



RELAZIONE ILLUSTRATIVA IN SINTESI
Bilancio di previsione 2016

1. PREMESSE: IL BILANCIO UNICO. GLI OBIETTIVI PIÙ QUALIFICANTI DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2016

Si presenta all'esame degli Organi di Governo il *Bilancio Unico d'Ateneo di previsione annuale 2016*, redatto in ottemperanza al disposto degli articoli 15 e 21 del *Regolamento di Ateneo per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità*, e composto dai seguenti documenti:

- *Budget economico*, annuale e autorizzatorio, che evidenzia i costi ed i proventi dell'esercizio. Una sezione del budget economico è costituita dal budget dei progetti.
- *Budget degli investimenti*, annuale e autorizzatorio, che evidenzia economicamente gli investimenti e le loro fonti di copertura dell'esercizio.

Si rileva una tendenza in calo del FFO nominale dal 2009 al 2015 e l'effetto inflazionistico riduce ancora più fortemente il sostegno ministeriale alle università.

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
FFO (milioni €)	7.423	7.485	7.206	6.935	6.852	6.514	7.011	6.923
Variazione nominale%		0,84	-3,73	-3,76	-1,20	-4,93	7,63	-1,26
Variazione % cumulata nominale		0,84	-2,89	-6,65	-7,85	-12,78	-5,15	-6,41
Inflazione %		0,8	1,9	2,7	2	2	0,2	0
Inflazione cumulata %		0,8	2,7	5,5	7,6	9,8	9,6	9,6
Variazione % cumulata reale		0	-5,5	-11,4	-18	-20	-14,75	-16,01

Per quanto riguarda la stima del FFO del sistema universitario nazionale per l'anno 2016, considerati gli stanziamenti (in milioni di euro) allocati sul cap. 1694 MIUR (FONDO PER IL FINANZIAMENTO ORDINARIO DELLE UNIVERSITÀ) del Bilancio dello Stato, tenendo conto anche di quanto previsto dal disegno di legge di stabilità 2016 in corso di approvazione, la situazione delle risorse disponibili per il sistema universitario nazionale può essere così rappresentata:

	2009 (consuntivo)	2010 (consuntivo)	2011 (consuntivo)	2012 (consuntivo)	2013 (consuntivo)	2014 (consuntivo)	2015 (assestamento)	2016 (previsione assestata)
FFO - Cap 1694 MIUR	7.513,10	6.681,30	6.969,30	6.999,50	6.694,70	7.011,43	6.892,83	6.877,55
Legge di Stabilità 2016 in corso approvazione – Art. 1 c. 144 – aumento quota premiale								25,00
Totale	7.513,10	6.681,30	6.969,30	6.999,50	6.694,70	7.011,43	6.892,83	6.902,55
FFO UNIVR (al netto delle risorse ottenute nell'ambito della Programmazione triennale e per il Post-Lauream)		91,2	87,7	92,4	90,36	94,9	95,5	---
Incidenza percentuale UNIVR su sistema universitario		1,37%	1,26%	1,32%	1,34%	1,35%	1,38%	---

Ipotizzando che per il 2016 l'incidenza percentuale dell'Ateneo di Verona sul totale del sistema universitario si attesti sugli stessi valori registrati nel 2015 (1,38%), prendendo come valore di riferimento l'FFO stanziato sul Cap. 1694 nella legge di assestamento 2015 per l'anno 2016



(KEuro 6.877,55), aumentato di quanto previsto nel disegno di Legge di Stabilità 2016, si ricava una stima del FFO 2016 pari a 95,2 milioni di euro.

Nel **Bilancio di previsione 2016** dell'Ateneo si ritiene pertanto conveniente fissare, in via cautelativa considerata anche l'incertezza circa la conferma nella legge di stabilità degli interventi ad integrazione del fondo, di **fissare la stima prudenziale di FFO dell'Ateneo in 95 milioni di euro**.

L'impostazione del bilancio preventivo è influenzata dall'esistenza di numerosi vincoli e direttive provenienti dalla normativa nazionale, che è opportuno ricordare anche per comprendere meglio i meccanismi finanziari di entrata e di spesa e la conseguente azione amministrativa mirata a realizzare comunque gli obiettivi prefissati.

