

BILANCIO UNICO DI PREVISIONE 2020
Gran Sasso Science Institute

INDICE

1. RELAZIONE INTRODUTTIVA DEL RETTORE E DEL DIRETTORE GENERALE	3
2. BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNUALE AUTORIZZATORIO	7
2.1 BUDGET ECONOMICO	8
2.2 BUDGET DEGLI INVESTIMENTI	10
3. NOTA ILLUSTRATIVA	11
3.1 PARTE INTRODUTTIVA	12
3.2 BUDGET ECONOMICO	14
3.3 BUDGET DEGLI INVESTIMENTI	25
4. BILANCIO UNICO DI PREVISIONE TRIENNALE	27
4.1 BUDGET ECONOMICO TRIENNALE	28
4.2 BUDGET DEGLI INVESTIMENTI TRIENNALE	29
4.3 PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2020-2022	30
5. BILANCIO PREVENTIVO UNICO NON AUTORIZZATORIO IN CONTABILITA' FINANZIARIA	31
5.1 ENTRATE	33
5.2 USCITE	34
6. ALLEGATI	37
6.1 PROSPETTO CLASSIFICAZIONE SPESA PER MISSIONI E PROGRAMMI	38

1 RELAZIONE INTRODUTTIVA

PREMESSA

L'anno 2020 presenta diverse peculiarità per il GSSI.

Si tratta dell'ultimo anno del transitorio periodo in cui al GSSI sarà consentito di crescere senza dover rispettare i criteri di accreditamento stabiliti dal Miur e dall'Anvur in termini di rapporti tra numero di studenti e di docenti.

Dal punto di vista delle risorse finanziarie sarà anche l'ultimo anno nel quale il GSSI potrà contare solo sull'assegnato finanziamento ordinario, senza cioè beneficiare delle quote di premialità di cui godono gli altri atenei. Per quanto non quantificabili con esattezza oggi, un prudente paragone con le analoghe istituzioni universitarie ci indica che a partire dal 2021 potremo contare su un contributo premiale tra due e tre milioni di Euro.

È con questa consapevolezza che affrontiamo il nuovo anno, ancora un anno di semina, e che attingiamo in modo ragionato alle nostre cosiddette riserve.

Questo consentirà al GSSI di avere continuità nella dimostrata capacità di attrazione di talenti e quindi di potenziali ulteriori risorse esterne risultanti dalla loro progettualità.

Non contiamo naturalmente sulla concreta possibilità di un incremento delle nostre risorse ordinarie. Sarebbe fuori luogo e comunque fuori tempo per la scrittura di questo documento.

Contiamo invece sulla gestione e visione del nuovo Direttore Generale, il Dott. Paolo Esposito, sul potenziamento della nostra amministrazione e sulla dimostrata capacità di ottenimento di risorse esterne a seguito dei mirati reclutamenti di personale scientifico.

Il Bilancio annuale e triennale: struttura di costi e ricavi

Il budget economico per l'anno 2020 espone **costi operativi** totali per euro 16.167.980; si evidenzia che il budget economico ricomprende al suo interno anche la gestione dei progetti: in questo modo, per effetto della regola di imputazione dei costi (e dei ricavi) ai progetti, che impone una registrazione dei ricavi di competenza dell'anno solo in misura pari ai costi che si presume di sostenere, il budget annuale dà una migliore evidenza della capacità di spesa.

La maggior parte dei costi operativi è attribuibile a: personale - professori, ricercatori, personale tecnico e amministrativo, assegnisti, collaboratori – (50,81%), borse di dottorato e interventi a favore degli studenti (19,05%), sostegno alla ricerca e acquisto di beni e servizi (24,03%), sia direttamente correlati all'attività di ricerca e didattica (es. riviste, libri, materiali) sia connessi al funzionamento generale (es. utenze, manutenzioni).

Il budget economico per l'anno 2020 espone **proventi operativi** totali per euro 16.269.000.

La maggior parte dei ricavi è connessa ai contributi ministeriali (71,19%), ma va evidenziata l'attenzione mostrata nell'avviare il reperimento di proventi propri (17,42%) attraverso la partecipazione a bandi con finanziamenti competitivi.

Il bilancio espone nel 2020 maggiori costi rispetto ai ricavi per euro 1.770.525 e nel triennio 2020-2022 per euro 12.038.451 complessivi. Al fine di garantire il pareggio di bilancio a livello triennale già in sede di approvazione, tale differenza è coperta, in via prudenziale, da utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria.

