

**Bilancio Unico di Previsione
anno 2016 e triennio 2016-2018**

Dicembre 2015

Indice

BILANCIO UNICO DI PREVISIONE 2016

- | | |
|--|--------|
| 1. BUDGET ECONOMICO ANNO 2016 (AUTORIZZATORIO) | pag. 3 |
| 2. BUDGET DEGLI INVESTIMENTI ANNO 2016 (AUTORIZZATORIO) | pag. 5 |
| 3. NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNO 2016 | pag. 6 |

DOCUMENTI A CORREDO BILANCIO UNICO DI PREVISIONE 2016

- | | |
|---|---------|
| 1. PROSPETTO DI CLASSIFICAZIONE DELLA SPESA COMPLESSIVA
PER MISSIONI E PROGRAMMI | pag. 33 |
| 2. BILANCIO PREVENTIVO UNICO NON AUTORIZZATORIO IN CONTABILITA'
FINANZIARIA 2016 | pag. 35 |

BILANCIO UNICO TRIENNALE 2016-2018

- | | |
|--|---------|
| 3. BUDGET ECONOMICO TRIENNIO 2016 – 2018 | pag. 38 |
| 4. NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO UNICO DI PREVISIONE TRIENNALE 2016 – 2018 | pag. 41 |
| 5. BUDGET DEGLI INVESTIMENTI TRIENNIO 2016 - 2018 | pag. 44 |

1. BUDGET ECONOMICO ANNO 2016 (AUTORIZZATORIO)

A) PROVENTI OPERATIVI	
I. PROVENTI PROPRI	5.698.571,00
1) Proventi per la didattica	5.585.700,00
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	112.871,00
II. CONTRIBUTI	8.459.581,00
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	8.424.531,00
2) Contributi Regioni e Province autonome	
3) Contributi altre Amministrazioni locali	
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	
5) Contributi da Università	
6) Contributi da altri (pubblici)	29.000,00
7) Contributi da altri (privati)	6.050,00
III. PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALE	
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	375.619,00
1) Utilizzo di riserve di patrimonio netto da contabilità finanziaria	
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	
TOTALE PROVENTI (A)	14.533.771,00
B) COSTI OPERATIVI	
VIII. COSTI DEL PERSONALE	8.546.581,00
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	4.653.126,00
a) docenti/ricercatori	3.202.558,00
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti ecc.)	150.424,00
c) docenti a contratto	303.896,00
d) esperti linguistici	834.062,00
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	162.186,00
2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	3.893.455,00
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	3.090.130,00
1) Costi per sostegno agli studenti	165.950,00
2) Costi per il diritto allo studio	
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	719.185,00

4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	800,00
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	79.795,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	1.812.505,00
9) Acquisto altri materiali	34.895,00
10) Variazione delle rimanenze di materiali	
11) Costi per godimento beni di terzi	181.100,00
12) Altri costi	95.900,00
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	1.019.665,00
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	167.516,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	852.149,00
3) Svalutazioni immobilizzazioni	
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	400.982,00
TOTALE COSTI (B)	13.057.358,00
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	
1) Proventi finanziari	300,00
2) Interessi ed altri oneri finanziari	880.314,00
3) Utili e Perdite su cambi	
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	
1) Rivalutazioni	
2) Svalutazioni	
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	
1) Proventi	
2) Oneri	
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	586.414,00
RISULTATO DI ESERCIZIO PRESUNTO	9.985,00
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DA CONTABILITÀ GENERALE	
RISULTATO A PAREGGIO	

2. BUDGET DEGLI INVESTIMENTI ANNO 2016 (AUTORIZZATORIO)

INVESTIMENTI PREVISTI (IMPIEGHI)	2016
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
1) Costi d'impianto, di ampliamento e di sviluppo	0,00
2) Diritto di brevetto e diritti di utilizzo delle opere d'ingegno	0,00
3) Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili	10.000,00
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00
5) Altre immobilizzazioni immateriali	132.200,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	142.200,00
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
1) Terreni e fabbricati	941.000,00
2) Impianti e attrezzature	160.400,00
3) Attrezzature scientifiche	10.000,00
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	0,00
5) Mobili e arredi	29.232,80
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00
7) Altre immobilizzazioni materiali	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.140.632,80
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
TOTALE INVESTIMENTI PREVISTI IMPIEGHI	1.282.832,80

COPERTURA INVESTIMENTI PREVISTI (FONTI)	2016
Risorse proprie:	1.282.832,80
Fondi vincolati per decisione organi	413.832,80
Riserve di patrimonio netto vincolate agli investimenti	0,00
Riserve e risultati gestionali esercizi precedenti liberi da vincolare	0,00
Realizzo risorse da disinvestimenti	869.000,00
Risorse da indebitamento:	0,00
Finanziamenti bancari (liquidità residue da anni precedenti)	0,00
Finanziamenti bancari (liquidità previste per stipula periodo)	0,00
Risorse di terzi:	0,00
Risconti passivi contributi in conto impianti (quote da anni precedenti)	0,00
Risconti passivi contributi in conto capitale (quote da anni precedenti)	0,00
Contributi conto impianti dell'esercizio	0,00
Contributi conto capitale dell'esercizio	0,00
TOTALE FONTI DI COPERTURA INVESTIMENTI PREVISTI	1.282.832,80

DIFFERENZA INVESTIMENTI PREVISTI E FONTI DI COPERTURA	0,00
--	-------------

3. NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO UNICO DI PREVISIONE 2016

PREMESSA E CRITERI DI FORMAZIONE

In conseguenza dell'art. 5, comma 1, lettera b) e comma 4, lettera a) della Legge 30 dicembre 2010 n. 240, che ha trovato attuazione nel Decreto Legislativo 27 gennaio 2012 n. 18 per l'introduzione della contabilità economico patrimoniale e analitica, ai sensi dell'art. 1, comma 2, lettera a) dello stesso Decreto legislativo attuativo, l'Ateneo ha predisposto il presente bilancio unico d'ateneo di previsione annuale autorizzatorio, composto da budget economico e budget degli investimenti unico di ateneo, corredato dagli altri prospetti e documenti previsti dalla norma.

Per la predisposizione dei documenti contabili di cui sopra l'Ateneo si è attenuto ai principi contabili, postulati e agli schemi di bilancio stabiliti dal decreto del Ministro dell'istruzione, dell'università e della ricerca, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, sentita la Conferenza dei rettori delle università italiane (CRUI) del 14 gennaio 2014 n. 19, in conformità alle disposizioni contenute nel decreto legislativo 31 maggio 2011 n. 91, al fine del consolidamento e del monitoraggio dei conti delle amministrazioni pubbliche.

Sulla base dell'art. 5, comma 3, del Decreto legislativo n. 18/2012, l'ateneo ha strutturato il proprio bilancio unico di previsione annuale, coerentemente con la propria articolazione organizzativa complessiva, ivi inclusa quella riferibile alle funzioni di didattica e ricerca, in centri di responsabilità (CdR) dotati, di autonomia gestionale e amministrativa, ai quali è attribuito un budget economico e degli investimenti autorizzatorio suddiviso internamente, ai fini gestionali, in appositi centri di costo (CdC).

I centri di responsabilità individuati per la gestione del bilancio di previsione autorizzatorio 2016 sono i seguenti:

UO - CdR
Asse del Governo Strategico
Asse del Governo Gestionale
DADR
SSDS
Centro CILS
Centro CLASS
Centro CLUSS
Centro DITALS
Centro FAST
Centro di Eccellenza

Tutti i dati indicati nel budget economico e degli investimenti sono stati previsti in base alla competenza economica.

Le risultanze delle previsioni sono tutte ancorate al principio della prudenza e dell'equilibrio del bilancio, garantendone il pareggio perseguendo il mantenimento nel tempo di condizioni di equilibrio economico, finanziario e patrimoniale, nell'ottica e prospettiva di prosecuzione e continuità dell'attività dell'Ateneo.

Si evidenzia che, stante l'evoluzione prevedibile della gestione ed il particolare carattere dell'impostazione del nuovo sistema contabile di ateneo, le previsioni nel budget sono suscettibili di variazioni anche importanti in conseguenza dell'ordinarietà del processo di sviluppo della gestione dell'Ateneo, per il determinarsi di nuove risorse e/o ridimensionamento di quelle previste.

Il monitoraggio della gestione nel corso dell'esercizio consentirà di procedere alla realizzazione di variazioni di budget adeguate ai fenomeni che caratterizzeranno l'adeguamento dello strumento autorizzatorio di programmazione economica, patrimoniale e finanziaria.

Vista la nota del Direttore Generale Dipartimento per la Formazione superiore e la Ricerca del MIUR prot. 11771 dell'8 ottobre 2015 riportante la bozza del decreto interministeriale di approvazione degli schemi di budget economico e budget degli investimenti di cui all'art. 3, comma 6 del Decreto Interministeriale n. 19/2014, e le raccomandazioni in essa contenute, il Budget economico è strutturato secondo lo schema sintetico del conto economico allegato 1 allo stesso decreto interministeriale n. 19 del 14 gennaio 2014.

Rispetto allo schema che ha caratterizzato la formazione del budget economico per l'esercizio 2015 dell'Ateneo, la bozza di decreto ha unicamente inserito, a margine del prospetto e dopo l'indicazione del risultato presunto, la voce "Utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità economico patrimoniale" ai fini del raggiungimento del pareggio economico di bilancio e, tra gli altri proventi e ricavi diversi la voce "Utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità finanziaria" in via transitoria e nei limiti dell'esaurimento delle relative risorse di riserve derivanti dalla contabilità finanziaria che ancora non hanno partecipato al processo produttivo nel corso degli esercizi precedenti al 2016.

Il budget economico è diviso in aree distinte:

- gestione operativa con raffronto fra proventi operativi (A) e costi operativi (B);
- gestione finanziaria (C), differenza fra proventi e oneri finanziari;
- gestione delle rettifiche di valore di attività finanziarie (D), differenza fra rivalutazioni e svalutazioni di attività finanziarie;
- gestione straordinaria (E), differenza fra proventi e oneri straordinari;
- imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, anticipate e differite (F);
- risultato presunto dell'esercizio;
- utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità economico patrimoniale;
- risultato a pareggio.

Si illustrano di seguito le principali voci di ricavo e costo che costituiscono il budget economico 2016 al fine di soddisfare le prescrizioni sul contenuto minimo della nota illustrativa al bilancio unico di previsione dell'Ateneo previsto nello schema di Decreto interministeriale comunicato dal MIUR.

