

A.d.S. n. 55 – 15/12/2025

Allegato al punto 5 all'O.d.G.:

5 – B:

Bilancio Preventivo dell'esercizio 2026

CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO ALMALAUREA
BUDGET ECONOMICO ANALITICO - ESERCIZIO 2026

Budget Economico analitico - Parte Proventi - Esercizio 2026

CA.05	PROVENTI	Importi
CA.05.50.03.05	Proventi da Università Pubbliche	3.500.859,83
CA.05.50.03.06	Proventi da Università Private	153.249,29
CA.05.50.03.09	Proventi da Università in Convenzione	271.184,80
CA.05.51.01.01	Contributo in conto esercizio per realizzazione indagini	770.000,00
CA.05.51.05.01	Contributi diversi dalla Ue	187.214,00
CA.05.51.07.01	Contributi da Università Pubbliche	108.655,00
CA.05.54.01.06	Proventi diversi	40.000,00
CA.05.54.01.08	Proventi per inserimento diplomati in banca dati	43.000,00
CA.05.54.01.09	Penalità contrattuali	450,00
CA.05.54.01.11	Proventi di altri Enti e Organismi Privati	3.000,00
CA.05.54.01.12	Proventi da Enti e Organismi Pubblici	0,00
CA.05.54.01.13	Proventi per credito di imposta L. 178/2020	1.240,11
CA.05.54.02.02	Recuperi per servizi resi a società controllate	332.000,00
CA.05.54.02.03	Recuperi per servizi resi all'Ass.ne AlmaDiploma	12.000,00
CA.05.58.01.01	Proventi da partecipazione a società controllate	270.000,00
CA.05.58.02.02	Interessi attivi depositi bancari	2,00
CA.05.60.03.01	Arrotondamenti positivi	3,00
TOTALE PROVENTI		5.692.858,03

Budget Economico analitico - Parte Oneri - Esercizio 2026

CA.04	ONERI	Importi
CA.04.40.01.01	Cancelleria e altri materiali di consumo	1.000,00
CA.04.40.01.02	Materiali di consumo informatico	4.000,00
CA.04.41.01.01	Manutenzione ordinaria su immobili di terzi	5.000,00
CA.04.41.01.07	Manutenzione ordinaria e riparazione impianti su beni di proprietà	2.260,00
CA.04.41.01.09	Manutenzione componenti di proprietà infrastruttura IT	8.554,00
CA.04.41.02.02	Pubblicità	30.000,00
CA.04.41.02.06	Spese di rappresentanza – non inerenti e omaggi	1.700,00
CA.04.41.02.07	Spese di rappresentanza – clienti non vitto e alloggio	500,00
CA.04.41.02.08	Spese di rappresentanza – non vitto e alloggio	700,00
CA.04.41.02.09	Pasti e Soggiorni Ospiti - Spese di rappresentanza	3.000,00
CA.04.41.04.01	Servizi di vigilanza	1.300,00
CA.04.41.04.02	Servizi fotocomposizione, stampa e legatoria	2.200,00
CA.04.41.05.01	Appalto servizio pulizia locali	13.600,00
CA.04.41.05.04	Appalto servizi indagini (interviste ecc.)	1.939.468,19
CA.04.41.06.01	Energia elettrica	13.000,00
CA.04.41.07.01	Premi di assicurazione	5.000,00
CA.04.41.07.02	Spese postali e telegrafiche	130,00
CA.04.41.07.04	Spese per telefonia fissa	1.100,00
CA.04.41.07.05	Spese per telefonia mobile	5.000,00
CA.04.41.07.06	Canoni trasmissione dati	2.000,00
CA.04.41.07.07	Trasporti, facchinaggi e competenze spedizionieri	500,00
CA.04.41.07.08	Altre spese per servizi generali	100,00
CA.04.41.07.09	Trasporti – utilizzo auto con conducente	5.500,00
CA.04.41.08.03	Consulenze legali, amministrative, certificazione	220.000,00
CA.04.41.09.03	Altre prestazioni e servizi da terzi	209.000,00
CA.04.41.09.06	Formalità amministrative	1.250,00
CA.04.41.09.07	Diritti di agenzia	900,00
CA.04.41.10.01.01	Co.co.co di tipo gestionale	133.112,00
CA.04.41.10.05.01	Altre prestazioni da terzi	38.250,00
CA.04.42.01.01	Fitti passivi	185.000,00
CA.04.42.01.02	Spese condominiali	38.000,00
CA.04.42.01.03	Noleggi e spese accessorie	7.318,00
CA.04.42.01.05	Licenze d'uso software di esercizio	71.500,00
CA.04.43.01.01	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	1.632.836,00

