



Università degli Studi dell'Aquila

Budget 2018



Università degli Studi dell'Aquila

Relazione al Bilancio di previsione 2018

Sommario

RELAZIONE DELLA RETTRICE	3
RIFERIMENTI NORMATIVI	9
LE PRIORITA' DEL BILANCIO	11
DESTINAZIONE DI RISORSE PER MACRO AREE OPERATIVE	14
IL BUDGET ECONOMICO	16
ANALISI DELLE VOCI DI BUDGET	19
A) PROVENTI OPERATIVI	19
I. PROVENTI PROPRI	19
II. CONTRIBUTI	22
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	25
IV. PROVENTI PER LA GESTIONE DIRETTA INTERVENTI DIRITTO ALLO STUDIO	25
V. ALTRI RICAVI E PROVENTI DIVERSI	25
B) COSTI OPERATIVI	26
VIII. COSTI DEL PERSONALE	26
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	28
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI -	33
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	33
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE -	34
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	34
F. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	34
IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI	35
PIANO TRIENNALE DELL'EDILIZIA 2018/2020	37
LAVORI DI INTERESSE DELL'ATENEO CHE NON RICHIEDONO AUTORIZZAZIONI DI BILANCIO	39
IL BUDGET TRIENNALE 2018-2020	40
BUDGET ECONOMICO TRIENNALE	40
BUDGET DEGLI INVESTIMENTI TRIENNALE	43
IL BILANCIO PREVENTIVO NON AUTORIZZATORIO IN CONTABILITA' FINANZIARIA 2018	46



Università degli Studi dell'Aquila

Relazione al Bilancio di previsione 2018

ENTRATE.....	46
USCITE	49
Riclassificato di spesa per Missioni e Programmi secondo il Bilancio non autorizzatorio in contabilità finanziaria 2018	51
RICLASSIFICATO DI SPESA PER MISSIONI E PROGRAMMI – D.I. 21/2014.....	52



Università degli Studi dell'Aquila

Relazione al Bilancio di previsione 2018

RELAZIONE DELLA RETTRICE

L'esercizio 2018 sarà il primo dopo l'uscita dalla protezione dell' Accordo di programma, che andrà a scadere il 31.12.2017. Tale Accordo garantiva un ricavo per contribuzioni studentesche non inferiore a 14 milioni, il rimborso delle spese per locazioni passive per gli immobili ad uso istituzionale, e, in caso di risultati negativi, un taglio all'FFO minore rispetto a quello massimo previsto per gli altri Atenei Italiani.

All'inevitabile incertezza sulle principali voci di entrata (FFO e contribuzioni studentesche) si aggiunge quella connessa all'entrata in vigore delle nuove norme in materia di contribuzione studentesca e in particolare della cosiddetta NO TAX AREA.

Queste norme sono state declinate dal nostro Ateneo con le modalità riassunte nella seguente tabella.

Sintesi attuale sistema di contribuzione studentesca

Anno Iscrizione (I)	ISEE Università	Importo COA
$1 \leq I \leq N + 1$	< 15.000	€ 0,00
	$15.000 \leq ISSEU < 30.000$	€ 0,055 x (ISEEU-15.000)
	$30.000 \leq ISSEU < 44.000$	€ 825,00 + 0,035 x (ISEEU-30.000)
	≥ 44.000	€ 1.315,00
$I \geq N + 2$	< 15.000	€ 100,00
	$15.000 \leq ISSEU < 30.000$	€ 100,00 + 0,060 x (ISEEU-15.000)
	$30.000 \leq ISSEU < 44.000$	€ 1.000,00 + 0,040 x (ISEEU-30.000)
	≥ 44.000	€ 1.497,00

dove COA = Contributo Onnicomprensivo Annuale e N = durata legale del Corso di Studio. Agli studenti che si iscrivono per l'anno di iscrizione I, dove $1 \leq I \leq N + 1$, si applica sull'importo del COA un correttivo che tiene conto di eventuali sconti sul merito o in funzione del numero di CFU conseguiti annualmente.

In una generale assenza di serie storiche, a causa del periodo di sospensione della contribuzione nel post sisma, la stima delle entrate è stata fatta secondo criteri statistici indiretti ed il principio della prudenza ci porta a prevedere una entrata per tasse studentesche non superiore a 10 milioni di euro.

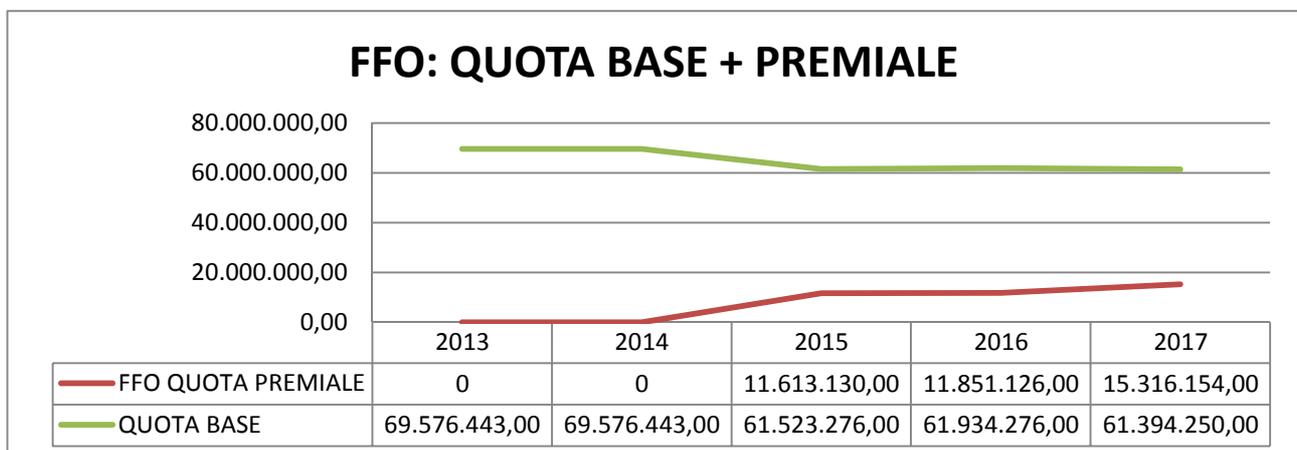
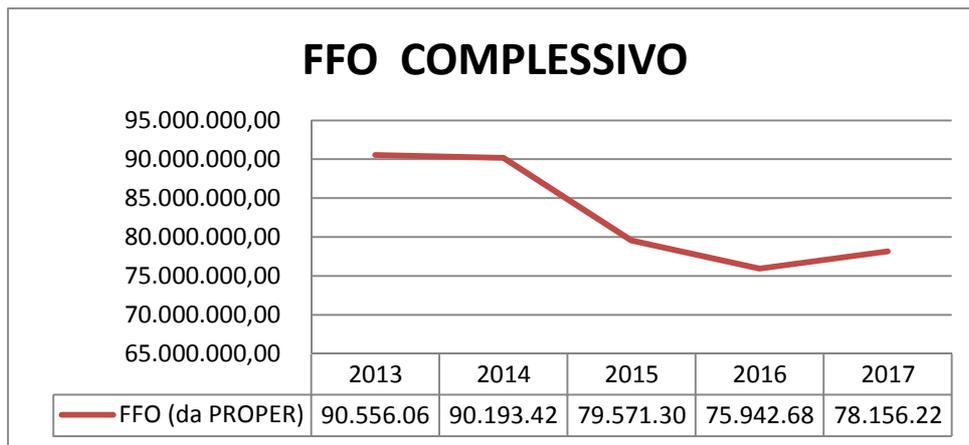
Sebbene l'FFO per l'intero sistema universitario sia caratterizzato da una generale costante diminuzione negli ultimi anni, nel 2017 il nostro Ateneo ha registrato un aumento dell'FFO, dovuto principalmente agli ottimi risultati conseguiti negli indicatori che determinano l'assegnazione della quota premiale ed in particolare della voce denominata "autonomia responsabile". Essendo i



Università degli Studi dell'Aquila

Relazione al Bilancio di previsione 2018

meccanismi di assegnazione della quota premiale competitivi e complessi, e non essendo disponibili i dati relativi alle performance degli altri Atenei negli indicatori che vedono concorrere anche il nostro Ateneo, non è possibile fare previsioni affidabili sulle future assegnazioni, che potrebbero ancora crescere così come diminuire rispetto al 2017.



L'incertezza sul valore della prossima assegnazione, ci ha portato ad operare secondo il necessario principio di prudenza prevedendo un taglio sull'FFO del 2018 del 2,5% sull'assegnazione complessiva del 2017, percentuale in linea con la media delle decurtazioni massime degli ultimi anni.



Università degli Studi dell'Aquila

Relazione al Bilancio di previsione 2018

Il 2018 sarà un anno importante per la vita del nostro Ateneo, con ovvie ripercussioni sul lato dei costi.

I lavori di ripristino di Palazzo Camponeschi sono conclusi ed è previsto il trasferimento del Rettorato e di molti uffici dell'Amministrazione Centrale, finalmente di nuovo in centro città.

Questo determinerà, a livello di budget, una maggiore impegno economico per utenze e manutenzione.

Nonostante la disponibilità di Palazzo Camponeschi, si è deciso di mantenere attivi gli immobili attualmente detenuti in locazione, anche come riserva in vista dei lavori necessari al miglioramento antisismico delle varie sedi universitarie che potrebbero richiedere riallocazioni temporanee di personale e di uffici

A quanto detto, va aggiunto che a valere dal 01.01.2016 opera lo sblocco degli scatti stipendiali del personale docente con l'entrata in vigore delle nuove tabelle stipendiali successive alla legge 240/2010.

La più recente bozza della legge di Bilancio 2018, in discussione in questi giorni alle Camere, sembrerebbe stabilire poi che per il triennio 2016-2018 per il personale dipendente di amministrazioni, istituzioni ed enti pubblici diversi dall'amministrazione statale, gli oneri per i rinnovi contrattuali, nonché quelli derivanti dalla corresponsione di miglioramenti economici per il personale di cui all'art 3 comma 2 del decreto legislativo 30 marzo 2001 n. 165, sono a carico dei rispettivi bilanci ai sensi dell'articolo 48 comma 2, del medesimo decreto legislativo n.165 del 2001. Se questa disposizione fosse confermata, senza correlativi trasferimenti di FFO da parte del Ministero a copertura delle maggiori spese di personale avremo un aumento di costi del personale che sottrae risorse ad altre iniziative. Va poi evidenziato che il relativo costo andrebbe in futuro ad incidere in modo significativo nel medio e lungo periodo sul rapporto tra entrate proprie e spese di personale.

