

---

---

Bilancio unico di Ateneo di  
Previsione annuale  
autorizzatorio 2019  
e

Bilancio unico di Ateneo di  
Previsione triennale 2019-2021

---

---



UNIVERSITÀ DELL'AQUILA

# UNIVERSITA' DEGLI STUDI DELL'AQUILA

Delibera n. **368/2018** del Consiglio di Amministrazione del **20/12/2018**

---

<b>OGGETTO: Approvazione bilancio unico di previsione 2019</b>			
<b>N. o.d.g.: 05/01</b>	<b>Rep. n. 368/2018</b>	<b>Prot. n. 56330</b>	<b>UOR: UFFICIO BILANCIO E SUPPORTO AI DIPARTIMENTI PER IL BUDGET</b>

<b>Nominativo</b>	<b>F</b>	<b>C</b>	<b>A</b>	<b>As</b>
Paola Inverardi	X			
Edoardo Alesse	X			
Anna Maria Cimini	X			
Renato Teofilo Giuseppe Morganti	X			
Leda Bultrini				X
Sergio Galbiati	X			
Domenico Ciotti	X			
Domenico Schettini	X			
Federico Ciocca				X
Federico Fabri			X	

**Legenda:** (F - Favorevole) - (C - Contrario) - (A - Astenuto) - (As - Assente)

## IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

**VISTA** la L. 240/2010;

**VISTI:**

- il D. Lgs. n. 18/2012, attuativo della L. 240/2010;
- il Decreto Interministeriale n. 19 M.I.U.R. e M.E.F. del 14 gennaio 2014;
- il Decreto n. 21 M.I.U.R. del 16 gennaio 2014;
- il Decreto Interministeriale n. 925 del 10 dicembre 2015;
- il Decreto Interministeriale n.394 dell' 8 giugno 2017;
- il Decreto Direttoriale 1841 del 26 luglio 2017

**VISTI** lo Statuto e il Regolamento di Contabilità vigenti in Ateneo;

**UDITA** la Relazione della Rettrice al Budget di previsione per l'esercizio 2019;

**UDITO** l'intervento del Presidente del Collegio di Revisione, dott. Ugo Montella;

**VISTA** la relazione del Collegio di revisione al Bilancio unico di Ateneo di previsione 2019;

**VISTO** il parere favorevole del Senato Accademico espresso nella seduta del 18/12/2018;

## DELIBERA

di approvare il Bilancio unico di previsione 2019 di Ateneo, composto da:

- Budget economico annuale autorizzatorio di previsione;
  - Budget degli investimenti annuale autorizzatorio di previsione;
  - Budget economico triennale non autorizzatorio di previsione;
  - Budget degli investimenti triennale non autorizzatorio di previsione;
-

# UNIVERSITA' DEGLI STUDI DELL'AQUILA

Delibera n. **368/2018** del Consiglio di Amministrazione del **20/12/2018**

---

- Bilancio preventivo unico in contabilità finanziaria non autorizzatorio;
  - Prospetto di previsione annuale riclassificato per missioni e programmi;
- allegati alla presente delibera.
-



## Sommario

PREMESSA.....	3
RELAZIONE DELLA RETTRICE.....	6
DESTINAZIONE DI RISORSE PER MACRO AREE OPERATIVE .....	14
RIFERIMENTI NORMATIVI.....	16
NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNUALE AUTORIZZATORIO 2019.....	18
BUDGET ECONOMICO ANNUALE AUTORIZZATORIO 2019.....	19
ANALISI DELLE VOCI DI BUDGET .....	20
A) PROVENTI OPERATIVI.....	20
I. PROVENTI PROPRI .....	20
II. CONTRIBUTI .....	23
III ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI .....	26
B) COSTI OPERATIVI.....	28
VIII. COSTI DEL PERSONALE .....	28
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE .....	30
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI .....	35
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI.....	36
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE .....	36
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI.....	37
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE .....	37
BUDGET DEGLI INVESTIMENTI ANNUALE AUTORIZZATORIO 2019.....	38
PIANO TRIENNALE DEI LAVORI ANNI 2019/2021 .....	41
RACCORDO PIANO TRIENNALE DEI LAVORI, ANNUALITÀ 2019, E BUDGET ECONOMICO E DEGLI INVESTIMENTI 2019.....	43
IL BUDGET TRIENNALE 2019-2021.....	47
RICLASSIFICATO DI SPESA PER MISSIONI E PROGRAMMI – D.I. 21/2014.....	51
IL BILANCIO PREVENTIVO NON AUTORIZZATORIO IN CONTABILITÀ FINANZIARIA 2019.....	53
MISURE DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA.....	57





## PREMESSA

Il bilancio unico di previsione serve a verificare la compatibilità economica e finanziaria delle scelte programmatiche. Rappresenta il quadro economico entro il quale attuare gli obiettivi, i progetti e tutte le attività del prossimo anno e del triennio.

L'obiettivo è quello di definire un'ipotesi di futuro sostenibile e si fonda sull'analisi degli scenari interni ed esterni; data la funzione autorizzatoria, il bilancio di previsione non può che essere strumento di scelta, ma anche strumento di governo e controllo.

La fase di elaborazione del budget coinvolge l'intera struttura e i responsabili delle unità organizzative sono i primi attori dell'intero processo; è necessario pertanto che dette unità rappresentino obiettivi e azioni coerenti con le strategie generali dell'amministrazione al fine di consentire una programmazione e pianificazione delle risorse che soddisfi tutte le esigenze.

Ne consegue che il budget di seguito esposto concerne tutte le strutture dell'Ateneo; quest'ultimo ha inteso adottare un approccio partecipativo che ha coinvolto tutte le strutture al fine di favorire un processo diffuso di responsabilizzazione delle risorse assegnate per il perseguimento di obiettivi ed attività definite.

L'iter per la costruzione del presente documento è iniziato con la richiesta rivolta ai Direttori dei Dipartimenti e dei Centri di servizio di formulare un programmazione di attività volte al sostegno di ricerca, didattica e nuovi progetti con l'indicazione delle risorse necessarie.

Dopo la valutazione delle proposte presentate, compatibilmente alle risorse disponibili, si è comunicata le disponibilità concessa a ciascuna struttura che ha potuto procedere alla formulazione del proprio budget. Anche tutti gli altri centri di responsabilità hanno formulato una proposta di budget economico e degli investimenti, annuale e triennale, che è confluita nella costruzione del budget unico di Ateneo.

Il processo di costruzione del budget 2019, come ogni anno, ha posto particolare attenzione gli elementi critici di contesto, che condizionano le azioni di governo e di gestione.

Nella fase programmatica i maggiori fattori di incertezza che hanno condizionato l'azione di governo in termini di efficacia ed efficienza sono stati:

- l'entità del fondo di finanziamento ordinario;
- la contribuzione studentesca;
- il costo del personale;



- i costi generali, con particolare riguardo alle utenze e al facility management.

Il budget è stato, pertanto, predisposto con particolare attenzione al contenimento dei costi di funzionamento.

L'assegnazione delle risorse è stata effettuata in base alle richieste delle strutture e ponendo attenzione, compatibilmente agli equilibri di bilancio e di cassa, al sostegno della didattica e della ricerca, dell'internazionalizzazione, del diritto allo studio e degli investimenti sul patrimonio immobiliare.

Nel complesso la proposta di budget 2019 non si discosta particolarmente dalla precedente per quanto attiene ai costi relativi alla gestione che di fatto presentano limitati margini di contenimento; manifesta altresì una volontà di sostenere le principali attività dell'Ateneo.

Gli interventi sulla didattica continuano ad essere rivolti al mantenimento dell'offerta formativa e allo sviluppo qualitativo della stessa, sono stati destinati € 380.000 per il funzionamento della didattica e € 510.000 per i docenti a contratto e € 100.000 per la didattica dei ricercatori.

L'Ateneo considera strategico il mantenimento di un adeguato presidio nell'ambito del sistema bibliotecario, per cui si è previsto di mantenere pressoché costante la spesa per il prossimo triennio nel rispetto delle richieste delle strutture stesse.

Come negli anni scorsi, abbiamo inteso porre particolare attenzione al sostegno e al miglioramento dell'attività di internazionalizzazione, stanziando per l'esercizio 2019 risorse aggiuntive, con un aumento di circa il 10% rispetto allo scorso esercizio, per mobilità, visiting professor e sostegno alle lauree internazionali.

Anche sul fronte della ricerca, l'impegno di questa Amministrazione è stato costante; è pressoché immutato il cofinanziamento alle borse di dottorato, con un leggero aumento dei fondi stanziati per la mobilità, alla ricerca di Ateneo sono stati assegnati oltre € 800.000 in aumento rispetto al 2018 e il cofinanziamento degli assegni di ricerca è fissato in euro € 884.000.

Relativamente al sostegno agli studenti, al pari delle altre aree strategiche, sono state assegnate maggiori risorse rispetto allo scorso anno di circa il 10%.

Il nostro Ateneo si conferma aperto al territorio attraverso la volontà di partecipare a progetti ed eventi culturali e di divulgazione scientifica; a fronte di questo si è deciso di sostenere, nell'ambito delle relative poste di bilancio, le assegnazioni a iniziative culturali e di diffusione della scienza



visto anche l'enorme successo di iniziative già finanziate lo scorso esercizio come STREET SCIENCE.

L'attività edilizia è concentrata sull'adeguamento anti-sismico dei nostri edifici, che rappresenta ormai già da diverso tempo una priorità dell'Ateneo, sul completamento di opere di manutenzione straordinaria e ripristini già avviati, sul rimodellamento interno degli spazi in modo da favorire la qualità dell'offerta anche strutturale e dei servizi per tutta la comunità universitaria in un'ottica di ottimizzazione dei costi e di benessere lavorativo ed infine, ma non ultimo, sarà concentrata sui processi che possono avere risvolti in materia di sicurezza sui luoghi di lavoro.

Nel definire l'utilizzazione delle risorse, si è tenuto conto delle disposizioni previste dalla Legge 133/2008, art. 67 comma.5, nonché dalla Legge 122/2010, art. 6. commi 3, 8, 12, 13, 14, art. 9), e dal DL 95/2012 convertito nella Legge 135/2012 (art.5, commi da 2 a 7).

Tali norme prevedono riduzioni di spesa per relazioni pubbliche, pubblicità, rappresentanza, acquisto e gestione autovetture, nonché delle indennità e dei compensi per i componenti di organi di indirizzo, direzione e controllo, consigli di amministrazione e organi collegiali.

Tutte le riduzioni di spesa sopra evidenziate non si concretizzeranno in un'effettiva economia di bilancio per l'Ateneo e quindi non determinano un miglioramento dei saldi ma, alle Pubbliche Amministrazioni, è fatto obbligo di trasferire annualmente allo Stato le somme provenienti da tali riduzioni di spesa.

Per l'Università degli Studi dell'Aquila tale trasferimento ammonta ad € 359.000 in ragione d'anno.



## RELAZIONE DELLA RETTRICE

Questo che ci apprestiamo ad approvare è l'ultimo bilancio di previsione del mio mandato; la strada percorsa è stata piena di sfide, accelerate e frenate, ma ogni decisione assunta ha sempre avuto l'obiettivo di migliorare la qualità per la didattica, la ricerca, l'internazionalizzazione e la sicurezza del nostro Ateneo.

Il 2018 è stato per noi il primo anno di "normalità", siamo rientrati nel sistema senza più protezioni derivanti dall'Accordo di programma e abbiamo potuto testare le nostre forze e i nostri limiti in una posizione paritaria con gli altri atenei, nello scenario universitario nazionale.

Tutto questo fa sì che l'esercizio 2019 si apra con una maggiore consapevolezza delle nostre forze rispetto alla situazione di protezione che ci ha accompagnato dal 2009 fino al 2014 e poi molto più limitatamente fino al 2017.

Nella costruzione di un documento previsionale di spesa, annuale e triennale, non si può che partire dall'analisi delle entrate.

Per quanto riguarda le tasse universitarie, il 2018 ha registrato una leggera risalita nella popolazione studentesca ed ha assestato gli effetti della NO TAX AREA.

