

*ASSEMBLEA N. 38
DEL 18 DICEMBRE 2017*

Relazione contabile

Esercizio 2018

BOZZA RELAZIONE CONTABILE AL BUDGET ECONOMICO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2018

PREMESSA

Dal 1° gennaio 2017, il Consorzio Interuniversitario AlmaLaurea ha adottato la contabilità economico-patrimoniale utilizzando il programma U-Gov in uso alle Università aderenti.

E' stato un avvio piuttosto difficoltoso, anche considerando il ristretto numero di personale del settore contabilità. Grazie all'impegno profuso si può affermare che l'inizializzazione è stata positiva. Va da sè che la conoscenza puntuale e l'utilizzo delle potenzialità del programma contabile saranno nel tempo sempre più affinate. La difficoltà maggiore è data dalla complessità delle procedure in ordine alla gestione del conto di tesoreria (invio e importazione di dati). Nella gestione contabile si è utilizzato lo storno di fondi fra conti economici (ricavi e costi), in quanto la suddivisione dei conti nel sistema contabile patrimoniale è molto più mirata di quanto sperimentato nel precedente sistema finanziario.

Il Cineca ci segue nel processo di passaggio dalla contabilità finanziaria alla contabilità economico-patrimoniale.

Per l'anno 2018 il Budget preventivo è stato preparato in Excell. Contemporaneamente il Cineca sta analizzando le nostre proposte di modifica uniformando i programmi contabili agli schemi di Budget di cui al menzionato DM 27 marzo 2013. AlmaLaurea funge di fatto come ente "pilota".

E' stato redatto lo Stato Patrimoniale Iniziale alla data del 1° gennaio 2017, la documentazione viene allegata alla presente relazione (con gli allegati n.1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8). Nella tabella che segue vengono riportati i dati finali.

ATTIVO

CG.01.11.02.05	Attrezzature informatiche	€ 259.698,36
CG.01.11.03.01	Mobili e arredi	€ 184.549,90
CG.01.14.01.01	Credito v/Miur per assegnazioni	€ 375.000,00
CG.01.14.06.01	Crediti v.privati	€ 228.445,00
CG.01.14.08.05	Anticipazioni a fornitori	€ 811,80
CG.01.14.09.01	Crediti v.clienti per fatture da emettere	€ 805.176,56
CG.01.14.10.02	Iva a Credito	€ 286.993,00
CG.01.14.11.01	Crediti v.Università Consorziato	€ 558.805,93
CG.01.16.01.01	Banca c/c	€ 655.389,52
	TOTALE ATTIVO	€ 3.354.870,07

PASSIVO

CG.02.21.01.02	TFR Personale Dipendente	€ 532.173,61
CG.02.22.03.02	Clienti c/Anticipi	€ 7.500,00
CG.02.22.04.01	Debiti v.fornitori	€ 420.079,04
CG.02.22.04.02	Debiti v.fornitori per fatture da ricevere	€ 147.585,53
CG.02.22.05.01	Debiti v.Miur e e altri Ministeri	€ 5.992,00
CG.02.22.08.01	Debiti v.dipendenti	€ 12.748,36
CG.02.22.10.01	Prestiti da Società controllata AlmaLaurea Srl	€ 260.000,00
CG.02.22.11.04	Erario Iva Istituzionale c/Liquidazione	€ 14,50
CG.02.22.11.08	Erario c/Ritenute	€ 80.466,96
CG.02.22.11.09	Erario ritenute c/Liquidazione	€ 12.578,70
CG.02.22.11.11	Iva ad esigibilità differita fatture precedenti	€ 18.468,79
CG.02.22.12.01	Debiti v.Istituti di Previdenza e di Sicurezza Sociale	€ 82.099,05
CG.02.22.12.03	Debiti verso Inail	€ 339,59
CG.02.22.13.02	Debiti diversi	€ 1.482,54
CG.02.22.13.09	Debiti v.Partners dei progetti di ricerca	€ 380.021,88
CG.02.22.14.01	Debiti v.Università Consorziato	€ 6.250,66
CG.02.24.09.05	Fondo ammortamento attrezzature informatiche	€ 207.299,68
CG.02.24.10.01	Fondo ammortamento mobili e arredi	€ 178.617,90
CG.03.30.01.02	Risultato gestionale da esercizi precedenti	€ 767.701,28
CG.03.30.01.04	Contributo di adesione una tantum (fondo di dotazione)	€ 233.450,00
	TOTALE PASSIVO	€ 3.354.870,07