A) PROVENTI OPERATIVI

L'insieme dei proventi operativi costituisce il valore dei ricavi attesi a beneficio e di competenza dell'esercizio che sono stati imputati sulla base degli elementi conosciuti e/o prevedibili, anche con riferimento alle risultanze della gestione precedente e corrente.

Fra questi i più rilevanti sono i "Proventi propri", legati alla capacità attrattiva dell'Università nei confronti dell'utente finale (lo studente) e del territorio che la circonda: le tasse e contributi degli studenti, le ricerche commissionate all'università da esterni, nonché i "Contributi" riconosciuti da enti pubblici e privati a copertura di spese di funzionamento, di didattica e ricerca senza espresso obbligo di controprestazione da parte dell'Università.

L'ammontare complessivo dei proventi operativi previsti per l'esercizio è pari a euro **14.553.771,00**.

I. PROVENTI PROPRI

1) Proventi per la didattica

Si tratta delle tasse e dei contributi che si prevede di realizzare a fronte dei servizi di istruzione resi dall'Università, compresi i contributi versati dagli iscritti ai corsi di laurea triennale, magistrale, post-laurea (dottorato di ricerca, TFA, master, corsi di perfezionamento), ai corsi lingua italiana a stranieri, ai corsi on-line, alle certificazioni CILS e DITALS, nonché alle certificazioni di lingua straniera e informatiche, nonché alle altre attività che risultano nella programmazione e quelle che verranno programmate successivamente nel corso dell'esercizio.

L'ammontare totale presunto di € 5.585.700,00 è costituito come segue:

CA.05.50.01.01	Tasse e contributi corsi di laurea	1.600.000,00
----------------	------------------------------------	--------------

L'importo di € 1.600.000,00 è stato stimato, in modo prudenziale, in base alle ipotetiche iscrizioni agli anni successivi al primo anno dei Corsi di Laurea nell'esercizio 2016, stimando anche eventuali riduzioni per reddito e merito definiti dal Regolamento per le Tasse e contributi universitari; una stima è stata fatta anche per il numero delle immatricolazioni all'anno accademico 2016/2017, in relazione a quelle rilevate per l'A.A. 2015/2016. Nell'importo sono ricomprese le quote di ricavo che hanno già avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'anno 2015 ma di competenza dell'anno 2016.

CA.05.50.01.02	Tasse e contributi corsi di perfezionamento	25.200,00
----------------	---	-----------

1 Corso di Perfezionamento CLIL (*Content and Language Integrated Learning*) per l'insegnamento di discipline non linguistiche in lingua straniera, di € 12.000 e 2 Corsi di perfezionamento FAST per € 13.200,00 considerando il numero minimo di 6 iscritti ciascuno.

CA.05.50.01.03	Tasse e contributi Master	80.500,00
----------------	---------------------------	-----------

Master DITALS di I Livello (per l'insegnamento della lingua italiana a stranieri): per attivare il Master è necessaria, da regolamento, l'iscrizione di almeno 13 studenti. Pertanto, considerato che la tassa di iscrizione è di € 3500 cad., il ricavo previsto ammonta a €45.500.

Master ELIIAS FAST di I Livello (E-learning per l'insegnamento dell'Italiano a stranieri): per attivare il Master è necessaria, da regolamento, l'iscrizione di almeno 10 studenti. Pertanto, considerato che la tassa di iscrizione è di € 3500 cad., il ricavo previsto ammonta a € 35.000.

CA.05.50.01.04	Tasse e contributi vari	155.000,00
----------------	-------------------------	------------

L'importo è così composto:

- € 95.000,00, per i ricavi previsti per rapporti convenzionali con alcune Università del Giappone, quali Seinan, Soka, Waseda, Kioto, Obeline, Osaka; l'importo è stato calcolato in base a quello relativo al 2015 e può subire variazioni in relazione al numero degli studenti che parteciperanno nel 2016 ai relativi programmi di scambio;
- € 60.000,00, per le certificazioni delle lingue straniere, TRINITY, DELE, OSD HSK, ECDL; l'importo è suscettibile di variazioni in base al numero delle iscrizioni effettive;

CA.05.50.01.07	Tasse CLUSS	2.350.000,00
----------------	-------------	--------------

L'importo è il risultato della somma delle quote mensili di iscrizione ai corsi di italiano che ciascuno studente deve versare all'Università, moltiplicato per un numero medio di studenti in un anno, pari a 6000 nell'anno 2015, prudenzialmente ridotto per eventuali diminuzioni delle iscrizioni. Nell'importo sono ricomprese le quote di ricavo che hanno già avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'anno 2015 ma di competenza dell'anno 2016.

CA.05.50.01.08	Tasse CILS	930.000,00
----------------	------------	------------

L'importo corrisponde alla previsione di ricavo nel 2016 del Centro CILS per l'erogazione della Certificazione linguistica, a fronte di quote standard di iscrizione, per l'Italia e l'Europa che variano a seconda del livello da 40 a 160 euro, prudenzialmente ridotto per eventuali diminuzioni delle iscrizioni.

CA.05.50.01.09	Tasse DITALS	330.000,00
----------------	--------------	------------

L'importo corrisponde alla somma dei proventi derivanti dalle attività del Centro DITALS, quali corsi di primo e secondo livello (in presenza e on-line) di preparazione alla certificazione DITALS e quelli relativi alle Certificazioni DITALS considerando un numero di circa 1200 candidati per il I livello e 500 per il II livello. Considerato che le quote di iscrizione variano, a seconda del livello da 170 (Certificazione DITALS di I livello) a 260 euro (Certificazione DITALS di II livello), l'importo

stimato derivante dalle certificazioni è pari a € 330.000. Nell'importo sono ricomprese le quote di ricavo che hanno già avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'anno 2015 ma di competenza dell'anno 2016.

CA.05.50.01.10	Tasse FAST	45.000,00
----------------	------------	-----------

L'importo corrisponde alla somma dei proventi derivanti dalle attività del Centro FAST, ipotizzando in via prudenziale anche per il 2016 il numero delle iscrizioni minimo; vengono considerate attività quali: il Seminario di perfezionamento in cultura e civiltà italiana per docenti austriaci di lingua italiana (n. 25 partecipanti), il Corso Ludolinguistica (n. 15 studenti partecipanti).

CA.05.50.01.11	Tasse Scuola Specializzazione	30.000,00
----------------	-------------------------------	-----------

L'importo corrisponde ai proventi derivanti dalle tasse di iscrizione ai corsi della Scuola di Specializzazione in didattica dell'italiano come lingua straniera, stimato in base al numero degli iscritti al primo anno della scuola nell'anno accademico 2015/2016. Nell'importo sono ricomprese le quote di ricavo che hanno già avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'anno 2015 ma di competenza dell'anno 2016.

CA.05.50.01.12	Tasse Dottorato	26.000,00
----------------	-----------------	-----------

L'importo corrisponde ai proventi derivanti dalle tasse di iscrizione ai corsi di dottorato di ricerca, stimato in base alla previsione di studenti che si iscriveranno al primo anno e agli anni successivi al primo. Nell'importo sono ricomprese le quote di ricavo che hanno già avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'anno 2015 ma di competenza dell'anno 2016.

CA.05.50.07.01	Libretti, tessere, diplomi e pergamene	14.000,00
----------------	--	-----------

l'importo di € 14.000,00 è stato stimato il base al numero degli studenti che ipoteticamente si potranno laureare nei corsi di laurea e post laurea nell'anno 2016 per un contributo di € 100,00 ciascuno.

Non si è potuto effettuare una previsione per quanto attiene i ricavi per le tasse TFA e i costi relativi in quanto, ad oggi, non sono ancora pervenute circolari esplicative di attivazione. Qualora venisse attivato il TFA, verranno operate apposite variazioni di budget per adeguamento.

2) Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico

In questa voce vengono iscritti i proventi derivanti dall'attività di ricerca e di consulenza svolta e fornita dall'Ateneo su espressa richiesta da parte di enti terzi.

Dal momento che il nostro ateneo non ha ancora previsto lo svolgimento di attività in conto terzi e non sussistono, in concreto, contratti e/o incarichi in proposito, neppure in corso non ultimati dall'anno 2015, la voce non è valorizzata.

3) Ricerche con finanziamenti competitivi

In questa voce sono previsti i ricavi per l'attività di ricerca istituzionale finanziata dal MIUR, UE, enti pubblici e privati sia italiani che internazionali a fronte della sottoscrizione di contratti e convenzioni.

CA.05.50.05.02	Contributi diversi di Enti Pubblici	112.871,00
----------------	-------------------------------------	------------

La cifra complessiva si riferisce al progetto INDIRE, progetto finanziato nell'ambito del Programma Europeo Erasmus.

L'ammontare indicato comprende anche quanto prevedibilmente riferibile a rapporti di finanziamento in corso alla chiusura del 2015, ma con ricavo che si manifesterà nel corso del 2016 per effetto della correlazione ai costi delle attività in corso alla chiusura dell'esercizio.

II. CONTRIBUTI

1) Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali

Nella categoria in esame sono iscritti i trasferimenti che si ritengono di realizzare provenienti dal Miur e dalle altre Amministrazioni Centrali.

CA.05.50.02.01	Contributo Ordinario di Funzionamento	8.196.683,00
CA.05.50.02.15	Assegnazione borse di studio post lauream	97.848,00
CA.05.50.03.02	Contributi diversi da altri ministeri	130.000,00
TOTALE		8.424.531,00

Il Fondo di Finanziamento Ordinario costituisce non solo la voce di ricavo principale di questa categoria ma, inevitabilmente, dell'intero bilancio. E' pertanto evidente come la previsione di questa voce sia di fondamentale importanza per garantirne la stabilità.

Al momento della stesura del bilancio è disponibile soltanto lo schema di decreto che detta i criteri di ripartizione del FFO 2015 e il suo ammontare definitivo pari ad € 8.372.065,00, ma e non si è ancora a conoscenza dell'ammontare assegnato per il 2016, e quindi risulta problematico stimare il suo effettivo ammontare di competenza.

Pertanto in via prudenziale si ha motivo di ritenere che l'importo per il nostro Ateneo per

l'anno 2016 possa essere stimato sulla base delle uniche informazioni disponibili a riferimento e cioè l'ammontare complessivo assegnato per il 2015 con una riduzione prudenziale, in attesa della definitività del dato che comporterà l'adeguamento delle previsioni con apposita variazione di budget.

La voce "assegnazione borse di studio post lauream" evidenzia i contributi per le borse di studio comunicati dal Ministero.