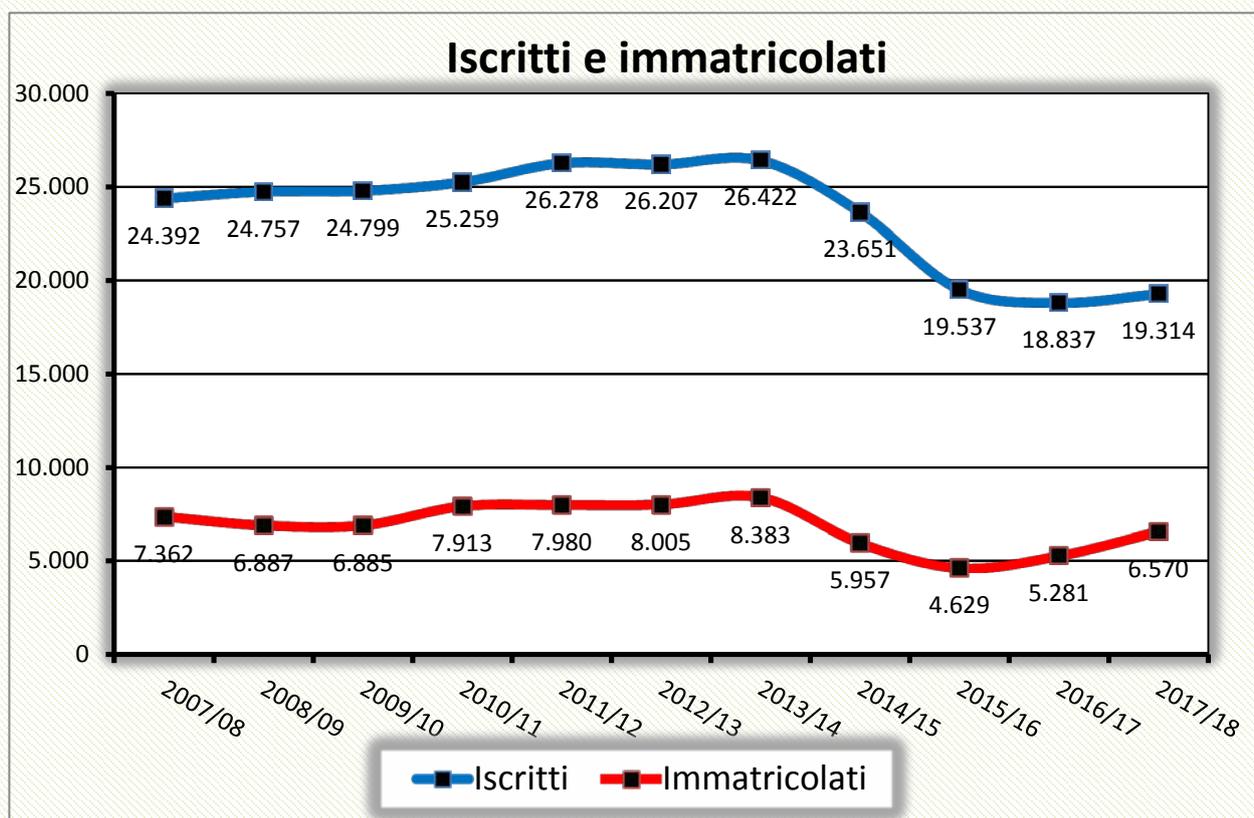
Come è ben noto, l'effetto dell'attuale sistema della NO TAX AREA è particolarmente significativo per quegli Atenei che operano, come noi, in un territorio caratterizzato da redditi familiari moderati; questa condizione, insieme alla volontà di mantenere le politiche di premialità rispetto al merito e al reddito, in un contesto territoriale ancora segnato dal sisma del 2009 in termini di attrattività e servizi, ci fa essere prudenti nella previsione di entrata per l'anno 2019.

Ci sarebbero margini di manovra sulla categoria degli studenti fuori corso, ma, sin dalla reintroduzione delle tasse non ci è apparso corretto basare le politiche di spesa su una categoria di studenti, evidentemente in condizione di maggiore debolezza e che stiamo tentando con varie misure di ridurre, puntando ad accelerare i tempi di permanenza avvicinandoli sempre di più alla durata ordinaria dei corsi di studio.

Le tasse registrate nel 2018 si sono assestate intorno agli 8,4 milioni di euro a lordo dei rimborsi tasse, che si sono aggirati intorno ai 400 mila euro.



Per quanto premesso, nonostante il trend in crescita della popolazione studentesca a livello nazionale ma che non si riflette sulle regioni del sud, come riportato dal rapporto ANVUR 2018, e permanendo in un contesto di generale decrescita demografica, non possiamo, anche nel rispetto della principio della prudenza, allontanarci dai ricavi registrati nell'ultimo esercizio.



Per quanto riguarda l'FFO non si può non osservare il trend negativo delle risorse attribuite negli ultimi anni all'intero sistema, accompagnato da una progressiva riduzione della quota base rispetto alla quota premiale che si basa su indicatori stocastici su didattica, ricerca e internazionalizzazione, che rendono più incerta l'effettiva assegnazione.

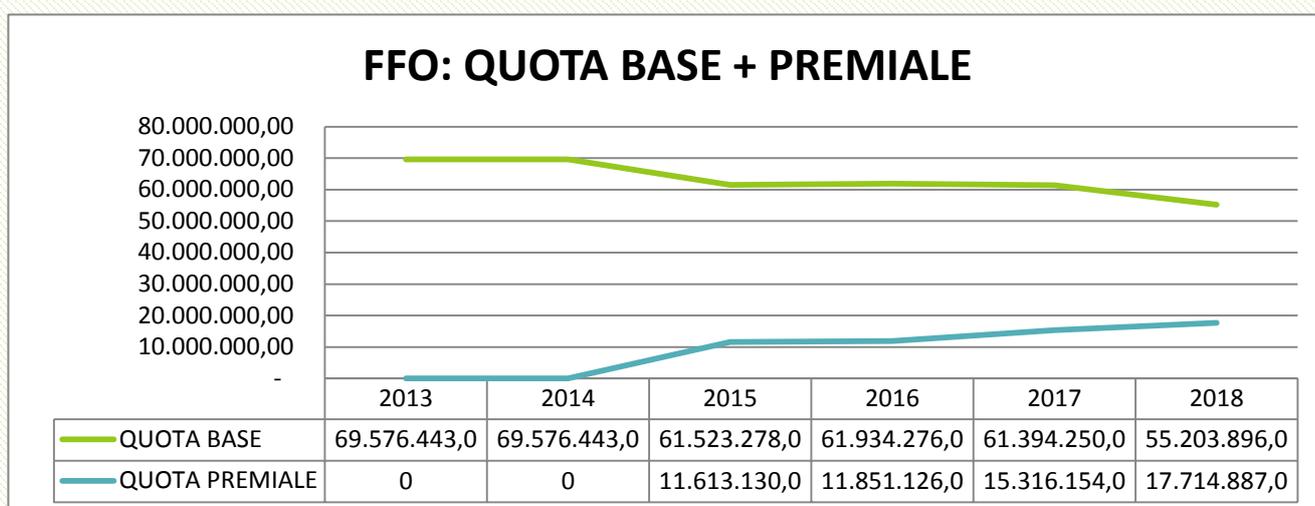
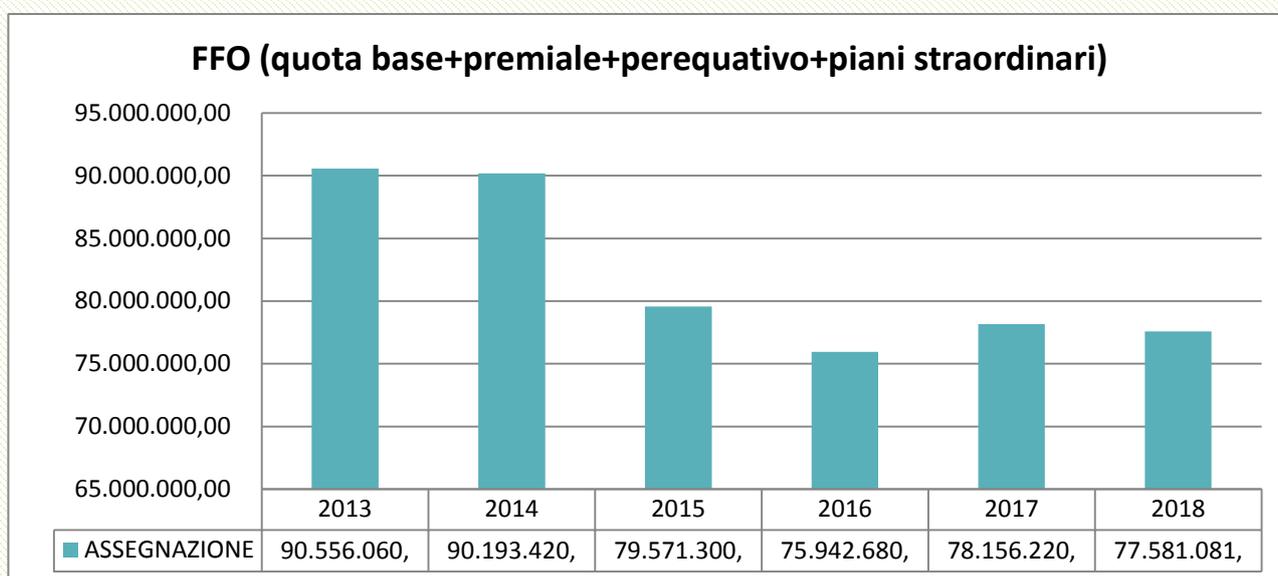
Nell'anno 2018 l'FFO assegnato al nostro Ateneo è stato di euro 77.581.081 in contrazione rispetto all'assegnazione del 2017 ma, con un delta positivo rispetto alla previsione messa a budget di circa 1,5 milioni di euro: Purtroppo la tempistica di comunicazione delle assegnazioni reali (il DM 587/2018 di assegnazione del Fondo ci è stato comunicato il 20 settembre u.s.) pone delle difficoltà oggettive in termini di previsioni di spesa nonché di un' efficiente ed efficace



utilizzo di tutte le risorse a disposizione, oltre che evidenti difficoltà nella formulazione dei documenti di programmazione.

Per quanto detto, nel rispetto del criterio della prudenza, nel 2019 abbiamo programmato la nostra attività considerando un' assegnazione di FFO con un taglio del 2% rispetto al Fondo assegnato nel 2018; la previsione di taglio è stato ridotto all'1% nei due esercizi successivi.

Alla data di redazione del presente documento, terminato l'arco temporale del piano triennale MIUR 2016-2018, non si hanno ancora notizie in merito alla quantificazione ed alle modalità di assegnazione della "Programmazione triennale 2019-2021" e non si possono pertanto fare previsioni su questa ulteriore potenziale quota di ricavo.





Dal lato costi si deve necessariamente partire da alcune considerazioni relative al costo del personale.

Nel corso del 2018, a seguito della sottoscrizione del nuovo Contratto collettivo nazionale di lavoro relativo al personale del comparto funzioni centrali per il triennio 2016-2018, sottoscritto il 12 febbraio 2018, il nostro Ateneo, così come stabilito nella Legge di Bilancio 2018, ha proceduto a liquidare le somme spettanti al personale tecnico amministrativo per gli scatti stipendiali relativi al triennio in questione.

Per le annualità 2016 e 2017 si era proceduto in fase di redazione del Bilancio di esercizio 2017 ad accantonare in apposito fondo le somme maturate e non liquidate.

Dal 2018, la sottoscrizione del suddetto contratto, ha, di fatto, aumentato il costo effettivo del personale in servizio. Questa condizione insieme ai miglioramenti economici biennali del personale docente (previsti in budget 2019 e anche nel 2020 e 2021 nella misura del 2% del costo stipendiale complessivo degli stessi), ci porta a considerare che in una ipotetica condizione di stabilità di FFO e tasse universitarie nonché a parità di personale impiegato nell'Ateneo, il rapporto tra le spese di personale e le entrate proprie avrebbe comunque un trend in crescita.

Tra le altre considerazioni da fare, non va dimenticato che dal 2018 è terminato il periodo di legge che limitava il recupero del turn over del sistema universitario.

Il sistema delle università statali ha potuto procedere ad assunzioni di personale a tempo indeterminato e di ricercatori a tempo determinato nel limite di un contingente corrispondente a una spesa pari al 20% per il biennio 2012-2013, al 50% per il biennio 2014-2015, al 60% per il 2016 e all'80% per il 2017 di quella relativa al corrispondente personale cessato dal servizio nell'anno precedente. Si ricorda che tale percentuale si applicava all'intero comparto e poi i PO venivano redistribuiti all'interno del sistema universitario, per esempio lo scorso anno abbiamo ottenuto più del 100%.

A decorrere dal 2018, tale percentuale è divenuta pari al 100%, ancorché alla data di redazione di questa relazione non sia ancora nota la quota di PO assegnata per il 2018 ai vari Atenei nell'ambito del riparto delle risorse derivanti dal turn over complessivo del sistema.

Questo ci deve portare ad essere molto attenti e a dover ben programmare in termini assunzionali per evitare di incappare in situazioni critiche.

Occorre tenere ben presente che la capacità assunzionale che deriva dai budget convenzionali noti come P.O. non determina automaticamente una disponibilità di risorse. L'effettiva capacità di



spesa deve poi necessariamente tenere conto delle reali possibilità di bilancio e del rapporto tra le spese di personale e le entrate proprie.

A tal proposito si è simulato un andamento del rapporto tra le spese di personale e le entrate proprie, fissando delle ipotesi semplificative e utilizzando gli ultimi dati conosciuti e certificati in termini di FFO, tasse e spese di personale.

Il grafico è stato costruito:

- fino al 2016 considerando i dati ufficiali riportati sulla piattaforma PROPER del MIUR,
- per il 2017 sono stati assunti i valori delle spese di personale presenti in PROPER ed FFO pari al valore dell'assegnazione, tasse universitarie effettivamente incassate pari a circa 6,5 milioni e quota di PRO3 pari a 517.822 euro.
- Dal 2018 si è assunto l'FFO assegnato effettivamente pari a 77.581.081, tasse per 8 milioni oltre alla quota annuale del PRO3; questi valori sono stati assunti FISSI anche per il 2019, 2020 e 2021. Dal 2019 è stata esclusa la quota relativa alla programmazione triennale. Per le spese di personale si è utilizzato l'ultimo dato ufficiale disponibile in procedura PROPER (anno 2017) e si è assunto un incremento medio del 2 % annuo che tiene conto dei miglioramenti economici del personale docente e ricercatore e del monte salari di tutto il personale.

### RAPPORTO SP.PERSONALE/ENTRATE PROPRIE - simulazione





Questa proiezione vuole fornire uno spunto di riflessione sulle future politiche di reclutamento del personale al fine di assumere decisioni consapevoli e non rischiose.

Un altro costo significativo che dovremo sostenere nel breve periodo è quello relativo agli interventi sul patrimonio edilizio, che, seppur finanziato da fonti esterne, produrrà un aumento dei costi di gestione a carico dell'Ateneo per ciascun edificio recuperato.