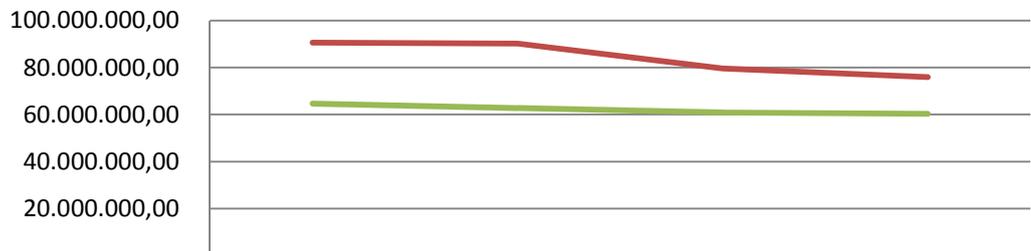
Per questo motivo il rapporto FFO/spese di personale viene rappresentato in due tabelle, in modo da tenere presente gli effetti degli aumenti del costo del personale ad organico invariato, aumenti che, se non bilanciati da correlativi aumenti di FFO, vedono sensibilmente oscillare la percentuale nel momento in cui tutti i costi potenziali diventano effettivi.



Università degli Studi dell'Aquila

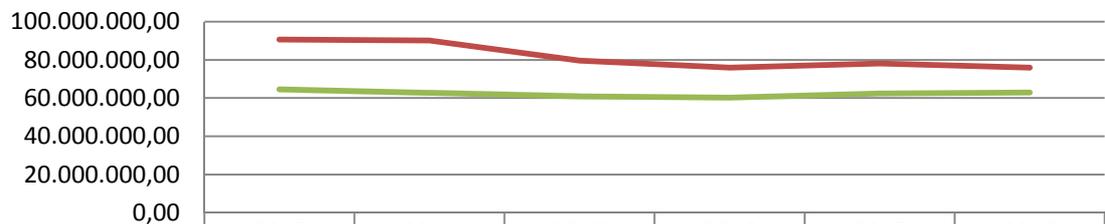
Relazione al Bilancio di previsione 2018

FFO COMPLESSIVO E SPESE DI PERSONALE



	2013	2014	2015	2016
FFO (da PROPER)	90.556.062,00	90.193.429,00	79.571.301,00	75.942.686,00
SPESE DI PERSONALE (da PROPER)	64.649.989,00	62.726.395,00	60.871.844,00	60.277.610,00

PROIEZIONE FFO E SPESE DI PERSONALE CON SCATTI E MIGLIORAMENTI



	2013	2014	2015	2016	2017	2018
FFO	90.556.062,0	90.193.429,0	79.571.301,0	75.942.686,0	78.156.227,0	76.000.000,0
SPESE DI PERSONALE (CON SIMULAZIONE)	64.649.989,0	62.726.395,0	60.871.844,0	60.277.610,0	62.390.909,4	62.890.909,4

La bozza di Legge di Stabilità 2018 stabilisce inoltre che:

- il regime di progressione stipendiale triennale per classi su base premiale dei docenti è trasformato in regime biennale;
- al fine di sostenere l'accesso dei giovani alla ricerca, l'autonomia responsabile delle università e la competitività del sistema universitario, è incrementato il Fondo per il funzionamento ordinario delle università di 12 milioni per l'anno 2018, 76,5 milioni a decorrere dal 2019, per l'assunzione di ricercatori di cui all'art. 24^o comma 3, lettera b) della legge 240/2010 e per



Università degli Studi dell'Aquila

Relazione al Bilancio di previsione 2018

l'eventuale consolidamento nella posizione di professore di seconda fascia, l'assegnazione ai vari Atenei farà riferimento ai risultati della valutazione della qualità della ricerca (VQR)

- al fine di garantire gli strumenti agli studenti capaci e meritevoli il fondo per la concessione di borse di studio è incrementato di 10 milioni a decorrere dal 2018. Allo scopo di adeguare l'importo delle borse concesse per la frequenza ai corsi di dottorato di ricerca, l'FFO è incrementato di 15 milioni di euro annui a decorrere dall'anno 2018.

Per quanto detto la situazione che si verrà a creare nel breve e medio periodo non è facilmente prevedibile e, sebbene a taluni provvedimenti siano legate risorse finanziarie aggiuntive rilevanti, le oscillazioni che potrebbero determinarsi per altri provvedimenti (contribuzione studentesca, quota premiale FFO, scatti stipendiali e rinnovo contratto), se non adeguatamente compensati da risorse ministeriali aggiuntive, aumentano l'insicurezza e consigliano cautela nella redazione del Bilancio di previsione, anche in considerazione della sua natura autorizzatoria.

A creare un'altra incertezza nella costruzione del budget vi è la possibilità, non ancora ufficialmente formalizzata e quindi non inserita nelle previsioni budgetarie, che il MIUR ci accordi un ulteriore, piccolo sostegno finanziario, ancora per questo anno, per le spese per canoni di locazione. E' evidente che un esito positivo della richiesta, al momento probabile ma non ancora certo, determinerebbe un alleggerimento dei costi dell'Ateneo con una conseguente redistribuzione delle risorse verso altre finalità.

Per tutto quanto premesso, il budget è stato costruito 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, i costi per utenze e manutenzioni, i costi per la gestione globale, le locazioni, il rimborso tasse agli studenti, approvvigionamento minimo di beni e servizi necessari al funzionamento.

Una parte dei costi normalmente finanziati con le risorse correnti sono stati invece coperti dal fondo accantonamento per riduzioni entrate proprie, costituito alla fine del 2016 proprio per ammortizzare i possibili effetti negativi connessi all'uscita dall'Accordo di programma.



Università degli Studi dell'Aquila

Relazione al Bilancio di previsione 2018

Il finanziamento di queste attività, principalmente sostegno alla didattica e alla ricerca dei dipartimenti e nuovi progetti, per il tramite del suddetto fondo, è naturalmente necessario in questa fase programmatoria, siamo però confidenti che già verso metà esercizio, potremo avere più indicazioni rispetto alle entrate, per tasse ed FFO, nonché rispetto alle uscite e potremo quindi valutare più correttamente la necessità di ricorrere al fondo accantonamento.

Nonostante questo clima di incertezza e tagli, è stato mantenuto l'impegno per il sostegno alle borse di dottorato, per i contratti di insegnamento esterni e per le principali iniziative a favore degli studenti.

Vista la crescente competitività fra università e tenuto conto delle condizioni territoriali, purtroppo ancora non incentivanti, si è scelto di consolidare le risorse per sostenere le attività di orientamento e comunicazione/informazione istituzionale al fine di promuovere il nostro Ateneo.

A livello di personale, nel bilancio 2018 sono state garantite le risorse per la copertura delle ricostruzioni di carriera del personale docente (professori e ricercatori) e l'eventuale adeguamento del CCNL per il PTA; sono stati stanziati fondi per la chiamata dei ricercatori a tempo determinato e, in questa prima fase, è stata prevista una copertura minima per la didattica aggiuntiva dei ricercatori, che potrà essere integrata non appena avremo dati più sicuri sulle risorse in entrata.

La struttura di budget economico adottata, riprende lo schema indicato nel decreto interministeriale n. 925 del 10 dicembre 2015 e prevede le risorse necessarie per la copertura del funzionamento generale dell'Ateneo (stipendi, utenze, facility management, manutenzioni, servizi economici, ecc..) e la destinazione di risorse proprie per macroaree operative e di rilevante interesse per l'Ateneo .

Il budget degli investimenti ingloba le previsioni derivanti dal piano triennale dell'edilizia e riguarda sia nuove acquisizioni, derivanti da programmi di ampliamento della struttura dell'Ateneo, sia sostituzioni e manutenzioni straordinarie relative alla struttura esistente.



RIFERIMENTI NORMATIVI

Il budget di Ateneo è stato costruito nel rispetto della normativa vigente:

- 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;*
- Decreto n. 19 M.I.U.R. e M.E.F. del 14 gennaio 2014:
 - ✓ 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 Interministeriale n. 925 del 10 dicembre 2015 – *Schemi di budget economico e degli investimenti*



Università degli Studi dell'Aquila

Relazione al Bilancio di previsione 2018

- Decreto Interministeriale n. 394 del 8 giugno 2017 – Revisione ed aggiornamento del D.I. 14 gennaio 2014 n. 19
- Decreto Direttoriale 1841 del 26 luglio 2017 – *Adozione della versione integrale e coordinata del Manuale Tecnico Operativo*



LE PRIORITA' DEL BILANCIO

In un contesto di tagli permanenti delle risorse disponibili da parte del sistema universitario pubblico in aggiunta all'uscita dall'Accordo di programma con il Ministero dell'Università e al nuovo sistema di tassazione adottato, così come riportato nella relazione della Rettrice, l'Ateneo ha dovuto concentrare l'attenzione sulla prioritaria copertura delle spese di funzionamento con minore margini di manovra rispetto al passato sul supporto all'attività di didattica, ricerca, sviluppo dell'attività di internazionalizzazione, studenti e rapporti con il territorio.

Relativamente alla principale componente di costo, il personale, sono state parzialmente reinvestite le risorse derivanti dai pensionamenti e dai trasferimenti che però non hanno fornito molto margine di manovra considerando la previsione sullo sblocco stipendiale del personale docente e ricercatore e i rinnovi contrattuali del personale tecnico amministrativo che, sembrerebbero non trovare specifica copertura tra i trasferimenti del Ministero, e che per il 2018 è gravato sulle risorse proprie (circa 1,5 milioni di €) sottraendo di fatto mezzi al finanziamento di altre iniziative.

In relazione al personale tecnico amministrativo, oltre alle risorse per l'eventuale rinnovo del contratto collettivo, è stato finanziato il fondo accessorio per € 455.000,00 e si è previsto di continuare a finanziare le iniziative a favore del personale: "progetto Ateneo in salute" e Welfare dipendenti per un impegno complessivo di € 35.000,00 seppur in riduzione rispetto allo scorso anno.

Gli interventi sulla didattica continueranno ad essere rivolti al mantenimento dell'offerta formativa e allo sviluppo qualitativo della stessa, sono stati destinati oltre € 300.000 per il funzionamento della didattica e € 490.000 per i docenti a contratto.

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 salvo richieste inferiori dalle strutture stesse.

L'Ateneo intende porre particolare attenzione al sostegno e al miglioramento dell'attività di internazionalizzazione, stanziando per l'esercizio 2018 risorse aggiuntive rispetto agli scorsi anni per mobilità, visiting resercher e sostegno alle lauree internazionali.



Università degli Studi dell'Aquila

Relazione al Bilancio di previsione 2018

Anche sul fronte della ricerca, l'impegno di questa Amministrazione è stato costante; è immutato il cofinanziamento alle borse di dottorato con un lieve aumento sul finanziamento alle mobilità all'estero; alla ricerca di interesse di Ateneo sono stati assegnati oltre € 600.000 e il cofinanziamento degli assegni di ricerca ha visto un impegno di oltre € 900.000.

Relativamente al sostegno agli studenti, al pari delle altre aree strategiche, sono state assegnate risorse volte a garantire il supporto già concesso negli scorsi esercizi seppur con delle riduzioni proporzionali ai tagli sulle altre aree strategiche.

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 si concentrerà 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, l'attività edilizia si concentrerà sull'attenzione ai processi che possono avere risvolti in materia di sicurezza sui luoghi di lavoro.

