia credito	31/12/2015	31/12/2016
Credito verso Miur per assegnazioni	248.956,65	1.332.855,56
Crediti verso Regioni e province autonome	134.904,36	-
Crediti vs altri enti pubblici	66.610,71	134.170,37
Crediti vs U.E.	751.585,44	1.086.115,44
Crediti verso Fondazioni promotrici	1.650.917,38	1.811.106,66
Crediti verso studenti	-	-
Anticipazioni per missioni al personale dipendente	26.382,95	32.321,53
INAIL C/acconti	1.946,18	-
Crediti vs dipendenti	17.662,83	24.355,82
Crediti verso altri	68.185,90	71.564,42
Crediti verso clienti fatture da emettere	-	180,00
Crediti Commerciali	76.004,00	106.504,00
IVA a Credito	8.163,38	-
Acconto IRES - Erario	10.485,75	-
Crediti verso altre Università	232.718,40	125.914,54
TOTALE	3.294.523,93	4.725.088,34

Si analizza di seguito la composizione delle categorie di credito più rilevanti:

1. "Crediti verso MIUR" rappresenta la quota relativa all'assegnazione di competenza 2016 che risulta non ancora incassata al 31/12/2016. Il credito non presenta criticità in quanto viene solitamente liquidato nel corso dell'anno successivo;
2. "Crediti verso EU" per quote riferite a contributi su progetti, maturati a partire dal 2013 in poi e da ricevere a fronte delle rendicontazioni progettuali;
3. La voce "Crediti verso Fondazioni promotrici" si compone di:
 - o Crediti verso FLAFR per quote di contributi annuali pregressi ancora da riversare alla Scuola (euro 1.031.078,91);
 - o Crediti verso Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca (euro 780.027,75) relativi al progetto IMT LAB e ad altri progetti di ricerca su bando;
4. La voce "Crediti verso altre università" si riferisce a crediti verso altre Università per progetti in corso.

Si precisa inoltre che alla luce di una analisi di solvibilità dei debitori non sussiste la necessità di istituire un fondo svalutazione crediti.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (III)

La Scuola non possiede attività finanziarie di questa tipologia.

Disponibilità liquide (IV)

Saldo al 31/12/2015	15.483.426,51
Saldo al 31/12/2016	16.360.036,24
VARIAZIONE	+876.609,73

In continuità con gli esercizi precedenti, IMT evidenzia una consistente liquidità derivante, principalmente, dai trasferimenti ricevuti anticipatamente – specialmente nei primi anni di funzionamento – a fronte di attività avviate successivamente.

Ratei e Risconti Attivi (C)

I Ratei e Risconti Attivi misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale. Essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Saldo al 31/12/2015	191.850,86
Saldo al 31/12/2016	213.010,41
VARIAZIONE	21.159,55

PASSIVITÀ

Patrimonio Netto (A)

Patrimonio netto	
Saldo al 31/12/2015	14.176.823,96
Saldo al 31/12/2016	16.235.438,20
VARIAZIONE	2.058.614,24

Le variazioni del Patrimonio Netto avvenute nell'anno derivano dal risultato dell'esercizio. La successiva tabella mostra le variazioni nelle diverse voci di Patrimonio Netto.

Prospetto Variazioni Patrimonio Netto

PATRIMONIO NETTO	Valore al 31/12/2015	Incrementi di esercizio	Decrementi d'esercizio	Valore al 31/12/2016
FONDO DI DOTAZIONE DELL'ATENEIO	-	-	-	-
PATRIMONIO NETTO DI APERTURA INDISPONIBILE	-	-	-	-
Patrimonio Netto di apertura indisponibile	-	-	-	-
PATRIMONIO VINCOLATO	291.266,20	-	-	291.266,20
Fondi/Riserve vincolate	291.266,20	-	-	291.266,20
PATRIMONIO LIBERO	13.885.557,76	2.058.614,24	-	15.944.172,00
Risultato esercizio	376.222,79	1.682.391,45	-	2.058.614,24
Risultato relativo ad esercizi precedenti	13.509.334,97	376.222,79	-	13.885.557,76
TOTALE PATRIMONIO NETTO	14.176.823,96	2.058.614,24	-	16.235.438,20

Fondi per rischi e oneri (B)

Questa voce contiene passività corrispondenti ad accantonamenti a fronte di rischi, debiti o progetti il cui utilizzo è ancora da definire.

Fondi per rischi e oneri	
Saldo al 31/12/2015	446.560,24
Utilizzo fondo oneri (-)	446.560,24
Accantonamento fondo rischi (+)	9.079,72
Saldo al 31/12/2016	9.079,72-

Il Fondo a fine anno è dato dalla somma algebrica tra utilizzo del fondo oneri (dovuto alla cancellazione del fondo oneri (voce B del passivo patrimoniale) costituito in fase di passaggio dalla contabilità finanziaria a quella economica, che esprimeva gli impegni finanziari che, all'epoca, erano in attesa di realizzazione futura) e accantonamento a fondo rischi per contenziosi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato (C)

Non presente: non si registrano categorie rientranti nella disciplina del TFR.

Debiti (D)

Per i criteri adottati si rinvia alla sezione "Criteri di valutazione".

Saldo al 31/12/2015	729.078,88
Saldo al 31/12/2016	781.770,33
VARIAZIONE	52.691,45

Come già più volte evidenziato, non si rilevano debiti di natura finanziaria.

Si riportano le variazioni nell'ammontare dei debiti avvenute nell'esercizio 2016.

Tipologia debito	31/12/2015	31/12/2016
Debiti verso fornitori	65.620,51	36.959,62
Debiti verso fornitori fatture da ricevere	-	219.286,50
Debiti vs dipendenti	1.303,89	-
Debiti verso studenti	73.271,05	78.608,12
Debiti vs enti territoriali e altri enti pubblici	19.265,78	28.876,09
IVA	3.755,58	6.933,75
IRAP	35.274,03	32.689,30
Erario ritenute	107.025,39	88.132,09
Erario c/Iva da Split Payment	24.699,28	6.761,51
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	221.314,87	210.379,67
Debiti verso INAIL	2.550,23.	-
Debiti verso altre Università	162.244,00	65.542,00
Altro	9.754,27	7.601,68
TOTALE	729.078,88	781.770,33

1. "Debiti verso fornitori" contiene gli importi relativi alle fatture registrate e non ancora pagate al 31/12/2016;
2. "Debiti verso studenti" include missioni e rimborsi da liquidare;

3. **“Debiti verso altre università”** è costituita dalle partite di debito verso Università nazionali ed internazionali, principalmente per progetti di ricerca, dove IMT è partner o capofila.