L'art. 5 del **Decreto Legislativo 29 marzo 2012 n. 49**, recante disposizioni relative alla "*Disciplina per la programmazione, il monitoraggio e la valutazione delle politiche di bilancio e di reclutamento degli atenei*" ha operato una revisione del sistema di calcolo del **limite massimo dell'incidenza complessiva delle spese per il personale** sulle entrate degli Atenei (oltre al FFO considera anche la contribuzione studentesca) modificando il limite precedente del 90% (calcolato considerando solo le spese per il personale di ruolo in rapporto al FFO), per espressa abrogazione dell'art. 51, comma 4 della legge 449/97, ed ha inserito un nuovo indicatore definito *dall'art. 6 per il limite massimo alle spese per l'indebitamento*.

I. SPESE DI PERSONALE (ART. 5, D. LGS. 49/2012)

	2016 previsione
TASSE	32.534.463,79
Rimborsi contribuzione studentesca	- 3.500.000,00
Contribuzione netta	29.034.463,79
FFO	95.000.000,00
TOTALE ENTRATE (DENOMINATORE)	124.034.463,79
Assegni fissi persanle docente e ricercatore a tempo indeterminato e determinato	52.029.600,06
Ricercatori a tempo determinato (quota 2011)	1.872.420,44
Assegni fissi persanle t.a. e cel a tempo indeterminato	25.311.346,78
Assegni fissi direttore generale e personale dirigente tecnico amministrativo t.d.	1.486.700,00
Collaboratori ed esperti linguistici t.d.	450.000,00
Fondi destinati alla contrattazione integrativa e indennità di risultato del direttore generale	3.147.404,29
Lavoro straordinario	165.000,00
Contratti di insegnamento	1.700.000,00
TOTALE SPESE (NUMERATORE)	86.162.471,57
INCIDENZA SUL TOTALE	69,47%

II. SPESE PER L'INDEBITAMENTO (ART. 6, D. LGS. 49/2012)

L'indicatore relativo al limite all'indebitamento è stimato per il 2016 pari al 6%. Se si considera però il valore della rata media a regime (comprensiva di quota capitale e quota interessi) relativa al mutuo contratto per il finanziamento della ristrutturazione del compendio S. Marta il valore stimato dell'indicatore di indebitamento risulta pari al 5%, utilizzando come denominatore del rapporto sempre i valori desunti dal preventivo 2016.

Limite indebitamento	
	2016 previsione
Entate articolo 5, comma 1	124.034.463,79
Spesa del personale	86.162.471,57
Fitti passivi	462.000,00
Differenza	37.409.992,22
Ammortamento finanziamenti	2.061.287,49
Indicatore di indebitamento	6%
Ammortamento medio con rata a regime	1.917.073,32
Indicatore di indebitamento con rata a regime	5%



Il costo del personale, seppur diminuito rispetto agli anni precedenti, è la voce di spesa di massima incidenza sul FFO di Ateneo; a questo si aggiunga come l'impatto dell'inflazione sull'acquisto di beni, servizi e utenze eroda la parte residua dei trasferimenti statali e delle nostre risorse libere.

Nonostante la difficile situazione contingente, il bilancio 2016 sarà comunque un bilancio che si pone non soltanto l'obiettivo del contenimento della spesa, ma anche quello di proseguire la politica di sviluppo e di miglioramento qualitativo dei servizi già avviata nei precedenti esercizi, ritenendo ciò una necessità ineludibile imposta dalla competizione tra gli Atenei e dai nuovi criteri di finanziamento stabiliti dal MIUR volti a premiare l'efficienza e la qualità della didattica e della produzione scientifica.

Con questo spirito, in coerenza con gli obiettivi di sviluppo strategico illustrati agli organi di governo all'atto dell'insediamento, è stato predisposto un bilancio in pareggio che incrementa gli investimenti nei settori della ricerca, della formazione e dei servizi agli studenti, grazie ad una oculata razionalizzazione delle risorse e ad una rigorosa azione di qualificazione della spesa.