Il sistema budgetario di finanziamento ordinario delle Università, unito al fatto che gli Atenei utilizzano prevalentemente le assegnazioni statali, costituisce fattore di maggiore responsabilità per gli Organi di indirizzo politico delle Amministrazioni Universitarie, che, gioco forza, sono tenuti a porre maggiore attenzione alla razionalizzazione della spesa al fine di non diminuire, in un contesto generale di contenimento della spesa pubblica, i servizi offerti all'utenza.

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).



Università degli Studi dell'Aquila

Relazione al Bilancio di previsione 2018

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.



Università degli Studi dell'Aquila

Relazione al Bilancio di previsione 2018

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 2016	Stanziamiento 2017	Iniziative	Stanziamiento 2018
RICERCA	1.250.000,00	1.250.000,00	Cofinanziamento dottorati di ricerca (oltre al finanziamento MIUR stimato in € 1.100.000,00 – valore annuale borsa € 16.525 Istituzione di nuove 54 borse (di cui 48 borse minime per legge e 6 per i dottorati in consorzio con Teramo e Bologna)	1.250.000,00
	100.000,00	100.000,00	Funzionamento dottorati	155.000,00
	500.000,00	950.000,00	Co-finanziamento assegni	916.000,00
	600.000,00	600.000,00	Ricerca di Interesse di Ateneo	617.000,00
	500.000,00	500.000,00	Ricerca premiale	0,00
	0,00	400.000,00	Grandi progetti di investimento	0,00
			Nuovi progetti di ricerca	460.500,00
Totale	2.950.000,00	3.800.000,00		2.148.500,00
DIDATTICA	500.000,00	500.000,00	Funzionamento didattica	327.000,00
	600.000,00	500.000,00	Contratti di insegnamento	460.000,00
	500.000,00	400.000,00	Interventi di potenziamento dell'offerta didattica (didattica ricercatori)	200.000,00
	0,00	400.000,00	Grandi progetti di investimento	0,00
Totale	1.600.000,00	1.800.000,00		987.000,00
SOSTEGNO AGLI STUDENTI	350.000,00	350.000,00	Borse 150 ore (CIRCA 340 BORSE)	350.000,00
	65.000,00	65.000,00	Borse per training on the job	50.000,00
	80.000,00	80.000,00	Borse per altri bandi di collaborazioni studentesca	0,00
	75.000,00	75.000,00	Orientamento e placement	50.000,00
	50.000,00	50.000,00	Iniziative gestite dagli studenti	35.000,00
	100.000,00	100.000,00	Sussidi per gli studenti diversamente abili	70.000,00
	50.000,00	70.000,00	Apertura serale biblioteche	COMPRESSE NELLA NUOVA GARA DEL FACILITY MANAGEMENT
	20.000,00	20.000,00	Sussidi a studenti in particolari condizioni di bisogno	10.000,00



Università degli Studi dell'Aquila

Relazione al Bilancio di previsione 2018

	20.000,00	20.000,00	Contributi a studenti che intendono svolgere la tesi fuori dal comune di residenza	10.000,00
	10.000,00	2.000,00	Servizio gratuiti per navetta tra sede Universitaria Acquasanta e mensa Universitaria	0,00
Totale	820.000,00	832.000,00		575.000,00
BIBLIOTECHE	150.000,00	90.000,00	Materiale bibliografico	90.000,00
	1.300.000,00	1.300.000,00	Banche dati on line, e-book, servizi di aggiornamento	1.300.000,00
Totale	1.450.000,00	1.390.000,00		1.390.000,00
PERSONALE	880.000,00	580.000,00	Fondo accessorio (compreso straordinario e trattamento accessorio EP – al lordo di oneri)	455.000,00
	10.000,00	10.000,00	Progetto Ateneo in Salute	10.000,00
	100.000,00	200.000,00	Welfare dipendenti	25.000,00
Totale	990.000,00	790.000,00		490.000,00
SOSTEGNO ALL'INTERNAZIONALIZZAZIONE	85.000,00	85.000,00	Visiting Researcher	98.000,00
	180.000,00	180.000,00	Mobilità degli studenti/docenti/staff incoming o outgoing in ambito di convenzioni internazionali	185.000,00
	30.000,00	30.000,00	Supporto Lauree Internazionali studenti	80.000,00
Totale	295.000,00	295.000,00		363.000,00
RAPPORTI CON IL TERRITORIO	50.000,00	75.000,00	Cofinanziamento iniziative	45.000,00
Totale	50.000,00	75.000,00		45.000,00



IL BUDGET ECONOMICO

Il bilancio di previsione 2018 è stato redatto in ottemperanza al disposto dell'art. 5 del D.Lgs 19/2014.

Nella sua predisposizione, si è fatto riferimento ai principi previsti dalla suddetta disciplina e ai postulati O.I.C, nonché ai dettati del codice civile.

Sono stati garantiti i principi della coerenza, della costanza, della prudenza, della veridicità e della comparabilità anche con riferimento agli schemi e ai criteri adottati negli anni passati

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.



Università degli Studi dell'Aquila

Relazione al Bilancio di previsione 2018

	BUDGET ECONOMICO	2018
CA.03	PROVENTI OPERATIVI	128.389.654,26
CA.03.01	PROVENTI PROPRI	29.857.319,25
CA.03.01.01	PROVENTI PER LA DIDATTICA	13.271.996,98
CA.03.01.02	PROVENTI DA RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO	2.769.987,12
CA.03.01.03	PROVENTI DA RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI	13.815.335,15
CA.03.02	CONTRIBUTI	93.518.349,35
CA.03.02.01	CONTRIBUTI MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	90.037.677,09
CA.03.02.02	CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME	150.675,04
CA.03.02.03	CONTRIBUTI UNIONE EUROPEA E RESTO DEL MONDO	2.319.662,83
CA.03.02.04	CONTRIBUTI DA ALTRI (Pubblici)	134.774,55
CA.03.02.05	CONTRIBUTI DA ALTRI (Privati)	762.559,84
CA.03.02.06	CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI	113.000,00
CA.03.02.07	CONTRIBUTI DA UNIVERSITA'	0,00
CA.03.03	PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE E SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE	0,00
CA.03.03.01	PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	0,00
CA.03.04	PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI DIRITTO ALLO STUDIO	0,00
CA.03.04.01	PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI DIRITTO ALLO STUDIO	0,00
CA.03.05	ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	5.013.985,66
CA.03.05.01	ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	5.013.985,66
CA.03.06	RIMANENZE FINALI	0,00
CA.03.06.01	RIMANENZE FINALI LAVORI IN CORSO	0,00
CA.03.06.02	RIMANENZE FINALI MATERIE DI CONSUMO PER LABORATORI	0,00
CA.03.06.03	RIMANENZE FINALI MATERIE DI CONSUMO	0,00
CA.03.07	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0,00
CA.03.07.01	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0,00
CA.04	COSTI OPERATIVI	128.143.454,26
CA.04.01	COSTI DEL PERSONALE DOCENTE E RICERCATORE	59.570.857,27
CA.04.01.01	PERSONALE DEDICATO ALLA DIDATTICA E ALLA RICERCA	57.633.484,32
CA.04.01.02	ALTRI COSTI PERSONALE DOCENTE E RICERCATORE	1.937.372,95
CA.04.02	COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO AMMINISTRATIVO	18.965.616,04
CA.04.02.01	PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO-AMMINISTRATIVO	18.965.616,04
CA.04.03	COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	44.228.929,57
CA.04.03.01	COSTI PER SOSTEGNO AGLI STUDENTI	14.706.812,53
CA.04.03.02	COSTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	2.266.864,49
CA.04.03.03	COSTI PER L'ATTIVITA' EDITORIALE	571.921,00
CA.04.03.04	TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI	2.722.411,95
CA.04.03.05	ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	1.474.305,54



Università degli Studi dell'Aquila

Relazione al Bilancio di previsione 2018

CA.04.03.06	VARIAZIONI RIMANENZE DI MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	0,00
CA.04.03.07	ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI, MATERIALE BIBLIOGRAFICO	1.214.500,00
CA.04.03.08	ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO-GESTIONALI	16.474.445,43
CA.04.03.09	ACQUISTO ALTRI MATERIALI E BENI STRUMENTALI <€150	820.206,74
CA.04.03.10	VARIAZIONI RIMANENZE DI MATERIALI	0,00
CA.04.03.11	COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI	2.130.500,00
CA.04.03.12	ALTRI COSTI	1.846.961,89
CA.04.04	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	4.519.610,00
CA.04.04.01	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	4.519.610,00
CA.04.05	ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	164.933,67
CA.04.05.01	ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	164.933,67
CA.04.06	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	693.507,71
CA.04.06.01	TRIBUTI	36.200,00
CA.04.06.02	RESTITUZIONI E RIMBORSI	603.817,71
CA.04.06.03	ALTRI ONERI	53.490,00
CA.05	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	50.000,00
CA.05.01	PROVENTI FINANZIARI	50.000,00
CA.05.01.01	PROVENTI FINANZIARI	50.000,00
CA.05.02	INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	0,00
CA.05.02.01	INTERESSI PASSIVI	0,00
CA.05.02.02	ALTRI ONERI FINANZIARI	0,00
CA.05.03	UTILI E PERDITE SU CAMBI	0,00
CA.05.03.01	UTILI SU CAMBI	0,00
CA.05.03.02	PERDITE SU CAMBI	0,00
CA.06	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00
CA.07	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0,00
CA.08	ONERI STRAORDINARI	0,00
CA.09	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	296.200,00
CA.09.01	IRES	59.000,00
CA.09.01.01	IRES	59.000,00
CA.09.02	IRAP	0,00
CA.09.02.01	IRAP	0,00
CA.09.03	Imposte diverse	237.200,00
CA.09.03.01	Imposte diverse	237.200,00



Università degli Studi dell'Aquila
Relazione al Bilancio di previsione 2018

ANALISI DELLE VOCI DI BUDGET

A) PROVENTI OPERATIVI

I. PROVENTI PROPRI

CA.03.01	PROVENTI PROPRI	29.857.319,25
CA.03.01.01	PROVENTI PER LA DIDATTICA	13.271.996,98
CA.03.01.02	PROVENTI DA RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO	2.769.987,12
CA.03.01.03	PROVENTI DA RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI	13.815.335,15

PROVENTI PER LA DIDATTICA

CA.03.01.01	PROVENTI PER LA DIDATTICA	13.271.996,98
CA.03.01.01.01	Tasse e contributi per corsi di laurea	10.000.000,00
CA.03.01.01.02	Proventi da altri corsi	3.226.000,00
CA.03.01.01.03	Proventi da attività didattica commerciale	45.996,98

Una componente sicuramente rilevante dei proventi per la didattica è costituita dalla contribuzione studentesca, la cui previsione è fortemente influenzata dalla incertezza circa la quantificazione sulle tasse per corsi di Laurea di primo e secondo livello dopo l'uscita dall'Accordo di programma, la previsione è stata quantificata in € 10.000.000,00 per le contingenze già chiarite nella relazione della Rettrice.

