

Gran Sasso Science Institute
Bilancio unico di previsione 2017

1. Relazione illustrativa
2. Budget economico e degli investimenti
3. Budget triennale 2017-2019
4. Bilancio non autorizzatorio in contabilità finanziaria 2017
5. Riclassificato della spesa in base a missioni e programmi

1. Relazione illustrativa

La Scuola di dottorato internazionale e centro di studi avanzati Gran Sasso Science Institute (GSSI, nel seguito anche Scuola o Ateneo) è stata istituita dalla Legge 35/2012 (art. 31 bis) ed ha iniziato le sue attività didattiche e scientifiche con l'anno accademico 2013/14. La Scuola, come previsto dalla Legge istitutiva, nel primo triennio di attività ha operato in regime sperimentale, avendo come soggetto attivatore l'Istituto Nazionale di Fisica Nucleare (INFN), che ha inquadrato il GSSI all'interno della propria organizzazione come Centro di Studi Avanzati. Nel triennio sperimentale il titolo di Dottore di Ricerca è stato rilasciato dal GSSI congiuntamente con altre Università ad ordinamento speciale: SISSA di Trieste per i corsi di dottorato in *Astroparticle Physics* e *Mathematics of Natural, Social and Life Sciences*, Sant'Anna di Pisa per il corso di dottorato in *Urban Studies* e IMT di Lucca per il corso di Dottorato in *Computer Science*.

Come stabilito dall'art. 31 bis della Legge 35/2012, allo scadere del triennio di sperimentazione, a seguito della valutazione positiva da parte dell'ANVUR (relazione adottata nella seduta del Consiglio direttivo dell'11 novembre 2015), con decreto MIUR del 31 marzo 2016 pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 144 del 22 giugno 2016, il GSSI ha assunto carattere di stabilità come Istituto Universitario Statale a Ordinamento Speciale, divenendo così il sesto Istituto di questo tipo presente in Italia, insieme alla Scuola Normale e al Sant'Anna di Pisa, alla SISSA di Trieste, all'IMT di Lucca ed allo IUSS di Pavia. Questi Atenei sono comunemente indicati come Scuole Universitarie Superiori.

L'ammontare del fondo di finanziamento ordinario del GSSI come Università statale, a decorrere dall'anno 2016, è stato stabilito dall'art. 2 del Decreto Legge n. 42 del 2016, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 73 del 29 marzo 2016, convertito con modificazioni dalla Legge n. 89 del 2016, pubblicata sulla Gazzetta Ufficiale n. 124 del 28 maggio 2016.

Lo Statuto del neonato GSSI è stato emanato dal MIUR con decreto ministeriale del 15 luglio 2016 e pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 173 del 26 luglio 2016. Applicando le norme transitorie dello Statuto (art. 22), si sono successivamente formati gli organi di governo: Senato Accademico provvisorio, Rettore e Consiglio di Amministrazione provvisorio. L'esercizio di bilancio 2016 del GSSI come Istituto Universitario autonomo, quindi, copre soltanto gli ultimi tre mesi dell'anno, essendo le attività dei mesi precedenti coperte dalla passata gestione come centro di spesa dell'INFN.

Per quanto sopra esposto, il budget economico e degli investimenti per l'anno 2017 rappresenta lo strumento tecnico-contabile attraverso il quale il GSSI inizierà, in piena autonomia, a programmare le sue dotazioni, a partire dal proprio organico sia di personale docente che non-docente, per ottemperare alle proprie finalità istituzionali.

Le previsioni per l'anno 2017 sono state fatte sulla base delle linee strategiche approvate dal Senato Accademico provvisorio nelle more di un processo di modifica e attualizzazione che

potrà comportare variazioni successive di budget. I proventi operativi su cui si basano le previsioni di spesa del presente documento sono costituiti, oltre che dai proventi dell'anno 2017, come più sotto specificato, anche dalle risorse provenienti da economie realizzate nella passata gestione del triennio sperimentale 2013-2015 e nell'anno 2016 per un totale di circa undici milioni di euro.

La struttura di budget economico adottata, riprende lo schema di conto economico contenuto nelle norme che disciplinano la materia (paragrafo 2) e prevede le risorse necessarie per la copertura del funzionamento generale dell'Istituto (stipendi, utenze, facility management, manutenzioni, servizi economici, ecc.).

Il budget degli investimenti evidenzia il fabbisogno di capitale che i programmi richiedono per la loro realizzazione, in particolare il documento proposto indica i fattori a lento ciclo di utilizzo (attrezzature, impianti, edifici, ecc.) che dovranno essere acquistati o realizzati nell'esercizio successivo.

Priorità di bilancio

- Personale

Una priorità di bilancio del GSSI riguarda la necessarie dotazioni di personale. A tal proposito va sottolineato che il Decreto di stabilizzazione del GSSI autorizza la Scuola, entro il 31 dicembre 2020, al reclutamento di personale anche in deroga alle limitazioni di cui all'articolo 1 del decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 31 dicembre 2014 (GU n.66 del 20 marzo 2015), purché contenuto entro il limite massimo di spesa pari all'80 per cento dei contributi ordinari statali (art. 5, comma 6, del DL n. 49/2012).

Le linee strategiche elaborate dal Rettore ed approvate dal Senato Accademico provvisorio prevedono un piano straordinario di assunzioni come necessario presupposto alla prosecuzione delle attività della Scuola nella sua nuova fase di completa autonomia. Il piano prevede una dotazione di personale che, nell'arco del triennio 2017-2019, corrisponde all'assunzione di personale per un tetto massimo decisamente inferiore al tetto massimo dell'80% del FFO. Per motivi di necessità e urgenza, e nelle more dell'approvazione del presente documento, il Senato Accademico provvisorio ha deliberato nella riunione del 15 settembre 2016 la pubblicazione di bandi di concorso per personale docente e ricercatore per un totale 2.7 PO (1 Professore ordinario, 1 Professore associato e 2 Ricercatori di tipo B). La copertura finanziaria di tali bandi è stata deliberata dal Consiglio di Amministrazione nella riunione del 28 ottobre 2016. Inoltre, nella riunione del 15 settembre 2016 il Senato Accademico provvisorio ha deliberato la partecipazione del GSSI al bando MIUR per la chiamata diretta di un Professore ordinario stabilmente impiegato all'estero, secondo quanto stabilito dall'art. 1, comma 9, della legge 4 novembre 2005, n. 230 e in attuazione del Decreto MIUR n. 552 del 6 luglio 2016. Tale chiamata,

qualora fosse approvata, comporterebbe un impegno finanziario pari a 0.5 PO, a valere sull'impegno per i PO previsti nel triennio 2017-2019. Infine, si sottolinea che le linee strategiche approvate dal Senato Accademico provvisorio nel triennio 2017-2019 prevedono il ricorso allo strumento della chiamata diretta su bandi competitivi MIUR per Professori impiegati all'estero e la chiamata di Professori titolari di finanziamenti ERC realizzando in tal modo una riduzione delle necessità di bilancio nel triennio, secondo quanto previsto dalle premialità della normativa vigente.