Auspichiamo che già entro pochi mesi potrà rientrare nelle nostre disponibilità Palazzo Ciavoli Cortelli, con un conseguente aumento delle spese di utenze, servizi globali e manutenzioni.

Sono già iniziati i lavori presso il centro congressi di S. Basilio e nel prossimo triennio contiamo di avere disponibile quanto meno anche l'ex Facoltà di economia in località Roio.

Sul più lungo orizzonte prevediamo di recuperare, il vecchio edificio della Facoltà di Ingegneria, il Palazzo di Via Forcella e quello di Via Assergi, oltre ai grandi interventi finanziati con delibera CIPE 113/2018 relativi al complesso ex-San Salvatore, a Palazzo Carli e ex Crab Sud.

Queste prospettive influenzano, naturalmente, le previsioni di costo del budget 2019 e dell'intero triennio.

Palazzo Camponeschi, è stato riconsegnato nelle disponibilità dell'Ateneo a fine settembre e a fine ottobre u.s. tutti gli uffici del Rettorato, della Direzione Generale e alcuni uffici dell'Amministrazione Centrale erano già rientrati ed operativi nella nuova sede.

Questo importante passaggio nella vita del nostro Ateneo seppur significativo in termini di ripresa e di "ritorno alla normalità" ha determinato, come detto, una maggiore previsione di costo per utenze, servizi globali e manutenzione sul budget del 2019.

A questo va aggiunto che, nonostante la disponibilità di Palazzo Camponeschi, l'Amministrazione ha deciso di mantenere inalterati tutti gli immobili in locazione, almeno fino alla fine del 2019, anche in vista dei lavori necessari all'adeguamento antisismico delle varie sedi universitarie che potrebbero richiedere spostamenti di personale e di uffici che sarebbero facilmente soddisfatti proprio mediante l'utilizzo degli edifici attualmente in locazione.

Nel corso del 2018, dopo l'emanazione del DM 587/2018 di assegnazione dell'FFO, l'Amministrazione ha deciso di destinare le maggiori risorse assegnate, rispetto alle previsioni iniziali, al finanziamento di progetti di investimento delle strutture dipartimentali. Ogni struttura ha presentato dei progetti di investimento per l'acquisto di strumentazioni ad alto indice di



tecnologia idonee a migliorare la ricerca e anche la didattica del Dipartimento. Analogamente a quanto successo per le iniziative dello stesso genere intraprese da questa Amministrazione negli anni scorsi, tutto ciò ha comportato, naturalmente un aumento della quota di ammortamento che dovremo coprire nei prossimi esercizi.

Per tutto quanto premesso, il budget, è stato costruito secondo criteri prudenziali ponendo particolare attenzione al contenimento della spesa per attività non strettamente funzionali e privilegiando, laddove possibile, gli investimenti in aree strategiche del nostro Ateneo.

Con le risorse correnti, FFO e tasse studentesche, si è proceduto a coprire in ordine di priorità: i costi per il personale, compreso le nuove assunzioni e i miglioramenti economici per il personale docente, i costi per utenze e manutenzioni, i costi per la gestione globale, le locazioni, il rimborso tasse agli studenti, gli ammortamenti e l'approvvigionamento minimo di beni e servizi necessari al funzionamento.

Come ogni anno con le somme residue dopo la prioritaria copertura dei costi sopra elencati, si è previsto il finanziamento delle attività a sostegno degli studenti, del personale, della ricerca e della didattica dei Dipartimenti, dell'internazionalizzazione, delle iniziative di integrazione e sviluppo del territorio, delle attività delle biblioteche.

Si rimanda al paragrafo "*Destinazione di risorse per macroaree*" per i dettagli delle suddette destinazioni.

Abbiamo mantenuto l'impegno per il sostegno alle borse di dottorato e per i contratti di insegnamento.

Vista la crescente competizione fra università e tenuto conto delle condizioni territoriali, purtroppo ancora non incentivanti, abbiamo confermato la volontà di consolidare le risorse per sostenere le attività di orientamento e comunicazione/informazione istituzionale al fine di promuovere il nostro Ateneo. Abbiamo voluto destinare una fetta del nostro budget alla promozione di terza missione sociale di grande successo che consolidano il ruolo dell'Ateneo nel territorio, come Street Science, I quarti d'ora accademici, I mercoledì della cultura, Pint of Science, L' Aperitivo molecolare, I tandem linguistici.



L'auspicio è che nel corso dell'esercizio l'assegnazione effettiva del Fondo di funzionamento ordinario ci smentisca in ordine ai tagli previsti e che sempre più studenti si sentano attratti dal nostro Ateneo e dalla nostra offerta in termini di didattica e di servizi.

Maggiori risorse significa maggiori possibilità di investire in azioni di miglioramento e di espansione sia in termini di risorse strumentali sia in capitale umano.



## DESTINAZIONE DI RISORSE PER MACRO AREE OPERATIVE

Il budget, come consuetudine, recepisce le intenzioni della Rettrice di finanziare attività strategiche dell'Ateneo e al pari dello scorso anno, dopo aver garantito la copertura delle spese fisse necessarie per il funzionamento, si è previsto di destinare le risorse dell'Ateneo come segue:

Macro-aree operative	Stanziamiento 2018	Iniziative	Stanziamiento 2019
RICERCA	1.250.000,00	Cofinanziamento dottorati di ricerca (oltre al finanziamento MIUR stimato in € 1.183.000,00) per istituzione di nuove <u>54 borse</u> - XXXV ciclo a.a.2019/2020	1.192.115,00
	155.000,00	Funzionamento dottorati	163.000,00
	916.000,00	Co-finanziamento assegni	842.717,00
	617.000,00	Ricerca di Interesse di Ateneo	853.854,00
	1.413.500,00 (finanziati dopo l'assegnazione effettiva dell'FFO 2018)	Progetti di investimento	0
	460.500,00	Nuovi progetti di ricerca	237.000,00
<b>Totale</b>	<b>4.812.000,00</b>		<b>3.288.686,00</b>
DIDATTICA	327.000,00	Funzionamento didattica	380.000,00
	460.000,00	Contratti di insegnamento	550.000,00
	200.000,00	Interventi di potenziamento dell'offerta didattica (didattica ricercatori)	100.000,00
<b>Totale</b>	<b>987.000,00</b>		<b>1.030.000,00</b>
SOSTEGNO AGLI STUDENTI	350.000,00	Borse 150 ore (CIRCA 340 BORSE)	350.000,00
	50.000,00	Borse per training on the job	10.000,00
	0	Borse per altri bandi ( Pagamento tirocini in memoria di Fabrizia Di Lorenzo, borse per progetto PURO)	42.100,00
	50.000,00	Orientamento e placement	55.000,00
	35.000,00	Iniziative gestite dagli studenti	50.000,00
	70.000,00	Sussidi per gli studenti diversamente abili (EURO 20.000 per interventi su richiesta degli studenti disabili, EURO 80.000 per borse di tutorato specializzato a favore degli studenti disabili)	100.000,00
	10.000,00	Sussidi a studenti in particolari condizioni di bisogno	10.000,00



	10.000,00	Contributi a studenti che intendono svolgere la tesi fuori dal comune di residenza	10.000,00
<b>Totale</b>	<b>575.000,00</b>		<b>627.100,00</b>
<b>BIBLIOTECHE</b>	90.000,00	Materiale bibliografico	102.000,00
	1.300.000,00	Banche dati on line, e-book, servizi di aggiornamento	1.220.000,00
<b>Totale</b>	<b>1.390.000,00</b>		<b>1.322.000,00</b>
<b>PERSONALE</b>	567.995 (a seguito della quantificazione ufficiale del Fondo)	Fondo accessorio (compreso straordinario e trattamento accessorio EP – al lordo di oneri)	550.000
	10.000,00	Progetto Ateneo in Salute	10.000,00
	50.000,00 (dopo incremento DR n. 401/2018 del 12.04.2018)	Welfare dipendenti	50.000,00
<b>Totale</b>	<b>627.995,00</b>		<b>610.000,00</b>
<b>SOSTEGNO ALL'INTERNAZIONALIZZAZIONE</b>	98.000,00	Visiting Professor	92.100,00
	185.000,00	Mobilità degli studenti/docenti/staff incoming o outgoing in ambito di convenzioni internazionali	220.900,00
	80.000,00	Borse di studio per mobilità e scambi culturali - LAUREE INTERNAZIONALI	51.000,00
<b>Totale</b>	<b>363.000,00</b>		<b>364.000,00</b>
<b>RAPPORTI CON IL TERRITORIO</b>	45.000,00	Cofinanziamento iniziative	85.000,00
<b>Totale</b>	<b>45.000,00</b>		<b>85.000,00</b>



## RIFERIMENTI NORMATIVI

Il budget di Ateneo è stato redatto tenendo conto del modello di contabilità adottato (contabilità economico-patrimoniale), dei principi contabili del Sistema Universitario (Decreto n. 19 M.I.U.R. e M.E.F. del 14 gennaio 2014), delle disposizioni del Codice Civile e dei principi contabili nazionali emanati dall'organismo italiano di contabilità (OIC).

Il Decreto Interministeriale n. 394 del 8 giugno 2017 *“Revisione ed aggiornamento del D.I. 14 gennaio 2014 n. 19”* ha apportato delle modifiche ai principi di valutazione di alcune poste, nonché ad alcune voci degli schemi di bilancio. E' stato inoltre modificato lo schema di bilancio preventivo unico di Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria.

Per la rappresentazione dei valori previsionali dell'esercizio sono stati adottati gli schemi di budget economico e di budget degli investimenti, previsti dal Decreto Interministeriale n.925 del 10.12.2015, relativo agli *“Schemi di budget economico e budget degli investimenti”*.

La redazione del presente documento ha inoltre tenuto conto delle disposizioni contenute nel:

- Decreto Legislativo 27 gennaio 2012 n. 18:
  - ✓ Art. 1 comma 2 lett. a): *Bilancio unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio composto da budget economico e budget degli investimenti unico di Ateneo;*
  - ✓ Art. 1 comma 2 lett. b): *Bilancio unico di 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;*
  - ✓ Art. 7 comma 1 – *criteri per la predisposizione del bilancio preventivo unico di Ateneo non autorizzatorio e del rendiconto unico d'Ateneo in contabilità finanziaria:*  
*Al fine di consentire il consolidamento e il monitoraggio dei conti delle amministrazioni Pubbliche, le università, considerate amministrazioni pubbliche ai sensi dell'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, predispongono il bilancio preventivo unico d'ateneo non autorizzatorio e il rendiconto unico d'ateneo in contabilità finanziaria secondo gli schemi di cui all'allegato 2, parte integrante del presente decreto;*
- Decreto n. 21 M.I.U.R. del 16 gennaio 2014 - *Classificazione della spesa delle Università per missioni e programmi:*
  - ✓ Art. 2 - *missioni e programmi: Tabella annuale per le spese delle università che sono classificate sulla base delle missioni e programmi, per i quali è individuata la*



*corrispondenza con la classificazione COFOG di II livello, incoerenza con le disposizioni previste dall'articolo 13, decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91, "Disposizioni recanti attuazione dell'articolo 2 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili", tenuto conto dell'Art. 4 - criteri generali di classificazione*

*Con riferimento al decreto interministeriale n.925 del 10 dicembre 2015 - schemi di budget economico e degli investimenti.*

- Decreto Direttoriale 1841 del 26 luglio 2017

*Adozione della versione integrale e coordinata del Manuale Tecnico Operativo*



## **NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNUALE AUTORIZZATORIO 2019**

Il Bilancio unico di previsione annuale autorizzatorio è stato redatto in conformità al quadro normativo proprio delle Università.

Si precisa che i criteri di valutazione adottati nella formulazione del bilancio 2019 e del bilancio triennale, tendenzialmente non si discostano da quelli utilizzati nel bilancio dell'esercizio precedente.

La valutazione delle voci è ispirata a criteri generali di coerenza, costanza, prudenza, veridicità e comparabilità.

Il bilancio unico d'ateneo di previsione annuale autorizzatorio, composto dal budget economico e degli investimenti, è stato predisposto coerentemente con l'articolazione organizzativa complessiva dell'Università dell'Aquila ed è stato redatto attraverso le seguenti fasi:

- definizione delle linee generali con la destinazione dei proventi propri dell' Ateneo (FFO e Tasse e contributi degli studenti);
- definizione del budget dei Centri di Responsabilità con la destinazione delle risorse di Ateneo, a seguito di programmazione, e delle risorse proprie acquisite direttamente dalle singole strutture;
- definizione del budget dei Centri di costo dell'Amministrazione Centrale;
- redazione del bilancio unico di previsione attraverso l'aggregazione delle voci di ricavo e di costo precedentemente sviluppate.

Il budget economico riporta le previsioni dei ricavi e dei costi d'esercizio, nel rispetto del generale principio del pareggio di bilancio.

In relazione alla materiale elaborazione dei documenti, se si considera la natura autorizzatoria attribuita al budget, riferibile a risorse correnti e a risconti di progetti già in essere, nonché all'utilizzo di riserve derivanti dalla contabilità finanziaria, si presume, ragionevolmente, che potranno essere possibili successive e ricorrenti richieste di variazioni.

A seguire si riporta lo schema di budget e una più sintetica descrizione delle principali voci di ricavo e costo che costituiscono il budget stesso.



