



IUSS

Scuola Universitaria Superiore Pavia

BILANCIO DI PREVISIONE 2021

Approvato con delibera del CDA del 14 dicembre 2020

1. Schemi di bilancio

1.1. Budget economico annuale autorizzatorio 2020

Budget economico	2021	2020	Differenza
A) PROVENTI OPERATIVI			
<i>I. PROVENTI PROPRI</i>	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
<i>II. CONTRIBUTI</i>	6.252.200,00	5.456.400,00	795.800,00
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	6.252.200,00	5.456.400,00	795.800,00
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
<i>III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE</i>	0,00	0,00	0,00
<i>IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO</i>	0,00	0,00	0,00
<i>V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI</i>	468.150,00	399.100,00	69.050,00
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	0,00	0,00	0,00
2) Altri proventi e ricavi diversi	468.150,00	399.100,00	69.050,00
<i>VI. VARIAZIONE RIMANENZE</i>	0,00	0,00	0,00
<i>VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI</i>	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI (A)	6.720.350,00	5.855.500,00	864.850,00

B) COSTI OPERATIVI			
<i>VIII. COSTI DEL PERSONALE</i>	<i>4.128.940,00</i>	<i>3.889.040,00</i>	<i>239.900,00</i>
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	2.906.240,00	2.659.040,00	247.200,00
a) docenti / ricercatori	2.744.700,00	2.342.400,00	402.300,00
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	87.000,00	215.400,00	-128.400,00
c) docenti a contratto	69.540,00	78.240,00	-8.700,00
d) esperti linguistici	0,00	0,00	0,00
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	5.000,00	23.000,00	-18.000,00
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	1.222.700,00	1.230.000,00	-7.300,00
<i>IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</i>	<i>2.408.200,00</i>	<i>2.500.200,00</i>	<i>-92.000,00</i>
1) Costi per sostegno agli studenti	1.389.600,00	1.203.000,00	186.600,00
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	68.000,00	176.500,00	-108.500,00
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	0,00	2.000,00	-2.000,00
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0,00	0,00	0,00
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	500,00	4.900,00	-4.400,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	423.900,00	450.700,00	-26.800,00
9) Acquisto altri materiali	14.000,00	35.800,00	-21.800,00
10) Variazione delle rimanenze di materiali	0,00	0,00	0,00
11) Costi per godimento beni di terzi	183.000,00	158.600,00	24.400,00
12) Altri costi	329.200,00	468.700,00	-139.500,00
<i>X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</i>	<i>276.150,00</i>	<i>248.300,00</i>	<i>27.850,00</i>
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	188.400,00	174.400,00	14.000,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	87.750,00	73.900,00	13.850,00
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
<i>XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE</i>	<i>124.100,00</i>	<i>113.900,00</i>	<i>10.200,00</i>
TOTALE COSTI (B)	6.937.390,00	6.751.440,00	185.950,00
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	-217.040,00	-895.940,00	678.900,00

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1) Proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
2) Interessi ed altri oneri finanziari	500,00	0,00	500,00
3) Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-500,00	0,00	-500,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
1) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
2) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	0,00	0,00	0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
1) Proventi	0,00	0,00	0,00
2) Oneri	0,00	0,00	0,00
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	0,00	0,00	0,00
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	260.960,00	238.260,00	22.700,00
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	-478.500,00	-1.134.200,00	655.700,00
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE	478.500,00	1.134.200,00	-655.700,00
RISULTATO A PAREGGIO	0,00	0,00	0,00

1.2 budget degli investimenti annuale autorizzatorio

	2021			
	A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI	B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
	Importo investimento	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	-	-	-	-
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	-	-	-	-
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-	-
4) Immobilizzazioni in corso e acconti		-	-	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali	160.000	160.000	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	160.000	160.000	-	-
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
1) Terreni e fabbricati	-	-	-	-
2) Impianti e attrezzature	233.500	233.500	-	-
3) Attrezzature scientifiche	320.000	320.000	-	-
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	-	-	-	-
5) Mobili e arredi	-	-	-	-
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-
7) Altre immobilizzazioni materiali	-	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	553.500	553.500	-	-
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	-	-
TOTALE GENERALE	713.500	713.500	-	-

1.3 Budget economico triennale

Budget economico	2021	2022	2023
A) PROVENTI OPERATIVI			
<i>I. PROVENTI PROPRI</i>	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
<i>II. CONTRIBUTI</i>	6.252.200,00	6.252.200,00	6.227.200,00
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	6.252.200,00	6.252.200,00	6.227.200,00
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
<i>III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE</i>	0,00	0,00	0,00
<i>IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO</i>	0,00	0,00	0,00
<i>V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI</i>	468.150,00	543.700,00	562.400,00
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	0,00	0,00	0,00
2) Altri proventi e ricavi diversi	468.150,00	543.700,00	562.400,00
<i>VI. VARIAZIONE RIMANENZE</i>	0,00	0,00	0,00
<i>VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI</i>	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI (A)	6.720.350,00	6.795.900,00	6.789.600,00

B) COSTI OPERATIVI			
<i>VIII. COSTI DEL PERSONALE</i>	<i>4.128.940,00</i>	<i>4.010.140,00</i>	<i>4.045.840,00</i>
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	2.906.240,00	2.788.140,00	2.823.840,00
a) docenti / ricercatori	2.744.700,00	2.724.600,00	2.760.300,00
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	87.000,00	0,00	0,00
c) docenti a contratto	69.540,00	63.540,00	63.540,00
d) esperti linguistici	0,00	0,00	0,00
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	5.000,00	0,00	0,00
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	1.222.700,00	1.222.000,00	1.222.000,00
<i>IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</i>	<i>2.408.200,00</i>	<i>2.495.000,00</i>	<i>2.518.700,00</i>
1) Costi per sostegno agli studenti	1.389.600,00	1.567.500,00	1.591.200,00
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	68.000,00	0,00	0,00
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	0,00	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	500,00	500,00	500,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	423.900,00	413.900,00	413.900,00
9) Acquisto altri materiali	14.000,00	14.000,00	14.000,00
10) Variazione delle rimanenze di materiali	0,00	0,00	0,00
11) Costi per godimento beni di terzi	183.000,00	183.000,00	183.000,00
12) Altri costi	329.200,00	316.100,00	316.100,00
<i>X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</i>	<i>276.150,00</i>	<i>247.400,00</i>	<i>229.900,00</i>
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	188.400,00	188.400,00	186.950,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	87.750,00	59.000,00	42.950,00
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
<i>XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE</i>	<i>124.100,00</i>	<i>124.100,00</i>	<i>124.100,00</i>
TOTALE COSTI (B)	6.937.390,00	6.876.640,00	6.918.540,00
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	-217.040,00	-80.740,00	-128.940,00

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1) Proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
2) Interessi ed altri oneri finanziari	500,00	500,00	500,00
3) Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-500,00	-500,00	-500,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
1) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
2) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	0,00	0,00	0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
1) Proventi	0,00	0,00	0,00
2) Oneri	0,00	0,00	0,00
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	0,00	0,00	0,00
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE			
	260.960,00	261.760,00	264.060,00
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	-478.500,00	-343.000,00	-393.500,00
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE	478.500,00	343.000,00	393.500,00
RISULTATO A PAREGGIO	0,00	0,00	0,00

1.4 Budget degli investimenti triennale

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI												
	2021				2022				2023			
	A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI	B) FONTI DI FINANZIAMENTO			A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI	B) FONTI DI FINANZIAMENTO			A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI	B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
	Importo investimento	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE	Importo investimento	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE	Importo investimento	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI												
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4) Immobilizzazioni in corso e acconti		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali	160.000	160.000	-	-	110.000	110.000	-	-	60.000	60.000	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	160.000	160.000	-	-	110.000	110.000	-	-	60.000	60.000	-	-
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI												
1) Terreni e fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) Impianti e attrezzature	233.500	233.500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3) Attrezzature scientifiche	320.000	320.000	-	-	890.000	890.000	-	-	110.000	110.000	-	-
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5) Mobili e arredi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7) Altre immobilizzazioni materiali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	553.500	553.500	-	-	890.000	890.000	-	-	110.000	110.000	-	-
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE GENERALE	713.500	713.500	-	-	1.000.000	1.000.000	-	-	170.000	170.000	-	-

2.1 Premessa

Il presente Bilancio unico di previsione annuale autorizzatorio dell'esercizio 2021 è redatto secondo il sistema contabile economico-patrimoniale, adottato dalla Scuola Universitaria Superiore IUSS Pavia a partire dal 1° gennaio 2015 ai sensi della legge 240/2010 e del D.lgs. 18/2012, ed è costituito dai seguenti documenti:

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

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

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

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

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

Al fine di consentire il consolidamento ed il monitoraggio dei conti pubblici 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 2021 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 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	

Al 30.11.2020 i progetti finanziati da enti esterni alla Scuola IUSS risultano i seguenti:

Progetto	Referente	Importo Finanziato	Anni precedenti	2021				2022				2023				Anni seguenti
				TM1	TM2	TM3	TM4	TM1	TM2	TM3	TM4	TM1	TM2	TM3	TM4	
Classe STS																
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 (IUSSLTP)	Prof. Denis Sarigiannis	148.000,00 €														
Unione Europea-H2020-METIS	Prof. Paolo Bazzurro	512.812,50 €														
Unione Europea-H2020-ECFAS	Dr. Clara Armaroli	228.000,00 €														
Unione Europea-H2020-URBANOME	Prof. Denis Sarigiannis	251.250,00 €														
Cariplo-New Frame	Prof. Mario Martina	72.000,00 €														
Convenzione con Ispra Progetto CHIME	Prof. Andrea Taramelli	26.000,00 €														
Convenzione con Ispra Progetto Copernicus	Prof. Andrea Taramelli	26.700,00 €														
Convenzione con Ispra Progetto CLIMA	Prof. Andrea Taramelli	80.000,00 €														
EDF-Contratto di Ricerca Commerciale	Prof. Paolo Bazzurro	30.000,00 €														
Cariplo-EFLJP	Prof. Andrea Taramelli	40.000,00 €														
Convenzione Reluis 19_21	Prof. Calvi, Prof. Monteiro	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 €														
Autorità di Bacino Distrettuale del Fiume Po ADBPO	Prof. Mario Martina	16.000,00 €														
Istituto Regionale per la Programmazione Economica della Toscana IRPET	Prof. Mario Martina	14.000,00 €														
MIUR-PRIN 2017-UNIAM	Prof. Andrea Tiengo	24.300,00 €														
INAIL BRIC ROSSINI	Dr. Gerard O'Reilly	52.800,00 €														
TOTALE STS		9.529.868,32 €														
Classe SUV																
MIUR-PRIN 2017-INSPECT	Prof. Andrea Moro	291.821,00 €														
MIUR-PRIN 2017-MOM	Prof. Di Francesco	167.000,00 €														
MINISTERO DELLA SALUTE-Ricerca Finalizzata Giovani Ricercatori 2018, Linea Change Promoting	Prof.ssa Valentina Bambini	89.938,53 €														
TOTALE SUV		548.759,53 €														
AMM.CE																
Unione Europea-H2020-Erasmus Plus A.A 20/21	Prof. Riccardo Monteiro	43.672,00 €														
Dottorato Nazionale	Prof. Riccardo Pietrabissa	3.900.000,00 €														
TOTALE AMM.CE		3.943.672,00 €														
TOTALE GENERALE		14.022.299,85 €														

12

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

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

- Attribuzione delle risorse alle strutture in coerenza con il bilancio di previsione 2020-2022;
- 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;
- Assegnazione delle risorse per la copertura delle Borse di dottorato in coerenza con il bilancio di previsione 2020-2022;
- Attribuzione delle risorse alla Amministrazione Centrale per le spese di funzionamento
- Riduzione della spesa programmate.

13

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. 442 del 10 agosto 2020. Il conteggio effettuato per il 2021 non è stato rettificato per gli esercizi successivi in considerazione dell'andamento storico del triennio precedente. Nel 2020 la Scuola registra un aumento di FFO sia per un aumento della quota base e premiale sia per il finanziamento dei piani straordinari per i ricercatori B
- sono state coperte tutte le spese del personale strutturato;
- sono state assegnate le risorse ai corsi ordinari al fine mantenere nei bandi di ammissione previsti nel triennio il numero costante degli ingressi;
- è stato mantenuto il numero di borse PhD finanziate dalla Scuola;
- sono stati coperti i costi di funzionamento della Scuola.

Il presente budget presenta le seguenti riduzioni di spesa:

- è stato assegnato solo un budget di funzionamento alle attività di ricerca delle due Classi accademiche pari a € 20.000, pertanto i costi di ricerca dovranno essere sostenuti sui progetti finanziati da terzi;
- non sono stati finanziati assegni di ricerca su risorse proprie;
- non sono state assegnate risorse ai progetti di orientamento e terza missione della Scuola;
- si è provveduto a una riduzione dei costi di funzionamento della Scuola.

E' previsto, inoltre, un budget degli investimenti solo utilizzando come fonti di finanziamento i contributi da terzi finalizzati (in conto capitale e/o conto impianti).

Modalità e tempi di redazione del bilancio di previsione

Nella formazione dei budget (annuale 2021 e triennale 2021—2023) 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 luglio con l'approvazione da parte del Senato successivamente dal Consiglio di Amministrazione delle Linee di indirizzo per la formazione del bilancio di previsione.

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 terzo 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

14

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 di seguito un raffronto dei valori 2021 e 2020 (a preventivo) presentati come Centro di responsabilità:

Descrizione Unità Analitica	2021	2020	Differenza
UA.00 - IUSS - Amm. Centrale	2.510.550	2.649.850	-139.300
UA.00.04 - CLASSE SUV	60.150	22.000	38.150
UA.00.04.01.01 - CORSI ORDINARI SUV	361.200	297.700	63.500
UA.00.04.02.01.01 - DOTTORATO SBB	220.000	217.900	2.100
UA.00.04.02.01.02 - DOTTORATO NETS	242.250	239.900	2.350
UA.00.04.03 - RICERCA SUV	10.000	133.500	-123.500
UA.00.04.04 - RISORSE UMANE SUV	1.329.300	1.194.100	135.200
UA.00.05 - CLASSE STS	10.350	4.450	5.900
UA.00.05.01.01 - CORSI ORDINARI STS	361.200	300.200	61.000
UA.00.05.02.01.01 - DOTTORATO ECONOMICS	68.000	138.000	-70.000
UA.00.05.02.01.02 - DOTTORATO UME	295.950	239.300	56.650
UA.00.05.03 - RICERCA STS	10.000	90.700	-80.700
UA.00.05.04 - RISORSE UMANE STS	1.719.900	1.462.100	257.800
Totale Costi di esercizio	7.198.850	6.989.700	209.150

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 docente e ricercatore.

2.4 Analisi delle voci di budget economico annuale

A) PROVENTI OPERATIVI (A)

Nella tabella sottostante viene riportato il dettaglio dei proventi operativi

Budget economico	2021	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	6.252.200,00	5.456.400,00	795.800,00
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	6.252.200,00	5.456.400,00	795.800,00
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	468.150,00	399.100,00	69.050,00
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	0,00	0,00	0,00
2) Altri proventi e ricavi diversi	468.150,00	399.100,00	69.050,00
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	0,00	0,00	0,00
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI (A)	6.720.350,00	5.855.500,00	864.850,00

15

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:

	2021	2020	Differenza
II. CONTRIBUTI	6.252.200,00	5.456.400,00	795.800,00
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	6.252.200,00	5.456.400,00	795.800,00
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

1) Contributi da parte del MIUR

	2021	2020	Differenza
II. CONTRIBUTI	6.252.200,00	5.456.400,00	795.800,00
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	6.252.200,00	5.456.400,00	795.800,00

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 2021-2023, tenendo in considerazione l’assegnazione FFO 2020 (D.M. n. 442 del 10 agosto 2020). 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.

Riguardo alla prospettiva triennale del contributo per FFO, per gli anni 2022 e 2023 è stata inserita la previsione del 2021 e non sono state replicate le assegnazioni che hanno un termine. Nel 2022 e nel 2023 è stato inserito il Piano straordinario per il reclutamento di ricercatori di cui all’art. 24, c. 3, lett. b) L. 240/2020 anno 2020 come previsto dal rispettivo Decreto Ministeriale, che assegnano alla Scuola 8 ricercatori cat B ripartiti tra le due Classi accademiche.

Nella tabella seguente si riportano i criteri di valutazione per la determinazione della previsione partendo dai dati 2020:

DM FFO 2020	ASSEGNAZIONE DM FFO 2020	PREVISIONE 2020	2021	2022	2023
Trasferimento Professore Ordinario per assunzione carica Rettore	126.050	126.050	126.000	126.000	126.000
Assegnazione FFO 2020 per quota base e premiale	4.225.087	3.933.750	4.225.000	4.225.000	4.225.000
<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	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	115.700	115.700	115.700
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	175.800	175.800	175.800
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	175.800	175.800	175.800
Piano straordinario 2019 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	175.947	175.950	175.900	175.900	175.900
Piano straordinario 2020 per il reclutamento ricercatori di cui all'art. 24 c. 3 lettera b) della L. 240/2010					
Trattasi di intervento previsto da Decreto Ministeriale DM 83 del 14 maggio 2020	-	-	180.100	180.100	180.100
Piano straordinario 2020 per il reclutamento ricercatori di cui all'art. 24 c. 3 lettera b) della L. 240/2010					
Trattasi di intervento previsto da Decreto Ministeriale DM 856 del 16 novembre 2020	-	-	300.200	300.200	300.200
Scatti biennali L. 27/12/2017, n. 205	14.867		25.000	25.000	
Borse post lauream, inclusi gli assegni di ricerca	577.616	577.600	577.500	577.500	577.500
Totale "Contributi da MIUR "	5.762.727	5.456.400	6.252.700	6.252.700	6.227.700

16

Il “Contributo MIUR per FFO” cresce complessivamente di € 795.800 di cui circa 480.000 da imputare ai piani straordinari per ricercatori B assegnati nel corso del 2020 e per circa 291.000 per incremento dell’assegnazione relativa alla quota base e premiale.

