



IUSS

Scuola Universitaria Superiore Pavia

BILANCIO DI PREVISIONE 2019

SCUOLA UNIVERSITARIA SUPERIORE IUSS PAVIA

Approvato con delibera del CDA il 17.12.2018



BUDGET ECONOMICO AUTORIZZATORIO ANNUALE

	2019
A) PROVENTI OPERATIVI	5.502.700,00
I. PROVENTI PROPRI	0,00
1) Proventi per la didattica	0,00
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	0,00
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	0,00
II. CONTRIBUTI	5.164.100,00
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	4.846.900,00
2) Contributi Regioni e Province autonome	0,00
3) Contributi altre Amministrazioni locali	0,00
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	0,00
5) Contributi da Università	122.500,00
6) Contributi da altri (pubblici)	14.200,00
7) Contributi da altri (privati)	180.500,00
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	0,00
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	0,00
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	338.600,00
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	0,00
2) Altri proventi e ricavi diversi	338.600,00
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	0,00
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0,00
TOTALE PROVENTI (A)	5.502.700,00
B) COSTI OPERATIVI	6.427.070,00
VIII. COSTI DEL PERSONALE	3.256.790,00
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	2.171.790,00
a) docenti / ricercatori	1.804.800,00
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	258.400,00
c) docenti a contratto	80.740,00
d) esperti linguistici	0,00
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	27.850,00
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	1.085.000,00
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	2.843.880,00
1) Costi per sostegno agli studenti	1.447.780,00
2) Costi per il diritto allo studio	0,00
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	0,00
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	274.600,00
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	14.000,00
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0,00
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	15.000,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	429.100,00
9) Acquisto altri materiali	34.200,00
10) Variazione delle rimanenze di materiali	0,00



11) Costi per godimento beni di terzi	123.000,00
12) Altri costi	506.200,00
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	212.000,00
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	160.200,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	51.800,00
3) Svalutazione immobilizzazioni	0,00
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	0,00
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	0,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	114.400,00
TOTALE COSTI (B)	6.427.070,00
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	-924.370,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	0,00
1) Proventi finanziari	0,00
2) Interessi ed altri oneri finanziari	0,00
3) Utili e perdite su cambi	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	0,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00
1) Rivalutazioni	0,00
2) Svalutazioni	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0,00
1) Proventi	0,00
2) Oneri	0,00
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	0,00
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	197.110,00
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	-1.121.480,00
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE	1.121.480,00
RISULTATO A PAREGGIO	0,00



BUDGET DEGLI INVESTIMENTI ANNUALE AUTORIZZATORIO

	A) INVESTIMENTI /IMPIEGHI	B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
	Importo investimento	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	56.800,00	-	-	56.800,00
5) Altre immobilizzazioni immateriali	3.000,00	-	-	3.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	59.800,00	-	-	59.800,00
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
2) Impianti e attrezzature	51.500,00	-	-	51.500,00
3) Attrezzature scientifiche	-	-	-	-
5) Mobili e arredi	-	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	51.500,00	-	-	51.500,00
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	-	-
TOTALE GENERALE	111.300,00	-	-	111.300,00



BUDGET ECONOMICO TRIENNALE

	2019	2020	2021
A) PROVENTI OPERATIVI	5.502.700,00	5.382.000,00	5.332.000,00
I. PROVENTI PROPRI	0,00	0,00	0,00
1) Proventi per la didattica	0,00	0,00	0,00
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	0,00	0,00	0,00
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	0,00	0,00	0,00
II. CONTRIBUTI	5.164.100,00	4.979.200,00	4.873.600,00
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	4.846.900,00	4.812.500,00	4.788.700,00
2) Contributi Regioni e Province autonome	0,00	0,00	0,00
3) Contributi altre Amministrazioni locali	0,00	0,00	0,00
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	0,00	0,00	0,00
5) Contributi da Università	122.500,00	64.700,00	14.200,00
6) Contributi da altri (pubblici)	14.200,00	0,00	0,00
7) Contributi da altri (privati)	180.500,00	102.000,00	70.700,00
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	0,00	0,00	0,00
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	0,00	0,00	0,00
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	338.600,00	402.800,00	458.400,00
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	0,00	0,00	0,00
2) Altri proventi e ricavi diversi	338.600,00	402.800,00	458.400,00
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	0,00	0,00	0,00
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI (A)	5.502.700,00	5.382.000,00	5.332.000,00
B) COSTI OPERATIVI	6.427.070,00	6.322.820,00	6.063.980,00
VIII. COSTI DEL PERSONALE	3.256.790,00	3.308.880,00	3.070.880,00
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	2.171.790,00	2.265.580,00	2.027.580,00
a) docenti / ricercatori	1.804.800,00	1.889.500,00	1.904.400,00
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	258.400,00	268.400,00	22.000,00
c) docenti a contratto	80.740,00	80.080,00	80.080,00
d) esperti linguistici	0,00	0,00	0,00
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	27.850,00	27.600,00	21.100,00
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	1.085.000,00	1.043.300,00	1.043.300,00
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	2.843.880,00	2.692.240,00	2.677.500,00
1) Costi per sostegno agli studenti	1.447.780,00	1.454.940,00	1.516.800,00
2) Costi per il diritto allo studio	0,00	0,00	0,00
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	0,00	0,00	0,00
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	274.600,00	173.200,00	86.800,00
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	14.000,00	8.000,00	10.000,00
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0,00	0,00	0,00
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	15.000,00	10.500,00	7.500,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	429.100,00	420.600,00	423.600,00
9) Acquisto altri materiali	34.200,00	33.200,00	33.200,00
10) Variazione delle rimanenze di materiali	0,00	0,00	0,00



11) Costi per godimento beni di terzi	123.000,00	123.000,00	123.000,00
12) Altri costi	506.200,00	468.800,00	476.600,00
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	212.000,00	207.300,00	201.200,00
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	160.200,00	160.000,00	159.300,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	51.800,00	47.300,00	41.900,00
3) Svalutazione immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	0,00	0,00	0,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	114.400,00	114.400,00	114.400,00
TOTALE COSTI (B)	6.427.070,00	6.322.820,00	6.063.980,00
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	-924.370,00	-940.820,00	-731.980,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00
1) Proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
2) Interessi ed altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
3) Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	0,00	0,00	0,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00
1) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
2) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	0,00	0,00	0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00
1) Proventi	0,00	0,00	0,00
2) Oneri	0,00	0,00	0,00
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	0,00	0,00	0,00
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	197.110,00	202.120,00	203.020,00
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	-1.121.480,00	-1.142.940,00	-935.000,00
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE	1.121.480,00	1.142.940,00	935.000,00
RISULTATO A PAREGGIO	0,00	0,00	0,00

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI TRIENNALE

BUDGETI DEGLI INVESTIMENTI												
	2019				2020				2021			
	A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI	B) FONTI DI FINANZIAMENTO			A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI	B) FONTI DI FINANZIAMENTO			A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI	B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
	Importo investimento	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE	Importo investimento	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE	Importo investimento	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI												
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	56.800	-	-	56.800	-	-	-	-	-	-	-	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali	3.000	-	-	3.000	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	59.800	-	-	59.800	-	-	-	-	-	-	-	-
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI												
1) Terreni e fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) Impianti e attrezzature	51.500	-	-	51.500	27.000	-	-	27.000	102.300	-	-	102.300
3) Attrezzature scientifiche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5) Mobili e arredi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7) Altre immobilizzazioni materiali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	51.500	-	-	51.500	27.000	-	-	27.000	102.300	-	-	102.300
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE GENERALE	111.300	-	-	111.300	27.000	-	-	27.000	102.300	-	-	102.300

Relazione programmatica del Rettore a corredo dei documenti di previsione

Nota illustrativa al Bilancio unico annuale autorizzatorio e triennale

Il presente Bilancio unico di previsione annuale autorizzatorio dell'esercizio 2019 è redatto secondo il sistema contabile economico-patrimoniale, adottato dalla Scuola Universitaria Superiore IUSS Pavia a partire dal 1° gennaio 2015 ai sensi della legge 240/2010 e del D.lgs. 18/2012, ed è costituito dai seguenti documenti:

- Budget economico di previsione annuale autorizzatorio
- Budget degli investimenti unico annuale autorizzatorio.

Il conto economico preventivo mette in evidenza due grandezze fondamentali che sono rappresentate da:

- la differenza tra proventi e costi operativi (unico risultato intermedio evidenziato dallo schema) che è indicatore dell'andamento della gestione operativa;
- il risultato di esercizio che è il risultato di sintesi dell'andamento della gestione e indicatore di equilibrio economico e che, rispetto all'indicatore precedente, risente anche dell'andamento delle gestioni finanziaria, straordinaria e tributaria.

Il budget degli investimenti è il documento che riassume gli investimenti in immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie. Il D.I. n.925 del 10 dicembre 2015 ha specificamente previsto l'indicazione delle fonti di finanziamento previste a copertura dei vari investimenti.

A tale Bilancio si affianca un Bilancio unico di previsione triennale, al fine di garantire la sostenibilità economica delle attività nel medio periodo, composto sempre da: Budget economico e Budget degli investimenti.

Al fine di consentire il consolidamento ed il monitoraggio dei conti pubblici sono stati redatti i seguenti prospetti riclassificati:

- Bilancio di previsione finanziario 2019, non autorizzatorio, in contabilità finanziaria tenendo conto dello schema di cui all'allegato 2 del D.I. 8 giugno 2017 n. 394 ed in particolare delle voci di entrata e di spesa (SIOPE) che confluiscono al III e al IV livello prospettato;
- Prospetto di classificazione della spesa 2019 per missioni e programmi.

La documentazione si completa con lo schema di cui all'allegato 6 del D.P.C.M. 22 settembre 2014 "Definizione degli schemi e delle modalità per la pubblicazione su Internet dei dati relativi alle entrate e alla spesa dei bilanci preventivi e consuntivi e dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni.

LA STRUTTURA CONTABILE

L'articolo 3 del Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità della Scuola IUSS sancisce che sia il Consiglio di Amministrazione ad individuare le unità organizzative, denominate Centri di Gestione. Tali unità dovranno utilizzare le risorse messe a loro disposizione e rispondere della corretta gestione di queste



ultime contestualmente al raggiungimento degli obiettivi programmati.

L'articolo 6 del Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità dello IUSS prevede che il sistema contabile rifletta la struttura organizzativa della Scuola attraverso la definizione delle unità di imputazione dei risultati della gestione economico-patrimoniale.

Le unità di imputazione sono:

- Centri di responsabilità, che coincidono con i Centri di gestione;
- Centri di costo/provento, che sono la struttura dei Centri di gestione e rappresentano entità contabili a cui sono riferiti direttamente costi e proventi attribuiti a unità organizzative formalmente definite, oppure a unità virtuali, utili ai fini della rilevazione analitica di valori contabili. I Centri di costo/provento possono essere multi-livello e/o trasversali e ciascun Centro può essere sotto-articolato in altri Centri;
- Progetti, che individuano iniziative temporalmente definite con obiettivi, risorse umane, finanziarie e strumentali preassegnate. I Progetti possono essere riferiti direttamente ai Centri di responsabilità o ai Centri di costo.