## BUDGET ECONOMICO ANNUALE AUTORIZZATORIO 2019

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DELL'AQUILA	
	2019
<b>PROVENTI OPERATIVI</b>	<b>128.131.769,85</b>
PROVENTI PROPRI	28.244.152,18
CONTRIBUTI	94.822.199,95
PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE E SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE	0,00
ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	5.065.417,72
RIMANENZE FINALI	0,00
INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0,00
<b>COSTI OPERATIVI</b>	<b>128.033.944,85</b>
COSTI DEL PERSONALE DOCENTE E RICERCATORE	57.567.225,56
COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO AMMINISTRATIVO	18.717.041,80
COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	44.838.478,03
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	6.093.742,74
ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	18.100,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	799.356,72
<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>150.000,00</b>
PROVENTI FINANZIARI	150.000,00
INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	0,00
UTILI E PERDITE SU CAMBI	0,00
<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0,00</b>
RIVALUTAZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00
SVALUTAZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00
<b>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	<b>0,00</b>
PROVENTI STRAORDINARI	0,00
<b>ONERI STRAORDINARI</b>	<b>0,00</b>
ONERI STRAORDINARI	0,00
<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE</b>	<b>247.825,00</b>
IRES	59.000,00
IRAP	0,00
IMPOSTE DIVERSE	188.825,00



## ANALISI DELLE VOCI DI BUDGET

### A) PROVENTI OPERATIVI

#### I. PROVENTI PROPRI

<b>PROVENTI PROPRI</b>	<b>28.244.152,18</b>
PROVENTI PER LA DIDATTICA	11.442.120,00
PROVENTI DA RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO	2.843.010,30
PROVENTI DA RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI	13.959.021,88

#### PROVENTI PER LA DIDATTICA

<b>PROVENTI PER LA DIDATTICA</b>	<b>11.442.120,00</b>
Tasse e contributi per corsi di laurea	8.400.000,00
Tasse e contributi per laurea di primo livello	4.950.000,00
Tasse e contributi per lauree magistrali, specialistiche e v.o.	1.800.000,00
Tasse e contributi per lauree a ciclo unico	1.650.000,00
Proventi da altri corsi	3.001.000,00
Tasse e contributi per scuole di specializzazione	300.000,00
Tasse per esami di stato e contributi diversi (incluso accesso programmato, ricognizioni, equipollenza e simili)	280.000,00
Proventi per corsi diversi (inclusi corsi singoli)	800.000,00
Tasse e contributi per master I livello	730.000,00
Tasse e contributi per master II livello	320.000,00
Diritti di segreteria (trasferimenti in uscita e in arrivo, passaggi di corso, pergamene, duplicati, spedizioni e simili)	120.000,00
Proventi da TFA e sostegno	451.000,00
Proventi da attività didattica commerciale	41.120,00
Corrispettivi per corsi di lingue	1.120,00
Corrispettivi per altre attività formative	40.000,00

La componente maggiormente rilevante dei proventi per la didattica è costituita dalla contribuzione studentesca per lauree di primo livello, magistrali e lauree a ciclo unico, la cui previsione, ricalca gli incassi registrati nell'esercizio 2018 per le contingenze già chiarite nella relazione della Rettrice.

I proventi per corsi diversi includono le previsioni dei contributi versati dagli studenti per il consorzio MATHMODS oltre che le tasse pagate in caso di accesso a corsi singoli.



Un'altra previsione rilevante, deriva da proventi per iscrizioni a Master, e proventi da TFA e sostegno, in questo caso le previsioni sono state fatte sulla base delle osservazione storiche degli ultimi due anni.

I proventi da attività didattica commerciale è relativa ai corsi erogati dal Centro linguistico e da previsioni dipartimentali su attività formative commissionate da terzi.

**PROVENTI DA RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO**

<b>PROVENTI DA RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO</b>	<b>2.843.010,30</b>
Proventi da attività c/terzi	2.843.010,30
Proventi da attività c/terzi con enti pubblici	1.085.572,30
Proventi da attività c/terzi con privati	1.757.438,00

In questa voce sono iscritti i proventi, concordati attraverso la stipula di specifici accordi, convenzioni, per attività di ricerca istituzionale e per ricerca espressamente richiesta da terzi.

La cifra riguarda i proventi derivanti dall'attività commerciale da tariffario ed extratariffario. Si tratta di risorse gestite quasi esclusivamente dai dipartimenti.

Tutta l'attività di cui trattasi viene gestita a livello di budget con le stesse caratteristiche dei progetti, questo comporta che i ricavi iscritti sono destinati a coprire tutti i costi di esercizio riferiti ai progetti stessi e autorizzati in budget.

La voce accoglie sia le nuove convenzioni/contratti, che si stipuleranno nel 2019, sia la riapertura di voci di Risconti passivi relativi a commesse già in essere ed ancora attive, sia la previsione di entrate da tariffario previste sulla base delle osservazioni degli scorsi anni.



**PROVENTI DA RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI**

<b>PROVENTI DA RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI</b>	<b>13.959.021,88</b>
Ricerche su finanziamenti competitivi da MIUR	2.747.394,67
Ricerche su finanziamenti competitivi da altri Ministeri	2.226.373,95
Ricerche su finanziamenti competitivi da UE e resto del mondo	3.576.926,64
Ricerche su finanziamenti competitivi da altri enti pubblici nazionali	4.709.496,70
Ricerche su finanziamenti competitivi da soggetti privati nazionali	698.829,92

Questa categoria accoglie tutti i ricavi ottenuti dal MIUR, UE, enti pubblici e privati sia italiani che internazionali a fronte della sottoscrizione di contratti e convenzioni, generalmente in risposta a bandi, che finanziano attività di ricerca.

Di fatto questa voce è alimentata dall'attività di ricerca gestita dai dipartimenti e dai progetti dell'Area della ricerca.

Generalmente questa entrata è ripartita, in modo da garantire il pareggio di budget, tra i costi iscritti nel piano finanziario del progetto a cui sono riferibili.

La voce raccoglie sia le nuove convenzioni/contratti, che si stipuleranno nel 2019, sia la riapertura di voci di Risconti passivi relativi a progetti già in essere ed ancora attivi.

Per i contratti con il MIUR, il riferimento è principalmente per PON e PRIN.

L'importo indicato su Ricerche su finanziamenti competitivi da altri Ministeri è riferibile a progetti sottoscritti con il CIPE, tra i più rilevanti si segnalano: RETEOTTICA, ed EMERGE gestiti dagli uffici della ricerca, con il MISE, con il MIT.

La voce "ricerche su finanziamenti competitivi da Unione Europea e resto del mondo" accoglie ricavi derivanti dalla partecipazione ai principali programmi Europei (HORIZON2020, Erasmus +) si elencano alcuni tra i progetti attivi: CROSSMINER, TYPHON, LEARNPAD, CHOREVOLUTION.

La voce "Ricerche su finanziamenti competitivi da altri enti pubblici nazionali" accoglie, per la parte prevalente, euro 3.570.000, la convenzione con l'Azienda Ospedaliera AQ-Avezzano-Sulmona relativa alla copertura delle competenze stipendiali di personale convenzionato in strutture sanitarie.



L'Ateneo sottoscrive anche numerose convezioni con privati come ad esempio con AIRC, industrie farmaceutiche, nonché fondazioni bancarie che in questa voce trovano i relativi ricavi.

## II. CONTRIBUTI

<b>CONTRIBUTI</b>	<b>94.822.199,95</b>
CONTRIBUTI MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	90.506.377,62
CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME	1.167.171,18
CONTRIBUTI UNIONE EUROPEA E RESTO DEL MONDO	1.859.849,98
CONTRIBUTI DA ALTRI (Pubblici)	400.107,91
CONTRIBUTI DA ALTRI (Privati)	737.920,02
CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI	150.773,24

<b>CONTRIBUTI MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI</b>	<b>90.506.377,62</b>
Contributi correnti da MIUR	81.910.301,13
Contributi correnti da altri Ministeri	6.802.100,00
Contributi per investimenti da MIUR	214.430,13
Contributi per investimenti da altri Ministeri ed amministrazioni centrali	1.579.546,36

La voce principale è riferita ai contributi correnti da MIUR, dettagliata a seguire:

<b>Contributi correnti da MIUR</b>	<b>81.910.301,13</b>
Contributi correnti da MIUR per FFO	76.037.710,04
Contributi correnti da MIUR per borse di dottorato	2.087.430,00
Contributi correnti da MIUR per attività sportiva	70.000,00
Contributi correnti da MIUR per la programmazione del sistema universitario	1.200.000,00
Contributi correnti da MIUR per fondo giovani DM 976/2014	780.917,09
Altri contributi correnti da MIUR	1.734.244,00

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 della presente relazione l'ultimo dato noto è l'assegnazione dell' FFO 2018 pari a 77.581.081, per cui ci si è basati su quest'ultimo dato e , prudenzialmente, si è operato un taglio del 2% sulla previsione del 2019.

Circa i contributi per borse di dottorato, si chiarisce che l'importo indicato è relativo per € 1.200.000,00 a nuove assegnazioni, sulla base dei trasferimenti degli ultimi tre anni e ad € 887.430,00 alla riapertura di riscontri passivi di finanziamenti ricevuti in anni passati.

L'aggregato comprende, inoltre, il trasferimento annuale per attività sportiva, che è stato riportato facendo riferimento alle quote ricevute in media negli ultimi tre anni.

I Contributi correnti per la programmazione del sistema universitario accolgono la riapertura dei risconti per ricavi residui derivanti dall'ultimo PRO3 finanziato (triennio 2016-2018), circa la nuova programmazione ancora non si hanno notizie.

Il Fondo giovani riporta l'apertura di risconti passivi per il contributo erogato nel mese di novembre c.a. relativamente all'annualità 2018.

La voce "altri contributi correnti da MIUR" contiene per l'esercizio 2019 la quota attribuita dal MIUR per questa annualità relativa agli incentivi una tantum personale docente, che saranno liquidati il prossimo mese di febbraio, e la previsione del rimborso dalla quota di NO TAX AREA stimata in 950.000€ pari all'assegnazione 2018.

I "contributi correnti da altri ministeri" è riferibile in misura quasi totalitaria , 6.500.000,00€ al finanziamento delle borse di specializzazione medica trasferite annualmente dal MEF e a totale copertura del relativo costo.

La voce relativa ai "Contributi per investimenti da MIUR" accoglie le cifre relative alle riaperture di risconti per contributi agli investimenti ricevuti in anni passati e utilizzati a copertura dei relativi ammortamenti.

Lo stesso dicasi per i contributi agli investimenti da altri Ministeri ed amministrazioni Centrali, i principali contributi arrivano naturalmente dal CIPE.



<b>CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME</b>	<b>1.167.171,18</b>
Contributi correnti da Regione Abruzzo	822.000,00
Contributi per investimenti da Regione Abruzzo	344.171,18

Le cifre sono riferibili essenzialmente a progetti POR FESR 2014-2020; tra i principali si ricordano progetto CRAB, GOPAINT, CONNECT PA e CYBER TRAINER

La voce relativa ai "Contributi per investimenti" accoglie le cifre relative alle riaperture di risconti per contributi agli investimenti ricevuti in anni passati e utilizzati a copertura dei relativi ammortamenti, la Regione ha finanziato il ripristino dell'edificio Ex San- Salvatore ala est, attualmente sede del Dipartimento di Scienze Umane.

<b>CONTRIBUTI CORRENTI DA UNIONE EUROPEA E RESTO DEL MONDO</b>	<b>1.859.849,98</b>
--	---------------------

La voce accoglie principalmente i ricavi, di competenza e riapertura di risconti, relativi alle attività dell'ERASMUS e dell'Ufficio Relazioni Internazionali e del Consorzio MATHMODS .

<b>CONTRIBUTI DA ALTRI (Pubblici)</b>	<b>400.107,91</b>
Contributi da Azienda Sanitaria locale	40.000,00
Contributi da altri enti pubblici di ricerca	285.107,91
Contributi da Consorzi pubblici	63.000,00
Contributi per investimenti da altri enti pubblici	12.000,00

Il contributo da Azienda Sanitaria locale è riferibile a convenzione stipulata dal Dipartimento MESVA con il Policlinico Casilino .

La voce principale relativa ai contributi da altri enti pubblici di ricerca è riferibile a nuove convenzioni e aperture di risconti per progetti Dipartimentali con soggetti pubblici.

I Contributi per investimenti derivano da convenzione con l'Istituto Superiore Leonardo Da Vinci Ottavio Colecchi dell'Aquila sottoscritto dall'Ateneo.



<b>CONTRIBUTI DA ALTRI (Privati)</b>	<b>737.920,02</b>
Contributi da Consorzi privati	50.000,00
Contributi da Fondazioni	50.000,00
Contributi da altri soggetti privati	347.929,15
Contributi per investimenti da privati	289.990,87

La voce accoglie previsioni di entrata relativa a nuove convenzioni e aperture di risconti per progetti Dipartimentali con soggetti privati, oltre alla riapertura di risconti relativi a contributi agli investimenti ricevuti negli anni passati, per l'acquisto o le manutenzioni straordinarie su edifici, utilizzati a copertura dei relativi ammortamenti.

<b>CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI</b>	<b>150.773,24</b>
Contributi da Province e Comuni	68.293,00
Contributi per investimenti da Province e Comuni	82.480,24

La voce accoglie i proventi derivanti dall'Accordo Informa Giovani per borse di studio messe a disposizione dal Comune dell'Aquila nonché da altre varie convenzioni sottoscritte dal Dipartimento MESVA, sezione di Scienze Ambientali.

La voce dei contributi per investimenti accoglie la riapertura di risconti relativi ad acquisto di beni di investimento, attrezzature informatiche o di laboratorio, effettuate sul progetto RETEOTTICA e utilizzati a copertura dei relativi costi di ammortamento.