Altri contributi

Dal Budget 2020 non sono stati valorizzati contributi da parte delle Università, dagli altri enti pubblici e privati relativi al finanziamento di borse di Dottorato sulla base di convenzioni in base alla normativa del Fabbisogno, pertanto per le borse di dottorato finanziate da soggetti esterni sono stati creati in UGOV, con avvio da 1/1/2020, progetti per ciascun dottorato che contengono i costi di ricerca. Attraverso tali progetti sarà possibile etichettare i pagamenti sui dottorati con finanziamenti esterni come pagamenti per “ricerca”, escludendoli quindi dal calcolo del Fabbisogno. Pertanto nel budget economico non figurano i proventi e i costi relativi alle borse finanziate.

Riguardo ai contributi ottenuti da enti pubblici e da privati per le posizioni PhD, si riporta di seguito una tabella contenente gli enti finanziatori e l’oggetto del finanziamento.

Ente finanziatore	PhD	Numero borse
Eucentre	PhD in Comprensione e Gestione delle Situazioni Estreme 37°	4
	PhD in Comprensione e Gestione delle Situazioni Estreme 36°	4
	PhD in Comprensione e Gestione delle Situazioni Estreme 35°	4
	PhD in Comprensione e Gestione delle Situazioni Estreme 34°	4
	PhD in Comprensione e Gestione delle Situazioni Estreme 33°	5
Progetto Europeo Metis	PhD in Comprensione e Gestione delle Situazioni Estreme 36°	1
Dipartimento di Eccellenza	PhD in Comprensione e Gestione delle Situazioni Estreme 36°	1
	PhD in Comprensione e Gestione delle Situazioni Estreme 35°	3
	PhD in Comprensione e Gestione delle Situazioni Estreme 34°	3
Università di Groningen	PhD in Scienze Biomolecolari e Biotecnologie 36°	0,5
CNR	PhD in Scienze Biomolecolari e Biotecnologie 35°	1
Università degli studi di Pavia	PhD in Scienze Biomolecolari e Biotecnologie 37°	1
	PhD in Scienze Biomolecolari e Biotecnologie 36°	1
	PhD in Scienze Biomolecolari e Biotecnologie 35°	1
	PhD in Scienze Biomolecolari e Biotecnologie 34°	1,5
	TOTALE	35

Nel 2021/2022 è prevista l'attivazione del nuovo Dottorato Nazionale in Sviluppo Sostenibile e Cambiamento Climatico, che attrarrà ulteriori finanziamenti esterni per borse di dottorato.

III. PROVENTI PER ATTIVITA ASSISTENZIALE

Non si rilevano proventi per l'attività assistenziale.

IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO

Non si rilevano proventi per gli interventi per il diritto allo studio.

17

V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI

La voce è così ripartita:

	2021	2020	Differenza
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	468.150,00	399.100,00	69.050,00
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	0,00	0,00	0,00
2) Altri proventi e ricavi diversi	468.150,00	399.100,00	69.050,00

2) Altri proventi e ricavi diversi

La voce è così composta:

	2021	2020	Differenza
Proventi da recuperi	305.000,00	237.000,00	68.000,00
Utilizzo contributi per sterilizzazione ammortamenti	163.150,00	162.100,00	1.050,00

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 vincitori dei Corsi ordinari.

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.

VI. VARIAZIONE RIMANENZE

Non si rilevano importi di pertinenza.

VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

Non si rilevano importi di pertinenza.

B) COSTI OPERATIVI

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

B) COSTI OPERATIVI	2021	2020	Differenza
VIII. COSTI DEL PERSONALE	4.128.940,00	3.889.040,00	239.900,00
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	2.408.200,00	2.500.200,00	-92.000,00
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	276.150,00	248.300,00	27.850,00
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	0,00	0,00	0,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	124.100,00	113.900,00	10.200,00
TOTALE COSTI (B)	6.937.390,00	6.751.440,00	185.950,00

COSTI DEL PERSONALE

La voce è così ripartita:

	2021	2020	Differenza
VIII. COSTI DEL PERSONALE	4.128.940,00	3.889.040,00	239.900,00
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	2.906.240,00	2.659.040,00	247.200,00
a) docenti / ricercatori	2.744.700,00	2.342.400,00	402.300,00
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	87.000,00	215.400,00	-128.400,00
c) docenti a contratto	69.540,00	78.240,00	-8.700,00
d) esperti linguistici	0,00	0,00	0,00
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	5.000,00	23.000,00	-18.000,00
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	1.222.700,00	1.230.000,00	-7.300,00

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:

	2021	2020	Differenza
Stipendi ed altri assegni fissi al personale docente	1.390.900,00	1.403.900,00	-13.000,00
Oneri previd. a carico Ente su assegni fissi personale docente	410.800,00	406.000,00	4.800,00
Ricercatori a tempo determinato	722.600,00	409.000,00	313.600,00
Oneri previd. a carico Ente su retribuzioni ricercatori a tempo determinato	220.400,00	123.500,00	96.900,00
TOTALE	2.744.700,00	2.342.400,00	402.300,00

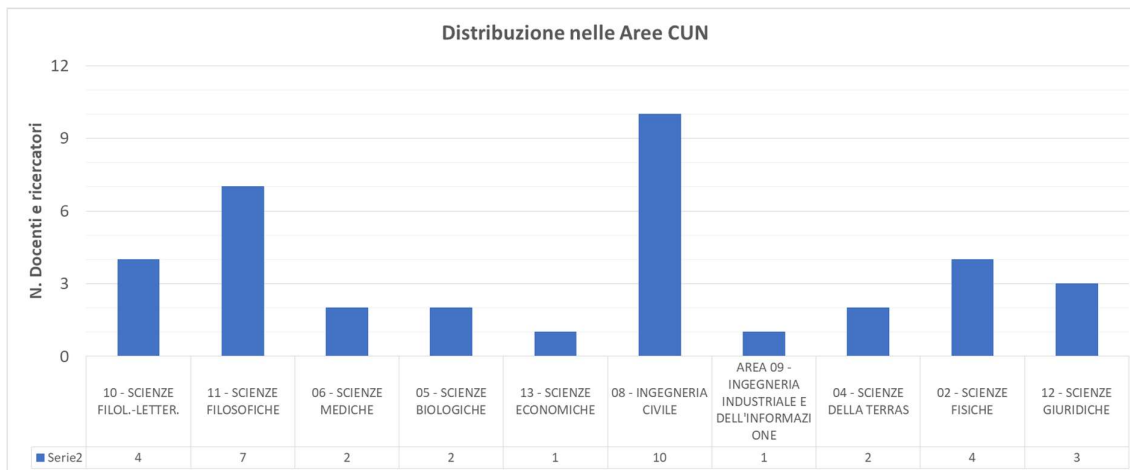
I costi di personale esposti in bilancio sono tutti comprensivi degli oneri previdenziali, mentre gli oneri relativi all'IRAP a carico della Scuola sono stato inseriti nella voce "F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE", come previsto dal MTO emanato dalla Commissione ministeriale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

Tutti i costi del personale sono esposti, sia nel budget annuale autorizzatorio che nel budget triennale tenendo conto degli scatti stipendiali soggetti a valutazione che possono essere maturati nel corso del triennio.

Il costo previsto per le categorie del personale docente e ricercatore è stato complessivamente calcolato prevedendo un incremento ISTAT nella misura dell'2% per l'anno 2021 e replicando tale valore per il 2022 e il 2023.

Nel 2022, in aggiunta ai costi già previsti, si registrano n. 7 ulteriori passaggi a Professori di II Fascia di n. 6 Ricercatori ex art. 24 comma 3 lett. B legge 240/2010 e n. 1 sul progetto Dipartimento di Eccellenza. I costi per il reclutamento del personale sul progetto Dipartimento di Eccellenza gravano sulla disponibilità dello stesso e quindi non inclusi nel presente budget.

