



IUSS

Scuola Universitaria Superiore Pavia

BILANCIO DI PREVISIONE 2020

*Approvato con delibera del CDA del 13 dicembre 2019*

## 1. Schemi di bilancio

### 1.1. Budget economico annuale autorizzatorio

|  |                     |
|--|---------------------|
| A) PROVENTI OPERATIVI  | 5.855.500,00        |
| 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   | 5.456.400,00        |
| 1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali                                | 5.456.400,00        |
| 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  | 0,00                |
| 6) Contributi da altri (pubblici)  | 0,00                |
| 7) Contributi da altri (privati)   | 0,00                |
| 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   | 399.100,00          |
| 1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria | 0,00                |
| 2) Altri proventi e ricavi diversi   | 399.100,00          |
| VI. VARIAZIONE RIMANENZE   | 0,00                |
| VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI                          | 0,00                |
| <b>TOTALE PROVENTI (A)</b>   | <b>5.855.500,00</b> |
| B) COSTI OPERATIVI   | 6.751.440,00        |
| VIII. COSTI DEL PERSONALE  | 3.889.040,00        |
| 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:                     | 2.659.040,00        |
| a) docenti / ricercatori   | 2.342.400,00        |
| b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)                    | 215.400,00          |
| c) docenti a contratto   | 78.240,00           |
| d) esperti linguistici   | 0,00                |
| e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca                          | 23.000,00           |
| 2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo                          | 1.230.000,00        |
| IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE  | 2.500.200,00        |
| 1) Costi per sostegno agli studenti  | 1.203.000,00        |

|   |                      |
|---|----------------------|
| 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   | 176.500,00           |
| 5) Acquisto materiale consumo per laboratori  | 2.000,00             |
| 6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori                              | 0,00                 |
| 7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico                                   | 4.900,00             |
| 8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali                                  | 450.700,00           |
| 9) Acquisto altri materiali   | 35.800,00            |
| 10) Variazione delle rimanenze di materiali   | 0,00                 |
| 11) Costi per godimento beni di terzi   | 158.600,00           |
| 12) Altri costi   | 468.700,00           |
| X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI  | 248.300,00           |
| 1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali  | 174.400,00           |
| 2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali  | 73.900,00            |
| 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  | 113.900,00           |
| <b>TOTALE COSTI (B)</b>   | <b>6.751.440,00</b>  |
| <b>DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)</b>                                    | <b>-895.940,00</b>   |
| 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                 |
| <b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)</b>   | <b>0,00</b>          |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE  | 0,00                 |
| 1) Rivalutazioni  | 0,00                 |
| 2) Svalutazioni   | 0,00                 |
| <b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)</b>                             | <b>0,00</b>          |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI  | 0,00                 |
| 1) Proventi   | 0,00                 |
| 2) Oneri  | 0,00                 |
| <b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)</b>  | <b>0,00</b>          |
| F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE                       | 238.260,00           |
| <b>RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO</b>   | <b>-1.134.200,00</b> |
| UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE | 1.134.200,00         |
| <b>RISULTATO A PAREGGIO</b>   | <b>0,00</b>          |

## 1.2 budget degli investimenti annuale autorizzatorio

|  | 2020                     |   |                              |                      |
|--|--------------------------|---|------------------------------|----------------------|
|  | 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 |
| <b>I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>                                  |                          |   |                              |                      |
| 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                                   | -                        | -   | -                            | -                    |
| 5) Altre immobilizzazioni immateriali                                    | -                        | -   | -                            | -                    |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>                               | -                        | -   | -                            | -                    |
| <b>II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>                                   |                          |   |                              |                      |
| 1) Terreni e fabbricati  | -                        | -   | -                            | -                    |
| 2) Impianti e attrezzature   | 70.000                   |   | -                            | 70.000               |
| 3) Attrezzature scientifiche   | -                        |   | -                            | -                    |
| 4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali           | -                        | -   | -                            | -                    |
| 5) Mobili e arredi   | 97.000                   | -   | -                            | 97.000               |
| 6) Immobilizzazioni in corso e acconti                                   | -                        | -   | -                            | -                    |
| 7) Altre immobilizzazioni materiali                                      | -                        | -   | -                            | -                    |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>                                 | <b>167.000</b>           | -   | -                            | <b>167.000</b>       |
| <b>III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>                                | -                        | -   | -                            | -                    |
| <b>TOTALE GENERALE</b>   | <b>167.000</b>           | -   | -                            | <b>167.000</b>       |

### 1.3 Budget economico triennale

|  | 2020                | 2021                | 2022                |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| A) PROVENTI OPERATIVI  | 5.855.500,00        | 5.923.100,00        | 6.005.550,00        |
| 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   | 5.456.400,00        | 5.456.400,00        | 5.456.400,00        |
| 1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali                                | 5.456.400,00        | 5.456.400,00        | 5.456.400,00        |
| 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  | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 6) Contributi da altri (pubblici)  | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 7) Contributi da altri (privati)   | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 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   | 399.100,00          | 466.700,00          | 549.150,00          |
| 1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 2) Altri proventi e ricavi diversi   | 399.100,00          | 466.700,00          | 549.150,00          |
| VI. VARIAZIONE RIMANENZE   | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI                          | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>TOTALE PROVENTI (A)</b>   | <b>5.855.500,00</b> | <b>5.923.100,00</b> | <b>6.005.550,00</b> |
| B) COSTI OPERATIVI   | 6.751.440,00        | 6.497.990,00        | 6.482.590,00        |
| VIII. COSTI DEL PERSONALE  | 3.889.040,00        | 3.662.640,00        | 3.603.440,00        |
| 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:                     | 2.659.040,00        | 2.438.340,00        | 2.376.340,00        |
| a) docenti / ricercatori   | 2.342.400,00        | 2.303.400,00        | 2.312.800,00        |
| b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)                    | 215.400,00          | 71.400,00           | 0,00                |
| c) docenti a contratto   | 78.240,00           | 63.540,00           | 63.540,00           |
| d) esperti linguistici   | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca                          | 23.000,00           | 0,00                | 0,00                |
| 2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo                          | 1.230.000,00        | 1.224.300,00        | 1.227.100,00        |
| IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE  | 2.500.200,00        | 2.479.200,00        | 2.551.900,00        |
| 1) Costi per sostegno agli studenti  | 1.203.000,00        | 1.416.500,00        | 1.556.600,00        |
| 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   | 176.500,00           | 68.000,00           | 0,00                |
| 5) Acquisto materiale consumo per laboratori  | 2.000,00             | 0,00                | 0,00                |
| 6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori                              | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
| 7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico                                   | 4.900,00             | 0,00                | 0,00                |
| 8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali                                  | 450.700,00           | 471.600,00          | 471.600,00          |
| 9) Acquisto altri materiali   | 35.800,00            | 22.000,00           | 22.000,00           |
| 10) Variazione delle rimanenze di materiali   | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
| 11) Costi per godimento beni di terzi   | 158.600,00           | 195.000,00          | 195.000,00          |
| 12) Altri costi   | 468.700,00           | 306.100,00          | 306.700,00          |
| X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI  | 248.300,00           | 241.750,00          | 212.850,00          |
| 1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali  | 174.400,00           | 173.800,00          | 173.800,00          |
| 2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali  | 73.900,00            | 67.950,00           | 39.050,00           |
| 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  | 113.900,00           | 114.400,00          | 114.400,00          |
| <b>TOTALE COSTI (B)</b>   | <b>6.751.440,00</b>  | <b>6.497.990,00</b> | <b>6.482.590,00</b> |
| <b>DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)</b>                                    | <b>-895.940,00</b>   | <b>-574.890,00</b>  | <b>-477.040,00</b>  |
| 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                |
| <b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 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                |
| <b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)</b>                             | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 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                |
| <b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE                       | 238.260,00           | 234.360,00          | 237.960,00          |
| <b>RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO</b>   | <b>-1.134.200,00</b> | <b>-809.250,00</b>  | <b>-715.000,00</b>  |
| UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE | 1.134.200,00         | 809.250,00          | 715.000,00          |
| <b>RISULTATO A PAREGGIO</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |

## 1.4 Budget degli investimenti triennale

| BUDGETI DEGLI IVESTIMENTI  |                          |   |                              |                      |                          |   |                              |                      |                          |   |                              |                      |
|--|--------------------------|---|------------------------------|----------------------|--------------------------|---|------------------------------|----------------------|--------------------------|---|------------------------------|----------------------|
|  | 2020                     |   |                              |                      | 2021                     |   |                              |                      | 2020                     |   |                              |                      |
|  | A)INVESTIMENT I/IMPIEGHI | B) FONTI DI FINANZIAMENTO                                       |                              |                      | A)INVESTIMENT I/IMPIEGHI | B) FONTI DI FINANZIAMENTO                                       |                              |                      | A)INVESTIMENT I/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 |
| <b>I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>                                  |                          |   |                              |                      |                          |   |                              |                      |                          |   |                              |                      |
| 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                                   | -                        | -   | -                            | -                    | -                        | -   | -                            | -                    | -                        | -   | -                            | -                    |
| 5) Altre immobilizzazioni immateriali                                    | -                        | -   | -                            | -                    | -                        | -   | -                            | -                    | -                        | -   | -                            | -                    |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>                               | -                        | -   | -                            | -                    | -                        | -   | -                            | -                    | -                        | -   | -                            | -                    |
| <b>II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>                                   |                          |   |                              |                      |                          |   |                              |                      |                          |   |                              |                      |
| 1) Terreni e fabbricati  | -                        | -   | -                            | -                    | -                        | -   | -                            | -                    | -                        | -   | -                            | -                    |
| 2) Impianti e attrezzature   | 70.000                   | -   | -                            | 70.000               | -                        | -   | -                            | -                    | -                        | -   | -                            | -                    |
| 3) Attrezzature scientifiche   | -                        | -   | -                            | -                    | -                        | -   | -                            | -                    | -                        | -   | -                            | -                    |
| 4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali           | -                        | -   | -                            | -                    | -                        | -   | -                            | -                    | -                        | -   | -                            | -                    |
| 5) Mobili e arredi   | 97.000                   | -   | -                            | 97.000               | -                        | -   | -                            | -                    | -                        | -   | -                            | -                    |
| 6) Immobilizzazioni in corso e acconti                                   | -                        | -   | -                            | -                    | -                        | -   | -                            | -                    | -                        | -   | -                            | -                    |
| 7) Altre immobilizzazioni materiali                                      | -                        | -   | -                            | -                    | -                        | -   | -                            | -                    | -                        | -   | -                            | -                    |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>                                 | <b>167.000</b>           | -   | -                            | <b>167.000</b>       | -                        | -   | -                            | -                    | -                        | -   | -                            | -                    |
| <b>III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>                                | -                        | -   | -                            | -                    | -                        | -   | -                            | -                    | -                        | -   | -                            | -                    |
| <b>TOTALE GENERALE</b>   | <b>167.000</b>           | -   | -                            | <b>167.000</b>       | -                        | -   | -                            | -                    | -                        | -   | -                            | -                    |

## 2.1 Premessa

Il presente Bilancio unico di previsione annuale autorizzatorio dell'esercizio 2020 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.l. 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 è redatto il bilancio preventivo unico d'ateneo non autorizzatorio in termini di cassa, dando evidenza in apposite colonne aggiuntive della spesa 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 alle spese dei bilanci preventivi e consuntivi e dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni.