Nelle tabelle che seguono, si riporta il fabbisogno di personale a tempo indeterminato e determinato del GSSI per il triennio 2017/2019. Le due tabelle seguenti si riferiscono al personale docente e ricercatore e al personale non docente, nei diversi ruoli, con l'indicazione, in termini di Punti Organico, di quanto graverà sul fondo di finanziamento ordinario di Ateneo. Le assunzioni a tempo indeterminato vengono attribuite essenzialmente già all'esercizio finanziario 2017.

| PERSONALE DOCENTE/RICERCATORE | N. | PO |
|--|-----------|-------------|
| Professori ordinari | 8 | 6,5 |
| Professori associati | 2 | 1,4 |
| Ricercatori TD | 10 | 5,0 |
| Assegni di ricerca | 20 | 0 |
| Contratti per docenza (ex art. 23, Legge 240/2010) | 10 | 0 |
| Totale | 20 | 12,9 |

| PERSONALE NON-DOCENTE | N. | PO |
|------------------------------|-----------|------------|
| Livello D | 3 | 0,9 |
| Livello C | 8 | 2,0 |
| Totale | 11 | 2,9 |

- Dotazioni infrastrutturali ed investimenti

Nel triennio di attività sperimentale, il GSSI ha acquisito una parte delle dotazioni infrastrutturali necessarie allo svolgimento delle proprie attività sia didattiche che di ricerca. La Scuola è ospitata in due edifici, presi in locazione rispettivamente dalla Regione Abruzzo e da privati. L'edificio in via F. Crispi n. 7, di proprietà della Regione, sede dell'amministrazione e delle aule del GSSI, verrà acquistato dal GSSI secondo la possibilità stabilita dal contratto di locazione stipulato con la Regione Abruzzo. Tale contratto prevede la possibilità di riscatto dell'immobile allo scadere del primo quadriennio di affitto (il prossimo 30 aprile 2017). Il costo dell'immobile, fissato dalla Regione Abruzzo in € 3.400.000, verrà scontato delle spese di affitto

sostenute nel quadriennio per un costo risultante pari a € 2.889.855. Tale investimento graverà principalmente sugli avanzi del periodo di sperimentazione triennale del GSSI come più sotto determinato.

Infine, per completare le infrastrutture dell'Ateneo, anche in vista del futuro sviluppo in termini di personale, si è preso in concessione un terzo edificio, di proprietà del Consiglio Regionale d'Abruzzo, attualmente in fase di ristrutturazione, secondo quanto sancito dalla concessione stipulata in data 23 giugno 2016 (prot. GSSI n. 306/2016). Pertanto, nell'anno 2017 si prevede un piano straordinario di investimenti per dotare il nuovo immobile di tutte le necessarie infrastrutture. In particolare saranno necessari: acquisto di arredi, strumentazioni e manutenzioni straordinarie su beni di terzi (immobilizzazioni immateriali).

2. Budget economico e degli investimenti

2.1 Riferimenti normativi

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

con riferimento al Decreto Legislativo 27 gennaio 2012 n. 18:

Art. 1 comma 2 lett. a):

Bilancio unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio composto da budget economico e budget degli investimenti unico di Ateneo;

Art. 1 comma 2 lett. b):

Bilancio unico di Ateneo di previsione triennale, composto da budget economico e budget degli investimenti, al fine di garantire la sostenibilità di tutte le attività nel medio periodo;

con riferimento al Decreto n. 19 M.I.U.R. e M.E.F. del 14 gennaio 2014:

Art. 7 comma 1 – criteri per la predisposizione del bilancio preventivo unico di Ateneo non autorizzatorio e del rendiconto unico d'Ateneo in contabilità finanziaria:

Al fine di consentire il consolidamento e il monitoraggio dei conti delle amministrazioni Pubbliche, le Università, considerate amministrazioni pubbliche ai sensi dell'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, predispongono il bilancio preventivo unico d'Ateneo non autorizzatorio e il rendiconto unico d'ateneo in contabilità finanziaria secondo gli schemi di cui all'allegato 2, parte integrante del decreto;

con riferimento al decreto n. 21 M.I.U.R. del 16 gennaio 2014 - Classificazione della spesa delle Università per missioni e programmi:

Art. 2 - missioni e programmi:

Tabella annuale per le spese delle università che sono classificate sulla base delle missioni e programmi, per i quali è individuata la corrispondenza con la classificazione COFOG di II

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

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

2.2 Budget economico

La struttura di budget economico adottata riprende lo schema di conto economico contenuto nel decreto legislativo n. 18 del 27 gennaio 2012 che disciplina la materia. Il budget economico riporta le previsioni dei ricavi e dei costi d'esercizio, nel rispetto del generale principio del pareggio di bilancio. S'illustrano nel seguito le principali voci di ricavo e costo che costituiscono il budget economico.

Proventi operativi

Le fonti di finanziamento del GSSI per l'anno 2017 sono rappresentate dai contributi statali per l'anno in corso e dalle economie di bilancio realizzate nell'esercizio 2016 e nella gestione precedente amministrata dall'INFN del triennio 2013-2015.

- Contributi statali.

I contributi statali per l'anno 2017 sono rappresentati dal fondo di finanziamento ordinario del MIUR pari a € 3.000.000, come stabilito dal DL n. 42 del 2016 (art. 2), ed il contributo pari a € 6.000.000 proveniente dal finanziamento triennale 2016-2018 accordato al GSSI con delibera CIPE n. 76 del 6 agosto 2015.

| CONTRIBUTI | Budget 2017 (€) |
|--|------------------------|
| Fondo di finanziamento ordinario 2017 | 3.000.000 |
| Finanziamento CIPE 2017 | 6.000.000 |
| Contabilità finanziaria esercizi precedenti (ex COFI) | 2.457.114 |
| Totale | 11.457.114 |

Costi operativi

I costi del personale docente, ricercatore e tecnico-amministrativo assunti con contratto a tempo indeterminato gravano sul fondo di finanziamento ordinario per una quota di circa il 60%. Il costo per professori a contratto, arruolati secondo quanto stabilito dall'art. 23, comma 1, della Legge 240/2010, è stato stimato tenendo conto del numero di docenti che, nel periodo di

sperimentazione, hanno collaborato all'attività di ricerca e didattica del GSSI. I costi per gli assegni di ricerca sono determinati come somma dei costi dei contratti che, stipulati dall'INFN nel triennio sperimentale, sono passati nella titolarità del nuovo Ateneo, come stabilito dal DL 42/2016, e dei costi previsti per l'anno 2017 relativi al programma per 20 nuovi assegni di ricerca di durata biennale (per un ammontare di € 1.000.000), come deliberato dal Senato Accademico provvisorio nella riunione del 19 ottobre 2016 e dal Consiglio di Amministrazione provvisorio nella riunione del 21 dicembre 2016. Infine, in forza della convenzione stipulata dal GSSI con l'INFN in data 30 settembre 2016, si prevede la possibilità che personale INFN possa prestare la propria attività di ricerca e didattica presso il GSSI con conseguente impegno di spesa.