Al 30.11.2020 il Personale docente e ricercatore, suddiviso per Area, Ruolo e settore scientifico disciplinare, risulta così composto:



		Docenti e Ricercatori	PO	PO conv.ne	PA	RU	RTD B	RTD A
AREA CUN	Area delle scienze cognitive, sociali e del comportamento							
10	L-LIN/01 GLOTTOLOGIA E LINGUISTICA	4	1		2			1
11	M-FIL/01 FILOSOFIA TEORETICA							
	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			2		1	
06	MED/26 NEUROLOGIA	2	1				1	
05	BIO/11 BIOLOGIA MOLECOLARE	1		1				
13	SECS-P/01 ECONOMIA POLITICA	1					1	
	SECS-P/06 ECONOMIA APPLICATA	1		1				
	Totale SCSC	16	3	2	6	0	3	2
AREA CUN	Area del Trattamento delle Incertezze e Valutazione dei Rischi							
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
09	ING-IND/34 BIOINGEGNERIA INDUSTRIALE	1	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 IL MEZZO CIRCUMTERRESTRE	1					1	
	FIS/07 FISICA APPLICATA A BENI CULTURALI, AMBIENTALI, BIOLOGIA E MEDICINA	1					1	
12	IUS/02 DIRITTO PRIVATO COMPARATO	2	1				1	
	IUS/12 DIRITTO TRIBUTARIO	1			1			
	Totale TIVR	20	5	1	7	0	4	3
	Totale complessivo docenti e ricercatori	36	8	3	13	0	7	5

19

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

	2021	2020	Differenza
Assegni di ricerca	70.800,00	175.300,00	-104.500,00
Oneri previdenziali a carico Ente su assegni di ricerca	16.200,00	40.100,00	-23.900,00
TOTALE	87.000,00	215.400,00	-128.400,00

La voce accoglie lo stanziamento per gli assegni di ricerca per un importo di € 87.000 e accoglie i costi degli assegni in corso nel 2020. Ulteriori assegni di ricerca sono stanziati sui progetti acquisiti dalla Scuola e finanziati da terzi. Al 30.11. 2020 sono attivi n. 18 contratti di assegni di ricerca.

c) docenti a contratto

	2021	2020	Differenza
Contratti di supporto alla didattica	1.840,00	1.840,00	0,00
Docenti a contratto art. 23 L. 240/10	67.700,00	76.400,00	-8.700,00
Totale	69.540,00	78.240,00	-8.700,00

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

e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca

	2021	2020	Differenza
Compensi e soggiorno esperti e relatori	5.000,00	3.000,00	2.000,00
Visiting Professor	0,00	20.000,00	-20.000,00
TOTALE	5.000,00	23.000,00	-18.000,00

Nella presente voce sono esposti i costi per i compensi per relatori ed esperti ospitati dalla Scuola della attività di didattica e di ricerca della Scuola.

2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo

La voce è così ripartita:

2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	2021	2020	Differenza
Direttore e dirigenti a tempo determinato	129.900,00	129.900,00	0,00
Oneri previdenziali a carico Ente su retribuzioni Direttore e dirigenti a tempo determinato	40.500,00	40.500,00	0,00
Stipendi ed altri assegni fissi ai dirigenti e personale tecnico-amministrativo	665.100,00	644.800,00	20.300,00
Oneri previdenziali a carico Ente su assegni fissi dirigenti e personale tecnico-amministrativo	201.800,00	207.800,00	-6.000,00
Amministrativi e tecnici a tempo determinato	23.200,00	30.000,00	-6.800,00
Oneri previdenziali a carico Ente su retribuzioni amministrativi e tecnici a tempo determinato	6.900,00	8.500,00	-1.600,00
Lavoro straordinario personale tecnico-amministrativo	10.000,00	10.000,00	0,00
Servizio buoni pasto	21.000,00	18.000,00	3.000,00
Erogazione mensile trattamento accessorio cat. B/C/D	30.000,00	30.000,00	0,00
Erogazione mensile retribuzione di posizione e di risultato della categoria EP	25.000,00	25.000,00	0,00
Oneri previdenziali a carico Ente su competenze accessorie al personale tecnico amministrativo	19.300,00	19.300,00	0,00
Sussidi al personale	15.000,00	15.000,00	0,00
Formazione al personale	0,00	2.000,00	-2.000,00
Lavoratori interinali	35.000,00	49.200,00	-14.200,00
TOTALE	1.222.700,00	1.230.000,00	-7.300,00

20

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

Il costo complessivo per le retribuzioni del personale a tempo indeterminato è riferito a 26 unità, così ripartite:

1	DIRETTORE GENERALE (a tempo determinato)
26	PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO A TEMPO INDETERMINATO
2	Personale tecnico amministrativo - categoria EP
10	Personale tecnico amministrativo - categoria D
12	Personale tecnico amministrativo - categoria C
2	Personale tecnico amministrativo - categoria B
1	PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO A TEMPO DETERMINATO
1	Personale tecnico amministrativo - categoria C

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 € 2.000, 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. Si è previsto nei budget 2022 e 2023 che il costo per il personale a tempo determinato sia inserito nei costi a tempo indeterminato.

Complessivamente, il costo previsto per le categorie del personale tecnico amministrativo è stato calcolato tenendo conto dell'incremento ISTAT per il triennio nella misura del 2%.

IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE

La voce risulta così ripartita:

IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	2021	2020	Differenza
1) Costi per sostegno agli studenti	1.389.600,00	1.203.000,00	186.600,00
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	68.000,00	176.500,00	-108.500,00
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	0,00	2.000,00	-2.000,00
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0,00	0,00	0,00
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	500,00	4.900,00	-4.400,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	423.900,00	450.700,00	-26.800,00
9) Acquisto altri materiali	14.000,00	35.800,00	-21.800,00
10) Variazione delle rimanenze di materiali	0,00	0,00	0,00
11) Costi per godimento beni di terzi	183.000,00	158.600,00	24.400,00
12) Altri costi	329.200,00	468.700,00	-139.500,00

1) Costi per sostegno agli studenti

La voce è costituita da:

	2021	2020	Differenza
Borse di studio dottorato ricerca	567.800,00	514.200,00	53.600,00
Oneri INPS dottorato di ricerca	128.800,00	116.400,00	12.400,00
Budget di ricerca dottorati	41.600,00	38.500,00	3.100,00
Borse di eccellenza e merito	356.000,00	301.000,00	55.000,00
Contributo Allievi CO per missioni di studio o ricerca	20.000,00	20.000,00	-
Oneri per servizi abitativi e ristorazione a favore degli studenti	275.400,00	205.900,00	69.500,00
Altri interventi a favore di studenti	-	7.000,00	- 7.000,00
TOTALE	1.389.600,00	1.203.000,00	186.600,00

Studenti di Dottorato

Nel bilancio di previsione 2021 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;

Classe STS

“UME – Corso di dottorato in Comprensione e gestione delle situazioni estreme”, Responsabile Prof. Ricardo Monteiro.

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 2021 per le borse finanziate con fondi della Scuola.

Sono inoltre stanziati i fondi per attivazione di 10 borse di dottorato del XXXVII, 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 2021 - 2022, ha preso l'impegno di finanziare nel medio termine l'attivazione di 10 borse di dottorato per i cicli XXXVIII e XXXIX, così ripartite:

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

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

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.

2) Costi per il diritto allo studio

Non si rilevano interventi diretti per il diritto allo studio

3) Costi per l'attività editoriale (3)

Non si rilevano costi in tale ambito.

4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati

	2021	2020	Differenza
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	68.000,00	176.500,00	-108.500,00

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 € 68.000,00.

5) Acquisto materiale consumo per laboratori

	2021	2020	Differenza
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	0,00	2.000,00	-2.000,00

Non sono previsti costi finanziati con le risorse proprie della Scuola, ma saranno sostenuti sui progetti finanziati da terzi.

6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori

Non sono previste rimanenze di materiale di consumo per laboratori.

7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico

	2021	2020	Differenza
--	------	------	------------

7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	500,00	4.900,00	-4.400,00
---	--------	----------	-----------

Sono stati inseriti in questa voce i costi relativi all'acquisto di libri, riviste e giornali imputabili al Centro di Gestione Amministrazione Centrale.

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:

	2021	2020	Differenza
Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature	1.000,00	1.500,00	-500,00
Manutenzione software	7.000,00	18.000,00	-11.000,00
Manutenzione ordinaria e riparazione impianti	15.000,00	30.500,00	-15.500,00
Pubblicità obbligatoria	800	800	0,00
Pubblicità	5.000,00	6.200,00	-1.200,00
Spese di rappresentanza	1.600,00	1.600,00	0,00
Informazione e divulgazione delle attività istituzionali	2.000,00	2.000,00	0,00
Servizio multiservice sede Marelli	75.000,00	0,00	75.000,00
Servizi di vigilanza sede Broletto	66.000,00	105.000,00	-39.000,00
Appalto servizio pulizia locali sede Broletto	76.500,00	88.000,00	-11.500,00
Servizi fotocomposizione, stampa, legatoria e costi per pubblicazioni d'ateneo	14.000,00	28.400,00	-14.400,00
Altre spese per servizi tecnici	0,00	1.000,00	-1.000,00
Energia elettrica	40.000,00	42.200,00	-2.200,00
Acqua	1.000,00	1.000,00	0,00
Premi di assicurazione	20.000,00	19.500,00	500,00
Spese postali e telegrafiche	1000	500	500,00
Spese per telefonia fissa	12.000,00	11.000,00	1.000,00
Canoni trasmissione dati	28.500,00	15.000,00	13.500,00
Trasporti, facchinaggi e competenze spedizionieri	1.000,00	1.000,00	0,00
Altre spese per servizi generali	1.000,00	2.000,00	-1.000,00
Altre prestazioni e servizi da terzi	32.000,00	45.500,00	-13.500,00
Prestazioni di lavoro autonomo	17.500,00	30.000,00	-12.500,00
Consulenze legali, amministrative, certificazione	3.000,00	0,00	3.000,00
Consulenze tecniche	3.000,00	0,00	3.000,00
Totale	423.900,00	450.700,00	-26.800,00

23

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" tengono in considerazione le maggiori spese da sostenere per la gestione della sede secondaria "Spazio Marelli" della Scuola.