Nello schema di Budget che presentiamo abbiamo inserito anche il valore delle quote di ammortamento, calcolate con l'aliquota annuale del 20 per cento. E' in corso da parte del Cineca la traslazione dei dati esistenti sull'attuale programma di contabilità Cia, in sede di Budget definitivo per il 2017 saranno esattamente riportate le quote di ammortamento relative all'esercizio 2017.

PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO 2017

Le previsioni definitive 2017 riscontrate alla data del 9 novembre indicano un complessivo equilibrio. Il totale delle previsioni definitive relative ai ricavi e agli oneri evidenziano un totale di € 4.295.008,37 con un aumento nei confronti delle previsioni iniziali stimate in € 4.267.687,37 di € 27.321,00. (di cui € 22.500,00 corrispettivo convenzione biennale con l'Università di Modena e Reggio Emilia per attività riferite ai diplomati; € 3.255 per rimborso da parte della società RN Research, vincitrice della gara per l'effettuazione delle interviste relative alla condizione occupazionale dei laureati, delle spese trasferta personale Consorzio; € 1.566 per inserimento laureati in banca dati).

Le previsioni definitive relative all'inserimento dei laureati in banca sono attendibili e stimate in € 1.710.407,00 con un aumento nei confronti delle previsioni di € 1.566,00.

Le previsioni definitive 2017 relative al rimborso del costo per interviste laureati nell'ambito dell'indagine annuale sulla condizione occupazionale dei laureati, sono sicuramente sovrastimate rispetto al reale che si conoscerà solo in sede di Budget definitivo per l'anno 2017. Si evidenzia che la probabile riduzione delle interviste avrà effetti sia sui ricavi (previsti in € 1.406.586,00) che sui costi (previsti in € 1.204.850,00), con scarsa influenza sul risultato di esercizio.

I costi si assestano ad € 4.295.008,37, con un aumento di € 27.321,00 sulle previsioni iniziali. In generale occorre precisare che il passaggio alla contabilità economico-patrimoniale ha significato un riverbero di costi dell'esercizio 2016 sul 2017.

Altri dati significativi:

la ricontrattazione del costo dell'affitto della sede, ha prodotto un significativo risparmio, che su base annua è stimato in € 21.600 più Iva (da € 150.000 ad € 128.400 più Iva su base annua);

La spesa per la realizzazione del convegno annuale sulla condizione occupazionale dei laureati ha evidenziato un apprezzabile risparmio stimato in circa € 24mila.

La spesa per incarichi a professionisti è aumentata nei confronti delle previsioni iniziali per due ordini di motivi. Il primo tecnico dovuto al passaggio alla contabilità economico-patrimoniale, il secondo per un contratto non previsto relativo alla delega datoriale per la contrattazione di II livello, periodo: 2017/2019.

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2018

Il Bilancio di previsione per l'esercizio 2018 è stato predisposto partendo dai seguenti presupposti:

- Conferma del contributo Miur nella stesa misura di € 750.000 corrisposto a AlmaLaurea nel 2016;
- Invarianza del contributo posto a carico delle Università consorziate pari ad € 5,96 più Iva per ogni laureato nonché per ogni diplomato master e dottori di ricerca inserito nella banca dati;
- Conferma del contributo richiesto alle Università consorziate di € 5,00 più Iva per ogni laureato intervistato nell'ambito dell'Indagine sulla condizione occupazionale dei laureati.

Il Budget di previsione per l'esercizio 2018 prevede (vedi tabella sotto riportata) un utile di € 113.361,59.