Nel redigere il presente documento si è scelto, in via precauzionale, di attribuire il costo annuo complessivo di tutte le assunzioni programmate nel triennio 2017-2019 già dall'esercizio finanziario 2017. Tenendo conto dei tempi tecnici necessari ad espletare le necessarie procedure concorsuali, è ragionevole che il costo effettivo di queste assunzioni graverà in misura inferiore sull'esercizio 2017 rispetto alla stima riportata in tabella.

| COSTI DEL PERSONALE | Budget 2017 (€) |
|---|------------------------|
| Personale dedicato a didattica e ricerca | 4.185.150 |
| Docenti/Ricercatori | 1.496.400 |
| Docenti a contratto | 595.000 |
| Assegni di ricerca | 1.743.750 |
| Collaborazioni di ricerca | 150.000 |
| Altro personale di pubbliche amministrazioni (INFN, INAF, ecc.) | 100.000 |
| Missioni personale docente/ricercatore | 100.000 |
| Personale tecnico amministrativo, Direttore generale | 441.400 |
| Personale tecnico amministrativo | 336.400 |
| Direttore Generale | 105.000 |
| Totale | 4.626.550 |

I costi della gestione corrente relativi agli studenti sono determinati come somma dei costi residui concernenti gli studenti dei cicli di dottorato del triennio sperimentale (cicli XXIX, XXX, XXXI), passati nella titolarità del GSSI in forza del DL 42/2016, e dei costi riferiti al bando (XXXII ciclo) emesso dal GSSI in autonomia.

| COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE | Budget 2017 (€) |
|---|------------------------|
| Interventi a favore degli studenti | 4.636.017 |
| Borse dottorato (borse ed incrementi per estero) | 2.578.265 |
| Borse studenti Università L'Aquila | 382.480 |
| Missioni studenti, partecipazione conferenze, ecc. | 400.000 |
| Spese per alloggio studenti, contributi pasti, accertamenti sanitari, ecc. | 1.275.272 |
| Ricerca ed attività editoriali | 257.500 |
| Oneri di pubblicazione articoli, libri, ecc. | 12.500 |
| Oneri per studiosi invitati per seminari, conferenze, ecc. | 245.000 |
| Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico/gestionali | 975.800 |
| Servizi per manutenzione e gestione impianti tecnologici | 200.000 |
| Servizi di gestione edifici (guardiania, pulizie, facchinaggio, ecc.) | 242.000 |
| Servizi generali di Ateneo (trasporti, assicurazioni, utenze, canoni, ecc.) | 533.800 |
| Altri costi generali | 94.700 |
| Gettoni/indennità, missioni e rimborsi Organi istituzionali | 63.700 |
| Buoni pasto dipendenti | 15.000 |
| Missioni e formazione personale tecnico-amministrativo | 10.000 |
| Accertamenti sanitari dipendenti | 6.000 |
| Costo per godimento di beni di terzi | 522.037 |
| Affitti immobiliari | 282.894 |
| Affitti di materiale informatico, macchine per ufficio, ecc. | 239.143 |
| Acquisto materiale di consumo | 25.000 |
| Totale | 6.511.054 |

| AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | Budget 2017 (€) |
|--|------------------------|
| Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 1.000 |
| Ammortamenti immobilizzazioni materiali | 122.797 |
| Totale | 123.797 |

| ONERI DIVERSI DI GESTIONE | Budget 2017 (€) |
|----------------------------------|------------------------|
| Restituzioni e rimborsi | 10.000 |
| Totale | 10.000 |

| IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO | Budget 2017 (€) |
|---|------------------------|
| IRES | 15.000 |
| IRAP | 164.713 |
| Imposte diverse | 6.000 |
| Totale | 185.713 |

Si riporta nel seguito lo schema di budget economico COAN per l'anno 2017

| Voce COAN | Denominazione | Tipologia voce | Budget 2017 |
|-------------|---|----------------|-------------|
| CA.03 | PROVENTI OPERATIVI | | 11.457.114 |
| CA.03.01 | PROVENTI PROPRI | Ricavo | 0 |
| CA.03.01.01 | PROVENTI PER LA DIDATTICA | Ricavo | 0 |
| CA.03.01.02 | PROVENTI DA RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO | Ricavo | 0 |
| CA.03.01.03 | PROVENTI DA RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI | Ricavo | 0 |
| CA.03.02 | CONTRIBUTI | Ricavo | 9.000.000 |
| CA.03.02.01 | CONTRIBUTI MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI | Ricavo | 9.000.000 |
| CA.03.02.02 | CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME | Ricavo | 0 |
| CA.03.02.03 | CONTRIBUTI UNIONE EUROPEA E ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI | Ricavo | 0 |
| CA.03.02.04 | CONTRIBUTI DA ALTRI (Pubblici) | Ricavo | 0 |
| CA.03.02.05 | CONTRIBUTI DA ALTRI (Privati) | Ricavo | 0 |
| CA.03.02.06 | CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI | Ricavo | 0 |
| CA.03.02.07 | CONTRIBUTI DA UNIVERSITA' | Ricavo | 0 |
| CA.03.03 | PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE E SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE | Ricavo | 0 |
| CA.03.03.01 | PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE | Ricavo | 0 |
| CA.03.04 | PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI DIRITTO ALLO STUDIO | Ricavo | 0 |
| CA.03.04.01 | PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI DIRITTO ALLO STUDIO | Ricavo | 0 |
| CA.03.05 | ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI | Ricavo | 2.457.114 |
| CA.03.05.01 | ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI | Ricavo | 2.457.114 |
| CA.03.06 | RIMANENZE FINALI | Ricavo | 0 |
| CA.03.06.01 | RIMANENZE FINALI LAVORI IN CORSO | Ricavo | 0 |
| CA.03.06.02 | RIMANENZE FINALI MATERIE DI CONSUMO PER LABORATORI | Ricavo | 0 |
| CA.03.06.03 | RIMANENZE FINALI MATERIE DI CONSUMO | Ricavo | 0 |
| CA.03.07 | INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI | Ricavo | 0 |
| CA.03.07.01 | INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI | Ricavo | 0 |
| CA.04 | COSTI OPERATIVI | | 11.271.401 |
| CA.04.01 | COSTI DEL PERSONALE DOCENTE E RICERCATORE | Costo | 4.185.150 |
| CA.04.01.01 | PERSONALE DEDICATO ALLA DIDATTICA E ALLA RICERCA | Costo | 4.085.150 |

| | | | |
|-------------|---|--------|-----------|
| CA.04.01.02 | ALTRI COSTI PERSONALE DOCENTE E RICERCATORE | Costo | 100.000 |
| CA.04.02 | COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO AMMINISTRATIVO | Costo | 441.400 |
| CA.04.02.01 | PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO-AMMINISTRATIVO | Costo | 441.400 |
| CA.04.03 | COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE | Costo | 6.511.054 |
| CA.04.03.01 | COSTI PER SOSTEGNO AGLI STUDENTI | Costo | 2.960.745 |
| CA.04.03.02 | COSTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO | Costo | 1.675.272 |
| CA.04.03.03 | COSTI PER LA RICERCA E ALL'ATTIVITA' EDITORIALE | Costo | 227.500 |
| CA.04.03.04 | TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI | Costo | 0 |
| CA.04.03.05 | ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI | Costo | 0 |
| CA.04.03.06 | VARIAZIONI RIMANENZE DI MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI | Costo | 0 |
| CA.04.03.07 | ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI, MATERIALE BIBLIOGRAFICO | Costo | 0 |
| CA.04.03.08 | ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO-GESTIONALI | Costo | 961.800 |
| CA.04.03.09 | ACQUISTO ALTRI MATERIALI E BENI STRUMENTALI <€150 | Costo | 25.000 |
| CA.04.03.10 | VARIAZIONI RIMANENZE DI MATERIALI | Costo | 0 |
| CA.04.03.11 | COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI | Costo | 522.037 |
| CA.04.03.12 | ALTRI COSTI | Costo | 138.700 |
| CA.04.04 | AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | Costo | 123.797 |
| CA.04.04.01 | AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | Costo | 123.797 |
| CA.04.05 | ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI | Costo | 0 |
| CA.04.05.01 | ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI | Costo | 0 |
| CA.04.06 | ONERI DIVERSI DI GESTIONE | Costo | 10.000 |
| CA.04.06.01 | TRIBUTI | Costo | 0 |
| CA.04.06.02 | RESTITUZIONI E RIMBORSI | Costo | 10.000 |
| CA.04.06.03 | ALTRI ONERI | Costo | 0 |
| CA.05 | PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | 0 |
| CA.05.01 | PROVENTI FINANZIARI | Ricavo | 0 |
| CA.05.01.01 | PROVENTI FINANZIARI | Ricavo | 0 |
| CA.05.02 | INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI | Costo | 0 |
| CA.05.02.01 | INTERESSI PASSIVI | Costo | 0 |
| CA.05.02.02 | ALTRI ONERI FINANZIARI | Costo | 0 |
| CA.05.03 | UTILI E PERDITE SU CAMBI | | 0 |
| CA.05.03.01 | UTILI SU CAMBI | Ricavo | 0 |
| CA.05.03.02 | PERDITE SU CAMBI | Costo | 0 |