Gli **obiettivi prioritari e qualificanti del bilancio 2016** possono essere così sintetizzati:

- rispetto del **principio del pareggio** di bilancio;
- sostanziale **mantenimento dei livelli di spesa** sostenuti nel 2015 per il **funzionamento** delle strutture amministrative, bibliotecarie, di ricerca, di didattica e di servizio. Incrementi sono previsti per alcune voci di spesa nei limiti delle esigenze di funzionamento connesse con l'attivazione di nuovi poli universitari (es. S. Marta).
- La consistenza degli stanziamenti per sostenere il **costo del personale** docente, ricercatore, tecnico-amministrativo e CEL è tale da garantire la copertura delle retribuzioni del personale in servizio e di quello che si prevede di assumere in attuazione della programmazione 2014/2016.
- Il costo del personale non supera i limiti di spesa così come questi sono stati calcolati secondo i nuovi indicatori introdotti dal D.Lgs. 49/2012.
- Lo stanziamento dei fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa è fissato in € 2.662.993,27 (compresi gli oneri a carico dell'Ente). Viene, inoltre, confermato lo stanziamento di 250 mila euro per le prestazioni assistenziali e sociali e 30 mila euro per ticket trasporto a favore del personale universitario.
- **Mantenimento delle spese discrezionali** (didattica, ricerca, internazionalizzazione e servizi agli studenti) **sui valori degli stanziamenti del bilancio di previsione 2015.**
- **Ricerca e Relazioni Internazionali.** La Ricerca di Ateneo si sviluppa attraverso un percorso che parte dalla formazione dei Dottorati di ricerca nazionali ed internazionali, il reperimento di fondi internazionali per l'esecuzione di progetti di ricerca europea ed extraeuropea, le relazioni internazionali mediante l'estensione di accordi di collaborazione e co-tutele e, infine, le attività relative al trasferimento delle conoscenze.
Anche per l'anno 2016 l'obiettivo principale è quello di incrementare i finanziamenti nazionali, europei ed internazionali derivanti da progetti di ricerca finanziati in ambito nazionale ed europeo, allo scopo di contribuire efficacemente ad accrescere l'assegnazione annuale del FFO all'Ateneo e, nel contempo, garantire un agevole svolgimento della ricerca. L'obiettivo sarà realizzato attraverso: un'attività mirata di promozione in Ateneo del Programma europeo della Ricerca HORIZON 2020; un'assistenza specifica alle strutture dipartimentali nella



preparazione e gestione degli *Audits* sui progetti del Settimo Programma Quadro da parte della Commissione europea e sui progetti nazionali quali PRIN e FIRB.

Proprio in ragione della strategicità della ricerca e dei lusinghieri risultati ottenuti nella VQR 2004 – 2010, si ribadisce la volontà di produrre uno sforzo ulteriore per incrementare in modo significativo i capitoli di bilancio destinati alla spesa per la ricerca scientifica:

2016	2015	2014	
▪ 300.000	300.000	300.000	<i>Spese Funzionamento grandi attrezzature</i>
▪ 1.000.000	1.000.000	900.000	<i>Prog.ricerca cofinanziati dal Territorio-Joint Projects</i>
▪ 3.000.000	3.000.000	3.000.000	<i>Ricerca di Ateneo (ex 60%)</i>
▪ 2.100.000	1.500.000	1.500.000	<i>Assegni di ricerca a carico dell'Ateneo</i>
▪ 2.496.207	2.405.501	2.304.310	<i>Dottorati di ricerca finanziati dall'Ateneo</i>

- Con riferimento alle attività di promozione della **mobilità studentesca internazionale**, si intende proseguire l'attività di incentivazione della mobilità Erasmus tramite l'assegnazione di contributi mensili tesi ad integrare la borsa europea. Inoltre, in collaborazione con l'ESU di Verona, l'Ateneo sostiene anche azioni di promozione degli scambi studenteschi per soggiorni di studio presso sedi extraeuropee (Bando *Worldwide Study*).
- Per quanto concerne la **Didattica**, La positiva verifica degli indicatori di sostenibilità e di assicurazione di qualità della didattica ha consentito di confermare l'avvio, per l'a.a. 2015/16, di tutti i corsi di studio dell'anno precedente.
- Per quanto riguarda il sistema degli interventi per il **diritto allo studio**, per l'anno 2016 si confermano i finanziamenti per il pagamento della borsa di studio regionale (prima rata entro gennaio di ogni anno) a tutti gli studenti idonei nelle graduatorie definitive, coprendone, in caso di insufficienza di fondi regionali, con risorse proprie l'intero numero, oltre ad anticipare, sempre sul proprio bilancio, l'erogazione dei fondi regionali e statali.
Infine, in relazione all'assegnazione di contratti di collaborazione per attività svolte dagli studenti si prevede l'attivazione di **n. 551 contratti di collaborazione part-time "150 ore"**.
- Per quanto concerne i **servizi per gli studenti**, l'Ateneo conferma gli investimenti per l'**e-learning** e la dematerializzazione degli atti amministrativi. Su questo aspetto di dematerializzazione, si stanno definendo anche nuovi progetti con cofinanziamento nell'ambito della programmazione triennale 2013-15.
- **Programma Edilizio 2014/2016.** Proseguirà con costante impegno lo sviluppo e la riqualificazione edilizia di aule, laboratori, studi e uffici in continuità con gli interventi previsti dal vigente Piano Edilizio.