Si segnala che:

- 1) la dinamica di costo del personale è in linea con le previsioni di cui ai precedenti bilanci, ferma restando la rimodulazione della programmazione derivante dall'aumento del FFO riconosciuto dall'art. 1 comma

414 della legge n. 145/18; parte delle assunzioni sono coperte da cofinanziamenti MIUR per chiamate dirette, grazie alla capacità del GSSI di attirare risorse qualificate in ambito internazionale;

- 2) i costi di funzionamento previsti per il 2020 sono in crescita in quanto la struttura può dirsi entrata a regime solo nel corso del 2019. In particolare, è da sottolineare la crescita dei costi delle strutture (utenze, canoni e manutenzioni), la stima dei maggiori costi per l'acquisto dell'immobile da destinare agli uffici di docenti e ricercatori (in sostituzione degli attuali locali a tale scopo adibiti e presi in locazione), l'adeguamento delle attività di disseminazione scientifica delle quattro aree scientifiche;
- 3) è proseguita la politica di definizione di "budget di area" per le quattro Aree scientifiche e di dottorato (Fisica, Matematica, Scienze Urbane e Informatica).

Un maggior dettaglio della struttura e composizione di ricavi e costi, compresi quelli relativi alla gestione finanziaria e alle imposte, è in nota illustrativa.

Il Bilancio unico di previsione annuale autorizzatorio dell'esercizio 2020 ed il Bilancio unico di previsione triennale 2020–2022 evidenziano una situazione tra Proventi e Costi resa equilibrata grazie all'utilizzo di riserve di patrimonio nette derivanti da Contabilità Finanziaria. Nei tre anni oggetto di previsione tali riserve saranno progressivamente erose e questo configura in prospettiva una situazione di non allineamento.

Pur avendo già in programma molte e diversificate iniziative che dovrebbero portare ad un aumento dei Proventi contribuendo ad ottenere l'equilibrio anche nel futuro, il GSSI, doverosamente, si propone un atteggiamento di marcata prudenza nell'assunzione di tutte le eventuali iniziative che comportino incremento di costi fissi, e la massima accelerazione di tutte le iniziative atte a reperire risorse aggiuntive. L'Istituto si propone inoltre di individuare tutte le possibili azioni di efficienza da attuare nell'esercizio 2020 e da recepire in sede di approvazione del Bilancio Autorizzatorio degli anni successivi.

2. BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNUALE AUTORIZZATORIO

2.1 BUDGET ECONOMICO

BUDGET ECONOMICO	2020
A) PROVENTI OPERATIVI	
I PROVENTI PROPRI	2.833.466
1) Proventi per la didattica	-
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	4.958
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	2.828.508
II CONTRIBUTI	11.581.965
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	11.319.159
2) Contributi Regioni e Province autonome	-
3) Contributi altre Amministrazioni locali	-
4) Contributi dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	11.427
5) Contributi da Università	-
6) Contributi da altri (pubblici)	246.803
7) Contributi da altri (privati)	4.577
III PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	-
IV PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	-
V ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.853.568
di cui: 1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	1.770.525
VI VARIAZIONE RIMANENZE	-
VII INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	-
TOTALE PROVENTI (A)	16.269.000
B) COSTI OPERATIVI	
VIII COSTI DEL PERSONALE	8.214.567
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	6.838.328
<i>a) docenti/ricercatori</i>	3.503.624
<i>b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)</i>	2.321.128
<i>c) docenti a contratto</i>	527.776
<i>d) esperti linguistici</i>	-
<i>e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca</i>	485.000
2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	1.376.239
IX COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	7.331.151
1) Costi per sostegno agli studenti	2.373.286
2) Costi per il diritto allo studio	707.297
3) Costi per l'attività editoriale	434.813
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	792.126
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	-
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	-
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	9.000
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	1.884.546
9) Acquisto altri materiali	43.992
10) Variazione delle rimanenze di materiali	-
11) Costi per godimento beni di terzi	721.157
12) Altri costi	364.934
X AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	487.966
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	14.800
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	473.166
3) Svalutazioni immobilizzazioni	-
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	-
XI ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	41.818
XII ONERI DIVERSI DI GESTIONE	92.478
TOTALE COSTI (B)	16.167.980
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	101.020

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-	(86.020)
1) Proventi finanziari		-
2) Interessi ed altri oneri finanziari		(86.020)
3) Utili e Perdite su cambi		-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		-
1) Rivalutazioni		-
2) Svalutazioni		-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		-
1) Proventi		-
2) Oneri		-
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE		15.000,00
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	-	-
<i>di cui RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO SCUOLA</i>		-
<i>di cui RIMESSA A DISPOSIZIONE DI UTILI MATURATI SU PROGETTI DI RICERCA IN ESERCIZI PRECEDENTI</i>	-	-
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO - PATRIMONIALE		-
RISULTATO A PAREGGIO		0