Ricavi

Il totale dei ricavi presenta una previsione per l'anno 2018 di € 4.032.005,00 con una diminuzione nei confronti delle previsioni definitive 2017 di € 263.003,37 pari allo 6,1%. Di cui: meno € 180.300 per proventi resi alle università consorziate (inserimento e rimborso spesa interviste telefoniche

indagine annuale sulla condizione occupazionale dei laureati). In questo ambito va precisato che negli ultimi anni si è osservato un calo delle interviste e che in sede di previsione si sono applicate stime prudenziali. Dal 2018 le previsioni, pur mantenendo un margine prudenziale, sono più realistiche. Di seguito si riporta una tabella esplicativa per dimostrare che anche assumendo questo nuovo criterio l'influenza sul risultato finale è nell'ordine di meno € 47.110 pari all'1,53% del gettito totale.

Descrizione	2017	2018	2018/2017
Ricavi interviste indagine occupazionale	1.406.586,00	1.195.740,00	-210.846,00
Costi interviste indagine occupazionale	1.204.850,00	1.041.114,00	-163.736,00
Margine operativo	201.736,00	154.626,00	-47.110,00

E' previsto un gettito per progetti europei. Si tratta del Progetto GRADUA (Albania) di € 56.112 nonché delle spese a carico di AlmaLaurea per la sua realizzazione stimate in € 20.513. Gli altri due progetti europei sono in corso di realizzazione. Si tratta di Voyage e Tuned. Termineranno alla fine del 2018 e produrranno eventuali incassi a partire dall'esercizio 2019. Mentre sono previste spese a nostro carico, rispettivamente, di € 28.710 (progetto Voyage) e di € 13.740 (progetto Tuned).

Costi

Il totale dei costi presenta una previsione per l'anno 2018 di € 3.918.643,41 con una diminuzione nei confronti delle previsioni definitive 2017 di € 376.364,96 pari all'8,8%.

Oneri per acquisto servizi, previsione € 1.785.662,00 con una diminuzione nei confronti delle previsioni definitive 2017 di € 242.552 pari al 12,0%.

Si evidenziano alcuni costi significativi:

- oneri per servizi di appalto: previsione 2018 pari a € 1.094.031,00, meno € 159.734 rispetto alle previsioni definitive 2017, pari al 12,7%;
- consulenze legali, tecniche e amministrative: previsione 2018 pari a € 200.154, meno € 52.724 rispetto alle previsioni definitive 2017, pari al 20,8%;
- Oneri per il personale: previsione 2018 pari a € 1.819.820,00, con una diminuzione nei confronti delle previsioni definitive 2017 di € 119.500 pari al 6,2%. E' l'effetto dell'applicazione dei risultati della contrattazione di II° livello per il periodo 2017/2019.

BUDGET 2018

A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	Parziali	Totali
1	Proventi propri		
	a) Proventi per attività rese alle Università consorziate		
	a1 Inserimento curricula laureati nella banca dati	1.747.453,00	
	a2 Realizzazione indagine condizione occupazionale dei laureati	1.195.740,00	

a3	Realizzazione indagini profilo del laureato	0,00
a4	Realizzazione altre indagini	16.000,00
b) Altri proventi		
b.1	proventi diversi (pubblici/privati)	65.000,00
b.2	proventi da recuperi per servizi resi	192.000,00
b.3	altri proventi da attività c/terzi	0,00
b.4	altri proventi straordinari	0,00
c) Contributi		
c1	contributi da parte del Miur	750.000,00
c2	contributi da altri ministeri	0,00
c3	contributi da enti territoriali	0,00
c4	contributi da altri enti pubblici e privati	9.500,00
c5	contributi da Ue e altri organismi internazionali	56.212,00
2	Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0,00
3	Variazione dei lavori in corso di ordinazione	0,00
4	Incremento di immobili per lavori interni	0,00
5	altri ricavi e proventi	0,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		4.031.905,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6	per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	23.600,00
7	per servizi	1.785.662,00
8	per godimento di beni di terzi	238.992,00
9	per il personale	1.819.820,00
10	ammortamenti e svalutazioni	18.589,41
11	variazioni delle rimanenze di materie prime, di consumo ecc.	0,00
12	accantonamento per rischi	0,00
13	altri accantonamenti	0,00
14	oneri diversi di gestione	5.580,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		3.892.243,41
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		139.661,59
PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15	proventi da partecipazioni	0,00
16	altri proventi finanziari (compreso interessi attivi)	100,00
17	Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-11.400,00
18	oneri straordinari	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI		-11.300,00
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA FINANZIARIE		
19	rivalutazioni	0,00
20	svalutazioni	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		128.361,59
21	Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	15.000,00
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		113.361,59