### **III ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI**

<b>ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	<b>5.065.417,72</b>
Recuperi, rimborsi e arrotondamenti attivi	25.000,00
Utilizzo fondi propri per transazione da contabilità finanziaria	4.844.320,02
Fitti attivi	150,00
Proventi e ricavi diversi	195.947,70



Tale voce di ricavo è riferibile prevalentemente all'utilizzo di riserve di patrimonio derivanti dalla ex contabilità finanziaria pro-quota (come da Decreto n.925 del 10 dicembre 2015 sugli schemi di budget).

Tali fondi, andranno ad esaurimento e sono rappresentati essenzialmente dall'utilizzo del vecchio avanzo vincolato e dei vecchi impegni di stanziamento tipici della contabilità finanziaria che sono appostati in Stato Patrimoniale in apposite riserve di Patrimonio Vincolato, come stabilito dal DM 19/2014 e dal Manuale Operativo emanato dal MIUR.

I fitti attivi si riferiscono ad un contratto di affitto di un terreno di proprietà dell'Ateneo in località Casale calore.

La voce "Proventi e ricavi diversi" accoglie il valore delle fatture emesse verso SOGEDA e in occasione della concessione in uso di aule.



## B) COSTI OPERATIVI

<b>COSTI OPERATIVI</b>	<b>128.033.944,85</b>
COSTI DEL PERSONALE DOCENTE E RICERCATORE	57.567.225,56
COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO AMMINISTRATIVO	18.717.041,80
COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	44.838.478,03
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	6.093.742,74
ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	18.100,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	799.356,72

### VIII. COSTI DEL PERSONALE

<b>COSTI DEL PERSONALE DOCENTE E RICERCATORE</b>	<b>57.567.225,56</b>
PERSONALE DEDICATO ALLA DIDATTICA E ALLA RICERCA	55.342.666,05
<b>Docenti e ricercatori a tempo indeterminato</b>	<b>45.929.902,20</b>
Retribuzioni fisse al personale docente e ricercatore a tempo indeterminato	41.486.902,20
Incarichi didattici al personale docente e ricercatore a tempo indeterminato	110.000,00
Altre competenze al personale docente e ricercatore a tempo indeterminato	378.000,00
Competenze al personale docente e ricercatore su attività commerciale	605.000,00
Docenti e ricercatori convenzionato in strutture sanitarie	3.350.000,00
<b>Ricercatori a tempo determinato</b>	<b>3.882.861,12</b>
Retribuzioni a ricercatori a tempo determinato	3.882.861,12
<b>Collaborazioni scientifiche</b>	<b>3.764.326,73</b>
Assegnisti di ricerca	3.423.176,73
Collaboratori di ricerca	341.150,00
<b>Docenti a contratto</b>	<b>1.221.000,00</b>
Docenti a contratto	1.221.000,00
<b>Esperti linguistici</b>	<b>306.871,00</b>
Retribuzioni esperti linguistici a tempo indeterminato	306.871,00
<b>Altro personale dedicato alla ricerca e alla didattica di pubbliche amministrazioni</b>	<b>6.205,00</b>
Incarichi didattici a personale esterno di pubbliche amministrazioni	6.205,00
<b>Altri collaboratori per la didattica (did.integrativa, esercitatori e altro)</b>	<b>210.000,00</b>
<b>Collaboratori ed esperti linguistici a tempo determinato</b>	<b>42.500,00</b>
ALTRI COSTI PERSONALE DOCENTE E RICERCATORE	2.224.559,51
Missioni personale docente e ricercatore	1.748.826,72
Iscrizione e partecipazione a congressi, corsi, convegni e altro, per il personale doc e ric	155.000,00
Ospitalità e visiting professor, esperti, relatori convegni e seminari	320.732,79



La composizione del personale in servizio al 31.12.2018 è così riepilogata:

PERSONALE DOCENTE E RICERCATORE	
PROFESSORI ORDINARI	128
PROFESSORI ASSOCIATI	223
RICERCATORI A T. INDETERMINATO	126
RICERCATORI A T. DETERMINATO	69
ASSISTENTI (AORE)	1
	<b>547</b>

Il costo delle retribuzioni del personale docente e ricercatori tiene conto di tutto il personale in servizio alla data del 31.12.2018, delle cessazioni previste, dei costi per le procedure di assunzione avviate al momento della redazione del documento e dei miglioramenti economici stimati in una percentuale pari al 3,48% del monte salari (come da circolare MEF del 29/11/2018).

“Gli incarichi didattici al personale docente e ricercatore a tempo indeterminato” contiene la previsione di spesa effettuata dal Dipartimento di Scienze per attività di docenza correlate al corso di IFTS "Turismo integrato e sostenibile" attivato nell'ambito del progetto PON 2014-2020 in collaborazione con L'IIS Amedeo D'Aosta dell'Aquila.

Considerate le attuali disponibilità di budget, la retribuzione aggiuntiva alla didattica dei ricercatori, è stata autorizzata per 100.000,00 in riduzione rispetto allo scorso anno.

La voce per ricercatori a tempo determinato è riferibile alle retribuzioni annuali di personale già in servizio e a nuove assunzioni sia finanziate da risorse proprie sia, prevalentemente, finanziate dall'esterno.

Si chiarisce che le cifre indicate sono a lordo degli oneri, laddove dovuti, compresa IRAP, che, a consuntivo, in fase di redazione di conto economico di esercizio sarà riclassificato tra gli oneri diversi di gestione.

La voce dei “docenti a contratto” accoglie la previsione dei nuovi contratti necessari a sostenere l’offerta formativa dell’A.A. di riferimento, 510.000€ e i costi per docenze a contratto per Master, TFA e sostegno, questi sono coperti dai ricavi propri derivanti dalle tasse di partecipazione, per ognuno si redige un specifico piano finanziario delle attività.

Le missioni del personale docente e ricercatore sono riferibili ad attività svolte nell’ambito dei progetti di ricerca e pertanto, essenzialmente, coperte da fonti esterne.



Il personale Tecnico Amministrativo risulta essere così composto al 31.12.2018; le previsioni di costo hanno tenuto conto delle cessazioni previste nel triennio e degli adeguamenti stipendiali fissati nella misura del 3,48%, del monte salari, per il personale Dirigente e del 1% del resto del personale; i pensionamenti compensano quasi completamente lo scatto minimo del 1% previsto in assenza del nuovo CCNL, che ha terminato i suoi effetti nel 2018.

PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO	
DIRIGENTI	0
EP	10
D	139
	di cui con <i>responsabilità</i>
	55
C	226
B	72
	<b>447</b>

<b>COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO AMMINISTRATIVO</b>	<b>18.717.041,80</b>
<b>PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO-AMMINISTRATIVO</b>	<b>18.717.041,80</b>
<i>Retribuzione Direttore Generale</i>	<b>205.500,00</b>
<i>Retribuzione personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato</i>	<b>17.302.170,66</b>
Retribuzione personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	16.566.700,00
Altre competenze al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	296.000,00
Competenze al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato per attività commerciale	439.470,66
<i>Retribuzione personale tecnico amministrativo a tempo determinato</i>	<b>38.500,00</b>
Retribuzioni al personale tecnico amministrativo a tempo determinato	38.500,00
<i>Trattamento accessorio personale tecnico amministrativo</i>	<b>596.000,00</b>
Fondo per il trattamento accessorio	555.000,00
Fondo comune d'Ateneo	41.000,00
<i>Altro personale tecnico amministrativo</i>	<b>214.871,14</b>
Collaborazioni coordinate continuative amministrative	214.871,14
<i>Personale Tecnico Amministrativo convenzionato in strutture sanitarie</i>	<b>360.000,00</b>

#### IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE

<b>COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>	<b>44.838.478,03</b>
COSTI PER SOSTEGNO AGLI STUDENTI	13.761.639,88
COSTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	2.163.009,03



COSTI PER L'ATTIVITA' EDITORIALE	890.548,44
TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI	3.840.482,00
ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	1.856.570,00
ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI, MATERIALE BIBLIOGRAFICO	1.140.861,00
ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO-GESTIONALI	16.815.409,34
ACQUISTO ALTRI MATERIALI E BENI STRUMENTALI <€500	902.812,34
COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI	1.883.846,00
ALTRI COSTI	1.583.300,00

<b>COSTI PER SOSTEGNO AGLI STUDENTI</b>	<b>13.761.639,88</b>
<b><i>Dottorati di ricerca</i></b>	<b><i>3.711.397,64</i></b>
Borse di studio per dottorato di ricerca	3.485.397,64
Mobilità dottorati di ricerca	226.000,00
<b><i>Scuole di specializzazione</i></b>	<b><i>6.510.000,00</i></b>
<b><i>Borse per mobilità studenti</i></b>	<b><i>1.425.589,98</i></b>
<b><i>Rimborsi tasse</i></b>	<b><i>300.400,00</i></b>
<b><i>Altri interventi a favore degli studenti</i></b>	<b><i>1.814.252,26</i></b>
Borse di studio per post dottorato	5.000,00
Altre borse di studio	1.809.252,26

Il costo per mobilità studenti è stato previsto per la maggior parte dall'Ufficio relazioni Internazionali in seno ai programmi dell'Erasmus+.

Le "Altre borse di studio" derivano principalmente da previsioni Dipartimentali per borse di ricerca finanziate dai fondi progettuali delle strutture stesse.

<b>COSTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO</b>	<b>2.163.009,03</b>
<b><i>Interventi per il diritto allo studio</i></b>	<b><i>2.163.009,03</i></b>
Attività part-time	350.000,00
Tutorato didattico	412.626,09
Spese di viaggio e soggiorno per mobilità e scambi culturali	308.395,00
Oneri per servizi abitativi e ristorazione a favore degli studenti	5.000,00
Iniziative e attività culturali gestite da studenti	50.000,00
Oneri per interventi a favore degli studenti disabili	122.000,00
Altri interventi a favore degli studenti	879.987,94
Partecipazione a fiere e convegni nazionali e internazionali	35.000,00



Le previsioni di questa categoria derivano in larga parte *dall'Area servizi studenti e post lauream*, la voce di "altri interventi a favore degli studenti" è stata movimentata principalmente dall'Ufficio Relazioni Internazionali e riguarda essenzialmente servizi aggiuntivi alla mobilità che non siano borse, come pagamento corsi di lingua intensiva, contratto AQUILASMUS, rimborso spese di viaggio che non rientrano nelle borse, altri oneri aggiuntivi a favore della mobilità.

<b>COSTI PER L'ATTIVITA' EDITORIALE</b>	<b>890.548,44</b>
Spese per pubblicazioni	242.125,33
Convegni	592.060,06

Le previsioni sono riferibili a spese per la pubblicazione di risultati di ricerca scientifica; organizzazione di manifestazioni ed eventi , compensi a relatori convegni e partecipazioni ad eventi per la promozione dell'attività dell'Ente.

<b>TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI</b>	<b>3.840.482,00</b>
Trasferimento quota partner progetti di ricerca e di didattica	3.363.382,00
Altri trasferimenti	477.100,00

Nella voce sono previsti i trasferimenti a partner per progetti in cui il nostro Ateneo si colloca come coordinatore.

Nella previsione sono riportati 1.250.000 euro per contratto di ricerca con AREA LEGNO s.r.l., già approvata dagli organi con propria delibera 31/2018 del 25.10.2018. Si chiarisce che a fronte di questo contratto l'Ateneo ha inoltrato richiesta di co-finanziamento alla struttura di missione APT della Presidenza del Consiglio dei Ministri – programma RESTART, a tutt'oggi non abbiamo avuto risposta ma qualora l'esito fosse positivo le risorse suddette si renderanno disponibili per altri usi.

<b>ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI</b>	<b>1.856.570,00</b>
Acquisto materiale di consumo per laboratori	1.856.570,00

Trattasi di costi previsti prevalentemente dai Dipartimenti



<b>ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI, MATERIALE BIBLIOGRAFICO</b>	<b>1.140.861,00</b>
Periodici, giornali e riviste	91.220,00
Estratti, reprints e articoli scientifici	133.641,00
Libri e riviste in formato elettronico (e-books; e-journals)	916.000,00

La previsione è stata essenzialmente fatta dal Sistema Bibliotecario di Ateneo per la normale gestione dell'attività.

I costi della gestione corrente sono fortemente caratterizzati dall'acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali.

L'ammontare della categoria è riferibile alle spese generali di funzionamento, spese economali, utenze e canoni, manutenzioni ordinarie e facility management; i dettagli sulla tipologia delle spese si rimanda alla tabella a seguire.