I debiti sono tutti esigibili entro i 12 mesi.

Ratei e Risconti Passivi (E)

I Ratei e i Risconti passivi misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale. Essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Saldo al 31/12/2015	3.993.632,20
Saldo al 31/12/2016	4.411.212,29
VARIAZIONE	417.580,09

Di questi, la parte preponderante è riferita alle quote di progetto di ricerca da rinviare agli esercizi successivi secondo il principio contabile, in base al quale, come già anticipato nella sezione “Criteri di valutazione”, al termine dell’esercizio si confrontano i ricavi stessi con i costi effettivamente sostenuti e si rinvia agli esercizi successivi la quota di ricavo eccedente i costi sostenuti nell’esercizio, valorizzando nel contempo i risconti passivi.

1.2. ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

PROVENTI PROPRI (I)

I "proventi propri" sono riconducibili alle seguenti macrocategorie.

Proventi per la didattica (I1)

Voce non presente in quanto gli allievi di IMT non sono soggetti a tasse di iscrizione ma, ai sensi di legge, percepiscono la borsa di dottorato di ricerca.

Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico (I2)

All'interno di queste voci troviamo in particolare i proventi derivanti dalle iscrizioni ad eventi organizzati da IMT e da contratti di ricerca c/terzi. La differenza rispetto allo scorso anno per quanto riguarda la voce "Proventi iscrizioni" deriva dal fatto che nel 2016 sono stati organizzati da IMT due eventi di ricerca che complessivamente hanno visto la partecipazione di circa 140 persone.

Dettaglio voce	31/12/2015	31/12/2016
Proventi iscrizione convegni, seminari	4.039,39	23.156,68
Contratti di ricerca, consulenza, convenzioni di ricerca c/terzi	66.152,52	132.843,56
Sponsorizzazioni	-	-
TOTALE	70.191,91	156.000,24

Ricerche con finanziamenti competitivi (I3)

Dettaglio voce	31/12/2015	31/12/2016
Contributi di ricerca Unione Europea e Organismi internazionali	564.256,61	889.644,01
Altri progetti pubblici e privati	334.927,90	564.377,39
TOTALE	899.184,51	1.454.021,40

Il ricavo dei progetti di ricerca è valutato al metodo del costo come previsto dai principi contabili.

CONTRIBUTI (II)

In questa categoria trovano collocazione i contributi erogati dallo Stato nel quadro delle disposizioni di legge per il finanziamento dell'attività istituzionale e da altri soggetti terzi all'Ateneo per la copertura di spese correnti o di costi per altre attività specificatamente previste, nonché la quota di esercizio dei contributi in conto capitale.

Contributi Miur e altri Ministeri (II1)

Nella voce "Contributi dal MIUR" vengono rilevate le somme erogate dal MIUR utilizzando gli strumenti di legge (FFO - fondo di finanziamento ordinario, contributo di funzionamento, programmazione sistema universitario e altri interventi a favore della ricerca, internazionalizzazione ed altre iniziative).

Contributi MIUR	2015	2016
Fondo Finanziamento Ordinario	6.498.508,00	7.481.829,00
Contributi diversi in conto esercizio	2.376,08	1.836,89
Assegnazione per cofinanziamento ricerca scientifica interesse nazionale	26.368,67	11.783,59
TOTALE	6.578.688,75	7.495.449,48

La voce relativa al FFO, a sua volta, si compone come segue:

Entrate	2015	2016
MIUR – FFO Quota base	5.304.170,00	5.199.762,00
MIUR – FFO Quota premiale	528.535,00	814.283,00
MIUR – Programmazione triennale	51.198,00	-
MIUR – Interventi per gli studenti	354.080,00	473.010,00
MIUR – Piano Associati	222.820,00	480.224,00
MIUR – Altri interventi – piano straordinari	89.141,00	514.550,00
TOTALE	6.498.508,00	7.481.829,00

Si ricorda che la quota consolidabile è assegnata direttamente agli atenei senza passaggi valutativi (al netto di eventuali tagli lineari effettuati in sede di approvazione del Bilancio dello Stato) e costituisce il riferimento primario per la capacità assunzionale dell'ateneo. Viceversa, la quota premiale è erogata in base alle risultanze dei processi valutativi e può subire modificazioni da un esercizio all'altro.

ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI (V)

La voce è composta come segue:

Altri proventi e ricavi diversi	2015	2016
Sconti e abbuoni attivi	2,65	64,31
Proventi diversi	-	1.299.043,43
Recuperi e rimborsi vari	24.374,89	21.152,05
Ricavi per Utilizzo fondo oneri a sterilizzazione costi derivanti da ex impegni in COFI	466.992,99	446.560,24
TOTALE	491.370,53	1.66.820,03

Per quanto riguarda i Ricavi per utilizzo fondo oneri si è ritenuto opportuno azzerare il fondo oneri (costituito in fase di passaggio dalla contabilità finanziaria a quella economica, che esprimeva gli impegni finanziari che, all'epoca, erano in attesa di realizzazione futura) e portare a ricavo le risorse accantonate, determinando un maggior utile di esercizio.

La voce relativa a proventi diversi per € 1.179.920,00 si riferisce all'attività svolta da IMT nell'ambito delle attività formative del progetto "Valore PA" che ha comportato considerevoli incassi da parte di INPS per corrispondenti uscite per acquisto di servizi da parte della società di formazione – Formel che ha affiancato la Scuola nello svolgimento dei corsi.

L'attivo di € 113.000,00 è il corrispettivo derivato dall'attività svolta da IMT in esecuzione di una convenzione stipulata con Formel.

COSTI DEL PERSONALE (VIII)

Il costo del personale è riferito alle seguenti unità in servizio al 31 dicembre 2016, confrontate con i corrispondenti valori dell'esercizio precedente.

Categoria	2015	2016
Professori ordinari e straordinari	10	7
Professori associati	4	5
Ricercatori a tempo determinato	12	12
Personale tecnico amministrativo t. indet.	26	25
Direttore Amministrativo e dirigente	1	1
Personale tecnico amm a tempo det.	6	5
TOTALE	59	55

Professori Ordinari e Associati

Categoria	2015	2016
Professori Ordinari e Associati	1.371.117,03	1.453.606,02
TOTALE	1.371.117,03	1.453.606,02

Le tre cessazioni dei professori ordinari si sono verificate tutte nel mese di dicembre 2016.