Entrando nel merito del bilancio di previsione 2016, occorre, innanzitutto, ribadire che mantiene un **alto grado di rigidità**.

La sola spesa complessiva presunta del personale di ruolo per l'anno 2016 (docenti, ricercatori, personale tecnico-amministrativo e collaboratori ed esperti linguistici) è di **€ 77.340.946,84**.



Esistono inoltre consistenti accantonamenti nei fondi di rotazione finalizzati allo sviluppo didattico e scientifico ed alla copertura degli oneri retributivi del personale universitario in grado di sostenere, in un quadro di compatibilità finanziaria complessiva e nel rispetto dell'equilibrio di bilancio.

A questo riguardo, si precisa che, alla data di stesura della presente relazione, risultano accantonati a bilancio di ateneo i seguenti importi:

- *"Fondo rotazione sviluppo didattico e scientifico"* **€ 21.198.411,93**
- *"Fondo per la copertura oneri per la ricostruzione di carriera scatti di anzianità e incrementi retributivi del personale universitario"* **€ 5.918.011,52**

Nel ribadire la necessità che il bilancio di previsione deve essere compilato sulla base di criteri prudenziali e di stime con elevato grado di probabilità, entriamo ora, in estrema sintesi, sui contenuti del bilancio 2016, in ordine al quale si svolgono alcune brevi considerazioni sulla stima delle più significative voci di entrata e di spesa.

RICAVI

- Il **FFO** rappresenta la principale voce di entrata del bilancio e, pertanto, merita maggiore attenzione stante la sua **previsione in diminuzione** (-12,4%) rispetto al 2009 e **(-4,7%circa) rispetto al 2012**.
A questi fatti, si aggiunga che, a partire dal 2009, è stata avviata una ripartizione del FFO contenente una **quota variabile** di dimensione significativa.
Tale quota variabile, come già detto, è stata elevata dal MIUR nel corso degli ultimi anni portandola dal 7% del 2009 al 20% del 2015.
In un contesto così incerto, si è ritenuto opportuno stimare, in via prudenziale, un **FFO pari a 95 milioni di Euro**, come ampiamente illustrato nel paragrafo 1 della presente relazione.
- La **contribuzione studentesca** è prevista costante sul livello del preconsuntivo 2014. L'importo della previsione della contribuzione studentesca è determinato sulla base della stima di **n. 22.500** studenti applicando il modello contributivo deliberato per l'anno accademico 2015-2016 ed ipotizzando una ripartizione nei tre scaglioni di ISEE pari a quella registrata per l'anno accademico 2014-2015.
- I **trasferimenti da enti pubblici e privati** non correlati a uscita sono previsti costanti al valore del 2015.
- Le **entrate da alienazione di beni** ed attività commerciale costanti sul valore del 2015.

COSTI

- Le assegnazioni ai CdR (Dipartimenti, Centri e Biblioteche) sono complessivamente pari ai valori del 2015;
- Il **costo stimato del personale di ruolo** per l'esercizio finanziario 2016 ammonta a **€ 77.340.946,84**.
Tale costo è calcolato attraverso un'attenta e rigorosa disamina del costo del personale attualmente in servizio, delle assunzioni previste dai piani di attuazione delle programmazioni



nonché dei risparmi derivanti dalle cessazioni ad oggi accertate. La previsione degli è redatta nell'ipotesi di ripresa della dinamica retributiva, stimata per il 2016 nella percentuale dell'1,0% (incremento stipendiale e avanzamento delle classi per il personale docente e ricercatore e rinnovi contrattuali per il personale T/A, Dirigente e CEL).