CA.04.43.01.02	Oneri previdenziali a carico Ente su assegni fissi al personale	518.253,00
CA.04.43.01.10	TFR accantonamento	112.862,00
CA.04.43.15.01.02	Servizio buoni pasto	95.000,00
CA.04.43.18.01	Missioni e trasferte	13.000,00
CA.04.43.18.02	Missioni e rimborso spese di trasferta progetti internazionali	45.004,00
CA.04.43.18.03	Missioni e rimborsi spese degli organi istituzionali	10.000,00
CA.04.43.18.11	Interventi formativi in materia di sicurezza sul posto di lavoro	1.200,00
CA.04.43.18.14	Accertamenti sanitari	1.994,00
CA.04.43.18.15	Formazione al personale	8.000,00
CA.04.43.18.19	Altri servizi inerenti la sicurezza	3.000,00
CA.04.43.18.20	Altri servizi da terzi inerenti il personale	15.000,00
CA.04.44.02.01	Ammortamento costi di ricerca e sviluppo	17.991,60
CA.04.44.04.02	Ammortamento licenze	4.400,00
CA.04.44.06.01	Ammortamento costi di adeguamento beni non di proprietà	5.350,00
CA.04.44.09.05	Ammortamento attrezzature informatiche	14.934,00
CA.04.44.10.01	Ammortamento mobili e arredi	207,21
CA.04.44.10.05	Ammortamento telefoni cellulari	582,75
CA.04.46.03.06	Altri oneri diversi di gestione	1.005,00
CA.04.46.03.10	Sanzioni per ritardato pagamento	300,00
CA.04.46.03.11	Servizio di tesoreria	2.000,00
CA.04.46.03.12	Canone inbizz	1.800,00
CA.04.46.03.13	Servizio fatturazione elettronica	2.300,00
CA.04.46.03.14	Servizio firma digitale	35,00
CA.04.46.03.15	Abbuoni e arrotondamenti passivi	5,00
CA.04.46.04.02	Indennità al Collegio dei Revisori dei Conti	36.000,00
CA.04.46.04.05	Spese gestione Comitato Scientifico Strategico	25.782,00
CA.04.46.04.06	Indennità di carica organi (Direttore)	115.200,00
CA.04.46.04.11	Oneri previdenziali a carico ente amministratori	18.500,00
CA.04.46.04.12	Oneri assistenziali inail a carico ente amministratori	100,00
CA.04.46.09.01	Imposta di bollo	400,00
CA.04.46.09.02	Imposta di registro	900,00
CA.04.46.09.03	Tassa rifiuti	1.400,00
CA.04.46.09.05	Tasse di concessione governativa	130,00
CA.04.47.01.03	Interessi passivi e oneri finanziari altri debiti	3,00
CA.04.47.01.04	Spese e commissioni bancarie e postali	1.600,00
CA.10.01.01.01	Riserve a copertura di ricavi - Risultato economico positivo	35.841,28
TOTALE ONERI		5.692.858,03
Budget degli Investimenti analitico - Esercizio 2026		
CA.01.10	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Importi
	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	
CA.01.10.06.01	Software progetti in corso	46.750,00
	Altre immobilizzazioni immateriali	
CA.01.10.02.01	Costi di sviluppo	155.000,00
CA.01.10.04.02	Licenze d'uso	22.850,00
CA.01.10.07.01	Software (applicativo)	25.000,00
Totale Immobilizzazioni Immateriali		249.600,00
CA.01.11	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Importi
	Macchinari, attrezzature e impianti	
CA.01.11.02.05	Attrezzature informatiche	21.600,00
	Mobili, arredi e macchine d'ufficio	
CA.01.11.03.01	Mobili e arredi	0,00
Totale Immobilizzazioni Materiali		21.600,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		271.200,00