L'assunzione in servizio presso IMT del Prof. Emiliano Ricciardi si è verificata nel mese di settembre 2016.

L'importo contiene anche la voce relativa ai compensi in conto terzi erogati a Professori per un importo di euro 76.071,96.

Collaborazioni Scientifiche e docenti a contratto

Categoria	2015	2016
Assegni di ricerca	1.084.857,44	1.093.422,69
Ricercatori a tempo determinato	579.993,33	563.613,24
Collaborazioni scientifiche	91.601,59	14.673,04
Visiting professor	209.916,30	139.626,11
Lecturer (docenti a contratto)	149.811,21	109.246,64
TOTALE	2.116.179,87	1.920.581,72

Costi Personale Tecnico Amministrativo

Categoria	2015	2016
Direttore amministrativo	129.968,04	119.165,31
Dirigente a tempo determinato	60.101,04	1.578,58
Pta a tempo indeterminato	964.481,51	973.726,81
Pta a tempo determinato	156.732,85	208.490,29
Competenze PTA per prestazioni conto terzi	43.073,34	46.197,09
TOTALE	1.354.356,78	1.349.158,08

COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE (IX)

Sostegno agli studenti (IX1)

Questo gruppo di conti riporta i costi sostenuti per le varie iniziative assunte a favore degli studenti (borse di studio, contributo all'attività sportiva, mobilità).

Categoria	2015	2016
Borse	2.016.579,03	1.784.320,97
Mobilità e Iscrizione convegni	73.922,51	73.124,35
Altro	4.273,56	5.375,78
TOTALE	2.094.775,10	1.862.821,10

La voce più importante riguarda le borse erogate agli allievi di dottorato della Scuola. La voce "Mobilità e Iscrizione convegni" riguarda costi sostenuti per la mobilità dei dottorandi con particolare riferimento alle attività di ricerca svolte all'estero.

Diritto allo studio (IX2)

Questa voce non è oggetto di movimentazione, poiché gli interventi per il diritto allo studio sono gestiti dalla Regione Toscana.

Costi per la ricerca e l'attività editoriale (IX3)

All'interno di questa voce, a partire dal 2016 e in linea con quanto previsto nel budget, troviamo le seguenti voci:

- Spese per convegni - costi di acquisto di servizi connessi all'erogazione di convegni (interventi finalizzati al sostegno della ricerca sostenuti nel bilancio dell'Amministrazione Centrale) per euro 57.399,72;
- Research Money - si tratta di fondi per un totale di 185.111,61 euro a disposizione di allievi, ricercatori e professori per svolgere attività di ricerca. I fondi vengono utilizzati per missioni di ricerca e iscrizioni e partecipazioni a conferenze e workshops.

Questa voce nel bilancio consuntivo 2015 era pari a zero in quanto tali costi erano riclassificati in maniera diversa e si trovavano in altre voci.

Acquisto libri, periodici, materiale bibliografico (IX7)

La voce è dettagliata come segue:

Categoria	2015	2016
Libri, riviste e giornali	25.581,29	84.219,74
Catalogo riviste biblioteca formato elettronico	839,99	48.865,07
Banche dati on line	123.780,60	174.668,13
TOTALE	150.201,88	307.752,94

Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali (IX8)

La voce contiene:

- i costi relativi alle collaborazioni tecnico gestionali, per un importo di euro 4.765,31;
- I costi di informazione e divulgazione delle attività istituzionali per euro 44.560,83;
- I costi connessi all'erogazione del servizio mensa per euro 52.450,66;
- I costi relativi al pagamento delle fatture Formel per euro 1.179.920,00 (questo importo lo ritroviamo tra le voci di ricavo, l'effetto economico è quindi nullo in quanto le due voci si compensano);
- I costi relativi al personale in somministrazione per euro 23.589,23.

Costi per godimento beni di terzi (IX11)

La voce, di importo pari a € 19.474,19, è relativa agli affitti passivi (allo stato attuale risulta attivo un solo contratto con scadenza a luglio 2017, tutti gli altri sono terminati nel corso del 2016); si tratta di contratti di locazioni di immobili messi a disposizione da IMT a professori e ricercatori.

Altri costi (IX12)

I costi generali si riferiscono a fattori impiegati nell'attività svolta a supporto della didattica e della ricerca; sono qui considerati i costi relativi al personale tecnico-amministrativo, i costi per servizi ed i costi riconducibili alla gestione dell'apparato amministrativo.

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016
CG.04.40.01.01.01 - Cancelleria e altri materiali di consumo - istituzionale	6.589,71	2.990,38
CG.04.40.04.02.01 - Acquisto software per PC (spesati nell'anno) - istituzionale	3.764,12	39,04
CG.04.41.01.05.01 - Manutenzione software - istituzionale	18,30	0,00
CG.04.41.02.03.01 - Spese di rappresentanza - istituzionale	612,00	2.817,52
CG.04.41.02.05 - Informazione e divulgazione delle attività istituzionali	64.072,95	Presente nella voce 8) Acquisto di servizi
CG.04.41.04.01.01 - Servizi di vigilanza - istituzionale	15.768,56	25.086,70
CG.04.41.04.02.01 - Servizi fotocomposizione, stampa e legatoria per pubblicazioni d'ateneo - istituzionale	9.565,81	19.588,87
CG.04.41.04.04.01 - Servizi in ambito informatico e telematico - istituzionale	0,00	18.644,00
CG.04.41.04.04.03 - Servizi in ambito informatico e telematico - promiscuo	0,00	207,40
CG.04.41.04.05.01 - Canoni periodici per assistenza, manutenzione e noleggio hardware e software - istituzionale	226.837,49	302.497,12
CG.04.41.04.06.01 - Canoni periodici per servizi informatici ospitati da terzi - istituzionale	732,53	0,00
CG.04.41.05.02.01 - Smaltimento rifiuti speciali - istituzionale	240,00	240,00
CG.04.41.06.01.01 - Energia elettrica - istituzionale	58.898,79	78.740,54
CG.04.41.06.02.01 - Gas - istituzionale	23.910,49	21.749,17
CG.04.41.06.03.01 - Acqua - istituzionale	2.987,84	3.725,47
CG.04.41.07.01.01 - Premi di assicurazione - istituzionale	24.748,79	11.709,39
CG.04.41.07.02.01 - Spese postali e telegrafiche - istituzionale	3.304,09	5.877,86
CG.04.41.07.03.01 - Canoni Rai-TV - istituzionale	203,70	203,70
CG.04.41.07.04.01 - Spese per telefonia fissa - istituzionale	1.874,96	1.151,68
CG.04.41.07.05.01 - Spese per telefonia mobile - istituzionale	4.915,76	3.382,13
CG.04.41.07.06.01 - Canoni trasmissione dati - istituzionale	38.000,00	48.678,00
CG.04.41.07.07.01 - Trasporti, facchinaggi e competenze spedizionieri - istituzionale	1.051,51	1.648,93
CG.04.41.07.08.01 - Altre spese per servizi generali - istituzionale	3.515,29	10.662,62