Nella voce "Contributi diversi da altri Ministeri" è iscritta invece l'assegnazione delle borse Ministero degli Affari Esteri, stimata in € 130.000,00. Essa rappresenta la previsione di ricavo per la convenzione con il Ministero degli Affari Esteri per l'erogazione delle borse di studio a studenti stranieri.

2) Contributi Regioni e Province autonome

Nella categoria in esame sono iscritti i trasferimenti che si ritiene di realizzare provenienti dalla Regione Toscana.

CA.05.50.04.04	Assegnazioni da Regioni - Province autonome - contributi diversi	0,00
----------------	--	------

La voce non è valorizzata perché non si hanno note certe per la realizzazione di proventi a tale titolo e non ci sono ricavi provenienti dall'utilizzo di risorse assegnate in esercizi precedenti che possano configurare ricavi di competenza dell'esercizio 2016.

3) Contributi altre Amministrazioni locali

Non si prevede la realizzazione di proventi a tale titolo e non ci sono ricavi provenienti dall'utilizzo di risorse assegnate in esercizi precedenti che possano configurare ricavi di competenza dell'esercizio 2016.

4) Contributi da Unione Europea e altri Organismi Internazionali

Non si prevede la realizzazione di proventi a tale titolo e non ci sono ricavi provenienti dall'utilizzo di risorse assegnate in esercizi precedenti che possano configurare ricavi di competenza dell'esercizio 2016.

5) Contributi da Università

Non si prevede la realizzazione di proventi a tale titolo.

6) Contributi da altri (pubblici)

CA.05.50.10.01	Altri recuperi	29.000,00
----------------	----------------	-----------

Nella categoria sono ricompresi i recuperi delle cifre relative al costo di una unità di personale attualmente in comando presso la sede provinciale dell'INPS.

7) Contributi da altri (Privati)

CA.05.50.07.07	Proventi iscriz.ne convegni, seminari ecc	6.050,00
----------------	---	----------

Nella categoria in esame sono iscritte per € 800,00 le quote di iscrizione – Ciclo di lezioni: La sociolinguistica oggi. Metodi per l'analisi di lingue antiche e moderne di pertinenza della Scuola di dottorato; e per € 5.250,00 (importo determinato sulla base di 150 partecipanti a 35 euro di quota) le quote di iscrizione al 19° convegno GISCEL.

III. PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALE

Stante l'attività svolta dal nostro Ateneo non si prevede la realizzazione di proventi a tale titolo.

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

Stante l'attività svolta dal nostro Ateneo non si prevede la realizzazione di proventi a tale titolo.

V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI

La previsione è riferibile a numerose fattispecie e la stima degli stessi, sulla base delle informazioni disponibili, è pari a € 375.619,00; il dettaglio è di seguito esposto:

- affitto del locale di Via Pantaneto n. 58, il cui contratto attivo decorre dal 2015, per € 27.600;
- Villa Il Pino: il ricavo determinato su base certa è quello che risulta dal contratto in vigore; per il futuro, con incidenza anche dal 2016, si auspica che la nuova procedura di gara potrà far realizzare proventi superiori; tuttavia per prudenza si prevede il mantenimento dello stesso valore in continuità con il passato (€ 35.073 circa) salvo poi adeguare eventualmente il budget nel momento in cui questo dovesse modificarsi. A questo si aggiungono i ricavi dalla gestione delle macchinette distributrici bevande e snack (€ 23.010);
- sfruttamento dei diritti d'autore su pubblicazioni edite dall'ateneo per € 17.917,00;
- è valorizzata la realizzazione di ulteriori ricavi per € 272.019,00 in corrispondenza dell'ammontare delle quote per ammortamento relative a beni durevoli acquistati negli anni antecedenti il 2013 che hanno fruito, per l'acquisto, di un contributo esterno dedicato in coerenza con il principio contabile OIC n. 16; ciò in quanto nel corso degli esercizi in cui l'Ateneo operava in contabilità finanziaria ogni acquisto di beni strumentali veniva specificamente finanziato con fonti dedicate in conto impianti e il relativo ammontare sterilizza l'onere per l'ammortamento imputabile negli esercizi decorrenti dall'impianto della contabilità economica che altrimenti verrebbe erroneamente a duplicarsi; non concorrono al c.d. processo di sterilizzazione e quindi non determinano l'iscrizione di ricavi gli ammortamenti dei beni acquistati con risorse acquisite con obbligo di restituzione (quali mutui passivi); l'ammontare corrisponde all'ammortamento sui

fabbricati per la parte coperta dal contributo (MIUR o Fondazione MPS) a suo tempo assegnato all'Ateneo per i loro acquisto e/o ristrutturazione.

VI. VARIAZIONE RIMANENZE

Non si prevede nessuna variazione da iscrivere in quanto le rimanenze finali sono da considerarsi di importo equivalente a quelle iniziali.

VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

Non si prevede nessuna variazione da iscrivere in quanto non sono previsti incrementi per realizzazione di immobilizzazioni in economia.

B) COSTI OPERATIVI

L'ammontare complessivo dei costi operativi necessari per il funzionamento complessivo dell'Ateneo previsti per l'esercizio è pari a euro 13.057.358,00. Di seguito si illustrano le varie voci di dettaglio.

VIII. COSTI DEL PERSONALE

1. Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica

In questa categoria sono ricompresi i costi operativi più rilevanti del budget economico e sono riferiti alle seguenti categorie di personale:

a) docenti/ricercatori	3.202.558,00
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	150.424,00
c) docenti a contratto	303.896,00
d) esperti linguistici	834.062,00
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	162.186,00
TOTALE	4.653.126,00

a) Docenti e ricercatori

CA.04.43.01.01	Stipendi ed altri assegni fissi al personale docente e ricercatore	3.046.281,00
CA.04.43.02.01	Oneri per altre competenze al personale docente e ricercatore	20.000,00
CA.04.43.08.04	Ricercatori a tempo determinato	136.277,00
	TOTALE	3.202.558,00

L'importo relativo alla voce Stipendi ed altri assegni fissi al personale docente e ricercatore si compone delle retribuzioni dei professori ordinari per € 660.000,00

(comprensivi di Indennità Rettorale), delle retribuzioni dei professori associati per € 1.364.013,00, delle retribuzioni dei ricercatori universitari per € 554.500,00, delle retribuzioni degli incaricati a esaurimento per € 81.227,00 delle retribuzioni dei docenti di lingua italiana per € 386.541,00. E' stata inoltre stimata l'assunzione n. 1 professore associato. La quota IRAP relativa al costo del personale è rappresentata fra le imposte sul reddito dell'esercizio (cfr. tabella a pag.27).

L'importo relativo alla voce Oneri per altre competenze al personale docente e ricercatore riguarda gli oneri relativi agli incarichi di insegnamenti/laboratori per lo svolgimento della didattica nei CdS e per l'a.a. 2016/2017 da coprire con avvisi interni.

L'importo relativo alla voce Ricercatori a tempo determinato si compone della retribuzione del personale ricercatore in servizio e la stima di due nuove assunzioni.

La successiva tabella fornisce un dettaglio della ripartizione del costo e della numerosità dei docenti e dei ricercatori in base al ruolo che si prevedono confermati anche nell'esercizio 2016 con le variazioni di cui sopra.

RUOLO	UNITA' INSERVIZIO al 12.12.2015
PO - Professori Ordinari	7
PA – Professori Associati	19
RU – Ricercatori Universitari	11
RTD – Ricercatori Tempo Determinato	2
IE – Incaricati ad esaurimento	2
LC – Collaboratori ed esperti linguistici TD	12
LI – Docenti di Lingua Italiana	9+1 prt-time
EL – Collaboratori Esperti Linguistici	11+6 part-time
TOTALE	80

b) Collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)

CA.04.41.10.02	Prestazioni di lavoro autonomo	19.424,00
CA.04.43.08.03	Assegni di ricerca	131.000,00
	TOTALE	150.424,00

L'importo relativo alla voce Prestazioni di lavoro autonomo è il risultato della somma dei compensi relativi a contratti per la valutazione degli esami DITALS, lezioni e seminari realizzati dal DADR, incarichi per relatori conferenze e work-shop organizzati per gli studenti delle lingue straniere organizzate dal Centro CLASS. La quota IRAP relativa al costo delle prestazioni di lavoro autonomo è rappresentata fra le imposte sul reddito dell'esercizio (cfr. tabella a pag.27) L'importo relativo agli assegni di ricerca è il risultato della somma degli assegni di ricerca per un anno (Centro di eccellenza, Centro CLUSS, Centro FAST).

c) Docenti a contratto/supplenze interne

CA.04.43.08.02	Contratti personale docente	303.896,00
----------------	-----------------------------	------------

Tale importo è il risultato della somma derivante dai costi per la docenza esterna dei corsi di lingua in quanto l'attività non può essere espletata per intero dalla docenza interna: formatori per corso Marco Polo/Turandot- Erasmus e per la docenza che potrebbe essere necessaria per i corsi a richiesta. La quota IRAP relativa al costo del personale è rappresentata fra le imposte sul reddito dell'esercizio (cfr. tabella a pag.27).

d) Collaboratori ed esperti linguistici

CA.04.43.04.01	Collaboratori ed esperti linguistici a tempo indeterminato	546.510,00
CA.04.43.04.02	Collaboratori ed esperti linguistici a tempo determinato	192.050,00
CA.04.43.16.01	T.F.R. collaboratori ed esperti linguistici	95.502,00
	TOTALE	834.062,00

L'importo si compone delle retribuzioni del Personale Collaboratore Esperto Linguistico a tempo indeterminato per € 546.510,00 a fronte di 14 unità di personale in servizio.

E' evidenziata la quota di accantonamento per trattamento di fine rapporto stimata per l'esercizio 2016 comprensiva della rivalutazione del fondo per l'esercizio 2016.

L'importo di € 192.050,00 è il limite massimo previsto dalla normativa vigente in materia di personale a tempo determinato a carico dei fondi di Ateneo. La quota IRAP relativa al costo del personale è rappresentata fra le imposte sul reddito dell'esercizio (cfr. tabella a pag.27).

e) Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca

CA.04.41.10.04	Contratti di supporto alla didattica	162.186,00
----------------	--------------------------------------	------------

L'importo riguarda l'attribuzione degli incarichi di insegnamenti/laboratori per lo svolgimento della didattica nei Corsi di Studio l'a.a. 2016/2017 da coprire con avviso esterno. Essa è stata determinata tenendo conto delle deliberazioni relative ai contratti stipulati per lo svolgimento della didattica nei Corsi di Studio per l'a.a. 2015/2016 e delle integrazioni/incrementi che hanno subito in corso d'anno, dovuti all'aumento del numero degli studenti iscritti all'ateneo. Gli importi dei compensi sono stati determinati in analogia a quanto deliberato del Consiglio di Amministrazione (deliberazione del CdA del 21/06/2011, e del 24/04/2013). Si compone inoltre di contratti di collaborazione di supporto alle attività didattiche del Centro DITALS non configurabili come prestazione di lavoro occasionale.