L'introduzione del nuovo Statuto ha previsto la ristrutturazione delle attività didattiche e di ricerca in due classi: Classe di scienze umane e della vita e Classe di scienze, tecnologie e società, pertanto con delibera n. 53 del 23 marzo 2018 il Consiglio di Amministrazione ha provveduto all'aggiornamento della struttura contabile individuando i seguenti 5 Centri di gestione/ Centri di Responsabilità:

1. *Amministrazione Centrale*, Responsabile il Direttore Generale;
2. *Corsi Ordinari della Classe di Scienze Umane e Della Vita (SUV)*, Responsabile il Preside della Classe SUV
3. *Corsi Ordinari della Classe di Scienze, Tecnologie e Società (STS)*, Responsabile il Preside della Classe STS
4. *Classe di Scienze Umane e della Vita*, Responsabile il Preside della Classe SUV;
5. *Classe di Scienze, Tecnologie e Società*, Responsabile il Preside della Classe STS.



In coerenza con quanto sopra descritto nel 2019 la struttura contabile è così articolata:

Codice Unità Analitica (UA)	Denominazione UA	Responsabile
<u>UA.00</u>	<u>IUSS - AMMINISTRAZIONE CENTRALE</u>	<u>Direttore Generale</u>
<u>UA.00.09</u>	<u>INVESTIMENTI AMMINISTRAZIONE CENTRALE</u>	
<u>UA.00.04</u>	<u>CLASSE SUV</u>	<u>Preside della Classe di Scienze Umane e della Vita</u>
<u>UA.00.04.01</u>	<u>PRELAUREA SUV</u>	
<u>UA.00.04.01.01</u>	<u>CORSI ORDINARI SUV</u>	
<u>UA.00.04.02</u>	<u>POSTLAUREA SUV</u>	
<u>UA.00.04.02.01</u>	<u>DOTTORATI SUV</u>	
<u>UA.00.04.02.01.01</u>	<u>DOTTORATO SBB</u>	
<u>UA.00.04.02.01.02</u>	<u>DOTTORATO NETS</u>	
<u>UA.00.04.02.02</u>	<u>LAUREE MAGISTRALI SUV</u>	
<u>UA.00.04.02.02.01</u>	<u>LAUREA PSICOLOGIA</u>	
<u>UA.00.04.03</u>	<u>RICERCA SUV</u>	
<u>UA.00.04.03.01</u>	<u>CENTRO NETS_D</u>	
<u>UA.00.04.03.02</u>	<u>CENTRO NETS_F</u>	
<u>UA.00.04.03.03</u>	<u>CENTRO NETS_L</u>	
<u>UA.00.04.04</u>	<u>RISORSE UMANE</u>	
<u>UA.00.04.05</u>	<u>INVESTIMENTI</u>	
<u>UA.00.05</u>	<u>CLASSE STS</u>	<u>Preside della Classe di Scienze Tecnologie e Società</u>
<u>UA.00.05.01</u>	<u>PRELAUREA STS</u>	
<u>UA.00.05.01.01</u>	<u>CORSI ORDINARI STS</u>	
<u>UA.00.05.02</u>	<u>POSTLAUREA STS</u>	
<u>UA.00.05.02.01</u>	<u>DOTTORATI STS</u>	
<u>UA.00.05.02.01.01</u>	<u>DOTTORATO ECONOMICS</u>	
<u>UA.00.05.02.01.02</u>	<u>DOTTORATO UME</u>	
<u>UA.00.05.02.02</u>	<u>LAUREE MAGISTRALI STS</u>	
<u>UA.00.05.02.02.01</u>	<u>LAUREA RISK</u>	
<u>UA.00.05.03</u>	<u>RICERCA STS</u>	
<u>UA.00.05.03.01</u>	<u>CENTRO CORDA</u>	
<u>UA.00.05.03.03</u>	<u>CENTRO ROSE</u>	
<u>UA.00.05.04</u>	<u>RISORSE UMANE</u>	
<u>UA.00.05.05</u>	<u>INVESTIMENTI</u>	



All'interno del bilancio di previsione 2019 sono stati inseriti i seguenti nuovi progetti annuali finanziati da risorse proprie della Scuola:

Unità Analitica (UA)	Progetto	Responsabile
UA.00 IUSS - AMMINISTRAZIONE CENTRALE	<u>IUSS - AMMINISTRAZIONE CENTRALE</u>	Direttore Generale
	Attività di Terza Missione, trasferimento tecnologico e placement (Progetto TERZA MISSIONE 2019)	Prorettore Delegato alla Terza Missione
	Attività di orientamento in entrata (Progetto ORIENTAMENTO 2019)	Coordinatore dei Corsi Ordinari
	Attività per gli Allievi della Scuola trasversali alle due Classi: gestione del Concorso di Ammissione ai Corsi ordinari, Benvenuto e Cerimonia di diploma dei Corsi ordinari, PHD Day, Partecipazione degli Allievi ad eventi in rappresentanza della Scuola (Progetto ATTIVITA' PER ALLIEVI 2019)	Direttore Generale
UA.00.04.03.02 CENTRO NETS_F Centro NETS Area Filosofia	Filosofia della Mente (Progetto MENTE 2019)	Prof. Di Francesco
	Epistemologia e Filosofia della Matematica e della Logica (Progetto MAT 2019)	Prof. Sereni
UA.00.04.03.03 CENTRO NETS_L Centro NETS Area Linguistica	Progetti di Linguistica (Progetto LING 2019)	Prof. Moro
	Progetto Linguistica Computazionale (Progetto PROGRAMM 2019)	Prof. Chesi
	Pragmatica Sperimentale (Progetto PRAG 2019)	Prof. Bambini

Al 30.11.2018 i progetti finanziati da enti esterni alla Scuola IUSS risultano i seguenti:

Progetto	Referente	Importo finanziato	anni preced.	2019				2020				2021				anni seguenti
				TM1	TM2	TM3	TM4	TM1	TM2	TM3	TM4	TM1	TM2	TM3	TM4	
Classe STS																
Fondi MIUR - Dipartimenti Eccellenza (DE)	Calvi	6.635.800														
Fondazione Eucentre - Cofinanziamento DE	Calvi	650.000														
UE - Erasmus Mundus	Monteiro	890.000														
UEH2020 - Neurosome	Sarigiannis	516.123														
UEH2020 - HBM4EU	Sarigiannis	148.000														
CARIPO - New Frame	Martina	72.000														
Convenzione con Ispra	Taramelli	105.000														
INAF - Ultras	Tiengo	8.000														
EDF - CONTRATTO DI RICERCA	Bazzurro	30.000														
CARIPO - EFLIP	Taramelli	40.000														
TOTALE		9.094.923														
Classe SUV																
MIUR - PRIN 2015	Bambini	113.228														
MLSE - CONTRATTO DI RICERCA	Cappa	16.546														
TOTALE		129.774														

I progetti, in ambito di didattica e ricerca, saranno attribuiti ai Centri di Gestione sulla base di afferenza del Responsabile scientifico del progetto alle Classi come da Decreto Rettorale n.28/2018, mentre i progetti relativi ad attività gestionali o di Scuola saranno attribuiti all'Amministrazione Centrale.

LINEE DI INDIRIZZO PER LA FORMAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2019



Il Bilancio di previsione 2019 (Budget economico e budget degli investimenti) è stato formulato in conformità alle linee di indirizzo approvate dal Consiglio di Amministrazione del 16.07.2018, che prevedono:

- A. Attribuzione delle risorse alle strutture in coerenza con il Piano di programmazione triennale 2018-2020;
- B. Assegnazioni ai Corsi Ordinari al fine di garantire gli impegni per sostenere i premi di studio agli allievi, sia per assicurare la gratuità del posto in Collegio sia per la compartecipazione ai costi come da deliberazione n. 93 della riunione del C.d.A. del 29.05.2017;
- C. Assegnazione delle risorse per la copertura delle Borse di dottorato in coerenza con il bilancio di previsione 2018-2020;
- D. Assegnazione delle risorse di competenza al progetto Dipartimento di Eccellenza finanziato dal MIUR;
- E. Definizione di programmi/progetti da parte dei Centri di gestione;
- F. Attribuzione delle risorse alla Amministrazione Centrale per l'ampliamento degli spazi e il miglioramento delle attrezzature e software presenti;
- G. Attribuzione delle risorse alle strutture per investimenti connessi allo sviluppo delle principali linee di ricerca delle Classi.

Si precisa che nel budget 2019 non sono state attribuite risorse solo al punto F, relativamente all'ampliamento degli spazi, in quanto occorre che venga preliminarmente definito dagli organi di governo un piano di sviluppo organico a cui saranno attribuite risorse una volta approvato il consuntivo 2018.

MODALITA' E TEMPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2019

Nella formazione dei budget (annuale 2019 e triennale 2019—2021) sono stati utilizzati i documenti di pianificazione della Scuola (Piano di orientamento strategico e Piano di programmazione triennale). L'attività di impostazione è stata supportata da una Commissione nominata dal Rettore che ha predisposto una nuova procedura al fine di consentire che la definizione delle azioni e degli obiettivi e target della Scuola e relativo reclutamento di personale fosse contestuale alla definizione del budget per lo stesso periodo di riferimento, in modo da assicurare la coerenza e la sostenibilità della programmazione.

La procedura prevede un iter di programmazione in due fasi: una fase di proposta di programmazione con richiesta di budget (30 settembre anno x-1) e una fase di delibera della programmazione (31 dicembre anno x-1) con relativa assegnazione di risorse, contestuale all'approvazione del bilancio di previsione. Si è quindi provveduto dare avvio a una programmazione integrata.

L'iter diretto alla formazione del budget è stato avviato nel mese di giugno con l'approvazione da parte del Senato successivamente dal Consiglio di Amministrazione delle Linee di indirizzo per la formazione del bilancio di previsione 2019. Il processo di predisposizione del budget è stato coordinato dal Direttore Generale e le attività sono state svolte sulla base di un calendario approvato dal Consiglio di Amministrazione. La creazione del budget è stata, per il primo anno, supportata dall'utilizzo della piattaforma U-BUDGET (Cineca) che ha consentito una efficace rielaborazione dei dati raccolti dalle varie strutture della Scuola.

Il principale strumento utile in fase preventiva è rappresentato dalla contabilità analitica, che permette di formulare il Budget di Ateneo attraverso l'aggregazione dei vari budget che ogni unità analitica è tenuta a redigere per programmare le risorse necessarie per la gestione dell'anno.

In corso d'esercizio, la contabilità analitica permette di dettagliare quanto registrato con la contabilità



generale, con l'indicazione della destinazione. Infatti, estrae dalla contabilità generale le informazioni per ogni centro di costo e per una determinata attività evidenziando quanto una unità analitica ha prodotto, assorbito o consumato in termini di risorse.