## 2.2 Formazione del bilancio unico di previsione

### 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, nel corso del 2018, 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                                       |
|-----------------------------|---------------------------------------|--|
| UA.00                       | IUSS - AMMINISTRAZIONE CENTRALE       | Direttore Generale                                 |
| UA.00.09                    | INVESTIMENTI AMMINISTRAZIONE CENTRALE |  |
| UA.00.04                    | CLASSE SUV                            | Preside della Classe di Scienze Umane e della Vita |
| UA.00.04.01                 | PRELAUREA SUV                         |  |
| UA.00.04.01.01              | CORSI ORDINARI SUV                    |  |
| UA.00.04.02                 | POSTLAUREA SUV                        |  |
| UA.00.04.02.01              | DOTTORATI SUV                         |  |
| UA.00.04.02.01.01           | DOTTORATO SBB                         |  |
| UA.00.04.02.01.02           | DOTTORATO NETS                        |  |
| UA.00.04.02.02              | LAUREE MAGISTRALI SUV                 |  |
| UA.00.04.02.02.01           | LAUREA PSICOLOGIA                     |  |
| UA.00.04.03                 | RICERCA SUV                           |  |
| UA.00.04.03.01              | CENTRO NETS_D                         |  |
| UA.00.04.03.02              | CENTRO NETS_F                         |  |
| UA.00.04.03.03              | CENTRO NETS_L                         |  |
| UA.00.04.04                 | RISORSE UMANE                         |  |
| UA.00.04.05                 | INVESTIMENTI                          |  |

|                   |                       |  |
|-------------------|-----------------------|--|
| UA.00.05          | CLASSE STS            | Presidente della Classe di Scienze<br>Tecnologie e Società |
| UA.00.05.01       | PRELAUREA STS         |  |
| UA.00.05.01.01    | CORSI ORDINARI STS    |  |
| UA.00.05.02       | POSTLAUREA STS        |  |
| UA.00.05.02.01    | DOTTORATI STS         |  |
| UA.00.05.02.01.01 | DOTTORATO ECONOMICS   |  |
| UA.00.05.02.01.02 | DOTTORATO UME         |  |
| UA.00.05.02.02    | LAUREE MAGISTRALI STS |  |
| UA.00.05.02.02.01 | LAUREA RISK           |  |
| UA.00.05.03       | RICERCA STS           |  |
| UA.00.05.03.01    | CENTRO CORDA          |  |
| UA.00.05.03.03    | CENTRO ROSE           |  |
| UA.00.05.04       | RISORSE UMANE         |  |
| UA.00.05.05       | INVESTIMENTI          |  |

All'interno del bilancio di previsione 2020 sono stati inseriti i seguenti nuovi progetti annuali finanziati da risorse proprie della Scuola:

| Unità Analitica (UA)   | Progetto  | Responsabile                            |
|--|---|---|
| <i>UA.00 IUSS -<br/>AMMINISTRAZIONE<br/>CENTRALE</i>                         | Attività di Federazione   | Direttore Generale                      |
|  | Attività di Terza Missione, trasferimento tecnologico e placement (Progetto TERZA MISSIONE 2020)  | Prorettore Delegato alla Terza Missione |
|  | Attività di orientamento in entrata (Progetto ORIENTAMENTO 2020)  | 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 2020) | Direttore Generale                      |
| <i>UA.00.04.03.02 CENTRO<br/>NETS_F<br/>Centro NETS Area<br/>Filosofia</i>   | Filosofia della Mente (Progetto MENTE 2020)   | Prof. Di Francesco                      |
|  | Epistemologia e Filosofia della Matematica e della Logica (Progetto MAT 2020)   | Prof. Sereni                            |
| <i>UA.00.04.03.03 CENTRO<br/>NETS_L<br/>Centro NETS Area<br/>Linguistica</i> | Progetti di Linguistica (Progetto LING 2020)  | Prof. Moro                              |
|  | Progetto Linguistica Computazionale (Progetto PROGRAMM 2020)  | Prof. Chesi                             |
|  | Pragmatica Sperimentale (Progetto PRAG 2020)  | Prof. Bambini                           |

Al 30.11.2019 i progetti finanziati da enti esterni alla Scuola IUSS risultano i seguenti:

| Progetto  | Referente                                       | Importo Finanziato    | Anni precedenti | 2020 |     |     |     | 2021 |     |     |     | 2022 |     |     |     | Anni seguenti |
|---|---|-----------------------|-----------------|------|-----|-----|-----|------|-----|-----|-----|------|-----|-----|-----|---------------|
|   |   |                       |                 | TM1  | TM2 | TM3 | TM4 | TM1  | TM2 | TM3 | TM4 | TM1  | TM2 | TM3 | TM4 |               |
| <b>Classe STS</b>   |   |                       |                 |      |     |     |     |      |     |     |     |      |     |     |     |               |
| MIUR- Dipartimento di Eccellenza (DE)   | Prof. Michele Calvi                             | 6.635.800,00 €        |                 |      |     |     |     |      |     |     |     |      |     |     |     |               |
| Unione Europea-H2020-Neurosome  | Prof. Denis Sarigiannis                         | 516.123,00 €          |                 |      |     |     |     |      |     |     |     |      |     |     |     |               |
| Unione Europea-H2020-HBM4EU (IUSS:LTP)  | Prof. Denis Sarigiannis                         | 148.000,00 €          |                 |      |     |     |     |      |     |     |     |      |     |     |     |               |
| Cariplo-New Frame   | Prof. Mario Martina                             | 72.000,00 €           |                 |      |     |     |     |      |     |     |     |      |     |     |     |               |
| Convenzione con Ispra   | Prof. Andrea Taramelli                          | 105.000,00 €          |                 |      |     |     |     |      |     |     |     |      |     |     |     |               |
| EDF-Contratto di Ricerca Commerciale  | Prof. Paolo Bazzuro                             | 30.000,00 €           |                 |      |     |     |     |      |     |     |     |      |     |     |     |               |
| Cariplo-EFLIP   | Prof. Andrea Taramelli                          | 40.000,00 €           |                 |      |     |     |     |      |     |     |     |      |     |     |     |               |
| Convenzione Reluis 19_21  | Prof. Calvi, Prof. Monteiro e Prof. Filiautraut | 225.000,00 €          |                 |      |     |     |     |      |     |     |     |      |     |     |     |               |
| Smart-contratto di Ricerca Commerciale  | Prof. Mario Martina                             | 161.082,82 €          |                 |      |     |     |     |      |     |     |     |      |     |     |     |               |
| Regione Lombardia-Noctua  | Prof. Mario Martina                             | 400.000,00 €          |                 |      |     |     |     |      |     |     |     |      |     |     |     |               |
| Ministero dell'Ambiente-RIDES   | Prof. Mario Martina                             | 70.000,00 €           |                 |      |     |     |     |      |     |     |     |      |     |     |     |               |
| MIUR-PRIN 2017-UNIAM  | Prof. Andrea Tiengo                             | 24.300,00 €           |                 |      |     |     |     |      |     |     |     |      |     |     |     |               |
| <b>TOTALE STS</b>   |   | <b>8.427.305,82 €</b> |                 |      |     |     |     |      |     |     |     |      |     |     |     |               |
| <b>Classe SUV</b>   |   |                       |                 |      |     |     |     |      |     |     |     |      |     |     |     |               |
| MIUR-PRIN 2017-INSPECT  | Prof. Andrea Moro                               | 291.821,00 €          |                 |      |     |     |     |      |     |     |     |      |     |     |     |               |
| MIUR-PRIN 2017-MOM  | Prof. Di Francesco                              | 167.000,00 €          |                 |      |     |     |     |      |     |     |     |      |     |     |     |               |
| MIUR-PRIN 2015  | Prof.ssa Valentina Bambini                      | 113.228,00 €          |                 |      |     |     |     |      |     |     |     |      |     |     |     |               |
| MINISTERO DELLA SALUTE-Ricerca Finalizzata<br>Giovani Ricercatori 2018, Linea Change<br>Promoting | Prof.ssa Valentina Bambini                      | 89.938,53 €           |                 |      |     |     |     |      |     |     |     |      |     |     |     |               |
| <b>TOTALE SUV</b>   |   | <b>661.987,53 €</b>   |                 |      |     |     |     |      |     |     |     |      |     |     |     |               |
| <b>AMM.CE</b>   |   |                       |                 |      |     |     |     |      |     |     |     |      |     |     |     |               |
| Unione Europea-H2020-Erasmus Plus A.A 19/20   | Prof. Ricardo Monteiro                          | 56.397,00 €           |                 |      |     |     |     |      |     |     |     |      |     |     |     |               |
| <b>TOTALE AMM.CE</b>  |   | <b>56.397,00 €</b>    |                 |      |     |     |     |      |     |     |     |      |     |     |     |               |
| <b>TOTALE GENERALE</b>  |   | <b>9.145.690,35 €</b> |                 |      |     |     |     |      |     |     |     |      |     |     |     |               |

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.

### Criteri 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 annuale 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 annuale 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.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.

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.

### Linee di indirizzo per la formazione del bilancio di previsione 2020

Il Bilancio di previsione 2020 (Budget economico e budget degli investimenti) è stato formulato in conformità alle linee di indirizzo approvate dal Consiglio di Amministrazione del 27.09.2019, che

prevedono:

- A. Attribuzione delle risorse alle strutture in coerenza con il Piano di programmazione triennale 2019-2021;
- 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. 92 della riunione del C.d.A. del 30.04.2019;
- C. Assegnazione delle risorse per la copertura delle Borse di dottorato in coerenza con il bilancio di previsione 2019-2021;
- D. Definizione di programmi/progetti da parte dei Centri di gestione;
- E. Attribuzione delle risorse alla Amministrazione Centrale per l'ampliamento degli spazi e il miglioramento delle attrezzature e software presenti;
- F. Attribuzione delle risorse alle strutture per investimenti connessi allo sviluppo delle principali linee di ricerca delle Classi.

In ossequio alle predette linee, i budget sono stati costruiti come segue:

- i contributi per FFO sono stati iscritti sulla base dei dati desunti dal D.M. n. 738 del 8 agosto 2019). Il conteggio effettuato per il 2020 non è stato rettificato per gli esercizi successivi in considerazione dell'andamento storico del triennio precedente;
- sono state coperte tutte le spese del personale strutturato e quelle incomprimibili calcolate su base storica;
- sono state assegnate le risorse ai corsi ordinari al fine di incrementare del 10% i premi che garantiscono la gratuità come indicato nel Piano di orientamento strategico;
- è stato mantenuto il numero di borse PhD previste nel triennio 2019-2021;
- sono state attribuite risorse per le attività delle classi;
- si è previsto, in conformità alle indicazioni del Piano di Orientamento Strategico, ad un ampliamento di spazi con relative risorse a partire dal 1 luglio 2020.

12

Si precisa che a regime, senza l'utilizzo di riserve ed una volta esaurite le stesse, non è possibile coprire con i ricavi ragionevolmente certi le spese incomprimibili. Sulla base delle informazioni ad oggi conosciute non è stato possibile prevedere:

- il rinnovo di assegni di ricerca finanziati con fondi propri in scadenza nel 2020;
- il sostegno dei progetti di orientamento, terza missione, attività federali per il 2021 e 2022;
- l'attribuzione di risorse per tutte le attività programmate dalle Classi;
- l'assegnazione di risorse per gli investimenti nel 2021-2022.

Solo a seguito di un auspicato incremento di risorse consolidate e/o consolidabili si potrà pianificare la copertura delle esigenze sopra descritte, una volta individuate le priorità.