La quota IRAP relativa al costo del personale è rappresentata fra le imposte sul reddito

dell'esercizio (cfr. tabella a pag.27).

2. Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo

In questa voce pari a € 3.893.455,00 sono iscritti tutti i costi fissi ed accessori del personale dirigente e tecnico amministrativo, a tempo indeterminato e determinato a cui sono state detratte le voci IRAP; la quota IRAP relativa al costo del personale è rappresentata fra le imposte sul reddito dell'esercizio (cfr. tabella pag. 27).

In particolare si segnala che la quota relativa al trattamento accessorio Personale tecnico amministrativo comprende anche i costi per buoni pasto.

Si evidenzia che il costo destinato alle retribuzioni del personale dirigente e tecnico amministrativo a tempo indeterminato è stato stimato proiettando al 31/12/2016 il costo del personale in servizio stimando anche la quota di assegni per il nucleo familiare.

CA.04.43.03.01	Stipendi ed altri assegni fissi ai dirigenti e personale tecnico-amministrativo	3.148.517,68
CA.04.43.09.02	Direttore e dirigenti a tempo determinato	112.031,00
CA.04.43.15.01	TRATTAMENTO ACCESSORIO PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO	591.100,66
CA.04.43.18.16	Formazione al personale	11.213,50
CA.04.43.19.01	Rimborsi personale comandato	26.724,00
CA.04.43.18.02	Missioni e rimborsi spese di trasferta personale tecnico amministrativo	3.868,16
	TOTALE	3.893.455,00

La successiva tabella fornisce il riparto per struttura organizzativa del numero delle persone in servizio alla data del 12.12.2015 che si prevedono confermati anche nell'esercizio 2016.

CATEGORIA	UNITA' INSERVIZIO al 12.12.2015
Direttore generale	1
Dirigenti	1
EP	14
D	25
C	23
B	22
TOTALE	86

Per ciò che attiene alle voci "Formazione al personale" e "Missioni e rimborsi spese di trasferta personale tecnico amministrativo", le poste rispettano i limiti imposti dalle norme vigenti.

IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE

1) Costi per sostegno agli studenti

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

CA.04.46.05.11	Altre borse di studio	130.000,00
CA.04.46.08.01.	ONERI PER ALTRI INTERVENTI A FAVORE DI STUDENTI	35.950,00
	TOTALE	165.950,00

Altre Borse di studio: lo stanziamento di € 130.000,00 trova corrispondenza nella voce CA. 05.50.03.02 CONTRIBUTI DIVERSI DA ALTRI MINISTERI e rappresenta la previsione di costo e di ricavo per la convenzione con il Ministero degli Affari Esteri per l'erogazione delle borse di studio a studenti.

Oneri per altri interventi a favore di studenti:

L'importo di € 35.950,00 è così dettagliato:

- € 1.600,00 per 2 studenti part-time 200 ore per la collaborazione alle attività del centro FAST.
- € 29.550,00 per la collaborazione alle attività del centro CLUSS di 15 studenti part-time 200 ore e per borse di studio ed esoneri.
- € 4.800,00 per 2 studenti part-time 200 ore per la collaborazione alle attività del centro DITALS.

2) Costi per il Diritto allo studio

Non si prevede di sostenere oneri a tale proposito; di conseguenza la voce non è stata valorizzata.

3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale

CA.04.43.18.01	Missioni ed iscrizioni a convegni personale docente	19.300,00
CA.04.46.05.04	Borse di studio dottorato ricerca	280.450,00
CA.04.46.07.01	Oneri per mobilità studenti	4.000,00
CA.06.60.01.01	Costi correnti per progetti di ricerca	415.435,00
	TOTALE	719.185,00

Questa categoria comprende tutti i costi specifici destinati all'erogazione di contributi per

l'attività di ricerca e didattica e convegnistica organizzati dal Dipartimento, dai docenti, nonché comprende i costi relativi alla organizzazione della cerimonia di conferimento di una laurea honoris causa.

L'importo relativo alla voce Missioni ed iscrizioni a convegni personale docente è il risultato della somma di quanto previsto dai Centri.

Borse di studio dottorato: lo stanziamento di € 280.450,00 è stato calcolato considerando n. 14 borse da € 16.500,00 (€ 231.000,00); eventuali costi per n. 5 dottorandi che si recano all'estero e per cui è prevista una maggiorazione del 50% stimato in € 4.100,00 (totale € 20.000,00 circa); oltre all'incremento minimo del 10% dell'importo della borsa di dottorato dal secondo anno, per sostenere la mobilità sporadica del dottorando previsto dal DM 45/2013 per un totale di € 29.450,00.

La voce Oneri per mobilità studenti valorizza i rimborsi per missioni dei dottorandi per l'attività di ricerca in Italia e all'estero.

La voce Costi correnti per progetti di ricerca è composta dai costi dei progetti finanziati e cofinanziati dei vari progetti di ricerca in cui le strutture dell'Ateneo sono impegnate:

- € 255.035,00 per i progetti del management: attività sportive, gite, certificazioni, erasmus;
- € 40.000,00 per progetti di ricerca ex 60% e progetti finanziati dall'Europa;
- € 120.400,00 per progetti di ricerca dei centri di ricerca e servizio.

4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati

Non si prevede di sostenere oneri a tale proposito; di conseguenza la voce non è stata valorizzata.

5) Acquisto materiale di consumo per laboratori

Di seguito il dettaglio della voce che accoglie i costi previsti per l'acquisto di materiali di consumo destinati ai laboratori didattici e audiovisivi e alla biblioteca.

CA.04.40.01.02	Materiali di consumo per laboratori	800,00
----------------	-------------------------------------	--------

6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori

Non si prevede nessuna variazione da iscrivere in quanto le rimanenze finali sono ragionevolmente da considerarsi di importo equivalente a quelle iniziali.

7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico

CA.04.40.03.01	Acquisto libri, riviste e giornali	79.795,00
----------------	------------------------------------	-----------

In questa voce sono iscritti i costi per l'acquisto di abbonamenti a riviste, giornali per l'ateneo e i vari centri, nonché l'acquisto di opere e volumi per le biblioteche.

8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali

Di seguito il dettaglio degli oneri previsti per natura nella voce.

CA.04.41.01.01	Manutenzione ordinaria di immobili	30.000,00
CA.04.41.01.02	Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature	5.000,00
CA.04.41.01.03	Manutenzione automezzi	0,00
CA.04.41.01.04	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	0,00
CA.04.41.01.05	Manutenzione software	206.944,00
CA.04.41.01.07	Manutenzione ordinaria e riparazione impianti	26.200,00
CA.04.41.02.05	Informazione e divulgazione attività istituzionali	93.000,00
CA.04.41.03.01	Spese per convegni	75.500,00
CA.04.41.04.01	Servizi di vigilanza	97.000,00
CA.04.41.04.02	Servizi fotocomposizione, stampa e legatoria per pubblicazioni di Ateneo	31.000,00
CA.04.41.05.01	Appalto servizio pulizia locali	110.000,00
CA.04.41.05.02	Appalto smaltimento rifiuti speciali	5.000,00
CA.04.41.06.01	Energia elettrica	160.000,00
CA.04.41.06.02	Combustibili per riscaldamento	40.000,00
CA.04.41.06.03	Acqua	17.000,00
CA.04.41.07.04	Spese per telefonia fissa	15.000,00
CA.04.41.07.05	Spese per telefonia mobile	7.000,00
CA.04.41.07.06	Canoni trasmissione dati	13.000,00
CA.04.41.07.07	Trasporti, facchinaggi e competenze spedizionieri	78.000,00
CA.04.41.07.09	Tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	12.000,00
CA.04.41.08.01	Consulenze tecniche	52.200,00
CA.04.41.08.03	Consulenze legali, amministrative, certificazione	22.000,00
CA.04.41.08.04	Spese legali e notarili	20.000,00
CA.04.41.09.01	Prestazioni di servizio tecnico/amm. da enti terzi	281.100,00
CA.04.41.09.06	Costo externalizzato per gestione Certificazione CILS	366.530,00
CA.04.41.10.11	Visiting Professor	7.000,00
CA.04.41.10.12	Ospitalità Visiting Professor, esperti e relatori	7.000,00
CA.04.43.18.05	Concorsi e esami di stato	5.000,00

CA.04.43.18.08	Oneri per rimborsi e premi INAIL	20.031,00
CA.04.43.18.12	Interventi formativi in materia di sicurezza sul posto di lavoro	10.000,00
	TOTALE	1.812.505,00

La voce contiene i costi previsti per il funzionamento e la manutenzione delle strutture dell'Ateneo per un totale di € 1.812.505,00 di cui vengono di seguito dettagliate le voci ritenute più significative.

La manutenzione software pari a € 206.944,00 comprende il totale dei canoni di assistenza e manutenzione per i software CINECA: ESSE3, TITULUS, CSA, U-GOV e canoni per le firme digitali (per € 167.494,00); la quota restante viene imputata all'acquisto di altre licenze, quali antivirus centralizzato, e a altre manutenzioni di natura informatica (€ 38.950,00), oltre l'abbonamento al software Adobe del centro FAST (€ 500,00).

La voce Informazione e divulgazione attività istituzionali comprende la stima dei costi per le attività di orientamento che si prevedono per l'anno 2016, anche in considerazione dei costi sostenuti nell'esercizio 2015. La previsione può essere schematicamente dettagliata come segue:

- € 70.000,00 per attività di orientamento dell'Ateneo in Italia e all'estero in particolare, per esempio, per le spese di acquisto di spazi espositivi, partecipazioni a fiere, produzione materiali promozionali in italiano e in lingua straniera, scambi culturali con Università straniere ecc.;
- € 10.000,00 per la convenzione Alma Laurea. A questo proposito si evidenzia che l'importo è soggetto a variazioni secondo il numero di indagini effettuate annualmente e in funzione del numero degli studenti interpellati;
- € 12.000,00 per le attività relative alla realizzazione del Piano di Comunicazione e Marketing dell'Ateneo.
- € 1.000,00 per attività di comunicazione e disseminazione delle attività e dei progetti svolti dall'Università con riferimento al centro DITALS.