Il sistema di analisi di gestione, e quindi la contabilità analitica che ne è lo strumento principale, consentirà, a regime, di pervenire ad un dettaglio analitico di costi e proventi per le entità che rappresentano la componente organizzativo-strutturale della Scuola.

Si presenta la tabella di sintesi dei Budget delle varie Unità analitiche/progetti:

<u>Descrizione Unità Analitica</u>	<u>Budget economico</u>			<u>Investimenti</u>
	<u>Unità Analitica</u>	<u>Progetti</u>	<u>Totale</u>	
UA.00 - IUSS - Amm. Centrale	2.217.200,00	91.500,00	2.308.700,00	56.800,00
UA.00.04 - CLASSE SUV	28.800,00	-	28.800,00	-
UA.00.04.01.01 - CORSI ORDINARI SUV	265.660,00	-	265.660,00	-
UA.00.04.02.01.01 - DOTTORATO SBB	335.800,00	-	335.800,00	-
UA.00.04.02.01.02 - DOTTORATO NETS	212.600,00	-	212.600,00	-
UA.00.04.03.01 - CENTRO NETS_D	64.200,00	-	64.200,00	15.000,00
UA.00.04.03.02 - CENTRO NETS_F	-	79.500,00	79.500,00	11.500,00
UA.00.04.03.03 - CENTRO NETS_L	-	55.500,00	55.500,00	18.000,00
UA.00.04.04 - RISORSE UMANE	1.132.300,00	-	1.132.300,00	-
UA.00.05 - CLASSE STS	1.800,00	-	1.800,00	-
UA.00.05.01.01 - CORSI ORDINARI STS	233.120,00	-	233.120,00	-
UA.00.05.02.01.01 - DOTTORATO ECONOMICS	210.800,00	-	210.800,00	-
UA.00.05.02.01.02 - DOTTORATO UME	499.700,00	-	499.700,00	-
UA.00.05.03 - RICERCA STS	82.000,00	-	82.000,00	10.000,00
UA.00.05.03.01 - CENTRO CORDA	10.000,00	-	10.000,00	-
UA.00.05.03.03 - CENTRO ROSE	10.000,00	-	10.000,00	-
UA.00.05.04 - RISORSE UMANE	1.093.700,00	-	1.093.700,00	-
Totale Costi di esercizio	6.397.680,00	226.500,00	6.624.180,00	11.300,00

Nel centro di Gestione *Amministrazione Centrale* sono inseriti i costi per il personale dirigente e tecnico amministrativo, per gli organi di governo e controllo e i costi di funzionamento della Scuola. Nei Centri di Gestione attribuiti alle Classi sono inseriti i costi per l'attività di didattica pre e post laurea, l'attività di ricerca, il costo del personale dedicato (professori, ricercatori, assegnisti).



BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNUALE AUTORIZZATORIO

Criteria di formazione e valutazione

Il bilancio di previsione economico è stato redatto in conformità ai principi previsti dal vigente quadro normativo.

I criteri adottati nella formazione del Bilancio previsione 2018 seguono i principi indicati nel DI n.19 del 14 gennaio 2014 su “Principi contabili e schemi di bilancio in contabilità economico-patrimoniale per le università” e generali O.I.C., con particolare riferimento ai criteri generali di prudenza, correttezza, attendibilità, globalità, equilibrio, comprensibilità, trasparenza del bilancio in termini di utilità per gli stakeholder e competenza, nella prospettiva della continuazione dell’attività.

Nella predisposizione del Bilancio unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio 2018 e triennale, la Scuola ha tenuto conto di quanto contenuto nel Decreto Interministeriale MIUR/MEF n. 925 del 10/12/2015 che ha definito gli schemi di budget economico e budget degli investimenti e previsto una Nota illustrativa, il cui contenuto minimo viene accennato nel decreto ed ancor meglio definito nel Manuale tecnico-operativo predisposto dalla Commissione per la contabilità economico-patrimoniale. La Nota illustrativa, secondo quest’ultimo documento, deve contenere alcune informazioni minime, fornendo ogni elemento utile a descrivere il processo di stima e determinazione quantitativa dei valori ed evidenziando la coerenza tra i costi e le attività da attuarsi in funzione della programmazione di ciascun ateneo.

Il bilancio di previsione finanziario è stato predisposto riclassificando le voci del budget economico e del budget degli investimenti secondo la logica finanziaria, tenendo conto dello schema di cui all’allegato 2 del D.l. 8 giugno 2017 n.394 ed in particolare delle voci di entrata e di spesa (SIOPE) che confluiscono al III e al IV livello prospettato.

La classificazione della spesa delle Università per missioni e programmi, in attuazione dell’art. 2 del d.lgs. 21/2014 è proposta mediante una riclassificazione dei dati previsionali secondo lo schema ministeriale, attribuendo ad ogni missione/ programma le spese direttamente riconducibili ad esso nonché le spese indirette attribuite attraverso i sistemi e le procedure di contabilità analitica sulla base dei criteri specifici definiti nel decreto stesso.

Si precisa che a partire dal Bilancio di Previsione si rileva una differente classificazione dei costi per l’IRAP, ricollocati nella voce “F) Imposte sul reddito dell’esercizio correnti, differite, anticipate”, avendo preso in considerazione:

la Nota tecnica n.1 della Commissione COEP che esclude l’IRAP dalla voce “BVIII1) Costo del personale dedicato alla ricerca e alla didattica” e dalla voce “BVIII2) Costo del personale dirigente e tecnico-amministrativo” e inserisce, tra le altre, l’IRAP con metodo retributivo alla voce dello schema di conto economico “F) Imposte sul reddito dell’esercizio correnti, differite, anticipate”;

l’indicazione MEF sul “Portale IGF-Bilancio Enti” inserita all’interno delle FAQ e qui riportata:

“L’IRAP Imposta regionale sulle attività produttive dove va inserita? In ossequio al principio civilistico di cui all’art. 2425 c.c. e del conseguente principio contabile dell’OIC n. 25 “Il trattamento delle imposte sul reddito”, l’IRAP, la cui base imponibile è costituita dal costo del personale opportunamente rettificato, al pari delle altre imposte sul reddito deve essere collocata al punto 22 “imposte sul reddito dell’esercizio, correnti, differite e anticipate” del Conto Economico”.



Budget in sintesi

Si riporta di seguito il budget economico annuale di sintesi 2019.

	2019
A) PROVENTI OPERATIVI	5.502.700
I. PROVENTI PROPRI	-
II. CONTRIBUTI	5.164.100
III. PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALE	-
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	-
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	338.600
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	-
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	-
B) COSTI OPERATIVI	6.427.070
VIII. COSTI DEL PERSONALE	3.256.790
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	2.843.880
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	212.000
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	-
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	114.400
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)	-924.370
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	197.110
RISULTATO ECONOMICO	- 1.121.480
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ ECONOMICO-PATRIMONIALE	1.121.480
RISULTATO A PAREGGIO	-



Si riporta di seguito il budget degli investimenti di sintesi 2019.

A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI		B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
Importo investimento		I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI)	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE
<i>I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</i>	<i>59.800</i>	-	-	<i>59.800</i>
<i>II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>	<i>51.500</i>	-	-	<i>51.500</i>
<i>III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</i>	-	-	-	-
TOTALE GENERALE	111.300	-	-	111.300

Dal bilancio di sintesi emerge che, dal lato dei proventi, la principale fonte di finanziamento è rappresentata dai contributi, ed in particolare dai contributi da parte del MIUR, e che il pareggio di bilancio si ottenga grazie all'utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità economico patrimoniale.

Sul fronte delle spese si evidenzia che la quasi totalità dei costi è rappresentata dai costi correnti rispetto ai costi di investimento. A tal riguardo occorre precisare che lo IUSS non ha beni immobili di proprietà né, per scelta e per i tipi di ricerca svolta, laboratori propri pertanto risulta coerente l'incidenza percentuale sul bilancio dei costi correnti e dei costi di investimento.

ANALISI DELLE VOCI DEL BUDGET ECONOMICO

A) PROVENTI OPERATIVI (A)

Nella tabella sottostante viene riportato il dettaglio dei proventi operativi che ammontano a 5.502.700 euro:

Descrizione Riclassificato	2019
A) PROVENTI OPERATIVI	
I. PROVENTI PROPRI	0,00
1) Proventi per la didattica	0,00
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	0,00
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	0,00
II. CONTRIBUTI	5.164.100,00
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	4.846.900,00
2) Contributi Regioni e Province autonome	0,00
3) Contributi altre Amministrazioni locali	0,00



4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	0,00
5) Contributi da Università	122.500,00
6) Contributi da altri (pubblici)	14.200,00
7) Contributi da altri (privati)	180.500,00
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	0,00
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	0,00
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	338.600,00
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	0,00
2) Altri proventi e ricavi diversi	338.600,00
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	0,00
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0,00
TOTALE PROVENTI (A)	5.502.700,00

Analisi dei proventi:

I. PROVENTI PROPRI

I. PROVENTI PROPRI	0,00
--------------------	------

Le voci di questa categoria hanno valore zero in quanto, applicando il principio della prudenza, non vengono inseriti proventi non certi; in corso d'anno, al momento dell'assegnazione di un finanziamento per attività di ricerca si procederà con una variazione di budget.

Da evidenziare che non esiste una previsione per i proventi per la didattica in quanto la Scuola non ha proventi derivanti dalla contribuzione studentesca.

II. CONTRIBUTI

La voce è così ripartita:

II. CONTRIBUTI	5.164.100,00
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	4.846.900,00
2) Contributi Regioni e Province autonome	0,00
3) Contributi altre Amministrazioni locali	0,00
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	0,00
5) Contributi da Università	122.500,00
6) Contributi da altri (pubblici)	14.200,00
7) Contributi da altri (privati)	180.500,00

1) Contributi da parte del MIUR

1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	4.846.900,00
---	--------------



Nella voce "Contributi da parte del MIUR" vengono rilevate le somme erogate dal MIUR utilizzando gli strumenti di legge.

Le suddette voci sono state stimate per il triennio 2018 -2020 sulla base di una valutazione prudentiale, tenendo in considerazione l'assegnazione FFO 2018 (DM n. 587 del 8 agosto 2018), e delle disposizioni normative o ministeriali ad esse correlate.