- Gli **stanziamenti per l'edilizia** sono coerenti con il relativo programma pluriennale. In particolare, si ricorda che è stato stipulato un prestito finanziario con la Banca Europea degli Investimenti (BEI) per l'ammontare di 30 milioni di Euro, destinato alla realizzazione degli interventi edilizi previsti nella prima fase del progetto di ristrutturazione del Campus Universitario di Veronetta (Silos di Ponente; Edificio Centrale Caserma Santa Marta). La rata di rimborso del prestito, della durata massima di 25 anni e con un periodo di pre-ammortamento massimo di 5 anni, comporta per l'Ateneo l'iscrizione a bilancio di due rate semestrali (capitale + interessi). L'importo medio annuale delle rate di ammortamento a debito complessivo consolidato, è pari a complessivi € 1.917.073,32.

Come già anticipato il nuovo indicatore relativo alla verifica del **limite all'indebitamento è stimato per il 2016 pari al 6%**.

Il valore delle quote capitale e delle quote interessi è certo in quanto entrambe le linee di finanziamento sono a tasso di fisso. Si ricorda infatti che nel corso del 2015 si è proceduto a convertire al tasso di interesse fisso anche la quota di finanziamento di € 20 milioni intermediata da Unicredit.

In considerazione del fatto che il finanziamento quota diretto da BEI è a rata costante (con quota di interessi decrescenti e quota di capitale crescente), e che il finanziamento intermediato da Unicredit prevede un piano di ammortamento con rata decrescente (quota capitale costante e quota interessi decrescenti), si ricava che il 2016 sarà l'anno la rata complessiva maggiore 2.061.287,49, mentre la quota media si attesta a € 1.917.073,32.

Se si considera quindi il valore della rata media a regime **il valore stimato dell'indicatore di indebitamento risulta pari al 5%**, utilizzando come denominatore del rapporto sempre i valori desunti dal preventivo 2016.

5. FONDI PER LA DIDATTICA

<i>Interventi a favore degli Studenti</i>	<i>Previsione iniziale 2015</i>	<i>Previsione iniziale 2016</i>	<i>% 2016/2015</i>
Scambi culturali con l'estero e relazioni internazionali	C 400.000,00	C 400.000,00	0%
Gestione amministrativa Socrates e mobilità studentesca	€ 600.000,00	€ 360.000,00	67%
Servizio orientamento e tutorato	€ 161.000,00	€ 140.000,00	15%
Servizio stage e tirocini	C 85.000,00	C 82.450,00	3%
Promozione attività E-Learning	€ 40.000,00	€ 40.000,00	0%
Tirocini Obbligatori	C -	C 15.000,00	-100%
Collaborazioni studenti part-time 150 ore	C 600.000,00	C 600.000,00	0%
Tutela handicaps incarichi a interpreti per studenti non udenti	€ 70.000,00	€ 70.000,00	0%
Attività culturali/sociali/ricreative studenti	C 40.000,00	C 35.000,00	14%
Spese di funzionamento Consiglio degli Studenti	€ 3.500,00	€ 3.500,00	0%
Rimborsi studenti per esoneri	C 3.500.000,00	C 3.224.041,98	9%
Rimborso tasse e contributi agli studenti per indebito versamento	C -	C 200.000,00	-100%
	€ 5.499.500,00	€ 5.169.991,96	6%



6. FONDI PER LA RICERCA

Fondo per la ricerca dipartimentale (FUR):

Anche nel 2016, le altre importanti voci per lo sviluppo della ricerca scientifica di Ateneo, confluite nel **"Fondo per la ricerca dipartimentale"**, comprendono le voci di spesa sotto riportate:

FONDO PER LA RICERCA DIPARTIMENTALE Esercizio 2016

Funzionamento Dipartimenti	1.500.000
"Ricerche finanziate dall'Ateneo"	3.000.000
"Assegni di ricerca a carico dell'Ateneo"	2.100.000
Totale	6.600.000