CG.04.41.08.01.01 - Consulenze tecniche e servizio di protezione e prevenzione - istituzionale	3.631,50	6.522,74
CG.04.41.08.04.01 - Spese legali e notarili - istituzionale	236,08	1.026,65
CG.04.41.09.03.01 - Altre prestazioni e servizi da terzi - istituzionale	364,71	4.000,00
CG.04.41.09.05.01 - Servizio di prestito interbibliotecario e riproduzione di materiale bibliografico - istituzionale	1.474,95	1.605,56
CG.04.41.101.10.01 - Rimborsi spese di missione - trasferte in Italia	21.653,69	Presente nella voce 3) Costi per la ricerca
CG.04.41.101.10.01 - Rimborsi spese di missione - trasferte all'estero	107.696,36	Presente nella voce 3) Costi per la ricerca
CG.04.43.18.02.01 - Missioni e rimborsi spese di trasferta personale tecnico amministrativo - istituzionale	4.511,38	3.064,61
CG.04.43.18.03 - Missioni e rimborsi spese degli organi istituzionali	2.336,22	14.974,33
CG.04.43.18.05 - Concorsi, selezioni ed esami di stato	22.759,40	10.598,01
CG.04.43.18.14 - Mensa	4.088,94	Presente nella voce 8) Acquisto di servizi
CG.04.43.18.15 - Accertamenti sanitari	1.407,70	1.063,09
CG.04.43.18.16.01 - Formazione al personale - istituzionale	10.977,10	3.289,59
CG.04.43.18.18 - Personale in somministrazione	25.750,80	Presente nella voce 8) Acquisto di servizi
CG.04.46.03.04.02 - Perdite su crediti - commerciale	0,00	0,60
CG.04.46.04.02 - Indennità al Collegio dei Revisori dei Conti	18.751,31	18.107,63
CG.04.46.04.03 - Rimborsi spese di trasferta ai Revisori dei Conti	1.134,41	694,60
CG.04.46.04.04 - Indennità ai componenti del Nucleo di Valutazione di Ateneo	11.664,33	13.191,13
CG.04.46.04.06 - Indennità di carica organi accademici	36.000,00	36.000,00
CG.04.46.04.10 - Altre spese per attività istituzionali (advisory board, ecc.)	2.257,55	981,05
CG.04.47.01.04.01 - Spese e commissioni bancarie e postali - istituzionale	758,03	573,65
TOTALE	769.067,15	675.333,76

Ammortamenti e svalutazioni (X)

La voce evidenzia i costi di competenza dell'esercizio per gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali.

AMMORTAMENTI

Descrizione	2015	2016
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	276.175,27	275.080,60
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	633,16	633,16
TOTALE	276.808,43	275.713,76

Oneri diversi di gestione (XII)

Descrizione	2015	2016
Contributi e quote associative	30.536,05	10.175,01
Altri oneri diversi di gestione	70.897,11	61.998,10
Tassa rifiuti	4.613,00	4.917,49
TOTALE	106.046,16	77.090,60

La voce "Altri oneri diversi di gestione" si riferisce al versamento dei tagli al Bilancio dello Stato.

DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI

Il risultato operativo mette in evidenza i valori relativi alla gestione caratteristica dell'Ateneo. Il risultato operativo di IMT per l'anno 2016 è pari a € 2.197.187,79.

Proventi e oneri finanziari (C)

Descrizione	2015	2016
Proventi finanziari	334,80	168,22
Perdite su cambi	-3.283,68	-5.407,17
Utile su cambi	68,81	115,80
Interessi ed altri oneri finanziari	0,00	0,00
TOTALE	-3.214,87	-5.238,95

La voce "Proventi finanziari" è particolarmente bassa per effetto del regime di Tesoreria Unica pura a cui la Scuola è sottoposto dall'aprile 2012, così come stabilito dal D.L. 1/2012. In assenza di indebitamento, non si rileva alcun onere per interessi.

La voce "Perdite su cambi" si riferisce a perdite registrate su fatture pagate in dollari/sterline poiché le transazioni estere legate al pagamento di fatture in dollari o sterline sono sottoposte ad una serie di operazioni che comportano, oltre a processi di semplice conversione dei valori, anche l'emersione dei c.d. utili e perdite su cambi.

Rettifiche di valore dell'attività finanziaria (D)

Nel 2016 non sono state registrate rivalutazioni o svalutazioni di attività finanziarie.

Proventi e oneri straordinari (D)

Descrizione	2015	2016
PROVENTI	3,37	446,94
Arrotondamenti	3,37	.
Sopravvenienze attive	-	446,94
ONERI	-147.567,45	132.441,27
Sopravvenienze passive	0,00	132.440,41
Arrotondamenti	0,62	0,86
Altri oneri vari straordinari	-147.568,07	-
Oneri vari straordinari	0,00	0,00
TOTALE	147.570,82	131.994,33

La sopravvenienza passiva pari ad € 132.440,41 si riferisce alla cancellazione dalla contabilità di un credito rilevato nel 2014 ad oggi non più esigibile.

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

L'esercizio 2016 chiude con un utile pari a € 2.058.614,24.

Si sottolinea che il risultato economico positivo è dovuto principalmente ai seguenti fattori:

- forte aumento dei trasferimenti a titolo di FFO, in particolare il fondo premiale (aumentato di circa 750 mila euro) e il piano straordinario professori associati: in entrambi i casi nel corso dell'esercizio 2016 si sono verificate le entrate ma l'iter di spesa (in particolare i concorsi) dovrà essere avviato nel corso del 2017;
- per quanto riguarda il fondo oneri (voce B del passivo patrimoniale), sono venute meno le ragioni del suo mantenimento a bilancio, in quanto tale fondo era stato costituito in fase di passaggio dalla contabilità finanziaria a quella economica ed esprimeva gli impegni finanziari che, all'epoca, erano in attesa di realizzazione futura. Si ritiene quindi opportuno azzerare tale fondo e portare a ricavo le risorse accantonate, determinando un maggior utile di esercizio e, di conseguenza, incrementando le riserve patrimoniali.;
- forte utilizzo dei fondi europei su progetti di ricerca per il reclutamento di ricercatori a tempo determinato.