<b>ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO-GESTIONALI</b>	<b>16.815.409,34</b>
<b>Acquisto di servizi</b>	<b>9.783.592,57</b>
Pubblicità obbligatoria	29.000,00
Pubblicità discrezionale	9.213,10
Spese postali e spedizioni	87.753,00
Assicurazioni	410.300,00
Spese per la promozione dell'Ateneo	163.000,00
Assistenza informatica e manutenzione software	1.499.513,00
Spese legali e patrocinio	143.575,00
Smaltimento rifiuti	142.120,00
Spese per servizi di stampa, legatoria e revisione articoli	138.500,00
Spesa corrente per brevetti	73.000,00
Altre spese per servizi	1.372.356,58
Servizio di accertamento veterinario stabulario	65.000,00
Spese per accertamenti sanitari	33.000,00
Spese per facility management	4.871.000,00
Spese per vestiario e biancheria	43.000,00
Spese per commissioni bancarie su bonifici esteri	18.500,00



Spese di rappresentanza	1.484,53
Stime immobiliari, aggiornamenti e revisioni catastali, arbitrati	20.000,00
Prestazioni di servizio strumentali agli investimenti	663.277,36
<b>Utenze e canoni</b>	<b>3.035.863,00</b>
Utenze e canoni per telefonia fissa	35.000,00
Utenze e canoni per telefonia mobile	146.000,00
Utenze e canoni per reti di trasmissione	233.375,00
Utenze e canoni per energia elettrica	1.325.000,00
Utenze e canoni per acqua	103.000,00
Utenze e canoni per gas	875.000,00
Utenze e canoni di accesso a banche dati	318.488,00
<b>Manutenzione e gestione strutture</b>	<b>1.729.407,27</b>
Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili, pertinenze e impianti	967.167,27
Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	535.240,00
Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	45.000,00
Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	22.000,00
Servizi di traslochi e facchinaggio	62.000,00
Manutenzione ordinaria e riparazioni su beni di terzi	98.000,00
<b>Consulenze tecniche, amministrative e legali</b>	<b>2.266.546,50</b>

La voce delle consulenze riguarda per € 1.657.600,00 spese per indagini e progettazione dell'attività edilizia, coerentemente alle previsioni del piano triennale, e per la restante parte consulenti necessari all'attività delle strutture periferiche e dell'Amministrazione Centrale tra cui, principalmente, l'ufficio Affari legali.

<b>ACQUISTO ALTRI MATERIALI E BENI STRUMENTALI &lt;€500</b>	<b>902.812,34</b>
<b>Acquisto altri materiali</b>	<b>602.085,46</b>
Carburanti, combustibili e lubrificanti	40.100,00
Cancelleria e altro materiale di consumo	561.985,46



<b>Acquisto beni strumentali &lt; €500</b>	<b>300.726,88</b>
Acquisto beni strumentali < €500	300.726,88

<b>COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>	<b>1.883.846,00</b>
Licenze software	379.246,00
Noleggi e spese accessorie	212.500,00
Locazioni passive	1.292.100,00

La voce è valorizzata prevalentemente dalle spese per locazioni passive dell'Ateneo (€ 1.100.000), dal MEMOCS per un contratto di locazione di capannoni industriali a Tagliacozzo, dal DISIM per il pagamento di canoni di locazione per l'ospitalità degli studenti del MATHMODS.

Gli altri costi si riferiscono ai costi legati al funzionamento degli organi istituzionali, alle quote associative, ad altri costi di personale non ricompresi nelle voci precedenti, alla formazione del personale, ai buoni pasto, alle spese per commissari di concorso e all'ospitalità per visiting professor, relatori ed esperti. Il dettaglio è riportato a seguire.

<b>ALTRI COSTI</b>	<b>1.583.300,00</b>
<b>Costi generali per attività istituzionali</b>	<b>517.250,00</b>
Missioni e rimborsi spese trasferta organi istituzionali	40.500,00
<b>Gettoni/indennità ai membri degli organi istituzionali</b>	<b>305.450,00</b>
<b>Quote associative</b>	<b>171.300,00</b>
<b>Costi generali per il personale</b>	<b>739.250,00</b>
Formazione del personale non docente - spese di iscrizione, partecipazione, frequenze a corsi o altro	176.000,00
Buoni pasto e servizio mensa	300.000,00
Missioni del personale tecnico amministrativo	248.250,00
Altri oneri per il personale	15.000,00
<b>Compensi e rimborsi a commissari di concorso esterni</b>	<b>325.800,00</b>
<b>Rimborsi forfettari su missioni del personale tecnico amministrativo</b>	<b>1.000,00</b>

#### X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

La previsione è stata effettuata simulando le quote di ammortamento che graveranno nell'anno 2019 sui beni già caricati in inventario al 31.12.2018 e stimando, al contempo, gli ammortamenti sulla previsione degli acquisti di beni previsti al budget degli investimenti nell'esercizio 2019.



<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>6.093.742,74</b>
<b><i>Ammortamenti immobilizzazioni immateriali</i></b>	<b>464.713,08</b>
Ammortamento software acquistato a titolo di proprietà	4.908,00
Ammortamento concessioni, licenze, marchi, e diritti simili	400,00
Ammortamento software acquistato a titolo di proprietà (anni precedenti)	8.930,40
Ammortamento concessioni, licenze, marchi, e diritti simili (anni precedenti)	6.905,54
Ammortamento interventi straordinari su beni di terzi	415.187,21
Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali (anni precedenti)	28.381,93
<b><i>Ammortamenti immobilizzazioni materiali</i></b>	<b>5.629.029,66</b>
Ammortamento terreni e fabbricati	2.356.110,50
Ammortamento impianti e attrezzature	1.226.867,55
Ammortamento attrezzature scientifiche	1.566.385,54
Ammortamento patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	162.500,00
Ammortamento mobili e arredi	268.143,84
Ammortamento autocarri, motoveicoli e simili	37.982,23
Ammortamento autovetture da trasporto	11.040,00

#### **XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI**

La voce accoglie l'accantonamento per TFR collaboratori ed esperti linguistici

<b>ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>18.100,00</b>
Accantonamento per TFR CEL	18.100,00

#### **XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE**

La voce è relativa alle spese per valori bollati, altri tributi (bollo auto, permessi per ZTL, ecc), restituzioni e rimborsi diversi, rimborsi allo stato riferibile alle riduzioni di spesa da trasferire al bilancio dello Stato (per i limiti di spesa e su fondo accessorio) ed effettuate sugli stanziamenti di



bilancio in applicazione di quanto previsto dalla legge 122/2010 e da successive disposizioni analoghe, spese e commissioni bancarie e postali.

<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>799.356,72</b>
<b><i>Tributi</i></b>	<b>53.700,00</b>
Valori bollati	5.500,00
Altri tributi	48.200,00
<b><i>Restituzioni e Rimborsi</i></b>	<b>663.767,72</b>
Restituzioni e rimborsi diversi	180.050,00
Rimborsi spese per personale comandato	124.717,72
Rimborsi allo Stato	359.000,00
<b><i>Altri Oneri</i></b>	<b>81.889,00</b>
Spese e commissioni bancarie e postali	81.889,00

### **C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

<b>Proventi finanziari</b>	<b>150.000,00</b>
Mora su iscrizioni	150.000,00

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

<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE</b>	<b>247.825,00</b>
<b><i>Ires</i></b>	<b>59.000,00</b>
<b><i>Imposte diverse (IMU TASI, ALTRE)</i></b>	<b>188.825,00</b>
Imposta di bollo	2.000,00
Altre imposte e tasse	186.825,00



## **BUDGET DEGLI INVESTIMENTI ANNUALE AUTORIZZATORIO 2019**

### *Quadro di sintesi*

Il budget degli investimenti ha carattere anch'esso autorizzatorio e comprende gli incrementi stimati per le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie previsti per il 2019.

Prevede gli interventi straordinari sul patrimonio immobiliare di proprietà dell'Ateneo e proprietà di terzi, indicati in dettaglio nel piano triennale dell'edilizia (riportato a seguire); le risorse per la copertura dei suddetti interventi, laddove non finanziati da enti esterni (vedi CIPE), trovano copertura nell'apposita posta di Patrimonio netto vincolato derivante dai fondi Ex-cofi destinato agli interventi sul patrimonio immobiliare.

La voce "impianti specifici" accoglie la previsione di costo per l'allestimento e la posa in opera dei cavi ottici e degli apparati di rete del progetto RETEOTTICA.

Il Budget è costituito, in buona parte, dalle previsioni per l'acquisto di strumentazioni utili al potenziamento, l'aggiornamento nonché alla sostituzione della strumentazione scientifica obsoleta, all'ammodernamento delle aule didattiche e dei laboratori.

Il documento, presenta la previsione per l'acquisto di libri (previsioni prevalentemente del sistema bibliotecario di Ateneo), e per mobili e arredi.

La previsione per mobili e arredi si presenta molto alta rispetto agli scorsi esercizi per effetto del riallestimento, a conclusione dei lavori di ripristino, dell'aula magna e di altre quattro aule di Coppito<sup>1</sup>, dell'aula magna e di alcune aule della Facoltà di Economia e della previsione per l'acquisto di arredi per Palazzo Camponeschi e sostituzione classificatori obsoleti.

La voce "Autocarri" presenta una previsione pari a 150.000,00 per acquisto di cinque furgoncini attrezzati con piattaforme di localizzazione, strumentali al Progetto EX-EMERGE.

Lo stesso progetto, insieme al progetto RETEOTTICA ha previsto larga parte degli acquisti in attrezzature scientifiche. I progetti sono gestiti dal settore fundraising dell'Amministrazione centrale.

La previsione alla voce "autovetture" contiene il costo per la sostituzione della vettura di rappresentanza degli organi di governo.



		2019			
		FONTI DI FINANZIAMENTO			
		INVESTIMENTO	CONTRIBUTO DA TERZI FINALIZZATI (IN C/CAPITALE E/O C/IMPIANTI)	RISORSE DA INDEBITAMENTO	RISORSE PROPRIE
<b>CA.01.01.01</b>	<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>1.040.540,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.040.540,00</b>
CA.01.01.01.01.01	Costi di impianto, d'ampliamento e di sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00
CA.01.01.01.01.02.01	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0,00	0,00	0,00	0,00
CA.01.01.01.01.02.02	Software acquistato a titolo di proprietà	24.540,00	0,00	0,00	24.540,00
CA.01.01.01.01.03	Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
CA.01.01.01.01.04	Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00	0,00
CA.01.01.01.01.05.01	Altre immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00
CA.01.01.01.01.05.02	Manutenzione straordinaria su beni di terzi	1.014.000,00	0,00	0,00	1.014.000,00
<b>CA.01.01.02</b>	<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>11.166.092,71</b>	<b>2.657.534,71</b>	<b>0,00</b>	<b>8.508.558,00</b>
CA.01.01.02.01.02	Fabbricati	2.065.120,00	0,00	0,00	2.065.120,00
CA.01.01.02.01.04	Costruzioni leggere	0,00	0,00	0,00	0,00
CA.01.01.02.02.01	Impianti generici (riscaldamento, condizionamento, elettrico, ...)	0,00	0,00	0,00	0,00
CA.01.01.02.02.02	Impianti specifici (impianti di lab, impianti video proiezione per aule...)	461.676,50	387.176,50	0,00	74.500,00
CA.01.01.02.02.03	Attrezzature informatiche, audio video ed elettriche	1.311.385,57	292.457,57	0,00	1.018.928,00
CA.01.01.02.02.04	Altre attrezzature non scientifiche	149.660,00	0,00	0,00	149.660,00
CA.01.01.02.03.01	Attrezzature scientifiche per laboratori	2.175.038,31	1.422.038,31	0,00	753.000,00
CA.01.01.02.03.02	Altre attrezzature scientifiche	933.662,33	405.862,33	0,00	527.800,00



Università degli Studi dell'Aquila - Bilancio unico di previsione 2019

CA.01.01.02.04.01	Libri, opere d'arte, d'antiquariato e museali	162.500,00	0,00	0,00	162.500,00
CA.01.01.02.04.02	Collezioni scientifiche	0,00	0,00	0,00	0,00
CA.01.01.02.05.01	Mobili	1.066.400,00	0,00	0,00	1.066.400,00
CA.01.01.02.05.02	Arredi e complementi	262.800,00	0,00	0,00	262.800,00
CA.01.01.02.06.01	Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00	0,00
CA.01.01.02.07.01	Autocarri, motoveicoli e simili	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00
CA.01.01.02.07.02	Autovetture da trasporto	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00
CA.01.01.02.07.04	Manutenzione straordinaria su beni propri	1.505.000,00	0,00	0,00	1.505.000,00
CA.01.01.02.07.05	Ricostruzioni e ripristini su beni propri	882.850,00	0,00	0,00	882.850,00
<b>CA.01.01.03</b>	<b>Immobilizzazioni Finanziarie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
CA.01.01.03.01.01	Partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE GENERALE</b>		<b>12.206.632,71</b>	<b>2.657.534,71</b>	<b>0,00</b>	<b>9.549.098,00</b>



**PIANO TRIENNALE DEI LAVORI ANNI 2019/2021**

		2019	2020	2021	NOTE
		Previsioni in euro	Previsioni in euro	Previsioni in euro	
	<b>ELENCO LAVORI</b>				
A.1	Lavori di sistemazione aula magna Coppito 1	35.000,00			R.U.P. Arch. Mauro Antonio Scarsella
A.2	Lavori di installazione montascale ex aula magna Coppito 1	20.000,00			R.U.P. da definire
A.3	Recupero Edificio ex CRAB SUD	400.000,00			Indagini e progettazione
A.4	Edifici Blocco 11 A e Blocco 11 B. Adeguamento impianto antincendio e lavori di manutenzione straordinaria	710.000,00			Soggetto esecutore Provveditorato OO.PP. in forza di Convenzione
A.5	Laboratorio di Ingegneria sismica	2.400.000,00			Soggetto esecutore Provveditorato OO.PP. in forza di Convenzione
A.6	Progettazione intervento miglioramento sismico Corpo B Roio	150.000,00			Indagini e progettazione
A.7	Progettazione intervento miglioramento sismico Coppito 1	300.000,00			Indagini e progettazione
A.8	Progettazione intervento miglioramento sismico Coppito 2	400.000,00			Indagini e progettazione
A.9	Edificio Coppito 1 Adeguamento impianto antincendio	560.000,00	1.100.000,00	700.000,00	In seguito al miglioramento sismico
A.10	Manutenzione straordinaria edifici di Polo	90.000,00	90.000,00		RUP da definire
A.11	Realizzazione opere di urbanizzazione polo di Roio	450.000,00			R.U.P. da definire
A.12	Lavori di completamento piano terra edificio Delta 7 – Presidio ospedaliero San Salvatore - Coppito	300.000,00			R.U.P. da definire
A.13	Riqualificazione parcheggi e viabilità interna Polo Coppito	300.000,00			R.U.P. da definire
A.14	Lavori di sistemazioni esterne poli di ateneo	90.000,00	90.000,00		R.U.P. da definire
A.15	Lavori di manutenzione straordinaria Coppito 2	60.000,00			Soggetto esecutore Provveditorato OO.PP.
A.16	Interventi di manutenzione straordinaria edificio B ex Minorenni	50.650,00			R.U.P. Ing. Luca Capuano
A.17	Intervento di separazione aree esterne al muro di cinta e realizzazione accesso pedonale (Edificio Minorenni - PATIMM)	60.000,00			R.U.P. Arch. C. Scarsella
A.18	Realizzazione vie interne di accesso alla Palazzina A per disabili e mezzi di concorso (Edificio Minorenni - PATIMM)	76.000,00			R.U.P. Arch. C. Scarsella
A.19	Realizzazione aula informatica palazzina C (Edificio Minorenni - PATIMM)	30.000,00			R.U.P. Arch. C. Scarsella