9) Acquisto altri materiali

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

	2021	2020	Differenza
Cancelleria e altri materiali di consumo	12.000,00	23.500,00	-11.500,00
Acquisto beni strumentali (< 516€)	1.000,00	4.300,00	-3.300,00
Acquisto software per PC (spesati nell'anno)	1.000,00	8.000,00	-14.800,00
Totale	14.000,00	35.800,00	-29.600,00

11) Costi per godimento beni di terzi

	2021	2020	Differenza
Canoni licenze d'uso	95.000,00	116.100,00	- 21.100,00
Fitti passivi	82.000,00	37.500,00	44.500,00
Spese condominiali	4.000,00		4.000,00
Noleggi e spese accessorie	2.000,00	5.000,00	48.500,00
Totale	183.000,00	158.600,00	75.900,00

Nella presente voce sono inseriti i costi relativi ai canoni di licenze d'uso degli applicativi U_GOV CINECA i costi relativi all'affitto della sede secondaria della Scuola. Il noleggio attrezzature include i costi per le fotocopiatrici in uso alla Scuola e per gli erogatori di acqua.

12) Altri costi

La voce risulta così composta:

	2021	2020	Differenza
Concorsi e esami di stato	15.500,00	12.700,00	2.800,00
Indennità di carica organi accademici	106.200,00	106.200,00	0,00
Rimborsi spese di trasferta organi accademici	10.000,00	10.000,00	0,00
Indennità al Collegio dei Revisori dei Conti	50.000,00	50.000,00	0,00
Rimborsi spese di trasferta ai Revisori dei Conti	4.000,00	4.000,00	0,00
Rimborsi spese di trasferta ai componenti N.V.A.	3.000,00	3.000,00	0,00
Restituzioni e rimborsi diversi	18.000,00	18.000,00	0,00
Spese per convegni	7.500,00	51.500,00	-44.000,00
Ospitalità visiting professor, esperti e relatori	3.000,00	27.700,00	-24.700,00
Altri rimborsi a personale esterno	0,00	6.000,00	-6.000,00
DOCENTI IN CONVENZIONE ART. 6 COMMA 11 L. 240/2010	37.500,00	44.200,00	-6.700,00
Missioni ed iscrizioni a convegni personale docente	13.000,00	55.700,00	-42.700,00
Missioni e rimborsi spese di trasferta personale tecnico amministrativo	3.000,00	6.500,00	-3.500,00
Missioni e rimborsi spese degli organi istituzionali	5.000,00	4.500,00	500,00
Aggiornamento professionale	18.000,00	18.000,00	0,00
Spese per la sicurezza sul posto di lavoro	0,00	2.000,00	-2.000,00
Missioni ed iscrizione a convegni assegnisti	0,00	16.700,00	-16.700,00
Contributi e quote associative	35.500,00	32.000,00	3.500,00
TOTALE	329.200,00	468.700,00	-139.500,00

La voce presenta una considerevole riduzione legata al fatto che nel 2021 non sono state attribuite risorse alla Classi Accademiche per le attività di ricerca. Tali costi potranno trovare copertura sui progetti finanziati da terzi.

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.

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 "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:

	2021	2020	Differenza
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	188.400,00	174.400,00	14.000,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	87.750,00	73.900,00	13.850,00
3) Svalutazione immobilizzazioni		0	0,00
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide		0	0,00
TOTALE	276.150,00	248.300,00	27.850,00

Gli ammortamenti sono stati calcolati per l'intero triennio (2021-2023) 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 30.11.2020 e pertanto la proiezione potrebbe risentire di un futuro ricalcolo già sul bilancio 2021 a seguito del completamento delle procedure di inventariazione dei beni acquistati entro il 31.12.2020 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.

3) Svalutazioni immobilizzazioni

Non sono previste svalutazioni immobilizzazioni.

4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide

Non sono previste svalutazioni immobilizzazioni.

XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI

Non sono previsti accantonamenti per rischi ed oneri

XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE

La voce risulta così ripartita:

	2021	2020	Differenza
Imposta di bollo	3.000,00	2.000,00	1.000,00
Tassa rifiuti	2.500,00	3.500,00	-1.000,00
Altre imposte e tasse (non sul reddito)	500,00	500,00	0,00
Altre spese compensative di ricavi	118.100,00	107.900,00	10.200,00
TOTALE	124.100,00	113.900,00	10.200,00

Gli oneri diversi di gestione si riferiscono alla stima delle imposte per € 6.000, alla stima dei versamenti al bilancio dello Stato. Al momento, per l'anno 2021 nulla è variato rispetto ai versamenti di competenza 2020. Tali importi sono dettagliati secondo l'ultima "Scheda monitoraggio riduzioni di spesa con versamento in entrata al Bilancio dello Stato" predisposta dal MEF:

Scheda monitoraggio riduzioni di spesa con versamento in entrata al bilancio dello Stato			
Allegato 2			
Da inviare a: Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - Ispettorato Generale di Finanza			
All' Ufficio II per gli Enti ed organismi operanti nella sfera di competenza del Ministero della salute e delle strutture sanitarie presenti sul territorio nazionale- indirizzo e-mail: igf.ufficio2.rgs@tesoro.it			
All' Ufficio IV per gli Enti ed organismi operanti nella sfera di competenza dei Ministeri: dell'istruzione; dell'università e della ricerca; per i beni e le attività culturali e del turismo. - indirizzo e-mail: igf.ufficio4.rgs@tesoro.it			
All' Ufficio VII per gli Enti ed organismi operanti nella sfera di competenza della Presidenza del Consiglio dei Ministri e dei Ministeri: dell'economia e finanze; delle politiche agricole, alimentari e forestali; dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare; delle infrastrutture e dei trasporti; dello sviluppo economico relativamente all'area delle comunicazioni. - indirizzo e-mail: igf.ufficio7.rgs@tesoro.it			
All' Ufficio VIII per gli Enti ed organismi pubblici operanti nella sfera di competenza dei Ministeri: dell'interno; degli affari esteri; della giustizia; del lavoro e delle politiche sociali; della difesa; dello sviluppo economico - ad esclusione dell'area relativa alle comunicazioni. - indirizzo e-mail: igf.ufficio8.rgs@tesoro.it			
Denominazione Ente:			
PRIMA SEZIONE			
Versamenti al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 1 comma 594, della Legge di Bilancio n. 160/2019 Allegato A			
D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008			
Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	versamento
Art. 61 comma 1 (spese per organi collegiali e altri organismi)	-		
Art. 61 comma 2 (spese per studi e consulenze)	-		
Art. 61 comma 5 (spese per relazioni pubbliche e convegni)	51.120,26	5.112,03	56.232,29
Art. 61 comma 6 (spese per sponsorizzazioni)	-		
Art. 61 comma 7 (misure per le società in elenco ISTAT)	-		
Totale	51.120,26	5.112,03	56.232,29
D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010			
Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2020
Art. 6 comma 3 come modificato dall'art. 10, c.5, del D.L. n. 210/2015, (Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consiglieri di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo % su importi risultanti alla data 30 aprile 2010) NB: per le Autorità portuali tenere conto anche della previsione di cui all'art. 5, c.14, del D.L. n. 95/2012	14.199,00	1.419,90	15.618,90
Art. 6 comma 7 (Incarichi di consulenza)			
Art. 6 comma 8 (Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)	37.396,70	3.739,67	41.136,37
Art. 6 comma 9 (Spese per sponsorizzazioni)			
Art. 6 comma 12 (Spese per missioni)			
Art. 6 comma 13 (Spese per la formazione)			
Totale	51.595,70	5.159,57	56.755,27
L. n. 244/2007 modificata. L. n. 122/2010			
Disposizione di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2020
Art. 2 commi 618* e 623 L. n. 244/2007 - *come modificato dall'art. 8, c.1, della L. n. 122/2010 - (Spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati: 2% del valore immobile utilizzato - Nel caso di esecuzione di interventi di sola manutenzione ordinaria degli immobili utilizzati: 1% del valore dell'immobile utilizzato)	0	0	0
D.L. n. 95/2012, conv. L. n. 135/2012			
Disposizione di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2020
Art. 8 comma 3 (spese per consumi intermedi)	0	0	0
L. n. 147/2013 (L. stabilità 2014)			
Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2020
Art. 1 comma 321 (La disposizione prevede che l'Autorità garante della concorrenza e del mercato nonché le Autorità di regolazione dei servizi di pubblica utilità assicurino il rispetto dei vincoli di finanza pubblica individuando misure di contenimento della spesa, anche alternative rispetto alle vigenti disposizioni in materia di finanza pubblica ad esse applicabili, che garantiscano il versamento al bilancio dello Stato di un risparmio di spesa complessivo annuo maggiorato del 10 per cento rispetto agli obiettivi di risparmio stabiliti a legislazione vigente e senza corrispondenti incrementi delle entrate dovute ai contributi del settore di regolazione.)		0	0
D.L. n. 66/2014 conv. L. n. 89/2014			
Disposizione di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2020
Art. 50 comma 3 (somme rivenienti da ulteriori riduzioni di spesa - 5% spesa sostenuta anno 2010 - per acquisti di beni e servizi per consumi intermedi)		0	0
Importo totale da versare al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno			112.987,56
SECONDA SEZIONE			
Versamenti dovuti in base alle seguenti disposizioni ancora applicabili:			
Applicazione D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008			
Disposizioni di contenimento			versamento
Art. 61 comma 9 (compenso per l'attività di componente o di segretario del collegio arbitrale) Versamento al capitolo 3490 capo X- bilancio dello Stato			0
Art. 67 comma 6 (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi) Versamento al capitolo 3348- capo X- bilancio dello Stato entro il 31 ottobre			5.100,00
Applicazione D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010			
Disposizioni di contenimento			versamento
Art. 6 comma 1 (Spese per organismi collegiali e altri organismi) Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno			0
Art. 6 comma 14 (Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi) Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno			0
Applicazione D.L. n. 98/2011, conv. L. n. 111/2011			
Disposizione di contenimento			versamento
Articolo 16 comma 5 (somme derivanti dalle economie realizzate per effetto di piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di riordino e ristrutturazione amministrativa, di semplificazione e digitalizzazione, di riduzione dei costi della politica e di funzionamento, ivi compresi gli appalti di servizio, gli affidamenti alle partecipate e il ricorso alle consulenze attraverso persone giuridiche) Versamento al capitolo 3539- capo X- bilancio dello Stato			0
Applicazione D.L. n. 201/2011, conv. L. n. 214/2011			
Disposizione di contenimento			versamento
Art. 23-ter comma 4 (somme rivenienti dall'applicazione misure in materia di trattamenti economici) Versamento al capitolo 3512- capo X- bilancio dello Stato			0