Tenuto conto che nella gestione operativa è necessario che i ricavi siano in equilibrio con i costi, si è istituito un conto CA.10.01.01.01 "Riserve a copertura di ricavi" dove allocare l'utile previsto in € 113.361,59.

Di seguito si riportano le tabelle del budget economico per l'Esercizio 2018, suddiviso in:

- PROVENTI
- ONERI
- INVESTIMENTI.

Budget analitico-economico autorizzativo per l'Esercizio 2018, Parte Proventi

CA.05	PROVENTI	Importi
CA.05.50.03.01	Proventi per inserimento curricula laureati nella banca dati	1.747.453,00
CA.05.50.03.02	Proventi per realizzazione indagine sulla condizione occupazionale dei laureati	1.195.740,00
CA.05.05.03.03	Proventi per indagini profilo del laureato	0,00
CA.05.05.03.04	Proventi per realizzazione altre indagini	16.000,00
CA.05.51.01.01	Contributo ordinario di funzionamento	0,00
CA.05.51.01.05	Contributi diversi in conto esercizio	0,00
CA.05.51.01.16	Contributi per realizzazione indagini annuali (profilo, occupazione)	750.000,00
CA.05.51.01.17	Contributi per realizzazione indagini	0,00
CA.05.51.02.01	Contributi diversi da altri ministeri	0,00
CA.05.51.03	CONTRIBUTI DA ENTI TERRITORIALI	0,00
CA.05.51.03.03	Assegnazioni da Regioni - Provincie autonome - contributi diversi	0,00
CA.05.51.03.07	Assegnazioni da Altre amministrazioni locali - contributi diversi	0,00
CA.05.51.04.01	Contributi di Enti Pubblici	0,00
CA.05.51.04.03	Contributi diversi da Enti Privati	9.500,00
CA.05.51.04.05	Contributi diversi da Università	0,00
CA.05.51.05.01	Contributi diversi dalla Ue	56.212,00
CA.05.51.05.02	Contributi diversi da altri organismi internazionali	0,00
CA.05.54.01.06	Proventi diversi	0,00
CA.05.54.01.08	Proventi per inserimento diplomati in banca dati	65.000,00
CA.05.54.02.01	Altri recuperi	0,00
CA.05.54.02.02	Recuperi per servizi resi a società controllate	180.000,00
CA.05.54.02.03	Recuperi per servizi resi all'Ass.ne AlmaDiploma	12.000,00
CA.05.54.04.01	Utilizzo fondo imposte	0,00
CA.05.54.04.02	Utilizzo fondo perenzione	0,00
CA.05.54.04.04	Utilizzo fondo rischi su crediti	0,00
CA.05.54.04.06	Utilizzo fondo svalutazione crediti	0,00
CA.05.54.04.07	Utilizzo fondo legge 109/94	0,00
CA.05.54.04.08	Utilizzo fondo rischi finanziamenti UE	0,00
CA.05.54.04.11	Utilizzo fondo rinnovi contrattuali	0,00
CA.05.54.05.01	Utilizzo fondo di riserva	0,00
CA.05.54.05.03	Utilizzo fondi di riserva vincolati	0,00
CA.05.55.03.02	Sponsorizzazioni	0,00
CA.05.55.03.03	Altri proventi attività commerciale	0,00
CA.05.55.03.04	Pubblicazioni	0,00
CA.05.55.03.07	Quote iscrizione a corsi	0,00
CA.05.56.01.01	Rimanenze finali materiale di consumo	0,00
CA.05.56.05.01	Rimanenze finali merci	0,00
CA.05.57.01.01	Incrementi di immobilizzazioni materiali per lavori interni	0,00
CA.05.57.01.02	Incrementi di immobilizzazioni immateriali per lavori interni	0,00
CA.05.58.01.01	Proventi da partecipazione a società controllate	0,00