## Università degli Studi dell'Aquila - Bilancio unico di previsione 2019

A.20	Realizzazione impianto servoscala disabili Palazzina A (Edificio minorenni -PATIMM)		11.000,00		R.U.P - Dott.ssa Maria Luisa Salucci
A.21	Lavori di adeguamento laboratori didattici Fisica - PATIMM	30.000,00			R.U.P. - Ing. Roberto Angelantoni
A.22	Realizzazione impianto di climatizzazione Coppito 1 (Fase 1 e Fase 2 PATIMM)	757.000,00	379.000,00		R.U.P. - Ing. Roberto Angelantoni
A.23	Seminterrato Edificio Blocco Aule Coppito Allestimento ad uso archivio-deposito (PATIMM)	400.000,00	400.000,00		R.U.P. - Ing. Roberto Angelantoni
A.24	Lavori di impermeabilizzazione coperture corpo C - Roio (PATIMM)	200.000,00			R.U.P.- Geom. Stefano Capannolo
A.25	Implementazione e illuminazione corridoi , elettrificazione scrivanie zona studio - corpo A (PATIMM)	25.000,00			R.U.P.- Geom. Stefano Capannolo
A.26	Lavori di impermeabilizzazione coperture lab. Dipartimentali (PATIMM)	60.000,00			R.U.P.- Geom. Stefano Capannolo
A.27	Realizzazione tre impianti servoscala disabili Roio - PATIMM		30.000,00		R.U.P.- Geom. Stefano Capannolo
	<b>TOTALE INTERVENTI</b>	<b>7.893.650,00</b>	<b>2.100.000,00</b>	<b>700.000,00</b>	



RACCORDO PIANO TRIENNALE DEI LAVORI, ANNUALITÀ 2019, E BUDGET ECONOMICO E DEGLI INVESTIMENTI 2019

Denominazione	Stanziamiento di Budget 2019	Interventi		
Pubblicità obbligatoria	€ 20.500,00	A4) € 2.500,00		
		A5) € 10.000,00		
		A9) € 8.000,00		
Spese postali e spedizioni	€ 3.000,00	A2) € 300,00		
		A3) € 300,00		
		A4) € 400,00		
		A9) € 500,00		
		A10) € 300,00		
		A11) € 300,00		
		A12) € 300,00		
		A13) € 300,00		
Spese legali e patrocinio	€ 95.575,00	A2) € 400,00		
		A3) € 6.000,00		
		A4) € 18.000,00		
		A9) € 46.300,00		
		A10) € 2.000,00		
		A11) € 8.875,00		
		A12) € 6.000,00		
		A13) € 6.000,00		
Altre spese per servizi	€ 50.000,00	A5) € 50.000,00		
Prestazioni di servizio strumentali agli investimenti	€ 568.141,00	A1) € 40.641,00		
		A2) € 1.500,00		
		A3) € 150.000,00		
		A4) € 15.000,00		
		A5) € 45.000,00		
		A6) € 30.000,00		
		A7) € 60.000,00		
		A8) € 100.000,00		
		A9) € 60.000,00		
		A11) € 20.000,00		
		A12) € 20.000,00		
		A13) € 20.000,00		
		A15) € 6.000,00		
		Consulenze tecniche, amministrative e legali (competenze lorde)	€ 1.657.600,00	A1) € 13.200,00
				A2) € 1.200,00



## Università degli Studi dell'Aquila - Bilancio unico di previsione 2019

		A3) € 240.000,00
		A4) € 58.000,00
		A5) € 183.800,00
		A6) € 120.000,00
		A7) € 240.000,00
		A8) € 300.000,00
		A9) € 412.000,00
		A10) € 1.500,00
		A11) € 35.400,00
		A12) € 24.500,00
		A13) € 24.500,00
		A14) € 1.500,00
		A15) € 2.000,00
Altre competenze al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	€ 18.900,00	A2) € 200,00
		A3) € 1.600,00
		A4) € 4.000,00
		A10) € 1.000,00
		A11) € 4.700,00
		A12) € 3.200,00
		A13) € 3.200,00
		A14) € 1.000,00
Altri tributi	€ 18.700,00	A2) € 1.000,00
		A3) € 1.500,00
		A4) € 1.500,00
		A5) € 1.300,00
		A9) € 10.000,00
		A10) € 400,00
		A11) € 1.400,00
		A12) € 600,00
		A13) € 600,00
		A14) € 400,00
Restituzioni e rimborsi diversi	€ 40.050,00	A4) € 9.200,00
		A5) € 30.000,00
		A15) € 850,00
Altre imposte e tasse	€ 3.825,00	A3) € 600,00
		A4) € 600,00
		A5) € 600,00
		A9) € 600,00
		A11) € 225,00
		A12) € 600,00
		A13) € 600,00
Software acquistato a titolo di proprietà	€ 9.940,00	A1) € 2.900,00
		A4) € 800,00



Università degli Studi dell'Aquila - Bilancio unico di previsione 2019

		A5) € 2.840,00
		A10) € 200,00
		A11) € 1.200,00
		A12) € 800,00
		A13) € 800,00
		A14) € 200,00
		A16) € 200,00
Manutenzione straordinaria su beni terzi	€ 1.010.000,00	A4) € 600.000,00
		A12) € 244.000,00
		A17) € 60.000
		A18) € 76.000
		A19) € 30.000
Fabbricati	€ 2.065.120,00	A5) € 2.065.120,00
Manutenzione straordinaria su beni propri	€ 2.294.850,00	A2) € 15.400,00
		A10) € 84.600,00
		A11) € 377.900,00
		A13) € 244.000,00
		A14) € 60.000,00
		A15) € 51.150,00
		A16) € 49.800,00
		A21) € 30.000,00
		A22) € 757.000,00
		A23) € 400.000
		A24) € 200.000
		A25) € 25.000
		A26) € 60.000



**LAVORI DI INTERESSE DELL'ATENEO CHE NON RICHIEDONO AUTORIZZAZIONI DI BILANCIO**

(Soggetto Attuatore: Provveditorato Interregionale OO.PP.)

**Opere finanziate con Delibera CIPE n. 79/2009.**

Edifici ex Facoltà di Economia	€ 500.000,00
Vecchio edificio ex Facoltà di Ingegneria	€ 15.300.000,00
Edificio Via Forcella – ex Centro di calcolo	€ 1.500.000,00
Palazzo Camponeschi (in corso)	€ 15.000.000,00
Edificio B ampliamento ex Facoltà di Ingegneria (concluso)	€ 2.543.400,00
Edificio Laboratori dipartimentali – corpo A ex Facoltà di Scienze (concluso)	€ 1.825.000,00
Edificio Laboratori dipartimentali – corpo C ex Facoltà di Scienze (concluso)	€ 1.584.180,00
Completamento lavori di ripristino corpi A, B, C, ex Fac. Ingegneria (concluso)	€ 1.700.000,00
Palazzo Carli – Spese per incarichi di indagine, studio e progettazione.	€ 137.420,00
TOTALE	€ 40.000.000,00

**Opere finanziate con Delibera CIPE n. 48/2016.**

Edifici ex Facoltà di Economia	€ 5.500.000,00
Edificio Via Forcella - ex Centro di calcolo	€ 1.500.000,00
Edificio Via Assergi - ex Centro linguistico	€ 500.000,00
TOTALE	€ 7.500.000,00

**Opere finanziate con Delibera CIPE n. 113/2017.**

Palazzo Carli	€ 2.000.000,00
Vecchio nucleo ex ospedale "S. Salvatore"	€ 4.000.000,00
Facoltà di Scienze (Coppito 1)	€ 3.000.000,00
Dipartimenti Area Biologica	€ 4.000.000,00
Corpo B – Facoltà di Ingegneria	€ 1.500.000,00
Centro Linguistico	€ 9.500.000,00
TOTALE	€ 24.000.000,00

**Opere prive di finanziamento per le quali è stata presentata richiesta al MIUR in data 07.11.2017 Prot. N. 42126 e in data 21.11.2017 Prot. N.44697.**

Palazzo Carli	€ 28.000.000,00
Vecchio nucleo ex ospedale "S. Salvatore"	€ 48.000.000,00
Crab Sud	€ 4.000.000,00
Edificio Via S. Sisto – ex Facoltà di Medicina e Chirurgia	€ 7.000.000,00
Centro Congressi – San Basilio	€ 500.000,00
TOTALE	€ 87.500.000,00



## **IL BUDGET TRIENNALE 2019-2021**

In applicazione al disposto del D.Lgs. 18/2012 tra i documenti di budget è compreso anche il bilancio triennale 2019-2021 che, pur non avendo valore autorizzatorio, ha importanti fini di programmazione, perché volto a garantire la sostenibilità delle attività nel medio periodo.

La costruzione del budget triennale risente dell'incertezza sui trasferimenti delle risorse per FFO e per la contribuzione studentesca con un andamento decrescente per effetto delle ipotesi prudenziali sui tagli dei presunti FFO per il prossimo triennio e sull'ipotesi di stabilità delle tasse studentesche.

Sempre nel rispetto del principio della prudenza, non sono state inserite voci di ricavi derivanti dalla programmazione triennale non ancora note alla data di costruzione del budget e sono state mantenute stabili le altre, residuali voci di ricavo.

L'incertezza sulle entrate e la previsione di legge del pareggio teorico tra ricavi e costi ha determinato una riduzione coerente anche sui costi considerando tutti i fattori di sostenibilità.

Una analisi generale della costruzione del documento triennale è stata effettuata nella relazione della Rettrice.



<b>BUDGET ECONOMICO TRIENNALE</b>			
	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>PROVENTI OPERATIVI</b>	<b>128.131.769,85</b>	<b>117.580.179,45</b>	<b>115.494.603,52</b>
PROVENTI PROPRI	28.244.152,18	24.881.024,29	24.686.945,04
PROVENTI PER LA DIDATTICA	11.442.120,00	11.421.000,00	11.421.000,00
PROVENTI DA RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO	2.843.010,30	2.617.028,00	2.939.286,00
PROVENTI DA RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI	13.959.021,88	10.842.996,29	10.326.659,04
CONTRIBUTI	94.822.199,95	91.104.810,06	89.654.108,48
CONTRIBUTI MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	90.506.377,62	87.597.271,28	86.530.029,63
CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME	1.167.171,18	1.107.171,18	957.171,18
CONTRIBUTI UNIONE EUROPEA E RESTO DEL MONDO	1.859.849,98	1.375.848,00	1.397.000,00
CONTRIBUTI DA ALTRI (Pubblici)	400.107,91	313.672,08	253.000,00
CONTRIBUTI DA ALTRI (Privati)	737.920,02	603.367,28	409.427,43
CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI	150.773,24	107.480,24	107.480,24
ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	5.065.417,72	1.594.345,10	1.153.550,00
<b>COSTI OPERATIVI</b>	<b>128.033.944,85</b>	<b>117.486.179,45</b>	<b>115.400.603,52</b>
COSTI DEL PERSONALE DOCENTE E RICERCATORE	57.567.225,56	55.222.273,97	54.646.612,67
PERSONALE DEDICATO ALLA DIDATTICA E ALLA RICERCA	55.342.666,05	53.441.370,63	52.982.911,61
ALTRI COSTI PERSONALE DOCENTE E RICERCATORE	2.224.559,51	1.780.903,34	1.663.701,06
COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO AMMINISTRATIVO	18.717.041,80	18.753.691,93	18.795.800,00
PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO-AMMINISTRATIVO	18.717.041,80	18.753.691,93	18.795.800,00
COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	44.838.478,03	36.799.389,17	34.918.788,63
COSTI PER SOSTEGNO AGLI STUDENTI	13.761.639,88	12.371.993,54	11.261.535,94
COSTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	2.163.009,03	1.797.000,00	1.753.400,00
COSTI PER L'ATTIVITA' EDITORIALE	890.548,44	694.900,00	596.100,00
TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI	3.840.482,00	940.521,00	814.983,00
ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	1.856.570,00	1.391.034,00	1.422.000,00
ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI, MATERIALE BIBLIOGRAFICO	1.140.861,00	1.134.220,00	1.143.220,00
ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO-GESTIONALI	16.815.409,34	14.726.908,63	14.486.407,69
ACQUISTO ALTRI MATERIALI E BENI STRUMENTALI <€500	902.812,34	578.616,00	561.946,00
COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI	1.883.846,00	1.711.946,00	1.429.746,00
ALTRI COSTI	1.583.300,00	1.452.250,00	1.449.450,00
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	6.093.742,74	6.067.189,38	6.395.902,22
ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	18.100,00	18.100,00	18.100,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	799.356,72	625.535,00	625.400,00
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	150.000,00	150.000,00	150.000,00
PROVENTI FINANZIARI	150.000,00	150.000,00	150.000,00
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	247.825,00	244.000,00	244.000,00