| | | | |
|---|---|--------|----------|
| CA.06 | RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | 0 |
| CA.06.01 | RIVALUTAZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE | Ricavo | 0 |
| CA.06.01.01 | RIVALUTAZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE | Ricavo | 0 |
| CA.06.02 | SVALUTAZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE | Costo | 0 |
| CA.06.02.01 | SVALUTAZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE | Costo | 0 |
| CA.07 | PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | 0 |
| CA.07.01 | PROVENTI STRAORDINARI | Ricavo | 0 |
| CA.07.01.01 | PROVENTI STRAORDINARI | Ricavo | 0 |
| CA.08 | ONERI STRAORDINARI | Costo | 0 |
| CA.08.01 | ONERI STRAORDINARI | Costo | 0 |
| CA.08.01.01 | Altri oneri straordinari | Costo | 0 |
| CA.09 | IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE | | 185.713 |
| CA.09.01 | IRES | Costo | 15.000 |
| CA.09.01.01 | IRES | Costo | 15.000 |
| CA.09.02 | IRAP | Costo | 164.713 |
| CA.09.02.01 | IRAP | Costo | 164.713 |
| CA.09.03 | Imposte diverse | Costo | 6.000 |
| CA.09.03.01 | Imposte diverse | Costo | 6.000 |
| DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI 2017 | | | 0 |

3.3 Budget degli investimenti

Il budget degli investimenti ha carattere anch'esso autorizzatorio e comprende gli incrementi stimati per le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie previste per il 2017.

E' costituito dalle previsioni di spesa per l'acquisto della sede della Scuola, secondo quanto discusso sopra, di strumentazioni, dalle previsioni riguardanti il piano straordinario d'investimenti per il nuovo edificio, dalla previsione di spesa per l'acquisto di libri, mobili e arredi. La somma stanziata per le immobilizzazioni immateriali è riferita alle sole manutenzioni straordinarie su beni di terzi previste per l'esercizio 2017. Le previsioni di spesa per l'esercizio 2017 sono articolate come in tabella, tutti gli importi sono da riferirsi a risorse proprie di Ateneo.

| INVESTIMENTI | Budget 2017 (€) |
|---|------------------------|
| Immobilizzazioni materiali | 3.204.855 |
| Attrezzature scientifiche, informatiche, audio, video, elettriche | 100.000 |
| Acquisto di libri e materiale bibliografico | 15.000 |
| Acquisto di mobili, arredi e complementi | 200.000 |
| Acquisto di fabbricati (sede via Crispi n. 7) | 2.889.855 |
| Immobilizzazioni immateriali | 5.000 |
| Totale | 3.209.855 |

Si riporta nel seguito il budget degli investimenti COAN per l'anno 2017

| | | 2017 | | |
|--|----------------------|---|--------------------------|-----------------|
| INVESTIMENTI/IMPIEGHI | | FONTI DI FINANZIAMENTO | | |
| VOCI | IMPORTO INVESTIMENTO | CONTRIBUTO DA TERZI FINALIZZATI (C/CAPITALE E/O C/IMPIANTI) | RISORSE DA INDEBITAMENTO | RISORSE PROPRIE |
| IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 5.000 | 5.000 | 0 | 0 |
| Costi di impianto, d'ampliamento e di sviluppo | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | | 0 | 0 | 0 |
| Software acquistato a titolo di proprietà | 5000 | 5000 | 0 | 0 |
| Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre immobilizzazioni immateriali | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Manutenzione straordinaria su beni di terzi | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 3.204.855 | 315.000 | 0 | 2.889.855 |
| Fabbricati | 2889854,65 | | | 2889854,65 |
| Costruzioni leggere | 0 | 0 | 0 | |
| Impianti generici (riscaldamento, condizionamento, elettrico,...) | 0 | | 0 | 0 |
| Impianti specifici (impianti di lab, impianti video proiezione per aule,,) | 0 | 0 | 0 | |
| Attrezzature informatiche, audio video ed elettriche | 100000 | 100000 | 0 | 0 |
| Altre attrezzature non scientifiche | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Attrezzature scientifiche per laboratori | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre attrezzature scientifiche | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Libri, opere d'arte, d'antiquariato e museali | 15000 | 15000 | 0 | 0 |
| Collezioni scientifiche | 0 | | | |
| Mobili | 200000 | 200000 | 0 | 0 |
| Arredi e complementi | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autocarri, motoveicoli e simili | 0 | | 0 | |
| Autovetture da trasporto | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Manutenzione straordinaria su beni propri | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ricostruzioni e ripristini su beni propri | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Partecipazioni | 0 | 0 | | 0 |
| TOTALE GENERALE | 3.209.855 | 320.000 | 0 | 2.889.855 |
| Differenza | 0 | | | |

4. Budget triennale 2017-2019

In applicazione al disposto del DL 18/2012 tra i documenti di budget è compreso anche il bilancio triennale 2017-2019 che, pur non avendo valore autorizzatorio, ha importanti fini di programmazione, perché volto a garantire la sostenibilità delle attività nel medio periodo.

Si riporta a seguire lo schema di sintesi.

| PROVENTI OPERATIVI | 2017 (€) | 2018 (€) | 2019 (€) |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|
| Fondo finanziamento ordinario (MIUR) | 3.000.000 | 3.000.000 | 3.000.000 |
| Finanziamento CIPE | 6.000.000 | 6.000.000 | 0 |
| Contabilità finanziaria (ex COFI) | 2.457.114 | 623.365 | 5.323.365 |
| Totale Proventi | 11.457.114 | 9.623.365 | 8.323.365 |
| COSTI OPERATIVI | 2017 (€) | 2018 (€) | 2019 (€) |
| Costi del personale | 4.626.550 | 3.812.800 | 2.512.800 |
| Costi gestione corrente | 6.511.054 | 5.491.055 | 5.491.055 |
| Ammortamenti e svalutazioni | 123.797 | 123.797 | 123.797 |
| Oneri diversi di gestione | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| Imposte sul reddito di gestione | 185.713 | 185.713 | 185.713 |
| Totale Costi | 11.457.114 | 9.623.365 | 8.323.365 |
| RISULTATO | 0 | 0 | 0 |

Si noti che la previsione di spesa per personale nell'esercizio di bilancio 2018 comporta una riduzione rispetto al 2017 per la cessazione dei contratti per assegni di ricerca stipulati nel periodo di sperimentazione triennale 2013-2015. L'ulteriore riduzione dei costi di personale dell'esercizio 2019 è realizzata dalla cessazione dei contratti per assegni di ricerca emessi nel 2017. Negli esercizi di bilancio 2018 e 2019, inoltre, l'esigenza del pareggio impone una riduzione della spesa corrente rispetto all'esercizio 2017 che necessariamente graverà sugli interventi a favore degli studenti con una forte riduzione delle capacità di housing dell'Ateneo.