### **Modalità e tempi di redazione del bilancio di previsione 2020**

Nella formazione dei budget (annuale 2020 e triennale 2020—2022) 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 lavorato nel rispetto della procedura di programmazione approvata dal Senato accademico, che vede la definizione delle azioni e degli obiettivi e target della Scuola e relativo reclutamento di personale 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 settembre con l'approvazione da parte del Senato successivamente dal Consiglio di Amministrazione delle Linee di indirizzo per la formazione del bilancio di previsione 2020.

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 secondo anno, supportata dall'utilizzo della piattaforma U-BUDGET (Cineca) che ha consentito una efficace rielaborazione dei dati raccolti dalle varie strutture della Scuola.

## 2.3 Il Budget per attività

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:

| Descrizione Unità Analitica             | Budget economico |                |                  | Investimenti   |
|---|------------------|----------------|------------------|----------------|
|   | Unità Analitica  | Progetti       | Totale           |                |
| UA.00 - IUSS - Amm. Centrale            | 2.558.350        | 91.500         | 2.649.850        | -              |
| UA.00.09 - Investimenti dell'Amm.ce     | -                | -              | -                | 150.000        |
| UA.00.04 - CLASSE SUV                   | 22.000           | -              | 22.000           | -              |
| UA.00.04.01.01 - CORSI ORDINARI SUV     | 297.700          | -              | 297.700          | -              |
| UA.00.04.02.01.01 - DOTTORATO SBB       | 217.900          | -              | 217.900          | -              |
| UA.00.04.02.01.02 - DOTTORATO NETS      | 239.900          | -              | 239.900          | -              |
| UA.00.04.03 - RICERCA SUV               | 5.200            | -              | 5.200            | -              |
| UA.00.04.03.01 - CENTRO NETS_D          | 49.950           | -              | 49.950           | -              |
| UA.00.04.03.02 - CENTRO NETS_F          | -                | 38.800         | 38.800           | -              |
| UA.00.04.03.03 - CENTRO NETS_L          | -                | 39.550         | 39.550           | -              |
| UA.00.04.04 - RISORSE UMANE             | 1.194.100        | -              | 1.194.100        | -              |
| UA.00.04.05 - INVESTIMENTI CLASSE       | -                | -              | -                | 7.000          |
| UA.00.05 - CLASSE STS                   | 4.450            | -              | 4.450            | -              |
| UA.00.05.01.01 - CORSI ORDINARI STS     | 300.200          | -              | 300.200          | -              |
| UA.00.05.02.01.01 - DOTTORATO ECONOMICS | 138.000          | -              | 138.000          | -              |
| UA.00.05.02.01.02 - DOTTORATO UME       | 239.300          | -              | 239.300          | -              |
| UA.00.05.03 - RICERCA STS               | 90.700           | -              | 90.700           | -              |
| UA.00.05.04 - RISORSE UMANE             | 1.462.100        | -              | 1.462.100        | -              |
| UA.00.05.05 - INVESTIMENTI CLASSE       | -                | -              | -                | 10.000         |
| <b>Totale Costi di esercizio</b>        | <b>6.819.850</b> | <b>169.850</b> | <b>6.989.700</b> | <b>167.000</b> |

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).

## 2.4 Analisi delle voci di budget economico annuale

### A) PROVENTI OPERATIVI (A)

Nella tabella sottostante viene riportato il dettaglio dei proventi operativi:

| Descrizione Riclassificato   | 2019                | 2020                | Differenza        |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|
| A) PROVENTI OPERATIVI  |                     |                     |                   |
| 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        | 5.456.400,00        | 292.300,00        |
| 1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali                                | 4.846.900,00        | 5.456.400,00        | 609.500,00        |
| 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          | 00,00               | -122.500,00       |
| 6) Contributi da altri (pubblici)  | 14.200,00           | 0,00                | -14.200,00        |
| 7) Contributi da altri (privati)   | 180.500,00          | 0,00                | -180.500,00       |
| 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          | 399.100,00          | 60.500,00         |
| 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          | 399.100,00          | 60.500,00         |
| VI. VARIAZIONE RIMANENZE   | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI                          | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| <b>TOTALE PROVENTI (A)</b>   | <b>5.502.700,00</b> | <b>5.855.500,00</b> | <b>352.800,00</b> |

14

#### I. PROVENTI PROPRI

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:

|                | 2019         | 2020         | Differenza |
|----------------|--------------|--------------|------------|
| II. CONTRIBUTI | 5.164.100,00 | 5.456.400,00 | 292.300,00 |

|   |              |              |             |
|---|--------------|--------------|-------------|
| 1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali           | 4.846.900,00 | 5.456.400,00 | 609.500,00  |
| 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   | 0,00         | -122.500,00 |
| 6) Contributi da altri (pubblici)                             | 14.200,00    | 0,00         | -14.200,00  |
| 7) Contributi da altri (privati)                              | 180.500,00   | 0,00         | -180.500,00 |

#### 1) Contributi da parte del MIUR

|   | 2019         | 2020         | Differenza |
|---|--------------|--------------|------------|
| 1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali | 4.846.900,00 | 5.456.400,00 | 609.500,00 |

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 2020 -2022, tenendo in considerazione l'assegnazione FFO 2019 (D.M. n. 738 del 8 agosto 2019). Il conteggio effettuato per il 2020 non è stato rettificato per gli esercizi successivi in considerazione dell'andamento storico del triennio precedente), 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 2019:

|   | 2019             | 2020             | 2021             | 2022             |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
|   | IMPORTO          | IMPORTO          | IMPORTO          | IMPORTO          |
| Stima della quota base e premiale per il triennio 2020-2022 applicando la riduzione del 2% sul FFO 2019. Assegnazione FFO 2019 DM n. 738 del 8 agosto 2019  | 3.933.772        | 3.933.750        | 3.933.750        | 3.933.750        |
| Traferimento Professore Ordinario   | 42.020           | 126.050          | 126.050          | 126.050          |
| <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          | 175.700          | 175.700          | 175.700          |
| Piano straordinario 2016 chiamata Professori I fascia   |                  |                  |                  |                  |
| Trattasi di intervento previsto da Decreto Interministeriale (MIUR-MEF) del 8 aprile 2016 n. 242  | 115.684          | 115.650          | 115.650          | 115.650          |
| 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          | 175.850          | 175.850          | 175.850          |
| 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   | 175.885          | 175.850          | 175.850          | 175.850          |
| 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 8 marzo 2019 n. 204   | 59.563           | 175.950          | 175.950          | 175.950          |
| <b>TOTALE FFO BASE+PREMIALE+PIANO ASSOCIATI</b>   | <b>4.678.515</b> | <b>4.878.800</b> | <b>4.878.800</b> | <b>4.878.800</b> |
| 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)   | 9.240            | -                | -                | -                |
| borse post lauream, inclusivi gli assegnati ricerca   |                  |                  |                  |                  |
| 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. 8 bis del DM n. 587 del 8 agosto 2018 FFO 2018, con applicazione di una riduzione prevista quale quota di salvaguardia del -2% per il triennio 2018-2020 | 577.624          | 577.600          | 577.600          | 577.600          |
| <b>Totale "Contributi da MIUR "</b>   | <b>5.265.379</b> | <b>5.456.400</b> | <b>5.456.400</b> | <b>5.456.400</b> |

#### Altri contributi

|                                   | 2019       | 2020 | Differenza  |
|-----------------------------------|------------|------|-------------|
| 5) Contributi da Università       | 122.500,00 | 0,00 | -122.500,00 |
| 6) Contributi da altri (pubblici) | 14.200,00  | 0,00 | -14.200,00  |
| 7) Contributi da altri (privati)  | 180.500,00 | 0,00 | -180.500,00 |

Nel Budget 2020 non sono stati valorizzati, a differenza degli anni passati, i contributi da parte delle

Università, dagli altri enti pubblici e privati relativi al finanziamento di borse di Dottorato sulla base di convenzioni vigenti in quanto dal 2019, anche in relazione al monitoraggio del fabbisogno finanziario, sono gestiti come progetti.

#### V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI

La voce è così ripartita:

|  | 2019       | 2020       | Differenza |
|--|------------|------------|------------|
| V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI   | 338.600,00 | 399.100,00 | 60.500,00  |
| 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 | 399.100,00 | 60.500,00  |

#### 2) Altri proventi e ricavi diversi

La voce è così composta:

|  | 2019       | 2020       | Differenza |
|--|------------|------------|------------|
| Proventi da recuperi                                 | 177.000,00 | 237.000,00 | 60.000,00  |
| Utilizzo contributi per sterilizzazione ammortamenti | 161.600,00 | 162.100,00 | 500,00     |

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.

16

#### B) COSTI OPERATIVI

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

| B) COSTI OPERATIVI                | 2019                | 2020                | Differenza        |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| COSTI DEL PERSONALE               | 3.256.790,00        | 3.889.040,00        | 632.250,00        |
| COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE     | 2.843.880,00        | 2.500.200,00        | -343.680,00       |
| AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI       | 212.000,00          | 248.300,00          | 36.300,00         |
| ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI | 0,00                | 0,00                | 0                 |
| ONERI DIVERSI DI GESTIONE         | 114.400,00          | 113.900,00          | -500,00           |
| <b>TOTALE COSTI (B)</b>           | <b>6.427.070,00</b> | <b>6.751.440,00</b> | <b>324.370,00</b> |

#### COSTI DEL PERSONALE

La voce è così ripartita:

|   | 2019         | 2020         | Differenza |
|---|--------------|--------------|------------|
| VIII. COSTI DEL PERSONALE                                       | 3.256.790,00 | 3.889.040,00 | 632.250,00 |
| 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:  | 2.171.790,00 | 2.659.040,00 | 487.250,00 |
| a) docenti / ricercatori  | 1.804.800,00 | 2.342.400,00 | 537.600,00 |
| b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc) | 258.400,00   | 215.400,00   | -43.000,00 |



|   |              |              |            |
|---|--------------|--------------|------------|
| c) docenti a contratto                                    | 80.740,00    | 78.240,00    | -2.500,00  |
| d) esperti linguistici                                    | 0,00         | 0,00         | 0,00       |
| e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca | 27.850,00    | 23.000,00    | -4.850,00  |
| 2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo | 1.085.000,00 | 1.230.000,00 | 145.000,00 |

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:

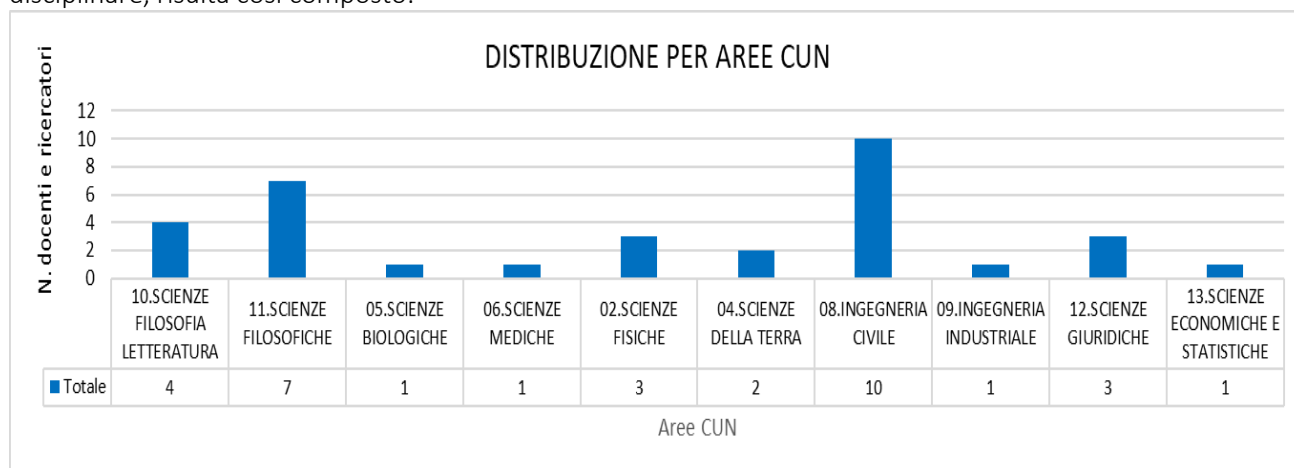
|   |              |
|---|--------------|
|   | 2020         |
| Stipendi ed altri assegni fissi al personale docente                        | 1.403.900,00 |
| Oneri previd. a carico Ente su assegni fissi personale docente              | 406.000,00   |
| Ricercatori a tempo determinato   | 409.000,00   |
| Oneri previd. a carico Ente su retribuzioni ricercatori a tempo determinato | 123.500,00   |
| TOTALE  | 2.342.400,00 |

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 2020 e tenendo conto dell'adeguamento alle retribuzioni all'incremento ISTAT previsto dal DPCM del 3 settembre 2019.