La voce Spese per convegni è così composta:

- € 15.000,00 riservate alla Direzione generale per l'inaugurazione dell'anno accademico 2016/2017, della cerimonia di conferimento di una laurea honoris causa, della partecipazione del Direttore Generale e del Dirigente al Convegno annuale del CODAU;
- € 45.000,00 sulla base delle proposte pervenute dai docenti del DADR e SSDS;
- € 15.500,00 per l'organizzazione di seminari da parte dei Centri di ricerca e servizio.

La voce Servizi fotocomposizione, stampa e legatoria per pubblicazioni di Ateneo è composta dai costi per le pubblicazioni scientifiche dei docenti del DADR e dell'SSDS e dai costi per la fotocomposizione e stampa per le strutture dell'ateneo.

Nella voce energia elettrica pari a € 160.000 è previsto un risparmio dovuto all'utilizzo dell'impianto fotovoltaico 60KW.

Nella voce Trasporti, facchinaggi e competenze spedizionieri pari a € 78.000,00 sono comprese anche le spese, per € 66.000,00, delle spedizioni in Italia e all'estero delle prove di esame, diplomi e attestati CILS.

Alla voce Consulenze tecniche pari a € 52.200,00 sono previsti interventi di natura edilizia e per

la realizzazione di servizi, quali: Costi per l'affidamento di incarichi di consulenza tecnica per la realizzazione di servizi a supporto dell'Ateneo (€ 32.000,00); Costi per consulenza e formazione per l'utilizzo della piattaforma per e-learning blackboard (8.200,00); Consulenze per stima immobili, verifiche sismiche, ecc. (€ 10.000,00); commissari esterni per commissioni tecniche e consulenze professionali correlati alle procedure di gara (€2.000,00).

La voce prestazione di servizi tecnico/amm. Da Enti terzi comprende i costi per corsi MarcoPolo/Turandot organizzati in altre sedi (Milano - Lucca - Firenze) per € 250.000,00 e i costi relativi alla convenzione Aleph con l'Università degli studi di Siena per € 25.000,00 e € 6.100,00

9) Acquisto altri materiali

Di seguito il dettaglio degli oneri previsti per natura nella voce.

CA.04.40.01.01	Cancelleria e altri materiali di consumo	27.500,59
CA.04.40.04.02	Acquisto software per PC (spesati nell'anno)	5.100,00
CA.04.41.06.04	Benzina e gasolio per autotrazione	2.294,41
	TOTALE	34.895,00

Di questa categoria fanno parte i costi relativi all'acquisto di materiale di cancelleria e di consumo per € 27.500, all'acquisto di software per PC per € 5.100, ed ai carburanti per auto di servizio nel rispetto dei limiti imposti dalla norma vigente.

10) Variazione delle rimanenze di materiali

Non si prevede nessuna variazione da iscrivere in quanto le rimanenze finali sono ragionevolmente da considerarsi di importo equivalente a quelle iniziali.

11) Costi per il godimento di beni di terzi

CA.04.42.01.01	Fitti passivi	78.000,00
CA.04.42.01.03	Noleggi e spese accessorie	99.100,00
CA.04.42.02.01	Canoni leasing	4.000,00
	TOTALE	181.100,00

La voce Fitti passivi comprende i costi iscritti per la locazione della Foresteria Villa il Pino (€ 18.000,00) e la previsione di costo di locali da destinare ad aule didattiche.

La voce Noleggi e spese accessorie comprende: canoni fotocopiatrici vari uffici (da Convenzioni Consip in essere e CVT fotocopiatrici Biblioteca); TELECOM ITALIA SpA canoni ampliamento

impianto fonia-dati in VoIP; il noleggio n. 2 auto di servizio (€ 13.878 Fiat Lancia Voyager e € 4.897 Fiat Panda a metano);

La voce Canoni leasing per canoni fotocopiatrici in uso ai centri dell'Ateneo.

12) Altri costi

Nella classificazione trovano allocazione le voci di costo non classificabili per natura nelle altre voci

CA.04.41.02.01	Pubblicità obbligatoria	8.000,00
CA.04.41.02.02	Pubblicità	0,00
CA.04.41.07.01	Premi di assicurazioni	57.600,00
CA.04.41.07.02	Spese postali e telegrafiche	10.300,00
CA.04.46.09.01	Imposta di bollo	20.000,00
	TOTALE	95.900,00

X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali

CA.04.44.07.01	Ammortamento ripristino trasformazioni beni di terzi	139.076,00
----------------	--	------------

La voce si riferisce all'ammortamento degli oneri pluriennali sostenuti nell'edificio foresteria Villa Il pino, in locazione all'Ateneo, di proprietà dell'ente Società Esecutori di Pie Disposizioni.

CA.04.44.04.02	Ammortamento licenze (budget investimenti)	2.000,00
CA.04.44.05.01	Ammortamento software (budget investimenti)	26.440,00

Inoltre viene considerato anche l'ammortamento calcolato sui beni strumentali ed oneri pluriennali immateriali durevoli già acquistati negli anni precedenti, compreso il 2015, ed ancora in corso di ammortamento, nonché l'ammontare delle quote di ammortamento presunte sulla base del valore stimato degli acquisti di beni strumentali ammortizzabili nel budget degli investimenti dell'esercizio 2016.

2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali

Gli importi iscritti in questa voce rappresentano la stima degli ammortamenti calcolati sui beni strumentali durevoli già acquistati negli anni precedenti, compreso il 2015, ed ancora in corso

di ammortamento, nonché l'ammontare delle quote di ammortamento presunte sulla base del valore stimato degli acquisti di beni strumentali ammortizzabili nel budget degli investimenti dell'esercizio 2016.

Per tale ultimo ammontare la previsione della stima degli ammortamenti è pari a euro 44.000,00.

CA.04.44.08.01	Ammortamento fabbricati urbani	681.447,00
CA.04.44.09.03	Ammortamento impianti generici su beni propri	0,00
CA.04.44.09.05	Ammortamento attrezzature informatiche	11.694,00
CA.04.44.09.06	Ammortamento attrezzature didattiche	885,00
CA.04.44.09.07	Ammortamento attrezzature tecnico-scientifiche	1.889,00
CA.04.44.09.09	Ammortamento attrezzatura generica e varia	57.217,00
CA.04.44.10.01	Ammortamento mobili e arredi	52.295,00
CA.04.44.10.02	Ammortamento mobili e arredi aule	434,00
CA.04.44.10.03	Ammortamento macchine ordinarie da ufficio	1.339,00
CA.04.44.14.01	Ammortamento altri beni mobili	949,00
	PARZIALE	808.149,00
CA.04.44.08.01	Ammortamento fabbricati (presunto da budget investimenti)	19.000,00
CA.04.44.09.09	Ammortamento attrezzatura generica e varia (presunto da budget investimenti)	25.000,00
	TOTALE	852.149,00

Le quote di ammortamento sono state determinate sulla base delle aliquote applicabili al valore secondo le diverse categorie omogenee. Per i coefficienti di ammortamento, necessari alla determinazione della quota imputabile all'esercizio, si è ritenuto di applicare le aliquote riportate nella tabella di seguito esposta che riflettono la vita utile economico-tecnica dei beni dell'Ateneo ed in parte ricalcano quanto stabilito dal D.M. 31 dicembre 1988, così come modificato dal D.M. del 28 marzo 1996.

Tavola dei coefficienti di ammortamento

Immobilizzazioni immateriali

Categoria	aliquota %
Ripristino trasformazione beni di terzi	7,14%

Immobilizzazioni materiali

Categoria	aliquota %
Fabbricati	3,00%

Attrezzature informatiche	20,00%
Attrezzature tecnico-scientifiche	12,50%
Attrezzatura generica e varia	12,50%
Attrezzature didattiche	12,50%
Mobili e arredi	12,50%
Mobili e arredi aule	12,50%
Macchine da ufficio	12,50%
Automezzi ed altri mezzi di trasporto	25,00%
Volumi biblioteca	100,00%
Altri beni mobili	12,50%

3) Svalutazioni immobilizzazioni

Non sono state previste a budget accantonamenti per svalutazione immobilizzazioni.

4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide

Non sono state previste a budget accantonamenti per svalutazione crediti ritenendo che i ricavi indicati possano risultare, a preventivo, tutti regolarmente esigibili.

XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI

Non sono state previsti a budget accantonamenti per rischi ed oneri, sempre ritenendo che i ricavi indicati possano risultare, a preventivo, tutti regolarmente esigibili e non si possano prevedere, in sede di budget la stima di passività o rischi emergenti che verranno eventualmente apprezzati e rilevati in sede di stesura del bilancio di esercizio.

XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Il dettaglio della voce è riportato nel seguito.

CA.04.41.10.14	Altri rimborsi a personale esterno	6.000,00
CA.04.42.01.02	Spese condominiali	105.000,00
CA.04.43.18.03	Missioni e rimborsi spese degli organi istituzionali	10.000,00
CA.04.43.18.15	Accertamenti sanitari	3.000,00
CA.04.46.03.01	Contributi e quote associative	44.000,00
CA.04.46.04.01	Gettoni di presenza al Consiglio di Amministrazione	6.024,00
CA.04.46.04.02	Indennità al Collegio dei Revisori dei Conti	20.500,00
CA.04.46.04.03	Rimborsi spese di trasferta ai Revisori dei Conti	3.500,00
CA.04.46.04.04	Indennità ai componenti del Nucleo di Valutazione di Ateneo	12.550,00
CA.04.46.04.05	Rimborsi spese di trasferta ai componenti N.V.A.	1.500,00
CA.04.46.04.09	Rimborsi spese Consiglio di Amministrazione	1.000,00
CA.04.46.04.10	Altre spese per attività istituzionali	29.000,00

CA.04.46.09.03	Tassa rifiuti	18.000,00
CA.04.46.09.04	Altre imposte e tasse (non sul reddito)	7.000,00
CA.04.46.09.05	Tassa di concessione governativa	4.000,00
CA.04.47.01.04	Spese e commissioni bancarie e postali	10.000,00
CA.04.48.05.01	Restituzioni e rimborsi diversi	89.908,00
Ca.04.48.05.02	Altre spese compensative di ricavi	30.000,00
	TOTALE	400.982,00

Gli oneri diversi di gestione si riferiscono a indennità e spese di trasferta degli organi accademici; Alla voce altre imposte e tasse (non sul reddito) all'acquisto di marche da bollo; alla voce restituzione e rimborsi diversi alle riduzioni di spesa da trasferire allo Stato ed effettuate sugli stanziamenti di bilancio in applicazione della normativa vigente.

