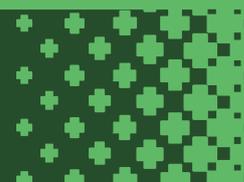




BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNUALE AUTORIZZATORIO 2021 E TRIENNALE 2021-2023







SOMMARIO

Sommario.....	3
Relazione del Rettore	5
Nota illustrativa al Bilancio unico di previsione.....	7
Premessa	7
Il contesto nazionale e il quadro normativo.....	7
Gli indicatori di sistema.....	8
L'utilizzo delle riserve.....	9
La struttura organizzativa del 2021	9
Formazione del bilancio unico di Ateneo di previsione 2021	11
La determinazione delle principali voci di ricavo: l' <i>FFO, le tasse e contributi studenteschi</i>	15
Contribuzione studentesca	15
Analisi del Fondo di finanziamento ordinario	18
La determinazione delle principali voci di costo: <i>il costo del personale, gli ammortamenti</i>	23
Il costo del personale.....	23
i punti organico.....	23
Determinazione delle risorse da p.o.	24
Ripartizione delle risorse	26
Aumenti retributivi per il personale docente	26
Aumenti retributivi per il personale tecnico amministrativo.....	27
Decorrenze prese di servizio	27
Costo complessivo 2021 fabbisogno personale docente	27
Costo complessivo 2021 fabbisogno personale tecnico amministrativo e bibliotecario.....	27
Andamento del personale nel triennio 2021-2023.....	28
Andamento del costo nel triennio 2021-2023	28
Gli ammortamenti.....	30
Il budget per attività	32
Piano strategico e budget.....	34
Gli indicatori previsti ex D.Lgs. n. 49/2012	38
Misure di contenimento della spesa pubblica	39
Schemi di budget	41
Budget economico annuale autorizzatorio 2021	41
Budget degli investimenti annuale autorizzatorio 2021	42
Analisi delle voci di budget.....	43
A) Proventi operativi.....	43
I. Proventi propri.....	43
II. Contributi	46



III. Altri proventi e ricavi diversi	49
B) Costi operativi	52
VIII. Costi del personale	52
IX. Costi della gestione corrente	54
X. Ammortamenti e svalutazioni	58
XI. Accantonamenti per rischi e oneri	59
XII. Oneri diversi di gestione.....	59
C) Proventi e oneri finanziari	60
F) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite, anticipate	60
Budget degli investimenti annuale autorizzatorio 2021	61
Piano triennale dei lavori 2021/2023	63
Lavori di interesse dell'ateneo che non richiedono autorizzazioni di bilancio	71
Analisi dell'equilibrio monetario	72
Il budget triennale 2021-2023.....	74
Bilancio preventivo unico d'ateneo non autorizzatorio in contabilita' finanziaria e classificazione della spesa complessiva per missioni e programmi.....	79



RELAZIONE DEL RETTORE

Il bilancio che ci accingiamo a sottoporre agli organi di controllo e a quelli di indirizzo e governo presenta quest'anno la peculiarità di essere redatto a valle di una situazione pandemica unica nella storia recente dell'umanità che ha avuto un impatto tremendo sulle condizioni di vita e di lavoro delle persone, cambiandole in maniera sostanziale, e sulla cui evoluzione ben poco possiamo prevedere se non auspicare che in tempi ragionevolmente brevi, ma probabilmente non brevissimi, la crisi sia superata e si possa tornare alla normalità.

In questo frangente, l'Università degli Studi dell'Aquila, come tutti gli Atenei italiani, ha dovuto effettuare interventi eccezionali, per entità, rapidità e durata, per garantire la regolarità dell'anno accademico attraverso una didattica erogata a distanza analogamente a tutti gli altri servizi essenziali per gli studenti (esami, tesi, segreterie) rafforzando le infrastrutture informatiche.

L'Università ha anche dovuto mettere in campo uno sforzo enorme in termini di risorse finanziarie ed umane per garantire le attività non suscettibili di essere svolte a distanza, come la ricerca di laboratorio, i tirocini obbligatori, le tesi sperimentali, l'utilizzo degli animali di laboratorio potessero essere svolte in presenza nel rispetto delle più rigorose norme di sicurezza ed in assenza di qualunque rischio per i ricercatori, il personale TA e gli studenti.

Alla ripresa dell'anno accademico, l'Università dell'Aquila, interpretando pienamente il suo ruolo di promotore e facilitatore di istanze economiche e sociali, in attuazione delle sue finalità istituzionali e del programma di Governance del Rettore, ha cercato di riavviare la maggior parte delle attività in presenza sicura, ben consapevole del valore di questa modalità relazionale per la formazione degli studenti e per il tessuto socio-economico cittadino. Purtroppo la seconda ondata della pandemia, che ha colpito il nostro territorio molto più violentemente che in primavera, ci indotto ad interrompere le attività in presenza per tornare alle modalità telematiche.

E' evidente che allo stato attuale ogni nostra previsione per l'anno che verrà non potrà non tenere in conto l'incertezza per il futuro e la necessità di dover eventualmente ricorrere a misure straordinarie per garantire la regolarità dell'A.A. 2020/2021.

Nonostante questo clima di incertezza e di preoccupazione, come Rettore pro tempore dell'Università dell'Aquila non posso non ravvisare elementi di positività, che mi inducono a ben sperare per il futuro sia per questa Università che per l'intero sistema accademico italiano. Innanzitutto è del tutto recente la comunicazione della volontà del Governo di rendere strutturale l'aumento del finanziamento per il diritto allo studio, che per l'anno trascorso era stato erogato in via eccezionale.

Questo ci consentirà di mantenere anche per il futuro l'ampliamento della no tax area e di realizzare altri interventi che eventualmente si rendessero necessari.

Un altro aspetto estremamente positivo è rappresentato dall'aumento delle immatricolazioni. Infatti, migliorando il risultato già ampiamente positivo del 2019(aumento del 9%), quest'anno l'Università dell'Aquila ha fatto segnare un aumento temporaneo ancora più elevato (più 16.2% al 15 novembre 2020 al 12° posto tra gli Atenei italiani per aumento degli immatricolati).



Questo aumento secondo la nostra interpretazione è in parte dovuto alla buona reputazione dell'Ateneo (supportata anche dagli eccellenti risultati dei ranking interazionali e di Alma Laurea), in parte alla redistribuzione degli studenti come conseguenza della pandemia, che ha sicuramente ostacolato la migrazione degli studenti verso i prestigiosi Atenei del Nord.

Comunque, seppure nell'incertezza dell'evoluzione pandemica, l'Università dell'Aquila ha deciso di dare seguito a quante più azioni possibili per dare attuazione al Piano Strategico del Rettore, prevenendo interventi significativi in vari ambiti a cominciare dall'edilizia (sono in corso i lavori presso il Convento di Roio Poggio, dove si collocheranno due dei Dipartimenti di Ingegneria, a Palazzo Camponeschi, dove saranno completati i lavori interni e nelle cortile esterno del palazzo) e sono stati approvati interventi a valere su fondi di Ateneo relativamente al restauro dell'edificio sito presso il Giardino Alpino di Campo Imperatore, nonché presso il polo di Roio, di Coppito e nell'area archeologica di Amiternum.

Numerosi altri interventi, oltre a quelli per il miglioramento della didattica e della ricerca, avranno una forte valenza sociale forte al fine di qualificare con sempre maggiore evidenza l'Università dell'Aquila come Ateneo vocato allo sviluppo sostenibile, all' inclusività e alla lotta alle discriminazioni.

L'integrazione tra il piano strategico e il budget è nato da un colloquio continuo e propositivo tra la Governance e la commissione, costituita pro-rettori e delegati, chiamata a redigere il piano stesso.

Quindi, pur nelle evidenti e gravi difficoltà del momento ed utilizzando tutte le attenzioni e le preoccupazioni che la situazione impone, siamo convinti di andare nella corretta direzione, confortati dai risultati che la comunità accademica, il mondo produttivo e la comunità studentesca ci riconoscono.

II RETTORE

Prof. Edoardo Alesse



NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO UNICO DI PREVISIONE

PREMESSA

Il Bilancio unico di previsione 2021, sesto esercizio in contabilità economico patrimoniale, è stato redatto in conformità con la normativa vigente in materia.

Il quadro informativo economico-patrimoniale delle università è rappresentato da:

- a) bilancio unico d'ateneo di previsione annuale autorizzatorio, composto da budget economico e budget degli investimenti unico di ateneo;
- b) bilancio unico d'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.
- c) bilancio preventivo unico d'ateneo non autorizzatorio e il rendiconto unico d'ateneo in contabilità finanziaria, divenuto di "cassa" con il recente D.M. del 8-6-2017 (Revisione e aggiornamento del decreto 14 gennaio 2014).
- d) bilancio riclassificato per missioni e programmi.

La presente Relazione fornisce un quadro informativo generale del progetto di bilancio e illustra i prospetti contabili di sintesi e l'analisi delle principali voci contabili.

I centri di responsabilità che concorrono alla formazione del Bilancio unico di previsione 2021 non hanno subito cambiamenti rispetto all'esercizio 2020.

IL CONTESTO NAZIONALE E IL QUADRO NORMATIVO

La redazione del budget risente inevitabilmente dell'incertezza che riguarda la quantificazione del FFO, le cui tempistiche di assegnazione creano non poche difficoltà nella programmazione di medio termine, come peraltro chiesto dalla normativa, e, non meno importante, è l'impatto che potrà avere la legge di bilancio 2021 ancora in itinere, che subirà senz'altro i riflessi della situazione di emergenza sanitaria che il nostro paese ha vissuto nell'ultimo anno e che continua a permanere.

Il contesto normativo è rimasto fermo, rispetto allo scorso anno, per gli aspetti prevalenti di impostazione di bilancio, la commissione COEP ha fornito, nell'ultimo trimestre dell'anno alcune indicazioni operative rivolte impattati principalmente sulle regole di costruzione del Bilancio di esercizio, lasciando pressochè inalterate le indicazioni già vigenti lo scorso esercizio.



La situazione COVID ha temporaneamente sospeso e ammorbidito alcuni vincoli, tra questi il principale sembra essere quello relativo alla disciplina del fabbisogno finanziario delle Università, che però resta operativo e alla luce del quale, si è proceduto a costruire il presente documento con l'obiettivo di razionalizzare e contenere la spesa.

GLI INDICATORI DI SISTEMA

La politica di bilancio dell'Ateneo è definita valutando l'impatto delle scelte sugli indicatori di sistema che incidono sull'assegnazione delle risorse finanziarie e sul reclutamento di personale. Di seguito si riportano gli indicatori calcolati e certificati a livello ministeriale.

In particolare sono costantemente monitorati gli indici relativi a:

1. spese di personale;
2. indebitamento;
3. sostenibilità economico-finanziaria.

Gli indicatori sono stati calcolati secondo quanto previsto dal decreto legislativo 49/2012. Di seguito si riporta l'esito degli indicatori relativi agli ultimi tre anni certificati:

ANNO	SPESE DI PERSONALE	SPESE DI INDEBITAMENTO	SOSTENIBILITA' ECONOMICO FINANZIARIA
	(Soglia 80%)	(Soglia 10%)	(Soglia >1)
2017	65,4	0	1,24
2018	66,6	0	1,22
2019	67,28	0	1,21

A questi indicatori si aggiunge quello di tempestività dei pagamenti, definito in termini di ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture.

Tale indice previsto dal decreto legislativo 33/2013 e successive modificazioni da ultimo il D.P.CM. del 22 settembre 2014 misura i tempi medi di pagamento delle fatture relative a contratti di somministrazione, forniture e servizi.

Si tratta quindi di un indice che è diretto a monitorare i tempi di gestione della spesa e che è stato certificato e inserito a chiusura di esercizio come pubblicato nel sito. L'indice del quarto trimestre del corrente sarà calcolato al 31.12.



TRIMESTRI 2020	VALORE INDICE
I TRIMESTRE	-11,09
II TRIMESTRE	-17,04
III TRIMESTRE	-16,97

I dati del primo trimestre sono stati rilevati dall'applicativo di contabilità Ugov, quelli del secondo e terzo trimestre sono stati rilevati direttamente sulla PCC.

L'UTILIZZO DELLE RISERVE

Il Manuale Tecnico operativo (Terza Edizione adottata con Decreto Direttoriale 1055 del 30 maggio 2019) richiede l'evidenza dell'utilizzo di riserve di Patrimonio Netto vincolate, ai fini del conseguimento del pareggio del budget economico, distinguendo quelle derivanti dalla contabilità finanziaria da quelle derivanti dalla chiusura di bilanci in contabilità economico patrimoniale, fornendo ogni possibile riferimento sugli esercizi di provenienza.

Fino ad oggi il nostro Ateneo non ha mai destinato, né è mai ricorso all'utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità economico-patrimoniale che risultano interamente allocate nel Patrimonio Netto non vincolato alla voce "Risultati di gestione relativi ad esercizi precedenti". Relativamente, invece, alle riserve derivanti dalla contabilità finanziaria, conformemente a quanto previsto dalla normativa vigente (Decreto Interministeriale dicembre 2015 n. 925) possono considerarsi, in via transitoria e fino ad esaurimento, quali ricavi dell'anno a copertura di costi di esercizio; questa possibilità è stata utilizzata nella costruzione del bilancio di previsione 2020, verrà fornito il dettaglio nel prosieguo del documento.

LA STRUTTURA ORGANIZZATIVA DEL 2021

Si riporta a seguire situazione attuale delle strutture analitiche dotate di autonomia di budget che opereranno nel 2021.

Codice	Denominazione	Codice UO	Livello
UE.ATE	UNIVERSITA'DEGLISTUDIL'AQUILA	170055	1
UE.ATE.AMCEN	Amministrazione Centrale	400000	2
UE.ATE.CERFIS	Cerfis	300403	2
UE.ATE.CETE	Centro di Eccellenza CETEMPS	300235	2
UE.ATE.DEWS	Centro di Eccellenza DEWS	300368	2
UE.ATE.DICEAA	Dipartimento di Ingegneria civile, edile- architettura, ambientale	12836	2
UE.ATE.DIIIE	Dipartimento di Ingegneria industriale e dell' informazione e di economia	12838	2
UE.ATE.DISCAB	Dipartimento di Scienze Cliniche applicate e biotecnologiche	12840	2



UE.ATE.DISIM	Dipartimento di Ingegneria e scienze dell'informazione e matematica	12837	2
UE.ATE.DSFC	Dipartimento di Scienze fisiche e chimiche	12841	2
UE.ATE.DSUM	Dipartimento di Scienze umane	12842	2
UE.ATE.MEMOCS	M&MOCS	300404	2
UE.ATE.MESVA	Dipartimento di Medicina clinica, sanità pubblica, scienze della vita e dell'ambiente	12839	2
UE.ATE.CITRAMS	Centro di Ricerca Interdipartimentale di Trasporti e Mobilità sostenibile	CITRAMS	2
UE.ATE.EXEMERGE	Centro di Eccellenza EX-EMERGE	EXEMERGE	2

L'Unità analitica AMCEN è sotto-strutturata come segue:

Codice	Denominazione	Codice UO	Livello
UA.ATE.AMCEN	Amministrazione Centrale	400000	2
UA.ATE.AMCEN.APRED	Area Programmazione e Progettazione Edilizia	400019	3
UA.ATE.AMCEN.ARIDATA	Area Informatica Database e Applicazioni	400023	3
UA.ATE.AMCEN.ARISIST	Area Informatica Sistemi, Didattica e Supporto	400024	3
UA.ATE.AMCEN.ASESTU	Area Servizi Studenti e Post Lauream	400018	3
UA.ATE.AMCEN.ARBI	Area Biblioteche	400026	3
UA.ATE.AMCEN.CME	Centro Microscopia Elettronica	300043	3
UA.ATE.AMCEN.COM	Ufficio Comunicazione Web e Social Network	400007	3
UA.ATE.AMCEN.IGI	Ufficio Igiene e Sicurezza sul Lavoro	400008	3
UA.ATE.AMCEN.LING	Centro Linguistico	300256	3
UA.ATE.AMCEN.PAT	Settore Patrimonio ed economato	400037	3
UA.ATE.AMCEN.PROG	Settore fundraising e gestione progetti di Ateneo	400010	3
UA.ATE.AMCEN.URI	Ufficio Relazioni Internazionali	400013	3
UA.ATE.AMCEN.DMTA	Centro di ricerca interdipartimentale di Diagnostica molecolare e terapie avanzate	400056	3



FORMAZIONE DEL BILANCIO UNICO DI ATENEO DI PREVISIONE 2021

Ogni decisione assunta per la costruzione del bilancio di previsione è coerente e volta al perseguimento degli obiettivi contenuti nel piano strategico di Ateneo e nel piano delle performance.

E' confermata la gestione centralizzata (Budget AMCEN) delle poste di ricavo non vincolate quali FFO e contribuzione studentesca e dei costi di interesse generale quali costi per il personale, di funzionamento e di mantenimento degli edifici come l'energia elettrica, il riscaldamento, le pulizie, la vigilanza, le manutenzioni, le spese per l'informatica, per le biblioteche etc.; mentre rimangono sui budget Dipartimentali i ricavi e costi da essi direttamente acquisiti e le risorse loro assegnate dall'Ateneo principalmente per la gestione della didattica e della ricerca di interesse di Ateneo.

In particolare per quanto riguarda le voci di ricavo derivanti da progetti, in applicazione del principio della prudenza, si precisa che vengono inserite solo le previsioni riferite a nuove attività per le quali vi è ragionevole certezza di acquisizione. Le risorse riferite ad attività progettuali in corso vengono riportate a budget 2021 attraverso il meccanismo del riporto.

Il Bilancio unico di previsione annuale autorizzatorio è stato redatto in conformità al quadro normativo proprio delle Università ponendo particolare attenzione al contenimento dei costi di funzionamento.

I criteri di valutazione adottati nella formulazione del budget annuale autorizzatorio e di quello triennale, non si discostano da quelli utilizzati nel bilancio dell'esercizio precedente.

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

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;
- definizione delle somme da stanziare per le azioni previste nel Piano strategico;
- 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.

Il processo di costruzione del budget 20201 come ogni anno, ha posto particolare attenzione agli elementi critici di contesto, che condizionano le azioni di governo e di gestione.

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

Nel complesso la proposta di budget 2021 non si discosta particolarmente dalla precedente per quanto attiene ai costi relativi alla gestione principale, che di fatto presenta limitati margini di contenimento; e, manifesta altresì una volontà di sostenere le principali attività dell'Ateneo.

Gli interventi sulla didattica continuano ad essere rivolti al mantenimento dell'offerta formativa e allo sviluppo qualitativo della stessa, sono stati destinati € 450.000,00 per il funzionamento della didattica e € 560.000,00 per i docenti a contratto e € 230.000,00 per la didattica dei ricercatori.

L'Ateneo considera strategico il mantenimento di un adeguato presidio nell'ambito del sistema bibliotecario, e per il 2021 lo stanziamento è aumento di circa il 4% in considerazione delle attività a distanza imposte ai nostri studenti e personale docente, che hanno richiesto e continuano a richiedere il potenziamento di Banche dati on line, e-book, servizi di aggiornamento e altri servizi legati al funzionamento a distanza delle biblioteche. , la prospettiva è di mantenere pressoché costante la spesa per il prossimo triennio.

Sul fronte dell'Internazionalizzazione, come si può facilmente comprendere, la pandemia ha influenzato, e non di poco, tutte le attività connesse a questa Mission, nel corso del 2020 buona parte delle attività sono state annullate o rinviate. La previsione sull'evoluzione della pandemia fatte dall'OMS ci porta a ritenere che anche per il prossimo anno le attività dell'internazionalizzazione saranno piuttosto limitate, ciononostante si è voluto effettuare una programmazione "standard" a partire da agosto 2021 con un conseguente risparmio rispetto agli scorsi anni. Il budget assegnato per il 2021 è pari a circa l'85% di quello previsto lo scorso esercizio e servirà a finanziare il prolungamento di borse di studio a studenti in mobilità internazionale, borse di studio e contributi per studenti internazionali, mobilità in/out di studenti e personale, altre attività accessorie come scuole estive o viaggi di istruzione. L'attività sarà costantemente monitorata al fine di destinare eventuali risorse in eccesso ad altre iniziative dell'Ateneo.

Anche sul fronte della ricerca, l'impegno di questa Amministrazione è stato costante; è confermato il cofinanziamento alle borse di dottorato con un aumento di circa il 20% rispetto allo stanziamento precedente, in



linea con le maggiori assegnazioni del Ministero, sono stati mantenuti i fondi stanziati per il funzionamento delle attività dedicate ai dottorandi ed è stato mantenuto costante l'impegno per il cofinanziamento degli assegni di ricerca. Il sostegno alla ricerca di Ateneo ha registrato un considerevole incremento, di oltre il 30%, con l'obiettivo di incentivare e rafforzare l'attività dell'ente attraverso la presentazione di progetti e iniziative orientate al raggiungimento degli obiettivi individuati nel piano strategico di Ateneo vigente.

Relativamente agli studenti, al pari delle altre aree strategiche, è stato riconfermato l'impegno per il sostegno alle attività promosse dagli studenti, con un aumento delle risorse destinate agli studenti in condizioni di svantaggio, alle attività part-time e all'orientamento, sono stati effettuati già nel corso del 2020 numerosi interventi di potenziamento della didattica a distanza al fine di agevolare l'attività formativa degli studenti salvaguardando la salute e il diritto allo studio degli stessi, anche nel 2021 l'intenzione è di proseguire in questa direzione, investendo per garantire strumenti flessibili ed efficaci per una formazione a distanza e in presenza di elevata qualità. Sempre con l'intento di fornire ogni strumento possibile a tutela dei nostri studenti, per l'a.a. 2020/2021 la soglia di esenzione per il pagamento del COA è stata alzata, passando da 15.000,00 a 21.000,00 euro (per maggiori dettagli si rimanda al paragrafo successivo)

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 anche quest'anno di sostenere, nell'ambito delle relative poste di bilancio, le assegnazioni a iniziative culturali e di diffusione della scienza, anche in questo caso, la situazione sanitaria determinerà l'organizzazione di eventi compatibili con le disposizioni in vigore e nel rispetto di tutte le regole di buon andamento e tutela della salute. L'Ateneo intende comunque investire per garantire, in presenza o on-line, l'organizzazione di eventi e manifestazioni di arricchimento culturale e partecipazione sul territorio.