La proiezione di spesa sul triennio 2017-2019 evidenzia che il mantenimento delle attività di ricerca e didattica condotte dal GSSI nel periodo di sperimentazione 2013-2015, richiede proventi operativi dell'ordine di 10 milioni di euro. Si auspica, dunque, che il finanziamento CIPE possa essere rinnovato nel triennio 2019-2021. In ogni caso, per evitare una riduzione delle proprie capacità, sia in termini di ricerca che formazione, il GSSI prevede stipulare programmi di ricerca con aziende e enti di ricerca e di partecipare a bandi competitivi europei. Tali iniziative mireranno soprattutto al co-finanziamento di dottorati ed assegni di ricerca con il conseguente dimezzamento della spesa corrente e di personale.

Si riporta nel seguito lo schema di budget economico COAN per il triennio 2017-2019.

| Voce COAN | Denominazione | Tipologia voce | Stanziamiento Budget 2017 | Stanziamiento Budget 2018 | Stanziamiento Budget 2019 |
|-------------|---|----------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| CA.03 | PROVENTI OPERATIVI | | 11.457.114 | 9.623.365 | 8.323.365 |
| CA.03.01 | PROVENTI PROPRI | Ricavo | 0 | 0 | 0 |
| CA.03.01.01 | PROVENTI PER LA DIDATTICA | Ricavo | 0 | 0 | 0 |
| CA.03.01.02 | PROVENTI DA RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO | Ricavo | 0 | 0 | 0 |
| CA.03.01.03 | PROVENTI DA RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI | Ricavo | 0 | 0 | 0 |
| CA.03.02 | CONTRIBUTI | Ricavo | 9.000.000 | 9.000.000 | 3.000.000 |
| CA.03.02.01 | CONTRIBUTI MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI | Ricavo | 9.000.000 | 9.000.000 | 3.000.000 |
| CA.03.02.02 | CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME | Ricavo | 0 | 0 | 0 |
| CA.03.02.03 | CONTRIBUTI UNIONE EUROPEA E ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI | Ricavo | 0 | 0 | 0 |
| CA.03.02.04 | CONTRIBUTI DA ALTRI (Pubblici) | Ricavo | 0 | 0 | 0 |
| CA.03.02.05 | CONTRIBUTI DA ALTRI (Privati) | Ricavo | 0 | 0 | 0 |
| CA.03.02.06 | CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI | Ricavo | 0 | 0 | 0 |
| CA.03.02.07 | CONTRIBUTI DA UNIVERSITA' | Ricavo | 0 | 0 | 0 |
| CA.03.03 | PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE E SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE | Ricavo | 0 | 0 | 0 |
| CA.03.03.01 | PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE | Ricavo | 0 | 0 | 0 |
| CA.03.04 | PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI DIRITTO | Ricavo | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|-------------|--|--------|------------|-----------|-----------|
| | ALLO STUDIO | | | | |
| CA.03.04.01 | PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI DIRITTO ALLO STUDIO | Ricavo | 0 | 0 | 0 |
| CA.03.05 | ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI | Ricavo | 2.457.114 | 623.365 | 5.323.365 |
| CA.03.05.01 | ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI | Ricavo | 2.457.114 | 623.365 | 5.323.365 |
| CA.03.06 | RIMANENZE FINALI | Ricavo | 0 | 0 | 0 |
| CA.03.06.01 | RIMANENZE FINALI LAVORI IN CORSO | Ricavo | 0 | 0 | 0 |
| CA.03.06.02 | RIMANENZE FINALI MATERIE DI CONSUMO PER LABORATORI | Ricavo | 0 | 0 | 0 |
| CA.03.06.03 | RIMANENZE FINALI MATERIE DI CONSUMO | Ricavo | 0 | 0 | 0 |
| CA.03.07 | INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI | Ricavo | 0 | 0 | 0 |
| CA.03.07.01 | INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI | Ricavo | 0 | 0 | 0 |
| CA.04 | COSTI OPERATIVI | | 11.271.401 | 9.437.652 | 8.137.652 |
| CA.04.01 | COSTI DEL PERSONALE DOCENTE E RICERCATORE | Costo | 4.185.150 | 3.371.400 | 2.071.400 |
| CA.04.01.01 | PERSONALE DEDICATO ALLA DIDATTICA E ALLA RICERCA | Costo | 4.085.150 | 3.271.400 | 1.971.400 |
| CA.04.01.02 | ALTRI COSTI PERSONALE DOCENTE E RICERCATORE | Costo | 100.000 | 100.000 | 100.000 |
| CA.04.02 | COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO AMMINISTRATIVO | Costo | 441.400 | 441.400 | 441.400 |
| CA.04.02.01 | PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO-AMMINISTRATIVO | Costo | 441.400 | 441.400 | 441.400 |
| CA.04.03 | COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE | Costo | 6.511.054 | 5.491.055 | 5.491.055 |
| CA.04.03.01 | COSTI PER SOSTEGNO AGLI STUDENTI | Costo | 2.960.745 | 2.960.745 | 2.960.745 |
| CA.04.03.02 | COSTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO | Costo | 1.675.272 | 871.000 | 871.000 |

| | | | | | |
|-------------|---|-------|---------|---------|---------|
| CA.04.03.03 | COSTI PER LA RICERCA E ALL'ATTIVITA' EDITORIALE | Costo | 227.500 | 97.500 | 97.500 |
| CA.04.03.04 | TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI | Costo | 0 | 0 | 0 |
| CA.04.03.05 | ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI | Costo | 0 | 0 | 0 |
| CA.04.03.06 | VARIAZIONI RIMANENZE DI MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI | Costo | 0 | 0 | 0 |
| CA.04.03.07 | ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI, MATERIALE BIBLIOGRAFICO | Costo | 0 | 0 | 0 |
| CA.04.03.08 | ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO-GESTIONALI | Costo | 961.800 | 961.800 | 961.800 |
| CA.04.03.09 | ACQUISTO ALTRI MATERIALI E BENI STRUMENTALI <€516 | Costo | 25.000 | 25.000 | 25.000 |
| CA.04.03.10 | VARIAZIONI RIMANENZE DI MATERIALI | Costo | 0 | 0 | 0 |
| CA.04.03.11 | COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI | Costo | 522.037 | 436.309 | 436.309 |
| CA.04.03.12 | ALTRI COSTI | Costo | 138.700 | 138.700 | 138.700 |
| CA.04.04 | AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | Costo | 123.797 | 123.797 | 123.797 |
| CA.04.04.01 | AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | Costo | 123.797 | 123.797 | 123.797 |
| CA.04.05 | ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI | Costo | 0 | 0 | 0 |
| CA.04.05.01 | ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI | Costo | 0 | 0 | 0 |
| CA.04.06 | ONERI DIVERSI DI GESTIONE | Costo | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| CA.04.06.01 | TRIBUTI | Costo | 0 | 0 | 0 |
| CA.04.06.02 | RESTITUZIONI E RIMBORSI | Costo | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| CA.04.06.03 | ALTRI ONERI | Costo | 0 | 0 | 0 |
| CA.05 | PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|---|--|--------|----------|----------|----------|
| CA.05.01 | PROVENTI FINANZIARI | Ricavo | 0 | 0 | 0 |
| CA.05.01.01 | PROVENTI FINANZIARI | Ricavo | 0 | 0 | 0 |
| CA.05.02 | INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI | Costo | 0 | 0 | 0 |
| CA.05.02.01 | INTERESSI PASSIVI | Costo | 0 | 0 | 0 |
| CA.05.02.02 | ALTRI ONERI FINANZIARI | Costo | 0 | 0 | 0 |
| CA.05.03 | UTILI E PERDITE SU CAMBI | | 0 | 0 | 0 |
| CA.05.03.01 | UTILI SU CAMBI | Ricavo | 0 | 0 | 0 |
| CA.05.03.02 | PERDITE SU CAMBI | Costo | 0 | 0 | 0 |
| CA.06 | RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | 0 | 0 | 0 |
| CA.06.01 | RIVALUTAZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE | Ricavo | 0 | 0 | 0 |
| CA.06.01.01 | RIVALUTAZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE | Ricavo | 0 | 0 | 0 |
| CA.06.02 | SVALUTAZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE | Costo | 0 | 0 | 0 |
| CA.06.02.01 | SVALUTAZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE | Costo | 0 | 0 | 0 |
| CA.07 | PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | 0 | 0 | 0 |
| CA.07.01 | PROVENTI STRAORDINARI | Ricavo | 0 | 0 | 0 |
| CA.07.01.01 | PROVENTI STRAORDINARI | Ricavo | 0 | 0 | 0 |
| CA.08 | ONERI STRAORDINARI | Costo | 0 | 0 | 0 |
| CA.08.01 | ONERI STRAORDINARI | Costo | 0 | 0 | 0 |
| CA.08.01.01 | Altri oneri straordinari | Costo | 0 | 0 | 0 |
| CA.09 | IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE | | 185.713 | 185.713 | 185.713 |
| CA.09.01 | IRES | Costo | 15.000 | 15.000 | 15.000 |
| CA.09.01.01 | IRES | Costo | 15.000 | 15.000 | 15.000 |
| CA.09.02 | IRAP | Costo | 164.713 | 164.713 | 164.713 |
| CA.09.02.01 | IRAP | Costo | 164.713 | 164.713 | 164.713 |
| CA.09.03 | Imposte diverse | Costo | 6.000 | 6.000 | 6.000 |
| CA.09.03.01 | Imposte diverse | Costo | 6.000 | 6.000 | 6.000 |
| DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI NEL TRIENNIO 2017-2019 | | | 0 | 0 | 0 |