La voce Spese Condominiali comprende i costi relativi agli appartamenti e sedi di proprietà: Portasiena/Rosselli, STUDIO PETRINI/Bandini,35, Amm. PAOLONI/ Via Pantaneto 58 e Bandini 82.

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Si prevedono oneri finanziari relativamente alla quota di competenza per gli interessi passivi relativi alle rate dei mutui di competenza dell'esercizio 2016 (tra i quali quello stipulato per l'acquisto della sede di P.le Rosselli).

CA.05.54.02.02	Interessi attivi depositi bancari	100,00
CA.05.54.02.03	Interessi attivi depositi postali	200,00
CA.04.47.01.02	Interessi passivi e oneri finanziari su mutui	880.314,00
	TOTALE	880.014,00

D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

Non si prevedono rivalutazioni e non si prevedono svalutazioni poiché la posta non è stata movimentata

E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Essendo la posta di natura straordinaria, non ci sono operazioni che lasciano presumere l'esistenza di componenti straordinarie positive e negative da dover rilevare in sede di budget economico.

Tuttavia la scelta di alienare un edificio di proprietà dell'ateneo ubicato in Siena (Via S. Bandini, 82) per destinare le relative risorse all'acquisto di altro bene o all'edificazione di spazi da destinare all'attività didattica nel terreno di cui si prevede l'acquisizione nel budget degli investimenti, laddove trovi effettiva realizzazione nell'esercizio comporterà la rappresentazione di una presumibile plusvalenza che al momento si preferisce non evidenziare stante l'incertezza del suo realizzo.

F. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE

Le imposte sul reddito della gestione corrente, per un ammontare complessivo pari euro 586.413,85 si riferiscono all'IRES e all'IRAP secondo i prospetti seguenti.

CA.04.49.01.01	IRES dell'esercizio	30.000,00
CA.04.49.01.02	IRAP dell'esercizio	556.414,00

Per quanto concerne l'IRAP la voce rappresenta anche il costo presunto relativo all'imposta determinata secondo il metodo produttivo, ai sensi dell'art. 10-bis, comma 2 del D.lgs. 446/1997, nonché secondo il metodo retributivo, ai sensi dell'art. 10-bis, comma 1 del D.lgs. 446/1997, come da dettaglio che segue.

Retribuzioni e redditi componenti la base imponibile presunta	IRAP Retributivo
Stipendi ed altri assegni fissi al personale docente e ricercatore	204.231,20
Ricercatori a tempo determinato	8.899,00
Prestazioni di lavoro autonomo	2.076,04
Contratti personale docente	26.104,31
Collaboratori ed esperti linguistici a tempo indeterminato	37.480,35
Collaboratori ed esperti linguistici a tempo determinato	14.003,85
Contratti di supporto alla didattica	14.814,20
Stipendi ed altri assegni fissi ai dirigenti e personale tecnico-amministrativo	205.230,60
Co.co.co di tipo gestionale	0,00
Direttore e dirigenti a tempo determinato	7.133,56
Oneri IRAP personale comandato	1.748,94
Trattamento accessorio personale tecnico amministrativo	33.691,80

Arrotondamento	0.15
TOTALE	556.414,00

RISULTATO DI ESERCIZIO

Come riportato nel prospetto del budget economico si prevede un risultato economico in utile per € 9.985,00.

In considerazione della necessità di rispettare l'equilibrio di bilancio sotto il profilo economico, patrimoniale e finanziario e del fabbisogno di cassa necessario al pagamento delle rate dei mutui passivi ricadenti nell'esercizio, pari a euro 503.292,02 (che non sono rappresentabili nel budget economico e degli investimenti stante il principio economico di formazione, trattandosi di mere uscite finanziarie), il prescritto equilibrio, economico, patrimoniale e finanziario della gestione dell'Ateneo, richiesto dalla legge, è garantito dalla presenza di "costi non monetari" per ammortamenti non sterilizzati (dai corrispondenti ricavi da contributi in conto impianti) per euro 747.646,00 e della prevedibile esigibilità dei ricavi derivanti dalle stime riportate nel conto economico.

Si deve ulteriormente rilevare che la previsione nel budget degli investimenti di destinare il realizzo della cessione di un edificio di proprietà dell'ateneo ubicato in Siena (Via S. Bandini, 35) per destinare le relative risorse all'acquisto di altro bene o all'edificazione di spazi da destinare all'attività didattica nel terreno di cui si prevede l'acquisizione nel budget degli investimenti, laddove trovi effettiva realizzazione nell'esercizio 2016 comporterà l'immediata variazione del budget economico.

Infatti l'eventuale realizzazione di una plusvalenza, al momento in misura non determinabile, comporterà l'immediato vincolo di un corrispondente ammontare delle risorse presenti nel patrimonio netto non ancora vincolate o il realizzo di un utile di esercizio in misura almeno corrispondente al valore della plusvalenza realizzata al fine di garantire l'effettività del mantenimento del valore patrimoniale disinvestito.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2016

Il budget degli investimenti ha carattere autorizzatorio e comprende gli incrementi stimati per le immobilizzazioni previsti per il 2016 in ragione degli acquisti programmati.

Gli acquisti che l'Ateneo intende realizzare nell'esercizio come riportati nel relativo documento di budget, sono relativi a immobilizzazioni immateriali e materiali come segue.

I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
1) <i>Costi d'impianto, di ampliamento e di sviluppo</i>	0,00
2) <i>Diritto di brevetto e diritti di utilizzo delle opere d'ingegno</i>	0,00
3) <i>Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili</i>	10.000,00
4) <i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>	0,00
5) <i>Altre immobilizzazioni immateriali</i>	132.200,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	142.200,00
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
1) <i>Terreni e fabbricati</i>	941.000,00
2) <i>Impianti e attrezzature</i>	160.400,00
3) <i>Attrezzature scientifiche</i>	10.000,00
4) <i>Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali</i>	0,00
5) <i>Mobili e arredi</i>	29.232,80
6) <i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>	0,00
7) <i>Altre immobilizzazioni materiali</i>	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.140.632,80
TOTALE INVESTIMENTI PREVISTI IMPIEGHI	1.282.832,80

Il budget si riferisce nel dettaglio alle seguenti acquisizioni:

Immobilizzazioni immateriali

3) Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili – licenza software per l'utilizzo piattaforma per l'elearning Blackboard

5) Altre immobilizzazioni immateriali – realizzazione software e piattaforme online per la gestione delle certificazioni CILS e DITALS e delle iscrizioni online ai corsi CLUSS

Immobilizzazioni materiali

1) Terreni e fabbricati – acquisizione terreno per costruzione nuovo edificio da destinare ad aule didattiche per euro 300.000,00; interventi di consolidamento e ristrutturazione incrementativi della sede di Piazzale Rosselli per un ammontare presunto di euro 613.000,00,

oltre a collegati oneri tecnici per euro 28.000,00;

2) Impianti e attrezzature – per impianti generici su beni propri euro 3.000,00, attrezzature informatiche euro 86.400,00, attrezzature didattiche euro 60.000,00, attrezzatura generica e varia euro 10.000,00 e macchine d’ufficio euro 1.000,00

3) Attrezzature scientifiche - ammodernamento e ampliamento della struttura informatica del Centro Servizi Audiovisivi e Multimediali per € 10.000,00

5) Mobili e arredi – mobili e arredi per euro 2.232,80 nel rispetto del limite di legge, e mobili e arredi aule per euro 27.000,00

La copertura degli oneri derivanti dalla realizzazione degli acquisti di beni e oneri durevoli è assicurata dal:

- realizzo presunto di risorse da disinvestimenti pari ad euro € 869.000,00 (vendita immobile ubicato in Siena – Via S. Bandini, 35 di proprietà dell’Ateneo); la previsione sul realizzo eventuale è sicuramente prudentiale;

- utilizzo di riserve vincolate per euro 413.832,80 (voce stato patrimoniale A)-II-1: fondi vincolati per decisioni organi istituzionali).

Come del resto il budget economico anche il budget degli investimenti è sottoposto alla variazione conseguente all’evoluzione della gestione ed allo sviluppo della programmazione nell’ambito delle iniziative concernenti il patrimonio mobiliare e immobiliare dell’ateneo.

DOCUMENTI A CORREDO BILANCIO UNICO DI PREVISIONE

1. PROSPETTO DI CLASSIFICAZIONE DELLA SPESA COMPLESSIVA PER MISSIONI E PROGRAMMI

L'art. 4, del Decreto Legislativo 27 gennaio 2012 n. 18, prevede la predisposizione di un prospetto, allegato al bilancio unico di previsione annuale autorizzatorio contenente la classificazione della spesa complessiva per missioni e programmi.

Il Decreto Interministeriale MIUR e MEF 16 gennaio 2014 n. 21, ha individuato l'elenco delle missioni e dei programmi, nonché i criteri cui le università si attengono ai fini di una omogenea riclassificazione dei dati contabili.

Il prospetto che segue, predisposto sulla base dell'art. 2 del predetto Decreto Interministeriale, tenuto conto dell'applicabilità sperimentale valevole dal 2014 anche per l'esercizio oggetto del presente documento, riporta la classificazione della spesa complessiva, prevista nel budget economico e degli investimenti del 2015, suddivisa per missioni e programmi dove le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dall'Ateneo, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate, mentre i programmi rappresentano gli aggregati omogenei di attività volte a perseguire le finalità individuate nell'ambito delle missioni.

Conformemente alle previsioni dell'art. 13 del Decreto legislativo 31 maggio 2011 n. 91, ciascun programma è corredato con l'indicazione della corrispondente codificazione della nomenclatura COFOG di secondo livello.