E' rafforzata l'attenzione alle esigenze del personale, è stato triplicato lo stanziamento per il Welfare dei dipendenti finalizzato alla sottoscrivere una polizza sanitaria a favore di tutti e quest'anno si è aumentato del 50% lo stanziamento per il piano azioni positive volte al sostegno di azioni orientate alle riduzioni delle differenze di genere. Il fondo accessorio accoglie le cifre pari agli ultimi accordi sottoscritti. Nel corso dell'esercizio, la previsione potrà essere modificata in virtù della determinazione effettiva.

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

Nel definire l'utilizzazione delle risorse, si è tenuto conto delle disposizioni previste dalla Legge 27/12/2019 n. 160 che modifica, rispetto allo scorso esercizio, i parametri di calcolo e controllo della spesa pubblica.



Tutti i limiti di spesa a cui sono sottoposti gli enti pubblici non si concretizzeranno in un'effettiva economia di bilancio 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 per l'esercizio 2021 ad € 376.500,07.

Quest'anno si è dedicata particolare attenzione all'integrazione del budget con le azioni proposte all'interno del Piano strategico, approvato dal Consiglio di Amministrazione a settembre di quest'anno. Il budget ha accolto le previsioni di costo su molte delle attività inserite nel piano a seguito di confronto costante e propositivo con la Commissione deputata alla redazione del piano stesso. Gli obiettivi individuati saranno, senz'altro, sottoposti a monitoraggio e verifica nel corso dei prossimi mesi al fine di cogliere tempestivamente scostamenti o integrazioni da effettuare anche a livello di budget. L'orizzonte temporale del triennio si presta a numerose azioni di modifica ma l'intenzione è stata quella di inserire le richieste pervenute e proiettarle nel prossimo triennio seppur consapevoli che ci saranno rimodulazioni, modifiche e integrazioni.

Considerata l'attuale situazione pandemica che si presume potrà, ragionevolmente, protrarsi ancora per qualche mese, le attività finanziate, maggiormente sensibili alle circostanze pandemiche, quali mobilità o missioni, saranno monitorate con periodi di osservazione molto stretti, al fine di valutare l'opportunità di destinare le risorse verso altri obiettivi non direttamente influenzati dalla pandemia.



LA DETERMINAZIONE DELLE PRINCIPALI VOCI DI RICAVO: L' FFO, LE TASSE E CONTRIBUTI STUDENTESCHI

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

CONTRIBUZIONE STUDENTESCA

Fino all' a.a. 2019/2020 il modello di tassazione, già introdotto a partire dall'a.a. 2017/2018, ha previsto l'esonero del pagamento del COA (contributo onnicomprensivo annuale) per gli studenti con ISEEU $\leq 15.000,00$ (C.d.A. n. 194/2019 del 26.06.2019); nel corso del 2020, a seguito dell'emergenza COVID, il Governo ha agito per il sostegno al diritto allo studio e con l'art. 236 del Decreto Legge n.34 del 19 Maggio 2020, nell'ambito delle azioni volte a mitigare gli effetti dell'emergenza COVID-19, ha previsto lo stanziamento di fondi aggiuntivi per le esigenze emergenziali del sistema dell'Università, delle istituzioni di alta formazione artistica e coreutica per il sostegno al diritto allo studio; con il successivo Decreto Ministeriale n. 234 del 26.06.2020, in attuazione del succitato articolo, ha determinato l'estensione della soglia di esenzione prevista dai commi 255, 256 e 257 della L. n. 232 del 11.12.2016 a 20.000 euro. La Commissione istruttoria per l'elaborazione del sistema per la contribuzione studentesca, istituita in seno al nostro Ateneo, dopo approfondito studio sulla tipologia della nostra popolazione studentesca e in osservanza delle ultime disposizioni governative in tema di sostegno al diritto allo studio, ha proposto di elevare la soglia di esenzione a 21.000 euro non modificando le altre fasce di contribuzione già previste dal sistema di tassazione vigente, la stima della perdita, rispetto allo scorso anno accademico, se applicata ad una previsione che vede invariato il numero degli iscritti per l'a.a. 2020/2021 rispetto all'a.a. 2019/2020, è pari a circa 294.000,00 euro, perdita che si ritiene presumibilmente compensata dall'incremento del finanziamento del MUR per i trasferimenti da NO tax area. Il Cda con delibera 191/2020 del 22.07 u.s. ha approvato il nuovo sistema di contribuzione studentesca per gli iscritti ai Corsi di Laurea Triennali (L), ai Corsi Laurea Magistrale (LM) e ai Corsi di Laurea Magistrale a Ciclo Unico (LMCU) recependo le disposizioni Ministeriali del 26.06.2020.

L'importo del COA viene calcolato come di seguito:

Anno Iscrizione (I)	ISEE Università	Importo COA
$1 \leq I \leq N + 1$	< 21.000	€ 0,00
	$21.000 \leq \text{ISEEU} < 30.000$	€ 0,090 x (ISEEU-21000)
	$30.000 \leq \text{ISEEU} < 45.000$	€ 810,00 + 0,036 x (ISEEU-30000)
	≥ 45.000	€ 1.350,00
$I \geq N + 2$	< 15.000	€ 200,00
	$15.000 \leq \text{ISEEU} < 30.000$	€ 200,00 + 0,060 x (ISEEU-15000)
	$30.000 \leq \text{ISEEU} < 45.000$	€ 1.100,00 + 0,040 x (ISEEU-30000)
	≥ 45.000	€ 1.700,00

dove COA = Contributo Onnicomprensivo Annuale e N = durata legale del Corso di Studio.



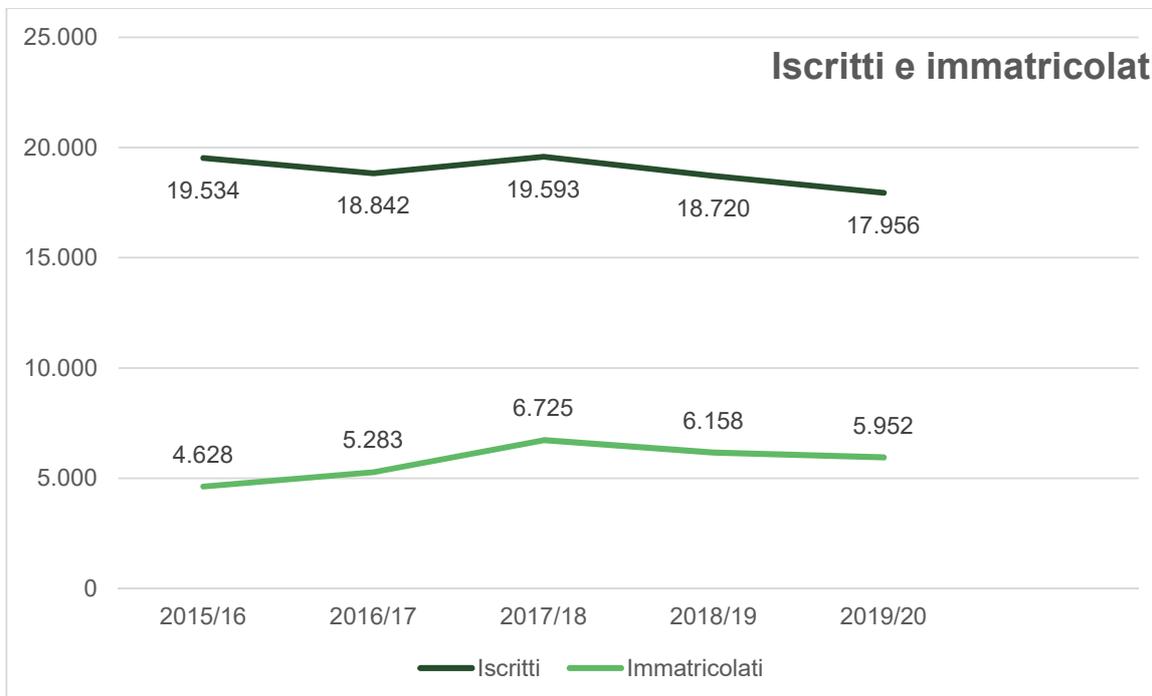
Si aggiungono agli importi riportati in tabella, la Tassa Regionale e l'Imposta di Bollo; agli studenti che si iscrivono per l'anno di iscrizione I, dove $1 \leq I \leq N + 1$, si applica un correttivo sull'importo del COA che tiene conto del merito e del grado di attività. Sono previste ulteriori scontistiche che, finalizzate alla costruzione del presente documento, non risultano determinanti in termini di previsioni di entrata, considerando che vengono mantenute pressoché identiche rispetto agli anni precedenti.

Seppur con dati ancora provvisori, alla data di redazione del presente documento, il numero degli immatricolati per l'A.A. 2020/2021, fa registrare un moderato aumento.

L'Università dell'Aquila annota una crescita temporanea di circa il 16.2% (rilevazioni al 15 novembre 2020) collocandosi al 12° posto tra gli Atenei italiani per aumento degli immatricolati (Fonte Sole24ore)

Ciononostante, l'incertezza sulla capacità reddituale della nostra popolazione studentesca, che verrà registrata solo alla scadenza delle presentazioni delle certificazioni ISEE, ci fa mantenere un atteggiamento prudente e le ipotesi circa i ricavi sulla contribuzione studentesca si basano sulla invarianza rispetto allo scorso anno accademico della numerosità e composizione qualitativa dei nostri studenti.

Per quanto sopra esposto, la previsione di ricavi da contribuzione studentesca, prudenzialmente, viene ridotta di 300.000,00 euro conformemente alle proiezioni della sopra citata Commissione. Resta, tuttavia confermata, la congettura che tale minore previsione sarà assorbita dal trasferimento del MUR per la NO TAX area che ha registrato un trend in crescita negli ultimi due esercizi e che recepirà gli interventi previsti dalle autorità Centrali per il sostegno del Sistema Universitario a fronte della situazione emergenziale attuale.





Le tasse per corsi di laurea di I livello, magistrali e ciclo unico, registrate nel 2020, riferibili alla seconda e terza rata per gli iscritti all'a.a. 2019/2020 e prima rata per l'a.a. 2020/2021 stessa popolazione studentesca, si sono assestate intorno agli 8,7 milioni di euro (dato sovrapponibile anche all'esercizio 2019) al lordo dei rimborsi tasse, che si sono aggirati intorno ai 45.000,00 euro. (in diminuzione rispetto all'esercizio precedente).

Per quanto premesso, nel rispetto della principio della prudenza, e coerentemente alla previsione per il contributo da NO TAX AREA che si prevederà invariato a fronte di una ragionevole previsione di aumento, per l'esercizio corrente, si è preso come riferimento il valore dei ricavi effettivamente registrati nel 2020 e si è decurtato tale valore di 300.000,00 euro, fissando la previsione complessiva in 8,4 milioni.

A partire dalla previsione 2021 le tasse studentesche, conformemente alle indicazioni del MTO e alle raccomandazioni del Collegio di revisione, saranno rilevate secondo il principio della competenza, abbandonando il principio di cassa adottato fino al bilancio 2020.

Nonostante il principio seguito, il valore numerico della previsione per l'esercizio 2021 non si discosta da quanto previsto nel 2020; la circostanza che l'A.A. va dal 1.10.n al 31.09.n+1 e che il pagamento delle tasse studentesche avviene nel periodo febbraio-luglio anno n+1, comporta a livello contabile, una rettifica del valore dei ricavi per un periodo pari a tre mesi (ottobre-dicembre anno n-1) e una integrazione, calcolata sulla base dell'ammontare effettivamente incassato, di una quota di ricavi relativo al trimestre (ottobre- dicembre anno n) che si incasseranno nell'esercizio n+1. Si può facilmente osservare che l'integrazione e la rettifica hanno effetto neutro rispetto al valore di cassa registrato e quindi, in fase previsionale, senza l'evidente collegamento con i valori di Stato Patrimoniale che evidenziano scritture di ratei e risconti, l'effetto di previsione resta inalterato.

Va in ogni caso chiarito che, il budget economico 2021 include i ricavi riferiti alla seconda e terza rata dell'a.a. 2020/2021 degli studenti regolari iscritti (in corso e fuori corso) ai nostri Cds ed alla prima rata dell'a.a. 2021/2022 nell'ambito della medesima popolazione studentesca, ipotizzando una tipologia reddituale della popolazione studentesca uguale a quella rilevata nell'esercizio precedente.

Accanto ai ricavi derivanti dalla contribuzione studentesca per la frequenza a corsi di laurea di primo e secondo livello oltre che corsi di laurea a ciclo unico, le previsioni di budget tengono conto anche delle altre entrate legate all'offerta formativa dell'Ateneo, come Master, corsi singoli, corsi per il sostegno e per tirocinio formativo abilitante, oltre ai diritti di segreteria e tasse varie richieste per il disbrigo delle pratiche amministrative (duplicati, passaggi di corso, riconoscimento esami..), la previsione per queste voci di entrata tiene conto dei dati registrati nell'ultimo biennio e se ne prevede un valore medio.



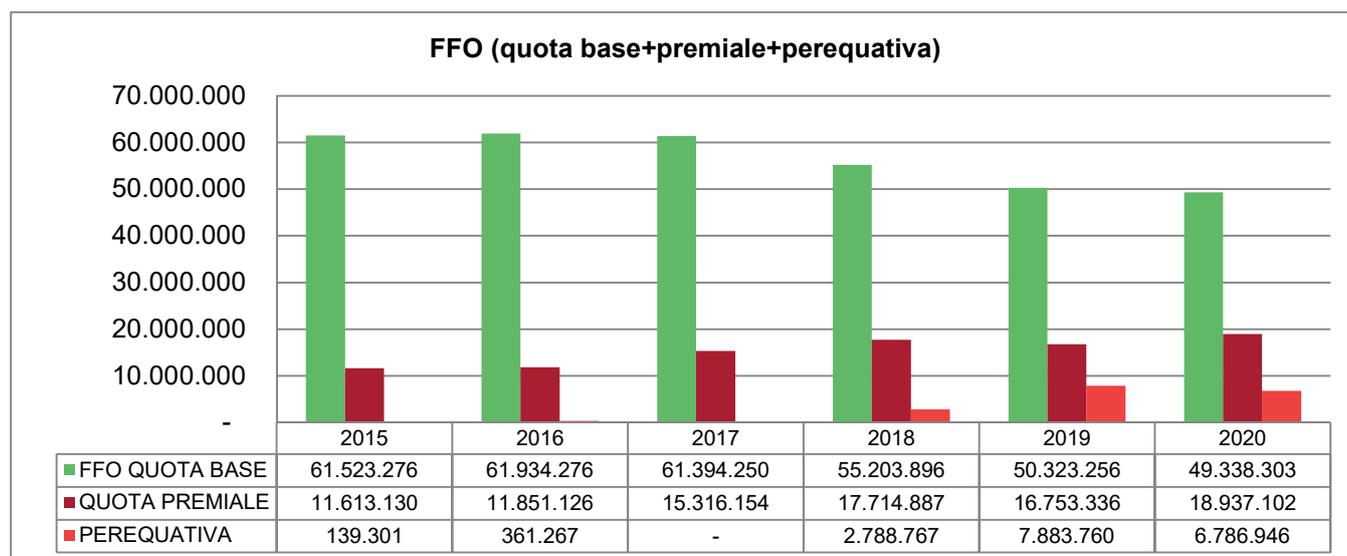
ANALISI DEL FONDO DI FINANZIAMENTO ORDINARIO

L'evoluzione normativa degli ultimi anni ha modificato le modalità di attribuzione delle risorse statali al sistema universitario introducendo criteri che, gradualmente, riducono il peso dei finanziamenti su base storica a favore di parametri quali il costo standard per studente, la quota premiale in relazione ai risultati della didattica e della ricerca e gli interventi perequativi a salvaguardia di situazioni di particolare criticità, questa evoluzione rende necessariamente più incerta la quantificazione dello stanziamento nei vari anni, richiedendo atteggiamenti attenti e prudenti.

L'anno 2020, caratterizzato per le note circostanze emergenziali, ha però fatto registrare interventi di sostegno finanziario alle Università. Tra di essi, peraltro, si registrano, con valenza generale, incrementi del Fondo per il finanziamento ordinario, che ha destinato una quota sempre crescente alla valorizzazione della qualità dell'offerta didattica, della ricerca e delle sedi.

L'ultimo D.L. 34/2020 (L. 77/2020) che ha incrementato il Fondo, per il 2020, di € 165 mln, allo scopo di ampliare il numero degli studenti che beneficiano dell'esonero, totale o parziale, dal pagamento del contributo onnicomprensivo annuale (art. 236, co. 3) e di € 15 mln al fine di consentire ai dottorandi di ricerca titolari di borse di studio che terminano il percorso di dottorato nell'a.a. 2019/2020 di chiedere una proroga di 2 mesi del termine finale del corso di studio, con conseguente mantenimento della borsa di studio (art. 236, co. 5), ha incrementato il Fondo di € 200 mln annui dal 2021 per la stipula da parte delle università di contratti di ricerca a tempo determinato di tipo B (art. 24, co. 3, lett. b), L. 240/2010) (art. 238, co. 1 e 3), nonché di € 100 mln per il 2021 ed € 200 mln annui a decorrere dal 2022, al fine di promuovere l'attività di ricerca (art. 238, co. 5).

E' in discussione in questi giorni la bozza della legge di bilancio 2021 la quale ribadisce l'attenzione al diritto allo studio per mezzo dell'esonero del contributo onnicomprensivo annuale per un ulteriore target di studenti. Tutte queste circostanze hanno rappresentato la base di partenza per il successivo calcolo del FFO per l'esercizio 2021.





In data 21 settembre 2020 è stato pubblicato il Decreto Ministeriale n.442 del 10.08.2020, relativo ai criteri di ripartizione del Fondo di Finanziamento Ordinario per l'esercizio 2020.

Il Fondo finanziamento ordinario assegnato ad Univaq per l'anno 2020, è stato quantificato in Euro 84.666.386,00, articolato secondo i dettagli riportati a seguire:

FFO 2020 (DM 442/2020)	Anno 2020
Assegnazioni per obbligazioni assunte nei pregressi esercizi	
Interventi quota base	
- quota storica	32.732.036,00
- costo standard	16.606.267,00
Assegnazione quota premiale (L. 1/2009)	
a) 60% valutazione qualità della ricerca (VQR 2011-2014)	10.505.454,00
b) 20% valutazione delle politiche di reclutamento (VQR 2011-2014)	4.516.679,00
c) 20% autonomia responsabile	3.914.969,00
Correttivi una tantum	
Intervento perequativo (art. 11, L 240/10)	6.786.946,00
Correttivi una tantum	135.441,00
Piani straordinari	
- Piano straordinario associati 2012	1.112.548,00
- Piano straordinario associati 2013	45.331,00
- Piano straordinario ordinari 2016	115.684,00
- Piano straordinario ricercatori 2015	
- Piano straordinario ricercatori 2016	469.192,00
- Piano straordinario ricercatori 2018	586.207,00
- Piano straordinario ricercatori 2019	1.096.761,00
Programmazione triennale	773.970,00
Costo stimato a sostegno passaggio a regime scatti biennali 2020	1.120.128,00
Interventi a favore degli studenti	
1) borse dottorato e post lauream	1.410.815,00
2) fondo sostegno giovani	514.534,00
- mobilità	382.216,00
- assegni tutorato	84.509,00
- corsi strategici	47.809,00
PLS E POT 2020	58.739,00
No tax area	952.280,00
Dipartimenti di eccellenza	1.212.405,00



Compensazione scatti stipendiali	-
TOTALE FFO	84.666.386,00

Rispetto all'assegnazione del 2019 si sono registrate le seguenti % di scostamento:

FFO 2019 (DM 738/2019) FFO 2020 (DM 442/2020)	Anno 2019	Anno 2020	Variazioni %
			2020 su 2019
Interventi quota base	50.323.256,00	49.338.303,00	-2%
Assegnazione quota premiale (L. 1/2009)	16.753.336,00	18.937.102,00	13%
Intervento perequativo (art. 11, L. 240/10)	7.737.805,00	6.786.946,00	-12%
Piani straordinari	2.666.487,00	3.425.723,00	28%
Programmazione triennale	75.500,00	773.970,00	925%
Costo stimato a sostegno passaggio a regime scatti biennali 2020	-	1.120.128,00	100%
Borse di dottorato e post lauream	1.419.252,00	1.410.815,00	-1%
Fondo giovani	472.043,00	514.534,00	9%
No tax area	874.617,00	952.280,00	9%
Dipartimenti di eccellenza	1.212.405,00	1.212.405,00	0%
Compensazione scatti stipendiale	442.680,00	-	-100%

Si può facilmente osservare come la differenza rilevante rispetto alla precedente assegnazione è da ricondurre agli interventi sulla quota base, premiale e perequativa che risultano, però nel loro insieme, avere un impatto in diminuzione pari all'1% sul totale complessivo dell'assegnazione finale. Essendo la quota perequativa una quota di salvaguardia in caso di eccessiva riduzione degli stanziamenti assegnati, la diminuzione rispetto al 2019 è segnale positivo riguardo ai risultati ottenuti ai fini dell'assegnazione della quota premiale che, infatti, aumenta in maniera proporzionale.

FFO 2019 (DM 738/2019) FFO 2020 (DM 442/2020)	Anno 2019	Anno 2020	
Interventi quota base	50.323.256,00	49.338.303,00	-2%
Assegnazione quota premiale	16.753.336,00	18.937.102,00	13%
Intervento perequativo	7.737.805,00	6.786.946,00	-12%
Totale	74.814.397,00	75.062.351,00	-1%

Tenuto conto dell'andamento del Fondo di Finanziamento Ordinario sopra descritto e degli ultimi interventi del Governo Centrale per il Sistema Universitario con impegni già assunti che ragionevolmente si consolideranno anche il prossimo anno, la stima dell'assegnazione 2021 relativa alla quota base, alla quota premiale e



all'intervento perequativo è stata quantificata in Euro 73.936.415,74 applicando una decurtazione prudenziale dell'**1,5%** dell'importo totale assegnato nell'esercizio 2020.