17

Al 30.11.2019 il Personale docente e ricercatore, suddiviso per Area, Ruolo e settore scientifico disciplinare, risulta così composto:



| AREA CUN | Classe di Scienze Umane e della Vita           | Docenti e Ricercatori | PO | PO conv.ne | PA | RTD B | RTD A |
|----------|--|-----------------------|----|------------|----|-------|-------|
| 10       | L-LIN/01 GLOTTOLOGIA E LINGUISTICA             | 4                     | 1  |            | 2  |       | 1     |
| 11       | M-FIL/02 LOGICA E FILOSOFIA DELLA SCIENZA      | 1                     | 1  |            |    |       |       |
|          | M-FIL/05 FILOSOFIA E TEORIA DEI LINGUAGGI      | 3                     |    |            | 2  |       | 1     |
|          | M-PSI/02 PSICOBIOLOGIA E PSICOLOGIA FISIOLGICA | 3                     |    |            | 1  | 2     |       |

|   |   |           |          |          |           |          |          |
|---|---|-----------|----------|----------|-----------|----------|----------|
| 05  | BIO/11 BIOLOGIA MOLECOLARE  | 1         |          | 1        |           |          |          |
| 06  | MED/26 NEUROLOGIA   | 1         | 1        |          |           |          |          |
| <b>Totale SUV</b>                               |   | <b>13</b> | <b>3</b> | <b>1</b> | <b>5</b>  | <b>2</b> | <b>2</b> |
| AREA CUN  | Classe di Scienze, Tecnologie e Società                           |           |          |          |           |          |          |
| 09  | ING-IND/34 BIOINGEGNERIA INDUSTRIALE                              | 1         | 1        |          |           |          |          |
| 08  | ICAR/02 COSTRUZIONI IDRAULICHE E MARITTIME E IDROLOGIA            | 1         |          |          | 1         |          |          |
|   | ICAR/03 INGEGNERIA SANITARIA - AMBIENTALE                         | 1         |          |          | 1         |          |          |
|   | ICAR/07 GEOTECNICA  | 1         |          |          |           |          | 1        |
|   | ICAR/09 TECNICA DELLE COSTRUZIONI                                 | 7         | 3        | 1        | 2         |          | 1        |
| 04  | GEO/04 GEOGRAFIA FISICA E GEOMORFOLOGIA                           | 2         |          |          | 1         |          | 1        |
| 02  | FIS/05 ASTRONOMIA E ASTROFISICA                                   | 2         |          |          | 1         | 1        |          |
|   | FIS/06 FISICA PER IL SISTEMA TERRA E PER IL MEZZO CIRCUMTERRESTRE | 1         |          |          |           | 1        |          |
| 12  | IUS/02 DIRITTO PRIVATO COMPARATO                                  | 2         | 1        |          |           | 1        |          |
|   | IUS/12 DIRITTO TRIBUTARIO   | 1         |          |          | 1         |          |          |
| 13  | SECS-P/08 ECONOMIA E GESTIONE DELLE IMPRESE                       | 1         |          | 1        |           |          |          |
| <b>Totale STS</b>                               |   | <b>20</b> | <b>5</b> | <b>2</b> | <b>7</b>  | <b>3</b> | <b>3</b> |
| <b>Totale complessivo docenti e ricercatori</b> |   | <b>33</b> | <b>8</b> | <b>3</b> | <b>12</b> | <b>5</b> | <b>5</b> |

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

|   |                   |
|---|-------------------|
|   | 2020              |
| Assegni di ricerca                                      | 175.300,00        |
| Oneri previdenziali a carico Ente su assegni di ricerca | 40.100,00         |
| <b>TOTALE</b>   | <b>215.400,00</b> |

La voce accoglie lo stanziamento per gli assegni di ricerca per un importo di € 215.400,00, sulla base della proposta deliberata nelle due Classi. Nella voce sono inseriti gli assegni in corso e quelli in selezioni deliberati nel corso del 2019. Ulteriori assegni di ricerca sono stanziati sui progetti acquisiti dalla Scuola e finanziati da terzi.

18

c) docenti a contratto

|                                       |                  |
|---------------------------------------|------------------|
|                                       | 2020             |
| Contratti di supporto alla didattica  | 1.840,00         |
| Docenti a contratto art. 23 L. 240/10 | 76.400,00        |
| <b>Totale</b>                         | <b>78.240,00</b> |

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

|   |                  |
|---|------------------|
|   | 2020             |
| Compensi e soggiorno esperti e relatori | 3.000,00         |
| Visiting Professor                      | 20.000,00        |
| <b>TOTALE</b>                           | <b>23.000,00</b> |

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                                   |            |
| 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                 | 644.800,00   |
| Oneri previdenziali a carico Ente su assegni fissi dirigenti e personale tecnico-amministrativo | 207.800,00   |
| Amministrativi e tecnici a tempo determinato  | 30.000,00    |
| Oneri previdenziali a carico Ente su retribuzioni amministrativi e tecnici a tempo determinato  | 8.500,00     |
| Lavoro straordinario personale tecnico-amministrativo   | 10.000,00    |
| Servizio buoni pasto  | 18.000,00    |
| Erogazione mensile trattamento accessorio cat. B/C/D  | 30.000,00    |
| Erogazione mensile 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    |
| Formazione al personale   | 2.000,00     |
| Lavoratori interinali   | 49.200,00    |
| TOTALE  | 1.230.000,00 |

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 21 unità, così ripartite:

19

|    |  |
|----|--|
| 1  | DIRETTORE GENERALE (a tempo determinato)               |
| 21 | PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO A TEMPO INDETERMINATO |
| 2  | Personale tecnico amministrativo - categoria EP        |
| 9  | Personale tecnico amministrativo - categoria D         |
| 8  | Personale tecnico amministrativo - categoria C         |
| 2  | Personale tecnico amministrativo - categoria B         |
| 1  | PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO A TEMPO DETERMINATO   |
| 1  | Personale tecnico amministrativo - categoria C         |

Sono stati inseriti i costi per l'assunzione due ulteriori unità di personale a tempo indeterminato che prenderanno servizio nel 2020 a seguito delle selezioni in corso del 2019. E' stato previsto il costo per personale a tempo determinato e il costo del personale assunto tramite agenzia di lavoro interinale. 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".

Si aggiunge il suddetto personale a tempo determinato al fine di consentire di adeguare l'organico da un lato alle eventuali variazioni dei carichi di lavoro conseguenti all'andamento dei progetti di ricerca e formazione finanziati dall'altro all'acquisizione di competenze specialistiche di cui necessita la Scuola e che possono variare nel tempo.

#### IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE

La voce risulta così ripartita:

|   | 2019            | 2020         | differenza  |
|---|-----------------|--------------|-------------|
| IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE               | 2.843.880,00    | 2.500.200,00 | -343.680,00 |
| 1) Costi per sostegno agli studenti             | 1.447.780,00,00 | 1.203.000,00 | -244.780,00 |
| 2) Costi per il diritto allo studio             | 0               | 0            | 0,00        |
| 3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale | 0               | 0            | 0,00        |

|  |            |            |            |
|--|------------|------------|------------|
| 4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati              | 274.600,00 | 176.500,00 | -98.100,00 |
| 5) Acquisto materiale consumo per laboratori                   | 14.000,00  | 2.000,00   | -12.000,00 |
| 6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori | 0          | 0          | 0,00       |
| 7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico      | 15.000,00  | 4.900,00   | -10.100,00 |
| 8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali     | 429.100,00 | 450.700,00 | 21.600,00  |
| 9) Acquisto altri materiali                                    | 34.200,00  | 35.800,00  | 1.600,00   |
| 10) Variazione delle rimanenze di materiali                    | 0          | 0          | 0,00       |
| 11) Costi per godimento beni di terzi                          | 123.000,00 | 158.600,00 | 35.600,00  |
| 12) Altri costi  | 506.200,00 | 468.700,00 | -37.500,00 |

#### 1) Costi per sostegno agli studenti

La voce è costituita da:

|  |              |
|--|--------------|
|  | 2020         |
| Borse di studio dottorato ricerca                                  | 514.200,00   |
| Oneri INPS dottorato di ricerca                                    | 116.400,00   |
| Budget di ricerca dottorati  | 38.500,00    |
| Borse di eccellenza e merito                                       | 301.000,00   |
| Contributo Allievi CO per missioni di studio o ricerca             | 20.000,00    |
| Oneri per servizi abitativi e ristorazione a favore degli studenti | 205.900,00   |
| Altri interventi a favore di studenti                              | 7.000        |
| TOTALE   | 1.203.000,00 |

#### Studenti di Dottorato

Nel bilancio di previsione 2020 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 2020 per le borse finanziate con fondi della Scuola.

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.

La Scuola inoltre, come illustrato anche all’interno del budget economico triennale 2020 2022, 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 complessivo 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.

#### 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;
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

|   | 2019       | 2020       | differenza |
|---|------------|------------|------------|
| 4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati | 274.600,00 | 176.500,00 | -98.100,00 |

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 XXXIII e XXXIV, per un importo pari a € 138.000,00 e i trasferimenti per altre iniziative federate.