La restante parte deriva da proventi per iscrizioni a Master, corsi di perfezionamento, scuole di specializzazione, dottorati e indennità per test di ammissione, esami di stato e altre indennità ricorrenti nonché da proventi da attività didattica commerciale (previsione dipartimentale).

CA.03.01.01.02	Proventi da altri corsi	3.226.000,00
CA.03.01.01.02.01	Contributi per corsi di perfezionamento e corsi di formazione	0,00
CA.03.01.01.02.02	Tasse e contributi per scuole di specializzazione	100.000,00
CA.03.01.01.02.03	Tasse e contributi per corsi di dottorato	500.000,00
CA.03.01.01.02.04	Tasse per esami di stato e contributi diversi (incluso accesso programmato, ricognizioni, equipollenza e simili)	500.000,00



Università degli Studi dell'Aquila

Relazione al Bilancio di previsione 2018

CA.03.01.01.02.05	Proventi per corsi diversi (inclusi corsi singoli)	500.000,00
CA.03.01.01.02.06	Tasse e contributi per master I livello	770.000,00
CA.03.01.01.02.07	Tasse e contributi per master II livello	310.000,00
CA.03.01.01.02.08	Diritti di segreteria (trasferimenti in uscita e in arrivo, passaggi di corso, pergamene, duplicati, spedizioni e simili)	200.000,00
CA.03.01.01.02.09	Proventi da TFA e sostegno	346.000,00

PROVENTI DA RICERCHE, RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO

CA.03.01.02	PROVENTI DA RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO	2.769.987,12
CA.03.01.02.01	Proventi da attività c/terzi	2.764.987,12
CA.03.01.02.02	Diritti di sfruttamento licenze, marchi e brevetti commerciali	5.000,00

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 più rilevante 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 2018, sia la riapertura di voci di Risconti passivi relativi a progetti già in essere ed ancora attivi, sia la previsione di entrate da tariffario previste sulla base delle osservazioni degli scorsi anni.

L'entrata per il diritto di sfruttamento di un brevetto, arriva dalla previsione del Dipartimento di Scienze cliniche applicate e biotecnologiche.

PROVENTI DA RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI

CA.03.01.03	PROVENTI DA RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI	13.815.335,15
CA.03.01.03.01	Ricerche su finanziamenti competitivi da MIUR	780.320,00
CA.03.01.03.02	Ricerche su finanziamenti competitivi da altri Ministeri	1.093.208,16
CA.03.01.03.03	Ricerche su finanziamenti competitivi da UE e resto del mondo	5.388.455,73
CA.03.01.03.04	Ricerche su finanziamenti competitivi da altri enti pubblici nazionali	5.658.595,20
CA.03.01.03.05	Ricerche su finanziamenti competitivi da soggetti privati nazionali	894.756,06



Università degli Studi dell'Aquila

Relazione al Bilancio di previsione 2018

Questa voce accoglie tutti i ricavi ottenuti dal MIUR, UE, enti pubblici e privati sia italiani che internazionali a fronte della sottoscrizione di contratti e convenzioni che finanziano attività di ricerca. Di fatto questa voce verrà 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 2018, sia la riapertura di voci di Risconti passivi relativi a progetti già in essere ed ancora attivi.

L'importo indicato su Ricerche su finanziamenti competitivi da altri Ministeri è riferibile a progetti conclusi con il CIPE il più rilevante è il Progetto RETEOTTICA gestito dagli uffici della ricerca.

A seguire il dettaglio delle principali voci:

CA.03.01.03.03	Ricerche su finanziamenti competitivi da UE e resto del mondo	5.388.455,73
CA.03.01.03.03.01	Contratti e convenzioni con Unione Europea	5.093.719,03
CA.03.01.03.03.02	Contratti e convenzioni con Organismi pubblici esteri e internazionali	114.221,45
CA.03.01.03.03.03	Contratti e convenzioni con soggetti privati esteri e internazionali	180.515,25

La voce "contratti e convenzioni con Unione Europea" accoglie ricavi derivanti dalla partecipazione ai principali programmi Europei (HORIZON2020, Erasmus +)

CA.03.01.03.04	Ricerche su finanziamenti competitivi da altri enti pubblici nazionali	5.658.595,20
CA.03.01.03.04.01	Contratti e convenzioni con Regione Abruzzo	1.162.604,30
CA.03.01.03.04.03	Contratti e convenzioni con Comuni	222.981,21
CA.03.01.03.04.04	Contratti e convenzioni con Enti di ricerca pubblici	425.246,00
CA.03.01.03.04.05	Contratti e convenzioni con Aziende ospedaliere e altri istituti sanitari	3.300.000,00
CA.03.01.03.04.06	Contratti e convenzioni con altre amministrazioni pubbliche	536.597,00
CA.03.01.03.04.07	Contratti e convenzioni con altre Regioni	11.166,69

La voce "contratti e convenzioni con Aziende Ospedaliere e altri Istituti Sanitari" accoglie ricavi relativi alla copertura delle competenze stipendiali di personale convenzionato in strutture sanitarie.



Università degli Studi dell'Aquila

Relazione al Bilancio di previsione 2018

II. CONTRIBUTI

CA.03.02	CONTRIBUTI	93.518.349,35
CA.03.02.01	CONTRIBUTI MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	90.037.677,09
CA.03.02.02	CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME	150.675,04
CA.03.02.03	CONTRIBUTI UNIONE EUROPEA E RESTO DEL MONDO	2.319.662,83
CA.03.02.04	CONTRIBUTI DA ALTRI (Pubblici)	134.774,55
CA.03.02.05	CONTRIBUTI DA ALTRI (Privati)	762.559,84
CA.03.02.06	CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI	113.000,00

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

CA.03.02.01	CONTRIBUTI MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	90.037.677,09
CA.03.02.01.01	Contributi correnti da MIUR	81.960.673,37
CA.03.02.01.02	Contributi correnti da altri Ministeri	6.587.100,00
CA.03.02.01.03	Contributi per investimenti da MIUR	1.450.034,72
CA.03.02.01.04	Contributi per investimenti da altri Ministeri ed amministrazioni centrali	39.869,00

La suddetta voce è riferita principalmente a trasferimenti dal MIUR per il Fondo di funzionamento ordinario . I dettagli sono riportati sotto:

CA.03.02.01.01	Contributi correnti da MIUR	81.960.673,37
CA.03.02.01.01.01	Contributi correnti da MIUR per FFO	76.200.000,00
CA.03.02.01.01.02	Contributi correnti da MIUR per borse di dottorato	2.695.567,00
CA.03.02.01.01.05	Contributi correnti da MIUR per attività sportiva	60.000,00
CA.03.02.01.01.06	Contributi correnti da MIUR per la programmazione del sistema universitario	1.688.500,00
CA.03.02.01.01.07	Contributi correnti da MIUR per fondo giovani DM 976/2014	922.939,37
CA.03.02.01.01.08	Altri contributi correnti da MIUR	393.667,00

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 non si è a conoscenza dell'ammontare del Fondo di Finanziamento Ordinario (FFO) 2018, per cui ci si è basati sull'ultima assegnazione ufficiale



Università degli Studi dell'Aquila

Relazione al Bilancio di previsione 2018

OPERANDO UN TAGLIO DEL 2,5%. Circa i contributi per borse di dottorato, si chiarisce che l'importo indicato è relativo per € 1.250.000,00 a nuove assegnazioni, sulla base dei trasferimenti degli ultimi tre anni e ad € 1.445.567,00 alla riapertura di riscontri passivi di finanziamenti ricevuti in anni passati. I Contributi correnti per la programmazione del sistema universitario accolgono il finanziamento dell'esercizio 2018 della programmazione 2016-2018, pari a 518.000,00 e una parte relativa a riapertura di risconti di risorse derivanti dalla scorsa programmazione triennale e non ancora esaurita.

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.

CONTRIBUTI DA REGIONI E PROVINCE AUTONOME

CA.03.02.02	CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME	150.675,04
CA.03.02.02.01	Contributi correnti da Regione Abruzzo	40.000,00
CA.03.02.02.02	Contributi per investimenti da Regione Abruzzo	95.675,04
CA.03.02.02.03	Altri contributi da enti locali	15.000,00

L'ammontare è riferibile a nuove convenzioni con ADSU per interventi a favore degli studenti e con Presidenza della Regione Abruzzo per borsa di dottorato all'estero e 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

CONTRIBUTI DA UNIONE EUROPEA ED ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI

CA.03.02.03.01	Contributi da Unione Europea	2.319.662,83
CA.03.02.03.01.01	Contributi correnti da Unione Europea e Resto del Mondo	2.319.662,83



Università degli Studi dell'Aquila

Relazione al Bilancio di previsione 2018

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

CONTRIBUTI DA ALTRI (PUBBLICI)

CA.03.02.04.01	Contributi da enti pubblici vari	134.774,55
CA.03.02.04.01.02	Contributi da altri enti pubblici di ricerca	85.568,87
CA.03.02.04.01.03	Contributi da Consorzi pubblici	49.205,68

La voce accoglie previsioni di entrata relativa a nuove convenzioni e aperture di risconti per progetti Dipartimentali con soggetti pubblici

CONTRIBUTI DA ALTRI (PRIVATI)

CA.03.02.05.01	Contributi da privati	762.559,84
CA.03.02.05.01.02	Contributi da Fondazioni	94.270,00
CA.03.02.05.01.04	Contributi da altri soggetti privati	559.765,59
CA.03.02.05.01.05	Contributi per investimenti da privati	108.524,25

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

ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI

CA.03.02.06.01	Contributi altre amministrazioni locali	113.000,00
CA.03.02.06.01.01	Contributi da Province e Comuni	93.000,00
CA.03.02.06.01.02	Contributi per investimenti da Province e Comuni	20.000,00



Università degli Studi dell'Aquila
Relazione al Bilancio di previsione 2018

III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE

IV. PROVENTI PER LA GESTIONE DIRETTA INTERVENTI DIRITTO ALLO STUDIO

V. ALTRI RICAVI E PROVENTI DIVERSI

CA.03.05.01	ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	5.013.985,66
CA.03.05.01.04	Recuperi, rimborsi e arrotondamenti attivi	71.500,00
CA.03.05.01.06	Utilizzo fondi propri per transazione da contabilità finanziaria	3.112.749,66
CA.03.05.01.07	Utilizzo fondi da riserve vincolate	1.824.536,00
CA.03.05.01.09	Fitti attivi	5.200,00

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.