CA.05.58.02.02	Interessi attivi depositi bancari	100,00
CA.05.60.01.01	Plusvalenze patrimoniali da alienazione immobilizzazioni materiali	0,00
CA.05.60.02.01	Sopravvenienze attive straordinarie	0,00
CA.05.60.03.01	Arrotondamenti positivi	0,00
CA.05.60.03.02	Insussistenze attive	0,00
TOTALE PROVENTI		4.032.005,00

Budget analitico-economico autorizzativo per l'Esercizio 2018, Parte

Oneri

CA.04	ONERI	Importo
CA.04.40.01.01	Cancelleria e altri materiali di consumo	4.900,00
CA.04.40.01.02	Acquisto materiale di consumo informatico	17.200,00
CA.04.40.03.01	Libri, riviste e giornali (spesati nell'anno)	1.500,00
CA.04.40.04.01	Acquisto beni strumentali (minore 516 €)	0,00
CA.04.40.04.02	Acquisto software per PC (spesati nell'anno)	0,00
CA.04.40.05.01	Resi su acquisti	0,00
CA.04.40.05.02	Sconti abbuoni e premi su acquisti	0,00
CA.04.40.06.01	Altri materiali	0,00
CA.04.41.01.01	Manutenzione ordinaria immobili - istituzionale	0,00
CA.04.41.01.02	Manutenzione ordinaria e riparazione apparecchiature	0,00
CA.04.41.01.04	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	0,00
CA.04.41.01.05	Manutenzione software	0,00
CA.04.41.01.07	Manutenzione ordinaria e riparazione impianti	11.360,00
CA.04.41.02.02	Pubblicità	20.000,00
CA.04.41.02.03	Spese di rappresentanza	6.500,00
CA.04.41.02.04	Altre spese per servizi commerciali	6.000,00
CA.04.41.02.05	Informazione e divulgazione delle attività istituzionali	0,00
CA.04.41.03.01	Spese per convegni	25.000,00
CA.04.41.03.02	Spese per congressi	0,00
CA.04.41.04.01	Servizi di vigilanza	1.250,00
CA.04.41.04.02	Servizi fotocomposizione, stampa e legatoria per pubblicazioni dell'ente	0,00
CA.04.41.04.03	Altre spese per servizi tecnici	0,00
CA.04.41.05.01	Appalto servizi di pulizia locali	15.200,00
CA.04.41.05.02	Appalto smaltimento rifiuti speciali	500,00
CA.04.41.05.04	Altri servizi in appalto	1.078.331,00
CA.04.41.06.01	Energia elettrica	13.500,00
CA.04.41.06.05	Utenze varie	0,00
CA.04.41.07.01	Premi di assicurazione	5.400,00
CA.04.41.07.02	Spese postali e telegrafiche	14.500,00
CA.04.41.07.04	Spese per telefonia fissa	6.880,00
CA.04.41.07.05	Spese per telefonia mobile	15.300,00
CA.04.41.07.06	Canoni trasmissione dati	2.000,00
CA.04.41.07.07	Trasporti facchinaggi e competenze spedizionieri	23.164,00
CA.04.41.07.08	Altre spese per servizi generali	12.500,00
CA.04.41.08.01	Consulenze tecniche	0,00
CA.04.41.08.02	Consulenze mediche	0,00
CA.04.41.08.03	Consulenze legali, amministrative, certificazione	197.154,00
CA.04.41.08.04	Spese legali e notarili	3.000,00