Nella tabella seguente si riportano i criteri di valutazione per la determinazione della previsione partendo dai dati 2018:

	2018	2019	2020	2021
	IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO
Stima della quota base e premiale per il triennio 2019-2021 applicando la riduzione del 5% sul FFO 2018. Assegnazione FFO 2018 DM n. 587 del 8 agosto 2018	3.886.628	3.692.297	3.692.297	3.692.297
<i>Interventi, assegnati con DM FFO, previsti da disposizioni legislative:</i>				
Piano straordinario chiamata professori II fascia anni 2011-2012-2013 Trattasi di intervento di cui all'art. 1 comma 24 Legge 13 dicembre 2010 n. 220 - legge di stabilità 2011 - e art. 29 comma 9 Legge 30 dicembre 2010 n. 240 e assegnazione a regime prevista per la Scuola da anno 2014, come da DM FFO	175.706	175.706	175.706	175.706
Piano straordinario 2016 per il reclutamento ricercatori di cui all'art. 24 c. 3 lettera b) della L. 240/2010 Trattasi di intervento previsto da Decreto Ministeriale del 18 febbraio 2016 n. 78	175.885	175.885	175.885	175.885
Piano straordinario 2016 chiamata Professori I fascia Trattasi di intervento previsto da Decreto Interministeriale (MIUR-MEF) del 8 aprile 2016 n. 242	115.684	115.684	115.684	115.684
Piano straordinario 2018 per il reclutamento ricercatori di cui all'art. 24 c. 3 lettera b) della L. 240/2010 Trattasi di intervento previsto da Decreto Ministeriale del 28 febbraio 2018 n. 168	27.586	175.885	175.885	175.885
TOTALE FFO BASE+PREMIALE+PIANO ASSOCIATI	4.381.489	4.335.457	4.335.457	4.335.457
Programmazione triennale 2016-2018	19.190	-	-	-
Risorse per l'attribuzione dell'importo una tantum ai professori e ai ricercatori di ruolo previsto dall'art.1 comma 629, L. n. 205 del 27.12.2017 (Decreto Ministeriale del 2 marzo 2018 n. 197)	11.550	9.240	-	-
Trattasi di intervento di cui all'art. 60, comma 1, del decreto legge 21 giugno 2013, n. 69, convertito con modificazioni dalla legge 9 agosto 2013, n. 98. La previsione del provento tiene conto dell'assegnazione da tab.7 bis del DM FFO 587 del 8 agosto 2018, con applicazione di una riduzione quale quota di salvaguardia del -2% per l'anno 2019, del -5% del valore 2019 per l'anno 2020 e del -5% del valore 2020 per l'anno 2021	512.452	502.203	477.093	453.238
Totale "Contributi da MIUR "	4.924.681	4.846.900	4.812.549	4.788.695

5) Contributi da Università

5) Contributi da Università	122.500,00
-----------------------------	------------

In questa voce sono compresi i contributi da parte dell'Università di Pavia per il finanziamento di borse di Dottorato sulla base di convenzioni vigenti.

6) Contributi da altri (enti pubblici)

6) Contributi da altri (pubblici)	14.200,00
-----------------------------------	-----------

In questa voce sono compresi i contributi, erogati sulla base di convenzioni vigenti, del CNR per il finanziamento di borse del Dottorato in Scienze Biologiche e Biomolecolari.

7) Contributi da altri (enti privati)

7) Contributi da altri (privati)	180.500,00
----------------------------------	------------



In questa voce sono compresi i contributi stanziati dalla Fondazione Eucentre per il finanziamento dell'annualità delle borse del "Dottorato in Comprensione e Gestione delle Situazioni Estreme" riferite ai cicli XXXII e XXXIII. I cicli XXXIV e XXXV sono inseriti nel cofinanziamento al progetto Dipartimenti di Eccellenza e pertanto non sono inseriti nel presente budget.

V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI

La voce è così ripartita:

V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	338.600,00
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	0,00
2) Altri proventi e ricavi diversi	338.600,00

2) Altri proventi e ricavi diversi

La voce è così composta:

Proventi da recuperi	177.000,00
Utilizzo contributi per sterilizzazione ammortamenti	161.600,00

La voce "Proventi da recuperi" riguardano i proventi per recuperi a seguito del riparto tra le tre Scuole federate del costo del Collegio dei Conti federato e per il versamento ai Collegi di merito e al Collegio Volta il rimborso del posto gratuito assegnati agli Allievi dei Corsi vincitori.

La voce "Utilizzo contributi per sterilizzazione ammortamenti" è stata inserita per neutralizzare gli effetti sul conto economico degli ammortamenti per gli investimenti in "Attrezzature e impianti" e in "Attrezzature scientifiche" acquistati con contributi di terzi in conto capitale/impianti.

B) COSTI OPERATIVI

La parte dei costi operati viene redatta sulla base dello schema ministeriale ed è così riassumibile:

B) COSTI OPERATIVI	
COSTI DEL PERSONALE	3.256.790,00
COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	2.843.880,00
ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	0,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	114.400,00
TOTALE COSTI (B)	6.427.070,00

COSTI DEL PERSONALE

La voce è così ripartita:

VIII. COSTI DEL PERSONALE	3.256.790,00
---------------------------	--------------



1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	2.171.790,00
a) docenti / ricercatori	1.804.800,00
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	258.400,00
c) docenti a contratto	80.740,00
d) esperti linguistici	0,00
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	27.850,00
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	1.085.000,00

Di seguito si riporta il dettaglio delle spese di personale.

1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica

a) docenti / ricercatori

La voce è così costituita:

	2019	Classe SUV	Classe STS
Stipendi ed altri assegni fissi al personale docente	1.037.700,00	500.600,00	537.100,00
Oneri previd. a carico Ente su assegni fissi personale docente	299.000,00	142.500,00	156.500,00
Ricercatori a tempo determinato	359.300,00	165.800,00	193.500,00
Oneri previd. a carico Ente su retribuzioni ricercatori a tempo determinato	108.800,00	50.500,00	58.300,00
TOTALE	1.804.800,00	859.400,00	945.400,00

Si riporta nella tabella sottostante l'andamento dei professori nel corso del 2019, tenendo conto delle assunzioni programmate e in atto:

	1.10.2018	31.12.2018	30.03.2019	1.10.2019	31.12.2019
Personale docente e ricercatore					
Professori Ordinari (PO)	7	7	7	7	7
PO SUV FINANZIATI SCUOLA	3	3	3	3	3
PO STS FINANZIATI SCUOLA	4	4	4	4	4
Professori Associati (PA)	8	8	8	10	13
PA SUV FINANZIATI SCUOLA	4	4	4	4	5
PA STS FINANZIATI SCUOLA	4	4	4	4	6
PA FINANZIATI DIPARTIMENTI DI ECCELLENZA	0	0	0	2	2
<u>TOTALE PROFESSORI</u>	<u>15</u>	<u>15</u>	<u>15</u>	<u>17</u>	<u>20</u>
Ricercatori a tempo indeterminato (RU)	0	0	0	0	0
Ricercatori a tempo determinato tipo B (RTD_B)	4	5	8	8	5
RTD_B SUV FINANZIATI SCUOLA	2	2	3	3	2
RTD_B STS FINANZIATI SCUOLA	2	3	4	4	2
RTD_B FINANZIATI DIPARTIMENTI DI ECCELLENZA	0	0	1	1	1
Ricercatori a tempo indeterminato tipo A (RTD_A)	1	1	3	5	5
RTD_A SUV FINANZIATI SCUOLA	0,5	0,5	1,5	1,5	1,5
RTD_A SUV FINANZIATI FONDI ESTERNI	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5



RTD_A STS FINANZIATI SCUOLA	0	0		2	2
RTD_A FINANZIATI FONDI ESTERNI	0	0	1	1	1

Nel corso del 2019 sono previste le chiamate di 5 professori associati di cui tre finanziate dalla Scuola e presenti nel presente budget relative alla valutazione alla fine del triennio nel ruolo di ricercatore a tempo determinato di tipo b.

Le altre due chiamate di professori associati riguardano due chiamate dirette di finanziate dal Progetto Dipartimento di Eccellenza e pertanto i costi non sono stati inseriti nel presente budget.

All'attuale struttura si aggiungeranno quattro ricercatori a tempo determinato di tipo b, di cui uno finanziato sul Progetto Dipartimento di eccellenza e quattro ricercatori a tempo determinato di tipo a, di cui uno finanziato dalla Fondazione Eucentre sul Progetto Dipartimento di eccellenza.

I costi di personale esposti in bilancio sono tutti comprensivi degli oneri previdenziali, mentre gli oneri relativi all'IRAP a carico della Scuola sono stato inseriti nella voce "F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE", come previsto dal MTO emanato dalla Commissione ministeriale COEP.

Tutti i costi del personale sono esposti tenendo conto degli scatti stipendiali maturati nel corso del 2019.

b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc.)

	2019	Classe SUV	Classe STS
Assegni di ricerca	210.300,00	161.800,00	48.500,00
Oneri previdenziali a carico Ente su assegni di ricerca	48.100,00	37.000,00	11.100,00
TOTALE	258.400,00	198.800,00	59.600,00

La voce accoglie lo stanziamento per gli assegni di ricerca per un importo di € 258.400,00, sulla base della proposta deliberata nelle due Classi. Nella voce sono inseriti gli assegni in corso e quelli in selezioni e in programmazione. Ulteriori assegni di ricerca sono stanziati sui progetti acquisiti dalla Scuola e finanziati da terzi.

c) docenti a contratto

	2019	Classe SUV	Classe STS
Contratti di supporto alla didattica	1.840,00	920,00	920,00
Docenti a contratto art. 23 L. 240/10	78.900,00	33.350,00	45.550,00
Totale	80.740,00	34.270,00	46.470,00

Nella presente voce sono esposti i costi per i compensi ai docenti esterni previsti essenzialmente nell'ambito dell'attività didattica degli allievi dei Corsi ordinari e nell'ambito dell'attività Post Laurea.

e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca

	2019	Classe SUV	Classe STS
Compensi e soggiorno esperti e relatori	11.850,00	4.250,00	7.600,00
Visiting Professor	16.000,00	16.000,00	
TOTALE	27.850,00	20.250,00	7.600,00



Nella presente voce sono esposti i costi per i compensi per Visiting Professor e relatori ed esperti ospitati dalla Scuola nell'ambito delle due Classi.

2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo

La voce è così ripartita:

2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	1.085.000,00
Direttore e dirigenti a tempo determinato	129.900,00
Oneri previdenziali a carico Ente su retribuzioni Direttore e dirigenti a tempo determinato	40.500,00
Stipendi ed altri assegni fissi ai dirigenti e personale tecnico-amministrativo	538.100,00
Oneri previdenziali a carico Ente su assegni fissi dirigenti e personale tecnico-amministrativo	174.500,00
Amministrativi e tecnici a tempo determinato	42.000,00
Oneri previdenziali a carico Ente su retribuzioni amministrativi e tecnici a tempo determinato	13.700,00
Lavoro straordinario personale tecnico-amministrativo	10.000,00
Servizio buoni pasto	15.000,00
Fondo per il trattamento accessorio cat. B/C/D	30.000,00
Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato della categoria EP	25.000,00
Oneri previdenziali a carico Ente su competenze accessorie al personale tecnico amministrativo	19.300,00
Sussidi al personale	15.000,00
Lavoratori interinali	32.000,00

La retribuzione e l'indennità prevista dal contratto, sulla base delle disposizioni legislative, per il Direttore Generale ammonta a € 170.400 (oneri sociali inclusi).