Come indicato nella relazione della Rettrice, una parte dei costi dell'esercizio 2018 saranno coperti mediante l'utilizzo del *Fondo per riduzioni entrate proprie* costituito a fine 2016. L'utilizzo diretto del Fondo non si presta all'attività di controllo e autorizzazione tipica dello strumento budgettario, pertanto si è ritenuto di inserire nella voce "*Utilizzo fondi da riserve vincolate*", con finalità di controllo, l'ammontare di utilizzo del fondo concesso per le diverse finalità ai vari centri di responsabilità, al fine di coprirne i relativi costi. Naturalmente alla fine dell'esercizio ed in fase di redazione del Bilancio, verranno rettificati i costi coperti mediante Fondo e registrato il relativo utilizzo secondo le corrette regole contabili. Le attività finanziate dal suddetto Fondo sono riepilogati a seguire:



Università degli Studi dell'Aquila

Relazione al Bilancio di previsione 2018

Funzionamento didattica dipartimenti	326.840,00
Funzionamento ricerca dipartimenti	617.446,00
Servizi Patrimonio Immobiliare (Servizio Di Manutenzione Cappe Chimiche/Biologiche Aspiranti)	150.000,00
Manutenzione Per Rifacimento Guaina E Pannelli Isolanti Copertura Palazzina B - Edificio Minorenni	80.000,00
Cofinanziamento Mobilita' Dottorati	155.000,00
Iniziative Culturali	40.000,00
Quote Associative CRUI-CODAU-COINFO	25.000,00
Progetti Dipartimenti	230.250,00
Didattica Ricercatori	200.000,00
TOTALE	1.824.536,00

Naturalmente, nel corso dell'esercizio eventuali maggiori entrate rispetto alle previsioni saranno destinate prioritariamente alla copertura dei suddetti interventi, senza quindi determinare l'utilizzo del Fondo a fine esercizio.

B) COSTI OPERATIVI

CA.04	COSTI OPERATIVI	128.093.454,26
CA.04.01	COSTI DEL PERSONALE DOCENTE E RICERCATORE	59.570.857,27
CA.04.02	COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO AMMINISTRATIVO	18.965.616,04
CA.04.03	COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	44.228.929,57
CA.04.04	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	4.519.610,00
CA.04.05	ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	164.933,67
CA.04.06	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	693.507,71

VIII. COSTI DEL PERSONALE

CA.04.01	COSTI DEL PERSONALE DOCENTE E RICERCATORE	59.570.857,27
CA.04.01.01	PERSONALE DEDICATO ALLA DIDATTICA E ALLA RICERCA	57.633.484,32
CA.04.01.02	ALTRI COSTI PERSONALE DOCENTE E RICERCATORE	1.937.372,95



Università degli Studi dell'Aquila

Relazione al Bilancio di previsione 2018

1) COSTI DEL PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA ED ALLA DIDATTICA

Esse sono costi distribuite:

CA.04.01.01	PERSONALE DEDICATO ALLA DIDATTICA E ALLA RICERCA	57.633.484,32
CA.04.01.01.01	Docenti e ricercatori a tempo indeterminato	47.213.120,60
CA.04.01.01.02	Ricercatori a tempo determinato	4.025.714,49
CA.04.01.01.03	Collaborazioni scientifiche	4.605.325,23
CA.04.01.01.04	Docenti a contratto	1.208.720,00
CA.04.01.01.05	Collaboratori ed esperti linguistici	333.104,00
CA.04.01.01.07	Altri collaboratori per la didattica (did.integrativa, esercitatori e altro)	208.500,00
CA.04.01.01.08	Collaboratori ed esperti linguistici a tempo determinato	39.000,00

Nel costo delle retribuzioni del personale docente e ricercatori a tempo indeterminato è stato previsto un ammontare pari a 800.000€ per i miglioramenti economici di cui alla bozza sulla Legge di stabilità 2018 che alla data di stesura del budget, sembrerebbe porre a totale carico del Bilancio dell'Ente la spesa per questi miglioramenti.

La voce per ricercatori a tempo determinato è riferibile alle retribuzioni annuali di personale già in servizio, a nuove assunzioni sia finanziate da risorse proprie sia finanziate dall'esterno e allo stanziamento per attività di potenziamento dell'offerta didattica.

La voce relativa alle "Collaborazioni scientifiche" è così composta:

COLLABORAZIONI SCIENTIFICHE (COLLABORATORI, ASSEGNISTI, ECC.) (le cifre sono a lordo di oneri laddove dovuti)

CA.04.01.01.03	Collaborazioni scientifiche	4.605.325,23
CA.04.01.01.03.01	Assegnisti di ricerca	4.184.545,23
CA.04.01.01.03.02	Collaboratori di ricerca	420.780,00

ALTRI COSTI PERSONALE DOCENTE E RICERCATORE (le cifre sono a lordo di oneri laddove dovuti)

CA.04.01.02	ALTRI COSTI PERSONALE DOCENTE E RICERCATORE	1.937.372,95
CA.04.01.02.01.01	Missioni personale docente e ricercatore	1.249.072,95
CA.04.01.02.01.02	Missioni altro personale dedicato alla ricerca e alla didattica	337.000,00
CA.04.01.02.02	Rimborsi forfettari su missioni del personale docente e ricercatore	7.300,00



Università degli Studi dell'Aquila

Relazione al Bilancio di previsione 2018

CA.04.01.02.03	Iscrizione e partecipazione a congressi, corsi, convegni e altro, per il personale docente e ricercatore	170.000,00
CA.04.01.02.04	Ospitalità e visiting professor, esperti, relatori convegni e seminari	174.000,00

2) COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO AMMINISTRATIVO *(le cifre sono a lordo di oneri laddove dovuti)*

CA.04.02	COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO AMMINISTRATIVO	18.965.616,04
CA.04.02.01.01	Retribuzione Direttore Generale	208.702,00
CA.04.02.01.03	Retribuzione personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	17.688.100,00
CA.04.02.01.05	Trattamento accessorio personale tecnico amministrativo	455.000,00
CA.04.02.01.06	Altro personale tecnico amministrativo	253.814,04
CA.04.02.01.07	Personale Tecnico Amministrativo convenzionato in strutture sanitarie	360.000,00

IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE

CA.04.03	COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	44.228.929,57
CA.04.03.01	COSTI PER SOSTEGNO AGLI STUDENTI	14.706.812,53
CA.04.03.02	COSTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	2.266.864,49
CA.04.03.03	COSTI PER L'ATTIVITA' EDITORIALE	571.921,00
CA.04.03.04	TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI	2.722.411,95
CA.04.03.05	ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	1.474.305,54
CA.04.03.06	VARIAZIONI RIMANENZE DI MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	0,00
CA.04.03.07	ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI, MATERIALE BIBLIOGRAFICO	1.214.500,00
CA.04.03.08	ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO-GESTIONALI	16.474.445,43
CA.04.03.09	ACQUISTO ALTRI MATERIALI E BENI STRUMENTALI <€150	820.206,74
CA.04.03.10	VARIAZIONI RIMANENZE DI MATERIALI	0,00
CA.04.03.11	COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI	2.130.500,00
CA.04.03.12	ALTRI COSTI	1.846.961,89

In dettaglio:

COSTI PER IL SOSTEGNO AGLI STUDENTI

CA.04.03.01	COSTI PER SOSTEGNO AGLI STUDENTI	14.706.812,53
CA.04.03.01.01	Dottorati di ricerca	4.038.564,66
CA.04.03.01.02	Scuole di specializzazione	6.500.000,00
CA.04.03.01.03	Mobilità studenti	1.824.685,00
CA.04.03.01.04	Rimborsi tasse	400.365,00
CA.04.03.01.05	Altri interventi a favore degli studenti	1.943.197,87



Università degli Studi dell'Aquila

Relazione al Bilancio di previsione 2018

La voce "Altri interventi a favore degli studenti" è così dettagliata:

CA.04.03.01.05	Altri interventi a favore degli studenti	1.943.197,87
CA.04.03.01.05.01	Borse di studio per post dottorato	120.000,00
CA.04.03.01.05.03	Altre borse di studio	1.823.197,87

COSTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO

CA.04.03.02	COSTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	2.266.864,49
CA.04.03.02.01.01	Attività part-time	350.000,00
CA.04.03.02.01.02	Tutorato didattico	436.939,37
CA.04.03.02.01.03	Spese di viaggio e soggiorno per mobilità e scambi culturali	399.793,86
CA.04.03.02.01.04	Oneri per servizi abitativi e ristorazione a favore degli studenti	5.000,00
CA.04.03.02.01.05	Iniziative e attività culturali gestite da studenti	35.000,00
CA.04.03.02.01.06	Oneri per interventi a favore degli studenti disabili	92.000,00
CA.04.03.02.01.07	Oneri per attività sportiva	10.000,00
CA.04.03.02.01.08	Altri interventi a favore degli studenti	903.131,26
CA.04.03.02.01.09	Partecipazione a fiere e convegni nazionali e internazionali	35.000,00

COSTI PER L'ATTIVITÀ EDITORIALE

CA.04.03.03	COSTI PER L'ATTIVITÀ EDITORIALE	571.921,00
CA.04.03.03.02	Spese per pubblicazioni	180.946,00
CA.04.03.03.03	Convegni	380.975,00

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.

TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI

CA.04.03.04	TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI	2.722.411,95
CA.04.03.04.01	Trasferimento quota partner progetti di ricerca e di didattica	2.238.411,95
CA.04.03.04.03	Altri trasferimenti	484.000,00



Università degli Studi dell'Aquila

Relazione al Bilancio di previsione 2018

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

ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI

CA.04.03.05	ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	1.474.305,54
CA.04.03.05.01	Acquisto materiale di consumo per laboratori	1.474.305,54

Trattasi di costi previsti prevalentemente dai Dipartimenti.

VARIAZIONE RIMANENZE DI MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI

ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI, MATERIALE BIBLIOGRAFICO

CA.04.03.07	ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI, MATERIALE BIBLIOGRAFICO	1.214.500,00
CA.04.03.07.01	Pubblicazioni, stampe e guide	1.214.500,00

ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO GESTIONALI

L'ammontare è riferibile alle spese generali di funzionamento, spese economali, utenze e canoni, manutenzioni ordinarie e facility management; per i dettagli sulla tipologia delle spese di rimanda ai dettagli riportati in seguito.