5. Bilancio non autorizzatorio in contabilità finanziaria

L'art. 1, comma 3 del Decreto Legislativo 27 gennaio 2012 n. 18, al fine di consentire il consolidamento e il monitoraggio dei conti delle amministrazioni pubbliche, prevede che le Università considerate amministrazioni pubbliche, ai sensi dell'art. 1, comma 2 della Legge 31 dicembre 2009 n. 196, predispongano il bilancio preventivo unico d'Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria.

L'art. 7 del Decreto Interministeriale MIUR e MEF del 14 gennaio 2014 n. 19, ha individuato lo schema allegato 2 allo stesso Decreto per la predisposizione del predetto documento. Di seguito, sulla scorta delle risultanze del budget economico e del budget degli investimenti 2017, si riporta il predetto bilancio preventivo unico di Ateneo in contabilità finanziaria per l'anno 2017.

| Livello | Descrizione | Previsione 2017 |
|-----------------|--|------------------------|
| | Contabilità Finanziaria esercizi precedenti (ex CoFi) | 5.558.172 |
| E.I | ENTRATE CORRENTI | 5.790.145 |
| <i>E.I.i</i> | <i>Entrate contributive</i> | 0 |
| <i>E.I.ii</i> | <i>Entrate derivanti da trasferimenti correnti</i> | 5.790.145 |
| E.I.ii.1 | da MIUR e altre Amministrazioni centrali | 5.790.145 |
| E.I.ii.2 | da Regioni e Province autonome | 0 |
| E.I.ii.3 | da altre Amministrazioni locali | 0 |
| E.I.ii.4 | da U.E. e altri Organismi internazionali | 0 |
| E.I.ii.5 | da Università | 0 |
| E.I.ii.6 | da altri (pubblici) | 0 |
| E.I.ii.7 | da altri (privati) | 0 |
| <i>E.I.iii</i> | <i>Altre Entrate</i> | 0 |
| E.II | ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 3.209.855 |
| <i>E.II.i</i> | <i>Alienazione di beni patrimoniali</i> | 0 |
| <i>E.II.ii</i> | <i>Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale</i> | 3.209.855 |
| E.II.ii.1 | da MIUR e altre Amministrazioni centrali | 3.209.855 |
| E.II.ii.2 | da Regioni e Province autonome | 0 |
| E.II.ii.3 | da altre Amministrazioni locali | 0 |
| E.II.ii.4 | da U.E. e altri Organismi internazionali | 0 |
| E.II.ii.5 | da Università | 0 |
| E.II.ii.6 | da altri (pubblici) | 0 |
| E.II.ii.7 | da altri (privati) | 0 |
| <i>E.II.iii</i> | <i>Entrate derivanti da contributi agli investimenti</i> | 0 |
| E.II.iii.1 | da MIUR e altre Amministrazioni centrali | 0 |
| E.II.iii.2 | da Regioni e Province autonome | 0 |
| E.II.iii.3 | da altre Amministrazioni locali | 0 |
| E.II.iii.4 | da U.E. e altri Organismi internazionali | 0 |
| E.II.iii.5 | da Università | 0 |
| E.II.iii.6 | da altri (pubblici) | 0 |

| | | |
|-----------------------|--|-------------------|
| E.II.iii.7 | da altri (privati) | 0 |
| E.III | ENTRATE DA RIDUZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 0 |
| E.III.i | <i>Alienazioni di attività finanziarie</i> | 0 |
| E.III.ii | <i>Riscossione di crediti</i> | 0 |
| E.III.iii | <i>Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie</i> | 0 |
| E.IV | ACCENSIONE DI PRESTITI | 0 |
| E.V | ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE | 0 |
| E.VI | PARTITE DI GIRO E ENTRATE PER CONTO TERZI | 0 |
| TOTALE ENTRATE | | 14.558.172 |

| Livello | Descrizione | Previsione 2017 |
|----------------|--|------------------------|
| | Disavanzo di Amministrazione esercizio precedente | 0 |
| U.I | USCITE CORRENTI | 11.348.317 |
| U.I.i | <i>Oneri per il personale</i> | <i>7.587.295</i> |
| U.I.i.1 | Personale docente e ricercatore a tempo indeterminato | 1.496.400 |
| U.I.i.2 | Personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato | 441.400 |
| U.I.i.3 | Personale docente e ricercatore a tempo determinato | 595.000 |
| U.I.i.4 | Personale tecnico-amministrativo a tempo determinato | 0 |
| U.I.i.5 | Contributi a carico ente | 0 |
| U.I.i.6 | Altro personale e relativi oneri | 5.054.495 |
| U.I.ii | <i>Interventi a favore degli studenti</i> | <i>1.675.272</i> |
| U.I.iii | <i>Beni di consumo, servizi e altre spese</i> | <i>2.085.750</i> |
| U.I.iii.1 | Beni di consumo e servizi | 1.875.037 |
| U.I.iii.2 | Altre Spese | 210.713 |
| U.I.iiii | <i>Trasferimenti correnti</i> | <i>0</i> |
| U.I.iiii.1 | a MIUR e altre Amministrazioni centrali | 0 |
| U.I.iiii.2 | a Regioni e Province autonome | 0 |
| U.I.iiii.3 | a altre Amministrazioni locali | 0 |
| U.I.iiii.4 | a U.E. e altri Organismi internazionali | 0 |
| U.I.iiii.5 | a Università | 0 |
| U.I.iiii.6 | a altri (pubblici) | 0 |
| U.I.iiii.7 | a altri (privati) | 0 |
| U.II | Versamenti al bilancio dello Stato | 0 |
| U.III | USCITE IN CONTO CAPITALE | 3.209.855 |
| U.III.i | <i>Investimenti in ricerca</i> | <i>0</i> |
| U.III.ii | <i>Acquisizione beni durevoli</i> | <i>3.209.855</i> |
| U.III.iii | <i>Trasferimenti in conto capitale</i> | <i>0</i> |
| U.III.iii.1 | a MIUR e altre Amministrazioni centrali | 0 |
| U.III.iii.2 | a Regioni e Province autonome | 0 |
| U.III.iii.3 | a altre Amministrazioni locali | 0 |
| U.III.iii.4 | a U.E. e altri Organismi internazionali | 0 |
| U.III.iii.5 | a Università | 0 |
| U.III.iii.6 | a altri (pubblici) | 0 |
| U.III.iii.7 | a altri (privati) | 0 |