Il Costo complessivo per le retribuzioni del personale a tempo indeterminato è riferito a 22 unità, così ripartite:

21	PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO A TEMPO INDETERMINATO
2	Personale tecnico amministrativo - categoria EP1
2	Personale tecnico amministrativo - categoria D3
1	Personale tecnico amministrativo - categoria D3 part time 72,22%
1	Personale tecnico amministrativo - categoria D1
5	Personale tecnico amministrativo - categoria C3
1	Personale tecnico amministrativo - categoria C3 part time 80%
1	Personale tecnico amministrativo - categoria C3 part time 73%
6	Personale tecnico amministrativo - categoria C1



1	Personale tecnico amministrativo - categoria B5
1	Personale tecnico amministrativo - categoria B3
1	PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO A TEMPO DETERMINATO
1	Personale tecnico amministrativo - categoria C1

Sono stati inseriti i costi per l'assunzione due ulteriori unità di personale a tempo determinato di categoria C1 a tempo determinato.

Infine è stato inserito il costo del personale assunto tramite agenzia di lavoro interinale per due unità di categoria C per n periodo limitato alla conclusione delle procedure di selezione delle unità a tempo determinato. I costi della prestazione dell'agenzia, quantificati in € 500, sono inseriti tra i costi della gestione corrente alla voce "8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali".

IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE

La voce risulta così ripartita:

IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	2.843.880,00
1) Costi per sostegno agli studenti	1.447.780,00
2) Costi per il diritto allo studio	0,00
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	0,00
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	274.600,00
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	14.000,00
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0,00
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	15.000,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	429.100,00
9) Acquisto altri materiali	34.200,00
10) Variazione delle rimanenze di materiali	0,00
11) Costi per godimento beni di terzi	123.000,00
12) Altri costi	506.200,00

1) Costi per sostegno agli studenti

La voce è costituita da:

	2019	Classe SUV	Classe STS	Amm.ce
Borse di studio dottorato ricerca	778.800,00	415.700,00	363.100,00	



Oneri INPS dottorato di ricerca	178.100,00	95.100,00	83.000,00	
Budget di ricerca dottorati	46.100,00	26.100,00	20.000,00	
Missioni e quote iscrizione dottorandi e altri borsisti/studenti	2.500,00	2.500,00		
Borse di eccellenza e merito	265.000,00	146.000,00	119.000,00	
Contributo Allievi CO per missioni di studio o ricerca	20.000,00	10.000,00	10.000,00	
Oneri per servizi abitativi e ristorazione a favore degli studenti	142.780,00	74.160,00	68.620,00	
Altri interventi a favore di studenti	14.500,00			14.500,00
TOTALE	1.447.780,00	769.560,00	663.720,00	14.500,00

Studenti di Dottorato

Nel bilancio di previsione 2019 sono previsti i seguenti Corsi di Dottorati con sede amministrativa presso la Scuola:

Classe SUV

“SBB - Scienze Biomolecolari e Biotecnologie”, Responsabile Prof. Andrea Mattevi;

“NCFM – Neuroscienze Cognitive e Filosofia della Mente”, Responsabile Prof. Valentina Bambini;

“DESS - Economia e Scienze Sociali, Responsabile Prof. Luigi Orsenigo, fino al XXXI ciclo”.

Classe STS

“UME – Corso di dottorato in Comprensione e gestione delle situazioni estreme”, Responsabile Prof. Guido Magenes;

Lo IUSS inoltre finanzia 3 borse del Dottorato in Economics della Scuola Universitaria Superiore Sant’Anna di Pisa di durata quadriennale per i cicli XXXII, XXXIII e XXXIV. I relativi trasferimenti sono stati inseriti nella voce “4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati dei Costi della Gestione corrente”.

Nel budget economico è stata inserita la copertura relativa all’anno solare 2019 per le borse finanziate sia attraverso fondi della Scuola sia da enti terzi (in questo caso si è provveduto ad inserire la relativa entrata tra i proventi).

Sono inoltre stanziati i fondi per attivazione di 10 borse di dottorato del XXXIV, così ripartite:

- “Corso di dottorato in Comprensione e gestione delle situazioni estreme”: 4 di durata quadriennale;
- “Corso di dottorato in Neuroscienze cognitive e filosofia della mente”: 3 di durata triennale;
- “Corso di dottorato in Scienze biomolecolari e biotecnologie”: 3 di durata triennale.

Per il Corso di dottorato in Neuroscienze cognitive e filosofia della mente, ciclo XXXIV, sono state inserite due ulteriori borse di dottorato finanziate attraverso i fondi assegnati dalla Scuola alla ricerca in ambito filosofico del Centro NETS, in particolare al progetto del Prof. Andrea Sereni.

Si precisa sul presente budget non ricadono i proventi e i costi per 14 borse per il Dottorato UME per i cicli



XXXIV e XXXV di cui 8 (4 per ciclo) finanziate dalla Fondazione Eucentre e 6 (3 per ciclo) finanziate con fondi ministeriali sul progetto Dipartimento di Eccellenza.

La Scuola inoltre, come illustrato anche all'interno del budget economico triennale 2019-2021, ha preso l'impegno di finanziare nel medio termine l'attivazione di 10 borse di dottorato per i cicli XXXV e XXXVI, così ripartite:

- "Corso di dottorato in Comprensione e gestione delle situazioni estreme": 4 di durata quadriennale;
- "Corso di dottorato in Neuroscienze cognitive e filosofia della mente": 3 di durata triennale;
- "Corso di dottorato in Scienze biomolecolari e biotecnologie": 3 di durata triennale.

Lo stanziamento per le borse di dottorato è esposto a budget comprensivo degli oneri sociali conto ente, prevedendo inoltre, per ogni borsa annuale finanziata dalla Scuola, una quota che garantisca la copertura di almeno 2 mesi di integrazione della borsa per soggiorno all'estero.

Si precisa che per le borse finanziate da terzi è stato previsto a bilancio solo il ricavo corrispondente al costo della borsa e al fondo per il finanziamento della ricerca. Questo in quanto, nel caso di soggiorno all'estero, verrà richiesto all'ente finanziatore di versare il maggiore contributo sulla base dei costi effettivamente sostenuti.

Allievi corsi ordinari

Tenendo conto delle novità introdotte nel Bando di ammissione 2017/2018, dal 2018 agli allievi verranno erogati i seguenti contributi:

1. premio agli allievi o posto gratuito come previsto dai bandi 2017/2018 e 2018/2019;
2. contributi erogati come aggiunta al premio di studi per supporto all'attività di ricerca in Italia e all'estero: la Scuola erogherà sulla base di richiesta motivata e previo parere di una apposita Commissione contributi per il supporto all'attività di ricerca in Italia e all'estero. Sono stati stanziati € 20.000 all'anno sulla presente voce.

La voce "Altri interventi a favore di studenti" comprende interventi a favore degli studenti all'interno dei Progetti della Scuola.

4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati

Trasferimenti a partner di progetti coordinati	274.600,00
--	------------

La voce comprende i trasferimenti per la copertura dei costi relativi a 3 borse del Dottorato in Economics della Scuola Universitaria Superiore Sant'Anna di durata quadriennale per i cicli XXXII, XXXIII e XXXIV, per un importo pari a € 209.600,00 e i trasferimenti per due iniziative federate: Centro NEUROX per un importo pari a € 5.000 e Progetto Clima per un importo di € 60.000.

5) Acquisto materiale consumo per laboratori

Acquisto materiale consumo per laboratori	14.000,00
---	-----------

Figurano in questa i costi relativi all'acquisto di materiale consumo per l'attività di ricerca della Classe SUV.



7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico

Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	15.000,00
--	-----------

Sono stati inseriti in questa voce i costi relativi all'acquisto di libri, riviste e giornali imputabili alla Classe SUV.

8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali

La maggior parte dei costi esposti a carico del "Centro di Gestione Amministrazione Centrale" sono rappresentati dalle spese relative alla gestione ed al funzionamento della sede della Scuola e risultano così ripartiti:

	2019	Classe SUV	Classe STS	Amm.ce
Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature	1.500,00			1.500,00
Manutenzione software	18.000,00			18.000,00
Manutenzione ordinaria e riparazione impianti	28.000,00			28.000,00
Pubblicità obbligatoria	800,00			800,00
Pubblicità	6.200,00			6.200,00
Spese di rappresentanza	1.600,00			1.600,00
Informazione e divulgazione delle attività istituzionali	4.000,00			4.000,00
Servizi di vigilanza	70.000,00			70.000,00
Servizi fotocomposizione, stampa e legatoria per pubblicazioni d'ateneo	48.500,00	23.500,00	20.000,00	5.000,00
Altre spese per servizi tecnici	2.000,00			2.000,00
Appalto servizio pulizia locali	78.000,00			78.000,00
Energia elettrica	35.000,00			35.000,00
Acqua	1.000,00			1.000,00
Premi di assicurazione	18.500,00			18.500,00
Spese postali e telegrafiche	500,00			500,00
Spese per telefonia fissa	10.000,00			10.000,00
Canoni trasmissione dati	10.000,00			10.000,00
Trasporti, facchinaggi e competenze spedizionieri	1.000,00			1.000,00
Altre spese per servizi generali	2.000,00			2.000,00
Altre prestazioni e servizi da terzi	42.500,00			42.500,00
Prestazioni di lavoro autonomo	50.000,00			50.000,00
TOTALE	429.100,00	23.500,00	20.000,00	385.600,00

I costi per l'acquisto di servizi e per le collaborazioni sono stati inseriti nel budget sulla base del contratto stipulato con il fornitore o, in assenza, sulla base dell'andamento storico della voce.



Sforzo costante dell'Amministrazione è quello di individuare continue possibilità di riduzione delle spese di gestione ed ottimizzazione dei servizi.

9) Acquisto altri materiali

La voce accoglie i costi relativi all'acquisto di materiali necessari per il funzionamento, così ripartiti:

	2019	Classe SUV	Amm.ce
Acquisto altri materiali	34.200		31.000
Cancelleria e altri materiali di consumo	28.000	500	27500
Acquisto beni strumentali (< 516€)	4.200	2.700	1.500
Acquisto software per PC (spesati nell'anno)	2.000	-	2.000

11) Costi per godimento beni di terzi

Costi per godimento beni di terzi	123.000,00
-----------------------------------	------------

Nella presente voce sono principalmente inseriti i costi relativi ai canoni di licenze d'uso degli applicativi U_GOV CINECA.