BUDGET 2026

DETTAGLIO PROVENTI

		1	2	3(1+2)	4	5(3+4)
CONSORZIO ALMALAUREA BUDGET 2026 - COAN - PROVENTI		Previsioni 2025	Variazioni	Preconsuntivo 2025	Più o meno 2025	Previsione 2026
Tutte le UA	BOZZA BUDGET ECONOMICO 2026					
CA.05	PROVENTI	5.601.870,42 €	-732.905,71 €	4.868.964,71 €	823.893,32 €	5.692.858,03 €
CA.05.50	PROVENTI PROPRI	3.819.769,31 €	-462.807,71 €	3.356.961,60 €	568.332,32 €	3.925.293,92 €
CA.05.50.03	PROVENTI PER ATTIVITA' RESE ALLE UNIVERSITA' CONSORZiate	3.819.769,31 €	-462.807,71 €	3.356.961,60 €	568.332,32 €	3.925.293,92 €
CA.05.50.03.05	Proventi da Università Pubbliche	3.447.724,52 €	-471.454,74 €	2.976.269,78 €	524.590,05 €	3.500.859,83 €
CA.05.50.03.06	Proventi da Università Private	155.447,84 €	-40.165,02 €	115.282,82 €	37.966,47 €	153.249,29 €
CA.05.50.03.09	Proventi da Università in Convenzione	216.596,95 €	47.812,05 €	264.409,00 €	6.775,80 €	271.184,80 €
CA.05.50.03.10	Proventi da Istituti AFAM	0,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	-1.000,00 €	0,00 €
CA.05.51	CONTRIBUTI	1.010.258,00 €	-67.942,00 €	942.316,00 €	123.553,00 €	1.065.869,00 €
CA.05.51.01	CONTRIBUTI DA PARTE DEL MIUR	770.000,00 €	0,00 €	770.000,00 €	0,00 €	770.000,00 €
CA.05.51.01.01	Contributo in conto esercizio per realizzazione indagini	770.000,00 €	0,00 €	770.000,00 €	0,00 €	770.000,00 €
CA.05.51.05	ALTRI CONTRIBUTI DA U.E. e ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI	142.260,00 €	-10.958,00 €	131.302,00 €	55.912,00 €	187.214,00 €
CA.05.51.05.01	Contributi diversi dalla Ue	142.260,00 €	-10.958,00 €	131.302,00 €	55.912,00 €	187.214,00 €
CA.05.51.05.02	Contributi diversi da altri organismi internazionali	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CA.05.51.07	CONTRIBUTI DA UNIVERSITA'	97.998,00 €	-56.984,00 €	41.014,00 €	67.641,00 €	108.655,00 €
CA.05.51.07.01	Contributi da Università Pubbliche	97.998,00 €	-56.984,00 €	41.014,00 €	67.641,00 €	108.655,00 €
CA.05.51.07.02	Contributi da Università Private	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CA.05.54	ALTRI PROVENTI	411.840,11 €	-49.703,93 €	362.136,18 €	69.553,93 €	431.690,11 €
CA.05.54.01	PROVENTI DIVERSI (PUBBLICI / PRIVATI)	68.840,11 €	12.630,06 €	81.470,17 €	6.219,94 €	87.690,11 €
CA.05.54.01.05	Sconti e abbuoni attivi	0,00 €	0,06 €	0,06 €	-0,06 €	0,00 €
CA.05.54.01.06	Proventi diversi	0,00 €	17.400,00 €	17.400,00 €	22.600,00 €	40.000,00 €
CA.05.54.01.08	Proventi per inserimento diplomati in banca dati	45.000,00 €	0,00 €	45.000,00 €	-2.000,00 €	43.000,00 €
CA.05.54.01.09	Penalità contrattuali	400,00 €	30,00 €	430,00 €	20,00 €	450,00 €
CA.05.54.01.11	Proventi di altri Enti e Organismi Privati	2.450,00 €	14.950,00 €	17.400,00 €	-14.400,00 €	3.000,00 €
CA.05.54.01.12	Proventi da Enti e Organismi Pubblici	19.750,00 €	-19.750,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CA.05.54.01.13	Proventi per credito di imposta L. 178/2020	1.240,11 €	0,00 €	1.240,11 €	0,00 €	1.240,11 €
CA.05.54.02	PROVENTI DA RECUPERI	343.000,00 €	-62.333,99 €	280.666,01 €	63.333,99 €	344.000,00 €
CA.05.54.02.02	Recuperi per servizi resi a società controllate	331.000,00 €	-68.435,91 €	262.564,09 €	69.435,91 €	332.000,00 €
CA.05.54.02.03	Recuperi per servizi resi all'Ass.ne AlmaDiploma	12.000,00 €	0,00 €	12.000,00 €	0,00 €	12.000,00 €
CA.05.54.02.04	Rimborso spese	0,00 €	6.101,92 €	6.101,92 €	-6.101,92 €	0,00 €
CA.05.58	PROVENTI FINANZIARI	360.000,00 €	-159.998,50 €	200.001,50 €	70.000,50 €	270.002,00 €
CA.05.58.01	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	360.000,00 €	-160.000,00 €	200.000,00 €	70.000,00 €	270.000,00 €
CA.05.58.01.01	Proventi da partecipazione a società controllate	360.000,00 €	-160.000,00 €	200.000,00 €	70.000,00 €	270.000,00 €
CA.05.58.02	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	0,00 €	1,50 €	1,50 €	0,50 €	2,00 €
CA.05.58.02.02	Interessi attivi depositi bancari	0,00 €	1,50 €	1,50 €	0,50 €	2,00 €
CA.05.60	PROVENTI STRAORDINARI	3,00 €	7.546,43 €	7.549,43 €	-7.546,43 €	3,00 €
CA.05.60.03	ALTRI PROVENTI STRAORDINARI	3,00 €	7.546,43 €	7.549,43 €	-7.546,43 €	3,00 €
CA.05.60.03.01	Arrotondamenti positivi	3,00 €	-0,28 €	2,72 €	0,28 €	3,00 €
CA.05.60.02.01	Sopravvenienza attiva straordinaria	0,00 €	7.546,71 €	7.546,71 €	-7.546,71 €	0,00 €