Appendice 1 - SPESA PER MISSIONI E PROGRAMMI

Si propone l'elaborazione effettuata dal sistema contabile U-Gov di Cineca.

Voce riclassificato	Descrizione	Segno	Previsione Iniziale (1)	Variazioni Positive (2)	Variazioni Negative (3)	Previsione Definitiva (4) = (1)+(2)-(3)
RMP.M1	Ricerca e innovazione	+	5.484.118,44	5.932.965,09	4.576.213,70	6.840.869,91
RMP.M1.P1	Ricerca scientifica e tecnologica di base	+	5.484.118,44	5.544.964,99	4.565.356,75	6.463.726,72
RMP.M1.P2	Ricerca scientifica e tecnologica applicata	+	0,00	388.000,10	10.856,95	377.143,19
RMP.M2	Istruzione universitaria	+	2.332.799,63	814.848,67	1.519.476,29	1.628.172,03
RMP.M2.P3	Sistema universitario e formazione postuniversitaria	+	2.332.799,63	814.848,67	1.519.476,29	1.628.172,03
RMP.M2.P4	Diritto alla studio nell'istruzione universitaria	+	0,00	0,00	0,00	0,00
RMP.M3	Tutela della salute	+	0,00	0,00	0,00	0,00
RMP.M3.P5	Assistenza in materia sanitaria	+	0,00	0,00	0,00	0,00
RMP.M3.P6	Assistenza in materia veterinaria	+	0,00	0,00	0,00	0,00
RMP.M4	Servizi Istituzionali e generali	+	3.767.017,69	2.036.978,25	1.514.003,59	4.289.992,35
RMP.M4.P7	Indirizzo politico	+	100.353,75	5.744,45	7.978,62	98.119,58
RMP.M4.P8	Servizi e affari generali per le amministrazioni	+	3.666.663,94	2.031.233,80	1.506.024,97	4.191.872,77
RMP.M5	Fondi da ripartire	+	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
RMP.M5.P9	Fondi da assegnare	+	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
TOTALE						12.859.034,29

La presente riclassificazione è stata effettuata secondo i criteri fissati dal Decreto MIUR 16 gennaio 2014, n. 21, "Riclassificazione della spesa delle università per missioni e programmi", nel più generale ambito di armonizzazione dei sistemi contabili degli enti pubblici. In ragione della fase di primo avvio della classificazione, si precisa che, per alcune voci, sono stati seguiti alcune linee guida fornite nelle FAQ del Portale COEP.

È opportuno premettere che la ripartizione ha natura analitica, in quanto il Decreto prevede che le spese destinate congiuntamente a programmi diversi siano ripartite attraverso sistemi di contabilità analitica.

Si precisa sin d'ora che IMT si è dotato, a partire dal 2014, di un sistema completo di controllo di gestione – supportato dalla contabilità analitica – che è stato progettato al fine di realizzare, mediante una serie di rielaborazioni, un cruscotto gestionale contenente i principali indicatori di performance contabile e di produttività didattico-scientifica. Tale sistema sarà in grado, sin dal prossimo esercizio, a rispondere appieno alle esigenze di ripartizione tra diversi programmi richiesta dalla normativa vigente.

Si espone quindi di seguito la riclassificazione delle voci:

- professori: imputato al 75% al programma "Ricerca scientifica e tecnologica di base" e per il rimanente 25% al programma "Sistema universitario e formazione post universitaria", in ragione della stima del carico didattico dei docenti della Scuola;
- ricercatori: imputato al 75% al programma "Ricerca scientifica e tecnologica di base" e per il rimanente 25% al programma "Sistema universitario e formazione post universitaria", in ragione della stima del carico didattico;
- borse di dottorato e assegni di ricerca: come indicato dall'art. 4, comma 3, del DM MIUR 21/14, sono imputati al programma "Ricerca scientifica e tecnologica di base";
- personale docente e non finanziato su progetti, conto terzi, costi di progetto: programma "Ricerca scientifica e tecnologica applicata";
- direttore amministrativo: programma "Servizi e affari generali per le amministrazioni";
- dirigenza e personale tecnico-amministrativo: l'art. 5, comma 8, del DM MIUR 21/14 prevede una ripartizione a seconda della struttura di appartenenza. Nel caso di IMT, non essendo presente una organizzazione con dipartimenti autonomi, si può ritenere il personale afferente a una unica struttura centrale, e pertanto si assegna interamente al programma "Servizi e affari generali per le amministrazioni"; similmente per quanto concerne spese relative ad acquisto di beni e servizi;
- biblioteca e spese per attrezzature di laboratorio: interamente al programma "Ricerca scientifica e tecnologica applicata".

Si precisa, infine, che IMT non gestisce fondi per il diritto allo studio né ha competenze in materia sanitaria e veterinaria.

Appendice 2 - RENDICONTO COFI

Il rendiconto consuntivo in contabilità finanziaria è redatto ai sensi e per le finalità di cui all'art. 7 del Decreto Interministeriale MIUR-MEF n. 19/2014. Il rendiconto ha unicamente la finalità di consentire il consolidamento e il monitoraggio dei conti delle amministrazioni pubbliche ai sensi dell'art. 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196.

Anche in questo caso si propone l'elaborazione dei dati estratti dal sistema contabile U-Gov di Cineca.