| | | |
|----------------------|---|-------------------|
| <i>U.III.iii</i> | <i>Contributi agli investimenti</i> | <i>0</i> |
| U.III.iii.1 | a MIUR e altre Amministrazioni centrali | 0 |
| U.III.iii.2 | a Regioni e Province autonome | 0 |
| U.III.iii.3 | da altre Amministrazioni locali | 0 |
| U.III.iii.4 | a U.E. e altri Organismi internazionali | 0 |
| U.III.iii.5 | a Università | 0 |
| U.III.iii.6 | a altri (pubblici) | 0 |
| U.III.iii.7 | a altri (privati) | 0 |
| U.IV | SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 0 |
| <i>U.IV.i</i> | <i>Acquisizione di attività finanziarie</i> | <i>0</i> |
| <i>U.IV.ii</i> | <i>Concessione di crediti</i> | <i>0</i> |
| <i>U.IV.iii</i> | <i>Altre spese per incremento di attività finanziarie</i> | <i>0</i> |
| U.V | RIMBORSO DI PRESTITI | 0 |
| U.VI | CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO CASSIERE | 0 |
| U.VII | PARTITE DI GIRO E SPESE PER CONTO TERZI | 0 |
| TOTALE USCITE | | 14.558.172 |

6. Riclassificato della spesa in base a missioni e programmi

L'articolo 4 del DL n. 18/2012 impone la predisposizione di un prospetto, allegato al bilancio unico di previsione annuale autorizzatorio, contenente la classificazione della spesa complessiva per missioni e programmi.

Il Decreto Interministeriale MIUR e MEF n. 21 del 16 gennaio 2014 ha individuato l'elenco delle missioni e dei programmi, nonché i criteri cui le Università si attengono ai fini di una omogenea riclassificazione dei dati contabili.

Il prospetto che segue, predisposto sulla base dell'art. 2 del predetto Decreto interministeriale, riporta la classificazione della spesa complessiva prevista nel budget economico e degli investimenti, suddivisa per missioni e programmi dove le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dall'Ateneo, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate, mentre i programmi rappresentano gli aggregati omogenei di attività volte a perseguire le finalità individuate nell'ambito delle missioni.

Conformemente alle previsioni dell'art. 13 del Decreto legislativo 31 maggio 2011 n. 91, ciascun programma è corredato con l'indicazione della corrispondente codificazione della nomenclatura COFOG di secondo livello.

| MISSIONI | PROGRAMMI | Codice COFOG (II livello) | Definizione |
|---|--|--------------------------------------|--|
| Ricerca e Innovazione | Ricerca scientifica e tecnologica di base | 01.4 | Ricerca di base |
| Istruzione Universitaria | Sistema universitario e formazione post universitaria | 09.4 | Istruzione superiore |
| Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche | Indirizzo politico | 09.8 | Istruzione ove non altrove classificato |
| | Servizi e affari generali per le amministrazioni | | |

In conformità alle prescrizioni dell'art. 3 del predetto Decreto interministeriale (principi di classificazione), a ciascun programma sono imputate tutte le spese che, sulla base del piano dei conti e dei criteri generali di cui all'art. 4 del medesimo Decreto sono direttamente riconducibili allo stesso.

Alla luce delle indicazioni fornite dal Decreto 21/2014 il GSSI ha identificato le voci di spesa, qui sotto riportate, con le corrispondenti associazioni COFOG in coerenza con il decreto sopra citato.

Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica

I costi delle retribuzioni fisse al personale docente e ricercatore, altre competenze, tutti gli oneri compresa l'IRAP, considerando il complessivo impegno didattico e di servizio agli studenti, attività di tutorato e orientamento, di verifica dell'apprendimento e della ricerca vengono collocati al 75% su Ricerca e innovazione, ricerca scientifica e tecnologica di base, COFOG 01.4 – Ricerca di base e al 25% nella Istruzione universitaria, sistema universitario e formazione post universitaria, COFOG 09.4 – Istruzione superiore.

I costi per gli assegni di ricerca, nonché quelli per personale di altre pubbliche amministrazioni (Enti pubblici di ricerca), sono collocati al 100% nella Ricerca e innovazione, ricerca scientifica e tecnologica di base, COFOG 01.4 – Ricerca di base.

I costi dei docenti a contratto sono collocati al 100% nella Istruzione universitaria, sistema universitario e formazione post universitaria, COFOG 09.4 – Istruzione superiore.

Missioni del personale docente e ricercatore e missioni di altro personale dedicato alla ricerca e alla didattica, compresi gli studenti di dottorato, sono collocati al 75% nella Ricerca e innovazione, ricerca scientifica e tecnologica di base, COFOG 01.4 – Ricerca di base e al 25% nella Istruzione universitaria, sistema universitario e formazione post universitaria, COFOG 09.4 – Istruzione superiore.

Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo

Retribuzione, arretrati e altre competenze al Direttore Generale sono collocate al 100% su servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche, servizi e affari generali per le amministrazioni, COFOG 09.8 – Istruzione ove non altrove classificato.

Retribuzione al personale tecnico e amministrativo a tempo indeterminato e a tempo determinato, le altre competenze, gli arretrati, il trattamento accessorio ed il lavoro straordinario vengono tutti collocati al 40% nella Ricerca e innovazione, ricerca scientifica e tecnologica di base, COFOG 01.4 – Ricerca di base e al 60% servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche, servizi e affari generali per le amministrazioni, COFOG 09.8 – Istruzione ove non altrove classificato.

Sostegno agli studenti

I costi per le borse di dottorato con mobilità internazionale e missioni sono collocate al 100% nella Ricerca e innovazione, ricerca scientifica e tecnologica di base, COFOG 01.4 – Ricerca di base.

I costi per le borse di studio di studenti dell'Università di L'Aquila sono collocati al 100% su Istruzione universitaria, sistema universitario e formazione post universitaria, COFOG 09.4 – Istruzione superiore.

Tutte le altre voci di sostegno agli studenti (housing, pasti, assicurazioni, ecc.) sono collocati al 100% su Istruzione universitaria, sistema universitario e formazione post universitaria, COFOG 09.4 – Istruzione superiore.

Sostegno alla ricerca ed all'attività editoriale

Le spese per la ricerca, l'attività editoriale, la partecipazione ad eventi per la promozione della ricerca e del trasferimento tecnologico, nonché le missioni del personale docente sono collocate al 100% su Ricerca e innovazione, ricerca scientifica e tecnologica di base, COFOG 01.4 – Ricerca di base.

Spese per le pubblicazioni, convegni/seminari e rimborsi ai relatori di detti convegni/seminari sono collocati al 75% nella Ricerca e innovazione, ricerca scientifica e tecnologica di base, COFOG 01.4 – Ricerca di base e al 25% su Istruzione universitaria, sistema universitario e formazione post universitaria, COFOG 09.4 – Istruzione superiore.