Fondi per la Ricerca Scientifica	Previsione iniziale 2016	Previsione iniziale 2015	% 2016/2015
Ammodernamento e ampliamento delle grandi attrezzature	*	*	
Spese funzionamento Centro Grandi Attrezzature Scientifiche	€ 300.000,00	€ 300.000,00	0%
Fondi funzionamento ordinario Scuole di Dottorato	€ 410.000,00	€ 380.000,00	8%
Studi e Ricerche finanziate dall'Ateneo ai Dipartimenti (ex 60%)	€ 3.000.000,00	€ 3.000.000,00	0%
Assegni di ricerca a carico Ateneo	€ 2.100.000,00	€ 1.600.000,00	31%
Finanziamento assegni di ricerca a progetto	€ -	€ 300.000,00	-100%
Assegni di ricerca a carico cofinanziamento MUR	€ -	€ 500.000,00	-100%
Progetti di ricerca cofinanziati dal Territorio - Joint Projects	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00	0%
Tutela brevettuale, valorizzazione attività di ricerca (spin-off, ecc)	€ 70.000,00	€ 60.000,00	17%
Borse di studio Dottorati di Ricerca e post-Dottorato e frequenza all'estero (Fondi MIUR)	€ 2.623.365,00	€ 2.298.914,00	14%
Cofinanziamento borse di studio dottorato e post-dottorato di ricerca a carico Ateneo	€ 2.496.206,90	€ 2.405.501,13	4%
Borse di studio dottorato di ricerca - Finanziamenti a carico enti esterni	€ 1.452.095,94	€ 989.000,00	47%
	€ 13.451.667,84	€ 12.833.415,13	5%



7. DATI INFORMATIVI SUL PERSONALE E RELATIVI COSTI

La situazione del personale docente e ricercatore in servizio nei Dipartimenti alla data del 1 novembre 2015 è la seguente:

Organico Personale Docente e Ricercatore

Dipartimento	unità in servizio al 1/11/2015				
	PO	PA	RU+AS	RD+PD	TOT
BIOTECNOLOGIE	12	16	16	4	48
DIAGNOSTICA E SANITA' PUBBLICA	13	21	14	2	50
ECONOMIA AZIENDALE	18	15	14	2	49
FILOLOGIA, LETTERATURA, LINGUISTICA, TEMPO, SPAZIO, IMMAGINE, SOCIETA'	22	28	18	3	71
FILOSOFIA, PEDAGOGIA E PSICOLOGIA	16	25	24	3	68
INFORMATICA	15	23	15	4	57
LINGUE E LETTERATURE STRANIERE	10	21	14	2	47
MEDICINA	16	25	29	6	76
SCIENZE CHIRURGICHE, ODONTOSTOMATOLOGICHE E MATERNO-INFANTILE	10	26	21	2	59
SCIENZE ECONOMICHE	11	20	11	2	44
SCIENZE GIURIDICHE	20	18	18	3	59
SCIENZE NEUROLOGICHE, BIOMEDICHE E DEL MOVIMENTO	18	31	35	5	89
Totale	181	269	229	38	717

Legenda: PO = professori ordinari; PA = professori associati; RU = ricercatori di ruolo; AS = assistenti; RD = ricercatori a tempo determinato; PD=professore straordinario a contratto

Previsione di spesa - ANNO 2016		preconsuntivo 2015
Personale di Ruolo	fondi a carico dell' Ateneo	fondi a carico dell' Ateneo
Personale Docente	€ 39.846.448,80	€ 38.915.030,02
Personale Ricercatore	€ 12.183.151,26	€ 12.600.557,92
Personale T/A e Dirigente	€ 24.103.364,56	€ 23.389.492,96
Collaboratori ed Esperti Linguistici	€ 1.207.982,22	€ 1.380.000,00
TOTALE Personale di Ruolo	€ 77.340.946,84	€ 76.285.080,90
Personale a contratto	fondi a carico dell' Ateneo	fondi a carico dell' Ateneo
Personale Docente	€ -	€ 1.136.470,02
Personale Ricercatore	€ 1.872.420,44	€ 1.004.112,33
Personale T/A, Dirigente e Direttore Generale	€ 1.486.700,00	€ 357.902,00
Collaboratori ed Esperti Linguistici	€ 450.000,00	€ -
TOTALE Personale a contratto	€ 3.809.120,44	€ 2.498.484,35
Compensi per lavoro straordinario pers. T/A	€ 165.000,00	€ -
Fondi per la contrattazione integrativa	€ 3.147.404,29	€ 3.084.684,87
Contratti per attività di insegnamento	€ 1.700.000,00	€ 1.700.000,00
TOTALE COSTO PERSONALE	€ 86.162.471,57	€ 83.568.250,12
TOTALE ENTRATE ATENEO	€ 124.034.463,79	€ 119.542.772,91
INDICATORE SPESE DI PERSONALE	69,47%	69,91%