Livello	Descrizione	Previsione iniziale	Variazioni positive	Variazioni negative	Previsione definitiva	Accertamenti	Incassati	Residui attivi di competenza
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)-(3)	(5)	(6)	(7)=(5)-(6)
ENTRATE								
E.I	ENTRATE CORRENTI	7.373.113,30	80.000,00	0,00	7.453.113,30	10.787.138,12	7.694.849,73	3.092.288,39
E.I.i	Entrate contributive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.I.ii	Entrate derivanti da trasferimenti correnti	7.084.113,30	80.000,00	0,00	7.164.113,30	9.310.147,13	7.641.774,29	1.668.372,84
E.I.ii.1	da MIUR e altre Amministrazioni centrali	6.460.948,30	0,00	0,00	6.460.948,30	7.483.665,89	6.405.248,89	1.078.417,00
E.I.ii.2	da Regioni e Province autonome	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.I.ii.3	da altre Amministrazioni locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.I.ii.4	da U.E. e altri Organismi internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	492.917,30	56.794,76	436.122,54
E.I.ii.5	da Università	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.I.ii.6	da altri (pubblici)	493.165,00	80.000,00	0,00	573.165,00	714.301,60	714.301,60	0,00
E.I.ii.7	da altri (privati)	130.000,00	0,00	0,00	130.000,00	619.262,34	465.429,04	153.833,30
E.I.iii	Altre Entrate	289.000,00	0,00	0,00	289.000,00	1.476.990,99	53.075,44	1.423.915,55
E.II	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	3.329.342,42	0,00	0,00	3.329.342,42	471.145,02	459.361,43	11.783,59
E.II.i	Alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.II.ii	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	3.329.342,42	0,00	0,00	3.329.342,42	471.145,02	459.361,43	11.783,59
E.II.ii.1	da MIUR e altre Amministrazioni centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	11.783,59	0,00	11.783,59
E.II.ii.2	da Regioni e Province autonome	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.II.ii.3	da altre Amministrazioni locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.II.ii.4	da U.E. e altri Organismi internazionali	3.178.331,76	0,00	0,00	3.178.331,76	459.361,43	459.361,43	0,00
E.II.ii.5	da Università	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.II.ii.6	da altri (pubblici)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.II.ii.7	da altri (privati)	151.010,66	0,00	0,00	151.010,66	0,00	0,00	0,00
E.II.iii	Entrate derivanti da contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.II.iii.1	da MIUR e altre Amministrazioni centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.II.iii.2	da Regioni e Province autonome	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.II.iii.3	da altre Amministrazioni locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.II.iii.4	da U.E. e altri Organismi internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.II.iii.5	da Università	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.II.iii.6	da altri (pubblici)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.II.iii.7	da altri (privati)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.III	ENTRATE DA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	RIDUZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE							
E.III.i	Alienazioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.III.ii	Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.III.iii	Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.IV	ACCENZIONE DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.V	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.VI	PARTITE DI GIRO E ENTRATE PER CONTO TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale ENTRATE		10.702.455,72	80.000,00	0,00	10.782.455,72	11.258.283,14	8.154.211,16	3.104.071,98
USCITE								
U.I	USCITE CORRENTI	11.431.935,75	7.287.551,83	7.204.551,83	11.514.935,75	9.307.562,52	7.504.137,69	1.803.424,83
U.I.i	Oneri per il personale	6.930.454,11	6.049.754,12	6.073.923,62	6.906.284,61	6.015.573,10	4.715.578,80	1.299.994,30
U.I.i.1	Personale docente e ricercatore a tempo indeterminato	1.151.454,58	193.551,72	818.280,11	526.726,19	1.068.532,26	1.068.532,26	0,00
U.I.i.2	Personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato	436.768,36	173.353,47	179.571,56	430.550,27	743.144,12	690.687,08	52.457,04
U.I.i.3	Personale docente e ricercatore a tempo determinato	168.996,35	383.742,18	278.708,21	274.030,31	398.672,66	398.672,66	0,00
U.I.i.4	Personale tecnico-amministrativo a tempo determinato	127.685,63	29.544,62	37.368,14	119.862,11	225.487,28	223.695,26	1.792,02
U.I.i.5	Contributi a carico ente	3.635.980,45	1.442.807,68	2.571.615,56	2.507.172,57	913.295,35	912.509,68	785,67
U.I.i.6	Altro personale e relativi oneri	1.409.568,75	3.826.754,45	2.188.380,04	3.047.943,16	2.666.441,43	1.421.481,86	1.244.959,57
U.I.ii	Interventi a favore degli studenti	1.986.568,02	176.216,65	165.534,37	1.997.250,30	1.862.821,10	1.809.554,06	53.267,04
U.I.iii	Beni di consumo, servizi e altre spese	2.514.913,62	1.061.581,06	965.093,84	2.611.400,84	1.429.168,32	979.004,83	450.163,49
U.I.iii.1	Beni di consumo e servizi	1.187.012,37	258.725,71	144.975,71	1.300.762,37	661.160,44	602.061,31	59.099,13
U.I.iii.2	Altre Spese	1.327.901,25	802.855,35	820.118,13	1.310.638,47	768.007,88	376.943,52	391.064,36
U.I.iii.iii	Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.I.iii.iii.1	a MIUR e altre Amministrazioni centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.I.iii.iii.2	a Regioni e Province autonome	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.I.iii.iii.3	da altre Amministrazioni locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.I.iii.iii.4	a U.E. e altri Organismi internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.I.iii.iii.5	da Università	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.I.iii.iii.6	a altri (pubblici)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.I.iii.iii.7	a altri (privati)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.II	Versamenti al bilancio dello Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.III	USCITE IN CONTO CAPITALE	350.000,00	60.843,98	63.843,98	347.000,00	40.271,03	40.271,03	0,00
U.III.i	Investimenti in ricerca	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00
U.III.ii	Acquisizione beni durevoli	341.000,00	60.843,98	63.843,98	338.000,00	40.271,03	40.271,03	0,00
U.III.iii	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.III.iii.1	a MIUR e altre Amministrazioni centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.III.iii.2	a Regioni e Province autonome	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.III.iii.3	da altre Amministrazioni locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

U.III.iii.4	a U.E. e altri Organismi internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.III.iii.5	a Università	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.III.iii.6	a altri (pubblici)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.III.iii.7	a altri (privati)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.III.iiii	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.III.iiii.1	a MIUR e altre Amministrazioni centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.III.iiii.2	a Regioni e Province autonome	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.III.iiii.3	da altre Amministrazioni locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.III.iiii.4	a U.E. e altri Organismi internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.III.iiii.5	a Università	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.III.iiii.6	a altri (pubblici)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.III.iiii.7	a altri (privati)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.IV	SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.IV.i	Acquisizione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.IV.ii	Concessione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.IV.iii	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.V	RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.VI	CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.VII	PARTITE DI GIRO E SPESE PER CONTO TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale USCITE		11.781.935,75	7.348.395,81	7.268.395,81	11.861.935,75	9.347.833,55	7.544.408,72	1.803.424,83

Appendice 3 – PROSPETTI SIOPE

Si riportano di seguito i prospetti dei dati SIOPE relativi all'esercizio 2016, ai sensi del Decreto del Ministero dell'Economia 25 gennaio 2010, art. 2, comma 1

Si precisa che i prospetti coincidono con lo schema di riclassificazione SIOPE risultante dalle scritture contabili e che l'anno contabile si è chiuso senza alcuna partita da regolarizzare.