A questa assegnazione, si vanno a sommare gli stanziamenti previsionali riferiti alle principali quote a destinazione vincolata che presentano trend positivi o minimi margini di oscillazione.

In particolare, le quote a destinazione vincolata del FFO si riferiscono a:

- il finanziamento a compensazione del minor gettito da contribuzione studentesca, per effetto dell'applicazione della cd "no tax area", stimato per l'esercizio 2021 in euro 952.280,00 pari all'assegnazione dell'anno 2020, previsione prudente considerata la bozza della Legge di Bilancio attualmente in discussione;
- il finanziamento relativo al piano straordinario di reclutamento docenti e ricercatori, stimato in euro 4.531.079,00 (anche alla luce dei DM 83/2020 e DM 84/2020, che rispetto alle assegnazioni dei DM conteggiati nel 2020, aggiungono ulteriori 1.105.356,00);
- il finanziamento per borse post laurea, stimato in euro 1.410.815,00 pari all'assegnazione dell'anno 2020;
- la quota 2021 del finanziamento ai dipartimenti eccellenza 2018-2022, pari ad euro 1.212.405,00;
- la quota per il finanziamento del Fondo giovani, quantificato in euro 514.534,00 pari all'assegnazione del 2020;
- la quota per la programmazione triennale stimata per l'esercizio 2021 in euro 773.970,00 pari all'assegnazione 2020;
- quota rete GARR, un' assegnazione che il MUR attribuisce annualmente alle Università le quali a loro volta trasferiscono immediatamente al Consortium GARR, la media dei trasferimenti degli ultimi due anni è di 75.000,00.

Non si è ritenuto di aggiungere ulteriori previsioni di entrata, come ad esempio: compensazioni scatti stipendiali, PLS o POT e correttivi di vario genere, non essendo queste grandezze ancorate ad informazioni caratterizzate da un adeguato grado di certezza e stabilità. Ulteriori effettive assegnazioni saranno inserite in budget con apposite variazioni.

Si riassume di seguito la specifica del dato previsionale FFO 2021

Riepilogo previsione FFO 2021	
<i>Quota base+premiale+perequativo (2020)</i>	<i>75.062.351,00</i>
<i>decurtazione del 1,5%</i>	<i>1.125.935,27</i>
Previsione quota base+premiale+perequativo 2021	73.936.415,74
Piani straordinari (secondo i singoli DM di assegnazione)	4.531.079,00
Programmazione triennale	773.970,00
Borse di dottorato e post lauream (come 2020)	1.410.815,00
Fondo giovani (come 2020)	514.534,00
No tax area (come 2020)	952.280,00
Rete GARR	75.000,00
Dipartimenti di eccellenza (come 2020)	1.212.405,00
	83.406.498,74



Con le risorse correnti, FFO e tasse studentesche, si è proceduto a coprire in ordine di priorità: i costi per il personale, compreso le nuove assunzioni e i miglioramenti economici per il personale docente, i costi per utenze e manutenzioni, i costi per la gestione globale, le locazioni, il rimborso tasse agli studenti, gli ammortamenti e l'approvvigionamento minimo di beni e servizi necessari al funzionamento e gli interventi sul patrimonio immobiliare previsto dall'Area progettazione edilizia di Ateneo e presentata nel piano triennale dei lavori 2021-2023.

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

Si rimanda al paragrafo "Budget per attività" per i dettagli delle suddette destinazioni.

Il Decreto del Presidente della Repubblica 25 luglio 1997, n.306 (Regolamento recante disciplina in materia di contributi universitari) ha stabilito che *"La contribuzione studentesca non può eccedere il 20 per cento dell'importo del finanziamento ordinario dello Stato, a valere sul fondo di cui all'articolo 5, comma 1, lettera a) e comma 3 della legge 24 dicembre 1993, n. 537"*.

Il rapporto tra i ricavi da contribuzione studentesca e il Fondo di Finanziamento Ordinario, basato sulle stime contenute nel budget 2021, è pari al 11,23%, contenuto pertanto entro il limite stabilito dalla normativa sopra richiamata.

Verifica del limite previsto dal DPR 306/97	
Descrizione	2021
Fondo di finanziamento ordinario**	73.936.415,74
Tasse e Contributi Corsi I e II livello (incassi al netto dei rimborsi)	6.550.000,00
Tasse e Contributi studenti fuori corso (incassi al netto dei rimborsi)	1.750.000,00
Rapporto percentuale Tasse/FFO	11,23%

**L'FFO tiene conto solo della previsione per quota base+premiale+perequativa



LA DETERMINAZIONE DELLE PRINCIPALI VOCI DI COSTO: IL COSTO DEL PERSONALE, GLI AMMORTAMENTI

IL COSTO DEL PERSONALE

I PUNTI ORGANICO.

Il costo del personale rappresenta la voce più significativa sotto il profilo dell'impegno finanziario dell'Ente.

I costi preventivati sono stati forniti dal Settore Contabilità del Personale in stretta collaborazione con il Settore Personale Docente e Ricercatore, Ufficio Concorsi e Selezioni e Direzione Generale nel rispetto della normativa vigente e in accordo con quanto indicato nel piano triennale del fabbisogno di personale 2021-2023 in fase di redazione.

La normativa vigente definisce i criteri per l'attribuzione delle facoltà assunzionali da parte del MUR (D.Lgs. 49/12) e fissa il limite delle risorse derivanti dalle cessazioni dell'anno precedente utilizzabili.

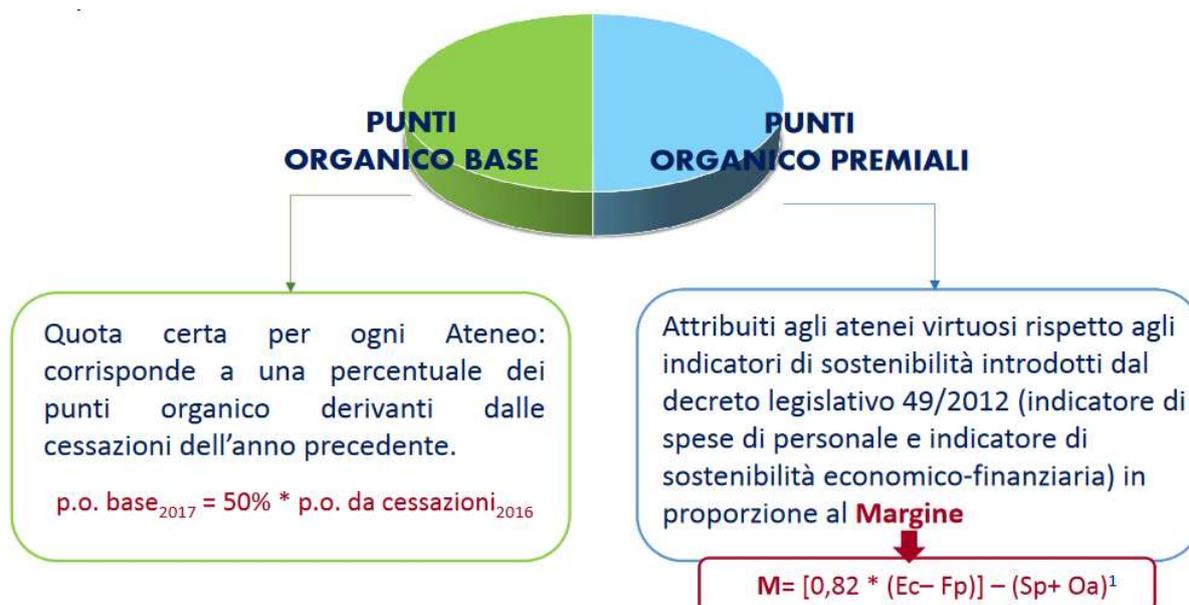
Dall'anno 2018, il sistema delle università statali può procedere ad assunzioni di personale a tempo indeterminato e di ricercatori a tempo determinato nel limite di un contingente corrispondente ad una spesa pari al 100% di quella relativa al personale complessivamente cessato dal servizio nell'anno precedente.

Per l'assegnazione delle risorse, il MUR utilizza parametri di sistema solo in parte noti all'atto della redazione del budget di esercizio e non considerabili con certezza in fase di stima delle risorse assunzionali, tali parametri tengono conto del totale delle cessazioni di personale docente e tecnico amministrativo dell'intero sistema universitario nazionale. Lo strumento del MUR per l'assegnazione delle risorse è il "punto organico" (P.O.).

I punti organico possono essere:

- ✓ *Punti organico da cessazioni*: corrispondono al numero che si determina combinando il numero delle cessazioni (pensionamenti, trasferimenti, dimissioni o decessi) alle pesature specifiche;
- ✓ *Punti organico base*: quota base certa per ogni Ateneo, indipendentemente dalle performance dello stesso. Corrisponde a una percentuale dei punti organico derivanti dalle cessazioni dell'anno precedente (20% nel 2014, 30% nel 2015, 30% nel 2016, 50% dal 2017 al 2020)
- ✓ *Punti organico premiali*: corrispondono al risultato di un calcolo, che "misura" la virtuosità di un Ateneo, così come prevede la legge, e sono assegnati annualmente dal MUR con apposito decreto.

A partire dalla Legge di Stabilità 2016 (n.208 del 28 dicembre 2015) le Università con indici positivi possono attivare posizioni da ricercatore di tipo A senza ricorrere all'utilizzo di punti organico. Si sintetizza a seguire il sistema di attribuzione dei punti organico (PO).



¹ Ec= FFO+PRO3+Contribuzione studenti; Fp= Fitti passivi; Sp= Spese di personale; Oa= Oneri di ammortamento

Il Turnover di Ateneo può essere superiore o inferiore rispetto al turnover di sistema in relazione alla virtuosità dell'Ateneo stesso; negli ultimi quattro anni la situazione di Univaq è stata la seguente:

		2017	2018	2019	2020
Turnover	Univaq	109%	102%	96%	115%
	Sistema	80%	100%	100%	100%

Univaq	PO da cessazioni	6,37	12,35	13,58	8,55
	PO premiali	6,27	12,79	12,38	11,12
		12,64	25,14	25,96	19,67

DETERMINAZIONE DELLE RISORSE DA P.O.

Per la determinazione del costo del personale da assegnare a budget si è tenuto conto:

- del costo effettivo del personale in servizio alla data di redazione del presente documento, la stima è stata effettuata dal settore stipendi sulla base degli inquadramenti e della numerosità attuale del personale in servizio, tenuto conto delle cessazioni per limite di età e per limite ordinamentale)
- del costo per il passaggio da RtdB a PA,
- degli adeguamenti stipendiali (il dettaglio sarà esplicitato nei prossimi paragrafi)
- della previsione di spesa parametrizzata ai PO a disposizione dell'Ateneo.



Relativamente alla lettera d. le ipotesi di costo nascono dalle considerazioni illustrate di seguito.

Per calcolare i PO a disposizione dell'Ateneo si è partiti dalle cessazioni calcolate nel 2020 che determinano l'assegnazione di base dei PO 2021 per una percentuale minima pari al 50%; oltre ai PO base del 2021 sono state inserite a budget le previsioni derivanti dall'utilizzo dei P.O. residui degli anni precedenti, assegnati e non ancora utilizzati, calcolati alla data del 31.12.2020.

Le cessazioni previste per l'anno 2020, in termini di unità di personale, e di punti organico derivanti, sono le seguenti:

PTA	Cessazioni 2020	Cessazioni PO 2020
B	2	0,4
C	11	2,75
D	4	1,2
	17	4,35

Personale docente	Cessazioni 2020	Cessazioni PO 2020
PO	9	9
PA	39	27,3
AS	1	0,5
RU	11	5,5
RTD B	5	2,5
RTD A	8	
	73	44,8

totale cessazioni 2020 in termini di PO	49,15
PO base 2021 (50% cessazioni)	24,57

Il totale complessivo considerato per la previsione di budget 2021 è schematizzato a seguire:

Descrizione	PO	note
PO disponibili al 31/12/2019 (fonte: ProPer)	1,41	2017
	16,03	2018
	25,96	2019
PO attribuiti nel 2020 (Dm 441/2020)	19,67	
Totale PO disponibili al 31/12/2020 (esclusi piani straordinari)	63,07	
Prese di servizio 2020	9,1	I fascia
	7,1	II fascia
	8	RUTD b)
	0,25	PTA
Totale PO utilizzati nel 2020	24,45	
Residuo al 31/12/2020	38,62	di cui 30,4 destinato al personale docente e 8,22 destinato al PTA
valore economico di un PO (DM 441/2020)	116.031,00	
Valore massimo in euro dei PO residui	4.481.117,22	



Costo inserito a budget per assunzioni personale docente e ricercatore con presa di servizio al 1 Aprile	2.645.506,80	3/4 del valore dei PO assegnati ai docenti (30,4)
Costo inserito a budget per assunzioni PTA, presa di servizio al 1 Aprile	715.331,12	3/4 del valore dei PO assegnati al PTA (8,22)
TOTALE COSTO SU PO RESIDUI	3.360.837,92	
PO base 2021 (50% cessazioni 2020)	24,57	
Valore massimo in euro dei PO base 2021	2.850.881,67	
Costo inserito a budget per i passaggi da RtdB a PA	417.711,60	3,6 PO (per 18 passaggi da 0,2PO)
Costo inserito a budget per assunzioni personale docente e ricercatore con presa di servizio al 1 ottobre	608.292,52	1/4 di 20,97 PO
TOTALE COSTO SU PO BASE 2021	1.026.004,12	
TOTALE A BUDGET	4.386.842,04	

Nel considerare le cessazioni del 2020 si è tenuto conto della numerosità assoluta, senza esaminare eventuali cessazioni per passaggi di ruolo. Questa previsione si presta a rappresentare l'ipotesi più alta in termini di costo coerentemente al principio della contabilizzazione anche dei costi presunti; nel corso di esercizio e in quelli successivi si procederà al monitoraggio e alla valorizzazione/utilizzazione dei PO con eventuali adeguamenti di budget che potranno essere solo in riduzione rispetto ai costi previsti.

RIPARTIZIONE DELLE RISORSE

Per la ripartizione delle risorse assunzionali tra personale docente e tecnico amministrativo, si è fatto riferimento alle delibere già assunte dal Consiglio di Amministrazione e note all'atto di redazione del budget.

L'ipotesi di utilizzo delle nuove risorse assunzionali (PO base 2021) sono destinate interamente al personale docente (24,45 P.O.) ed è stata definita tenendo in considerazione:

- 3,6 P.O. per 18 tenute track; si ricorda che nel 2021 andranno a scadenza 18 contratti di ricercatori a tempo determinato di tipo "B" che determinano un fabbisogno di 3,6 P.O. (0,20 P.O. per ciascuna posizione);
- 20,97 P.O. per nuove assunzioni.

All'atto dell'assegnazione definitiva dei PO 2021 il Consiglio di Amministrazione delibererà ulteriori destinazioni opportunamente distinte tra PTA e personale docente e ricercatore.

AUMENTI RETRIBUTIVI PER IL PERSONALE DOCENTE

Il DPCM 3 settembre 2019 ha incrementato il trattamento economico del personale docente nella misura dello 0,11% a decorrere dal 1° gennaio 2018 e di un ulteriore 2,28% dal 2019.

Per l'anno 2021 si è ipotizzato un analogo aumento retributivo, pari al 2,4% calcolato sul monte salari. Di conseguenza, il dato previsionale tiene conto di un complessivo aumento di costi per incrementi retributivi pari al 2,4%



AUMENTI RETRIBUTIVI PER IL PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO

L'attuale CCNL è scaduto a dicembre 2018 e alla data di stesura del presente documento non si hanno notizie circa la riapertura delle contrattazioni. Nella stima di spesa è stato previsto, in via prudenziale, un aumento retributivo nella misura del 2,4% mantenendo un atteggiamento conforme rispetto a quanto fatto per il personale docente e ricercatore.

DECORRENZE PRESE DI SERVIZIO

Per il personale docente sono state ipotizzate le seguenti date di presa di servizio:

- 1° aprile
- 1° ottobre

Il costo inserito in budget, rispetto ai PO assegnati è stato parametrizzato al momento della presa di servizio; per aprile il costo sarà a pari a $\frac{3}{4}$ del costo annuo complessivo, per ottobre il costo calcolato è pari a $\frac{1}{4}$ del costo annuo complessivo. Per il PTA è stata considerata la presa di servizio al 1 aprile.

COSTO COMPLESSIVO 2021 FABBISOGNO PERSONALE DOCENTE

La determinazione del costo complessivo del fabbisogno di personale docente, per l'anno 2021, è stata ottenuta sommando:

- a) il costo effettivo del personale in servizio al 30 novembre
- b) i passaggi di ruola da RtdB a P.A.
- c) gli importi per le assunzioni ipotizzate al 1° aprile,
- d) gli importi per le assunzioni ipotizzate al 1° novembre,
- e) la spesa per le classi e scatti (stimata al 2% del monte salari annuo),
- f) la spesa per aumenti retributivi (stimata al 2,4% del monte salari annuo)

la spesa complessiva ha tenuto conto delle cessazioni previste in corso di anno.

COSTO COMPLESSIVO 2021 FABBISOGNO PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO E BIBLIOTECARIO

La determinazione del costo complessivo del fabbisogno di personale tecnico amministrativo e bibliotecario, per l'anno 2021, è stata ottenuta sommando:

- a) costo al 31 dicembre del personale in servizio,
- b) gli importi per le assunzioni ipotizzate al 1° aprile,



- c) l'aumento retributivo del 2,4% (in assenza del nuovo CCNL)
 - d) gli effetti delle Progressioni economiche
 - e) il costo per il trattamento accessorio parametrizzato al valore degli ultimi accordi sottoscritti
- alla spesa così calcolata sono stati sottratti i risparmi stimati derivanti dalle cessazioni.

ANDAMENTO DEL PERSONALE NEL TRIENNIO 2021-2023

Si riporta a seguire una rappresentazione dell'andamento del personale (in servizio alla data di redazione del presente documento) per il triennio 2021-2023 con riferimento alle cessazioni previste per limite di età e per limiti ordinamentali.

PTA	Situazione al 30.11.2020	Cessazioni 2021	Cessazioni PO 2021	Cessazioni 2022	Cessazioni PO 2022	Cessazioni 2023	Cessazioni PO 2023
B	65	2	0,4	3	0,6	3	0,6
C	212	7	1,75	4	1	4	1
D	135	2	0,6	4	1,2	4	1,2
D tempo determinato (finanziato su Dipartimento di Eccellenza)	1			1			
EP	8	1	0,4				
Lettori	9	1	0,2			1	0,2
Lettori tempo determinato	1	1	0,2				
	431	14	3,55	12	2,8	12	3
Personale docente	Situazione al 30.11.2020	Cessazioni 2021	PO 2021	Cessazioni 2022	PO 2022	Cessazioni 2023	PO 2023
PO	161	6	6	10	10	5	5
PA	210	2	1,4	4	2,8	2	1,4
AS	0	0		0		0	
RU	95	1	0,5	2	1	3	1,5
RTD B	52	18	9	17	8,5	17	8,5
RTD A	58	13		35		10	
	576	40	16,9	68	22,3	37	16,4

1007	54	20,45	80	25,1	49	19,4
-------------	-----------	--------------	-----------	-------------	-----------	-------------

ANDAMENTO DEL COSTO NEL TRIENNIO 2021-2023

Il costo del personale nelle annualità 2022-2023 consolida le ipotesi assunzionali previste per il 2021 e aggiunge, oltre ai costi reali che tengono conto del personale in servizio con le relative cessazioni, il costo per il passaggio da RtdB a PA; nel 2022 e nel 2023 sono previsti 17 passaggi dal ruolo di ricercatori di tipo b al ruolo di professore



associato per un impegno complessivo di PO pari a 3,4 corrispondente a 394.505,40 euro in ragione d'anno. Non vengono fatte ulteriori ipotesi assunzionali in attesa della definitiva approvazione del piano triennale dei fabbisogni di personale. Restano costanti le ipotesi di adeguamenti stipendiali e scatti biennali per il personale docente e dell'aumento retributivo del PTA.



GLI AMMORTAMENTI

L'ammortamento rappresenta la quota con la quale un investimento, o costo pluriennale, partecipa alla determinazione del reddito dell'esercizio; tale quota è calcolata in funzione della vita utile del bene ed è indicata dall'aliquota di ammortamento, determinata a sua volta dalla tipologia del bene pluriennale.

Si precisa che le aliquote di ammortamento applicate dall'Università sono conformi a quelle previste all'interno della versione integrale e coordinata del Manuale Tecnico Operativo, predisposto dalla Commissione per la contabilità economico-patrimoniale nelle Università di cui all'art. 9 del Decreto Legislativo 27 gennaio 2012, n. 18, adottato dal MUR con Decreto Direttoriale n. 1841 del 26 luglio 2017.

La previsione è stata effettuata simulando (specifica funzione U-gov) le quote di ammortamento che graveranno nell'anno 2021 sui beni già caricati in inventario fino al 30.11.2020 e stimando, al contempo, gli ammortamenti sulla previsione degli acquisti di beni strumentali previsti al budget degli investimenti negli esercizi 2021-2022-2023, non sono state previste dismissioni.