BUDGET ECONOMICO AMMINISTRAZIONE CENTRALE SINTETICO

Voce COAN	Denominazione	PREVISIONE 2016
	UTILIZZO RISERVE DA ESERCIZI PRECEDENTI	1.150.460,90
	UTILIZZO RISULTATI DA ESERCIZI PRECEDENTI LIBERI	1.150.460,90
CA.R	PROVENTI OPERATIVI	185.967.363,84
CA.R.RA	PROVENTI PROPRI	32.534.463,79
CA.R.RB	CONTRIBUTI	120.154.630,32
CA.R.RC	PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	15.067.000,00
CA.R.RD	PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	3.957.640,00
CA.R.RE	ALTRI PROVENTI	14.033.629,73
CA.R.RF	VARIAZIONI LAVORI IN CORSO	0
CA.R.RG	INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0
CA.R.RH	PROVENTI FINANZIARI	20.000,00
CA.R.RI	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0
CA.R.RJ	PROVENTI STRAORDINARI	0
CA.R.RT	PROVENTI INTERNI	200.000,00
	TOTALE COMPLESSIVO	187.117.824,74

Voce COAN	Denominazione	Previsione competenza 2016
CA.C	COSTI OPERATIVI	183.024.294,53
CA.C.CA	COSTO DEL PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA	101.453.345,14
CA.C.CB	COSTI SPECIFICI	61.400.202,11
CA.C.CC	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	-
CA.C.CD	ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	400.000,00
CA.C.CE	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-
CA.C.CF	ONERI FINANZIARI	639.747,28
CA.C.CG	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-
CA.C.CH	ONERI STRAORDINARI	3.520.000,00
CA.C.CI	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	215.000,00
CA.C.CT	ONERI INTERNI	10.265.000,00
CA.C.PJ	COSTI SU PROGETTI	5.131.000,00
	TOTALE COSTI	183.024.294,53
	RISULTATO BUDGET ECONOMICO	4.093.530,21



BUDGET DEGLI INVESTIMENTI AMMINISTRAZIONE CENTRALE SINTETICO

Voce COAN	Denominazione	Previsione 2016
CA.P.PA	PATRIMONIO NETTO	4.093.530,21
CA.P.PA.02	PATRIMONIO VINCOLATO	0
CA.P.PA.02.01	FONDI VINCOLATI DESTINATI DA TERZI	0
CA.P.PA.02.02	FONDI VINCOLATI PER DECISIONE DEGLI ORGANI ISTITUZIONALI	0
CA.P.PA.02.03	RISERVE VINCOLATE (PER PROGETTI SPECIFICI, OBBLIGHI DI LEGGE O ALTRO)	0
CG.P.PA.03.01	RISULTATO GESTIONALE ESERCIZIO	4.093.530,21
CA.P.PD	DEBITI	0
CA.P.PD.01	DEBITI	0
CA.P.PD.01.01	MUTUI E DEBITI VERSO BANCHE	0
	TOTALE FONTI	4.093.530,21

Voce COAN	Denominazione	Previsione competenza 2016
CA.A	ATTIVO	1.171.990,00
CA.A.AA	IMMOBILIZZAZIONI	1.171.990,00
CA.A.AA.01	IMMATERIALI	232.800,00
CA.A.AA.02	MATERIALI	939.190,00
CA.A.AA.03	FINANZIARIE	-
CA.P.PD	DEBITI	1.421.540,21
CA.P.PD.01	DEBITI	1.421.540,21
CA.C.PJ.01	COSTI INVESTIMENTO PROGETTI	1.500.000,00
	TOTALE IMPIEGHI	4.093.530,21
	BUDGET INVESTIMENTI A PAREGGIO	0,00