#### 5) Acquisto materiale consumo per laboratori

|  | 2019         | 2020         | differenza  |
|--|--------------|--------------|-------------|
| IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE            | 2.843.880,00 | 2.500.200,00 | -343.680,00 |
| 5) Acquisto materiale consumo per laboratori | 14.000,00    | 2.000,00     | -12.000,00  |

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

21

#### 7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico

|   | 2019      | 2020     | differenza |
|---|-----------|----------|------------|
| 7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico | 15.000,00 | 4.900,00 | -10.100,00 |

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      | 2020       | Differenza |
|--|-----------|------------|------------|
| Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature                        | 1.500,00  | 1.500,00   | 0,00       |
| Manutenzione software  | 18.000,00 | 18.000,00  | 0,00       |
| Manutenzione ordinaria e riparazione impianti                                  | 28.000,00 | 30.500,00  | 2.500,00   |
| Pubblicità obbligatoria  | 800       | 800,00     | 0,00       |
| Pubblicità   | 6.200,00  | 6.200,00   | 0,00       |
| Spese di rappresentanza  | 1.600,00  | 1.600,00   | 0,00       |
| Informazione e divulgazione delle attività istituzionali                       | 4.000,00  | 2.000,00   | -2.000,00  |
| Servizi di vigilanza   | 70.000,00 | 105.000,00 | 35.000,00  |
| Servizi fotocomposizione, stampa, legatoria e costi per pubblicazioni d'ateneo | 48.500,00 | 28.400,00  | -20.100,00 |
| Altre spese per servizi tecnici  | 2.000,00  | 1.000,00   | -1.000,00  |
| Appalto servizio pulizia locali  | 78.000,00 | 88.000,00  | 10.000,00  |
| Energia elettrica  | 35.000,00 | 42.200,00  | 7.200,00   |
| Acqua  | 1.000,00  | 1.000,00   | 0,00       |

|   |            |            |            |
|---|------------|------------|------------|
| Premi di assicurazione                            | 18.500,00  | 19.500,00  | 1.000,00   |
| Spese postali e telegrafiche                      | 500        | 500,00     | 0,00       |
| Spese per telefonia fissa                         | 10.000,00  | 11.000,00  | 1.000,00   |
| Canoni trasmissione dati                          | 10.000,00  | 15.000,00  | 5.000,00   |
| Trasporti, facchinaggi e competenze spedizionieri | 1.000,00   | 1.000,00   | 0,00       |
| Altre spese per servizi generali                  | 2.000,00   | 2.000,00   | 0,00       |
| Altre prestazioni e servizi da terzi              | 42.500,00  | 45.500,00  | 3.000,00   |
| Prestazioni di lavoro autonomo                    | 50.000,00  | 30.000,00  | -20.000,00 |
| Totale  | 429.100,00 | 450.700,00 | 21.600,00  |

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.

I costi relativi alle voci "Manutenzione ordinaria e riparazione impianti", "Servizi di vigilanza", "Appalto servizio pulizia locali", "Energia elettrica", "Spese per telefonia fissa" e "Canoni trasmissione dati" sono stati incrementati in considerazione delle maggiori spese da sostenere per la gestione della sede secondaria della Scuola, ipotizzando che sia operativa dal 1 luglio 2020.

#### 9) Acquisto altri materiali

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

|  | 2019   | 2020     | Differenza |
|--|--------|----------|------------|
| Acquisto altri materiali                     | 34.200 | 35.800   | 1.600,00   |
| Cancelleria e altri materiali di consumo     | 28.000 | 23.500   | -4.500,00  |
| Acquisto beni strumentali (< 516€)           | 4.200  | 4.300,00 | 100,00     |
| Acquisto software per PC (spesati nell'anno) | 2.000  | 8.000,00 | 6.000,00   |

#### 11) Costi per godimento beni di terzi

|                                       | 2019       | 2020       | differenza |
|---------------------------------------|------------|------------|------------|
| 11) Costi per godimento beni di terzi | 123.000,00 | 158.600,00 | 35.600,00  |

Nella presente voce sono principalmente inseriti i costi relativi ai canoni di licenze d'uso degli applicativi U\_GOV CINECA e il costo, per un importo pari a € 37.500, relativo al canone di locazione per la sede secondaria della Scuola.

#### 12) Altri costi

La voce risulta così composta:

|   | 2019      | 2020      | Differenza |
|---|-----------|-----------|------------|
| Spese per convegni  | 41.500,00 | 51.500,00 | 10.000,00  |
| Compensi e soggiorno esperti e relatori convegni                        | 1.000,00  | -         | 1.000,00   |
| Ospitalità visiting professor, esperti e relatori                       | 24.500,00 | 27.700,00 | 3.200,00   |
| Altri rimborsi a personale esterno                                      | 15.500,00 | 6.000,00  | 9.500,00   |
| DOCENTI IN CONVENZIONE ART. 6 COMMA 11 L. 240/2010                      | 44.200,00 | 44.200,00 | -          |
| Missioni ed iscrizioni a convegni personale docente                     | 79.000,00 | 55.700,00 | -23.300,00 |
| Missioni e rimborsi spese di trasferta personale tecnico amministrativo | 7.000,00  | 6.500,00  | - 500,00   |
| Missioni e rimborsi spese degli organi istituzionali                    | 3.000,00  | 4.500,00  | 1.500,00   |
| Aggiornamento professionale   | 18.000,00 | 18.000,00 | -          |
| Concorsi e esami di stato   | 16.300,00 | 12.700,00 | -3.600,00  |
| Spese per la sicurezza sul posto di lavoro                              | 2.000,00  | 2.000,00  | -          |
| Missioni ed iscrizione a convegni assegnisti                            | 12.000,00 | 16.700,00 | 4.700,00   |
| Contributi e quote associative  | 33.000,00 | 32.000,00 | - 1.000,00 |
| 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 | 106.200,00 | - 3.800,00  |
| Rimborsi spese di trasferta organi accademici     | 6.200,00   | 10.000,00  | 3.800,00    |
| Restituzioni e rimborsi diversi                   | 36.000,00  | 18.000,00  | - 18.000,00 |
| TOTALE  | 506.200,00 | 468.700,00 | - 37.500,00 |

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 2020.

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:

|   | 2019       | 2020       | Differenza |
|---|------------|------------|------------|
| X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI  | 212.000,00 | 248.300,00 | 36.300,00  |
| 1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali  | 160.200,00 | 174.400,00 | 14.200,00  |
| 2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali  | 51.800,00  | 73.900,00  | 22.100,00  |
| 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       |

23

Gli ammortamenti sono stati calcolati per l'intero triennio (2020-2022) 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 30.10.2019 e pertanto la proiezione potrebbe risentire di un futuro ricalcolo già sul bilancio 2020 a seguito del completamento delle procedure di inventariazione dei beni acquistati entro il 31.12.2019 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:

|                  | 2019     | 2020     | Differenza |
|------------------|----------|----------|------------|
| Imposta di bollo | 2.500,00 | 2.000,00 | -500,00    |

|   |            |            |        |
|---|------------|------------|--------|
| Tassa rifiuti                           | 3.500,00   | 3.500,00   | 0,00   |
| Altre imposte e tasse (non sul reddito) | 500,00     | 500,00     | 0,00   |
| Altre spese compensative di ricavi      | 107.900,00 | 107.900,00 | 0,00   |
| TOTALE                                  | 114.400    | 113.900,00 | 500,00 |

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:

| <b>Dettaglio degli importi da versare L.112/2008 artt. 61 e 67</b> |                     |
|--|---------------------|
| 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         |
| <u>Importo fondo accantonamento per DM Taglia Spese</u>            | <u>€ 107.815,96</u> |

24

#### 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,<br>ANTICIPATE | <u>2019</u> | <u>2020</u> |
|---|-------------|-------------|
|   | 197.110,00  | 238.260     |

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 - €1.134.200.

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

Il budget economico 2020 chiude con un disavanzo di € 1.134.200 per effetto di ricavi totali per € 5.855.500 e costi totali per € 6.989.700. I budget economici per l'esercizio 2021 e 2022 presentano rispettivamente un disavanzo di € 809.250 e € 715.000 che determinano un disavanzo nel triennio di complessivi € 2.658.450.

La copertura dello spareggio del budget annuale 2020 (unico ad avere una natura autorizzatoria della



spesa) è assicurata dall'utilizzo di parte delle risorse di patrimonio netto non vincolato. In sede di approvazione del consuntivo 2018 le riserve libere erano state determinate in € 2.127.914,12 di cui 49.700€ vincolate nel 2019.

Le riserve che residuano dopo aver coperto i disavanzi 2020 del budget economico (1.134.200 €) e degli investimenti (167.00 €) sono pari a € 777.014,12. La sostenibilità nel triennio è pertanto garantita dai residui di cui sopra e dallo svincolo di ulteriori riserve (747.235,88 €) comprese nel patrimonio netto. Tale operazione si renderà possibile con la chiusura del consuntivo 2019.

### Dettaglio utilizzo riserve di patrimonio netto

| Utilizzo di riserve di patrimonio netto                     |                                       | Bilancio di esercizio anno 2018  |  |                                  | Bilancio di previsione 2019  |  | Bilancio di previsione 2020                               |                     |
|---|---------------------------------------|--|--|----------------------------------|--|--|---|---------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO   | P.N. Bilancio di esercizio (anno x-1) | Approvazione CdA (anno x-1): destinazione utile/copertura perdita (anno x-1) | P.N. (anno x-1) (post delibera CdA destinazione utile/copertura perdita) | VARIAZIONI P.N. durante (anno x) | P.N. anno x (post delibera CdA destinazione utile/copertura perdita) anno x-1 e variazioni eventuali anno x) | Utilizzo Budget economico anno x e variazioni relative | Utilizzo Budget investimenti anno x e variazioni relative | Valore residuo      |
|   | 1                                     | 2  | (3)=(1)+(2)  | 4                                | (5)=(3)+(4)  | 6  | 7   | (8)=(5)-((6)+(7))   |
| <b>I FONDI DI DOTAZIONE DELL'ATENEO</b>                     |                                       |  |  |                                  |  |  |   |                     |
| <b>II - PATRIMONIO VINCOLATO</b>                            |                                       |  |  |                                  |  |  |   |                     |
| 1) Fondi vincolati destinati da terzi                       | -                                     | -  | -  | -                                | -  | -  | -   | -                   |
| 2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali | 3.141.241,10                          | - 1.492.456,70   | 1.648.784,40   | 49.700,00                        | 1.698.484,40   | -  | -   | 1.698.484,40        |
| 3) Riserve vincolate  | -                                     | -  | -  | -                                | -  | -  | -   | -                   |
| <b>Totale II - PATRIMONIO NON VINCOLATO</b>                 | <b>3.141.241,10</b>                   | <b>- 1.492.456,70</b>  | <b>1.648.784,40</b>  | <b>49.700,00</b>                 | <b>1.698.484,40</b>  | <b>-</b>   | <b>-</b>  | <b>1.698.484,40</b> |
| <b>III - PATRIMONIO NON VINCOLATO</b>                       |                                       |  |  |                                  |  |  |   |                     |
| 1) Risultato gestionale esercizio                           | 186.627,40                            | -  | 186.627,40   | -                                | 186.627,40   | -  | -   | 186.627,40          |
| 2) Risultati gestionali relativi ad esercizi precedenti     | 448.830,02                            | -  | 448.830,02   | -                                | 448.830,02   | -  | -   | 448.830,02          |
| 3) Riserve libere   | -                                     | 1.492.456,70   | 1.492.456,70   | - 49.700,00                      | 1.442.756,70   | 1.134.200,00   | 167.000,00  | 141.556,70          |
| <b>Totale III - PATRIMONIO NON VINCOLATO</b>                | <b>635.457,42</b>                     | <b>1.492.456,70</b>  | <b>2.127.914,12</b>  | <b>- 49.700,00</b>               | <b>2.078.214,12</b>  | <b>1.134.200,00</b>                                    | <b>167.000,00</b>   | <b>777.014,12</b>   |
| <b>TOTALE A) PATRIMONIO NETTO:</b>                          | <b>3.776.698,52</b>                   | <b>-</b>   | <b>3.776.698,52</b>  | <b>-</b>                         | <b>3.776.698,52</b>  | <b>1.134.200,00</b>                                    | <b>167.000,00</b>   | <b>2.475.498,52</b> |

Indicazione del rispetto dei valori previsti ex D.Lgs. n. 49/2012, per i seguenti indicatori:

spese di personale:

25

| Indicatore spese di personale                             | Stanziamiento esercizio 2020 |
|---|------------------------------|
| <b>Spese di personale a carico Ateneo (A)</b>             | <b>3.650.640,00</b>          |
| FFO (B)   | 5.456.400,00                 |
| Programmazione triennale (C)                              | -                            |
| Tasse e contributi universitari al netto dei rimborsi (D) | -                            |
| <b>TOTALE (E)= (B+C+D)</b>                                | <b>5.456.400,00</b>          |
| <b>Rapporto (A/E)=&lt;80%</b>                             | <b>67%</b>                   |

sostenibilità economico finanziaria:

| Indicatore sostenibilità economico finanziaria            | Stanziamiento esercizio 2020 |
|---|------------------------------|
| <b>Spese di personale a carico Ateneo (A)</b>             | <b>3.650.640,00</b>          |
| FFO (A)   | 5.456.400,00                 |
| Programmazione triennale (B)                              | -                            |
| Tasse e contributi universitari al netto dei rimborsi (C) | -                            |
| Fitti passivi (D)   | -                            |
| <b>TOTALE (E)= (A+B+C-D)</b>                              | <b>5.456.400,00</b>          |
| <b>Spese di personale a carico Ateneo (f)</b>             | <b>3.650.640,00</b>          |
| Ammortamento mutui (G)                                    | -                            |
| <b>TOTALE (H)= (F+G)</b>                                  | <b>3.650.640,00</b>          |
| <b>Rapporto (82"%E/H)=&gt;1</b>                           | <b>1,23</b>                  |

indebitamento: la Scuola non presenta indebitamento

## Budget annuale degli investimenti

L'importo complessivo degli investimenti per l'anno 2020 ammonta a € 167.000,00, così ripartiti:

|  | A)<br>INVESTIMENTI/<br>IMPIEGHI | B) FONTI DI FINANZIAMENTO  |                                 |                         |
|--|---------------------------------|--|---------------------------------|-------------------------|
|  | Importo<br>investimento         | I) CONTRIBUTI DA<br>TERZI FINALIZZATI<br>(IN CONTO<br>CAPITALE E/O<br>CONTO IMPIANTI | II) RISORSE DA<br>INDEBITAMENTO | III) RISORSE<br>PROPRIE |
| I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI           |                                 |  |                                 |                         |
| 4) Immobilizzazioni in corso e acconti     | -                               | -  | -                               | -                       |
| 5) Altre immobilizzazioni immateriali      | -                               | -  | -                               | -                       |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b> | <b>-</b>                        | <b>-</b>   | <b>-</b>                        | <b>-</b>                |
| II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI            |                                 |  |                                 |                         |
| 2) Impianti e attrezzature                 | 70.000                          | -  | -                               | 70.000,00               |
| 3) Attrezzature scientifiche               | -                               | -  | -                               | -                       |
| 5) Mobili e arredi                         | 97.000                          | -  | -                               | 97.000                  |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>   | <b>167.000</b>                  | <b>-</b>   | <b>-</b>                        | <b>167.000</b>          |
| III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE         | -                               | -  | -                               | -                       |
| <b>TOTALE GENERALE</b>                     | <b>167.000</b>                  | <b>-</b>   | <b>-</b>                        | <b>167.000</b>          |

26

### IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

L'importo è costituito dall'investimento per l'Amministrazione centrale principalmente per l'acquisto di mobili arredo per la sede secondaria.

L'importo è costituito dall'acquisto di attrezzature informatiche per le attività dell'Amministrazione centrale e 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:

|   | 2020                 | 2021                | 2022                |
|---|----------------------|---------------------|---------------------|
| A) PROVENTI OPERATIVI   | 5.855.500,00         | 5.923.100,00        | 6.005.550,00        |
| I. PROVENTI PROPRI  | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
| II. CONTRIBUTI  | 5.456.400,00         | 5.456.400,00        | 5.456.400,00        |
| 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  | 399.100,00           | 466.700,00          | 549.150,00          |
| VI. VARIAZIONE RIMANENZE  | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
| VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI                                   | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
| <b>TOTALE PROVENTI (A)</b>  | <b>5.855.500,00</b>  | <b>5.923.100,00</b> | <b>6.005.550,00</b> |
| B) COSTI OPERATIVI  | 6.751.440,00         | 6.497.990,00        | 6.482.590,00        |
| VIII. COSTI DEL PERSONALE   | 3.889.040,00         | 3.662.640,00        | 3.603.440,00        |
| IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE   | 2.500.200,00         | 2.479.200,00        | 2.551.900,00        |
| X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI  | 248.300,00           | 241.750,00          | 212.850,00          |
| XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI   | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
| XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE  | 113.900,00           | 114.400,00          | 114.400,00          |
| <b>TOTALE COSTI (B)</b>   | <b>6.751.440,00</b>  | <b>6.497.990,00</b> | <b>6.482.590,00</b> |
| <b>DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)</b>                                    | <b>-895.940,00</b>   | <b>-574.890,00</b>  | <b>-477.040,00</b>  |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI  | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
| <b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE  | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
| <b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)</b>                             | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI  | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
| <b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE                       | 238.260,00           | 234.360,00          | 237.960,00          |
| <b>RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO</b>   | <b>-1.134.200,00</b> | <b>-809.250,00</b>  | <b>-715.000,00</b>  |
| UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE | 1.134.200,00         | 809.250,00          | 715.000,00          |
| <b>RISULTATO A PAREGGIO</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |

27

### Analisi dei proventi

Il Fondo di Finanziamento ordinario è stato stimato per il triennio 2020 -2022 sulla base di una valutazione prudenziale, tenendo in considerazione l'assegnazione FFO 2019 (DM n. 738 del 8 agosto 2019) 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 2021 e 2022 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;
- Costi per il finanziamento dei premi di studio agli allievi dei Corsi ordinari;
- Costi per il canone di locazione e la gestione della sede secondaria della Scuola.

I costi del personale docente e ricercatore strutturato aumentano negli anni 2021 e 2022, a seguito dell'eventuale scatto stipendiale a seguito di valutazione e per le rivalutazioni ISTAT.

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.

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

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 2021 e 2022 che saranno coperti con l'utilizzo di riserve di patrimonio netto già contabilizzato al 31.12.2018, nonché con gli utili in formazione nell'esercizio 2019.

### Budget investimenti triennale

L'importo complessivo degli investimenti per il triennio 2020-2022 ammonta a € 167.000, così ripartiti:

|  | 2019<br>A) INVESTIMENTI/<br>IMPIEGHI | 2020<br>A) INVESTIMENTI/<br>IMPIEGHI | 2021<br>A) INVESTIMENTI/<br>IMPIEGHI |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI           |                                      |                                      |                                      |
| 4) Immobilizzazioni in corso e acconti     | -                                    | -                                    | -                                    |
| 5) Altre immobilizzazioni immateriali      | -                                    | -                                    | -                                    |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b> | <b>-</b>                             | <b>-</b>                             | <b>-</b>                             |
| II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI            |                                      |                                      |                                      |
| 2) Impianti e attrezzature                 | 70.00,00                             | -                                    | -                                    |
| 3) Attrezzature scientifiche               | -                                    | -                                    | -                                    |
| 5) Mobili e arredi                         | 97.000                               | -                                    | -                                    |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>   | <b>167.000</b>                       | <b>-</b>                             | <b>-</b>                             |
| III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE         | -                                    | -                                    | -                                    |
| <b>TOTALE GENERALE</b>                     | <b>167.00,00</b>                     | <b>-</b>                             | <b>-</b>                             |

#### 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 e per l'acquisto degli arredi, principalmente per la sede secondaria.

Gli investimenti sono finanziati con risorse proprie della Scuola.

## BILANCIO PREVENTIVO UNICO D'ATENEONON AUTORIZZATORIO IN CONTABILITA' FINANZIARIA E CLASSIFICAZIONE DELLA SPESA COMPLESSIVA PER MISSIONI E PROGRAMMI

Il bilancio preventivo unico d'ateneonon autorizzatorio in contabilità finanziaria è redatto ai sensi del D.l. MIUR-MEF n. 394 dell'8 giugno 2017, che ha innovato in modo rilevante le disposizioni previste dall'articolo 7 del DI MIUR-MEF n. 19 del 14 gennaio 2014, volte a disciplinare i "Criteri per la predisposizione del bilancio preventivo unico d'ateneonon autorizzatorio e del rendiconto unico d'ateneonon autorizzatorio in contabilità finanziaria", prevedendo, tra l'altro, che i citati documenti contabili siano predisposti dagli atenei in termini di cassa, secondo gli schemi di cui all'allegato 2 del decreto n. 19 del 2014.

I dati che alimentano il prospetto di riclassificato 2020 sotto riportato sono stati costruiti partendo dai dati inseriti a Budget 2020. Nella predisposizione del riclassificato si è tenuto conto anche dei residui 2019, inseriti a bilancio entro il 10 dicembre 2019, nonché delle uscite di cassa sui progetti finanziati da terzi.

Come risulta dal prospetto, le uscite sono superiori alle entrate pertanto la gestione della liquidità dovrebbe comportare un deficit di cassa pari a euro 519.445,39 € ampiamente coperto dalla disponibilità di cassa che in data 10.12.2019 risulta essere pari a euro 5.195.285,94.

Le spese sono altresì riclassificate per missioni e programmi, dandone evidenza in apposite colonne aggiuntive secondo i criteri fissati dal Decreto MIUR 16 gennaio 2014 n. 21 "Riclassificazione della spesa delle università per missioni e programmi".

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.

I costi relativi a docenti e ricercatori sono stati ripartiti tra i differenti programmi secondo i criteri specifici indicati nel Decreto Interministeriale MIUR/MEF del 16 gennaio 2014 n.21 e secondo quanto presente nel testo integrale aggiornato della terza edizione del Manuale Tecnico Operativo.

Si precisa che sono state seguite alcune linee guida fornite nelle FAQ del Portale COEP.

|              |          |          |  |                    |
|--------------|----------|----------|--|--------------------|
| <b>E.1</b>   | <b>E</b> | <b>I</b> | <b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b> | <b>- €</b>         |
| E.1.01.01    | E        | II       | Tributi  | - €                |
| E.1.01.01    | E        | III      | Imposte, tasse e proventi assimilati                                     | - €                |
| <b>E.2</b>   | <b>E</b> | <b>I</b> | <b>Trasferimenti correnti</b>  | <b>6.431.420 €</b> |
| E.2.01       | E        | II       | Trasferimenti correnti   | 6.431.420 €        |
| E.2.01.01    | E        | III      | Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche                      | 6.381.420 €        |
| E.2.01.01.01 | E        | IV       | Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali                       | 6.381.420 €        |
| E.2.01.01.02 | E        | IV       | Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali                         |                    |
| E.2.01.01.03 | E        | IV       | Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza                             | - €                |
| E.2.01.02    | E        | III      | Trasferimenti correnti da famiglie                                       | - €                |
| E.2.01.02.01 | E        | IV       | Trasferimenti correnti da famiglie                                       | - €                |
| E.2.01.03    | E        | III      | Trasferimenti correnti da Imprese  | - €                |
| E.2.01.03.01 | E        | IV       | Sponsorizzazioni da imprese  | - €                |
| E.2.01.03.02 | E        | IV       | Altri trasferimenti correnti da imprese                                  | - €                |
| E.2.01.04    | E        | III      | Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private                    |                    |
| E.2.01.04.01 | E        | IV       | Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private                    | 291.000 €          |
| E.2.01.05    | E        | III      | Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo         | 50.000 €           |
| E.2.01.05.01 | E        | IV       | Trasferimenti correnti dall'Unione Europea                               | 50.000 €           |
| E.2.01.05.02 | E        | IV       | Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo                               | - €                |
| <b>E.3</b>   | <b>E</b> | <b>I</b> | <b>Entrate extratributarie</b>   | <b>340.700 €</b>   |
| E.3.01       | E        | II       | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni   | 50.000 €           |
| E.3.01.01    | E        | III      | Vendita di beni  | - €                |