Materiale di consumo

Le spese previste per materiali di consumo sono collocate al 50% nella Ricerca e innovazione, ricerca scientifica e tecnologica di base, COFOG 01.4 – Ricerca di base e al 50% su Istruzione universitaria, sistema universitario e formazione post universitaria, COFOG 09.4 – Istruzione superiore.

Acquisti di libri e materiale bibliografico

L'acquisto di periodici, giornali, riviste, reprints, articoli scientifici e libri in formato elettronico sono collocati al 50% su Ricerca e innovazione, ricerca scientifica e tecnologica di base, COFOG 01.4 – Ricerca di base e al 50% su Istruzione universitaria, sistema universitario e formazione post universitaria, COFOG 09.4 – Istruzione superiore.

Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali

Spese per pubblicità, spese postali, assicurazioni, spese per la promozione dell'Ateneo, assistenza informatica, manutenzione software, smaltimento rifiuti, servizi stampa, legatoria, revisione articoli, spese correnti per brevetti, spese per accertamenti sanitari, spese per commissioni bancarie su bonifici esteri, stime immobiliari, aggiornamenti catastali, arbitrati, servizi strumentali agli investimenti, traslochi, trasporti, facchinaggi, consulenze tecniche e amministrative, altre spese per servizi sono collocate al 100% in servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche, servizi e affari generali per le amministrazioni, COFOG 09.8 – Istruzione ove non altrove classificato.

Le spese legali e di patrocinio e le spese di rappresentanza sono collocate al 100% su servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche, indirizzo politico, COFOG 09.8 – Istruzione ove non altrove classificato.

Le spese per facility management, utenze per telefonia fissa e mobile, canoni per reti di trasmissione, canoni per energia elettrica, gas, banche dati, manutenzione ordinaria immobili, attrezzature, manutenzione ordinaria di beni di terzi sono collocate al 100% in servizi istituzionali e

generali delle amministrazioni pubbliche, servizi e affari generali per le amministrazioni, COFOG 09.8 – Istruzione ove non altrove classificato.

Acquisto materiali

Cancelleria e altro materiale di consumo compresi i piccoli beni sotto i 516 euro sono collocati al 33,33% nella Ricerca e innovazione, ricerca scientifica e tecnologica di base, COFOG 01.4 – Ricerca di base, al 33,33% su Istruzione universitaria, sistema universitario, formazione post universitaria, COFOG 09.4 – Istruzione superiore e al 33,33% su servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche, servizi e affari generali per le amministrazioni, COFOG 09.8 – Istruzione ove non altrove classificato.

Costi per godimento di beni di terzi

Tutti i costi per il godimento di beni di terzi sono collocati al 33,33% nella Ricerca e innovazione, ricerca scientifica e tecnologica di base, COFOG 01.4 – Ricerca di base, al 33,33% su Istruzione universitaria, sistema universitario, formazione post universitaria, COFOG 09.4 – Istruzione superiore e al 33,33% su servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche, servizi e affari generali per le amministrazioni, COFOG 09.8 – Istruzione ove non altrove classificato.

Altri costi

Missioni e rimborsi di spese di trasferta per gli organi istituzionali, gettoni e indennità ai membri degli organi istituzionali, quote associative e altre spese per attività istituzionali degli organi sono collocate al 100% su servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche, indirizzo politico, COFOG 09.8 – Istruzione ove non altrove classificato.

I costi per formazione del personale tecnico e amministrativo, frequenza ai corsi, buoni pasto, missioni personale T/A, compensi ai commissari di concorsi, rimborsi a personale esterno sono collocati al 100% su servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche, servizi e affari generali per le amministrazioni, COFOG 09.8 – Istruzione ove non altrove classificato.

I costi per ospitalità, visiting professor, esperti, relatori convegni e seminari sono collocato al 50% su Ricerca e innovazione, ricerca scientifica e tecnologica di base, COFOG 01.4 – Ricerca di base e al 50% sulla Istruzione universitaria, sistema universitario e formazione post universitaria, COFOG 09.4 – Istruzione superiore.

Ammortamenti e svalutazioni

I costi per ammortamenti ed immobilizzazioni immateriali sono collocati al 100% su Ricerca e innovazione, ricerca scientifica e tecnologica di base, COFOG 01.4 – Ricerca di base.

Ammortamenti ed immobilizzazioni materiali sono collocati al 50% su Ricerca e innovazione, ricerca scientifica e tecnologica di base, COFOG 01.4 – Ricerca di base e al 50% su Istruzione

universitaria, sistema universitario, formazione post universitaria, COFOG 09.4 – Istruzione superiore.

Svalutazioni e crediti sono collocati al 100% su servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche, servizi e affari generali per le amministrazioni, COFOG 09.8 – Istruzione ove non altrove classificato.

Accantonamenti per rischi ed oneri

I costi per accantonamento a fondo rischi attività C/Terzi e finanziamenti progetti sono collocati al 100% su servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche, servizi e affari generali per le amministrazioni, COFOG 09.8 – Istruzione ove non altrove classificato.

I costi per accantonamento rischi su crediti sono collocati al 100% su servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche, servizi e affari generali per le amministrazioni, COFOG 09.8 – Istruzione ove non altrove classificato.

I costi per accantonamenti TFR per i C.E.L. sono collocati al 100% su servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche, servizi e affari generali per le amministrazioni, COFOG 09.8 – Istruzione ove non altrove classificato.

Oneri diversi di gestione

I costi per valori bollati, altri tributi, restituzioni e rimborsi vari, restituzioni spese personale comandato, rimborsi allo stato, altri oneri sono collocati al 100% su servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche, servizi e affari generali per le amministrazioni, COFOG 09.8 – Istruzione ove non altrove classificato.

Imposte sul reddito di esercizio

I costi per imposte correnti e IRES sono collocati al 100% su servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche, servizi e affari generali per le amministrazioni, COFOG 09.8 – Istruzione ove non altrove classificato.

Immobilizzazioni immateriali

I costi per immobilizzazioni immateriali sono collocati al 100% su servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche, servizi e affari generali per le amministrazioni, COFOG 09.8 – Istruzione ove non altrove classificato.

Immobilizzazioni materiali

I costi per attrezzature informatiche, audio video, elettriche, mobili e arredi e altre immobilizzazioni materiali sono collocati al 33,33% su Ricerca e innovazione, ricerca scientifica e tecnologica di base, COFOG 01.4 – Ricerca di base e al 33,33% su Istruzione universitaria, sistema universitario,

formazione post universitaria, COFOG 09.4 – Istruzione superiore e al 33,33% su servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche, servizi e affari generali per le amministrazioni, COFOG 09.8 – Istruzione ove non altrove classificato.

I costi per altre attrezzature non scientifiche sono collocati al 50% su Istruzione universitaria, sistema universitario, formazione post universitaria, COFOG 09.4 – Istruzione superiore e al 50% servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche, indirizzo politico, COFOG 09.8 – Istruzione ove non altrove classificato.

I costi per attrezzature scientifiche sono collocati al 100% su Ricerca e innovazione, ricerca scientifica e tecnologica di base, COFOG 01.4 – Ricerca di base.

I costi per l'acquisto di libri sono collocati al 50% su Ricerca e innovazione, ricerca scientifica e tecnologica di base, COFOG 01.4 – Ricerca di base e al 50% su Istruzione universitaria, sistema universitario, formazione post universitaria, COFOG 09.4 – Istruzione superiore.

Immobilizzazioni finanziarie

I costi per immobilizzazioni finanziarie sono collocati al 100% su servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche, servizi e affari generali per le amministrazioni, COFOG 09.8 – Istruzione ove non altrove classificato.