BUDGET 2026

DETTAGLIO ONERI

		1	2	3 (1+2)	4	5 (3+4)
CONSORZIO ALMALAUREA BUDGET 2026 - COAN - ONERI		Previsioni 2025	Variazioni	Preconsuntivo 2025	Più o meno 2025	Previsione 2026
Tutte le UA	BOZZA BUDGET ECONOMICO 2026					
CA.04	ONERI	5.624.454,24 €	-791.013,07 €	4.833.441,17 €	823.575,58 €	5.657.016,75 €
CA.04.40	ONERI PER MATERIALI DI CONSUMO, MATERIE PRIME E ACQUISTO LIBRI E RIVISTE	5.250,00 €	75,08 €	5.325,08 €	-325,08 €	5.000,00 €
CA.04.40.01	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	5.100,00 €	225,08 €	5.325,08 €	-325,08 €	5.000,00 €
CA.04.40.01.01	Cancelleria e altri materiali di consumo	1.000,00 €	155,08	1.155,08 €	-155,08 €	1.000,00 €
CA.04.40.01.02	Materiali di consumo informatico	4.000,00 €	170,00	4.170,00 €	-170,00 €	4.000,00 €
CA.04.40.01.03	Dispositivi di protezione e sicurezza	100,00 €	-100,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CA.04.40.03	ACQUISTO LIBRI, RIVISTE E GIORNALI	150,00 €	-150,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CA.04.40.03.01	Acquisto libri, riviste e giornali	150,00 €	-150,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CA.04.41	ONERI PER ACQUISTO SERVIZI	2.634.695,32 €	-455.347,71 €	2.179.347,61 €	463.776,58 €	2.643.124,19 €
CA.04.41.01	ONERI SERVIZI MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	16.279,00 €	2.250,92 €	18.529,92 €	-2.715,92 €	15.814,00 €
CA.04.41.01.01	Manutenzione ordinaria su beni di terzi	5.000,00 €	102,96	5.102,96 €	-102,96 €	5.000,00 €
CA.04.41.01.04	Spese di manutenzione ordinaria e riparazioni su beni di terzi	500,00 €	-500,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CA.04.41.01.07	Manutenzione ordinaria e riparazioni su beni di proprietà	3.000,00 €	2.647,96	5.647,96 €	-3.387,96 €	2.260,00 €
CA.04.41.01.09	Manutenzione componenti di proprietà infrastruttura IT	7.779,00 €	0,00	7.779,00 €	775,00 €	8.554,00 €
CA.04.41.02	ONERI SERVIZI COMMERCIALI	8.500,00 €	8.257,27 €	16.757,27 €	19.142,73 €	35.900,00 €
CA.04.41.02.02	Pubblicità	8.500,00 €	-996,85	7.503,15 €	22.496,85 €	30.000,00 €
CA.04.41.02.06	Spese di rappresentanza – non inerenti e omaggi	0,00 €	271,06	271,06 €	1.428,94 €	1.700,00 €
CA.04.41.02.07	Spese di rappresentanza – clienti non vitto e alloggio	0,00 €	460,06	460,06 €	39,94 €	500,00 €
CA.04.41.02.08	Spese di rappresentanza – non vitto e alloggio	0,00 €	700,50	700,50 €	-0,50 €	700,00 €
CA.04.41.02.09	Pasti e Soggiorni Ospiti - Spese di rappresentanza	0,00 €	3.018,72	3.018,72 €	-18,72 €	3.000,00 €
CA.04.41.02.11	Pasti e Soggiorni Dipendenti	0,00 €	4.803,78	4.803,78 €	-4.803,78 €	0,00 €
CA.04.41.03	ORGANIZZAZIONE DI MANIFESTAZIONI E CONVEGNI	40.000,00 €	-40.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CA.04.41.03.01	Spese per convegni	40.000,00 €	-40.000,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CA.04.41.04	ONERI SERVIZI TECNICI	1.500,00 €	1.846,92 €	3.346,92 €	153,08 €	3.500,00 €
CA.04.41.04.01	Servizi di vigilanza	1.300,00 €	-128,08	1.171,92 €	128,08 €	1.300,00 €
CA.04.41.04.02	Servizi fotocomposizione, stampa e legatoria	200,00 €	1.975,00	2.175,00 €	25,00 €	2.200,00 €
CA.04.41.05	ONERI SERVIZI IN APPALTO	2.020.242,71 €	-356.421,22 €	1.663.821,49 €	289.246,70 €	1.953.068,19 €
CA.04.41.05.01	Appalto servizio pulizia locali	14.000,00 €	-459,20	13.540,80 €	59,20 €	13.600,00 €
CA.04.41.05.02	Appalto smaltimento rifiuti speciali	1.000,00 €	-1.000,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CA.04.41.05.04	Appalto servizi indagini (interviste ecc.)	2.005.242,71 €	-354.962,02	1.650.280,69 €	289.187,50 €	1.939.468,19 €
CA.04.41.06	FORZA MOTRICE, CONSUMO ACQUA E COMBUSTIBILI	15.000,00 €	-2.722,14 €	12.277,86 €	722,14 €	13.000,00 €
CA.04.41.06.01	Energia elettrica	15.000,00 €	-2.722,14	12.277,86 €	722,14 €	13.000,00 €
CA.04.41.07	ONERI SERVIZI GENERALI	36.449,00 €	-16.935,85 €	19.513,15 €	-183,15 €	19.330,00 €
CA.04.41.07.01	Premi di assicurazione	5.910,00 €	-986,17	4.923,83 €	76,17 €	5.000,00 €
CA.04.41.07.02	Spese postali e telegrafiche	50,00 €	85,30	135,30 €	-5,30 €	130,00 €
CA.04.41.07.04	Spese per telefonia fissa	1.150,00 €	-100,80	1.049,20 €	50,80 €	1.100,00 €
CA.04.41.07.05	Spese per telefonia mobile	5.000,00 €	-319,71	4.680,29 €	319,71 €	5.000,00 €
CA.04.41.07.06	Canoni trasmissione dati	1.650,00 €	250,92	1.900,92 €	99,08 €	2.000,00 €
CA.04.41.07.07	Trasporti, facchinaggi e competenze spedizionieri	0,00 €	1.265,40	1.265,40 €	-765,40 €	500,00 €
CA.04.41.07.08	Altre spese per servizi generali	22.689,00 €	-22.654,00	35,00 €	65,00 €	100,00 €
CA.04.41.07.09	Trasporti – utilizzo auto con conducente	0,00 €	5.523,21	5.523,21 €	-23,21 €	5.500,00 €