CA.04.41.08.05	Oneri per soccombenze legali e giudiziarie	0,00
CA.04.41.09.01	Prestazioni di servizi tecnico/amministrativi da enti terzi	0,00
CA.04.41.09.02	Servizio MAV	0,00
CA.04.41.09.03	Altre prestazioni e servizi da terzi	107.810,00
CA.04.41.09.04	Spese correnti per brevetti	0,00
CA.04.41.10.01	Co.co.co di tipo gestionale	0,00
CA.04.41.10.02	Prestazioni di lavoro autonomo	2.000,00
CA.04.41.10.05	Altre prestazioni da personale esterno	0,00
CA.04.41.10.06	Lavoro occasionale accessorio	0,00
CA.04.41.10.07	Co.co.co. Scientifiche e di supporto alla ricerca	0,00
CA.04.41.10.08	Collaborazioni esterne scientifiche di tipo occasionale	0,00
CA.04.41.10.09	Altre prestazioni per servizi scientifici	0,00
CA.04.41.10.10	Rimborsi spese di missione - trasferta	11.813,00
CA.04.41.10.11	Visiting Professor	0,00
CA.04.41.10.12	Ospitalità visiting Professor, esperti e relatori	0,00
CA.04.41.10.14	Altri rimborsi a personale esterno	0,00
CA.04.42.01.01	Fitti passivi	162.792,00
CA.04.42.01.02	Spese condominiali	37.000,00
CA.04.42.01.03	Noleggi e spese accessorie	39.200,00
CA.04.43.01.01	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	1.239.400,00
CA.04.43.01.02	Oneri previdenziali a carico Ente su assegni fissi al personale	377.300,00
CA.04.43.01.10	TFR accantonamento	78.600,00
CA.04.43.15.02	Servizio buoni pasto	85.000,00
CA.04.43.18.01	Missioni e trasferte	29.100,00
CA.04.43.18.03	Missioni e rimborsi spese degli organi istituzionali	0,00
CA.04.43.18.14	Accertamenti sanitari	1.500,00
CA.04.43.18.15	Formazione al personale	8.920,00
CA.04.44.01.01	Ammortamento costi di ampliamento	0,00
CA.04.44.02.01	Ammortamento costi di ricerca e sviluppo	0,00
CA.04.44.03.01	Ammortamento software	0,00
CA.04.44.03.02	Ammortamento brevetti	0,00
CA.04.44.04.01	Ammortamento concessioni	0,00
CA.04.44.04.02	Ammortamento licenze	0,00
CA.04.44.04.03	Ammortamento canone una tantum su licenze software	0,00
CA.04.44.05.01	Ammortamento software	0,00
CA.04.44.05.02	Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	0,00
CA.04.44.06.01	Ammortamento costi di adeguamento beni non di proprietà	0,00
CA.04.44.07.01	Ammortamento ripristino trasformazioni beni di terzi	0,00
CA.04.44.09.05	Ammortamento attrezzature informatiche	16.874,41
CA.04.44.09.07	Ammortamento attrezzatura generica e varia	0,00
CA.04.44.09.08	Ammortamento attrezzature elettromeccaniche ed elettroniche	0,00
CA.04.44.09.09	Ammortamento attrezzatura generica e varia	0,00
CA.04.44.10.01	Ammortamento mobili e arredi	1.715,00
CA.04.44.10.03	Ammortamento macchine ordinarie da ufficio	0,00
CA.04.44.10.04	Ammortamento mobili e arredi ammortizzabili nell'anno	0,00
CA.04.44.14.01	Ammortamento altri beni mobili	0,00
CA.04.44.15.01	Svaluzione crediti verso clienti	0,00
CA.04.44.15.02	Svalutazione disponibilità liquide	0,00
CA.04.44.15.03	Svalutazione magazzino	0,00