CA.04.03.08	ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO-GESTIONALI	16.474.445,43
CA.04.03.08.01	Acquisto di servizi	10.279.507,43
CA.04.03.08.02	Utenze e canoni	3.008.988,00
CA.04.03.08.03	Manutenzione e gestione strutture	1.765.400,00
CA.04.03.08.04	Consulenze tecniche, amministrative e legali	1.420.550,00

Di cui in dettaglio:

CA.04.03.08.01	Acquisto di servizi	10.279.507,43
CA.04.03.08.01.01	Pubblicità obbligatoria	43.500,00
CA.04.03.08.01.02	Pubblicità discrezionale	9.213,10
CA.04.03.08.01.03	Spese postali e spedizioni	88.850,00



Università degli Studi dell'Aquila

Relazione al Bilancio di previsione 2018

CA.04.03.08.01.04	Assicurazioni	683.519,71
CA.04.03.08.01.05	Spese per la promozione dell'Ateneo	132.725,00
CA.04.03.08.01.06	Assistenza informatica e manutenzione software	1.653.527,84
CA.04.03.08.01.07	Spese legali e patrocinio	57.432,00
CA.04.03.08.01.08	Smaltimento rifiuti	111.500,00
CA.04.03.08.01.09	Spese per servizi di stampa, legatoria e revisione articoli	152.000,00
CA.04.03.08.01.10	Spesa corrente per brevetti	76.000,00
CA.04.03.08.01.11	Altre spese per servizi	1.204.755,25
CA.04.03.08.01.12	Servizio di accertamento veterinario stabulario	18.000,00
CA.04.03.08.01.13	Spese per accertamenti sanitari	48.500,00
CA.04.03.08.01.14	Spese per facility management	5.500.000,00
CA.04.03.08.01.15	Spese per vestiario e biancheria	33.000,00
CA.04.03.08.01.16	Spese per commissioni bancarie su bonifici esteri	12.000,00
CA.04.03.08.01.17	Spese di rappresentanza	3.984,53
CA.04.03.08.01.18	Stime immobiliari, aggiornamenti e revisioni catastali, arbitrati	20.000,00
CA.04.03.08.01.19	Prestazioni di servizio strumentali agli investimenti	431.000,00

CA.04.03.08.02	Utenze e canoni	3.008.988,00
CA.04.03.08.02.01	Utenze e canoni per telefonia fissa	36.000,00
CA.04.03.08.02.02	Utenze e canoni per telefonia mobile	149.500,00
CA.04.03.08.02.03	Utenze e canoni per reti di trasmissione	172.500,00
CA.04.03.08.02.04	Utenze e canoni per energia elettrica	1.320.000,00
CA.04.03.08.02.05	Utenze e canoni per acqua	109.000,00
CA.04.03.08.02.06	Utenze e canoni per gas	880.000,00
CA.04.03.08.02.07	Utenze e canoni di accesso a banche dati	330.988,00
CA.04.03.08.02.08	Altre utenze e canoni	11.000,00

CA.04.03.08.03	Manutenzione e gestione strutture	1.765.400,00
CA.04.03.08.03.01	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili, pertinenze e impianti	633.000,00
CA.04.03.08.03.02	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	615.500,00
CA.04.03.08.03.03	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	41.400,00
CA.04.03.08.03.04	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	207.000,00
CA.04.03.08.03.05	Riscaldamento e condizionamento	0,00
CA.04.03.08.03.06	Servizi di traslochi e facchinaggio	148.500,00
CA.04.03.08.03.07	Manutenzione ordinaria e riparazioni su beni di terzi	120.000,00



Università degli Studi dell'Aquila

Relazione al Bilancio di previsione 2018

CA.04.03.08.04	Consulenze tecniche, amministrative e legali	1.420.550,00
CA.04.03.08.04.01	Consulenze tecniche, amministrative e legali	1.420.550,00

La voce delle consulenze riguarda per € 1.174.000 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.

ACQUISTO ALTRI MATERIALI

CA.04.03.09	ACQUISTO ALTRI MATERIALI E BENI STRUMENTALI <€150	820.206,74
CA.04.03.09.01.01	Carburanti, combustibili e lubrificanti	52.300,00
CA.04.03.09.01.02	Cancelleria e altro materiale di consumo	515.440,00
CA.04.03.09.02.01	Acquisto beni strumentali < €150	252.466,74

VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIALI

COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

CA.04.03.11	COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI	2.130.500,00
CA.04.03.11.01.01	Licenze software	763.500,00
CA.04.03.11.01.02	Noleggi e spese accessorie	122.000,00
CA.04.03.11.01.03	Leasing operativo ed altre forme di locazione di beni mobili	15.000,00
CA.04.03.11.01.04	Locazioni passive	1.230.000,00

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.

ALTRI COSTI

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



Università degli Studi dell'Aquila

Relazione al Bilancio di previsione 2018

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.

CA.04.03.12	ALTRI COSTI	1.846.961,89
CA.04.03.12.01.01	Missioni e rimborsi spese trasferta organi istituzionali	17.800,00
CA.04.03.12.01.02	Gettoni/indennità ai membri degli organi istituzionali	348.763,00
CA.04.03.12.01.03	Quote associative	307.500,00
CA.04.03.12.02.02	Formazione del personale non docente - spese di iscrizione, partecipazione, frequenze a corsi o altro	114.500,00
CA.04.03.12.02.03	Buoni pasto e servizio mensa	300.000,00
CA.04.03.12.02.05	Missioni del personale tecnico amministrativo	313.554,89
CA.04.03.12.02.06	Interventi assistenziali a favore del personale	0,00
CA.04.03.12.02.07	Accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	0,00
CA.04.03.12.02.08	Altri oneri per il personale	40.000,00
CA.04.03.12.03.01	Compensi e rimborsi a commissari di concorso esterni	404.844,00

X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI -

Nel dettaglio:

CA.04.04.01	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	4.519.610,00
CA.04.04.01.01	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	12.000,00
CA.04.04.01.01.01	Ammortamento costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	0,00
CA.04.04.01.01.02	Ammortamento diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	2.000,00
CA.04.04.01.01.03	Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	10.000,00
CA.04.04.01.01.04	Ammortamento interventi straordinari su beni di terzi	0,00
CA.04.04.01.02	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	4.507.610,00
CA.04.04.01.02.01	Ammortamento terreni e fabbricati	2.090.000,00
CA.04.04.01.02.02	Ammortamento impianti e attrezzature	827.950,00
CA.04.04.01.02.03	Ammortamento attrezzature scientifiche	1.201.760,00
CA.04.04.01.02.04	Ammortamento patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	150.100,00
CA.04.04.01.02.05	Ammortamento mobili e arredi	117.800,00
CA.04.04.01.02.06	Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	120.000,00

XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI -

La voce accoglie l'accantonamento a fondo comune di Ateneo, operata coerentemente al vigente Regolamento per attività conto terzi, accantonamento per TFR collaboratori ed esperti linguistici e accantonamento fondo incentivante art.92 D.Lgs 163/2006 su progetti di edilizia.



Università degli Studi dell'Aquila

Relazione al Bilancio di previsione 2018

CA.04.05.01	ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	164.933,67
CA.04.05.01.01.09	Accantonamento a fondo comune d'Ateneo	109.519,67
CA.04.05.01.01.14	Accantonamento per TFR CEL	20.262,00
CA.04.05.01.01.15	Accantonamento a fondo incentivante art.92 Dlgs 163/2006 ex art.18 - L.109/1994	35.152,00

XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE -

La voce è riferibile 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.

CA.04.06	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	693.507,71
CA.04.06.01	Tributi	36.200,00
CA.04.06.02.01.01	Restituzioni e rimborsi diversi	154.000,00
CA.04.06.02.01.02	Rimborsi spese per personale comandato	90.817,71
CA.04.06.02.01.03	Rimborsi allo Stato	359.000,00
CA.04.06.03.01.04	Spese e commissioni bancarie e postali	53.490,00

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

CA.05.01	PROVENTI FINANZIARI	50.000,00
CA.05.01.01.01.02	Mora su iscrizioni	50.000,00

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

CA.09	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	296.200,00
CA.09.01	IRES	59.000,00
CA.09.03	Imposte diverse (IMU, TASI)	237.200,00



Università degli Studi dell'Aquila

Relazione al Bilancio di previsione 2018

IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

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 2018.

È costituito dalle previsioni dipartimentali per l'acquisto di strumentazioni, dalle previsioni indicate nel piano triennale dell'edilizia e dalla previsione di spesa di libri (previsioni da sistema bibliotecario di Ateneo), strumentazioni scientifiche e non scientifiche, mobili e arredi derivanti da richieste delle aree informatiche, dal settore patrimonio mobiliare e patrimonio immobiliare.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI - 2018				
INVESTIMENTI/IMPIEGHI		FONTI DI FINANZIAMENTO		
VOCI	IMPORTO INVESTIMENTO	CONTRIBUTO DA TERZI FINALIZZATI (IN C/CAPITALE E/O C/IMPIANTI) Importo	RISORSE DA INDEBITAMENTO Importo	RISORSE PROPRIE Importo
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.052.916	0	0	1.052.916
Costi di impianto, d'ampliamento e di sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0,00	0,00	0,00	0,00
Software acquistato a titolo di proprietà	86.916,00	0,00	0,00	86.916,00
Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00
Manutenzione straordinaria su beni di terzi	966.000,00	0,00	0,00	966.000,00
Fabbricati	2.065.120,00	0,00	0,00	2.065.120,00
Costruzioni leggere	0,00	0,00	0,00	0,00
Impianti generici (riscaldamento, condizionamento, elettrico,...)	0,00	0,00	0,00	0,00



Università degli Studi dell'Aquila

Relazione al Bilancio di previsione 2018

Impianti specifici (impianti di lab, impianti video proiezione per aule)	100.600,00	0,00	0,00	100.600,00
Attrezzature informatiche, audio video ed elettriche	1.222.200,00	326.000,00	0,00	896.200,00
Altre attrezzature non scientifiche	180.500,00	0,00	0,00	180.500,00
Attrezzature scientifiche per laboratori	1.287.800,00	0,00	0,00	1.287.800,00
Altre attrezzature scientifiche	420.000,00	200.000,00	0,00	220.000,00
Libri, opere d'arte, d'antiquariato e museali	162.500,00	0,00	0,00	162.500,00
Collezioni scientifiche	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobili	985.500,00	0,00	0,00	985.500,00
Arredi e complementi	84.000,00	0,00	0,00	84.000,00
Autocarri, motoveicoli e simili	0,00	0,00	0,00	0,00
Autovetture da trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00	0,00
Manutenzione straordinaria su beni propri	3.719.839,00	0,00	0,00	3.719.839,00
Ricostruzioni e ripristini su beni propri	0,00	0,00	0,00	0,00
Partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE	11.280.975	526.000	0	10.754.975



Università degli Studi dell'Aquila

Relazione al Bilancio di previsione 2018

PIANO TRIENNALE DELL'EDILIZIA 2018/2020

		2018	2019	2020	NOTE
		Previsioni in €	Previsioni in €	Previsioni in €	
	ELENCO LAVORI				
A.1	Lavori di sistemazione aula magna Coppito 1	492.979,00			R.U.P- Arch. Mauro Antonio Scarsella
A.2	Rimodulazione gradonate ex aula magna Coppito 1	270.000,00			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	800.000,00			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		1.000.000,00	1.100.000,00	Intervento successivo al miglioramento sismico
A.10	Manutenzione straordinaria linea fognaria DSU	30.000,00			Soggetto esecutore OO.PP. in forza di Convenzione
A.11	Sistemazione studi polo di Roio	445.000,00			R.U.P. - Ing. Anna Maria Mucciante
A.12	Lavori di completamento ex aula magna Coppito 1	120.000,00			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 manutenzione straordinaria Coppito 2	60.000,00			Contributo oltre la quota a carico diretto dell'impresa esecutrice