		1	2	3 (1+2)	4	5 (3+4)
CONSORZIO ALMALAUREA BUDGET 2026 - COAN - ONERI		Previsioni 2025	Variazioni	Preconsuntivo 2025	Più o meno 2025	Previsione 2026
Tutte le UA	BOZZA BUDGET ECONOMICO 2026					
CA.04.41.08	CONSULENZE LEGALI TECNICHE AMMINISTRATIVE	249.556,61 €	-48.041,61 €	201.515,00 €	18.485,00 €	220.000,00 €
CA.04.41.08.03	Consulenze legali, amministrative, certificazione	249.556,61 €	-48.041,61	201.515,00 €	18.485,00 €	220.000,00 €
CA.04.41.09	ONERI PER PRESTAZIONI E SERVIZI DA TERZI	188.446,00 €	-18.032,60 €	170.413,40 €	40.736,60 €	211.150,00 €
CA.04.41.09.03	Altre prestazioni e servizi da terzi	186.946,00 €	-18.673,70	168.272,30 €	40.727,70 €	209.000,00 €
CA.04.41.09.06	Formalità amministrative	1.500,00 €	-250,00	1.250,00 €	0,00 €	1.250,00 €
CA.04.41.09.07	Diritti di agenzia	0,00 €	891,10	891,10 €	8,90 €	900,00 €
CA.04.41.10	ONERI PER PRESTAZIONI DA PERSONALE ESTERNO	58.722,00 €	14.450,60 €	73.172,60 €	98.189,40 €	171.362,00 €
CA.04.41.10.01.01	Co.co.co. di tipo gestionale	49.555,00 €	11.182,00	60.737,00 €	72.375,00 €	133.112,00 €
CA.04.41.10.05.01	Altre prestazioni da terzi	9.167,00 €	-7.667,00	1.500,00 €	36.750,00 €	38.250,00 €
CA.04.41.10.16	Somministrati	0,00 €	10.935,60	10.935,60 €	-10.935,60 €	0,00 €
CA.04.42	ONERI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	342.624,00 €	-22.987,59 €	319.636,41 €	-17.818,41 €	301.818,00 €
CA.04.42.01	ONERI PER LOCAZIONI	342.624,00 €	-22.987,59 €	319.636,41 €	-17.818,41 €	301.818,00 €
CA.04.42.01.01	Fitti passivi	185.000,00 €	10.238,33	195.238,33 €	-10.238,33 €	185.000,00 €
CA.04.42.01.02	Spese condominiali	52.000,00 €	-14.465,27	37.534,73 €	465,27 €	38.000,00 €
CA.04.42.01.03	Noleggi e spese accessorie	7.406,00 €	-383,77	7.022,23 €	295,77 €	7.318,00 €
CA.04.42.01.05	Licenze d'uso software di esercizio	98.218,00 €	-18.376,88	79.841,12 €	-8.341,12 €	71.500,00 €
CA.04.43	ONERI PER IL PERSONALE	2.373.687,83 €	-296.947,72 €	2.076.740,11 €	379.408,89 €	2.456.149,00 €
CA.04.43.01	ONERI PER ASSEGNI FISSI PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	2.140.703,83 €	-198.003,83 €	1.942.700,00 €	321.251,00 €	2.263.951,00 €
CA.04.43.01.01	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	1.561.490,51 €	-201.600,51	1.359.890,00 €	272.946,00 €	1.632.836,00 €
CA.04.43.01.02	Oneri previdenziali a carico Ente su assegni fissi al personale	477.109,34 €	-10.861,34	466.248,00 €	52.005,00 €	518.253,00 €