|               |          |           |   |                  |
|---------------|----------|-----------|---|------------------|
| E.3.01.02     | E        | III       | Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi  | 50.000 €         |
| E.3.01.03     | E        | III       | Proventi derivanti dalla gestione dei beni  | - €              |
| <b>E.3.03</b> | <b>E</b> | <b>II</b> | <b>Interessi attivi</b>   | <b>- €</b>       |
| E.3.03.01     | E        | III       | Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine  | - €              |
| E.3.03.02     | E        | III       | Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine  | - €              |
| E.3.03.03     | E        | III       | Altri interessi attivi  | - €              |
| <b>E.3.05</b> | <b>E</b> | <b>II</b> | <b>Rimborsi e altre entrate correnti</b>  | <b>290.700 €</b> |
| E.3.05.01     | E        | III       | Indennizzi di assicurazione   | - €              |
| E.3.05.02     | E        | III       | Rimborsi in entrata   | 290.700 €        |
| E.3.05.99     | E        | III       | Altre entrate correnti n.a.c.   | - €              |
| <b>E.4</b>    | <b>E</b> | <b>I</b>  | <b>Entrate in conto capitale</b>  | <b>- €</b>       |
| <b>E.4.02</b> | <b>E</b> | <b>II</b> | <b>Contributi agli investimenti</b>   | <b>- €</b>       |
| E.4.02.01     | E        | III       | Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche   | - €              |
| E.4.02.01.01  | E        | IV        | Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali  | - €              |
| E.4.02.01.02  | E        | IV        | Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali  | - €              |
| E.4.02.01.03  | E        | IV        | Contributi agli investimenti da Enti di Previdenza  | - €              |
| E.4.02.02     | E        | III       | Contributi agli investimenti da Famiglie  | - €              |
| E.4.02.02.01  | E        | IV        | Contributi agli investimenti da Famiglie  | - €              |
| E.4.02.03     | E        | III       | Contributi agli investimenti da Imprese   | - €              |
| E.4.02.03.01  | E        | IV        | Contributi agli investimenti da imprese controllate   | - €              |
| E.4.02.03.02  | E        | IV        | Contributi agli investimenti da altre imprese partecipate   | - €              |
| E.4.02.03.03  | E        | IV        | Contributi agli investimenti da altre Imprese   | - €              |
| E.4.02.04     | E        | III       | Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private   | - €              |
| E.4.02.04.01  | E        | IV        | Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private   | - €              |
| E.4.02.05     | E        | III       | Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo  | - €              |
| E.4.02.05.07  | E        | IV        | Contributi agli investimenti dal Resto del Mondo  | - €              |
| E.4.02.05.99  | E        | IV        | Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea  | - €              |
| E.4.02.06     | E        | III       | Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche              | - €              |
| E.4.02.06.01  | E        | IV        | Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Centrali               | - €              |
| E.4.02.06.02  | E        | IV        | Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Locali                 | - €              |
| E.4.02.10     | E        | III       | Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | - €              |
| <b>E.4.04</b> | <b>E</b> | <b>II</b> | <b>Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali</b>   | <b>- €</b>       |
| E.4.04.01     | E        | III       | Alienazione di beni materiali   | - €              |
| E.4.04.02     | E        | III       | Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti  | - €              |
| E.4.04.03     | E        | III       | Alienazione di beni immateriali   | - €              |
| <b>E.5</b>    | <b>E</b> | <b>I</b>  | <b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>   | <b>- €</b>       |
| <b>E.5.01</b> | <b>E</b> | <b>II</b> | <b>Alienazione di attività finanziarie</b>  | <b>- €</b>       |
| E.5.01.01     | E        | III       | Alienazione di partecipazioni   | - €              |
| E.5.01.03     | E        | III       | Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine  | - €              |
| E.5.01.04     | E        | III       | Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine  | - €              |
| <b>E.5.03</b> | <b>E</b> | <b>II</b> | <b>Riscossione crediti di medio-lungo termine</b>   | <b>- €</b>       |
| E.5.03.11     | E        | III       | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche                  | - €              |
| E.5.03.12     | E        | III       | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie                                   | - €              |
| E.5.03.13     | E        | III       | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese                                    | - €              |
| E.5.03.14     | E        | III       | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private                | - €              |
| 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     | - €              |
| <b>E.5.04</b> | <b>E</b> | <b>II</b> | <b>Altre entrate per riduzione di attività finanziarie</b>  | <b>- €</b>       |
| E.5.04.07     | E        | III       | Prelievi da depositi bancari  | - €              |
| <b>E.6</b>    | <b>E</b> | <b>I</b>  | <b>Accensione Prestiti</b>  | <b>- €</b>       |

|                       |          |          |   |                    |
|-----------------------|----------|----------|---|--------------------|
| E.6.02                | E        | II       | Accensione prestiti a breve termine                                   | - €                |
| E.6.02.01             | E        | III      | Finanziamenti a breve termine   | - €                |
| E.6.03                | E        | II       | Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine          | - €                |
| E.6.03.01             | E        | III      | Finanziamenti a medio lungo termine                                   | - €                |
| E.6.04.02             | E        | III      | Accensione Prestiti - Leasing finanziario                             | - €                |
| <b>E.7</b>            | <b>E</b> | <b>I</b> | <b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>                   | <b>- €</b>         |
| E.7.01                | E        | II       | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                          | - €                |
| E.7.01.01             | E        | III      | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                          | - €                |
| <b>E.9</b>            | <b>E</b> | <b>I</b> | <b>Entrate per conto terzi e partite di giro (conti transitori)</b>   | <b>- €</b>         |
| E.9.01                | E        | II       | Entrate per partite di giro   | - €                |
| E.9.01.01             | E        | III      | Altre ritenute  | - €                |
| E.9.01.02             | E        | III      | Ritenute su redditi da lavoro dipendente                              | - €                |
| E.9.01.03             | E        | III      | Ritenute su redditi da lavoro autonomo                                | - €                |
| E.9.01.99             | E        | III      | Altre entrate per partite di giro                                     | - €                |
| E.9.02                | E        | II       | Entrate per conto terzi   | - €                |
| E.9.02.01             | E        | III      | Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi               | - €                |
| E.9.02.02             | E        | III      | Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi | - €                |
| E.9.02.03             | E        | III      | Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi             | - €                |
| E.9.02.04             | E        | III      | Depositi di/presso terzi  | - €                |
| E.9.02.05             | E        | III      | Riscossione imposte e tributi per conto terzi                         | - €                |
| E.9.02.99             | E        | III      | Altre entrate per conto terzi   | - €                |
| <b>TOTALE ENTRATE</b> |          |          |   | <b>6.772.120 €</b> |



Bilancio preventivo unico d'ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria – spese con classificazione per missioni o programmi

| U.1          | U | I   | Spese correnti  | 7.124.565,39 € |
|--------------|---|-----|---|----------------|
| U.1.01       | U | II  | Redditi da lavoro dipendente  | 4.051.022 €    |
| U.1.01.01    | U | III | Retribuzioni lorde  | 3.256.638 €    |
|              |   |     | <i>Ricerca scient. e tecnolog. di base</i>                                    | 1.333.412 €    |
|              |   |     | <i>Ricerca scient. e tecnolog. Applicata</i>                                  | 218.430 €      |
|              |   |     | <i>Sistema universitario e formaz. post universitaria</i>                     | 773.372 €      |
|              |   |     | <i>Servizi e affari generali per le amm.</i>                                  | 931.423 €      |
| U.1.01.02    | U | III | Contributi sociali a carico dell'ente   | 794.385 €      |
|              |   |     | <i>Ricerca scient. e tecnolog. di base</i>                                    | 258.175 €      |
|              |   |     | <i>Ricerca scient. e tecnolog. Applicata</i>                                  | 39.719 €       |
|              |   |     | <i>Sistema universitario e formaz. post universitaria</i>                     | 258.175 €      |
|              |   |     | <i>Servizi e affari generali per le amm.</i>                                  | 238.315 €      |
| U.1.02       | U | II  | Imposte e tasse a carico dell'ente  | 379.673 €      |
| U.1.02.01    | U | III | Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente                       | 379.673 €      |
|              |   |     | <i>Ricerca scient. e tecnolog. di base</i>                                    | 129.564 €      |
|              |   |     | <i>Ricerca scient. e tecnolog. Applicata</i>                                  | 13.289 €       |
|              |   |     | <i>Sistema universitario e formaz. post universitaria</i>                     | 43.188 €       |
|              |   |     | <i>Servizi e affari generali per le amm.</i>                                  | 193.632 €      |
| U.1.03       | U | II  | Acquisto di beni e servizi  | 890.000 €      |
| U.1.03.01    | U | III | Acquisto di beni  | 42.700 €       |
|              |   |     | <i>Ricerca scient. e tecnolog. di base</i>                                    | 12.000 €       |
|              |   |     | <i>Ricerca scient. e tecnolog. Applicata</i>                                  | 2.000 €        |
|              |   |     | <i>Servizi e affari generali per le amm.</i>                                  | 28.700 €       |
| U.1.03.02    | U | III | Acquisto di servizi   | 847.300 €      |
|              |   |     | <i>Ricerca scient. e tecnolog. di base</i>                                    | 138.110 €      |
|              |   |     | <i>Ricerca scient. e tecnolog. Applicata</i>                                  | 59.190 €       |
|              |   |     | <i>Indirizzo politico</i>   | 106.200 €      |
|              |   |     | <i>Servizi e affari generali per le amm.</i>                                  | 543.800 €      |
| U.1.04       | U | II  | Trasferimenti correnti  | 1.784.370 €    |
| U.1.04.01    | U | III | Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche                            | 176.500 €      |
| U.1.04.01.01 | U | IV  | Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali                             | - €            |
| U.1.04.01.02 | U | IV  | Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali                               | 176.500 €      |
|              |   |     | <i>Ricerca scient. e tecnolog. di base</i>                                    | 176.500 €      |
| U.1.04.01.03 | U | IV  | Trasferimenti correnti a Enti di Previdenza                                   | - €            |
| U.1.04.02    | U | III | Trasferimenti correnti a Famiglie   | 1.607.870 €    |
|              |   |     | Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica |                |
| U.1.04.02.03 | U | IV  | area medica   | 1.356.470 €    |
|              |   |     | <i>Ricerca scient. e tecnolog. di base</i>                                    | 1.356.470 €    |
| U.1.04.02.05 | U | IV  | Altri trasferimenti a famiglie  | 251.400 €      |
|              |   |     | <i>Sistema universitario e formaz. post universitaria</i>                     | 251.400 €      |
| U.1.04.03    | U | III | Trasferimenti correnti a Imprese  | - €            |
| U.1.04.03.01 | U | IV  | Trasferimenti correnti a imprese controllate                                  | - €            |
| U.1.04.03.02 | U | IV  | Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate                            | - €            |
| U.1.04.03.99 | U | IV  | Trasferimenti correnti a altre imprese  | - €            |
| U.1.04.04    | U | III | Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private                          | - €            |
| U.1.04.04.01 | U | IV  | Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private                          | - €            |
| U.1.04.05    | U | III | Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo        | - €            |
| U.1.04.05.04 | U | IV  | Trasferimenti correnti al Resto del Mondo                                     | - €            |
| U.1.04.05.99 | U | IV  | Altri Trasferimenti correnti alla UE  | - €            |
| U.1.07       | U | II  | Interessi passivi   | - €            |
| U.1.07.04    | U | III | Interessi su finanziamenti a breve termine                                    | - €            |
| U.1.07.05    | U | III | Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine                | - €            |
| U.1.07.06    | U | III | Altri interessi passivi   | - €            |
| U.1.08       | U | II  | Altre spese per redditi da capitale   | - €            |
| U.1.08.02    | U | III | Diritti reali di godimento e servitù onerose                                  | - €            |
| U.1.08.99    | U | III | Altre spese per redditi da capitale n.a.c.                                    | - €            |
| U.1.09       | U | II  | Rimborsi e poste correttive delle entrate                                     | - €            |