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

	2021	2020	Differenza
1) Proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
2) Interessi ed altri oneri finanziari	500,00	0,00	500,00
3) Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-500,00	0,00	-500,00

Sono inserite le commissioni bancarie previste per il 2021.

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

	2021	2022	Differenza
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	260.960,00	238.260,00	22.700,00

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

RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO

Il risultato economico presunto ammonta a - € 478.500.

27

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

	2021	2020	Differenza
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE	478.500,00	1.134.200,00	-655.700,00

Il budget economico 2021 chiude con un disavanzo di € 478.500,00 per effetto di ricavi totali per € 6.720.350,00 e costi totali per € 7.198.850,00. I budget economici per l'esercizio 2022 e 2023 presentano rispettivamente un disavanzo di € 343.000 e di € 393.500 che determinano un **disavanzo nel triennio di complessivi 1.215.000**.

La copertura dello spareggio del budget annuale 2021 (unico ad avere una natura autorizzatoria della spesa) è assicurata dall'utilizzo di parte delle **risorse di patrimonio netto non vincolato, che ammonta a € 1.674.855,83**.

Dettaglio utilizzo riserve di patrimonio netto

Utilizzo di riserve di patrimonio netto	Bilancio di esercizio anno 2019			Bilancio di previsione 2020		Bilancio di previsione 2021		
A) PATRIMONIO NETTO	P.N. Bilancio di esercizio 2019	Approvazione CdA 2019: destinazione utile/copertura perdita	P.N. 2019 (post delibera CdA destinazione utile/copertura perdita)	VARIAZIONI P.N. durante 2020	P.N. 2020 (post delibera CdA destinazione utile/copertura perdita) anno 2019 e variazioni eventuali anno 2020)	Utilizzo Budget economico anno 2021 e variazioni relative	Utilizzo Budget investimenti anno 2021 e variazioni relative	Valore residuo
	1	2	(3)=(1)+(2)	4	(5)=(3)+(4)	6	7	(8)=(5)-((6)+(7))
I FONDI DI DOTAZIONE DELL'ATENEO								
II - PATRIMONIO VINCOLATO								
1) Fondi vincolati destinati da terzi	-	-	-	-	-	-	-	-
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	1.698.484,40	- 75.334,27	1.623.150,13	-	1.623.150,13			1.623.150,13
3) Riserve vincolate	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale II - PATRIMONIO NON VINCOLATO	1.698.484,40	- 75.334,27	1.623.150,13	-	1.623.150,13	-	-	1.623.150,13
III - PATRIMONIO NON VINCOLATO								
1) Risultato gestionale esercizio	- 478.692,56	-	- 478.692,56	-	- 478.692,56	-	-	- 478.692,56
2) Risultati gestionali relativi ad esercizi precedenti	635.457,42	-	635.457,42	-	635.457,42	-	-	635.457,42
3) Riserve libere	1.442.756,70	75.334,27	1.518.090,97	-	1.518.090,97	478.500,00	-	1.039.590,97
Totale III - PATRIMONIO NON VINCOLATO	1.599.521,56	75.334,27	1.674.855,83	-	1.674.855,83	478.500,00	-	1.196.355,83
TOTALE A) PATRIMONIO NETTO:	3.298.005,96	-	3.298.005,96	-	3.298.005,96	478.500,00	-	2.819.505,96

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

spese di personale:

Indicatore spese di personale	Stanziamento esercizio 2021
Spese di personale a carico Ateneo (A)	4.036.940,00
FFO (B)	6.252.200,00
Programmazione triennale (C)	-
Tasse e contributi universitari al netto dei rimborsi (D)	-
TOTALE (E)= (B+C+D)	6.252.200,00
Rapporto (A/E)=<80%	65%

sostenibilità economico finanziaria:

Indicatore sostenibilità economico finanziaria	Stanziamento esercizio 2021
Spese di personale a carico Ateneo (A)	4.036.940,00
FFO (A)	6.252.200,00
Programmazione triennale (B)	-
Tasse e contributi universitari al netto dei rimborsi (C)	-
Fitti passivi (D)	82.000,00
TOTALE (E)= (A+B+C-D)	6.170.200,00
Spese di personale a carico Ateneo (f)	4.036.940,00
Ammortamento mutui (G)	-
TOTALE (H)= (F+G)	4.036.940,00
Rapporto (82"%E/H)=>1	1,25

indebitamento: la Scuola non presenta indebitamento

ALLEGATO - Applicazione delle norme per il contenimento delle spese

Determinazione del limite di spesa per l'acquisto di beni e servizi

In materia di contenimento della spesa pubblica vigono le norme di cui alla legge di Bilancio 2020 n. 160/2019, commi 590-593 dell'art. 1 e il comma 610 art. 1 della medesima legge.

In relazione alle norme richiamate, alla circolare MEF n. 9 del 21 aprile 2020 e alla nota MUR del 23 aprile 2020, con la quale il Ministero, preso atto della pubblicazione della circolare MEF, ha reso noto che, sta predisponendo, tenuto conto della specificità del sistema universitario e delle disposizioni apposite emanate al riguardo, una conseguente nota esplicativa e di indirizzo, la Scuola ha provato ad applicare seppure in via provvisoria le norme per per redazione del bilancio di previsione 2021.

La norma prevede che "a decorrere dall'anno 2020, i soggetti di cui al comma 590 (cioè le Pubbliche Amministrazioni) non possono effettuare spese per l'acquisto di beni e servizi per un importo superiore al valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018, come risultante dai relativi bilanci deliberati". Il comma 592 prevede che: "le voci di spesa per l'acquisto di beni e servizi sono individuate con riferimento agli organismi che adottano la contabilità civilistica, alle corrispondenti voci B6), B7) e B8) del conto economico del bilancio di esercizio redatto secondo lo schema di cui all'allegato 1 al decreto del Ministro dell'economia e delle finanze 27 marzo 2013, pubblicato nel supplemento ordinario alla Gazzetta Ufficiale n. 86 del 12 aprile 2013.

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

Pertanto la Scuola per la determinazione del limite ha individuato le seguenti voci del conto economico da corrispondere:

<i>Allegato 1 al decreto del Ministro dell'economia e delle finanze 27 marzo 2013, pubblicato nel supplemento ordinario alla Gazzetta Ufficiale n. 86 del 12 aprile 2013.</i>	<i>Schema di bilancio di cui al decreto del Ministro dell'istruzione, dell'università e della ricerca n. 19 del 14 gennaio 2014</i>
B6) costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci;	B.IX.5) Acquisto materiale consumo laboratori; B.IX.7) Acquisto libri, periodici e materiale bibliografico; B.IX.9) Acquisto altri materiali;
B7) costi per servizi: a) erogazione di servizi istituzionali b) acquisizione di servizi c) consulenze collaborazioni, altre prestazioni di lavoro d) compensi ad organi di amministrazione e controllo;	B.VIII-1-c) gli incarichi per docenti a contratto B.VIII-1-e) altro personale dedicato alla didattica ed alla ricerca B.IX.8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali; B.IX.12) Altri Costi – <u>limitatamente ai gettoni ed indennità e rimborsi ai membri degli Organi istituzionali e di controllo</u>
B8) costi per godimento di beni di terzi.	B.IX.11) Costo per godimento beni di terzi

Sul presente calcolo al momento sono stati utilizzati gli importi previsti a consuntivo senza effettuare ulteriori limitazioni.