Università degli Studi dell'Aquila

Relazione al Bilancio di previsione 2018

A.15	Intervento di separazione aree esterne al muro di cinta e realizzazione accesso pedonale (Edificio Minorenni - PATIMM)	60.000,00			R.U.P. da definire
A.16	Realizzazione vie interne di accesso alla Palazzina A per disabili e mezzi di concorso (Edificio Minorenni -PATIMM)	76.000,00			R.U.P. da definire
A.17	Realizzazione aula informatica palazzina C (Edificio Minorenni - PATIMM)	30.000,00			R.U.P. da definire
A.18	Realizzazione impianto servoscala disabili Palazzina A (Edificio minorenni -PATIMM)		11.000,00		R.U.P - Dott.ssa Maria Luisa Salucci
A.19	Messa a norma cabina media tensione Coppito 1 - PATIMM	404.000,00	400.000,00		R.U.P. - Ing. Roberto Angelantoni
A.20	Lavori di adeguamento laboratori didattici Fisica - PATIMM	25.000,00			R.U.P. - Ing. Roberto Angelantoni
A.21	Realizzazione impianto di climatizzazione Coppito 1 (Fase 1 e Fase 2) PATIMM)	684.000,00			R.U.P. - Ing. Roberto Angelantoni
A.22	Seminterrato Edificio Blocco Aule Coppito Allestimento ad uso archivio-deposito (PATIMM)	800.000,00			R.U.P. - Ing. Roberto Angelantoni
A.23	Lavori di impermeabilizzazione coperture corpo C - Roio (PATIMM)	200.000,00			R.U.P.- Geom. Stefano Capannolo
A.24	Implementazione e illuminazione corridoi , elettrificazione scrivanie zona studio - corpo A (PATIMM)	50.000,00			R.U.P.- Geom. Stefano Capannolo
A.25	Realizzazione tre impianti servoscala disabili Roio - PATIMM		30.000,00		R.U.P.- Geom. Stefano Capannolo
A.26	Implementazione impianti audio-video laboratorio DISIM (PATIMM)	50.000,00			R.U.P. - Ing. Roberto Angelantoni
	TOTALE LAVORI	8.546.979,00	1.441.000,00	1.100.000,00	

Si riportano a seguire le informazioni relative ai lavori riguardanti le strutture dell'Ateneo che non hanno impatto sul Bilancio dell'Ateneo ma che rappresentano una informazione di interesse generale.



Università degli Studi dell'Aquila

Relazione al Bilancio di previsione 2018

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 (in corso)	€ 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 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	€ 30.000.000,00
Vecchio nucleo ex ospedale "S. Salvatore"	€ 52.000.000,00
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
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	€ 111.500.000,00



Università degli Studi dell'Aquila
Relazione al Bilancio di previsione 2018

IL BUDGET TRIENNALE 2018-2020

In applicazione al disposto del D.Lgs. 18/2012 tra i documenti di budget è compreso anche il bilancio triennale 2017 - 2019 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'uscita dall'Accordo di programma (dicembre 2017) che crea notevole incertezza sulle entrate derivanti da tassazione studentesca, con un decremento presunto di circa 4 milioni di euro, e un taglio presunto dell'FFO di circa 1 milione all'anno per il prossimo triennio; 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. L'incertezza sulle entrate fondamentali per il nostro Ateneo e la previsione del pareggio teorico tra ricavi e costi ha determinato una riduzione coerente anche sui costi considerando tutti i fattori di sostenibilità.

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE

		2018	2019	2020
CA.03	PROVENTI OPERATIVI	128.389.654,26	117.888.872,00	114.834.330,32
CA.03.01	Proventi Propri	29.857.319,25	26.567.691,92	25.728.766,00
CA.03.01.01	Proventi Per La Didattica	13.271.996,98	12.770.000,00	12.770.000,00
CA.03.01.02	Proventi Da Ricerche Commissionate E Trasferimento Tecnologico	2.769.987,12	2.153.735,00	2.152.639,00
CA.03.01.03	Proventi Da Ricerche Con Finanziamenti Competitivi	13.815.335,15	11.643.956,92	10.806.127,00
CA.03.02	Contributi	93.518.349,35	89.398.258,00	87.248.588,00
CA.03.02.01	Contributi Miur E Altre Amministrazioni Centrali	90.037.677,09	87.746.421,00	85.769.293,00
CA.03.02.02	Contributi Regioni E Province Autonome	150.675,04	117.675,00	108.675,00
CA.03.02.03	Contributi Unione Europea E Resto Del Mondo	2.319.662,83	970.700,00	830.000,00
CA.03.02.04	Contributi Da Altri (Pubblici)	134.774,55	13.960,00	0,00
CA.03.02.05	Contributi Da Altri (Privati)	762.559,84	485.502,00	490.620,00
CA.03.02.06	Contributi Altre Amministrazioni Locali	113.000,00	64.000,00	50.000,00
CA.03.02.07	Contributi Da Universita'	0,00	0,00	0,00
CA.03.03	Proventi Per Attivita' Assistenziale E Servizio Sanitario Nazionale	0,00	0,00	0,00
CA.03.03.01	Proventi Per Attivita' Assistenziale	0,00	0,00	0,00
CA.03.04	Proventi Per Gestione Diretta Interventi Diritto Allo Studio	0,00	0,00	0,00
CA.03.05	Altri Proventi E Ricavi Diversi	5.013.985,66	1.922.922,08	1.856.976,32
CA.03.05.01	Altri Proventi E Ricavi Diversi	5.013.985,66	1.922.922,08	1.856.976,32



Università degli Studi dell'Aquila

Relazione al Bilancio di previsione 2018

CA.03.06	Rimanenze Finali	0,00	0,00	0,00
CA.03.07	Incrementi Di Immobilizzazioni Per Lavori Interni	0,00	0,00	0,00
CA.03.07.01	Incrementi Di Immobilizzazioni Per Lavori Interni	0,00	0,00	0,00
CA.04	COSTI OPERATIVI	128.143.454,26	117.644.872,00	114.590.330,32
CA.04.01	Costi Del Personale Docente E Ricercatore	59.570.857,27	58.868.008,92	58.576.918,03
CA.04.01.01	Personale Dedicato Alla Didattica E Alla Ricerca	57.633.484,32	57.452.808,92	57.113.718,03
CA.04.01.02	Altri Costi Personale Docente E Ricercatore	1.937.372,95	1.415.200,00	1.463.200,00
CA.04.02	Costi Del Personale Dirigente E Tecnico Amministrativo	18.965.616,04	18.926.246,00	18.742.702,00
CA.04.02.01	Personale Dirigente E Tecnico-Amministrativo	18.965.616,04	18.926.246,00	18.742.702,00
CA.04.03	Costi Della Gestione Corrente	44.228.929,57	35.351.777,08	33.210.690,29
CA.04.03.01	Costi Per Sostegno Agli Studenti	14.706.812,53	13.002.813,00	11.369.572,00
CA.04.03.02	Costi Per Il Diritto Allo Studio	2.266.864,49	1.189.500,00	1.139.500,00
CA.04.03.03	Costi Per L'attivita' Editoriale	571.921,00	496.646,00	441.346,94
CA.04.03.04	Trasferimenti A Partner Di Progetti Coordinati	2.722.411,95	988.518,00	944.518,00
CA.04.03.05	Acquisto Materiale Di Consumo Per Laboratori	1.474.305,54	993.812,00	971.312,00
CA.04.03.06	Variazioni Rimanenze Di Materiale Di Consumo Per Laboratori	0,00	0,00	0,00
CA.04.03.07	Acquisto Di Libri, Periodici, Materiale Bibliografico	1.214.500,00	1.235.100,00	1.271.130,00
CA.04.03.08	Acquisto Di Servizi E Collaborazioni Tecnico-Gestionali	16.474.445,43	13.933.081,08	13.721.700,35
CA.04.03.09	Acquisto Altri Materiali E Beni Strumentali <€150	820.206,74	550.800,00	527.800,00
CA.04.03.10	Variazioni Rimanenze Di Materiali	0,00	0,00	0,00
CA.04.03.11	Costi Per Il Godimento Di Beni Di Terzi	2.130.500,00	1.355.600,00	1.237.500,00
CA.04.03.12	Altri Costi	1.846.961,89	1.605.907,00	1.586.311,00
CA.04.04	Ammortamenti E Svalutazioni	4.519.610,00	3.855.590,00	3.450.330,00
CA.04.04.01	Ammortamenti E Svalutazioni	4.519.610,00	3.855.590,00	3.450.330,00
CA.04.05	Accantonamenti Per Rischi E Oneri	164.933,67	83.500,00	63.500,00
CA.04.05.01	Accantonamenti per Rischi E Oneri	164.933,67	83.500,00	63.500,00
CA.04.06	Oneri Diversi Di Gestione	693.507,71	559.750,00	546.190,00
CA.04.06.01	Tributi	36.200,00	33.000,00	30.400,00
CA.04.06.02	Restituzioni E Rimborsi	603.817,71	473.500,00	462.500,00
CA.04.06.03	Altri Oneri	53.490,00	53.250,00	53.290,00
CA.05	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	50.000,00	50.000,00	50.000,00
CA.05.01	Proventi Finanziari	50.000,00	50.000,00	50.000,00
CA.05.01.01	Proventi Finanziari	50.000,00	50.000,00	50.000,00
CA.05.02	Interessi Ed Altri Oneri Finanziari	0,00	0,00	0,00
CA.05.02.01	Interessi Passivi	0,00	0,00	0,00
CA.05.02.02	Altri Oneri Finanziari	0,00	0,00	0,00
CA.05.03	Utili E Perdite Su Cambi	0,00	0,00	0,00
CA.05.03.01	Utili Su Cambi	0,00	0,00	0,00



Università degli Studi dell'Aquila

Relazione al Bilancio di previsione 2018

CA.05.03.02	Perdite Su Cambi	0,00	0,00	0,00
CA.06	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00
CA.07	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00
CA.08	ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00
CA.09	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	296.200,00	194.000,00	194.000,00
CA.09.01	Ires	59.000,00	59.000,00	59.000,00
CA.09.01.01	Ires	59.000,00	59.000,00	59.000,00
CA.09.02	Irap	0,00	0,00	0,00
CA.09.02.01	Irap	0,00	0,00	0,00
CA.09.03	Imposte Diverse	237.200,00	135.000,00	135.000,00
CA.09.03.01	Imposte Diverse	237.200,00	135.000,00	135.000,00



Università degli Studi dell'Aquila

Relazione al Bilancio di previsione 2018

CA.01.01.01.01.05.02	Manutenzione straordinaria su beni di terzi	966.000,00	0,00	0,00	966.000,00	11.000,00	0,00	0,00	11.000,00	17.500,00	0,00	0,00	17.500,00
CA.01.01.02.01.02	Fabbricati	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
CA.01.01.02.01.04	Costruzioni leggere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CA.01.01.02.02.02	Impianti specifici (impianti di lab, impianti video proiezione per aule,...)	100.600,00	0,00	0,00	100.600,00	60.100,00	0,00	0,00	60.100,00	60.100,00	0,00	0,00	60.100,00
CA.01.01.02.02.03	Attrezzature informatiche, audio video ed elettriche	1.222.200,00	326.000,00	0,00	896.200,00	1.016.200,00	380.000,00	0,00	636.200,00	1.006.200,00	380.000,00	0,00	626.200,00
CA.01.01.02.02.04	Altre attrezzature non scientifiche	180.500,00	0,00	0,00	180.500,00	75.000,00	0,00	0,00	75.000,00	69.000,00	0,00	0,00	69.000,00
CA.01.01.02.03.01	Attrezzature scientifiche per laboratori	1.287.800,00	0,00	0,00	1.287.800,00	773.800,00	45.000,00	0,00	728.800,00	699.800,00	45.000,00	0,00	654.800,00
CA.01.01.02.03.02	Altre attrezzature scientifiche	420.000,00	200.000,00	0,00	220.000,00	348.000,00	150.000,00	0,00	198.000,00	348.000,00	150.000,00	0,00	198.000,00
CA.01.01.02.04.01	Libri, opere d'arte, d'antiquariato e museali	162.500,00	0,00	0,00	162.500,00	160.500,00	0,00	0,00	160.500,00	170.500,00	0,00	0,00	170.500,00
CA.01.01.02.04.02	Collezioni scientifiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CA.01.01.02.05.01	Mobili	985.500,00	0,00	0,00	985.500,00	234.000,00	0,00	0,00	234.000,00	229.000,00	0,00	0,00	229.000,00
CA.01.01.02.05.02	Arredi e complementi	84.000,00	0,00	0,00	84.000,00	54.000,00	0,00	0,00	54.000,00	53.000,00	0,00	0,00	53.000,00