CA.04.43.01.10	TFR accantonamento	102.103,98 €	14.458,02	116.562,00 €	-3.700,00 €	112.862,00 €
CA.04.43.15	TRATTAMENTO ACCESSORIO PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO	96.500,00 €	-17.020,83 €	79.479,17 €	15.520,83 €	95.000,00 €
CA.04.43.15.01.02	Servizio buoni pasto	96.500,00 €	-17.020,83	79.479,17 €	15.520,83 €	95.000,00 €
CA.04.43.18	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE	136.484,00 €	-81.923,06 €	54.560,94 €	42.637,06 €	97.198,00 €
CA.04.43.18.01	Missioni e trasferte dipendenti	18.500,00 €	-5.729,76	12.770,24 €	229,76 €	13.000,00 €
CA.04.43.18.02	Missioni e rimborso spese di trasferta progetti rendicontati	34.384,00 €	-26.514,67	7.869,33 €	37.134,67 €	45.004,00 €
CA.04.43.18.03	Missioni e rimborsi spese organi istituzionali e ospiti	33.000,00 €	-25.794,07	7.205,93 €	2.794,07 €	10.000,00 €
CA.04.43.18.11	Interventi formativi in materia di sicurezza sul posto di lavoro	1.150,00 €	-1.150,00	0,00 €	1.200,00 €	1.200,00 €
CA.04.43.18.14	Accertamenti sanitari	4.690,00 €	216,00	4.906,00 €	-2.912,00 €	1.994,00 €
CA.04.43.18.15	Formazione al personale	13.080,00 €	-7.800,94	5.279,06 €	2.720,94 €	8.000,00 €
CA.04.43.18.19	Altri servizi inerenti la sicurezza	3.680,00 €	-1.119,10	2.560,90 €	439,10 €	3.000,00 €
CA.04.43.18.20	Altri servizi da terzi inerenti il personale	28.000,00 €	-14.030,52	13.969,48 €	1.030,52 €	15.000,00 €
CA.04.44	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	64.157,09 €	-23.502,64 €	40.654,45 €	2.811,11 €	43.465,56 €
CA.04.44.02	AMMORTAMENTO COSTI DI RICERCA SVILUPPO	29.991,60 €	-12.000,00 €	17.991,60 €	0,00 €	17.991,60 €
CA.04.44.02.01	Ammortamento costi di ricerca e sviluppo	29.991,60 €	-12.000,00	17.991,60 €	0,00 €	17.991,60 €
CA.04.44.04	AMMORTAMENTO CONCESSIONI LICENZE MARCHIE E DIRITTI	3.521,13 €	-3.333,34 €	187,79 €	4.212,21 €	4.400,00 €
CA.04.44.04.02	Ammortamento licenze	3.521,13 €	-3.333,34	187,79 €	4.212,21 €	4.400,00 €
CA.04.44.05	AMMORTAMENTO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.000,00 €	-1.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CA.04.44.05.01	Ammortamento software	1.000,00 €	-1.000,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CA.04.44.06	AMMORTAMENTO MANUTENZIONI SU BENI DI TERZI	5.450,00 €	-100,00 €	5.350,00 €	0,00 €	5.350,00 €
CA.04.44.06.01	Ammortamento costi di adeguamento beni non di proprietà	5.450,00 €	-100,00	5.350,00 €	0,00 €	5.350,00 €