Si riportano di seguito le spese sostenute nel triennio 2016-2018:

B) COSTI OPERATIVI	2016	2017	2018
VIII. COSTI DEL PERSONALE			
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:			
c) docenti a contratto	212.020,50	138.752,73	68.939,98
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	0	0	0
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE			
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	0	0	12.385,71
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	2.027,29	481,25	6.290,83
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	483.061,87	471.038,85	447.926,21
9) Acquisto altri materiali	17.955,64	24.716,29	28.135,88
11) Costi per godimento beni di terzi (a)	716,5	114.146,33	65.991,22
12) Altri costi, limitatamente ai gettoni ed indennità e rimborsi ai membri degli Organi istituzionali e di controllo	140.985,75	164.646,78	181.267,44
TOTALE	856.767,55	913.782,23	810.937,27

(a) nel 2016 entrata stata fatta una riclassificazione

MEDIA DELLA SPESA PER BENI E SERVIZI NEGLI ANNI 206-2018	860.495,68
---	-------------------

Si precisa che nel bilancio di previsione triennale 2021-2023 è stato rispettato il suddetto limite.

Si riportano di seguito il dettaglio delle voci oggetto del limite per l'anno 2021.

31

B) COSTI OPERATIVI	2021
VIII. COSTI DEL PERSONALE	
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	
c) docenti a contratto	69.540,00
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	5.000,00
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	0
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	500
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	423.900,00
9) Acquisto altri materiali	14.000,00
11) Costi per godimento beni di terzi	183.000,00
12) Altri costi, limitatamente ai gettoni ed indennità e rimborsi ai membri degli Organi istituzionali e di controllo	164.400,00
TOTALE	860.340,00

Limite su spese correnti ICT

Il comma 610 dispone quanto segue "Le amministrazioni pubbliche e le società inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi dell'articolo 1 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, con esclusione delle regioni, delle province autonome di Trento e di Bolzano, degli enti locali, nonché delle società dagli stessi partecipate, assicurano, per il triennio 2020-2022, anche tramite il ricorso al riuso dei sistemi e degli strumenti ICT (Information and Communication Technology), di cui all'articolo 69 del codice di cui al decreto legislativo 7 marzo 2005, n. 82, un risparmio di spesa annuale pari al 10 per cento della spesa annuale media per la gestione corrente del settore informatico sostenuta nel biennio 2016-2017".

La Scuola ha individuato le seguenti voci per la determinazione del limite:

B) COSTI OPERATIVI	2016	2017	2021
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE			
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali			
CG.04.41.07.04.01 - Spese per telefonia fissa - istituzionale	8.372,42	10.028,57	12.000,00
CG.04.41.01.02.01 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature - istituzionale	103,70	4.606,33	1.000,00
CG.04.41.01.04.01 - Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni - istituzionale	2.244,80	854,00	
CG.04.41.01.07.01 - Manutenzione ordinaria e riparazione impianti - istituzionale	26.245,48	10.882,92	15.000,00
CG.04.41.01.05.01 - Manutenzione software - istituzionale	21.275,79	15.101,59	7.000,00
CG.04.41.07.06.01 - Canoni trasmissione dati - istituzionale	8.709,85	8.052,00	28.500,00
9) Acquisto altri materiali			
CG.04.40.04.01.01 - Acquisto beni strumentali (< 516 €) - istituzionale	2.025,60	5.291,77	1.000,00
CG.04.40.04.02.01 - Acquisto software per PC (spesati nell'anno) - istituzionale	3.718,56	3.045,12	1.000,00
11) Costi per godimento beni di terzi			
CG.04.41.04.04.01 - Canoni licenze d'uso - Istituzionale	112.223,57	116.012,34	95.000,00
CG.04.42.01.03.01 - Noleggi e spese accessorie - istituzionale	1.922,76	472,50	2.000,00
TOTALE	186.842,53	174.347,14	162.500,00

32

Si precisa che nel bilancio di previsione triennale 2021-2023 è stato rispettato il suddetto limite.

Budget annuale degli investimenti

	2021			
	A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI	B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
	Importo investimento	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	-	-	-	-
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	-	-	-	-
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-	-
4) Immobilizzazioni in corso e acconti		-	-	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali	160.000	160.000	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	160.000	160.000	-	-
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
1) Terreni e fabbricati	-	-	-	-
2) Impianti e attrezzature	233.500	233.500	-	-
3) Attrezzature scientifiche	320.000	320.000	-	-
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	-	-	-	-
5) Mobili e arredi	-	-	-	-
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-
7) Altre immobilizzazioni materiali	-	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	553.500	553.500	-	-
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	-	-
TOTALE GENERALE	713.500	713.500	-	-

Nel corso del 2021 la Scuola effettuare investimenti solo con risorse finanziate da terzi, in particolare dalla Regione Lombardia.

La Giunta Regionale della Lombardia con DGR n. XI/3776 del 3.11.2020 ha deliberato di attuare l'Azione "Sviluppo di nuovi accordi di collaborazione con le Università per la ricerca, l'innovazione e il trasferimento tecnologico", in collaborazione con gli enti pubblici afferenti al sistema universitario lombardo e ha destinato alla Scuola un finanziamento di € 1.687.500 nel triennio 2021-2023 per l'innovazione delle infrastrutture di ricerca (attrezzature e/o interventi strutturali) esistenti presso gli enti universitari.

Attraverso questo finanziamento la Scuola realizzerà un *data center* per la ricerca delle due Classi La Giunta Regionale della Lombardia, altresì, con DGR n. XI/3757 del 3.11.2020 ha destinato alla Scuola per modernizzare della propria strumentazione digitale, sia in risposta alle esigenze di sviluppo della didattica a distanza legate alle restrizioni imposte dalla pandemia COVID-19, sia come proposta di evoluzione della didattica verso soluzioni di e-learning un finanziamento di € 196.380,00.

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:

Budget economico	2021	2022	2023
A) PROVENTI OPERATIVI			
<i>I. PROVENTI PROPRI</i>	0,00	0,00	0,00
<i>II. CONTRIBUTI</i>	6.252.200,00	6.252.200,00	6.227.200,00
<i>III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE</i>	0,00	0,00	0,00
<i>IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO</i>	0,00	0,00	0,00
<i>V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI</i>	468.150,00	543.700,00	562.400,00
<i>VI. VARIAZIONE RIMANENZE</i>	0,00	0,00	0,00
<i>VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI</i>	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI (A)	6.720.350,00	6.795.900,00	6.789.600,00
B) COSTI OPERATIVI			
<i>VIII. COSTI DEL PERSONALE</i>	4.128.940,00	4.010.140,00	4.045.840,00
<i>IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</i>	2.408.200,00	2.495.000,00	2.518.700,00
<i>X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</i>	276.150,00	247.400,00	229.900,00
<i>XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI</i>	0,00	0,00	0,00
<i>XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE</i>	124.100,00	124.100,00	124.100,00
TOTALE COSTI (B)	6.937.390,00	6.876.640,00	6.918.540,00
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	-217.040,00	-80.740,00	-128.940,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-500,00	-500,00	-500,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	0,00	0,00	0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	0,00	0,00	0,00
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	260.960,00	238.260,00	22.700,00
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	-478.500,00	-343.000,00	-393.500,00
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE	478.500,00	343.000,00	393.500,00
RISULTATO A PAREGGIO	0,00	0,00	0,00

34

Analisi dei proventi

Il Fondo di Finanziamento ordinario è stato stimato per il triennio 2021 -2023 sulla base di una valutazione prudentiale, 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 2022 e 2023 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;
- 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 2022 e 2023, a seguito

dell'eventuale scatto stipendiale a seguito di valutazione.

Nella voce relativi ai docenti a contratto sono stati inseriti i costi per i 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 2022 e 2023 per un totale di € 736.500 che sono coperti con l'utilizzo di riserve di patrimonio netto non vincolato già contabilizzato al 31.12.2019, che ammonta a € 1.674.855,83.

Budget investimenti triennale

Non è previsto un budget degli investimenti triennale sulle risorse proprie della Scuola, ma solo su finanziamenti esterni.