Le aliquote di ammortamento applicate sono invariate rispetto al precedente esercizio e si riportano nella tabella a seguire:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	ALIQUOTA AMMORTAMENTO	NOTE OPERATIVE
COSTI DI IMPIANTO, AMPLIAMENTO E SVILUPPO		
Costi di impianto e ampliamento	20%	
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	20%	
DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNO		
Software	20%	sw acquistato a titolo di proprietà, sw in licenza d'uso a tempo indeterminato, sw prodotto
Brevetti	20%	
Diritti di utilizzo di opere di ingegno	20%	
CONCESSIONI LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI		
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20%	
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
Manutenzioni e spese incrementative su beni di terzi	variabile	aliquota % maggiore tra bene e durata residua del contratto
Immobilizzazioni immateriali diverse	20%	
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
TERRENI E FABBRICATI		
Terreni edificabili		non soggetto ad ammortamento
Terreni agricoli		non soggetto ad ammortamento
Fabbricati	3%	
Fabbricati di valore storico-artistico	3%	
Costruzioni leggere	10%	



IMPIANTI ED ATTREZZATURE		
Impianti generici	10%	
Impianti specifici	20%	
Attrezzature informatiche, audio video ed elettriche	20%	
Altre attrezzature	15%	
ATTREZZATURE SCIENTIFICHE		
Attrezzature scientifiche	20%	
PATRIMONIO LIBRARIO, OPERE D'ARTE, D'ANTIQUARIATO E MUSEALI		
Materiale Bibliografico	100%	
E-book e periodici on line		dotazione libraria a costo
Collezioni scientifiche		non soggetto ad ammortamento
Beni di valore culturale, storico, artistico e museale		non soggetto ad ammortamento
Libri storici		non soggetto ad ammortamento
MOBILI E ARREDI		
Mobili	15%	
Arredi e complementi	15%	
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
Autocarri motoveicoli e simili	20%	
Autovetture da trasporto	20%	
Immobilizzazioni materiali diverse		in base allo specifico bene

I costi di ammortamento relativi a beni acquistati con contributi di terzi in conto capitale, trovano copertura economica nella voce di iscrizione del relativo ricavo al momento della sua contabilizzazione; tali contributi saranno oggetto di risconto passivo e costituiranno, fino alla conclusione della vita utile del bene, la copertura economica dei costi di ammortamento. L'ammortamento dei beni acquistati con fondi propri dell'Ateneo trova generica copertura nei ricavi iscritti al budget economico.



IL BUDGET PER ATTIVITÀ

Al pari degli anni passati si riporta una sintesi degli stanziamenti che hanno recepito le intenzioni del Rettore e della Governance, di finanziare le principali attività dell'Ateneo; 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	Stanziamento 2020	Iniziative	Stanziamento 2021
RICERCA	1.250.000,00	Cofinanziamento Dottorati di Ricerca (oltre al finanziamento MUR stimato in € 1.410.815,00) per istituzione di nuove 53 borse - XXXVII ciclo a.a. 2021/2022.	1.579.500,00
	163.000,00	Funzionamento dottorati	165.000,00
	843.000,00	Co-finanziamento assegni	850.000,00
	790.300,00	Ricerca di Interesse di Ateneo	1.164.284,00
	350.000,00	Iniziative e progetti volti al raggiungimento degli obiettivi strategici	500.000,00
Totale	3.396.300,00		4.258.784,00
DIDATTICA	395.000,00	Funzionamento didattica	450.000,00
	510.000,00	Contratti di insegnamento	560.000,00
	290.000,00	Interventi di potenziamento dell'offerta didattica (didattica ricercatori)	230.000,00
Totale	1.195.000,00		1.240.000,00
SOSTEGNO AGLI STUDENTI	350.000,00	Borse 150 ore	400.000,00
	10.000,00	Borse per training on the job	0,00
	50.000,00	Altre borse per iniziative miranti alla realizzazione del piano strategico	50.000,00
	50.000,00	Orientamento e placement	75.000,00
	50.000,00	Iniziative gestite dagli studenti	50.000,00
	100.000,00	Sussidi per gli studenti diversamente abili (EURO 20.000 per interventi su richiesta degli studenti disabili, EURO 130.000 per borse di tutorato specializzato a favore degli studenti disabili)	150.000,00
	10.000,00	Sussidi a studenti in particolari condizioni di bisogno	40.000,00
	10.000,00	Contributi a studenti che intendono svolgere la tesi fuori dal comune di residenza	10.000,00
Totale	630.000,00		775.000,00
BIBLIOTECHE	79.000,00	Materiale bibliografico	37.000,00



	1.386.000,00	Banche dati on line, e-book, servizi di aggiornamento e altreii servizi legati al funzionamento dell'area	1.490.000,00
Totale	1.465.000,00		1.527.000,00
PERSONALE	550.000,00	Fondo accessorio	603.600,00
	10.000,00	Progetto Ateneo in Salute	10.000,00
	50.000,00	Welfare dipendenti	150.000,00
	10.000,00	Piano azioni positive	15.000,00
Totale	620.000,00		778.600,00
SOSTEGNO ALL'INTERNAZIONALIZZAZIONE	42.000,00	Visiting Professor	0,00
	87.830,00	Mobilità degli studenti/docenti/staff incoming o outgoing in ambito di convenzioni internazionali	74.500,00
	294.200,00	Borse di studio per mobilità e scambi culturali - LAUREE INTERNAZIONALI	293.500,00
	13.000,00	Supporto alla mobilità di studenti meritevoli in condizioni di svantaggio (convenzione con ADSU)	13.000,00
Totale	437.030,00		381.000,00
RAPPORTI CON IL TERRITORIO	85.000,00	Cofinanziamento iniziative	150.000,00
Totale	85.000,00		150.000,00



PIANO STRATEGICO E BUDGET

Il budget economico e il budget degli investimenti sono redatti in coerenza con il Piano Strategico –approvato dal Consiglio di Amministrazione con delibera n.228/2020 nella seduta del 30 settembre u.s..

Dopo l'approvazione, il dialogo all'interno del gruppo di lavoro, chiamato a redigere il Piano strategico, e la Governance è continuato, dettagliando ulteriormente gli interventi previsti e confrontandosi su tempistiche, modalità operative e opportunità delle azioni da svolgere.

L'integrazione con il budget nasce a valle di questo colloquio e rappresenta il primo step per l'implementazione operativa del piano.

Per quanto sopra, il budget non è da intendersi come mera previsione di grandezze economiche e patrimoniali, bensì come la traduzione in termini numerici delle politiche gestionali e strategiche programmate, in coerenza con le risorse disponibili.

Per rendere evidente la strategia seguita, si riportano di seguito gli stanziamenti complessivamente, finora destinati, dall'Amministrazione Centrale alle voci di budget direttamente riconducibili alle predette linee di intervento.

Ulteriori somme saranno stanziare in corso di esercizio e negli esercizi successivi.

Durante il periodo di riferimento il piano sarà soggetto ad eventuali successive rimodulazioni in funzione del monitoraggio degli indicatori e dell'andamento complessivo delle azioni intraprese.

1	LA MISSIONE EDUCATIVA DELL'ATENEO NELLA COSTRUZIONE DELLO "SPAZIO EUROPEO DELL'EDUCAZIONE"					Riferimento voce budget
	SCHEDA	TOTALE	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	
1.1	L'offerta formativa di Ateneo e la qualità della didattica					
1.1.1	Progettazione dell'offerta formativa e assicurazione della qualità					
1.1.2	Metodologie didattiche e competenze trasversali	15.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	Ospitalità, visiting
	<i>Educazione per lo sviluppo sostenibile</i>	36.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	Altri interventi a sostegno degli studenti
	<i>Educazione delle capacità imprenditoriali</i>	7.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	Ospitalità, visiting
1.1.3	Percorsi di eccellenza	48.000,00	8.000,00	16.000,00	24.000,00	Altre borse di studio
1.1.4	Formazione e aggiornamento per la docenza universitaria	15.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	Altre spese per il personale
1.1.5	Didattica innovativa e rapporti con il territorio					
	<i>Integrazione tra didattica digitale e in presenza</i>					
	TOTALE	121.500,00	32.500,00	40.500,00	48.500,00	
1.2	Le politiche di internazionalizzazione e l'Università del XXI secolo					
1.2.1	Corsi in inglese	90.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	Altro personale a sostegno della didattica
1.2.2	Attrazione studentesse e studenti stranieri	220.000,00		100.000,00	120.000,00	Altri interventi a sostegno degli studenti
1.2.3	Tirocini per studentesse e studenti stranieri	45.000,00		20.000,00	25.000,00	Altri interventi a sostegno degli studenti
1.2.4	Mobilità internazionale delle studentesse e degli studenti	70.000,00		30.000,00	40.000,00	Borse di mobilità



1.2.5	Tirocini all'estero per le studentesse e gli studenti	70.000,00		30.000,00	40.000,00	Borse di mobilità
	TOTALE	495.000,00	30.000,00	210.000,00	255.000,00	
1.3	Interventi per favorire il diritto agli studi universitari e il successo formativo					
1.3.1	Orientamento in entrata e collaborazione con le scuole superiori	90.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	Altri interventi a sostegno degli studenti
1.3.2	Orientamento in itinere e interventi per contrastare il fenomeno dell'abbandono	225.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	Partecipazione a fiere, stampe guide, organizzazione eventi
	<i>Test di ingresso, tutorato e didattica integrativa</i>	15.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	Spese per servizi
1.3.3	Orientamento in uscita	135.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	Quote associative (almalaurea)
1.3.4	Esperienze di formazione-lavoro	0,00				
1.3.5	Interventi per il diritto agli studi universitari	180.000,00	40.000,00	60.000,00	80.000,00	Borsa di studio
1.3.6	Interventi a favore di studenti e studentesse con disabilità e disturbi specifici dell'apprendimento (DSA)	15.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	Borsa di studio
1.3.7	Sistema di valutazione dei risultati della didattica					
	TOTALE	660.000,00	200.000,00	220.000,00	240.000,00	
1.4	I servizi per le studentesse e gli studenti					
1.4.1	Il diritto all'ascolto e la tutela dei diritti					
1.4.2	Il servizio di ascolto e consultazione per studenti (SACS)					
	<i>Il progetto SACS#iorestoacasa</i>	30.500,00	18.500,00	6.000,00	6.000,00	Licenze software
1.4.3	Interventi sugli alloggi per l'ateneo residenziale					
	<i>Il Piano Strategico della Residenza Studentesca</i>					
	<i>Il Collegio di merito "Ferrante d'Aragona"</i>	25.000,00	25.000,00			quote di partecipazione
1.4.4	Mobilità sostenibile	1.470.000,00		500.000,00	970.000,00	Manutenzione straordinaria beni propri
	<i>Piano di Ateneo della mobilità inter-polo</i>					
1.4.5	Attività sportive	62.000,00	22.000,00	20.000,00	20.000,00	Borsa di studio
	<i>La Città dello Sport nell'area di Centi-Colella</i>	2.070.000,00		500.000,00	1.570.000,00	Manutenzione straordinaria beni propri
	TOTALE	3.657.500,00	65.500,00	1.026.000,00	2.566.000,00	
1.5	Formazione professionale e post-laurea					
1.5.1	Master e corsi di perfezionamento post-laurea					
1.5.2	Formazione degli insegnanti					
1.5.3	Formazione professionale continua					
1.5.4	Educazione continua in medicina					
	<i>Osservatorio Ecolab: rivoluzione digitale e formazione permanente</i>	36.000,00	18.000,00	18.000,00		Assegno di ricerca
	TOTALE	36.000,00	18.000,00	18.000,00	0,00	
2	LE ATTIVITÀ DI RICERCA					
2.1	Migliorare la qualità e la produttività della ricerca					
		1.056.000,00	256.000,00	400.000,00	400.000,00	Atrrezzature - materiale di consumo per laboratorio - - assegni di ricerca
2.2	Valorizzare il dottorato di ricerca in una prospettiva internazionale					
		168.000,00	24.000,00	48.000,00	96.000,00	Borsa di dottorato
2.3	Potenziare le infrastrutture di ricerca					
		0	0	0	0	
3	L'IMPEGNO DELL'ATENEPO PER LO SVILUPPO SOSTENIBILE E LA GIUSTIZIA SOCIALE					



3.1	Salute e benessere					
3.1.1	Salute e benessere	30.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	Organizzazione eventi
	<i>Medicina di genere</i>	50.000,00	20.000,00	20.000,00	10.000,00	Organizzazione eventi
	<i>Iniziative per l'alimentazione sostenibile</i>	28.800,00	10.000,00	10.000,00	8.800,00	Organizzazione eventi
	TOTALE	108.800,00	40.000,00	40.000,00	28.800,00	
3.2	Il rispetto dell'ambiente naturale					
3.2.1	Riduzione delle emissioni di CO ₂ e adattamento ai cambiamenti climatici	54.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	Borsa di studio
	<i>Il Giardino Botanico Alpino come osservatorio dei mutamenti climatici</i>	456.800,00	456.800,00	0,00	0,00	Intervento A12 (piano dei lavori)
3.2.2	Le attività dell'Ateneo per la transizione energetica					
	<i>Energia pulita e accessibile</i>	100.000,00	30.000,00	35.000,00	35.000,00	Borsa di studio
3.2.3	Riduzione e smaltimento dei rifiuti dell'Ateneo	8.000,00	4.000,00	2.000,00	2.000,00	Servizi di stampa
3.2.4	Ambiente e territorio nello sviluppo sostenibile					
	<i>Il Parco Regionale Sirente-Velino</i>					
	TOTALE	618.800,00	508.800,00	55.000,00	55.000,00	
3.3	Trasferimento di conoscenze e sviluppo sostenibile					
3.3.1	Trasferimento tecnologico, promozione di attività di ricerca in conto terzi e creazione di impresa					
	<i>Il progetto ProMISE 3</i>	148.398,55	49.980,52	98.418,03		budget di progetto PROMISE
3.3.2	Diffusione di competenze e tecnologie digitali					
3.3.3	Collaborazione con la Regione per le politiche di sviluppo					
3.3.4	Nuove tecnologie e sviluppo locale					
3.3.5	Il contributo dell'Ateneo allo sviluppo delle aree interne					
	<i>Il Progetto "Nuovi sentieri di sviluppo per l'Appennino centrale"</i>					
3.3.6	Iniziative per la resilienza ai disastri naturali					
	<i>Il progetto "Territori Aperti"</i>	1.380.934,38	594.593,43	786.340,95		budget di progetto Territori aperti
	<i>Il Centro nazionale di competenze sulla riduzione del rischio di disastri naturali (HPC4NDR)</i>					
	TOTALE	1.529.332,93	644.573,95	884.758,98	0,00	
3.4	Cultura e territorio					
3.4.1	Valorizzazione del patrimonio culturale					
	<i>Summer school CHILD Cultural heritage, identity and local development</i>	15.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	Organizzazione eventi
	<i>Polo Museale di Ateneo (POMAQ)</i>	165.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	
	<i>Amiternum e la sua cattedrale</i>	156.636,00	156.636,00			Intervento A13 (piano dei lavori)
	<i>Digitalizzazione del patrimonio della biblioteca "Salvatore Tommasi"</i>					
3.4.2	Attività Culturali	30.000,00	10.000,00	20.000,00		Organizzazione eventi
	<i>Incubatore della creatività</i>	33.000,00	16.000,00	8.500,00	8.500,00	Organizzazione eventi
	<i>I Mercoledì della cultura</i>	30.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	Organizzazione eventi
	<i>Street Science</i>	150.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	Organizzazione eventi
	TOTALE	579.636,00	302.636,00	148.500,00	128.500,00	



3.5	Riduzione delle disuguaglianze					
	<i>Uguaglianza di genere e pari opportunità</i>	39.000,00	15.000,00	12.000,00	12.000,00	Borse di studio, organizzazione eventi (pinkamp)
	<i>L'Università che include: un progetto di servizio civile universale</i>	4.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	Borse di studio
	<i>Interventi per le studentesse e gli studenti sottoposti a regimi restrittivi della libertà personale</i>	10.000,00	2.000,00	4.000,00	4.000,00	Organizzazione eventi
	<i>Obiettivi di giustizia sociale nella valutazione del sistema universitario</i>	36.000,00	18.000,00	18.000,00		Borsa di studio
	TOTALE	89.500,00	36.500,00	35.500,00	17.500,00	
3.6	Cooperazione internazionale e migrazioni, fra territorio e sviluppo					
	<i>Geografia urbana globale per la pace e lo sviluppo</i>	9.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	Borsa di studio
	<i>Corridoi universitari per i rifugiati</i>	9.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	Interventi a favore degli studenti
	<i>Cooperazione fra territori e inclusione dei migranti</i>	4.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	Organizzazione eventi
	TOTALE	22.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	
3.7	Internazionalizzazione e cooperazione nelle attività di formazione					
4.	RISORSE E ORGANIZZAZIONE					
4.1	Il Patrimonio immobiliare e le infrastrutture per la didattica e la ricerca					
	<i>Realizzazione di ambienti di lavoro efficienti e sostenibili</i>	350.000,00	350.000,00	0,00	0,00	Intervento A29 (piano dei lavori)
	<i>Criteri di sostenibilità sociale e ambientale negli appalti dell'Ateneo</i>					
	TOTALE	350.000,00	350.000,00	0,00	0,00	
4.2	Sito web e comunicazione					
	Sito web e comunicazione	90.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	Borsa di studio
	TOTALE	90.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	
4.3.	Dematerializzazione dei processi amministrativi e smart working					
	<i>Digitalizzazione delle procedure di laurea</i>	14.000,00		50.000,00	50.000,00	Assistenze software, licenze software
	TOTALE	14.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	
	TOTALE COMPLESSIVO	9.596.568,93	2.546.009,95	3.213.758,98	3.922.800,00	



GLI INDICATORI PREVISTI EX D.LGS. N. 49/2012

Indicatore di personale	Stanziamiento esercizio 2021
Spese per il personale a carico Ateneo (A)	67.186.459,00
FFO (B)	79.419.774,74*
Programmazione Triennale (C)	773.970,00
Tasse e contributi universitari al netto dei rimborsi (D)	11.679.051,65
TOTALE (E) = (B+C+D)	88.558.389,48
Rapporto (A/E) = < 80%	0,73

Indicatore sostenibilità economico finanziaria	Stanziamiento esercizio 2021
FFO (A)	79.419.774,74
Programmazione Triennale (B)	773.970,00
Tasse e contributi universitari al netto dei rimborsi (C)	11.679.051,65
Fitti Passivi (D)	750.000,00
TOTALE (E) = (A+B+C-D)	91.122.796,39
Spese di personale a carico Ateneo (F)	67.186.459,00
Ammortamento mutui (G=capitale+interessi)	0
TOTALE (H) = (F+G)	67.186.459,00
Rapporto (82%E/H) = > 1	1,112

Indicatore di indebitamento	Stanziamiento esercizio 2021
Ammortamento mutui (capitale + interessi)	0
TOTALE (A)	-
FFO (B)	79.419.774,74
Programmazione Triennale (C)	773.970,00
Tasse e contributi universitari al netto dei rimborsi (D)	11.679.051,65
Spese di personale a carico Ateneo (E)	67.186.459,00
Fitti Passivi a carico Ateneo (F)	750.000,00
TOTALE (G) = (B+C+D-E-F)	23.936.337,39
Rapporto (A/G) = < 15%	0

*quota base+premiale+perequativo+piano straordinario+no tax area



MISURE DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

Con la legge di Bilancio n. 160/2019 il Governo ha modificato i parametri per il contenimento della spesa pubblica delle Università, cambiando profondamente i riferimenti e i principi di controllo.

Ha previsto solo due periodi di versamento, giugno e ottobre ed ha parametrizzato il versamento di quanto dovuto, agli importi a debito registrati nel 2018. Nella tabella a seguire sono riportati i dettagli dei versamenti dovuti in ragione d'anno.

Per quanto riguarda invece, i controlli sulla spesa sostenuta dagli Atenei, si è passato da un sistema che individuava specifiche tipologie di costo (rappresentanza, manutenzione automezzi, pubblicità obbligatoria..) ad un controllo effettuato su raggruppamenti contabili di costo derivanti direttamente dalla classificazione di conto economico.

L'art. 1 (comma 591e 592) della legge 27/12/2019 n. 160 fornisce le nuove indicazioni per il contenimento della spesa:

591. *A decorrere dall'anno 2020, i soggetti di cui al comma 590 non possono effettuare spese per l'acquisto di beni e servizi per un importo superiore al valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018, come risultante dai relativi rendiconti o bilanci deliberati.[...]*

592. *[...] le voci di spesa per l'acquisto di beni e servizi sono individuate con riferimento:[...]*

[...] b) per gli enti e gli organismi che adottano la contabilità civilistica, alle corrispondenti voci B6), B7) e B8) del conto economico del bilancio di esercizio redatto secondo lo schema di cui all'allegato 1 al decreto del Ministro dell'economia e delle finanze 27 marzo 2013, pubblicato nel supplemento ordinario alla Gazzetta Ufficiale n. 86 del 12 aprile 2013.

Le università, che adottano gli schemi di bilancio di cui al decreto del Ministro dell'istruzione, dell'università e della ricerca n. 19 del 14 gennaio 2014, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 25 del 31 gennaio 2014, individuano le voci di bilancio riconducibili a quelle indicate nel primo periodo della presente lettera.

Nei commi successivi vengono fornite ulteriori indicazioni di maggiore dettaglio per la corretta applicazione della norma.

Il MUR, durante l'anno, ha anticipato l'emanazione di una circolare esplicativa di carattere pratico per la corretta applicazione delle nuove disposizioni, alla data di redazione del presente ancora nullo è stato prodotto.

Alla luce di quanto detto per l'anno 2021, la spesa da sostenere per i versamenti al Bilancio dello Stato ammontano ad euro 376.500,07 e i dettagli normativi sono riportati nel prospetto a seguire.