Bilancio per Missioni e Programmi				
Missioni	Programmi	Classificazione COFOG (II livello)	Definizione COFOG (II livello)	
Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica di base	01.4	Ricerca di base	6.146.572,22
	Ricerca scientifica e tecnologica applicata	04.8	R&S per gli affari economici	1.072.985,76
		07.5	R&S per la sanità	0,00
Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria	09.4	Istruzione superiore	4.555.230,16
	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	09.6	Servizi ausiliari dell'istruzione	0,00
Tutela della salute	Assistenza in materia sanitaria	07.3	Servizi ospedalieri	0,00
	Assistenza in materia veterinaria	07.4	Servizi di sanità pubblica	0,00
Servizi istituzionali e generali delle	Indirizzo politico	09.8	Istruzione non altrove classificato	55.074,00

amministrazioni pubbliche	Servizi e affari generali per le amministrazioni	09.8	Istruzione non altrove classificato	3.977.056,66
Fondi da ripartire	Fondi da assegnare	09.8	Istruzione non altrove classificato	0,00
			TOTALE	15.806.918,80

In conformità alle prescrizioni dell'art. 3 del predetto Decreto interministeriale (principi di classificazione), a ciascun programma sono imputate tutte le spese che, sulla base del piano dei conti e dei criteri generali di cui all'art. 4 del medesimo decreto, come anche illustrati dal MIUR con apposita risposta sull'interpretazione della norma, risultano direttamente riconducibili allo stesso.

Le spese destinate congiuntamente a diversi programmi saranno imputate, nel corso della gestione successiva all'adozione del budget, economico e degli investimenti, ad ogni singolo programma attraverso i sistemi e le procedure di contabilità analitica in uso nell'ateneo, sulla base dei criteri specifici di classificazione di cui all'art. 5 dello stesso Decreto n. 21/2014.

2. BILANCIO PREVENTIVO UNICO NON AUTORIZZATORIO IN CONTABILITA' FINANZIARIA 2015

L'art. 1, comma 3 del Decreto Legislativo 27 gennaio 2012 n. 18, al fine di consentire il consolidamento e il monitoraggio dei conti delle amministrazioni pubbliche, prevede che le università considerate amministrazioni pubbliche, ai sensi dell'art. 1, comma 2 della Legge 31 dicembre 2009 n. 196, predispongono il bilancio preventivo unico d'ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria.

L'art. 7 del Decreto Interministeriale MIUR e MEF del 14 gennaio 2014 n. 19, ha individuato lo schema allegato 2 allo stesso Decreto per la predisposizione del predetto documento.

Di seguito, sulla scorta delle risultanze del budget economico e del budget degli investimenti 2016, si riporta il predetto bilancio preventivo unico di Ateneo in contabilità finanziaria per l'anno 2016, riclassificando le informazioni in conformità all'impostazione dello schema allegato 2 di cui sopra.

	Avanzo di amministrazione esercizio precedente		0
E.I	ENTRATE CORRENTI		14.262.052
E.I.i	Entrate contributive		5.585.700
E.I.ii	Entrate derivanti da trasferimenti correnti		8.676.352
E.I.ii.1	da MIUR e altre Amministrazioni centrali	8.424.531	
E.I.ii.2	da Regioni e Province autonome	0	
E.I.ii.3	da altre Amministrazioni locali	0	
E.I.ii.4	da U.E. e altri Organismi internazionali	0	
E.I.ii.5	da Università	0	
E.I.ii.6	da altri (pubblici)	141.871	
E.I.ii.7	da altri (privati)	6.050	
E.I.iii	Altre Entrate	103.900	
E.II	ENTRATE IN CONTO CAPITALE		1.282.833
E.II.i	Alienazione di beni patrimoniali		0
E.II.ii	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale		0
E.II.ii.1	da MIUR e altre Amministrazioni centrali	0	
E.II.ii.2	da Regioni e Province autonome	0	
E.II.ii.3	da altre Amministrazioni locali	0	
E.II.ii.4	da U.E. e altri Organismi internazionali	0	

E.II.ii.5	da Università	0	
E.II.ii.6	da altri (pubblici)	0	
E.II.ii.7	da altri (privati)	0	
E.II.iii	Entrate derivanti da contributi agli investimenti		1.282.833
E.II.iii.1	da MIUR e altre Amministrazioni centrali	0	
E.II.iii.2	da Regioni e Province autonome	0	
E.II.iii.3	da altre Amministrazioni locali	0	
E.II.iii.4	da U.E. e altri Organismi internazionali	0	
E.II.iii.5	da Università	1.282.833	
E.II.iii.6	da altri (pubblici)	0	
E.II.iii.7	da altri (privati)	0	
E.III	ENTRATE DA RIDUZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE		0
E.III.i	Alienazioni di attività finanziarie		0
E.III.ii	Riscossione di crediti		0
E.III.iii	Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie		0
E.IV	ACCENSIONE DI PRESTITI		0
E.V	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE		0
E.VI	PARTITE DI GIRO E ENTRATE PER CONTO TERZI		0
	Totale entrate		15.544.885

Non trovano corrispondenza i seguenti conti

CA.05.50.14.07	Utilizzo contributi in c/impianti assegnati	272.019,00
----------------	---	------------

	Disavanzo di Amministrazione esercizio precedente		0
U.I	USCITE CORRENTI		13.504.421
U.I.i	Oneri per il personale		9.154.297
U.I.i.1	Personale docente e ricercatore a tempo indeterminato	2.430.830	
U.I.i.2	Personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato	2.960.945	
U.I.i.3	Personale docente e ricercatore a tempo determinato	104.694	
U.I.i.4	Personale tecnico-amministrativo a tempo determinato	83.924	
U.I.i.5	Contributi a carico ente	2.008.857	
U.I.i.6	Altro personale e relativi oneri	1.565.047	

U.I.ii	Interventi a favore degli studenti		450.400
U.I.iii	Beni di consumo, servizi e altre spese		3.809.816
U.I.iii.1	Beni di consumo e servizi	1.954.864	
U.I.iii.2	Altre spese	1.854.952	
U.I.iii	Trasferimenti correnti		
U.I.iii.1	a MIUR e altre Amministrazioni centrali	0	
U.I.iii.2	a Regioni e Province autonome	0	
U.I.iii.3	a altre Amministrazioni locali	0	
U.I.iii.4	a U.E. e altri Organismi internazionali	0	
U.I.iii.5	a Università		
U.I.iii.6	a altri (pubblici)	0	
U.I.iii.7	a altri (privati)	0	
U.II	Versamenti al bilancio dello Stato		89.908
U.III	USCITE IN CONTO CAPITALE		1.282.833
U.III.i	Investimenti in ricerca		0
U.III.ii	Acquisizione beni durevoli		1.282.833
U.III.iii	Trasferimenti in conto capitale		
U.III.iii.1	a MIUR e altre Amministrazioni centrali	0	
U.III.iii.2	a Regioni e Province autonome	0	
U.III.iii.3	da altre Amministrazioni locali	0	
U.III.iii.4	a U.E. e altri Organismi internazionali	0	
U.III.iii.5	da Università	0	
U.III.iii.6	a altri (pubblici)	-	
U.III.iii.7	a altri (privati)	-	
U.III.iiii	Contributi agli investimenti		0
U.III.iiii.1	a MIUR e altre Amministrazioni centrali	-	
U.III.iiii.2	a Regioni e Province autonome	-	
U.III.iiii.3	a altre Amministrazioni locali	-	
U.III.iiii.4	a U.E. e altri Organismi internazionali	-	
U.III.iiii.5	a Università	-	
U.III.iiii.6	a altri (pubblici)	-	
U.III.iiii.7	a altri (privati)	-	
U.IV	SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
U.IV.i	Acquisizione di attività finanziarie		-

U.IV.ii	Concessione di crediti		-
U.IV.iii	Altre spese per incremento 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		
	Totale uscite		14.787.254

Non trovano corrispondenza i seguenti conti

CA.04.44.04.02	Ammortamento licenze	2.000,00
CA.04.44.05.01	Ammortamento software	26.440,00
CA.04.44.07.01	Ammortamento ripristino trasf. Beni di terzi	139.076,00
CA.04.44.08.01	Ammortamento fabbricati urbani	700.447,00
CA.04.44.09.05	Ammortamento attrezzature informatiche	11.694,00
CA.04.44.09.06	Ammortamento attrezzature didattiche	885,00
CA.04.44.09.07	Ammortamento attrezzature tecnico-scientifiche	1.889,00
CA.04.44.09.09	Ammortamento attrezzatura generica e varia	82.217,00
CA.04.44.10.01	Ammortamento mobili e arredi	52.295,00
CA.04.44.10.02	Ammortamento mobili e arredi aule	434,00
CA.04.44.10.03	Ammortamento macchine ordinarie da ufficio	1.339,00
CA.04.44.14.01	Ammortamento altri beni mobili	949,00
		1.019.665,00

3. BUDGET ECONOMICO TRIENNIO 2016 – 2018

CONTO ECONOMICO				
		BUDGET 2016	BUDGET 2017	BUDGET 2018
A)	PROVENTI OPERATIVI			
I.	PROVENTI PROPRI	5.698.571,00	6.084.428,00	6.140.285,00
1)	Proventi per la didattica	5.585.700,00	5.641.557,00	5.697.414,00
2)	Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico		-	-
3)	Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	112.871,00	442.871,00	442.871,00
II.	CONTRIBUTI	8.459.581,00	8.543.826,31	8.543.826,31
1)	Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	8.424.531,00	8.508.776,31	8.508.776,31
2)	Contributi Regioni e Province autonome			
3)	Contributi altre Amministrazioni locali			
4)	Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali			
5)	Contributi da Università			
6)	Contributi da altri (pubblici)	29.000,00	29.000,00	29.000,00
7)	Contributi da altri (privati)	6.050,00	6.050,00	6.050,00
III.	PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALE			
IV.	PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO			
V.	ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	375.619,00	375.619,74	375.619,74
1)	Utilizzo riserve di patrimonio netto da contabilità finanziaria			
VI.	VARIAZIONE RIMANENZE			
VII.	INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI			
TOTALE PROVENTI (A)		14.533.771,00	15.003.874,05	15.059.731,05
B)	COSTI OPERATIVI			
VIII.	COSTI DEL PERSONALE	8.546.581,00	8.632.046,81	8.718.367,28
1)	Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	4.653.126,00	4.699.657,26	4.746.653,83
a)	docenti/ricercatori	3.202.558,00	3.234.583,58	3.266.929,42
b)	collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	150.424,00	151.928,24	153.447,52
c)	docenti a contratto	303.896,00	306.934,96	310.004,31
d)	esperti linguistici	834.062,00	842.402,62	850.826,65
e)	altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	162.186,00	163.807,86	165.445,94
2)	Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	3.893.455,00	3.932.389,55	3.971.713,45
IX.	COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	3.090.130,00	3.129.882,65	3.159.409,41