BUDGET DEGLI INVESTIMENTI TRIENNALE	2019				2020				2021			
	FONTI DI FINANZIAMENTO				FONTI DI FINANZIAMENTO				FONTI DI FINANZIAMENTO			
	INVESTIMENTO	CONTRIBUTO DA TERZI FINALIZZATI (IN C/CAPITALE E/O C/IMPIANTI)	RISORSE DA INDEBITAMENTO	RISORSE PROPRIE	INVESTIMENTO	CONTRIBUTO DA TERZI FINALIZZATI (IN C/CAPITALE E/O C/IMPIANTI)	RISORSE DA INDEBITAMENTO	RISORSE PROPRIE	INVESTIMENTO	CONTRIBUTO DA TERZI FINALIZZATI (IN C/CAPITALE E/O C/IMPIANTI)	RISORSE DA INDEBITAMENTO	RISORSE PROPRIE
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>1.040.540,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.040.540,00</b>	<b>32.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32.000,00</b>	<b>22.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22.000,00</b>
<i>Software acquistato a titolo di proprietà</i>	24.540,00	0,00	0,00	24.540,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
<i>Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili</i>	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
<i>Manutenzione straordinaria su beni di terzi</i>	1.014.000,00	0,00	0,00	1.014.000,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
<b>Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>11.166.092,71</b>	<b>2.657.534,71</b>	<b>0,00</b>	<b>8.508.558,00</b>	<b>5.613.232,96</b>	<b>1.200.812,96</b>	<b>0,00</b>	<b>4.412.420,00</b>	<b>4.646.000,00</b>	<b>1.050.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.596.000,00</b>
<i>Fabbricati</i>	2.065.120,00	0,00	0,00	2.065.120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Impianti specifici (impianti di lab, impianti video proiezione per aule...)</i>	461.676,50	387.176,50	0,00	74.500,00	44.000,00	0,00	0,00	44.000,00	44.000,00	0,00	0,00	44.000,00
<i>Attrezzature informatiche, audio video ed elettriche</i>	1.311.385,57	292.457,57	0,00	1.018.928,00	793.683,04	257.283,04	0,00	536.400,00	737.900,00	250.000,00	0,00	487.900,00
<i>Altre attrezzature non scientifiche</i>	149.660,00	0,00	0,00	149.660,00	112.520,00	0,00	0,00	112.520,00	79.100,00	0,00	0,00	79.100,00
<i>Attrezzature scientifiche per laboratori</i>	2.175.038,31	1.422.038,31	0,00	753.000,00	1.078.529,92	403.529,92	0,00	675.000,00	1.430.000,00	400.000,00	0,00	1.030.000,00
<i>Altre attrezzature scientifiche</i>	933.662,33	405.862,33	0,00	527.800,00	1.155.800,00	540.000,00	0,00	615.800,00	875.000,00	400.000,00	0,00	475.000,00
<i>Libri, opere d'arte, d'antiquariato e museali</i>	162.500,00	0,00	0,00	162.500,00	156.700,00	0,00	0,00	156.700,00	158.000,00	0,00	0,00	158.000,00
<i>Mobili</i>	1.066.400,00	0,00	0,00	1.066.400,00	116.000,00	0,00	0,00	116.000,00	76.000,00	0,00	0,00	76.000,00
<i>Arredi e complementi</i>	262.800,00	0,00	0,00	262.800,00	63.000,00	0,00	0,00	63.000,00	43.000,00	0,00	0,00	43.000,00



## Università degli Studi dell'Aquila - Bilancio unico di previsione 2019

<i>Autocarri, motoveicoli e simili</i>	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Autovetture da trasporto</i>	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Manutenzione straordinaria su beni propri</i>	1.505.000,00	0,00	0,00	1.505.000,00	813.000,00	0,00	0,00	813.000,00	503.000,00	0,00	0,00	503.000,00
<i>Ricostruzioni e ripristini su beni propri</i>	882.850,00	0,00	0,00	882.850,00	1.280.000,00	0,00	0,00	1.280.000,00	700.000,00	0,00	0,00	700.000,00
<b>Immobilizzazioni Finanziarie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>12.206.632,71</b>	<b>2.657.534,71</b>	<b>0,00</b>	<b>9.549.098,00</b>	<b>5.645.232,96</b>	<b>1.200.812,96</b>	<b>0,00</b>	<b>4.444.420,00</b>	<b>4.668.000,00</b>	<b>1.050.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.618.000,00</b>



## RICLASSIFICATO DI SPESA PER MISSIONI E PROGRAMMI – D.I. 21/2014

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, riporta la classificazione della spesa complessiva, prevista nel budget economico e degli investimenti del 2019, 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.

Missioni	Programmi	Classificazione COFOG (II livello)	Definizione COFOG (II livello)
Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica di base	01.4	Ricerca di base
	Ricerca scientifica e tecnologica applicata	04.8	R.&S. per gli affari economici
		07.5	R.&S. per la sanità
Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria	09.4	Istruzione superiore
	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	09.6	Servizi ausiliari dell'istruzione
Tutela della salute	Assistenza in materia sanitaria	07.3	Servizi ospedalieri
	Assistenza in materia veterinaria	07.4	Servizi di sanità pubblica
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Indirizzo politico	09.8	Istruzione ove non altrove classificato
	Servizi e affari generali per le amministrazioni	09.8	Istruzione non altrove classificato
Fondi da ripartire	Fondi da assegnare	09.8	Istruzione non altrove classificato

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. La riclassificazione in missioni e programmi ha tenuto conto degli elementi imputati al Budget economico, nonché quelli imputati al budget degli investimenti conformemente alle indicazioni del MTO - testo integrale e coordinato I e II edizione.



Al fine di evitare duplicazioni nella rappresentazione delle immobilizzazioni suscettibili di generare ammortamenti, è stato considerato l'ammortamento indicato in budget economico e l'importo delle immobilizzazioni derivanti dal budget degli investimenti al netto della relativa quota di ammortamento imputata nel corso dell'anno a budget economico.

<b>Missioni</b>		<b>Programmi</b>		<b>Definizione COFOG (II livello)</b>	
Ricerca e Innovazione	58.458.351	Ricerca scientifica e tecnologica di base	53.617.938	Ricerca di base	53.617.938
		Ricerca scientifica e tecnologica applicata	4.840.412	R.&S. per gli affari economici	2.918.077
				R.&S. per la sanità	1.922.335
Istruzione universitaria	53.894.533	Sistema universitario e formazione post universitaria	50.962.626	Istruzione superiore	50.962.626
		Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	2.931.907	Servizi ausiliari dell'istruzione	2.931.907
Tutela della salute	6.624.450	Assistenza in materia sanitaria	6.624.450	Servizi ospedalieri	6.624.450
		Assistenza in materia veterinaria	0	Servizi di sanità pubblica	0
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	19.320.160	Indirizzo politico	235.106	Istruzione ove non altrove classificato	235.106
		Servizi e affari generali per le amministrazioni	19.085.054	Istruzione non altrove classificato	19.085.054
Fondi da ripartire	-	Fondi da assegnare	-	Istruzione non altrove classificato	-
<b>TOTALI</b>	<b>138.297.494</b>		<b>138.297.494</b>		<b>138.297.494</b>



## **IL BILANCIO PREVENTIVO NON AUTORIZZATORIO IN CONTABILITÀ FINANZIARIA 2019**

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.

Il Decreto Interministeriale n. 394 dell'8 giugno 2017 ha stabilito che le Università dovranno redigere il bilancio unico di Ateneo d'esercizio e il rendiconto unico d'Ateneo in contabilità finanziaria secondo la codifica SIOPE e che le spese dovranno essere riclassificate secondo missioni e programmi.

Di seguito, sulla scorta delle risultanze del budget economico e del budget degli investimenti 2019, nonché in considerazione dei crediti di breve periodo e dei debiti iscritti alla data di redazione del presente documento, e conformemente all'allegato 2 del Decreto Interministeriale n. 394/2017, si riporta il predetto bilancio preventivo unico non autorizzatorio in contabilità finanziaria per l'anno 2019.



		<b>ENTRATE</b>	<b>174.981.804,13</b>
E	I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	11.442.120,00
E	II	Tributi	
E	III	Imposte, tasse e proventi assimilati	11.442.120,00
E	I	Trasferimenti correnti	97.972.491,99
E	II	Trasferimenti correnti	97.972.491,99
E	III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	96.809.340,61
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	94.822.199,95
E	III	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	1.163.151,38
E	IV	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	1.163.151,38
E	I	Entrate extratributarie	3.018.160,30
E	II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.843.160,30
E	III	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	2.843.010,30
E	III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	150,00
E	II	Rimborsi e altre entrate correnti	175.000,00
E	III	Rimborsi in entrata	25.000,00
E	III	Altre entrate correnti n.a.c..	150.000,00
E	I	Entrate in conto capitale	25.189.031,84
E	II	Contributi agli investimenti	25.189.031,84
E	III	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	22.687.140,66
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	20.700.000,00
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	1.987.140,66
E	III	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	2.501.891,19
E	IV	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	2.501.891,19
E	I	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00
E	I	Accensione Prestiti	0,00
E	I	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00
E	I	Entrate per conto terzi e partite di giro	37.360.000,00
E	II	Entrate per partite di giro	36.610.000,00
E	III	Altre ritenute	460.000,00
E	III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	32.000.000,00
E	III	Altre entrate per partite di giro	4.150.000,00
E	II	Entrate per conto terzi	750.000,00
E	III	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	750.000,00



USCITE			174.374.575,31
U	I	Spese correnti	124.997.942,60
U	II	Redditi da lavoro dipendente	74.080.707,85
U	III	Retribuzioni lorde	55.767.707,85
U	III	Contributi sociali a carico dell'ente	18.313.000,00
U	II	Imposte e tasse a carico dell'ente	5.000.000,00
U	III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	5.000.000,00
U	II	Acquisto di beni e servizi	21.606.201,12
U	III	Acquisto di beni	2.759.382,34
U	III	Acquisto di servizi	18.846.818,78
U	II	Trasferimenti correnti	20.044.530,91
U	III	Trasferimenti correnti a Famiglie	17.356.193,51
U	IV	Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica	15.903.648,91
U	IV	Altri trasferimenti a famiglie	1.452.544,60
U	III	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo	2.688.337,40
U	IV	Altri Trasferimenti correnti alla UE	2.688.337,40
U	II	Altre spese per redditi da capitale	1.883.846,00
U	III	Diritti reali di godimento e servitù onerose	1.883.846,00
U	II	Altre spese correnti	2.382.656,72
U	III	Altre spese correnti n.a.c.	2.382.656,72
U	I	Spese in conto capitale	12.016.632,71
U	II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	12.016.632,71
U	III	Beni materiali	12.016.632,71
U		Mobili e arredi	1.329.200,00
U		Impianti e macchinari	461.676,50
U		Attrezzature	3.108.700,64
U		Macchine per ufficio	149.660,00
U		Hardware	1.311.385,57
U		Beni immobili	4.452.970,00
U		Materiale bibliografico	162.500,00
U		Software	26.540,00
U		Manutenzione straordinaria su beni di terzi	1.014.000,00
U	I	Spese per incremento attività finanziarie	0,00
U	I	Rimborso Prestiti	0,00
U	I	Uscite per conto terzi e partite di giro	37.360.000,00
U	II	Uscite per partite di giro	36.610.000,00
U	III	Versamenti di altre ritenute	460.000,00



*Università degli Studi dell'Aquila* - **Bilancio unico di previsione 2019**

U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	32.000.000,00
U	III	Altre uscite per partite di giro	4.150.000,00
U	II	Uscite per conto terzi	750.000,00
U	III	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	750.000,00



## MISURE DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

Con riferimento alle misure di contenimento della spesa pubblica, si provvede anche per l'anno 2019 alla compilazione della scheda relativa al monitoraggio dei versamenti da effettuare al bilancio dello Stato, sulla base delle disposizioni vigenti, che, opportunamente verificata dall'organo interno di controllo, dovrà essere trasmessa, a cura del rappresentante del Ministero dell'Economia e delle Finanze in seno ai collegi di revisione, al competente Ufficio del MEF.

Applicazione D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008		
Disposizioni di contenimento		versamento
<b>Art. 61 comma 17</b> (somme provenienti da riduzioni di spesa e maggiori entrate di cui all'art. 61, con esclusione di quelle di cui ai commi 14 e 16)		131.375,42
<b>Art. 67 comma 6</b> (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi)		159.501,95
Applicazione D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010		
Disposizioni di contenimento	importo Parziale	versamento
<b>Art. 6 comma 3</b> come modificato dall'art. 13, c.1, del D.L. n. 244/2016 (Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010) <b>NB:</b> per le <b>Autorità portuali</b> tenere conto anche della previsione di cui all'art. 5, c.14, del D.L. n. 95/2012	b)	6.885,13
<b>Art. 6 comma 8</b> (Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)	d)	42.791,31
<b>Art. 6 comma 14</b> (Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi)	h)	17.841,07
<b>Art. 6 comma 21</b> (Somme provenienti dalle riduzioni di spesa derivanti dall'adozione delle misure di cui all'articolo 6 del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, versate dagli enti e dalle amministrazioni dotati di autonomia finanziaria)		<b>67.517,51</b>
	<b>TOTALE</b>	<b>358.394,88</b>