Versamenti al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 1 comma 594, della Legge di Bilancio n. 160/2019 Allegato A

D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008

Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	versamento
Art. 61 comma 5 (spese per relazioni pubbliche e convegni)	131.375,42	13.137,54	144.512,96
Totale	131.375,42	13.137,54	144.512,96

D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010

Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2020
Art. 6 comma 3 come modificato dall'art. 10, c.5, del D.L. n. 210/2015, (Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010) <i>NB: per le Autorità portuali tenere conto anche della previsione di cui all'art. 5, c.14, del D.L. n. 95/2012</i>	6.885,13	688,51	7.573,64
Art. 6 comma 8 (Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)	42.791,31	4.279,13	47.070,44
Totale	49.676,44	4.967,64	54.644,08

Importo totale da versare al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno 199.157,05

Versamenti dovuti in base alle seguenti disposizioni ancora applicabili:

Applicazione D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008

Disposizioni di contenimento	versamento
Art. 67 comma 6 (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi) Versamento al capitolo 3348- capo X- bilancio dello Stato entro il 31 ottobre	159.501,95

Applicazione D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010

Disposizioni di contenimento	versamento
Art. 6 comma 1 (Spese per organismi collegiali e altri organismi) Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno	
Art. 6 comma 14 (Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi) Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno	17.841,07

TOTALE VERSAMENTI 376.500,07



SCHEMI DI BUDGET

BUDGET ECONOMICO ANNUALE AUTORIZZATORIO 2021

	2021
PROVENTI OPERATIVI	136.832.923,25
PROVENTI PROPRI	32.698.687,97
PROVENTI PER LA DIDATTICA	12.517.551,65
PROVENTI DA RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO	3.397.917,68
PROVENTI DA RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI	16.783.218,64
CONTRIBUTI	102.823.455,03
CONTRIBUTI MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	98.373.221,29
CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME	519.414,47
CONTRIBUTI UNIONE EUROPEA E RESTO DEL MONDO	2.497.373,33
CONTRIBUTI DA ALTRI (Pubblici)	539.562,18
CONTRIBUTI DA ALTRI (Privati)	819.933,76
CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI	71.450,00
CONTRIBUTI DA UNIVERSITA'	2.500,00
ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.310.780,25
COSTI OPERATIVI	136.724.323,25
COSTI DEL PERSONALE DOCENTE E RICERCATORE	64.273.587,03
PERSONALE DEDICATO ALLA DIDATTICA E ALLA RICERCA	62.249.683,03
ALTRI COSTI PERSONALE DOCENTE E RICERCATORE	2.023.904,00
COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO AMMINISTRATIVO	18.806.236,00
COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	46.317.730,13
COSTI PER SOSTEGNO AGLI STUDENTI	14.950.410,26
COSTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	1.817.971,96
COSTI PER L'ATTIVITA' EDITORIALE	895.820,00
TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI	2.872.814,00
ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	1.870.809,00
ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI, MATERIALE BIBLIOGRAFICO	1.261.700,00
ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO-GESTIONALI	18.593.749,00
ACQUISTO ALTRI MATERIALI E BENI STRUMENTALI <€500	990.667,91
COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI	1.452.837,00
ALTRI COSTI	1.610.951,00
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	6.650.976,09
ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	15.000,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	660.794,00
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	150.000,00
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	258.600,00



BUDGET DEGLI INVESTIMENTI ANNUALE AUTORIZZATORIO 2021

INVESTIMENTI/IMPIEGHI	INVESTIMENTO	FONTI DI FINANZIAMENTO		
		CONTRIBUTO DA TERZI FINALIZZATI (IN C/CAPITALE	RISORSE DA INDEBITAMENTO	RISORSE PROPRIE
IMMOBILITAZIONI IMMATERIALI	983.421,00	9.000,00	0,00	974.421,00
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	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
SOFTWARE ACQUISTATO A TITOLO DI PROPRIETÀ	60.338,00	9.000,00	0,00	51.338,00
CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI, E DIRITTI SIMILI	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
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	916.083,00	0,00	0,00	916.083,00
IMMOBILITAZIONI MATERIALI	17.015.212,00	1.200.930,00	0,00	15.814.282,00
FABBRICATI	1.786.083,00	0,00	0,00	1.786.083,00
IMPIANTI SPECIFICI (IMPIANTI DI LAB, IMPIANTI VIDEO PROIEZIONE PER AULE...)	64.000,00	4.000,00	0,00	60.000,00
ATTREZZATURE INFORMATICHE, AUDIO VIDEO ED ELETTRICHE	2.134.740,00	252.800,00	0,00	1.881.940,00
ALTRE ATTREZZATURE NON SCIENTIFICHE	264.900,00	74.900,00	0,00	190.000,00
ATTREZZATURE SCIENTIFICHE PER LABORATORI	2.263.830,00	175.830,00	0,00	2.088.000,00
ALTRE ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	1.198.400,00	658.400,00	0,00	540.000,00
LIBRI, OPERE D'ARTE, D'ANTIQUARIATO E MUSEALI	106.500,00	15.000,00	0,00	91.500,00
COLLEZIONI SCIENTIFICHE	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00
MOBILI	181.000,00	5.000,00	0,00	176.000,00
ARREDI E COMPLEMENTI	978.500,00	0,00	0,00	978.500,00
AUTOCARRI, MOTOVEICOLI E SIMILI	101.000,00	0,00	0,00	101.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA SU BENI PROPRI	7.921.259,00	0,00	0,00	7.921.259,00
IMMOBILITAZIONI FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE	17.998.633,00	1.209.930,00	0,00	16.788.703,00



ANALISI DELLE VOCI DI BUDGET

A) PROVENTI OPERATIVI

	2021	2020
PROVENTI OPERATIVI	136.832.923,25	130.004.348,54
PROVENTI PROPRI	32.698.687,97	31.984.303,67
CONTRIBUTI	102.823.455,03	94.811.306,97
PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE E SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE	0,00	0,00
ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.310.780,25	3.208.737,90
RIMANENZE FINALI	0,00	0,00
INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0,00	0,00

I. PROVENTI PROPRI

	2021	2020
PROVENTI PROPRI	32.698.687,97	31.984.303,67
PROVENTI PER LA DIDATTICA	12.517.551,65	12.484.415,76
PROVENTI DA RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO	3.397.917,68	4.144.078,34
PROVENTI DA RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI	16.783.218,64	15.355.809,57

Si riportano a seguire i dettagli della composizione delle singole macro voci.

PROVENTI PER LA DIDATTICA

La componente di maggiore impatto sui proventi per la didattica è costituita dalla contribuzione studentesca per lauree di primo livello, magistrali e lauree a ciclo unico, per la cui quantificazione si rimanda al paragrafo sulla determinazione delle principali voci di ricavo.

	2021	2020
PROVENTI PER LA DIDATTICA	12.517.551,65	12.484.415,67
Tasse e contributi per corsi di laurea	8.400.000,00	8.700.000,00
Tasse e contributi per laurea di primo livello	5.000.000,00	5.100.000,00
Tasse e contributi per lauree magistrali, specialistiche e v.o.	1.600.000,00	1.600.000,00
Tasse e contributi per lauree a ciclo unico	1.800.000,00	2.000.000,00
Proventi da altri corsi	4.091.100,00	3.716.154,00
Tasse e contributi per scuole di specializzazione	305.000,00	367.000,00
Tasse per esami di stato e contributi diversi (incluso accesso programmato, ricognizioni, equipollenza e simili)	750.000,00	700.000,00



Proventi per corsi diversi (inclusi corsi singoli)	440.000,00	300.000,00
Tasse e contributi per master I livello	543.000,00	634.840,00
Tasse e contributi per master II livello	807.500,00	827.014,00
Diritti di segreteria (trasferimenti in uscita e in arrivo, passaggi di corso, pergamene, duplicati, spedizioni e simili)	150.000,00	185.000,00
Proventi da TFA e sostegno	1.095.600,00	702.300,00
Proventi da attività didattica commerciale	26.451,65	68.261,76
Corrispettivi per altre attività formative	26.451,65	68.261,76

Altra previsione rilevante, deriva da proventi per iscrizioni a Master, e proventi da TFA e sostegno, essendo questi corsi dotati di proprio piano finanziario, con risorse destinate a coperture di costi individuati in fase di istituzione del corso stesso e rimodulati all'atto dell'iscrizione definitiva degli studenti, una parte del ricavo riguarda la riapertura di sconto passivo per la quota relativa a costi ancora da sostenere; le previsioni relative ai Master di nuova attivazione per l'anno accademico 2020/2021 sono pari a euro 170.000,00 per i Master di I livello e euro 280.000,00 per i Master di II livello, per il TFA e sostegno la previsione di entrata per nuova attivazione ammonta ad euro 395.000,00.

Il valore della voce "proventi per corsi diversi (inclusi corsi singoli)" accoglie la previsione delle entrate dei corsi per il programma Mathmods e InterMaths gestiti dal Dipartimento di ingegneria e scienze dell'informazione e matematica.

I proventi da attività didattica commerciale sono relativi ai corsi erogati dal Centro linguistico e da previsioni dipartimentali su attività formative commissionate da terzi, nello specifico il provento deriva dal corso di formazione per i coordinatori per la progettazione e l'esecuzione dei lavori in materia di sicurezza erogato dal Dipartimento di Ingegneria civile, edile-architettura e ambientale.

PROVENTI DA RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO

	2021	2020
PROVENTI DA RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO	3.397.917,68	4.144.078,34
Proventi da attività c/terzi	3.397.917,68	4.144.078,34
Proventi da attività c/terzi con enti pubblici	2.214.482,45	1.502.144,65
Proventi da attività c/terzi con privati	1.183.435,23	2.641.933,69

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

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



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 convenzioni e contratti relativi a commesse già in essere ed ancora attive e la previsione di entrate da tariffario previste sulla base delle osservazioni degli scorsi anni. Le prestazioni su tariffario vengono erogate prevalentemente dai dipartimenti di Ingegneria civile, edile-architettura e ambientale, Dipartimento di medicina clinica, sanità pubblica, scienze della vita e dell'ambiente, Dipartimento di scienze cliniche applicate e biotecnologiche, oltre che dai centri di ricerca DMTA, Centro di Microscopie.

PROVENTI DA RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI

	2021	2020
PROVENTI DA RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI	16.783.218,64	15.355.809,57
Ricerche su finanziamenti competitivi da MUR	4.473.709,54	3.784.512,57
Ricerche su finanziamenti competitivi da altri Ministeri	3.480.734,00	2.983.630,00
Ricerche su finanziamenti competitivi da UE e resto del mondo	3.318.860,97	3.351.437,00
Ricerche su finanziamenti competitivi da altri enti pubblici nazionali	4.774.088,13	4.290.622,00
Ricerche su finanziamenti competitivi da soggetti privati nazionali	735.826,00	945.608,00

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

Di fatto questa voce è alimentata dall'attività di ricerca gestita dai dipartimenti e dai progetti dell'Area della ricerca. Generalmente questa entrata è ripartita, in modo da garantire il pareggio di budget, tra i costi iscritti nel piano finanziario del progetto a cui sono riferibili.

I Finanziamenti competitivi da MUR, sono riferibili principalmente alle assegnazioni per i bandi PON-AIM, e PRIN2017 e Dipartimenti di Eccellenza.

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

La voce "Ricerche su finanziamenti competitivi da Unione Europea e resto del mondo" accoglie ricavi derivanti dalla partecipazione ai principali programmi Europei (HORIZON2020, Erasmus+) si elencano alcuni tra i progetti attivi: AQUAS, COMP4DRONES, ReFreeDrive, GREB, RecoAsia, Renes, QUALITI, HERITAGE, LOWCOMOTE, TYPHON.



La voce "Ricerche su finanziamenti competitivi da altri enti pubblici nazionali" accoglie, per la parte prevalente, euro 3.620.000,00 la convenzione con l'Azienda Ospedaliera AQ-Avezzano- Sulmona relativa alla copertura delle competenze stipendiali di personale convenzionato in strutture sanitarie.

L'Ateneo sottoscrive anche numerose convenzioni con privati come ad esempio con AIRC, industrie farmaceutiche, nonché fondazioni bancarie che in questa voce trovano i relativi ricavi, Va segnalata in questa voce, l'apertura del risconto per il progetto "Territori Aperti" (previsione di apertura risconto euro 594.000,00) una convenzione sottoscritta con la CGIL, CISL e UIL per la realizzazione di un centro di documentazione, formazione e ricerca sulle calamità naturali, partendo dall'esperienza del terremoto e della ricostruzione aquilana.

II. CONTRIBUTI

	2021	2020
CONTRIBUTI	102.823.455,03	94.811.306,97
CONTRIBUTI MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	98.373.221,29	91.351.609,42
CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME	519.414,47	734.423,77
CONTRIBUTI UNIONE EUROPEA E RESTO DEL MONDO	2.497.373,33	1.003.682,45
CONTRIBUTI DA ALTRI (Pubblici)	539.562,18	481.445,75
CONTRIBUTI DA ALTRI (Privati)	819.933,76	1.103.754,07
CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI	71.450,00	103.972,11
CONTRIBUTI DA UNIVERSITA'	2.500,00	32.419,40

La differenza principale rispetto allo scorso esercizio è riconducibile quasi totalmente alla maggiore previsione per i "Contributi MUR e altre amministrazioni centrali" che risentono delle decisioni assunte in termini di previsioni di entrata per FFO (si rimanda al paragrafo sulla determinazione delle principali voci di ricavo).

La voce "Contributi da MUR e altre amministrazioni centrali" è così dettagliata

	2021	2020
CONTRIBUTI MUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	98.373.221,29	91.351.609,42
Contributi correnti da MUR	87.047.265,00	80.124.812,48
Contributi correnti da altri Ministeri	7.607.100,00	7.579.425,00
Contributi per investimenti da MUR	212.765,00	214.430,00
Contributi per investimenti da altri Ministeri ed amministrazioni centrali	3.506.091,29	3.432.941,94

Più in dettaglio:

	2021	2020
Contributi correnti da MUR	87.047.265,00	80.124.812,48
Contributi correnti da MUR per FFO	79.419.775,00	76.886.527,00
Contributi correnti da MUR per la programmazione del sistema universitario	773.970,00	0,00



Contributi correnti da MUR per borse di dottorato	3.331.581,00	2.527.850,74
Contributi correnti da MUR per attività sportiva	85.000,00	80.000,00
Contributi correnti da MUR per fondo giovani	1.398.168,00	498.703,00
Altri contributi correnti da MUR	2.038.771,00	131.731,74

La cifra riportata nella voce "Contributi da MUR per FFO" accoglie le seguenti previsioni:

Riepilogo previsione FFO 2021	
Previsione quota base+premiale+perequativo 2021	73.936.415,74
Piani straordinari (secondo i singoli DM di assegnazione)	4.531.079,00
No tax area (come 2020)	952.280,00
	79.419.774,74

Per la quantificazione del Fondo di finanziamento ordinario anno 2021, si rimanda al paragrafo "La determinazione delle principali voci di ricavo: l' FFO, le tasse e contributi studenteschi".

Circa i contributi per borse di dottorato, si chiarisce che l'importo indicato è relativo per € 1.410.815,00 a nuove assegnazioni (come trasferimento anno 2020), per € 343.580,00 a borse di dottorato a caratterizzazione industriale PON, e per € 1.577.186,00 alla riapertura di risconti passivi di finanziamenti ricevuti in anni passati.

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

Il Fondo giovani riporta l'apertura di risconti passivi per i contributi erogati negli esercizi precedenti, finalizzati alla copertura di costi specifici, quali la mobilità internazionale degli studenti, il sostegno alla disabilità, alle Lauree scientifiche e fondi per i tutorati; la previsione di assegnazione per l'esercizio corrente ammonta ad euro 514.534,00 pari all'assegnazione registrata nel 2020.

La voce "altri contributi correnti da MUR" contiene il ricavo derivante dalla riapertura di risconto passivo dei fondi assegnati dal MUR per la programmazione triennale 2014/2016, ancora non completamente utilizzati, oltre che, trasferimenti per rete GARR e apertura di risconti per fondi assegnati a seguito del Decreto Ministeriale n.81 del 13 maggio 2020 - *Criteri di riparto del Fondo per l'edilizia universitaria e le grandi attrezzature 2020 – interventi di potenziamento delle infrastrutture tecnologiche*, in scadenza entro aprile 2021.

Il "Contributi correnti da altri ministeri" è riferibile in misura quasi totalitaria, 7.500.000,00€ al finanziamento delle borse di specializzazione medica trasferite annualmente dal MEF e a totale copertura del relativo costo.

La voce relativa ai "Contributi per investimenti da MUR" accoglie le cifre relative alle riaperture di risconti per contributi relativi al sostegno dell'attività edilizia ricevuti in anni passati e utilizzati a copertura dei relativi ammortamenti.

Lo stesso dicasi per i contributi agli investimenti da altri Ministeri ed amministrazioni Centrali, i principali contributi arrivano dal CIPE per il ripristino dei danni post-sisma dei nostri edifici (euro 1.166.000,00); euro 1.124.000,00



riguardano la quota di ricavo derivante da riapertura di risconto per il progetto EX-EMERGE a seguito del quale per l'anno 2020 è stato creato un centro di eccellenza dedicato, circa 74.000,00 sono relativi ad un finanziamento del M.I.T. di un progetto del Dipartimento di Ingegneria civile, edile-architettura, ambientale e 640.000,00 sono riferibili al finanziamento ricevuto con delibera CIPE n.113/2017 volti all'intervento di ripristino post sisma di alcuni edifici dell'Ateneo.

	2021	2020
CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME	519.414,47	734.423,77
Contributi correnti da Regione Abruzzo	169.414,47	392.761,77
Contributi per investimenti da Regione Abruzzo	350.000,00	341.662,00

Le cifre sono riferibili essenzialmente a progetti POR FESR 2014-2020; tra i principali si ricordano progetti CYBER-TRAINER, CONNECTPA, INSTANT, SHELTER, VIVACITY, CRAB, COMEC, SMART ROLL.

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

	2021	2020
CONTRIBUTI CORRENTI DA UNIONE EUROPEA E RESTO DEL MONDO	2.497.373,33	1.003.682,45

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

La differenza nelle previsioni rispetto allo scorso anno sono da ricercare nella sottoscrizione, nel corso del 2020, di un accordo con l'Unione europea nell'ambito del programma Erasmus Mundus Joint Master Degrees progetto EACEA-INTERMATHS gestito dal Dipartimento di Ingegneria dell'informazione e matematica, il progetto sottoscritto ammonta a complessivi euro 4.277.000,00, la quota di risconto ammonta a 1.318.000,00.

	2021	2020
CONTRIBUTI DA ALTRI (Pubblici)	539.562,18	481.445,75
Contributi da altri enti pubblici di ricerca	391.721,46	406.550,33
Contributi per investimenti da altri enti pubblici	147.840,72	74.895,42

La voce principale relativa ai contributi da altri enti pubblici di ricerca è riferibile a convenzioni e aperture di risconti per progetti Dipartimentali con soggetti pubblici, tra i principali ci sono accordi con l'ENEA, e l'INFN, Parco Nazionale Gran Sasso e Monti della Laga.



	2021	2020
CONTRIBUTI DA ALTRI (Privati)	819.933,76	1.103.754,07
Contributi da Fondazioni	36.203,00	289.730,80
Contributi da altri soggetti privati	689.214,76	719.507,27
Contributi per investimenti da privati	94.516,00	94.516,00

La voce accoglie previsioni di entrata relativa a convenzioni sottoscritte, prevalentemente dalle strutture Dipartimentali con soggetti privati.

Il Contributo da Fondazione è riferibile ai fondi residui di varie convenzione stipulate dai nostri Dipartimenti con la fondazione CARISPAQ.

I Contributi per investimenti da privati accolgono la riapertura di risconti relativi a contributi ricevuti dall'istituto assicurativo nel post-sisma per il ripristino dei danni agli edifici assicurati o per le manutenzioni straordinarie, la voce di ricavo viene utilizzata a sterilizzazione dei relativi ammortamenti.

	2021	2020
CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI	71.450,00	103.972,11
Contributi da Province e Comuni	71.450,00	103.972,11

La voce accoglie i proventi derivanti da vari accordi stipulati con il Comune dell'Aquila, tra i più importanti ci sono: lo "Studio pista ciclabile Valle Aterno", le convenzioni per l'organizzazione congiunta dell'evento STREET SCIENCE nonché altre varie convenzioni sottoscritte dal Dipartimento di Medicina clinica, sanità pubblica e scienze della vita e dell'ambiente, dalla sezione di Scienze Ambientali.

	2021	2020
CONTRIBUTI DA UNIVERSITA'	2.500,00	32.149,40

La somma è riferibile ad un Accordo con l'Università di Pavia per l'organizzazione di un evento gestito dal Dipartimento di Ingegneria dell'informazione e matematica.

III. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI

	2021	2020
ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.310.780,25	3.208.737,90
Recuperi, rimborsi e arrotondamenti attivi	10.000,00	10.300,00
Utilizzo fondi propri per transazione da contabilità finanziaria	1.213.809,25	2.915.540,90
Fitti attivi	4.000,00	4.950,00
Proventi e ricavi diversi	82.971,00	277.947,00



L'aggregato 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), si veda lo schema a seguire per il dettaglio dell'utilizzo.

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 MUR.

I fitti attivi si riferiscono ad un contratto di affitto di un terreno di proprietà dell'Ateneo in località Casale calore e dall'affitto di un locale concesso in locazione ad un esercizio commerciale adibito a magazzino

La voce "Proventi e ricavi diversi" accoglie il valore delle fatture emesse verso SOGEDA (azienda che gestisce i distributori automatici).