BILANCIO DI PREVISIONE 2020

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

2021		
	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		6.252.200
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>	0	
c) contributi in conto esercizio	6.252.200	
<i>c.1) contributi dallo Stato</i>	6.252.200	
<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	468.150	468.150
<i>a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio</i>	0	
<i>b) altri ricavi e proventi</i>	468.150	
Totale valore della produzione (A)	6.720.350	6.720.350
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.500	14.500
7) per servizi	2.320.240	2.320.240
<i>a) erogazione di servizi istituzionali</i>	1.528.200	
<i>b) acquisizione di servizi</i>	364.800	
<i>c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro</i>	236.040	
<i>d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo</i>	191.200	
8) per godimento di beni di terzi	183.000	183.000
9) per il personale	4.019.400	4.019.400
<i>a) salari e stipendi</i>	3.002.500	
<i>b) oneri sociali</i>	896.600	
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	0	
<i>d) trattamento di quiescenza e simili</i>	0	
<i>e) altri costi</i>	120.300	
10) ammortamenti e svalutazioni	276.150	276.150
<i>a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>	188.400	
<i>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	87.750	
<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	124.100	124.100
<i>a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica</i>	118.100	
<i>b) altri oneri diversi di gestione</i>	6.000	
Totale costi (B)	6.937.390	6.937.390
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-217.040
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	0	
16) altri proventi finanziari	0	
<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	500	-500
<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>	500	
17bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+ -17bis)		-500
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
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>		
Totale delle rettifiche di valore (18-19)		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)		
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti		
Totale delle partite straordinarie (20-21)		
Risultato prima delle imposte		-217.540
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	260.960	260.960
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-478.500

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 2021 sotto riportato sono stati costruiti partendo dai dati inseriti a Budget 2021. Nella predisposizione del riclassificato si è tenuto conto anche dei residui 2020, inseriti a bilancio entro il 10 dicembre 2020, nonché delle uscite di cassa sui progetti finanziati da terzi.

Come risulta dal prospetto, le uscite stimate pari a € 10.899.800 sono superiori alle entrate che ammontano a € 10.775.000, pertanto la gestione della liquidità dovrebbe comportare un deficit di cassa pari a € -124.800 € ampiamente coperto dalla disponibilità di cassa che in data 10.12.2020 risulta essere pari a euro 5.546.859,60.

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.

1

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.

E.1	E I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	- €
E.1.01.01	E II	Tributi	- €
E.1.01.01	E III	Imposte, tasse e proventi assimilati	- €
E.2	E I	Trasferimenti correnti	6.125.000 €
E.2.01	E II	Trasferimenti correnti	6.125.000 €
E.2.01.01	E III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	5.680.000 €
E.2.01.01.01	E IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	5.450.000 €
E.2.01.01.02	E IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	230.000 €
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	- €
E.2.01.05	E III	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	445.000 €
E.2.01.05.01	E IV	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	445.000 €
E.2.01.05.02	E IV	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	- €

E.3	E I	Entrate extratributarie	360.000 €
E.3.01	E II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	60.000 €
E.3.01.01	E III	Vendita di beni	- €
E.3.01.02	E III	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	60.000 €
E.3.01.03	E III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	- €
E.3.03	E II	Interessi attivi	- €
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	- €
E.3.05	E II	Rimborsi e altre entrate correnti	300.000 €
E.3.05.01	E III	Indennizzi di assicurazione	- €
E.3.05.02	E III	Rimborsi in entrata	250.000 €
E.3.05.99	E III	Altre entrate correnti n.a.c.	50.000 €
E.4	E I	Entrate in conto capitale	1.930.000 €
E.4.02	E II	Contributi agli investimenti	1.930.000 €
E.4.02.01	E III	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	1.680.000 €
E.4.02.01.01	E IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	1.050.000 €
E.4.02.01.02	E IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	630.000 €
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	250.000 €
E.4.02.04.01	E IV	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	250.000 €
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	- €
E.4.04	E II	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	- €
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	- €
E.5	E I	Entrate da riduzione di attività finanziarie	- €
E.5.01	E II	Alienazione di attività finanziarie	- €
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	- €
E.5.03	E II	Riscossione crediti di medio-lungo termine	- €
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	- €
E.5.04	E II	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	- €
E.5.04.07	E III	Prelievi da depositi bancari	- €
E.6	E I	Accensione Prestiti	- €

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	- €
E.7	E I	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	- €
E.7.01	E II	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	- €
E.7.01.01	E III	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	- €
E.9	E I	Entrate per conto terzi e partite di giro (conti transitori)	2.360.000 €
E.9.01	E II	Entrate per partite di giro	2.360.000 €
E.9.01.01	E III	Altre ritenute	- €
E.9.01.02	E III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	2.070.000 €
E.9.01.03	E III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	- €
E.9.01.99	E III	Altre entrate per partite di giro	290.000 €
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	- €
TOTALE ENTRATE			10.775.000 €

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

U.1	U	I	Spese correnti	7.329.800,00 €
U.1.01	U	II	Redditi da lavoro dipendente	4.449.700 €
U.1.01.01	U	III	Retribuzioni lorde	3.599.700 €
			<i>Ricerca scient. e tecnolog. di base</i>	1.599.575 €
			<i>Ricerca scient. e tecnolog. Applicata</i>	230.000 €
			<i>Sistema universitario e formaz. post universitaria</i>	881.725 €
			<i>Servizi e affari generali per le amm.</i>	888.400 €
U.1.01.02	U	III	Contributi sociali a carico dell'ente	850.000 €
			<i>Ricerca scient. e tecnolog. di base</i>	276.250 €
			<i>Ricerca scient. e tecnolog. Applicata</i>	42.500 €
			<i>Sistema universitario e formaz. post universitaria</i>	276.250 €
			<i>Servizi e affari generali per le amm.</i>	255.000 €
U.1.02	U	II	Imposte e tasse a carico dell'ente	563.900 €
U.1.02.01	U	III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	563.900 €
			<i>Ricerca scient. e tecnolog. di base</i>	219.375 €
			<i>Ricerca scient. e tecnolog. Applicata</i>	22.500 €
			<i>Sistema universitario e formaz. post universitaria</i>	73.125 €
			<i>Servizi e affari generali per le amm.</i>	248.900 €
U.1.03	U	II	Acquisto di beni e servizi	701.200 €
U.1.03.01	U	III	Acquisto di beni	45.000 €
			<i>Ricerca scient. e tecnolog. di base</i>	5.000 €
			<i>Ricerca scient. e tecnolog. Applicata</i>	10.000 €
			<i>Servizi e affari generali per le amm.</i>	30.000 €
U.1.03.02	U	III	Acquisto di servizi	656.200 €
			<i>Ricerca scient. e tecnolog. di base</i>	- €
			<i>Ricerca scient. e tecnolog. Applicata</i>	120.000 €
			<i>Indirizzo politico</i>	106.200 €
			<i>Servizi e affari generali per le amm.</i>	430.000 €
U.1.04	U	II	Trasferimenti correnti	1.595.000 €
U.1.04.01	U	III	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	90.000 €
U.1.04.01.01	U	IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	- €
U.1.04.01.02	U	IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	90.000 €
			<i>Ricerca scient. e tecnolog. di base</i>	90.000 €
U.1.04.01.03	U	IV	Trasferimenti correnti a Enti di Previdenza	- €
U.1.04.02	U	III	Trasferimenti correnti a Famiglie	1.505.000 €
			Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica area medica	950.000 €
U.1.04.02.03	U	IV	<i>Ricerca scient. e tecnolog. di base</i>	950.000 €
U.1.04.02.05	U	IV	Altri trasferimenti a famiglie	555.000 €
			<i>Sistema universitario e formaz. post universitaria</i>	555.000 €
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	- €
			Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo	- €
U.1.04.05	U	III	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	- €
U.1.10	U	II	Altre spese correnti	20.000 €
U.1.10.03	U	III	Versamenti IVA a debito	- €
U.1.10.04	U	III	Premi di assicurazione <i>Servizi e affari generali per le amm.</i>	20.000 € 20.000 €
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.	- €
U.2	U	I	Spese in conto capitale	1.200.000 €
U.2.02	U	II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.200.000 €
U.2.02.01	U	III	Beni materiali <i>Ricerca scient. e tecnolog. Applicata</i>	850.000 € 850.000 €
U.2.02.02	U	III	Terreni e beni materiali non prodotti	- €
U.2.02.03	U	III	Beni immateriali <i>Ricerca scient. e tecnolog. Applicata</i>	350.000 € 350.000 €
U.2.02.04	U	III	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	- €
U.2.03	U	II	Contributi agli investimenti	- €
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	- €
U.3	U	I	Spese per incremento attività finanziarie	- €
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	- €
U.3.03	U	II	Concessione crediti di medio-lungo termine	- €
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	- €
U.3.04	U	II	Altre spese per incremento di attività finanziarie	- €
U.3.04.07	U	III	Versamenti a depositi bancari	- €
U.4	U	I	Rimborso Prestiti	- €
U.4.02	U	II	Rimborso prestiti a breve termine	- €
U.4.02.01	U	III	Rimborso finanziamenti a breve termine	- €
U.4.03	U	II	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	- €
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	- €

U.5	U	I	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	- €
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	- €
U.7	U	I	Uscite per conto terzi e partite di giro (conti transitori)	2.370.000 €
U.7.01	U	II	Uscite per partite di giro	2.370.000 €
U.7.01.01	U	III	Versamenti di altre ritenute	- €
U.7.01.02	U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	2.070.000 €
			Istruzione - Istruzione non altrove classificatoUISpese	2.070.000 €
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	300.000 €
			Istruzione - Istruzione non altrove classificatoUISpese	300.000 €
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	- €
TOTALE USCITE				10.899.800 €