12) Altri costi

La voce risulta così composta:

	2019	Classe SUV	Classe STS	Amm.ce
Spese per convegni	41.500,00	20.500,00	2.000,00	19.000,00
Compensi e soggiorno esperti e relatori convegni	1.000,00	-	-	1.000,00
Ospitalità visiting professor, esperti e relatori	24.500,00	14.000,00	7.000,00	3.500,00
Altri rimborsi a personale esterno	15.500,00	15.500,00	-	-
DOCENTI IN CONVENZIONE ART. 6 COMMA 11 L. 240/2010	44.200,00	17.500,00	26.700,00	-
Missioni ed iscrizioni a convegni personale docente	79.000,00	54.000,00	20.000,00	5.000,00
Missioni e rimborsi spese di trasferta personale tecnico amministrativo	7.000,00	-	-	7.000,00
Missioni e rimborsi spese degli organi istituzionali	3.000,00	-	-	3.000,00
Aggiornamento professionale	18.000,00	-	-	18.000,00
Concorsi e esami di stato	16.300,00	4.500,00	4.800,00	7.000,00
Spese per la sicurezza sul posto di lavoro	2.000,00	-	-	2.000,00
Missioni ed iscrizione a convegni assegnisti	12.000,00	12.000,00	-	-
Contributi e quote associative	33.000,00	-	-	33.000,00



Indennità al Collegio dei Revisori dei Conti	50.000,00	-	-	50.000,00
Rimborsi spese di trasferta ai Revisori dei Conti	4.000,00	-	-	4.000,00
Rimborsi spese di trasferta ai componenti N.V.A.	3.000,00	-	-	3.000,00
Indennità di carica organi accademici	110.000,00	-	-	110.000,00
Rimborsi spese di trasferta organi accademici	6.200,00	-	-	6.200,00
Restituzioni e rimborsi diversi	36.000,00	-	-	36.000,00
TOTALE	506.200,00	138.000,00	60.500,00	307.700,00

Nella voce “Concorsi ed esami di stato” sono inseriti i compensi per i membri esterni della Commissione di selezione degli Allievi dei Corsi ordinari. Sono stati inoltre previsti dei costi per rimborsi spesa o compensi per i membri esterni delle Commissioni giudicatrici dell’esame finale, previsto per il conseguimento del titolo di dottore di ricerca, stimando un importo convenzionale di € 300 per ciascun dottorando che conseguirà il titolo nel corso del 2019.

Nella voce “Oneri per il funzionamento degli organi istituzionali” sono inserite le indennità al lordo degli oneri previdenziali e assistenziali ed i rimborsi spese del Collegio dei Revisori dei Conti, del Nucleo di Valutazione e degli organi accademici. Nella voce “Oneri servizi commerciali”, sono inserite principalmente i costi relativi a spese di pubblicità e di informazione e divulgazione delle attività istituzionali. Nella voce “Restituzioni e rimborsi diversi” sono esposti i costi per la quota di rimborso alle altre due Scuole federate delle spese sostenute per Consiglio di amministrazione federato e il Nucleo di valutazione federato.

X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Si riporta di seguito il dettaglio degli ammortamenti:

X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	212.000,00
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	160.200,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	51.800,00
3) Svalutazione immobilizzazioni	0,00
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	0,00

Gli ammortamenti sono stati calcolati per l’intero triennio (2019-2021) mediante una apposita funzione di simulazione dell’applicativo contabile.

Si precisa che tale simulazione ha preso in considerazione tutti i beni presenti in inventario in data 30.10.2018 e pertanto la proiezione potrebbe risentire di un futuro ricalcolo già sul bilancio 2019 a seguito del completamento delle procedure di inventariazione dei beni acquistati entro il 31.12.2018 e di quelli acquistati negli anni a seguire.

Gli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni acquisite con risorse proprie sono inseriti come costi di esercizio, mentre gli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni acquisite con contributi di terzi sono stati sterilizzati inserendo una apposita voce tra i proventi.



XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI

Non sono previsti accantonamenti per rischi ed oneri

XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE

La voce risulta così ripartita:

Imposta di bollo	2.500,00
Tassa rifiuti	3.500,00
Altre imposte e tasse (non sul reddito)	500,00
Altre spese compensative di ricavi	107.900,00
TOTALE	114.400

Nella voce "Altre spese compensative di ricavi" figurano i versamenti effettuati al bilancio dello Stato in applicazione dei DM Taglia spese. Si riporta di seguito il dettaglio dei versamenti:

Dettaglio degli importi da versare L.112/2008 artt. 61 e 67	
RIDUZIONE ART. 61 comma 5	
Spese di rappresentanza	€ 6.604,31
Spese di pubblicità	€ 44.515,95
TOTALE RIDUZIONE ART 61 COMMA 5	€ 51.120,26
TOTALE RIDUZIONE ART. 67	€ 5.100,00
TOTALE RIDUZIONI L.112/2008	€ 56.220,26
Dettaglio degli importi da versare DL 78/2010 ART.6	
comma 3 - indennità organi	€ 14.199,00
comma 8 - pubblicità e rappresentanza	€ 37.396,70
TOTALE RIDUZIONI DL 78/2010 ART.6	€ 51.595,70
Importo fondo accantonamento per DM Taglia Spese	€ 107.815,96

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Non si prevedono né proventi ed oneri finanziari, né rettifiche di valore di attività finanziarie né proventi ed oneri straordinari.

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Non si prevedono rettifiche di valore di attività finanziarie.

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI



Non si prevedono né proventi né oneri straordinari.

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

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	197.110,00
--	------------

Sono stati inseriti gli oneri relativi all'IRAP a carico della Scuola, come previsto dal MTO emanato dalla Commissione ministeriale COEP.

RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO

Il risultato economico presunto ammonta a - €1.121.480.

UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE

Il budget economico 2019 chiude con un disavanzo di € 1.121.480 per effetto di ricavi totali pari a € 5.502.700 e costi totali pari a € 6.624.180. I budget economici per l'anno 2020 e per l'anno 2021 chiudono rispettivamente con un disavanzo di € 1.142.940,00 e di € 935.000,00, per un disavanzo nel triennio pari a € 3.199.420.

La copertura dello spareggio del budget annuale 2019 (unico ad avere natura autorizzatoria) è assicurata dall'utilizzo di riserve del patrimonio netto definite in sede di consuntivo 2017 come segue:

- 776.450 € Patrimonio netto vincolato per l'esercizio 2019 nel Piano strategico 2018-2020
- 345.030 Parte dei 448.830,02 di Patrimonio netto libero al 31.12.2017.

La sostenibilità del budget economico triennale 2019-2021 che presenta un disavanzo complessivo di € 3.199.420 è garantito dal complesso delle Riserve di Patrimonio netto al 31.12.2017 utilizzabili:

3.722.758,45 Patrimonio netto come da Stato Patrimoniale al 31.12.2017

- 296.707,26 Patrimonio vincolato ai progetti (382.707,26-86.000 già inseriti i costi di budget 2019-2021)

3.426.051,19

La differenza tra 3.426.051,19 e 3.199.420.pari a 226.631,19 consente di garantire anche la sostenibilità economica degli ammortamenti 2019 - 2021 degli investimenti previsti nel relativo budget.



Budget annuale degli investimenti

L'importo complessivo degli investimenti per l'anno 2019 ammonta a € 111.300,00, così ripartiti:

	A) INVESTIMENTI /IMPIEGHI	B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
	Importo investimento	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	56.800,00	-	-	56.800,00
5) Altre immobilizzazioni immateriali	3.000,00	-	-	3.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	59.800,00	-	-	59.800,00
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
2) Impianti e attrezzature	51.500,00	-	-	51.500,00
3) Attrezzature scientifiche	-	-	-	-
5) Mobili e arredi	-	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	51.500,00	-	-	51.500,00
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	-	-
TOTALE GENERALE	111.300,00	-	-	111.300,00

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

L'importo è costituito dall'investimento per l'Amministrazione centrale nei progetti "Archivio" e "Biblioteca"

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

L'importo è costituito dall'acquisto di attrezzature informatiche per le attività delle due Classi.

Gli investimenti sono coperti da risorse proprie della Scuola.



BILANCIO UNICO DI PREVISIONE TRIENNALE

Il bilancio unico di previsione triennale ha lo scopo di assicurare la sostenibilità delle attività nel medio periodo e il primo anno coincide con il bilancio unico annuale autorizzatorio.

Si riporta di seguito il Budget economico triennale di previsione triennale in sintesi:

	2019	2020	2021
A) PROVENTI OPERATIVI	5.502.700,00	5.382.000,00	5.332.000,00
I. PROVENTI PROPRI	0,00	0,00	0,00
II. CONTRIBUTI	5.164.100,00	4.979.200,00	4.873.600,00
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	0,00	0,00	0,00
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	0,00	0,00	0,00
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	338.600,00	402.800,00	458.400,00
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	0,00	0,00	0,00
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI (A)	5.502.700,00	5.382.000,00	5.332.000,00
B) COSTI OPERATIVI	6.427.070,00	6.322.820,00	6.063.980,00
VIII. COSTI DEL PERSONALE	3.256.790,00	3.308.880,00	3.070.880,00
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	2.843.880,00	2.692.240,00	2.677.500,00
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	212.000,00	207.300,00	201.200,00
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	0,00	0,00	0,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	114.400,00	114.400,00	114.400,00
TOTALE COSTI (B)	6.427.070,00	6.322.820,00	6.063.980,00
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	-924.370,00	-940.820,00	-731.980,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	0,00	0,00	0,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	0,00	0,00	0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	0,00	0,00	0,00
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	197.110,00	202.120,00	203.020,00
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	-1.121.480,00	-1.142.940,00	-935.000,00
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE	1.121.480,00	1.142.940,00	935.000,00
RISULTATO A PAREGGIO	0,00	0,00	0,00

Analisi dei proventi

Il Fondo di Finanziamento ordinario è stato stimato per il triennio 2019 -2021 sulla base di una valutazione prudenziale, tenendo in considerazione l'assegnazione FFO 2018 (DM n. 587 del 8 agosto 2018) e delle disposizioni normative o ministeriali ad esse correlate.

Gli altri proventi sono stati inseriti esclusivamente per la parte certa.

Analisi dei costi



Per la redazione del budget 2020 e 2021 sono stati considerati i costi per il sostegno di:

- Spese di personale strutturato e i costi per il funzionamento delle strutture;
- Costi per lo svolgimento dei Cicli di dottorato in corso sia con sede amministrativa presso la Scuola sia presso sede amministrativa Consorziata (Dottorato della Scuola Sant'Anna di Pisa in Economics) ;
- Costi per il finanziamento costante di 10 borse di dottorato
- Attività congiunte federative

I costi del personale docente e ricercatore strutturato aumentano negli anni 2020 e 2021, a seguito dell'eventuale scatto stipendiale a seguito di valutazione. Nel 2019 i ricercatori assunti sul piano straordinario 2016 concluderanno il loro contratto pertanto sono stati inseriti in bilancio i costi degli eventuali passaggi a Professore associato.

Nella voce relativi ai docenti a contratto sono stati inseriti i costi per tre professori in convenzione ex art.6 L.240/2010 e per i costi di docenza per i Corsi ordinari e dei Dottorati.

Il costo del personale dirigente e tecnico amministrativo si presuppone costante.

Relativamente ai costi per gli interventi a favore degli studenti per gli anni 2020 e 2021 sono stati stanziati i finanziamenti per i premi di studio agli allievi dei Corsi ordinari e si assume di finanziare 10 borse di dottorato.

Gli altri costi della gestione corrente sono stimati sostanzialmente costanti.

Sono stimati costanti anche gli ammortamenti e gli oneri diversi di gestione.

Con il finanziamento dei suddetti costi si generano risultati economici negativi anche per gli anni 2020 e 2021 che saranno coperti con l'utilizzo di riserve di patrimonio netto già contabilizzato al 31.12.2017, nonché con gli utili in formazione nell'esercizio 2018.