3.1 - Prospetto INCASSI PER CODICI GESTIONALI

ENTRATE PROPRIE **2.125.544,27**

1112	Tasse e contributi per altri corsi	1.550,00
1230	Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con Unione Europea	922.230,53
1280	Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con Enti di ricerca	33.000,00
1290	Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con altre Amministrazioni pubbliche	1.023.879,44
1299	Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con altri Soggetti	113.000,00
1310	Attività commerciale	8.530,00
1330	Altre vendite di beni e servizi	23.186,08
1420	Interessi attivi	168,22

ALTRE ENTRATE **50.797,72**

2110	Recuperi e rimborsi	35.720,96
2120	Riscossioni IVA	8.671,46
2130	Altre poste correttive e compensative di spese	2.151,93
2210	Entrate eventuali non classificabili in altre voci	4.253,37

ENTRATE DA TRASFERIMENTI **6.737.110,93**

3110	Trasferimenti correnti da Stato - Fondo finanziamento ordinario	6.403.412,00
3116	Trasferimenti correnti da Stato - Contributi diversi	1.836,89
3210	Trasferimenti correnti da parte dell'Unione Europea	11.433,00
3211	Trasferimenti correnti da parte di organismi internazionali	1.000,00
3234	Contributi correnti da istituzioni sociali private	316.929,04
3236	Trasferimenti correnti da imprese private	2.500,00

ENTRATE PER PARTITE DI GIRO, CONTABILITA' SPECIALI E GESTIONI SPECIALI **3.771.371,89**

6110	Ritenute erariali	640.335,51
6120	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	1.687.727,75
6140	Rimborso di anticipazione fondo economale	8.000,00
6230	Altre Partite di Giro	1.435.308,63

INCASSI DA REGOLARIZZARE **0,00**

9999	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal cassiere/tesoriere)	0,00
------	--	------

TOTALE INCASSI **12.684.824,81**

3.2 - Prospetto PAGAMENTI PER CODICI GESTIONALI

RISORSE UMANE

4.734.878,31

1111	Competenze fisse al personale docente e ai ricercatori a tempo indeterminato	961.919,85
1113	Competenze fisse al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	550.380,01
1121	Straordinario al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	5.341,65
1131	Altre competenze accessorie al personale docente e ai ricercatori a tempo indeterminato	106.612,41
1133	Altre competenze accessorie al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	146.121,87
1212	Docenti a contratto	97.050,00
1213	Assegni di ricerca	902.561,39
1214	Direttori amministrativi	74.021,22
1215	Dirigenti a tempo determinato	2.954,08
1216	Amministrativi e tecnici a tempo determinato	132.335,83
1218	Ricercatori a tempo determinato	398.672,66
1221	Competenze accessorie ai direttori amministrativi a tempo determinato	11.035,71
1223	Competenze accessorie al personale tecnico amministrativo a tempo determinato	18.574,28
1230	Straordinario al personale tecnico amministrativo a tempo determinato	477,81
1253	Arretrati di anni precedenti al personale tecnico amministrativo a tempo determinato	141,51
1320	Personale con contratto di fornitura di lavoro temporaneo-lavoratori interinali	17.665,56
1340	Collaborazioni, coordinate e continuative (Co.co.co) e Collaborazioni coordinate a progetto (Co.co.pro)	144.717,61
1408	Contributi obbligatori per "Altro personale"	3.263,34
1409	Contributi obbligatori per i ricercatori a tempo determinato	105.095,67
1411	Contributi obbligatori per il personale docente e per i ricercatori a tempo indeterminato	251.877,40
1413	Contributi obbligatori per il personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato	161.052,21
1416	Contributi obbligatori sul personale docente a contratto	2.400,41
1417	Contributi obbligatori per gli assegni di ricerca	190.861,30
1418	Contributi obbligatori per i direttori amministrativi	20.949,29
1419	Contributi obbligatori per i dirigenti a tempo determinato	1.185,94
1420	Contributi obbligatori per il personale amministrativo e tecnico a tempo determinato	39.519,80
1441	Contributi per inden. fine serv. e TFR per il personale docente e per i ricercatori a tempo indeterminato	43.623,19
1443	Contributi per inden. fine serv. e TFR per il personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato	46.288,13
1447	Contributi per inden. fine serv. e TFR per i direttori amministrativi	5.800,86
1449	Contributi per inden. fine serv. e TFR per il personale amministrativo e tecnico a tempo determinato	11.323,15
1451	Contributi per inden. fine serv. e TFR per i ricercatori a tempo	31.166,00

	determinato	
1510	Formazione del personale non docente	5.217,38
1530	Mensa	4.504,70
1540	Compensi per commissioni di concorso	7.800,40
1550	Indennità di missione e rimborsi spese viaggi	231.517,00
1580	Accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	848,69

RISORSE PER IL FUNZIONAMENTO

917.747,24

2110	Missioni e rimborsi spese trasferta organi istituzionali	15.863,12
2120	Gettoni/indennità ai membri degli organi istituzionali	63.728,78
2130	Quote associative	10.567,42
2140	Altre spese per attività istituzionali	1.281,05
2213	Pubblicazioni, giornali e riviste	84.490,70
2215	Cancelleria e altro materiale di consumo	13.959,39
2221	Studi, consulenze e indagini	26.946,89
2223	Organizzazione manifestazioni e convegni	94.920,06
2224	Spese postali	4.947,85
2225	Assicurazioni	18.589,76
2226	Acquisto di servizi per spese di rappresentanza	3.182,52
2227	Assistenza informatica e manutenzione software	274.855,51
2229	Smaltimento rifiuti nocivi	240,00
2230	Altre spese per servizi	97.133,05
2231	Spese per le pubblicazioni dell'Ateneo	19.484,99
2311	Utenze e canoni per telefonia fissa	1.069,27
2312	Utenze e canoni per telefonia mobile	4.037,84
2313	Utenze e canoni per reti di trasmissione	48.678,00
2314	Utenze e canoni per energia elettrica	77.344,81
2315	Utenze e canoni per acqua	3.191,83
2316	Utenze e canoni per gas	17.118,80
2317	Altre Utenze e canoni	1.723,08
2470	Servizi ausiliari, traslochi e facchinaggio	34.353,48
2540	Licenze software	39,04

INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI

1.789.834,99

3110	Dottorato di ricerca	1.697.954,91
3160	Altre borse	20.709,24
3240	Altri interventi a favore degli studenti	71.170,84