1)	Costi per sostegno agli studenti	165.950,00	169.269,00	170.928,50
2)	Costi per il diritto allo studio		-	-
3)	Costi per la ricerca e l'attività editoriale	719.185,00	733.568,70	740.760,55
4)	Trasferimenti a partner di progetti coordinati		-	-
5)	Acquisto materiale consumo per laboratori	800,00	808,00	816,00
6)	Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori		-	-
7)	Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	79.795,00	80.592,95	81.390,90
8)	Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	1.812.505,00	1.830.630,05	1.848.755,10
9)	Acquisto altri materiali	34.895,00	35.243,95	35.592,90
10)	Variazione delle rimanenze di materiali		-	-
11)	Costi per godimento beni di terzi	181.100,00	182.911,00	183.347,46
12)	Altri costi	95.900,00	96.859,00	97.818,00
X.	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	1.019.665,00	1.349.665,00	1.349.665,00
	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	167.516,00	167.516,00	167.516,00
1)	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	852.149,00	1.182.149,00	1.182.149,00
2)	Svalutazioni immobilizzazioni Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide			
3)				
4)				
XI.	ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI			
XII.	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	400.982,00	404.991,82	404.991,82
	TOTALE COSTI (B)	13.057.358,00	13.516.586,28	13.632.433,51
	-			
	DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)	1.476.413,00	1.487.287,77	1.427.297,54
	-			
	-			
	-			
C)	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	- 880.014,00	- 855.205,28	- 829.155,41
1)	Proventi finanziari	300,00	300,00	300,00
2)	Interessi ed altri oneri finanziari	- 880.314,00	- 855.505,28	- 829.455,41
3)	Utili e Perdite su cambi			
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE			
1)	Rivalutazioni			
2)	Svalutazioni			
E)	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
1)	Proventi			

2)	Oneri			
F)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	586.414,00	592.277,99	598.142,13
	RISULTATO DI ESERCIZIO PRESUNTO	9.985,00	39.804,50	0,00
G)	Utilizzo riserve di patrimonio netto da contabilità generale			
H)	RISULTATO A PAREGGIO			

4. NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO UNICO DI PREVISIONE TRIENNALE 2015 - 2017

PREMESSA E CRITERI DI FORMAZIONE

In conseguenza dell'art. 5, comma 1, lettera b) e comma 4, lettera a) della Legge 30 dicembre 2010 n. 240, che ha trovato attuazione nel Decreto Legislativo 27 gennaio 2012 n. 18 per l'introduzione della contabilità economico patrimoniale e analitica, ai sensi dell'art. 1, comma 2, lettera b) dello stesso Decreto legislativo attuativo, l'Ateneo ha predisposto il presente bilancio unico d'ateneo di previsione triennale, composto da budget economico e budget degli investimenti, al fine di garantire la sostenibilità di tutte le attività nel medio periodo.

Per la predisposizione dei documenti contabili di cui sopra l'Ateneo si è attenuto ai principi contabili, postulati e agli schemi di bilancio stabiliti dal decreto del Ministro dell'istruzione, dell'università e della ricerca, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, sentita la Conferenza dei rettori delle università italiane (CRUI) del 14 gennaio 2014 n. 19, in conformità alle disposizioni contenute nel decreto legislativo 31 maggio 2011 n. 91, al fine del consolidamento e del monitoraggio dei conti delle amministrazioni pubbliche.

L'impostazione, seppure nella previsione prospettica in rispetto agli obblighi di legge, è conforme ai principi del bilancio unico di previsione annuale 2016.

NOTA ILLUSTRATIVA

Risulta pressoché impossibile procedere ad una programmazione del bilancio triennale pienamente attendibile dal momento che analoga programmazione non viene effettuata dallo Stato, maggior finanziatore esterno dell'Ateneo.

Allo stato attuale, non risulta ancora nota l'entità complessiva del FFO 2016 per le università, e neppure sui criteri precisi di futura attribuzione ai singoli atenei; ciò incide pertanto sul grado di attendibilità delle previsioni triennali.

Per queste ragioni, la definizione del quadro di previsioni relative al triennio 2016 - 2018 è stata effettuata sulla base dell'andamento negli anni più recenti. I dati relativi agli anni 2017 e 2018 rappresentano pertanto proiezioni effettuate sulla base sia dei dati previsionali 2016, sia di alcune ipotesi derivanti sia dalla normativa vigente che da scelte di tipo strategico e gestionale.

I DATI DEL BILANCIO

Vengono commentate le voci valorizzate:

A) PROVENTI OPERATIVI

I. PROVENTI PROPRI

1) Proventi per la didattica: l'importo complessivo di questa tipologia di ricavo è previsto in

lieve crescita solo per effetto delle seguenti motivazioni: incremento del 1% per il 2017 e del 2% per il 2018, considerata la necessità di non incrementare eccessivamente il numero degli iscritti nell'a.a. 2016/17 in considerazione dell'attuale incertezza sulla possibilità di acquisizione di una nuova ulteriore sede.

3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi: La previsione 2016 è stata formulata in via prudenziale, sulla base dell'andamento dell'anno precedente. Negli anni 2017 e 2018 si prevede un incremento di tali proventi, che risponde a una scelta di indirizzo strategico dell'ateneo (300.000 € per ricerca prevista nei centri DITALS, CILS, FAST, ECCELLENZA e DADR; 30.000 per finanziamento della ricerca d'ateneo).

II. CONTRIBUTI

1) Contributi Miur e altre amministrazioni centrali: si è ipotizzata un'assegnazione quasi costante per il triennio 2016 - 2018, nonostante i lusinghieri risultati ottenuti dall'Ateneo, che in realtà dovrebbero fornire maggiori introiti. Certamente l'impegno dell'Ateneo dovrà essere quello di mantenere e migliorare la qualità, aspetto premiante in termini di finanziamento.

2) Contributi Regioni e Province Autonome: nell'impossibilità di una previsione, si è preferito non valorizzare la voce.

3) Contributi da altre Amministrazioni locali: nell'impossibilità di una previsione, si è preferito non valorizzare la voce.

4) Contributi Unione Europea nell'impossibilità di una previsione, si è preferito non valorizzare la voce.

6) Contributi da altri (pubblici): il valore previsionale viene mantenuto costante per il triennio 2016 - 2018.

7) Contributi da altri (privati): il valore previsionale viene mantenuto costante per il triennio 2016 - 2018.

V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI

Tale voce comprende proventi e ricavi di natura diversa. La previsione per gli anni 2017 e 2018 è stata formulata in via prudenziale e mantenuta costante

B) COSTI OPERATIVI

VIII. COSTI DEL PERSONALE

Tale voce è stata incrementata in via prudenziale solo ai fini degli eventuali incrementi stipendiali in misura dell'1%. L'incertezza e la variabilità dei punti organico assegnati annualmente all'ateneo non permette di fare ipotesi più precise. Sono state comunque mantenute le quote che potrebbero derivare dal turn-over.

IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE

La previsione per gli anni 2017 e 2018 è stata formulata in via prudenziale pur evidenziando maggiori attività a sostegno degli studenti e della ricerca.

X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

La previsione per gli anni 2017 e 2018 è stata formulata in via prudentiale con l'incremento dal 2017 per oneri derivanti dalle previsioni del budget investimenti 2016.

XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE

La previsione per gli anni 2017 e 2018 è stata formulata in via prudentiale evidenziando incrementi in linea con i costi della gestione corrente.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

La previsione per gli anni 2017 e 2018 degli interessi dei mutui è stata desunta dai relativi piani di ammortamento.

F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La previsione per gli anni 2017 e 2018 rappresenta il costo presunto relativo all'imposta determinata secondo il metodo retributivo

5. BUDGET DEGLI INVESTIMENTI TRIENNIO 2016 – 2018

INVESTIMENTI PREVISTI (IMPIEGHI)	2016	2017	2018
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
1) Costi d'impianto, di ampliamento e di sviluppo	0,00	0,00	0,00
2) Diritto di brevetto e diritti di utilizzo delle opere d'ingegno	0,00	0,00	0,00
3) Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili	10.000,00	0,00	0,00
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00
5) Altre immobilizzazioni immateriali	132.200,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	142.200,00	0,00	0,00
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
1) Terreni e fabbricati	941.000,00	1.100.000,00	0,00
2) Impianti e attrezzature	160.400,00	0,00	0,00
3) Attrezzature scientifiche	10.000,00	15.000,00	20.000,00
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	0,00	0,00	0,00
5) Mobili e arredi	29.232,80	100.000,00	70.000,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00
7) Altre immobilizzazioni materiali	0,00	200.000,00	200.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.140.632,80	315.000,00	290.000,00
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00
TOTALE INVESTIMENTI PREVISTI IMPIEGHI	1.282.832,80	1.415.000,00	290.000,00

COPERTURA INVESTIMENTI PREVISTI (FONTI)	2016	2017	2018
Risorse proprie:	1.282.832,80	1.415.000,00	290.000,00
Fondi vincolati per decisione organi	413.832,80	1.100.000,00	0,00
Riserve di patrimonio netto vincolate agli investimenti	0,00	0,00	0,00
Riserve e risultati gestionali esercizi precedenti liberi da vincolare		0,00	0,00
Realizzo risorse da disinvestimenti	869.000,00	315.000,00	290.000,00
Risorse da indebitamento:	0,00	0,00	0,00
Finanziamenti bancari (liquidità residue da anni precedenti)	0,00	0,00	0,00
Finanziamenti bancari (liquidità previste per stipula periodo)	0,00	0,00	0,00
Risorse di terzi:	0,00	0,00	0,00
Risconti passivi contributi in conto impianti (quote da anni precedenti)0,00	0,00	0,00	0,00
Risconti passivi contributi in conto capitale (quote da anni precedenti)	0,00	0,00	0,00
Contributi conto impianti dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
Contributi conto capitale dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
TOTALE FONTI DI COPERTURA INVESTIMENTI PREVISTI	1.282.832,80	1.415.000,00	290.000,00

DIFFERENZA INVESTIMENTI PREVISTI E FONTI DI COPERTURA	0,00	0,00	0,00
--	-------------	-------------	-------------

Il budget degli investimenti triennale non ha carattere autorizzatorio in riferimento al biennio 2017 e 2018. Il budget degli investimenti è sottoposto alla variazione conseguente all'evoluzione della gestione ed allo sviluppo della programmazione nell'ambito delle iniziative concernenti il patrimonio mobiliare e immobiliare dell'ateneo. A tal fine l'Ateneo ha provveduto ad stimare solamente gli investimenti relativi alla manutenzione straordinaria immobili beni propri e alla predisposizione di nuove aule didattiche nel corso del biennio 2016/2017, ma si riserva di assumere diverse decisioni alla luce delle risultanze effettive delle attività e alle relative disponibilità finanziarie.