		1	2	3 (1+2)	4	5 (3+4)
CONSORZIO ALMALAUREA BUDGET 2026 - COAN - ONERI		Previsioni 2025	Variazioni	Preconsuntivo 2025	Più o meno 2025	Previsione 2026
Tutte le UA	BOZZA BUDGET ECONOMICO 2026					
CA.04.44.09	AMMORTAMENTO MACCHINARI, ATTREZZATURE E IMPIANTI	22.815,10 €	-6.480,00 €	16.335,10 €	-1.401,10 €	14.934,00 €
CA.04.44.09.05	Ammortamento attrezzature informatiche	22.815,10 €	-6.480,00	16.335,10 €	-1.401,10 €	14.934,00 €
CA.04.44.10	AMMORTAMENTO MOBILI, ARREDI E MACCHINE D'UFFICIO	1.379,26 €	-589,30 €	789,96 €	0,00 €	789,96 €
CA.04.44.10.01	Ammortamento mobili e arredi	1.207,21 €	-1.000,00	207,21 €	0,00 €	207,21 €
CA.04.44.10.05	Ammortamento telefoni cellulari	172,05 €	410,70	582,75 €	0,00 €	582,75 €
CA.04.46	ONERI E ACCANTONAMENTI DIVERSI	201.220,00 €	7.171,82 €	208.391,82 €	-2.534,82 €	205.857,00 €
CA.04.46.03	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	8.510,00 €	7.030,67 €	15.540,67 €	-8.095,67 €	7.445,00 €
CA.04.46.03.01	Contributi e quote associative	600,00 €	-600,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CA.04.46.03.06	Altri oneri diversi di gestione	1.530,00 €	7.017,25	8.547,25 €	-7.542,25 €	1.005,00 €
CA.04.46.03.10	Sanzioni per ritardato pagamento	50,00 €	196,08	246,08 €	53,92 €	300,00 €
CA.04.46.03.11	Servizio di tesoreria	2.000,00 €	0,00	2.000,00 €	0,00 €	2.000,00 €
CA.04.46.03.12	Canone inbizz	1.950,00 €	450,00	2.400,00 €	-600,00 €	1.800,00 €
CA.04.46.03.13	Servizio fatturazione elettronica	2.300,00 €	0,00	2.300,00 €	0,00 €	2.300,00 €
CA.04.46.03.14	Servizio firma digitale	70,00 €	-25,05	44,95 €	-9,95 €	35,00 €
CA.04.46.03.15	Abbuoni e arrotondamenti passivi	10,00 €	-7,61	2,39 €	2,61 €	5,00 €
CA.04.46.04	ONERI PER IL FUNZIONAMENTO DEGLI ORGANI ISTITUZIONALI	189.750,00 €	279,72 €	190.029,72 €	5.552,28 €	195.582,00 €
CA.04.46.04.02	Indennità al Collegio dei Revisori dei Conti	36.000,00 €	0,00	36.000,00 €	0,00 €	36.000,00 €
CA.04.46.04.05	Spese gestione Comitato Scientifico Strategico	20.000,00 €	-10.856,00	9.144,00 €	16.638,00 €	25.782,00 €
CA.04.46.04.06	Indennità di carica organi	115.200,00 €	9.599,72	124.799,72 €	-9.599,72 €	115.200,00 €
CA.04.46.04.11	Oneri previdenziali a carico ente amministratori	18.450,00 €	1.536,00	19.986,00 €	-1.486,00 €	18.500,00 €
CA.04.46.04.12	Oneri assistenziali inail a carico ente amministratori	100,00 €	0,00	100,00 €	0,00 €	100,00 €
CA.04.46.09	IMPOSTE E TASSE (NON SU REDDITO)	2.960,00 €	-138,57 €	2.821,43 €	8,57 €	2.830,00 €
CA.04.46.09.01	Imposta di bollo	400,00 €	78,00	478,00 €	-78,00 €	400,00 €
CA.04.46.09.02	Imposta di registro	1.000,00 €	-154,58	845,42 €	54,58 €	900,00 €
CA.04.46.09.03	Tassa rifiuti	1.400,00 €	-44,00	1.356,00 €	44,00 €	1.400,00 €
CA.04.46.09.05	Tasse di concessione governativa	160,00 €	-17,99	142,01 €	-12,01 €	130,00 €
CA.04.47	ONERI FINANZIARI SVALUTAZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE	2.820,00 €	-1.274,31 €	1.545,69 €	57,31 €	1.603,00 €
CA.04.47.01	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI	2.820,00 €	-1.274,31 €	1.545,69 €	57,31 €	1.603,00 €
CA.04.47.01.03	Interessi passivi e oneri finanziari altri debiti	0,00 €	2,02	2,02 €	0,98 €	3,00 €
CA.04.47.01.04	Spese e commissioni bancarie e postali	2.820,00 €	-1.276,33	1.543,67 €	56,33 €	1.600,00 €
CA.04.48	ONERI STRAORDINARI	0,00 €	1.800,00 €	1.800,00 €	-1.800,00 €	0,00 €
CA.04.48.02	SOPRAVVENIENZE PASSIVE	0,00 €	1.800,00 €	1.800,00 €	-1.800,00 €	0,00 €
CA.04.48.02.01	Sopravvenienze passive	0,00 €	1.800,00	1.800,00 €	-1.800,00 €	0,00 €