ONERI FINANZIARI E TRIBUTARI

218.800,74

4200	COMMISSIONI BANCARIE, INTERMEDIAZIONI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	455,72
4311	Irap per il personale docente e ricercatori a tempo indeterminato	89.573,17
4313	Irap per il personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato	59.775,98
4316	Irap per i docenti a contratto	10.368,14
4317	Irap per i direttori amministrativi	7.358,23
4318	Irap per i dirigenti a tempo determinato	251,13
4319	Irap per il personale tecnico amministrativo a tempo determinato	13.048,32

4322	Irap per i ricercatori a tempo determinato	28.678,91
4334	I.V.A.	4.553,97
4335	Tassa di rimozione rifiuti solidi urbani	4.737,17

ALTRE SPESE CORRENTI **15.323,21**

5111	Rimborsi spese per personale comandato	6.239,27
5120	Oneri da contenzioso e sentenze sfavorevoli (esclusa obbligazione principale)	9.079,72
5130	Oneri vari straordinari	4,22

TRASFERIMENTI **61.994,45**

6134	Trasferimenti correnti ad altre Amministrazioni Pubbliche	61.994,45
------	---	-----------

ACQUISIZIONE DI BENI DUREVOLI E PARTITE FINANZIARIE **246.780,75**

7315	Hardware	46.690,62
7319	Materiale bibliografico	200.090,13

PARTITE DI GIRO, CONTABILITA' SPECIALI E GESTIONI SPECIALI **3.822.737,46**

9110	Ritenute erariali	660.751,42
9120	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	1.708.152,30
9140	Anticipazione di fondi economali	8.000,00
9220	Altre Partite di giro	1.445.833,74

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE **0,00**

9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere/tesoriere)	0,00
------	--	------

TOTALE PAGAMENTI **11.808.097,15**

Appendice 4 – Monitoraggio limite fabbisogno tesoreria 2016

	MIUR	Entrate sc fruttifero	Entrate sc infruttifero	Uscite sc fruttifero	Uscite sc infruttifero	FABBISOGNO MENSILE	Voci report MEF			
							MIUR	Versamento	Prelevamento	V-P
Saldo iniziale	2	1	3	4	5	6=(4+5)-(1+3)	7	8	9	10=9-(-8-7)
gen	-	41.711,91	-	655.267,47	128.477,91	- 742.033,47	0,00	0,04	0,78	-0,74
feb	-	4.071,65	41.104,00	4.071,65	659.680,24	- 618.576,24	0,00	0,09	1,45	-1,36
mar	-	583,30	5.000,00	263,30	714.080,27	- 708.760,27	0,00	0,09	2,16	-2,07
apr	-	37.460,71	322,97	6.540,24	598.486,48	- 567.243,04	0,00	0,13	2,77	-2,64
mag	299.875,00	315.543,83	299.905,00	290.849,28	312.684,60	- 287.960,05	0,30	0,75	3,37	-2,92
giu	10.001,00	219.892,52	83.951,00	205.433,65	698.656,46	- 610.247,59	0,31	1,05	4,27	-3,53
lug		164.290,41	104.497,00	234.684,30	850.129,72	- 816.026,61	0,31	1,32	5,36	-4,35
ago		125.573,65	50.287,60	73.366,65	436.927,15	- 334.432,55	0,31	1,49	5,87	-4,69
set		111.300,00	197.574,77	163.507,00	488.828,96	- 343.461,19	0,31	1,80	6,52	-5,03
ott	516.386,89	243.393,81	527.946,89	243.393,81	765.534,13	- 753.974,13	0,83	2,57	7,53	-5,78
nov	2.473.000,00	110.467,58	2.981.362,50	110.467,58	423.587,28	84.775,22	3,30	5,67	8,06	-5,70
dic	3.264.462,00	513.089,96	3.322.808,53	245.651,64	311.085,09	14.699,76	6,56	9,50	8,62	-5,68
						5.683.240,16				
						LIMITE IN MILIONI DI EURO				
						7.180.000,00				

Appendice 5 – Scheda monitoraggio riduzioni di spesa con versamento in entrata al bilancio dello Stato

Applicazione D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008			
Disposizioni di contenimento			versamento
Art. 61 comma 1 (Spesa per organi collegiali e altri organismi, ridotta del trenta per cento rispetto a quella sostenuta nell'anno 2007)			2.702,31
Art. 61 comma 5 (Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza, ridotte del 50 per cento rispetto alla spesa sostenuta nell'anno 2007 per le medesime finalità)			10.743,00
Versamento ai sensi del dl 112/2008 effettuato in data 29/03/2016 con ordinativo di pagamento n. 714 sul capitolo 3492 capo X			13.445,31
Art. 67 (Riduzione 10% fondo accessorio)			18.935,67
Versamento ai sensi del dl 112/2008 effettuato in data 24/10/2016 con ordinativo di pagamento n. 2448 sul capitolo 3348 capo X			18.935,67
Applicazione D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010			
Disposizioni di contenimento	limiti di spesa	autorizzazioni di spesa 2016	versamento
Art. 6 comma 1 (Spese per organismi collegiali e altri organismi)	-	-	-
Art. 6 comma 3 come modificato dall'art. 10, c.5, del D.L. n. 192/2014, in corso di conversione (Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010)	-	-	9.784,37
Art. 6 comma 7 (Incarichi di consulenza)	Non si applica alle università		
Art. 6 comma 8 (Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)	190,00	-	152,00
Art. 6 comma 9 (Spese per sponsorizzazioni)	Non prevista da IMT		
Art. 6 comma 12 (Spese per missioni)	3.958,08	3.900,00	3.958,08
Art. 6 comma 13 (Spese per la formazione)	9.284,62	9.000,00	9.284,62
Art. 6 comma 14 (Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi)	3.333,44	-	833,36
Versamento ai sensi del dl 78/2010 effettuato in data 24/10/2016 con ordinativo di pagamento n. 2447 sul capitolo 3334 capo X			24.012,43
Applicazione L. n. 228/2012 (L. stabilità 2013)			
Disposizioni di contenimento	limiti di spesa	autorizzazioni di spesa 2016	versamento
Art. 1 commi 141 e 142 (ulteriori 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, in corso di conversione)	1.400,26	-	5.601,04
Versamento ai sensi della legge 228/2012 effettuato in data 27/06/2016 con ordinativo di pagamento n. 1488 sul capitolo 3502 capo X			5.601,04

Totale Versamenti

61.994,45