Utilizzo di riserve di patrimonio netto	Bilancio di esercizio 2019		Bilancio di previsione 2020		Bilancio di previsione 2021			Bilancio di previsione 2022		
	P.N. ANNO 2019 (post delibera CdA destinazione utile /copertura perdita)	UTILIZZO PER BUDGET ECONOMICO ANNO 2020 e VARIAZIONI RELATIVE (vincolati fino approvazione bilancio d'esercizio 2020)	UTILIZZO PER BUDGET INVESTIMENTI ANNO 2019 E VARIAZIONI RELATIVE (vincolati fino approvazione bilancio d'esercizio 2019)	IMPORTO PN VALORE RESIDUO 2020 PROVVISORIO (Bilancio anno 2020 non ancora approvato)	UTILIZZO PER BUDGET ECONOMICO ANNO 2021	UTILIZZO PER BUDGET INVESTIMENTI ANNO 2021	PN RESIDUO PRESUNTO AL NETTO UTILIZZO NEL 2021	UTILIZZO PER BUDGET ECONOMICO ANNO 2022	UTILIZZO PER BUDGET INVESTIMENTI ANNO 2022	PN RESIDUO PRESUNTO AL NETTO UTILIZZO NEL 2022
	C=A-B	D	E	F=C-D-E	G	H	I=F-G-H	L	M	N=L-L-M
I FONDO DI DOTAZIONE DELL'ATENEO	57.358.834,00	0	0	57.358.834,00	0	0	57.358.834,00	0	0	57.358.834,00
II PATRIMONIO VINCOLATO										
1) Fondi vincolati destinati da terzi.	1.978.333,87	0	0	1.978.333,87	0	0	1.978.333,87	0	0	1.978.333,87
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali.	51.607.100,82	2.915.540,09	12.719.620,00	35.971.940,73	1.213.809,25	10.629.621,00	24.128.510,48	998.726,47	1.477.750,00	21.652.034,01
3) Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge, o altro).										
TOTALE PATRIMONIO VINCOLATO	53.585.434,69	2.915.540,09	12.719.620,00	37.950.274,60	1.213.809,25	10.629.621,00	26.106.844,35	998.726,47	1.477.750,00	23.630.367,88
	0			-			-			
III PATRIMONIO NON VINCOLATO										
1) Risultato esercizio.	7.609.157,94	0	0	7.609.157,94	0	0	7.609.157,94	0	0	7.609.157,94
2) Risultati relativi ad esercizi precedenti.	17.432.347,05	0	0	17.432.347,05	0	0	17.432.347,05	0	0	17.432.347,05
di cui Coep	7.432.347,05	0	0	7.432.347,05	0	0	7.432.347,05	0	0	7.432.347,05
di cui ex COFI	10.000.000,00	0	0	10.000.000,00	0	0	10.000.000,00	0	0	10.000.000,00
3) Riserve statutarie.	0	0	0	-			-			-
TOTALE PATRIMONIO NON VINCOLATO	25.041.504,99	0	0	25.041.504,99	0	0	25.041.504,99	0	0	25.041.504,99
TOTALE A) PATRIMONIO NETTO	135.985.773,68	2.915.540,09	12.719.620,00	120.350.613,59	1.213.809,25	10.629.621,00	108.507.183,34	998.726,47	1.477.750,00	106.030.706,87



L'utilizzo delle riserve derivanti dalla contabilità finanziaria nel Budget degli Investimenti è relativo alla programmazione dei lavori gestiti dall'Area Programmazione e gestione edilizia . Si rimanda al paragrafo sul budget degli investimenti per maggiori dettagli.

L'utilizzo delle riserve derivanti dalla contabilità finanziaria nel budget economico deriva dalle previsioni effettuate dalle strutture Dipartimentali e dall'Amministrazione Centrale come di seguito riportato:

UE.ATE.AMCEN	60.000,00
UE.ATE.CERFIS	96.945,25
UE.ATE.CETE	29.941,00
UE.ATE.DICEAA	240.870,67
UE.ATE.DIIIE	140.884,90
UE.ATE.DISCAB	350.000,00
UE.ATE.DISIM	100.000,00
UE.ATE.DSFC	75.951,00
UE.ATE.DSUM	44.737,00
UE.ATE.MEMOCS	44.479,43
UE.ATE.AMCEN.LING	30.000,00
TOTALE	1.213.809,25



B) COSTI OPERATIVI

	2021	2020	differenza
COSTI OPERATIVI	136.724.323,25	129.904.768,52	6.819.554,73
Costi del personale docente e ricercatore	64.273.587,03	61.292.575,47	2.981.011,56
Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	18.806.236,00	18.187.867,00	618.369,00
Costi della gestione corrente	46.317.730,13	43.932.988,07	2.384.742,06
Ammortamenti e svalutazioni	6.650.976,09	5.519.245,98	1.131.730,11
Accantonamenti per rischi e oneri	15.000,00	141.937,00	-126.937,00
Oneri diversi di gestione	660.794,00	830.155,00	-169.361,00

VIII. COSTI DEL PERSONALE

La voce "Costi del personale docente e ricercatori" è così dettagliata:

	2021	2020
COSTI DEL PERSONALE DOCENTE E RICERCATORE	64.273.587,03	61.292.575,47
PERSONALE DEDICATO ALLA DIDATTICA E ALLA RICERCA	62.249.683,03	58.992.375,47
Docenti e ricercatori a tempo indeterminato	49.708.607,96	46.958.876,00
Ricercatori a tempo determinato	6.080.206,88	5.945.167,80
Collaborazioni scientifiche	4.853.169,19	4.466.560,67
Docenti a contratto	992.750,00	1.024.500,00
Esperti linguistici	306.314,00	317.371,00
Altri collaboratori per la didattica (did.integrativa, esercitatori e altro)	293.635,00	279.900,00
Collaboratori ed esperti linguistici a tempo determinato	15.000,00	0,00
ALTRI COSTI PERSONALE DOCENTE E RICERCATORE	2.023.904,00	2.300.200,00
Missioni personale docente e ricercatore	1.562.304,00	1.922.350,00
Rimborsi forfettari su missioni del personale docente e ricercatore	6.000,00	40.000,00
Iscrizione e partecipazione a congressi, corsi, convegni e altro, per il personale docente e ricercatore	146.000,00	106.200,00
Ospitalità e visiting professor, esperti, relatori convegni e seminari	309.600,00	231.650,00



Il costo delle retribuzioni del personale docente e ricercatori tiene conto del personale in servizio alla data del 30.11.2020, delle cessazioni previste per limite di età e limiti ordinamentali, dei costi per passaggi da Ricercatori di tipo b) a Professore associato, dei costi per l'utilizzo dei PO residui con prese di servizio al 1 Aprile e dell' utilizzo PO base 2021 per prese di servizio al 1 Ottobre. La previsione tiene conto, di una maggiorazione per scatti stipendiali commisurata al 2% del monte salari e un ulteriore 2,4% per adeguamenti ISTAT.

Per approfondimenti si rimanda al paragrafo La determinazione delle principali voci di costo: il costo del personale, gli ammortamenti.

La voce per ricercatori a tempo determinato è riferibile alle retribuzioni annuali di personale già in servizio, il costo totale dei ricercatori a tempo determinato è coperto per il 62% da finanziamenti esterni, il costo a carico dell'amministrazione è pari a euro 2.923.000,00.

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

La voce dei "docenti a contratto" accoglie la previsione dei nuovi contratti necessari a sostenere l'offerta formativa dell'A.A. di riferimento (euro 530.000,00) oltre alla previsione dei costi per docenze a contratto su Master, TFA e sostegno e Scuole di Specializzazioni mediche, per i Master e per il TFA e sostegno, i costi sono coperti dai ricavi propri derivanti dalle tasse di partecipazione, per ognuno si redige un specifico piano finanziario delle attività.

Le missioni del personale docente e ricercatore sono riferibili ad attività svolte nell'ambito dei progetti di ricerca e pertanto, essenzialmente, coperte da fonti esterne, subiscono una lieve flessione per effetto delle attese sull'evoluzione della pandemia che con ogni probabilità ridurranno la possibilità di spostamenti nel primo semestre dell'anno.

	2021	2020
COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO AMMINISTRATIVO	18.806.236,00	18.187.867,00
PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO-AMMINISTRATIVO	18.806.236,00	18.187.867,00
Retribuzione Direttore Generale	205.500,00	205.500,00
Retribuzione dirigenti	75.450,00	100.000,00
Retribuzione personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	17.128.830,00	16.782.130,00
Retribuzione personale tecnico amministrativo a tempo determinato	40.702,00	38.500,00
Trattamento accessorio personale tecnico amministrativo	844.751,00	570.592,00
Altro personale tecnico amministrativo	261.003,00	191.145,00
Personale Tecnico Amministrativo convenzionato in strutture sanitarie	250.000,00	300.000,00

Rispetto al 2020, il costo per il personale tecnico-amministrativo e bibliotecario, registra un moderato aumento riconducibile alla maggiore previsione delle retribuzioni per il personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato, legato a nuove assunzioni già deliberate ma in attesa del relativo bando di concorso. Le maggiori previsioni di spesa ammontano a circa 700.000 euro (si rimanda al paragrafo sulla determinazione dei costi del personale). Naturalmente la voce risente del risparmio dovuto a cessazioni per limiti di età limiti ordinamentali.



Nel costo è, inoltre, previsto un adeguamento pari al 2,4% del monte salari, per adeguamenti stipendiali in vista del rinnovo del CCNL fermo al 2018.

Il fondo accessorio, nel 2020, è stato parametrizzato al valore dell'ultimo fondo accessorio certificato (lordo oneri).

IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE

	2021	2020
COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	46.317.730,13	43.932.988,07
Costi per sostegno agli studenti	14.950.410,26	14.611.010,00
Costi per il diritto allo studio	1.817.971,96	1.337.467,00
Costi per l'attività editoriale	895.820,00	958.096,00
Trasferimenti a partner di progetti coordinati	2.872.814,00	1.968.681,00
Acquisto materiale di consumo per laboratori	1.870.809,00	1.938.895,00
Acquisto di libri, periodici, materiale bibliografico	1.261.700,00	1.177.964,00
Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali	18.593.749,00	18.144.720,07
Acquisto altri materiali e beni strumentali <€500	990.667,91	958.893,00
Costi per il godimento di beni di terzi	1.452.837,00	1.316.745,00
Altri costi	1.610.951,00	1.520.517,00

Questo macro-aggregato presenta una differenza rispetto allo scorso esercizio riconducibile, per il maggior valore, al trasferimento a partner di progetti coordinati che vede un aumento di circa 900.000,00 euro. L'andamento delle attività progettuali ha subito delle alterazioni nel corso del 2020 per effetto della pandemia e molte attività sono state posticipate al prossimo esercizio.

I costi per il diritto allo studio sono aumentati per effetto della previsione dell'assegnazione del contributo del Fondo giovani da MIUR 2021 che rimane costante rispetto all'assegnazione effettiva registrata nel 2021.

Il costo per servizi, per l'acquisto di materiale di consumo per laboratori e altri materiali, rimane pressoché costante rispetto allo scorso esercizio, anche in considerazione della nuova normativa sui limiti di spesa delle P.A. che individua, proprio nella voce relativa ai servizi, il principale macro-aggregato di riferimento per il controllo della spesa pubblica; in attesa di chiarimenti e di indicazioni operative da parte del Ministero, si è ritenuto opportuno non incrementare la previsione per questa tipologia di costo.

Il costo per il godimento di beni di terzi è riferito alle strutture riportate a seguire:



IMMOBILE	DECORRENZA	CANONE ANNUO (iva compresa)	DECURTAZIONE 15% Legge n. 89/2014	SCADENZA
Felix srl	01/01/2015	€ 597.312,00	€ 507.715,20	
Magazzino Gasbarri	01/10/2009	€ 32.208,00	€ 27.376,80	
Filmet srl	01/01/2010	€ 253.416,44	€ 210.694,00	31/12/2021
TOTALE			745.786,00	

Nel corso del 2020 è stata stipulata un convenzione tra Univaq e Comune dell'Aquila per l'utilizzo di 10 alloggi presso il Progetto case Roio e S. Antonio, a fronte di questo utilizzo l'Università dovrà corrispondere un canone di compartecipazione alle spese condominiale di circa 5.500 euro.

Si dettaglia a seguire la composizione degli aggregati principali.

	2021
COSTI PER SOSTEGNO AGLI STUDENTI	14.950.410,26
Borse di studio per dottorato di ricerca	3.786.892,00
Scuole di specializzazione	7.520.000,00
Borse di studio per mobilità e scambi culturali	1.635.592,00
Rimborsi tasse agli studenti	100.000,00
Altre borse di studio	1.907.926,26

Rispetto allo scorso esercizio la minor previsione per borse di mobilità è riferibile alle circostanze legate alla ridotta mobilità per effetto della pandemia che si prevede, presumibilmente, persisteranno fino al primo semestre del nuovo anno. Di contro una maggiore previsione legata agli interventi a favore degli studenti, trova riscontro negli obiettivi del piano strategico e nella volontà di arricchire e potenziare le azioni promosse dal MUR a seguito della situazione emergenziale. I minori rimborsi tasse, risentono delle osservazioni dell'effettivo costo registrato nel corso del 2020.

COSTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	1.817.971,96
Interventi per il diritto allo studio	1.817.971,96
Attività part-time	400.000,00
Tutorato didattico	526.418,00
Spese di viaggio e soggiorno per mobilità e scambi culturali	398.093,96
Iniziative e attività culturali gestite da studenti	50.000,00



<i>Oneri per interventi a favore degli studenti disabili</i>	170.000,00
<i>Altri interventi a favore degli studenti</i>	248.460,00
<i>Partecipazione a fiere e convegni nazionali e internazionali</i>	25.000,00

Come indicato nelle premesse del documento, per l'esercizio 2021 è stata aumentata la previsione per le attività part-time degli studenti e le borse per il tutorato didattico, quest'ultima voce comprende il pagamento delle borse già assegnate e in itinere e il bando per le nuove borse.

ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO-GESTIONALI	18.593.749,00
Acquisto di servizi	10.917.475,00
Pubblicità obbligatoria	51.725,00
Pubblicità discrezionale	14.213,00
Spese postali e spedizioni	107.100,00
Assicurazioni	460.000,00
Spese per la promozione dell'Ateneo	159.500,00
Assistenza informatica e manutenzione software	1.947.222,00
Spese legali e patrocinio	241.249,00
Smaltimento rifiuti	262.900,00
Spese per servizi di stampa, legatoria e revisione articoli	203.000,00
Spesa corrente per brevetti	65.000,00
Altre spese per servizi	1.886.035,00
Servizio di accertamento veterinario stabulario	80.000,00
Spese per accertamenti sanitari	39.100,00
Spese per facility management	3.355.000,00
Spese per vestiario e biancheria	34.500,00
Spese per commissioni bancarie su bonifici esteri	67.200,00
Spese di rappresentanza	9.000,00
Stime immobiliari, aggiornamenti e revisioni catastali, arbitrati	15.000,00
Prestazioni di servizio strumentali agli investimenti	1.919.731,00
Utenze e canoni	3.058.110,00
Utenze e canoni per telefonia fissa	5.000,00
Utenze e canoni per telefonia mobile	118.000,00
Utenze e canoni per reti di trasmissione	325.485,00



Utenze e canoni per energia elettrica	1.120.000,00
Utenze e canoni per acqua	104.000,00
Utenze e canoni per gas	790.000,00
Utenze e canoni di accesso a banche dati	410.488,00
Altre utenze e canoni	185.137,00
Manutenzione e gestione strutture	2.593.489,00
Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili, pertinenze e impianti	1.461.200,00
Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	545.780,00
Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	31.000,00
Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	116.509,00
Riscaldamento e condizionamento	5.000,00
Servizi di traslochi e facchinaggio	114.000,00
Manutenzione ordinaria e riparazioni su beni di terzi	320.000,00
Consulenze tecniche, amministrative e legali	2.024.675,00
Consulenze tecniche, amministrative e legali	2.024.675,00

COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI	1.452.837,00
Licenze software	531.340,00
Noleggi e spese accessorie	147.000,00
Locazioni passive	774.497,00

ALTRI COSTI	1.610.951,00
Costi generali per attività istituzionali	642.000,00
Missioni e rimborsi spese trasferta organi istituzionali	39.000,00
Gettoni/indennità ai membri degli organi istituzionali	291.500,00
Quote associative	278.000,00
Altre spese per attività istituzionali	33.500,00
Costi generali per il personale	670.000,00
Formazione del personale non docente - spese di iscrizione, partecipazione, frequenze a corsi o altro	143.000,00
Buoni pasto e servizio mensa	300.000,00
Missioni del personale tecnico amministrativo	72.000,00



Interventi assistenziali a favore del personale	150.000,00
Altri oneri per il personale	5.000,00
Compensi e rimborsi a commissari di concorso esterni	298.951,00

X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

La previsione è stata effettuata simulando le quote di ammortamento che graveranno nell'anno 2021 sui beni già caricati in inventario al 30.11.2020 e stimando, al contempo, gli ammortamenti sulla previsione degli acquisti di beni previsti al budget degli investimenti nell'esercizio 2021.

Per le aliquote applicate si rimanda al paragrafo inserito in premessa.

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	6.650.976,09
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	450.584,60
Ammortamento software acquistato a titolo di proprietà	12.067,60
Ammortamento concessioni, licenze, marchi, e diritti simili	400,00
Ammortamento software acquistato a titolo di proprietà (anni precedenti)	26.131,00
Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	0,00
Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali (anni precedenti)	411.986,00
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	6.200.391,49
Ammortamento terreni e fabbricati	2.505.511,49
Ammortamento fabbricati	53.582,49
Ammortamento fabbricati (anni precedenti)	2.451.929,00
Ammortamento impianti e attrezzature	1.364.244,00
Ammortamento impianti specifici	12.800,00
Ammortamento attrezzature informatiche, audio video ed elettriche	426.948,00
Ammortamento altre attrezzature non scientifiche	39.735,00
Ammortamento impianti generici (anni precedenti)	7.272,00
Ammortamento attrezzature informatiche, audio video ed elettriche (anni precedenti)	806.229,00
Ammortamento altre attrezzature non scientifiche (anni precedenti)	71.260,00
Ammortamento attrezzature scientifiche	1.912.632,00
Ammortamento attrezzature scientifiche per laboratori	452.766,00
Ammortamento altre attrezzature scientifiche	239.680,00



Ammortamento attrezzature scientifiche per laboratori (anni precedenti)	1.004.940,00
Ammortamento altre attrezzature scientifiche (anni precedenti)	215.246,00
Ammortamento patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	106.500,00
Ammortamento libri, opere d'arte, d'antiquariato e museali	106.500,00
Ammortamento mobili e arredi	286.748,00
Ammortamento mobili	27.150,00
Ammortamento arredi e complementi	146.775,00
Ammortamento mobili e arredi (anni precedenti)	112.823,00
Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	24.756,00
Ammortamento autocarri, motoveicoli e simili	20.200,00
Ammortamento autocarri, motoveicoli e simili (anni precedenti)	556,00
Ammortamento autovetture da trasporto (anni precedenti)	4.000,00

XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI

La voce accoglie l'accantonamento per TFR dei collaboratori ed esperti linguistici. Essendo l'operazione di accantonamento una tipica procedura di chiusura di esercizio, ed essendo strettamente correlata a situazioni che si verificheranno in corso di anno, senza possibilità di effettuare ragionevoli previsioni, si rimanda alla stesura del Bilancio 2020 per la corretta definizione del costo.

ACCANTONAMENTO A FONDO RISCHI ED ONERI	15.000,00
Accantonamento per TFR CEL	15.000,00

XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE

La voce è relativa alle spese per valori bollati, altri tributi (bollo auto, permessi per ZTL, ecc), restituzioni e rimborsi diversi, rimborsi allo stato riferibile alle riduzioni di spesa da trasferire al bilancio dello, spese e commissioni bancarie e postali.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	660.794,00
Valori bollati	12.678,00
Altri tributi	42.511,00
Restituzioni e rimborsi diversi	94.650,00
Rimborsi spese per personale comandato	0,00



Rimborsi allo Stato	376.505,00
Oneri da contenzioso e sentenze sfavorevoli	100.000,00
Arrotondamenti passivi e abbuoni passivi e altri oneri di gestione	5.000,00
Spese e commissioni bancarie e postali	29.450,00

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

PROVENTI FINANZIARI	150.000,00
Mora su iscrizioni	150.000,00

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

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	258.600,00
IRES	70.000,00
Imposta di registro	2.000,00
Imposta di bollo	1.500,00
Altre imposte e tasse (IMU, TASI, altre minori)	185.100,00



BUDGET DEGLI INVESTIMENTI ANNUALE AUTORIZZATORIO 2021

Il budget degli investimenti ha carattere anch'esso autorizzatorio e comprende gli incrementi stimati per le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie previsti per il 2021.

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

Le previsioni per i fabbricati e per le manutenzioni straordinarie sui beni di proprietà derivano totalmente dal piano triennale dei lavori, curato dall'Area programmazione e gestione edilizia, nel prosieguo è riportato uno schema di raccordo tra il piano dei lavori e le previsioni di budget.

Il Budget è costituito, in buona parte, dalle previsioni per l'acquisto di strumentazioni utili al potenziamento, l'aggiornamento nonché alla sostituzione della strumentazione scientifica obsoleta, all'ammodernamento delle aule didattiche e dei laboratori. La previsione per l'acquisto delle attrezzature informatiche, audio video ed elettriche accoglie le ipotesi di spesa delle aree informatiche dell'Ateneo anche con riferimento al completamento del progetto finanziato dal MUR con il Decreto Ministeriale n.81 del 13 maggio 2020 - *Criteri di riparto del Fondo per l'edilizia universitaria e le grandi attrezzature 2020 – interventi di potenziamento delle infrastrutture tecnologiche*, in scadenza entro aprile 2021.

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

La previsione per mobili e arredi si presenta ancora elevata per effetto del riallestimento, a conclusione dei lavori di ripristino, del Centro Congressi San Basilio (120.000,00), per la previsione dell'ammodernamento di alcune aule del Dipartimento di Scienze dell'Informazione e matematica oltre che per la previsione dell'allestimento di due nuovi laboratori informatici (euro 392.000,00) La previsione più rilevante, inserita nella voce "Arredi e complementi" si riferisce alla quota annuale per l'appalto biennale per fornitura e posa in opera di segnaletica interna ed esterna delle sedi dell'Ateneo (euro 390.000,00)

La voce "Autocarri" presenta una previsione pari a 50.000,00 per acquisto di furgoncini attrezzati con piattaforme di localizzazione, strumentali al Progetto EMERGE, oltre che una previsione di costo per sostituzione di quattro autocarri, malfunzionanti e con elevati costi di manutenzione, a disposizione delle varie aree dell'Amministrazione centrale.

Il progetto EMERGE, insieme al progetto RETEOTTICA ha previsto larga parte degli acquisti in attrezzature scientifiche (50%). I progetti sono gestiti dal settore Fundraising dell'Amministrazione centrale.