BUDGET 2026

IMMOBILIZZAZIONI

		1	2	3 (1+2)	4	5 (3+4)
CONSORZIO ALMALAUREA BUDGET 2026 - COAN - IMMOBILIZZAZIONI		Previsioni 2025	Variazioni	Preconsuntivo 2025	Più o meno 2025	Previsione 2026
Tutte le UA	BOZZA BUDGET ECONOMICO 2026 - IMMOBILIZZAZIONI					
CA.01	ATTIVITA'	173.259,00	-114.289,00	58.970,00	212.230,00	271.200,00
CA.01.10	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	156.500,00	-134.250,00	22.250,00	227.350,00	249.600,00
CA.01.10.02	COSTI DI SVILUPPO	60.000,00	-60.000,00	0,00	155.000,00	155.000,00
CA.01.10.02.01	Costi di ricerca e sviluppo	60.000,00	-60.000,00	0,00	155.000,00	155.000,00
CA.01.10.04	CONCESSIONI LICENZE MARCHI E E DIRITTI	10.000,00	-10.000,00	0,00	22.850,00	22.850,00
CA.01.10.04.02	Licenze d'uso	10.000,00	-10.000,00	0,00	22.850,00	22.850,00
CA.01.10.06	IMMOBIL. IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI	80.000,00	-80.000,00	0,00	46.750,00	46.750,00
CA.01.10.06.01	Software progetti in corso	80.000,00	-80.000,00	0,00	46.750,00	46.750,00
CA.01.10.07	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.000,00	-2.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00
CA.01.10.07.01	Software (applicativo)	2.000,00	-2.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00
CA.01.10.08	MANUTENZIONI SU BENI DI TERZI	4.500,00	17.750,00	22.250,00	-22.250,00	0,00
CA.01.10.08.01	Costi di adeguamento beni non di proprietà	4.500,00	17.750,00	22.250,00	-22.250,00	0,00
CA.01.11	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	16.759,00	19.961,00	36.720,00	-15.120,00	21.600,00
CA.01.11.02	MACCHINARI, ATTREZZATURE E IMPIANTI	11.759,00	24.961,00	36.720,00	-15.120,00	21.600,00
CA.01.11.02.05	Attrezzature informatiche	11.759,00	24.961,00	36.720,00	-15.120,00	21.600,00
CA.01.11.03	MOBILI, ARREDI E MACCHINE D'UFFICIO	5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00
CA.01.11.03.01	Mobili e arredi	5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00