|               |          |           |  |                  |
|---------------|----------|-----------|--|------------------|
| U.1.09.01     | U        | III       | Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)          | - €              |
| U.1.09.03     | U        | III       | Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea   | - €              |
| U.1.09.99     | U        | III       | Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso                    | - €              |
| <b>U.1.10</b> | <b>U</b> | <b>II</b> | <b>Altre spese correnti</b>  | <b>19.500 €</b>  |
| U.1.10.03     | U        | III       | Versamenti IVA a debito  | - €              |
| U.1.10.04     | U        | III       | Premi di assicurazione   | 19.500 €         |
|               |          |           | <i>Servizi e affari generali per le amm.</i>   | 19.500 €         |
| U.1.10.05     | U        | III       | Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi   | - €              |
| U.1.10.99     | U        | III       | Altre spese correnti n.a.c.  | - €              |
| <b>U.2</b>    | <b>U</b> | <b>I</b>  | <b>Spese in conto capitale</b>   | <b>167.000 €</b> |
| U.2.02        | U        | II        | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni   | 167.000 €        |
| U.2.02.01     | U        | III       | Beni materiali   | 167.000 €        |
|               |          |           | <i>Servizi e affari generali per le amm.</i>   | 167.000 €        |
| U.2.02.02     | U        | III       | Terreni e beni materiali non prodotti  | - €              |
| U.2.02.03     | U        | III       | Beni immateriali   | - €              |
| U.2.02.04     | U        | III       | Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario                            | - €              |
| <b>U.2.03</b> | <b>U</b> | <b>II</b> | <b>Contributi agli investimenti</b>  | <b>- €</b>       |
| U.2.03.01     | U        | III       | Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche                                       | - €              |
| U.2.03.01.01  | U        | IV        | Contributi agli investimenti a Amministrazioni Centrali  | - €              |
| U.2.03.01.02  | U        | IV        | Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali  | - €              |
| U.2.03.01.03  | U        | IV        | Contributi agli investimenti a Enti di Previdenza  | - €              |
| U.2.03.02     | U        | III       | Contributi agli investimenti a Famiglie  | - €              |
| U.2.03.02.01  | U        | IV        | Contributi agli investimenti a Famiglie  | - €              |
| U.2.03.03     | U        | III       | Contributi agli investimenti a Imprese   | - €              |
| U.2.03.03.01  | U        | IV        | Contributi agli investimenti a imprese controllate   | - €              |
| U.2.03.03.02  | U        | IV        | Contributi agli investimenti a altre imprese partecipate                                       | - €              |
| U.2.03.03.03  | U        | IV        | Contributi agli investimenti a altre Imprese   | - €              |
| U.2.03.04     | U        | III       | Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private                                     | - €              |
| U.2.03.04.01  | U        | IV        | Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private                                     | - €              |
| U.2.03.05     | U        | III       | Contributi agli investimenti all'Unione Europea e al Resto del Mondo                           | - €              |
| U.2.03.05.01  | U        | IV        | Contributi agli investimenti all'Unione Europea  | - €              |
| U.2.03.05.02  | U        | IV        | Contributi agli investimenti al Resto del Mondo  | - €              |
| <b>U.3</b>    | <b>U</b> | <b>I</b>  | <b>Spese per incremento attività finanziarie</b>   | <b>- €</b>       |
| U.3.01        | U        | II        | Acquisizioni di attività finanziarie   | - €              |
| U.3.01.01     | U        | III       | Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale                                      | - €              |
| U.3.01.03     | U        | III       | Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine  | - €              |
| U.3.01.04     | U        | III       | Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine                                    | - €              |
| <b>U.3.03</b> | <b>U</b> | <b>II</b> | <b>Concessione crediti di medio-lungo termine</b>  | <b>- €</b>       |
| U.3.03.11     | U        | III       | Concessione crediti a Amministrazioni Pubbliche a seguito di escussione di garanzie            | - €              |
| U.3.03.12     | U        | III       | Concessione crediti a Famiglie a seguito di escussione di garanzie                             | - €              |
| U.3.03.13     | U        | III       | Concessione crediti a Imprese a seguito di escussione di garanzie                              | - €              |
| U.3.03.14     | U        | III       | Concessione crediti a Istituzioni Sociali Private a seguito di escussione di garanzie          | - €              |
| U.3.03.15     | U        | III       | Concessione crediti a Unione Europea e del Resto del Mondo a seguito di escussione di garanzie | - €              |
| <b>U.3.04</b> | <b>U</b> | <b>II</b> | <b>Altre spese per incremento di attività finanziarie</b>                                      | <b>- €</b>       |
| U.3.04.07     | U        | III       | Versamenti a depositi bancari  | - €              |
| <b>U.4</b>    | <b>U</b> | <b>I</b>  | <b>Rimborso Prestiti</b>   | <b>- €</b>       |
| U.4.02        | U        | II        | Rimborso prestiti a breve termine  | - €              |
| U.4.02.01     | U        | III       | Rimborso finanziamenti a breve termine   | - €              |
| <b>U.4.03</b> | <b>U</b> | <b>II</b> | <b>Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</b>                              | <b>- €</b>       |
| U.4.03.01     | U        | III       | Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine                                     | - €              |
| U.4.04.02     | U        | III       | Rimborso Prestiti - Leasing finanziario  | - €              |
| <b>U.5</b>    | <b>U</b> | <b>I</b>  | <b>Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</b>                          | <b>- €</b>       |
| U.5.01        | U        | II        | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere                                 | - €              |
| U.5.01.01     | U        | III       | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere                                 | - €              |
| <b>U.7</b>    | <b>U</b> | <b>I</b>  | <b>Uscite per conto terzi e partite di giro (conti transitori)</b>                             | <b>- €</b>       |

|                      |   |     |   |                       |
|----------------------|---|-----|---|-----------------------|
| U.7.01               | U | II  | Uscite per partite di giro                                | - €                   |
| U.7.01.01            | U | III | Versamenti di altre ritenute                              | - €                   |
| U.7.01.02            | U | III | Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente    | - €                   |
| U.7.01.03            | U | III | Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo      | - €                   |
| U.7.01.99            | U | III | Altre uscite per partite di giro                          | - €                   |
| U.7.02               | U | II  | Uscite per conto terzi                                    | - €                   |
| U.7.02.01            | U | III | Acquisto di beni e servizi per conto terzi                | - €                   |
| U.7.02.02            | U | III | Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche | - €                   |
| U.7.02.03            | U | III | Trasferimenti per conto terzi a Altri settori             | - €                   |
| U.7.02.04            | U | III | Depositi di/presso terzi                                  | - €                   |
| U.7.02.05            | U | III | Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi  | - €                   |
| U.7.02.99            | U | III | Altre uscite per conto terzi                              | - €                   |
| <b>TOTALE USCITE</b> |   |     |   | <b>7.291.565,39 €</b> |

**BILANCIO DI PREVISIONE 2019**  
**SCHEMA DI CUI ALL'ALLEGATO 6 DEL D.P.C.M. 22 SETTEMBRE 2014**

| 2020  |                  |                  |
|---|------------------|------------------|
|   | Parziali         | Totali           |
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>   |                  |                  |
| 1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale   |                  | <b>5.456.400</b> |
| 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  | 5.456.400        |                  |
| <i>c.1) contributi dallo Stato</i>  | 5.456.400        |                  |
| <i>c.2) contributi da Regioni</i>   | 0                |                  |
| <i>c.3) contributi da altri enti pubblici</i>   | 0                |                  |
| <i>c.4) contributi dall'Unione Europea</i>  | 0                |                  |
| d) contributi da privati  | 0                |                  |
| 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  | 399.100          | <b>399.100</b>   |
| <i>a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio</i>                       | 0                |                  |
| <i>b) altri ricavi e proventi</i>   | 399.100          |                  |
| <b>Totale valore della produzione (A)</b>   | <b>5.855.500</b> | <b>5.855.500</b> |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>  |                  |                  |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                  | 42.700           | <b>42.700</b>    |
| 7) per servizi  | 2.300.900        | <b>2.300.900</b> |
| <i>a) erogazione di servizi istituzionali</i>   | 1.692.000        |                  |
| <i>b) acquisizione di servizi</i>   | 377.200          |                  |
| <i>c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro</i>                            | 75.500           |                  |
| <i>d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo</i>                            | 156.200          |                  |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 158.600          | <b>158.600</b>   |
| 9) per il personale   | 3.887.040        | <b>3.887.040</b> |
| <i>a) salari e stipendi</i>   | 2.936.140        |                  |
| <i>b) oneri sociali</i>   | 845.700          |                  |
| <i>c) trattamento di fine rapporto</i>  | 0                |                  |
| <i>d) trattamento di quiescenza e simili</i>  | 0                |                  |
| <i>e) altri costi</i>   | 105.200          |                  |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   | 248.300          | <b>248.300</b>   |
| <i>a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>                                 | 174.400          |                  |
| <i>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>                                   | 73.900           |                  |
| <i>c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>                                       | 0                |                  |

|  |                  |                   |
|--|------------------|-------------------|
| <i>d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide</i>   | 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  | 113.900          | 113.900           |
| <i>a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica</i>   | 107.900          |                   |
| <i>b) altri oneri diversi di gestione</i>  | 6.000            |                   |
| <b>Totale costi (B)</b>  | <b>6.751.440</b> | <b>6.751.440</b>  |
| <b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>  |                  | <b>-895.940</b>   |
| <b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>   |                  |                   |
| 15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate   | 0                |                   |
| 16) altri proventi finanziari  | 0                |                   |
| <i>a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti</i>                      |                  |                   |
| <i>b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni</i>   |                  |                   |
| <i>c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</i>   |                  |                   |
| <i>d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti</i>                                 |                  |                   |
| 17) interessi ed altri oneri finanziari  |                  | 0                 |
| <i>a) interessi passivi</i>  |                  |                   |
| <i>b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate</i>  |                  |                   |
| <i>c) altri interessi ed oneri finanziari</i>  |                  |                   |
| 17bis) utili e perdite su cambi  |                  |                   |
| <b>Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+ -17bis)</b>  |                  | <b>0</b>          |
| <b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>  |                  |                   |
| 18) rivalutazioni  |                  |                   |
| <i>a) di partecipazioni</i>  |                  |                   |
| <i>b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni</i>   |                  |                   |
| <i>c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</i>   |                  |                   |
| 19) svalutazioni   |                  |                   |
| <i>a) di partecipazioni</i>  |                  |                   |
| <i>b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni</i>   |                  |                   |
| <i>c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</i>   |                  |                   |
| <b>Totale delle rettifiche di valore (18-19)</b>   |                  |                   |
| <b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>   |                  |                   |
| 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 |                  |                   |
| <b>Totale delle partite straordinarie (20-21)</b>  |                  |                   |
| <b>Risultato prima delle imposte</b>   |                  | <b>-895.940</b>   |
| Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate   | 238.260          | 238.260           |
| <b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>   |                  | <b>-1.134.200</b> |