INVESTIMENTI/IMPIEGHI	2021			
	INVESTIMENTO	FONTI DI FINANZIAMENTO		
		CONTRIBUTO DA TERZI FINALIZZATI (IN C/CAPITALE E/O C/IMPIANTI)	RISORSE DA INDEBITAMENTO	RISORSE PROPRIE
Immobilizzazioni immateriali	983.421,00	9.000,00	0,00	974.421,00
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	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
Software acquistato a titolo di proprietà	60.338,00	9.000,00	0,00	51.338,00
Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
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	916.083,00	0,00	0,00	916.083,00
Immobilizzazioni Materiali	17.015.212,00	1.200.930,00	0,00	15.814.282,00
Fabbricati	1.786.083,00	0,00	0,00	1.786.083,00
Costruzioni leggere	0,00	0,00	0,00	0,00
Impianti generici (riscaldamento, condizionamento, elettrico, ...)	0,00	0,00	0,00	0,00
Impianti specifici (impianti di lab, impianti video proiezione per aule...)	64.000,00	4.000,00	0,00	60.000,00
Attrezzature informatiche, audio video ed elettriche	2.134.740,00	252.800,00	0,00	1.881.940,00
Altre attrezzature non scientifiche	264.900,00	74.900,00	0,00	190.000,00
Attrezzature scientifiche per laboratori	2.263.830,00	175.830,00	0,00	2.088.000,00
Altre attrezzature scientifiche	1.198.400,00	658.400,00	0,00	540.000,00
Libri, opere d'arte, d'antiquariato e museali	106.500,00	15.000,00	0,00	91.500,00
Collezioni scientifiche	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00
Mobili	181.000,00	5.000,00	0,00	176.000,00
Arredi e complementi	978.500,00	0,00	0,00	978.500,00
Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00	0,00
Autocarri, motoveicoli e simili	101.000,00	0,00	0,00	101.000,00
Autovetture da trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
Manutenzione straordinaria su beni propri	7.921.259,00	0,00	0,00	7.921.259,00
Ricostruzioni e ripristini su beni propri	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni Finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE	17.998.633,00	1.209.930,00	0,00	16.788.703,00



PIANO TRIENNALE DEI LAVORI 2021/2023

codici progetto	ELENCO LAVORI	2021	2022	2023	R.U.P.	Stato del procedimento	CUP
		Previsioni in €	Previsioni in €	Previsioni in €			
A1	Realizzazione bussola ingresso Palazzo Camponeschi	37.957,00			Arch. Mauro Antonio Scarsella	In esecuzione	
A2	Manutenzione straordinaria coperture Casa ESI e NIAF	42.000,00			Ing. Luca Capuano	In esecuzione	
A3	Realizzazione locale tecnico edificio C Minorenni	12.000,00			Ing. Luca Capuano	In esecuzione	
A4	Manutenzione straordinaria locali Blocco 11 e Delta 6 (SIMULAQ)	38.000,00			Arch. Mauro Antonio Scarsella	In esecuzione	
A5	Manutenzione straordinaria impianti aule informatiche Coppito	133.000,00			Arch. Mauro Antonio Scarsella	In esecuzione	
A6	Installazione di schermature solari Corpo A Ingegneria	136.000,00			Arch. Mauro Antonio Scarsella		E15I20000020005
A7	Manutenzione straordinaria parete Corpo C Ingegneria	330.000,00			Ing. Luca Capuano		E18B20001450005
A8	Lavori di adeguamento locali seminterrato edificio "Alan Turing"	1.087.142,00			Geom. Stefano Capannolo	In esecuzione	E14H16001820005
A9	Realizzazione impianto di condizionamento Centro di Microscopia Coppito	157.000,00			Arch. Mauro Antonio Scarsella		
A10	Edificio Coppito 1 - Adeguamento impianto antincendio	2.460.400,00			Ing. Anna Maria Mucciante	In esecuzione	E15C18000020005
A11	Manutenzione straordinaria infissi edifici di Ateneo	1.010.886,00			Geom. Stefano Capannolo		E18B20001460005 - Intervento da inserire nel Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2021-2022
A12	Manutenzione straordinaria edificio Giardino Alpino di Campo Imperatore	456.800,00			Ing. Anna Maria Mucciante		Intervento da inserire nel Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2021-2022
A13	Sistemazione area archeologica di Amiternum	156.636,00			Arch. Mauro Antonio Scarsella		
A14	Lavori di manutenzione straordinaria edificio Laboratori dipartimentali Ingegneria	531.510,00			Geom. Stefano Capannolo		E18B20001470005 Intervento da inserire nel Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2021-2022
A15	Edifici Blocco 11 A e Blocco 11 B. Adeguamento impianto antincendio e lavori di manutenzione straordinaria	703.720,00			Ing. Domenico Capulli	Soggetto esecutore - Provveditorato OO.PP. in forza di Convenzione	D14H16001300005 - Intervento da inserire nel Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2021-2022



A16	Laboratorio di Ingegneria sismica	2.120.000,00			Ing. Gennaro Di Maio	Soggetto esecutore - Provveditorato OO.PP. in forza di Convenzione	D17B15000380005 - Intervento da inserire nel Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2021-2022
A17	Progettazione intervento miglioramento sismico Corpo B Roio - (CIPE Delibera 113/2017)	150.000,00			Ing. Gennaro Di Maio Provveditorato OO.PP. soggetto attuatore		E19F17000130001 - Intervento da inserire nel Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2021-2022
A18	Progettazione intervento miglioramento sismico Coppito 1 - (CIPE Delibera 113/2017)	300.000,00			Ing. Gennaro Di Maio Provveditorato OO.PP. soggetto attuatore		E19F17000110001 - Intervento da inserire nel Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2021-2022
A19	Progettazione intervento miglioramento sismico Coppito 2 - (CIPE Delibera 113/2017)	400.000,00			Ing. Gennaro Di Maio Provveditorato OO.PP. soggetto attuatore		E19F17000120001 - Intervento da inserire nel Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2021-2022
A20	Rifacimento portoni edificio Laboratorio motori Ingegneria	85.000,00			P.Tec. Cristina Matergia		
A21	Realizzazione nuova cabina MT edificio Coppito 1	671.010,00			Ing. Roberto Angelantoni	In esecuzione	E17B16001260005
A22	Realizzazione impianto di condizionamento Coppito 1	354.583,00			Ing. Roberto Angelantoni	In esecuzione	E17B16001270005 - Intervento da inserire nel Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2021-2022
A23	Realizzazione nuova UTA stabulario Coppito 2 e nuovo impianto produzione acqua calda sanitaria	587.477,00			Ing. Roberto Angelantoni	In esecuzione	E14H17000860005 - Intervento da inserire nel Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2021-2022
A24	Realizzazione impianto di ricambio d'aria di n. 4 aule edificio Coppito 1	238.000,00			Ing. Roberto Angelantoni	In esecuzione	E11E20000120001 - Intervento da inserire nel Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2021-2022
A25	Manutenzione straordinaria edifici Poli di Ateneo	150.000,00			da nominare		
A26	Lavori di sistemazioni esterne poli di ateneo	150.000,00			da nominare		
A27	Sistemazione parcheggio Facoltà di Ingegneria	300.000,00			da nominare		
A28	Manutenzione straordinaria copertura edificio "Renato Ricamo"		1.360.000,00		da nominare		
A29	Riqualificazione parcheggi e viabilità interna Polo Coppito		350.000,00		da nominare		
A30	Lavori di completamento piano terra edificio Delta 7 - Presidio ospedaliero San Salvatore - Coppito	300.000,00			da nominare a cura di ASL 1 Avezzano Sulmona L'Aquila		
	TOTALE GENERALE	13.099.121,00	1.710.000,00				



I lavori indicati nel piano trovano copertura mediante l'utilizzo di riserve di Patrimonio netto vincolato derivanti dalla contabilità finanziaria, il totale dei fondi propri utilizzati per l'esercizio 2021 ammonta a complessivi euro 12.249.121,00 al netto dei lavori finanziati dai fondi CIPE (interventi A17 – A18 – A19) di cui 10.629.621,00 per utilizzo di fondi derivanti dalla contabilità finanziaria.

Si riporta a seguire prospetto di integrazione tra le previsioni di budget e piano dei lavori.

Codice intervento	budget economico 2021	budget economico 2022	budget investimenti 2021	budget investimenti 2022	Totale complessivo
A1)	468,00		37.489,00		37.957,00
Altre competenze al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	468,00				468,00
Manutenzione straordinaria su beni propri			37.372,00		37.372,00
Software acquistato a titolo di proprietà			117,00		117,00
A2)	1.775,00		40.225,00		42.000,00
Altre competenze al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	500,00				500,00
Manutenzione straordinaria su beni propri			40.100,00		40.100,00
Prestazioni di servizio strumentali agli investimenti	1.275,00				1.275,00
Software acquistato a titolo di proprietà			125,00		125,00
A3)	2.000,00		10.000,00		12.000,00
Altre competenze al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	200,00				200,00
Altri tributi	300,00				300,00
Manutenzione straordinaria su beni terzi			10.000,00		10.000,00
Prestazioni di servizio strumentali agli investimenti	1.500,00				1.500,00
A4)	2.324,00		35.676,00		38.000,00
Altre competenze al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	500,00				500,00
Manutenzione straordinaria su beni terzi			35.541,00		35.541,00
Prestazioni di servizio strumentali agli investimenti	980,00				980,00
Software acquistato a titolo di proprietà			135,00		135,00
Spese legali e patrocinio	844,00				844,00
A5)	10.165,00		122.835,00		133.000,00
Altre competenze al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	1.529,00				1.529,00
Altri tributi	300,00				300,00
Consulenze tecniche, amministrative e legali (competenze lorde)	2.400,00				2.400,00
Manutenzione straordinaria su beni propri			122.453,00		122.453,00
Prestazioni di servizio strumentali agli investimenti	2.436,00				2.436,00
Software acquistato a titolo di proprietà			382,00		382,00
Spese legali e patrocinio	3.500,00				3.500,00
A6)	2.204,00		133.796,00		136.000,00
Altre competenze al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	1.666,00				1.666,00
Altri tributi	200,00				200,00
Consulenze tecniche, amministrative e legali (competenze lorde)	338,00				338,00
Manutenzione straordinaria su beni propri			133.380,00		133.380,00
Software acquistato a titolo di proprietà			416,00		416,00



A7)	30.610,00		299.390,00		330.000,00
Altre competenze al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	3.760,00				3.760,00
Altri tributi	500,00				500,00
Consulenze tecniche, amministrative e legali (competenze lorde)	19.300,00				19.300,00
Manutenzione straordinaria su beni propri			298.450,00		298.450,00
Software acquistato a titolo di proprietà			940,00		940,00
Spese legali e patrocinio	7.050,00				7.050,00
A8)	109.202,00		977.940,00		1.087.142,00
Altre competenze al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	13.500,00				13.500,00
Altre imposte e tasse	600,00				600,00
Altri tributi	1.960,00				1.960,00
Consulenze tecniche, amministrative e legali (competenze lorde)	42.250,00				42.250,00
Manutenzione straordinaria su beni propri			974.565,00		974.565,00
Prestazioni di servizio strumentali agli investimenti	16.960,00				16.960,00
Pubblicità obbligatoria	3.050,00				3.050,00
Software acquistato a titolo di proprietà			3.375,00		3.375,00
Spese legali e patrocinio	30.882,00				30.882,00
A9)	45.037,00		111.963,00		157.000,00
Altre competenze al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	1.394,00				1.394,00
Altri tributi	300,00				300,00
Consulenze tecniche, amministrative e legali (competenze lorde)	38.064,00				38.064,00
Manutenzione straordinaria su beni propri			111.614,00		111.614,00
Prestazioni di servizio strumentali agli investimenti	2.074,00				2.074,00
Software acquistato a titolo di proprietà			349,00		349,00
Spese legali e patrocinio	3.205,00				3.205,00
A10)	347.424,00		2.112.976,00		2.460.400,00
Altre competenze al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	26.321,00				26.321,00
Altre imposte e tasse	1.200,00				1.200,00
Altri tributi	5.000,00				5.000,00
Consulenze tecniche, amministrative e legali (competenze lorde)	163.693,00				163.693,00
Manutenzione straordinaria su beni propri			2.106.396,00		2.106.396,00
Prestazioni di servizio strumentali agli investimenti	80.000,00				80.000,00
Pubblicità obbligatoria	11.000,00				11.000,00
Software acquistato a titolo di proprietà			6.580,00		6.580,00
Spese legali e patrocinio	60.210,00				60.210,00
A11)	49.128,00		961.758,00		1.010.886,00
Altre competenze al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	11.975,00				11.975,00
Altri tributi	600,00				600,00
Consulenze tecniche, amministrative e legali (competenze lorde)	7.320,00				7.320,00
Manutenzione straordinaria su beni propri			958.764,00		958.764,00
Pubblicità obbligatoria	1.835,00				1.835,00



Software acquistato a titolo di proprietà			2.994,00		2.994,00
Spese legali e patrocinio	27.398,00				27.398,00
A12)	122.700,00		334.100,00		456.800,00
Altre competenze al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	4.160,00				4.160,00
Altre imposte e tasse	600,00				600,00
Altri tributi	500,00				500,00
Consulenze tecniche, amministrative e legali (competenze lorde)	91.334,00				91.334,00
Manutenzione straordinaria su beni propri			333.060,00		333.060,00
Prestazioni di servizio strumentali agli investimenti	12.220,00				12.220,00
Pubblicità obbligatoria	4.370,00				4.370,00
Software acquistato a titolo di proprietà			1.040,00		1.040,00
Spese legali e patrocinio	9.516,00				9.516,00
A13)	29.601,00		127.035,00		156.636,00
Altre competenze al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	1.395,00				1.395,00
Altre spese per servizi	4.400,00				4.400,00
Altri tributi	600,00				600,00
Consulenze tecniche, amministrative e legali (competenze lorde)	3.187,00				3.187,00
Manutenzione straordinaria su beni propri			126.640,00		126.640,00
Prestazioni di servizio strumentali agli investimenti	16.400,00				16.400,00
Software acquistato a titolo di proprietà			395,00		395,00
Spese legali e patrocinio	3.619,00				3.619,00
A14)	66.212,00		465.298,00		531.510,00
Altre competenze al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	5.793,00				5.793,00
Altre imposte e tasse	600,00				600,00
Altri tributi	3.600,00				3.600,00
Consulenze tecniche, amministrative e legali (competenze lorde)	36.600,00				36.600,00
Manutenzione straordinaria su beni propri			463.850,00		463.850,00
Prestazioni di servizio strumentali agli investimenti	6.360,00				6.360,00
Software acquistato a titolo di proprietà			1.448,00		1.448,00
Spese legali e patrocinio	13.259,00				13.259,00
A15)	102.120,00		601.600,00		703.720,00
Altre competenze al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	4.000,00				4.000,00
Altre imposte e tasse	600,00				600,00
Altri tributi	1.500,00				1.500,00
Consulenze tecniche, amministrative e legali (competenze lorde)	50.920,00				50.920,00
Manutenzione straordinaria su beni terzi			600.800,00		600.800,00
Prestazioni di servizio strumentali agli investimenti	15.000,00				15.000,00
Pubblicità obbligatoria	2.500,00				2.500,00
Restituzioni e rimborsi diversi	9.200,00				9.200,00
Software acquistato a titolo di proprietà			800,00		800,00
Spese legali e patrocinio	18.000,00				18.000,00
Spese postali e spedizioni	400,00				400,00



A16)	331.077,00		1.788.923,00		2.120.000,00
Altre competenze al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	11.340,00				11.340,00
Altre imposte e tasse	600,00				600,00
Altre spese per servizi	50.000,00				50.000,00
Altri tributi	1.300,00				1.300,00
Consulenze tecniche, amministrative e legali (competenze lorde)	183.867,00				183.867,00
Fabbricati			1.786.083,00		1.786.083,00
Prestazioni di servizio strumentali agli investimenti	45.000,00				45.000,00
Pubblicità obbligatoria	8.970,00				8.970,00
Restituzioni e rimborsi diversi	30.000,00				30.000,00
Software acquistato a titolo di proprietà			2.840,00		2.840,00
A17)	150.000,00				150.000,00
Consulenze tecniche, amministrative e legali (competenze lorde)	100.000,00				100.000,00
Prestazioni di servizio strumentali agli investimenti	50.000,00				50.000,00
A18)	300.000,00				300.000,00
Consulenze tecniche, amministrative e legali (competenze lorde)	240.000,00				240.000,00
Prestazioni di servizio strumentali agli investimenti	60.000,00				60.000,00
A19)	400.000,00				400.000,00
Consulenze tecniche, amministrative e legali (competenze lorde)	300.000,00				300.000,00
Prestazioni di servizio strumentali agli investimenti	100.000,00				100.000,00
A20)	7.451,00		77.549,00		85.000,00
Altre competenze al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	966,00				966,00
Altri tributi	700,00				700,00
Manutenzione straordinaria su beni propri			77.308,00		77.308,00
Prestazioni di servizio strumentali agli investimenti	3.965,00				3.965,00
Software acquistato a titolo di proprietà			241,00		241,00
Spese legali e patrocinio	1.820,00				1.820,00
A21)	60.735,00		610.275,00		671.010,00
Altre competenze al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	9.263,00				9.263,00
Altri tributi	1.000,00				1.000,00
Consulenze tecniche, amministrative e legali (competenze lorde)	41.972,00				41.972,00
Manutenzione straordinaria su beni propri			607.959,00		607.959,00
Prestazioni di servizio strumentali agli investimenti	8.500,00				8.500,00
Software acquistato a titolo di proprietà			2.316,00		2.316,00
A22)	68.268,00		286.315,00		354.583,00
Altre competenze al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	11.136,00				11.136,00
Consulenze tecniche, amministrative e legali (competenze lorde)	42.949,00				42.949,00
Manutenzione straordinaria su beni propri			283.601,00		283.601,00
Prestazioni di servizio strumentali agli investimenti	1.683,00				1.683,00
Software acquistato a titolo di proprietà			2.714,00		2.714,00
Spese legali e patrocinio	12.500,00				12.500,00



A23)	54.662,00		532.815,00		587.477,00
Altre competenze al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	7.696,00				7.696,00
Consulenze tecniche, amministrative e legali (competenze lorde)	46.966,00				46.966,00
Manutenzione straordinaria su beni propri			530.891,00		530.891,00
Software acquistato a titolo di proprietà			1.924,00		1.924,00
A24)	37.407,00	100,00	200.493,00		238.000,00
Altre competenze al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	2.398,00				2.398,00
Altri tributi	1.035,00				1.035,00
Consulenze tecniche, amministrative e legali (competenze lorde)	32.974,00				32.974,00
Manutenzione straordinaria su beni propri			199.894,00		199.894,00
Prestazioni di servizio strumentali agli investimenti	1.000,00				1.000,00
Pubblicità obbligatoria		100,00			100,00
Software acquistato a titolo di proprietà			599,00		599,00
A25)	26.640,00		123.360,00		150.000,00
Altre competenze al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	1.535,00				1.535,00
Altre imposte e tasse	300,00				300,00
Altri tributi	2.100,00				2.100,00
Consulenze tecniche, amministrative e legali (competenze lorde)	8.845,00				8.845,00
Manutenzione straordinaria su beni propri			122.976,00		122.976,00
Prestazioni di servizio strumentali agli investimenti	10.980,00				10.980,00
Software acquistato a titolo di proprietà			384,00		384,00
Spese legali e patrocinio	2.880,00				2.880,00
A26)	26.640,00		123.360,00		150.000,00
Altre competenze al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	1.535,00				1.535,00
Altre imposte e tasse	300,00				300,00
Altri tributi	2.100,00				2.100,00
Consulenze tecniche, amministrative e legali (competenze lorde)	8.845,00				8.845,00
Manutenzione straordinaria su beni propri			122.976,00		122.976,00
Prestazioni di servizio strumentali agli investimenti	10.980,00				10.980,00
Software acquistato a titolo di proprietà			384,00		384,00
Spese legali e patrocinio	2.880,00				2.880,00
A27)	30.150,00		269.850,00		300.000,00
Altre competenze al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	3.360,00				3.360,00
Altri tributi	416,00				416,00
Consulenze tecniche, amministrative e legali (competenze lorde)	12.688,00				12.688,00
Manutenzione straordinaria su beni propri			269.010,00		269.010,00
Prestazioni di servizio strumentali agli investimenti	6.000,00				6.000,00
Software acquistato a titolo di proprietà			840,00		840,00
Spese legali e patrocinio	7.686,00				7.686,00
A28)		177.800,00		1.182.200,00	1.360.000,00
Altre competenze al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato		14.700,00			14.700,00



Altre imposte e tasse		600,00			600,00
Altri tributi		1.400,00			1.400,00
Consulenze tecniche, amministrative e legali (competenze lorde)		131.500,00			131.500,00
Manutenzione straordinaria su beni propri				1.178.520,00	1.178.520,00
Pubblicità obbligatoria		2.000,00			2.000,00
Software acquistato a titolo di proprietà				3.680,00	3.680,00
Spese legali e patrocinio		27.600,00			27.600,00
A29)		54.450,00		295.550,00	350.000,00
Altre competenze al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato		3.700,00			3.700,00
Altre imposte e tasse		150,00			150,00
Altri tributi		900,00			900,00
Consulenze tecniche, amministrative e legali (competenze lorde)		18.800,00			18.800,00
Manutenzione straordinaria su beni propri				294.630,00	294.630,00
Prestazioni di servizio strumentali agli investimenti		24.000,00			24.000,00
Software acquistato a titolo di proprietà				920,00	920,00
Spese legali e patrocinio		6.900,00			6.900,00
A30)	56.000,00		244.000,00		300.000,00
Altre imposte e tasse	300,00				300,00
Altri tributi	900,00				900,00
Consulenze tecniche, amministrative e legali (competenze lorde)	34.500,00				34.500,00
Manutenzione straordinaria su beni terzi			244.000,00		244.000,00
Prestazioni di servizio strumentali agli investimenti	10.000,00				10.000,00
Restituzioni e rimborsi diversi	4.300,00				4.300,00
Spese legali e patrocinio	6.000,00				6.000,00
Totale complessivo	2.470.000,00	232.350,00	10.629.021,00	1.477.750,00	14.809.121,00



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

Ai soli fini conoscitivi, si riporta in questa sede, l'elenco delle opere finanziate per il ripristino degli edifici di nostra proprietà, la cui gestione finanziaria è totalmente demandata a soggetto esterno.