Università degli Studi dell'Aquila

Relazione al Bilancio di previsione 2018

CA.01.01.02.07.01	Autocarri, motoveicoli e simili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CA.01.01.02.07.02	Autovetture da trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CA.01.01.02.06.01	Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CA.01.01.02.07.04	Manutenzione straordinaria su beni propri	3.719.839,00	0,00	0,00	3.719.839,00	1.430.000,00	0,00	0,00	1.430.000,00	1.400.000,00	0,00	0,00	1.400.000,00
CA.01.01.02.07.05	Ricostruzioni e ripristini su beni propri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CA.01.01.03.01.01	Partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	11.280.975	526.000	0	10.754.975	4.212.600	575.000	0	3.637.600	4.088.100	575.000	0	3.513.100



Università degli Studi dell'Aquila

Relazione al Bilancio di previsione 2018

IL BILANCIO PREVENTIVO NON AUTORIZZATORIO IN CONTABILITÀ FINANZIARIA 2018

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 2018, 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 2018.

ENTRATE

E/U	Livello	Descrizione	2018
		ENTRATE	165.525.684,10
E	I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	13.271.996,98
E	II	Tributi	
E	III	Imposte, tasse e proventi assimilati	13.271.996,98
E	I	Trasferimenti correnti	101.948.000,00
E	II	Trasferimenti correnti	101.948.000,00
E	III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	101.948.000,00
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	99.679.000,00
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	



Università degli Studi dell'Aquila

Relazione al Bilancio di previsione 2018

E	IV	Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	
E	III	Trasferimenti correnti da famiglie	0,00
E	IV	Trasferimenti correnti da famiglie	
E	III	Trasferimenti correnti da Imprese	0,00
E	IV	Sponsorizzazioni da imprese	
E	IV	Altri trasferimenti correnti da imprese	
E	III	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00
E	IV	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	
E	III	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00
E	IV	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	
E	IV	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	
E	I	Entrate extra tributarie	2.996.687,12
E	II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.775.187,12
E	III	Vendita di beni	
E	III	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	2.769.987,12
E	III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	5.200,00
E	II	Interessi attivi	0,00
E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	
E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio -lungo termine	
E	III	Altri interessi attivi	
E	II	Rimborsi e altre entrate correnti	221.500,00
E	III	Indennizzi di assicurazione	
E	III	Rimborsi in entrata	100.000,00
E	III	Altre entrate correnti n.a.c..	121.500,00
E	I	Entrate in conto capitale	9.949.000,00
E	II	Contributi agli investimenti	9.949.000,00
E	III	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	4.769.000,00
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	2.500.000,00
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	2.269.000,00
E	IV	Contributi agli investimenti da Enti di Previdenza	
E	III	Contributi agli investimenti da Famiglie	0,00
E	IV	Contributi agli investimenti da Famiglie	
E	III	Contributi agli investimenti da Imprese	0,00



Università degli Studi dell'Aquila

Relazione al Bilancio di previsione 2018

E	IV	Contributi agli investimenti da imprese controllate	
E	IV	Contributi agli investimenti da altre imprese partecipate	
E	IV	Contributi agli investimenti da altre Imprese	
E	III	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	2.080.000,00
E	IV	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	2.080.000,00
E	III	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	3.100.000,00
E	IV	Contributi agli investimenti dal Resto del Mondo	
E	IV	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	3.100.000,00
E	III	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche	0,00
E	IV	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Centrali	
E	IV	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Locali	
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	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	
E	III	Altre entrate per partite di giro	4.150.000,00
E	II	Entrate per conto terzi	750.000,00
E	III	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	
E	III	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	
E	III	Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi	
E	III	Depositi di/presso terzi	
E	III	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	750.000,00
E	III	Altre entrate per conto terzi	



Università degli Studi dell'Aquila

Relazione al Bilancio di previsione 2018

USCITE

USCITE			172.049.885,59
U	I	Spese correnti	123.408.910,59
U	II	Redditi da lavoro dipendente	71.599.100,36
U	III	Retribuzioni lorde	54.929.268,64
U	III	Contributi sociali a carico dell'ente	16.669.831,72
U	II	Imposte e tasse a carico dell'ente	4.999.999,97
U	III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	4.999.999,97
U	II	Acquisto di beni e servizi	20.505.378,71
U	III	Acquisto di beni	3.509.012,28
U	III	Acquisto di servizi	16.996.366,43
U	II	Trasferimenti correnti	19.696.089,00
U	III	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	222.411,95
U	IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	
U	IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	222.411,95
U	IV	Trasferimenti correnti a Enti di Previdenza	
U	III	Trasferimenti correnti a Famiglie	16.973.677,05
U	IV	Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica	16.973.677,05
U	IV	Altri trasferimenti a famiglie	
U	III	Trasferimenti correnti a Imprese	0,00
U	III	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	500.000,00
U	IV	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	500.000,00
U	III	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo	2.000.000,00
U	IV	Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	200.000,00
U	IV	Altri Trasferimenti correnti alla UE	1.800.000,00
U	II	Interessi passivi	0,00
U	II	Altre spese per redditi da capitale	2.130.500,00
U	III	Diritti reali di godimento e servitù onerose	2.130.500,00
U	III	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.	
U	II	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00
U	II	Altre spese correnti	4.477.842,55
U	III	Versamenti IVA a debito	



Università degli Studi dell'Aquila

Relazione al Bilancio di previsione 2018

U	III	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	
U	III	Altre spese correnti n.a.c.	4.477.842,55
U	I	Spese in conto capitale	11.280.975,00
U	II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	11.280.975,00
U	III	Beni materiali	11.280.975,00
U	IV	Mobili e arredi	1.069.500,00
U	IV	Impianti e macchinari	100.600,00
U	IV	Attrezzature	1.707.800,00
U	IV	Macchine per ufficio	180.500,00
U	IV	Hardware	1.222.200,00
U	IV	Beni immobili	5.784.959,00
U	IV	Materiale bibliografico	162.500,00
U	IV	Software	86.916,00
U	IV	Manutenzione straordinaria su beni di terzi	966.000,00
U	III	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	
U	II	Contributi agli investimenti	0,00
U	I	Spese per incremento attività finanziarie	0,00
U	II	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00
U	II	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00
U	II	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00
U	III	Versamenti a depositi bancari	
U	I	Rimborso Prestiti	0,00
U	I	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00
U	II	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	
U	III	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	
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
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	32.000.000,00
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	
U	III	Altre uscite per partite di giro	4.150.000,00
U	II	Uscite per conto terzi	750.000,00
U	III	Acquisto di beni e servizi per conto terzi	



Università degli Studi dell'Aquila

Relazione al Bilancio di previsione 2018

U	III	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche	
U	III	Trasferimenti per conto terzi a Altri settori	
U	III	Depositi di/presso terzi	
U	III	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	750.000,00
U	III	Altre uscite per conto terzi	

In rispetto delle disposizioni del Decreto Interministeriale 394/2017, la spesa è stata riclassificata secondo Missioni e Programmi. Nella riclassificazione non sono state comprese le partite di giro e l'assegnazione a ciascun programma è avvenuta in maniera proporzionale alle spese riclassificate nel prospetto secondo il DM 21/2014. Si riporta di seguito la tabella rappresentativa del riclassificato per Missioni e Programmi secondo il Bilancio non autorizzatorio in contabilità finanziaria 2018.

Riclassificato di spesa per Missioni e Programmi secondo il Bilancio non autorizzatorio in contabilità finanziaria 2018

Missioni		Programmi		Definizione COFOG (II livello)	
Ricerca e Innovazione	54.802.402	Ricerca scientifica e tecnologica di base	48.565.993	Ricerca di base	48.565.993
		Ricerca scientifica e tecnologica applicata	6.236.409	R.&S. per gli affari economici	5.466.799
				R.&S. per la sanità	769.610
Istruzione universitaria	49.792.891	Sistema universitario e formazione post universitaria	44.482.263	Istruzione superiore	44.482.263
		Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	5.310.628	Servizi ausiliari dell'istruzione	5.310.628
Tutela della salute	2.892.657	Assistenza in materia sanitaria	2.892.657	Servizi ospedalieri	2.892.657
		Assistenza in materia veterinaria	0	Servizi di sanità pubblica	0
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	23.247.961	Indirizzo politico	2.023.973	Istruzione ove non altrove classificato	2.023.973
		Servizi e affari generali per le amministrazioni	21.223.988	Istruzione non altrove classificato	21.223.988
Fondi da ripartire	-	Fondi da assegnare	-	Istruzione non altrove classificato	-
TOTALI	130.735.910		130.735.910		130.735.910



Università degli Studi dell'Aquila

Relazione al Bilancio di previsione 2018

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 2018, 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



Università degli Studi dell'Aquila

Relazione al Bilancio di previsione 2018

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.

Missioni		Programmi		Definizione COFOG (II livello)	
Ricerca e Innovazione	58.526.734	Ricerca scientifica e tecnologica di base	51.866.503	Ricerca di base	51.866.503
		Ricerca scientifica e tecnologica applicata	6.660.231	R.&S. per gli affari economici	5.838.318
				R.&S. per la sanità	821.912
Istruzione universitaria	53.176.780	Sistema universitario e formazione post universitaria	47.505.246	Istruzione superiore	47.505.246
		Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	5.671.534	Servizi ausiliari dell'istruzione	5.671.534
Tutela della salute	3.089.240	Assistenza in materia sanitaria	3.089.240	Servizi ospedalieri	3.089.240
		Assistenza in materia veterinaria	0	Servizi di sanità pubblica	0
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	24.827.876	Indirizzo politico	2.161.521	Istruzione ove non altrove classificato	2.161.521
		Servizi e affari generali per le amministrazioni	22.666.355	Istruzione non altrove classificato	22.666.355
Fondi da ripartire	-	Fondi da assegnare	-	Istruzione non altrove classificato	-
TOTALI	139.620.629		139.620.629		139.620.629



Università degli Studi dell'Aquila

Relazione al Bilancio di previsione 2018