BUDGET INVESTIMENTI TRIENNALE

L'importo complessivo degli investimenti per il triennio 2018-2020 ammonta a € 500.000, così ripartiti:

	2019 A) INVESTIMENTI/ IMPIEGHI	2020 A) INVESTIMENTI/ IMPIEGHI	2021 A) INVESTIMENTI/ IMPIEGHI
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	56.800,00	-	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali	3.000,00	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	59.800,00	-	-
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
2) Impianti e attrezzature	51.500,00	27.000,00	102.300,00
3) Attrezzature scientifiche	-	-	-
5) Mobili e arredi	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	51.500,00	27.000,00	102.300,00
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	-
TOTALE GENERALE	111.300,00	27.000,00	102.300,00

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

L'importo è costituito da:

Impianti ed attrezzature: sono previsti investimenti per attrezzature informatiche richieste dai vari centri di gestione e progetti della Scuola e per il rinnovo delle attrezzature delle aule didattiche;

Gli investimenti sono finanziati con risorse proprie della Scuola.



IUSS

Scuola Universitaria Superiore Pavia

BILANCIO DI PREVISIONE 2019
SCUOLA UNIVERSITARIA SUPERIORE IUSS PAVIA
ALLEGATI

Approvato con delibera del CDA il 17.12.2018



BILANCIO PREVENTIVO UNICO DI ISTITUTO NON AUTORIZZATORIO IN CONTABILITÀ FINANZIARIA

Per l'esercizio 2018 a seguito del D.I. 8 giugno 2017, n. 394, che ha modificato le disposizioni dell'art.7 del D.I 14 gennaio 2014, n.19, e delle indicazioni applicative (prot. n. 11734 del 9/10/2017) le istituzioni Universitarie sono tenute a predisporre il preventivo unico di ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria tenendo conto dello schema di cui allegato 2 del D.I. ed in particolare delle voci di Entrata e di Spesa (SIOPE) che confluiscono al III e IV livello prospettato. Uno dei principali cambiamenti previsti dal Decreto è che sia il preventivo unico di ateneo che il consuntivo, devono essere redatti in termini di cassa e sulla base della nuova codifica Siope.

I dati che alimentano il prospetto di riclassificato 2019 sotto riportato sono stati costruiti partendo dai dati inseriti a Budget 2019.

In particolare essi sono stati analizzati partendo dall'ipotesi, consolidatasi negli ultimi esercizi, di ridurre al minimo i tempi di pagamento ed incasso consentendo all'Ente di pagare e riscuotere quasi tutti i costi e i ricavi di competenza entro la fine dell'esercizio. Qualora questa circostanza non si dovesse verificare si è riscontrata una quasi totale corrispondenza tra i residui 2018 da incassare/pagare nel 2019 ed i costi/ricavi di competenza 2018 da pagare/riscuotere nel 2019.

Nella predisposizione del riclassificato si è tenuto conto anche dei residui 2018, inseriti a bilancio entro il 3 dicembre 2018 e non rientranti nella casistica sopra riportata, e dei costi di investimento.

Per quest'ultima tipologia di costo si è stimato di pagare 1/3 del costo nel corso dell'esercizio 2019.

Come risulta dal prospetto, le uscite sono superiori alle entrate pertanto la gestione della liquidità dovrebbe comportare un deficit di cassa pari a euro 291.941,89 ampiamente coperto dalla disponibilità di cassa che in data 03.12.2018 risulta essere pari a euro 4.914.175,50.

Si riporta di seguito il Bilancio preventivo unico di Istituto non autorizzatorio in contabilità finanziaria.

E.1	E	I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00 €
E.1.01.01	E	II	Tributi	0,00 €
E.1.01.01	E	III	Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00 €
E.2	E	I	Trasferimenti correnti	6.450.037,49 €
E.2.01	E	II	Trasferimenti correnti	6.450.037,49 €
E.2.01.01	E	III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	6.067.694,00 €
E.2.01.01.01	E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	5.945.194,00 €
E.2.01.01.02	E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	122.500,00 €
E.2.01.01.03	E	IV	Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	0,00 €
E.2.01.02	E	III	Trasferimenti correnti da famiglie	0,00 €
E.2.01.02.01	E	IV	Trasferimenti correnti da famiglie	0,00 €
E.2.01.03	E	III	Trasferimenti correnti da Imprese	0,00 €
E.2.01.03.01	E	IV	Sponsorizzazioni da imprese	0,00 €
E.2.01.03.02	E	IV	Altri trasferimenti correnti da imprese	0,00 €
E.2.01.04	E	III	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	254.480,19 €
E.2.01.04.01	E	IV	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	254.480,19 €
E.2.01.05	E	III	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	127.863,30 €
E.2.01.05.01	E	IV	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	127.863,30 €
E.2.01.05.02	E	IV	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00 €
E.3	E	I	Entrate extratributarie	230.700,62 €
E.3.01	E	II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00 €
E.3.01.01	E	III	Vendita di beni	0,00 €



E.3.01.02	E	III	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	0,00 €
E.3.01.03	E	III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00 €
E.3.03	E	II	Interessi attivi	0,00 €
E.3.03.01	E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	0,00 €
E.3.03.02	E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	0,00 €
E.3.03.03	E	III	Altri interessi attivi	0,00 €
E.3.05	E	II	Rimborsi e altre entrate correnti	230.700,62 €
E.3.05.01	E	III	Indennizzi di assicurazione	0,00 €
E.3.05.02	E	III	Rimborsi in entrata	230.700,62 €
E.3.05.99	E	III	Altre entrate correnti n.a.c.	
E.4	E	I	Entrate in conto capitale	0,00 €
E.4.02	E	II	Contributi agli investimenti	0,00 €
E.4.02.01	E	III	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00 €
E.4.02.01.01	E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	0,00 €
E.4.02.01.02	E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	0,00 €
E.4.02.01.03	E	IV	Contributi agli investimenti da Enti di Previdenza	0,00 €
E.4.02.02	E	III	Contributi agli investimenti da Famiglie	0,00 €
E.4.02.02.01	E	IV	Contributi agli investimenti da Famiglie	0,00 €
E.4.02.03	E	III	Contributi agli investimenti da Imprese	0,00 €
E.4.02.03.01	E	IV	Contributi agli investimenti da imprese controllate	0,00 €
E.4.02.03.02	E	IV	Contributi agli investimenti da altre imprese partecipate	0,00 €
E.4.02.03.03	E	IV	Contributi agli investimenti da altre Imprese	0,00 €
E.4.02.04	E	III	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00 €
E.4.02.04.01	E	IV	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00 €
E.4.02.05	E	III	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00 €
E.4.02.05.07	E	IV	Contributi agli investimenti dal Resto del Mondo	0,00 €
E.4.02.05.99	E	IV	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	0,00 €
E.4.02.06	E	III	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche	0,00 €
E.4.02.06.01	E	IV	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Centrali	0,00 €
E.4.02.06.02	E	IV	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Locali	0,00 €
E.4.02.10	E	III	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00 €
E.4.04	E	II	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00 €
E.4.04.01	E	III	Alienazione di beni materiali	0,00 €
E.4.04.02	E	III	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	0,00 €
E.4.04.03	E	III	Alienazione di beni immateriali	0,00 €
E.5	E	I	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00 €
E.5.01	E	II	Alienazione di attività finanziarie	0,00 €
E.5.01.01	E	III	Alienazione di partecipazioni	0,00 €
E.5.01.03	E	III	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	0,00 €
E.5.01.04	E	III	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	0,00 €
E.5.03	E	II	Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00 €
E.5.03.11	E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche	0,00 €
E.5.03.12	E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie	0,00 €
E.5.03.13	E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese	0,00 €
E.5.03.14	E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private	0,00 €
E.5.03.15	E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	0,00 €
E.5.04	E	II	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00 €
E.5.04.07	E	III	Prelievi da depositi bancari	0,00 €
E.6	E	I	Accensione Prestiti	0,00 €
E.6.02	E	II	Accensione prestiti a breve termine	0,00 €



E.6.02.01	E	III	Finanziamenti a breve termine	0,00 €
E.6.03	E	II	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00 €
E.6.03.01	E	III	Finanziamenti a medio lungo termine	0,00 €
E.6.04.02	E	III	Accensione Prestiti - Leasing finanziario	0,00 €
E.7	E	I	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00 €
E.7.01	E	II	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00 €
E.7.01.01	E	III	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00 €
E.9	E	I	Entrate per conto terzi e partite di giro (conti transitori)	0,00 €
E.9.01	E	II	Entrate per partite di giro	0,00 €
E.9.01.01	E	III	Altre ritenute	0,00 €
E.9.01.02	E	III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	0,00 €
E.9.01.03	E	III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	0,00 €
E.9.01.99	E	III	Altre entrate per partite di giro	0,00 €
E.9.02	E	II	Entrate per conto terzi	0,00 €
E.9.02.01	E	III	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	0,00 €
E.9.02.02	E	III	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	0,00 €
E.9.02.03	E	III	Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi	0,00 €
E.9.02.04	E	III	Depositi di/presso terzi	0,00 €
E.9.02.05	E	III	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	0,00 €
E.9.02.99	E	III	Altre entrate per conto terzi	0,00 €
TOTALE ENTRATE				6.680.738,11 €

U.1	U	I	Spese correnti	6.870.580,00 €
U.1.01	U	II	Redditi da lavoro dipendente	3.861.900,00 €
U.1.01.01	U	III	Retribuzioni lorde	2.456.500,00 €
U.1.01.02	U	III	Contributi sociali a carico dell'ente	1.405.400,00 €
U.1.02	U	II	Imposte e tasse a carico dell'ente	203.610,00 €
U.1.02.01	U	III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	203.610,00 €
U.1.03	U	II	Acquisto di beni e servizi	1.150.390,00 €
U.1.03.01	U	III	Acquisto di beni	109.700,00 €
U.1.03.02	U	III	Acquisto di servizi	1.040.690,00 €
U.1.04	U	II	Trasferimenti correnti	1.492.280,00 €
U.1.04.01	U	III	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	209.600,00 €
U.1.04.01.01	U	IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	0,00 €
U.1.04.01.02	U	IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	209.600,00 €
U.1.04.01.03	U	IV	Trasferimenti correnti a Enti di Previdenza	0,00 €
U.1.04.02	U	III	Trasferimenti correnti a Famiglie	1.282.680,00 €
U.1.04.02.03	U	IV	Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica area medica	1.063.800,00 €
U.1.04.02.05	U	IV	Altri trasferimenti a famiglie	218.880,00 €
U.1.04.03	U	III	Trasferimenti correnti a Imprese	0,00 €
U.1.04.03.01	U	IV	Trasferimenti correnti a imprese controllate	0,00 €
U.1.04.03.02	U	IV	Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate	0,00 €
U.1.04.03.99	U	IV	Trasferimenti correnti a altre imprese	0,00 €
U.1.04.04	U	III	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	0,00 €
U.1.04.04.01	U	IV	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	0,00 €
U.1.04.05	U	III	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo	0,00 €
U.1.04.05.04	U	IV	Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	0,00 €
U.1.04.05.99	U	IV	Altri Trasferimenti correnti alla UE	0,00 €
U.1.07	U	II	Interessi passivi	0,00 €
U.1.07.04	U	III	Interessi su finanziamenti a breve termine	0,00 €
U.1.07.05	U	III	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00 €
U.1.07.06	U	III	Altri interessi passivi	0,00 €