CA.04.45.01.01	Rimanenze iniziali materiale di consumo	0,00
CA.04.46.01.01	Accantonamento a fondo imposte	0,00
CA.04.46.01.02	Accantonamento a fondo perenzione	0,00
CA.04.46.01.04	Accantonamento a fondo rischi su crediti	0,00
CA.04.46.01.06	Accantonamento a fondo svalutazione crediti	0,00
CA.04.46.01.07	Accantonamento a fondo legge 109/94	0,00
CA.04.46.01.12	Accantonamento a fondo incrementi stipendiali DO RU	0,00
CA.04.46.02.01	Accantonamento a fondo di riserva	0,00
CA.04.46.02.03	Accantonamento fondi progetti vincolati	0,00
CA.04.46.03.01	Contributi e quote associative	0,00
CA.04.46.03.02	Erogazione liberali a favore di terzi	0,00
CA.04.46.03.04	Perdite su crediti	0,00
CA.04.46.03.06	Altri oneri diversi di gestione	0,00
CA.04.46.03.07	Trasferimento quota partners progetti di ricerca (europei ecc.)	0,00
CA.04.46.03.08	Trasferimento fondi di ricerca non utilizzati	0,00
CA.04.46.04.02	Indennità al Collegio dei Revisori dei Conti	34.500,00
CA.04.46.04.03	Rimborso spese di trasferta ai Revisori dei Conti	2.000,00
CA.04.46.04.05	Rimborso spese di trasferta ai componenti il Comitato Strategico	1.000,00
CA.04.46.04.06	Indennità di carica organi (Presidente, Direttore)	102.500,00
CA.04.46.04.07	Rimborso spese di trasferta organi	26.000,00
CA.04.46.04.09	Rimborso spese Consiglio di Amministrazione	1.000,00
CA.04.46.04.10	Altre spese per attività istituzione relative al funzionamento degli organi	7.000,00
CA.04.46.04.11	Oneri Previdenziali a carico Ente - amministratori	32.000,00
CA.04.46.04.12	Oneri Assistenziali Inail a carico Ente - amministratori	500,00
CA.04.46.09.01	Imposta di bollo	0,00
CA.04.46.09.02	Imposta di registro	0,00
CA.04.46.09.03	Tassa rifiuti	3.000,00
CA.04.46.09.04	Altre imposte e tasse (non sul reddito)	2.580,00
CA.04.46.09.06	Ritenute erariali d'imposta (interessi bancari, postali)	0,00
CA.04.47.01.01	Interessi passivi e oneri finanziari vs. banche	0,00
CA.04.47.01.02	Interessi passivi e oneri finanziari su mutui	0,00
CA.04.47.01.03	Interessi passivi e oneri finanziari altri debiti	7.800,00
CA.04.47.01.04	Spese e commissioni bancarie e postali	3.600,00
CA.04.47.02.03	Minusvalenze da altre partecipazioni	0,00
CA.04.47.03.01	Svalutazioni di partecipazioni	0,00
CA.04.48.02.01	Sopravvenienze passive	0,00
CA.04.48.03.03	Arrotondamenti negativi	0,00
CA.04.48.03.04	Altri oneri vari straordinari	0,00
CA.04.48.03.05	Insussistenze passive	0,00
CA.04.48.04.01	Ammortamenti anticipati	0,00
CA.04.48.04.02	Accantonamento svalutazione crediti per norme tributarie	0,00
CA.04.48.05.01	Restituzioni e rimborsi diversi	0,00
CA.04.48.05.02	Altre spese compensative di ricavi	0,00
CA.04.48.06.01	Imposte relative a esercizi precedenti	0,00
CA.04.49.01.01	IRES dell'esercizio	0,00
CA.04.49.01.02	IRAP dell'esercizio	15.000,00
CA.10.01.01.01	Riserve a copertura di ricavi	113.361,59
TOTALE ONERI		4.032.005,00

Budget analitico autorizzatorio degli Investimenti Esercizio 2018

CA.01.11	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Importi
CA.01.11.02.05	Attrezzature informatiche	27.000,00
CA.01.11.03.01	Mobili e arredi	3.200,00
CA.01.11.03.03	Macchine da ufficio	1.800,00
CA.01.11.03.04	Mobili e arredi ammortizzati nell'anno	0
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	32.000,00
CA.09.01	UTILIZZO RISERVE	Importi
CA.09.01.01	Utilizzo Fondo di Riserva	32.000,00
	TOTALE UTILIZZO RISERVE	32.000,00

Bologna, 10 novembre 2017