(Soggetto Attuatore: Provveditorato Interregionale OO.PP.)

Opere finanziate con Delibera CIPE n. 79/2009.

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

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

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

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



ANALISI DELL'EQUILIBRIO MONETARIO

Il risultato economico, tenendo conto della previsione di legge del pareggio teorico tra ricavi e costi, risulta pari a zero. A fronte di questo equilibrio economico, sono presenti nei budget, ricavi e costi non monetari derivanti da riapertura di risconti passivi per progetti che hanno già avuto l'intero incasso, utilizzo di riserve ex-cofi nonché previsione di costi di ammortamento e di accantonamento.

Per quanto detto, considerando una situazione di cassa, presunta alla data del 31.12.2020 pari a 177.579.676,10 (le previsioni sono state fatte verificando la situazione di cassa reale al 30.11.u.s (euro 157.579.676,10) a cui sono state sottratte le potenziali uscite di dicembre, parametrizzate alle uscite registrate sul portale BDAP nel dicembre 2019, circa 10 milioni e aggiungendo il trasferimento di cassa per FFO non ancora ricevuto alla data di redazione del presente documento - circa 30 milioni).

Tenendo conto della complessità della costruzione di un rendiconto finanziario con valori ipotetici proiettati alla data di chiusura dell'esercizio in esame, si è operato in forma semplificata, considerando solo i valori monetari indicati in budget economico e budget degli investimenti.

	Cassa presunta al 1.01.2021	177.579.676,10
	Valori di budget 2021	Proventi e costi monetari
PROVENTI OPERATIVI	136.832.923,25	107.507.504,01
PROVENTI PROPRI	32.698.687,97	16.237.551,00
CONTRIBUTI	102.823.455,03	91.172.982,01
ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.310.780,25	96.971,00
COSTI OPERATIVI	136.724.323,25	130.058.347,16
COSTI DEL PERSONALE DOCENTE E RICERCATORE	64.273.587,03	64.273.587,03
COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO AMMINISTRATIVO	18.806.236,00	18.806.236,00
COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	46.317.730,13	46.317.730,13
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	6.650.976,09	0
ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	15.000,00	0
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	660.794,00	660.794,00
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	150.000,00	150.000,00
PROVENTI FINANZIARI	150.000,00	150.000,00
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	258.600,00	258.600,00
IRES	70.000,00	70.000,00
Imposte diverse	188.600,00	188.600,00
COSTI PREVISTI IN BUDGET DEGLI INVESTIMENTI	17.998.633,00	17.998.633,00
totale a pareggio	differenza tra ricavi e costi non monetari budget economico	-40.658.076,15
	situazione di cassa presunta al 31.12	136.921.599,95



I proventi monetari considerati tra i “Proventi propri” sono quelli relativi a tasse e contributi studenteschi oltre ai trasferimenti dalla ASL per il personale convenzionato in strutture sanitarie, per prudenza si sono considerati non monetari tutti gli altri proventi propri.

Sul fronte dei contributi sono stati considerati proventi monetari i trasferimenti per FFO, stimato secondo le ipotesi indicate nelle premesse iniziali, e il 40% del resto delle previsioni, ipotizzando che il 60% dei risconti abbia avuto manifestazione monetaria negli esercizi precedenti.

I proventi e ricavi diversi escludono le risorse derivanti dalla contabilità finanziaria.

I costi previsti in budget degli investimenti sono stati considerati totalmente.

Non vengono considerate tutte le operazioni riconducibili a partite di giro.



IL BUDGET TRIENNALE 2021-2023

In applicazione al disposto del D.Lgs. 18/2012 tra i documenti di budget è compreso anche il bilancio triennale 2021-2023 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, inevitabilmente, dell'incertezza sui trasferimenti delle risorse per FFO e della contribuzione studentesca con un andamento decrescente per effetto delle ipotesi prudenziali sui tagli dei presunti FFO per il prossimo triennio e sull'ipotesi di stabilità delle tasse studentesche.

Sempre nel rispetto del principio della prudenza, sono state inserite voci di ricavi derivanti dalla programmazione triennale solo per l'annualità 2022 e sono state mantenute stabili le altre residuali voci di ricavo.

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

Le spese di personale, tengono conto delle cessazioni per pensionamento e per limiti ordinamentali, di nuove assunzioni alla luce di un cauto utilizzo dei Punti organico, degli scatti biennali, dell'adeguamento stipendiale ai fini ISTAT e del passaggio dei Ricercatori di tipo b) al ruolo di professore associato. Il costo dei ricercatori a tempo determinato è stato imputato coerentemente alla durata dei contratti in essere. Non sono state fatte ipotesi di nuove assunzioni.

La previsione per le competenze accessorie del personale tecnico amministrativo sono state mantenute costanti.

I costi della gestione corrente, registrano un trend negativo per effetto della progressiva conclusione dei progetti di ricerca che determina una diminuzione della previsione dei costi legati allo svolgimento dei progetti stessi.

Gli ammortamenti tengono conto della fine della vita utile dei beni inseriti in patrimonio, con una minima percentuale di reintegro.

La previsione accoglie le ipotesi di costo effettuate in seno al piano strategico di Ateneo.

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE 2021-2023			
	2021	2022	2023
PROVENTI OPERATIVI	136.832.923,25	124.419.181,17	119.606.898,60
PROVENTI PROPRI	32.698.687,97	25.559.195,51	23.565.349,73
PROVENTI PER LA DIDATTICA	12.517.551,65	12.451.000,00	12.386.000,00
Tasse e contributi per corsi di laurea	8.400.000,00	8.400.000,00	8.400.000,00
Proventi da altri corsi	4.091.100,00	4.045.000,00	3.980.000,00
Proventi da attività didattica commerciale	26.451,65	6.000,00	6.000,00



PROVENTI DA RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO	3.397.917,68	2.181.245,50	1.960.994,66
Proventi da attività c/terzi	3.397.917,68	2.181.245,50	1.960.994,66
PROVENTI DA RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI	16.783.218,64	10.926.950,01	9.218.355,07
Ricerche su finanziamenti competitivi da MIUR	4.473.709,54	3.418.062,16	2.260.742,62
Ricerche su finanziamenti competitivi da altri Ministeri	3.480.734,00	669.414,00	506.159,00
Ricerche su finanziamenti competitivi da UE e resto del mondo	3.318.860,97	1.752.278,40	1.341.567,00
Ricerche su finanziamenti competitivi da altri enti pubblici nazionali	4.774.088,13	4.810.772,45	4.995.147,45
Ricerche su finanziamenti competitivi da soggetti privati nazionali	735.826,00	276.423,00	114.739,00
CONTRIBUTI	102.823.455,03	97.847.259,19	95.115.306,40
CONTRIBUTI MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	98.373.221,29	94.389.377,29	91.963.956,56
Contributi correnti da MIUR	87.047.265,00	83.911.521,00	81.608.136,00
Contributi correnti da MIUR per fondo giovani DM 976/2014	1.398.168,00	315.000,00	315.000,00
Contributi correnti da altri Ministeri	7.607.100,00	7.533.000,00	7.500.000,00
Contributi per investimenti da MIUR	212.765,00	212.765,00	212.765,00
Contributi per investimenti da altri Ministeri ed amministrazioni centrali	3.506.091,29	2.732.091,29	2.643.055,56
CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME	519.414,47	445.534,63	445.534,63
Contributi correnti da Regione Abruzzo	169.414,47	95.534,63	95.534,63
Contributi per investimenti da Regione Abruzzo	350.000,00	350.000,00	350.000,00
CONTRIBUTI UNIONE EUROPEA E RESTO DEL MONDO	2.497.373,33	1.935.333,33	1.788.333,33
Contributi da Unione Europea	2.497.373,33	1.935.333,33	1.788.333,33
CONTRIBUTI DA ALTRI (Pubblici)	539.562,18	482.562,18	330.867,87
Contributi da enti pubblici vari	539.562,18	482.562,18	330.867,87
CONTRIBUTI DA ALTRI (Privati)	819.933,76	564.451,76	556.614,01
Contributi da privati	819.933,76	564.451,76	556.614,01
CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI	71.450,00	30.000,00	30.000,00
Contributi altre amministrazioni locali	71.450,00	30.000,00	30.000,00
CONTRIBUTI DA UNIVERSITA'	2.500,00	0,00	0,00
Contributi da Università	2.500,00	2.500,00	2.500,00
ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.310.780,25	1.012.726,47	926.242,47
ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.310.780,25	1.012.726,47	926.242,47
COSTI OPERATIVI	136.724.323,25	124.314.931,17	119.503.398,60
COSTI DEL PERSONALE DOCENTE E RICERCATORE	64.273.587,03	61.562.276,17	58.108.700,33
PERSONALE DEDICATO ALLA DIDATTICA E ALLA RICERCA	62.249.683,03	60.088.257,87	56.642.506,33
ALTRI COSTI PERSONALE DOCENTE E RICERCATORE	2.023.904,00	1.474.018,30	1.466.194,00
COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO AMMINISTRATIVO	18.806.236,00	18.029.002,00	17.406.363,00



PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO-AMMINISTRATIVO	18.806.236,00	18.029.002,00	17.406.363,00
COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	46.317.730,13	38.968.830,00	38.623.646,27
COSTI PER SOSTEGNO AGLI STUDENTI	14.950.410,26	14.538.600,00	14.302.494,33
COSTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	1.817.971,96	1.236.000,00	1.255.500,00
COSTI PER L'ATTIVITA' EDITORIALE	895.820,00	635.110,00	541.235,00
TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI	2.872.814,00	2.514.529,00	2.591.614,00
ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	1.870.809,00	1.670.117,00	1.660.591,00
ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI, MATERIALE BIBLIOGRAFICO	1.261.700,00	1.194.500,00	1.218.000,00
ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO-GESTIONALI	18.593.749,00	14.020.387,00	13.779.417,94
ACQUISTO ALTRI MATERIALI E BENI STRUMENTALI <€500	990.667,91	653.446,00	790.353,00
COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI	1.452.837,00	1.089.690,00	1.071.490,00
ALTRI COSTI	1.610.951,00	1.416.451,00	1.412.951,00
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	6.650.976,09	5.191.118,00	4.809.784,00
ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	15.000,00	12.000,00	11.500,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	660.794,00	551.705,00	543.405,00
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	150.000,00	150.000,00	150.000,00
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	258.600,00	254.250,00	253.500,00



BUDGET DEGLI INVESTIMENTI TRIENNALE 2021-2023

	2021				2022				2023			
INVESTIMENTI/IMPIEGHI	FONTI DI FINANZIAMENTO				FONTI DI FINANZIAMENTO				FONTI DI FINANZIAMENTO			
	INVESTIMENTO	CONTRIBUTO DA TERZI FINALIZZATI (IN C/CAPITALE E/O C/IMPIANTI)	RISORSE DA INDEBITAMENTO	RISORSE PROPRIE	INVESTIMENTO	CONTRIBUTO DA TERZI FINALIZZATI (IN C/CAPITALE E/O C/IMPIANTI)	RISORSE DA INDEBITAMENTO	RISORSE PROPRIE	INVESTIMENTO	CONTRIBUTO DA TERZI FINALIZZATI (IN C/CAPITALE E/O C/IMPIANTI)	RISORSE DA INDEBITAMENTO	RISORSE PROPRIE
Immobilizzazioni immateriali	983.421,00	9.000,00	0,00	974.421,00	58.800,00	0,00	0,00	58.800,00	39.080,00	0,00	0,00	39.080,00
Costi di impianto, d'ampliamento e di sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Software acquistato a titolo di proprietà	60.338,00	9.000,00	0,00	51.338,00	24.600,00	0,00	0,00	24.600,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
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
Altre immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Manutenzione straordinaria su beni di terzi	916.083,00	0,00	0,00	916.083,00	32.200,00	0,00	0,00	32.200,00	17.080,00	0,00	0,00	17.080,00
Immobilizzazioni Materiali	17.015.212,00	1.200.930,00	0,00	15.814.282,00	5.619.350,00	127.400,00	0,00	5.491.950,00	5.210.200,00	262.400,00	0,00	4.947.800,00
Fabbricati	1.786.083,00	0,00	0,00	1.786.083,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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
Impianti specifici (impianti di lab, impianti video proiezione per aule...)	64.000,00	4.000,00	0,00	60.000,00	44.000,00	4.000,00	0,00	40.000,00	44.000,00	4.000,00	0,00	40.000,00
Attrezzature informatiche, audio video ed elettriche	2.134.740,00	252.800,00	0,00	1.881.940,00	548.300,00	40.000,00	0,00	508.300,00	463.300,00	35.000,00	0,00	428.300,00
Altre attrezzature non scientifiche	264.900,00	74.900,00	0,00	190.000,00	80.900,00	45.900,00	0,00	35.000,00	240.900,00	185.900,00	0,00	55.000,00
Attrezzature scientifiche per laboratori	2.263.830,00	175.830,00	0,00	2.088.000,00	1.605.000,00	30.000,00	0,00	1.575.000,00	1.560.000,00	30.000,00	0,00	1.530.000,00
Altre attrezzature scientifiche	1.198.400,00	658.400,00	0,00	540.000,00	220.000,00	0,00	0,00	220.000,00	205.000,00	0,00	0,00	205.000,00



Libri, opere d'arte, d'antiquariato e museali	106.500,00	15.000,00	0,00	91.500,00	78.500,00	5.000,00	0,00	73.500,00	84.500,00	5.000,00	0,00	79.500,00
Collezioni scientifiche	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobili	181.000,00	5.000,00	0,00	176.000,00	22.500,00	2.500,00	0,00	20.000,00	22.500,00	2.500,00	0,00	20.000,00
Arredi e complementi	978.500,00	0,00	0,00	978.500,00	497.000,00	0,00	0,00	497.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Autocarri, motoveicoli e simili	101.000,00	0,00	0,00	101.000,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autovetture da trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
Manutenzione straordinaria su beni propri	7.921.259,00	0,00	0,00	7.921.259,00	2.473.150,00	0,00	0,00	2.473.150,00	2.540.000,00	0,00	0,00	2.540.000,00
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
Immobilizzazioni Finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	17.998.633,00	1.209.930,00	0,00	16.788.703,00	5.678.150,00	127.400,00	0,00	5.550.750,00	5.249.280,00	262.400,00	0,00	4.986.880,00



BILANCIO PREVENTIVO UNICO D'ATENEEO NON AUTORIZZATORIO IN CONTABILITA' FINANZIARIA E CLASSIFICAZIONE DELLE USCITE PER MISSIONI E PROGRAMMI

In applicazione dell'art. 7 del Decreto del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 19 del 14/01/2014 attuativo del D.lgs. n.18 del 27 gennaio 2012, come modificato dal Decreto del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 394 dell'8 giugno 2017,14/01/2014 viene predisposto un bilancio preventivo unico di ateneo finanziario non autorizzatorio.

Il bilancio preventivo unico d'ateneo non autorizzatorio viene redatto in termini di cassa secondo lo schema previsto dall'allegato 2 del D.I. n. 394/2017.

Con nota n. 11734 del 9 ottobre 2017 il MIUR ha precisato anche che, già in sede di previsione, le spese dovranno essere ripartite 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.

Pertanto, i dati di budget 2021 sono stati riclassificati tenendo conto dei soli ricavi e costi monetari, comprese le operazioni aventi natura di partita di giro.

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



ENTRATE

E/U	Livello	Descrizione	2021
		ENTRATE	144.867.504
E	I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	16.237.551
E	III	Imposte, tasse e proventi assimilati	16.237.551
E	I	Trasferimenti correnti	85.577.466
E	II	Trasferimenti correnti	85.577.466
E	III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	84.177.466
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	83.952.360
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	207.766
E	III	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	1.400.000
E	IV	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	1.400.000
E	I	Entrate extratributarie	4.064.945
E	II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	331.974
E	III	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	327.974
E	III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	4.000
E	II	Rimborsi e altre entrate correnti	3.732.971
E	III	Rimborsi in entrata	10.000
E	III	Altre entrate correnti n.a.c..	3.722.971
E	I	Entrate in conto capitale	1.627.543
E	II	Contributi agli investimenti	1.627.543
E	III	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	1.627.543
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	1.402.437
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	225.106
E	III	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0
E	IV	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0
E	I	Entrate per conto terzi e partite di giro	37.360.000
E	II	Entrate per partite di giro	36.610.000
E	III	Altre ritenute	460.000
E	III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	32.000.000
E	III	Altre entrate per partite di giro	4.150.000
E	II	Entrate per conto terzi	750.000
E	III	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	750.000



USCITE

		Ricerca e innovazione		Istruzione universitaria			Tutela della salute		Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		
		01.4 RICERCA DI BASE	4.08 R.&S. PER GLI AFFARI ECONOMICI	07.5 R&S PER LA SANITÀ	09.4 ISTRUZIONI SUPERIORE	09.6 SERVIZI AUSILIARI ISTRUZIONI	07.3 SERVIZI OSPEDALIERI	07.4 SERVIZI SANITÀ PUBBLICA	09.8 INDIRIZZO POLITICO	9.08 SERVIZI E AFFARI GENERALI PER LE	09.8 FONDI DA ASSEGNARE
2021		185.675.580	82.218.460	2.790.876	1.788.797	64.073.126	9.112.415	976.088	0	10.555.696	14.160.122
I	Spese correnti	130.316.947	57.612.538	1.818.410	1.188.786	43.508.668	8.148.486	945.105	0	7.281.758	9.813.195
II	Redditi da lavoro dipendente	75.886.315	37.184.294	148.737	303.545	32.631.116	130.145	62.606	0	3.908.145	1.517.726
III	Retribuzioni lorde	61.100.093	29.939.045	119.756	244.400	26.273.040	104.787	50.408		3.146.655	1.222.002
III	Contributi sociali a carico dell'ente	14.786.222	7.245.249	28.981	59.145	6.358.076	25.358	12.199		761.490	295.724
II	Imposte e tasse a carico dell'ente	7.352.108	2.205.632	91.901	110.282	323.493	1.838.027	209.535		735.211	1.838.027
III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	7.352.108	2.205.632	91.901	110.282	323.493	1.838.027	209.535		735.211	1.838.027
II	Acquisto di beni e servizi	23.612.746	7.083.824	295.159	354.191	1.038.961	5.903.186	672.963		2.361.275	5.903.186
III	Acquisto di beni	4.123.177	1.649.271	51.540	61.848	181.420	824.635	117.511		412.318	824.635
III	Acquisto di servizi	19.489.569	5.846.871	243.620	292.344	857.541	4.872.392	555.453		1.948.957	4.872.392
II	Trasferimenti correnti	17.923.224	9.198.894	1.005.485	143.641	7.575.205	0	0	0	0	0
III	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	850.000	510.000	297.500	42.500						
IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	850.000	510.000	297.500	42.500						
III	Trasferimenti correnti a Famiglie	15.050.410	7.475.205	0	0	7.575.205	0	0	0	0	0
IV	Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica	14.950.410	7.475.205			7.475.205					
IV	Altri trasferimenti a famiglie	100.000				100.000					
III	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo	2.022.814	1.213.688	707.985	101.141						
IV	Altri Trasferimenti correnti alla UE	2.022.814	1.213.688	707.985	101.141						
II	Altre spese per redditi da capitale	1.452.837	508.493	72.642	72.642	508.493	72.642			72.642	145.284
III	Diritti reali di godimento e servitù onerose	1.452.837	508.493	72.642	72.642	508.493	72.642			72.642	145.284
II	Altre spese correnti	4.089.717	1.431.401	204.486	204.486	1.431.401	204.486			204.486	408.972
III	Altre spese correnti n.a.c.	4.089.717	1.431.401	204.486	102.243	1.022.429	204.486			306.729	817.943
I	Spese in conto capitale	17.998.633	6.299.522	899.932	449.966	4.499.658	899.932	0	0	1.349.897	3.599.727
II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	17.998.633	6.299.522	899.932	449.966	4.499.658	899.932	0	0	1.349.897	3.599.727



III	Beni materiali	17.998.633	6.299.522	899.932	449.966	4.499.658	899.932	0	0	1.349.897	3.599.727	
	Mobili e arredi	1.159.500	405.825	57.975	28.988	289.875	57.975			86.963	231.900	
	Impianti e macchinari	64.000	22.400	3.200	1.600	16.000	3.200			4.800	12.800	
	Attrezzature	3.462.230	1.211.781	173.112	86.556	865.558	173.112			259.667	692.446	
	Macchine per ufficio	264.900	92.715	13.245	6.623	66.225	13.245			19.868	52.980	
	Hardware	2.134.740	747.159	106.737	53.369	533.685	106.737			160.106	426.948	
	Beni immobili	9.707.342	3.397.570	485.367	242.684	2.426.836	485.367			728.051	1.941.468	
	Altri beni materiali	101.000	35.350	5.050	2.525	25.250	5.050			7.575	20.200	
	Materiale bibliografico	121.500	42.525	6.075	3.038	30.375	6.075			9.113	24.300	
	Software	67.338	23.568	3.367	1.683	16.835	3.367			5.050	13.468	
	Manutenzione straordinaria su beni di terzi	916.083	320.629	45.804	22.902	229.021	45.804			68.706	183.217	
I	Uscite per conto terzi e partite di giro	37.360.000	18.306.400	72.534	150.045	16.064.800	63.997	30.984	0	1.924.040	747.200	
II	Uscite per partite di giro	36.610.000	17.938.900	71.694	146.670	15.742.300	62.997	29.824	0	1.885.415	732.200	
III	Versamenti di altre ritenute	460.000	225.400	840	2.070	197.800	1.000			23.690	9.200	
III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	32.000.000	15.680.000	62.720	128.000	13.760.000	54.880	26.400		1.648.000	640.000	
III	Altre uscite per partite di giro	4.150.000	2.033.500	8.134	16.600	1.784.500	7.117	3.424		213.725	83.000	
II	Uscite per conto terzi	750.000	367.500	840	3.375	322.500	1.000	1.160	0	38.625	15.000	
III	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	750.000	367.500	840	3.375	322.500	1.000	1.160		38.625	15.000	