U.1.08	U II	Altre spese per redditi da capitale	0,00 €
U.1.08.02	U III	Diritti reali di godimento e servitù onerose	0,00 €
U.1.08.99	U III	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.	0,00 €
U.1.09	U II	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00 €
U.1.09.01	U III	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	0,00 €
U.1.09.03	U III	Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea	0,00 €
U.1.09.99	U III	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00 €
U.1.10	U II	Altre spese correnti	162.400,00 €
U.1.10.03	U III	Versamenti IVA a debito	0,00 €
U.1.10.04	U III	Premi di assicurazione	18.500,00 €
U.1.10.05	U III	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	0,00 €
U.1.10.99	U III	Altre spese correnti n.a.c.	143.900,00 €
U.2	U I	Spese in conto capitale	37.100,00 €
U.2.02	U II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	37.100,00 €
U.2.02.01	U III	Beni materiali	
U.2.02.02	U III	Terreni e beni materiali non prodotti	0,00 €
U.2.02.03	U III	Beni immateriali	37.100,00 €
U.2.02.04	U III	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	0,00 €
U.2.03	U II	Contributi agli investimenti	0,00 €
U.2.03.01	U III	Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	0,00 €
U.2.03.01.01	U IV	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Centrali	0,00 €
U.2.03.01.02	U IV	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	0,00 €
U.2.03.01.03	U IV	Contributi agli investimenti a Enti di Previdenza	0,00 €
U.2.03.02	U III	Contributi agli investimenti a Famiglie	0,00 €
U.2.03.02.01	U IV	Contributi agli investimenti a Famiglie	0,00 €
U.2.03.03	U III	Contributi agli investimenti a Imprese	0,00 €
U.2.03.03.01	U IV	Contributi agli investimenti a imprese controllate	0,00 €
U.2.03.03.02	U IV	Contributi agli investimenti a altre imprese partecipate	0,00 €
U.2.03.03.03	U IV	Contributi agli investimenti a altre Imprese	0,00 €
U.2.03.04	U III	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	0,00 €
U.2.03.04.01	U IV	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	0,00 €
U.2.03.05	U III	Contributi agli investimenti all'Unione Europea e al Resto del Mondo	0,00 €
U.2.03.05.01	U IV	Contributi agli investimenti all'Unione Europea	0,00 €
U.2.03.05.02	U IV	Contributi agli investimenti al Resto del Mondo	0,00 €
U.3	U I	Spese per incremento attività finanziarie	0,00 €
U.3.01	U II	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00 €
U.3.01.01	U III	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	0,00 €
U.3.01.03	U III	Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine	0,00 €
U.3.01.04	U III	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	0,00 €
U.3.03	U II	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00 €
U.3.03.11	U III	Concessione crediti a Amministrazioni Pubbliche a seguito di escussione di garanzie	0,00 €
U.3.03.12	U III	Concessione crediti a Famiglie a seguito di escussione di garanzie	0,00 €
U.3.03.13	U III	Concessione crediti a Imprese a seguito di escussione di garanzie	0,00 €
U.3.03.14	U III	Concessione crediti a Istituzioni Sociali Private a seguito di escussione di garanzie	0,00 €
U.3.03.15	U III	Concessione crediti a Unione Europea e del Resto del Mondo a seguito di escussione di garanzie	0,00 €
U.3.04	U II	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00 €
U.3.04.07	U III	Versamenti a depositi bancari	0,00 €
U.4	U I	Rimborso Prestiti	0,00 €
U.4.02	U II	Rimborso prestiti a breve termine	0,00 €
U.4.02.01	U III	Rimborso finanziamenti a breve termine	0,00 €



U.4.03	U II	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00 €
U.4.03.01	U III	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00 €
U.4.04.02	U III	Rimborso Prestiti - Leasing finanziario	0,00 €
U.5	U I	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00 €
U.5.01	U II	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00 €
U.5.01.01	U III	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00 €
U.7	U I	Uscite per conto terzi e partite di giro (conti transitori)	65.000,00 €
U.7.01	U II	Uscite per partite di giro	0,00 €
U.7.01.01	U III	Versamenti di altre ritenute	0,00 €
U.7.01.02	U III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	0,00 €
U.7.01.03	U III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	0,00 €
U.7.01.99	U III	Altre uscite per partite di giro	0,00 €
U.7.02	U II	Uscite per conto terzi	65.000,00 €
U.7.02.01	U III	Acquisto di beni e servizi per conto terzi	0,00 €
U.7.02.02	U III	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche	0,00 €
U.7.02.03	U III	Trasferimenti per conto terzi a Altri settori	0,00 €
U.7.02.04	U III	Depositi di/presso terzi	0,00 €
U.7.02.05	U III	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	0,00 €
U.7.02.99	U III	Altre uscite per conto terzi	65.000,00 €
TOTALE USCITE			6.972.680,00 €



PROSPETTO DI RICLASSIFICAZIONE DELLE SPESE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2019 PER MISSIONI E PROGRAMMI

Missioni	Programmi	Classificazione COFOG (II livello)	Definizione COFOG (II livello)	2019
Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica di base	01.4	Ricerca di base	3.081.350
	Ricerca scientifica e tecnologica applicata	04.8	R&S per gli affari economici	-
Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria	09.4	Istruzione superiore	1.118.530
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Indirizzo politico	09.8	Istruzione non altrove classificato	119.200
	Servizi e affari generali per le amministrazioni	09.8	Istruzione non altrove classificato	2.416.400
Fondi da ripartire	Fondi da assegnare	09.8	Istruzione non altrove classificato	0
Totale costi correnti e di investimento				6.735.480
Nota				
Le spese di personale sono state suddivise tra 01.04, 9.04 e 9.8 sulla base dei criteri previsti dal D.M.21 del 2014.				

La presente riclassificazione della spesa per missioni e programmi è stata effettuata secondo i criteri fissati dal Decreto MIUR 16 gennaio 2014, n. 21, "Riclassificazione della spesa delle università per missioni e programmi", nel più generale ambito di armonizzazione dei sistemi contabili degli enti pubblici.

Si precisa che, per alcune voci, sono stati seguiti alcune linee guida fornite nelle FAQ del Portale COEP. È opportuno premettere che la ripartizione ha natura mista, in quanto riguarda sia i costi del conto economico sia la parte degli investimenti fatti nell'esercizio.

Il sopracitato Decreto prevede, inoltre, che le spese destinate congiuntamente a programmi diversi siano ripartite attraverso sistemi di contabilità analitica; tuttavia, in questa fase, si è ritenuto più opportuno seguire le indicazioni suggerite dal Portale COEP che consiglia di adottare, in via sperimentale, alcuni criteri di ripartizione predefiniti (derivanti da rielaborazioni statistiche fatte in atenei già dotati di un sistema di contabilità analitica).

Si espone quindi di seguito la riclassificazione delle voci:

- professori: imputato al 75% al programma "Ricerca scientifica e tecnologica di base" e per il rimanente 25% al programma "Sistema universitario e formazione post universitaria", in ragione della stima del carico didattico dei docenti dell'Istituto;
- ricercatori: imputato al 75% al programma "Ricerca scientifica e tecnologica di base" e per il rimanente 25% al programma "Sistema universitario e formazione post universitaria", in ragione della stima del carico didattico;
- borse di dottorato e assegni di ricerca: come indicato dall'art. 4, comma 3, del DM MIUR 16 21/14, sono imputati al programma "Ricerca scientifica e tecnologica di base";



- personale docente e non finanziato su progetti, conto terzi, costi di progetto: programma “Ricerca scientifica e tecnologica applicata”;
- direttore amministrativo: programma “Servizi e affari generali per le amministrazioni”;
- dirigenza e personale tecnico-amministrativo: l’art. 5, comma 8, del DM MIUR 21/14 prevede una ripartizione a seconda della struttura di appartenenza. Nel caso della Scuola, non essendo presente una organizzazione con dipartimenti autonomi, si può ritenere il personale afferente a una unica struttura centrale, e pertanto si assegna interamente al programma “Servizi e affari generali per le amministrazioni”; similmente per quanto concerne spese relative ad acquisto di beni e servizi;

La Scuola non gestisce fondi per il diritto allo studio, né ha competenze in materia sanitaria e veterinaria.



BILANCIO DI PREVISIONE 2019

SCHEMA DI CUI ALL'ALLEGATO 6 DEL D.P.C.M. 22 SETTEMBRE 2014

2019		
	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		5.164.100
a) contributo ordinario dello Stato	0	
b) corrispettivi da contratto di servizio	0	
<i>b.1) con lo Stato</i>	0	
<i>b.2) con le Regioni</i>	0	
<i>b.3) con altri enti pubblici</i>	0	
<i>b.4) con l'Unione Europea</i>		
c) contributi in conto esercizio	4.983.600	
<i>c.1) contributi dallo Stato</i>	4.846.900	
<i>c.2) contributi da Regioni</i>	0	
<i>c.3) contributi da altri enti pubblici</i>	136.700	
<i>c.4) contributi dall'Unione Europea</i>	0	
d) contributi da privati	180.500	
e) proventi fiscali e parafiscali	0	
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	0	
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	
4) incremento di immobili per lavori interni	0	
5) altri ricavi e proventi	338.600	338.600
<i>a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio</i>	0	
<i>b) altri ricavi e proventi</i>	338.600	
Totale valore della produzione (A)	5.502.700	5.502.700



B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	63.200	63.200
7) per servizi	2.657.680	2.657.680
a) erogazione di servizi istituzionali	1.966.380	
b) acquisizione di servizi	389.600	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	92.500	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	209.200	
8) per godimento di beni di terzi	123.000	123.000
9) per il personale	3.256.790	3.256.790
a) salari e stipendi	2.453.040	
b) oneri sociali	703.900	
c) trattamento di fine rapporto	0	
d) trattamento di quiescenza e simili	0	
e) altri costi	99.850	
10) ammortamenti e svalutazioni	212.000	212.000
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	160.200	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	51.800	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	
12) accantonamento per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	114.400	114.400
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	107.900	
b) altri oneri diversi di gestione	6.500	
Totale costi (B)	6.427.070	6.427.070
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-924.370
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	0	
16) altri proventi finanziari	0	
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti		
17) interessi ed altri oneri finanziari		0
a) interessi passivi		
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate		
c) altri interessi ed oneri finanziari		
17bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+ -17bis)		0



D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
Totale delle rettifiche di valore (18-19)		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)		
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti		
Totale delle partite straordinarie (20-21)		
Risultato prima delle imposte		-924.370
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	197.110	197.110
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-1.121.480