2.2 BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2020				
A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI		B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
VOCI	IMPORTO INVESTIMENTO	CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN C/C CAPITALE E/O C/IMPIANTI)	RISORSE DA INDEBITAMENTO	RISORSE PROPRIE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
Costi di impianto, ampliamento e sviluppo				
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno				
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali	74.000			74.000
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	74.000			74.000
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
Terreni e Fabbricati	3.400.000		3.400.000	
Impianti e attrezzature	182.052			182.052
Attrezzature scientifiche				
Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali				
Mobili e arredi	200.000			200.000
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni materiali				
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.782.052			3.782.052
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	20.000			20.000
TOTALE GENERALE	3.876.052		3.400.000	476.052

3. NOTA ILLUSTRATIVA

3.1 PARTE INTRODUTTIVA

Il bilancio di previsione della Scuola è stato redatto in ottemperanza a quanto previsto dal D. Lgs. 27 gennaio 2012, n. 18 e, ai sensi degli artt. 1 e 5, il quadro informativo si compone dei seguenti documenti:

- Bilancio unico d'ateneo di previsione annuale autorizzatorio, che si articola ulteriormente nei seguenti prospetti:
 - o Budget economico di previsione, che evidenzia proventi e costi di competenza;
 - o Budget di previsione degli investimenti, che evidenzia gli investimenti previsti nel periodo di competenza;
- Bilancio unico d'ateneo di previsione triennale, articolato anch'esso nel budget economico e nel budget degli investimenti;
- Bilancio preventivo unico d'ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria, al fine di consentire il consolidamento ed il monitoraggio dei conti delle amministrazioni pubbliche ai sensi dell'art. 1 c. 2, della L. 31 dicembre 2009, n. 196;
- Prospetto contenente la classificazione della spesa complessiva per missioni e programmi, come previsto dall'art. 4 del D. Lgs. 27 gennaio 2012, n. 18. Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. I programmi rappresentano gli aggregati omogenei di attività volte a perseguire le finalità individuate nell'ambito delle missioni.

Il bilancio unico d'ateneo di previsione annuale e il bilancio unico d'ateneo di previsione triennale sono stati redatti sulla base degli schemi contenuti nel D.I. MIUR-MEF 10 dicembre 2015, n. 925, ai sensi dell'art. 3 comma 6 del D.I. MIUR-MEF 14 gennaio 2014, n. 19, come modificato dal D.I. MIUR-MEF 8 giugno 2017, n. 394.

Nella stesura di tali documenti, si è tenuto conto dei principi contabili e degli schemi di bilancio in contabilità economico-patrimoniale per le università, nonché delle modalità di classificazione della spesa per missioni e programmi contenuti rispettivamente nel D.I. MIUR-MEF 14 gennaio 2014, n. 19, come modificato dal D.I. MIUR-MEF 8 giugno 2017, n. 394, e nel D.I. MIUR-MEF 19 gennaio 2014, n. 21.

Nel bilancio unico di previsione, così come negli altri documenti accompagnatori, le risultanze espone riguardano il complesso delle attività espletate, sia a valere sui fondi ordinari che sui fondi derivanti da finanziamenti esterni.

Si evidenzia che, per quanto riguarda la valutazione del patrimonio librario, come contemplato anche nel D.I. MIUR-MEF 14 gennaio 2014, n. 19, come modificato dal D.I. MIUR-MEF 8 giugno 2017, n. 394, all'art. 4 comma 1 lettera b, l'acquisto di libri che perdono valore nel corso del tempo è stato iscritto interamente a costo, anche per superare il problema legato al processo di patrimonializzazione dei libri (valutazione della consistenza iniziale, registrazione di eventuali perdite di valore, ammortamento annuale).

Inoltre, in considerazione dell'attività svolta dal GSSI, le rimanenze, non risultando rilevanti nel contesto specifico della Scuola, non sono state valorizzate.

Lo schema di **Budget economico di previsione** è strutturato in coerenza con lo schema di conto economico di cui all'allegato 1 del D.I. MIUR-MEF 14 gennaio 2014, n. 19, come modificato dal D.I. MIUR-MEF 8 giugno 2017, n. 394. Tale schema, rappresentato in forma scalare e per natura, mostra sia proventi che costi della gestione operativa, finanziaria e straordinaria.

La gestione operativa ricomprende sia la gestione istituzionale sia quella accessoria e pertanto include le attività tipiche dell'università – ricerca e didattica – e le attività amministrativo-gestionali a supporto di quelle istituzionali.

La gestione finanziaria si riferisce a operazioni di indebitamento legate all'acquisto dell'immobile da destinare agli uffici di docenti e ricercatori (in sostituzione degli attuali locali a tale scopo adibiti e presi in locazione)

L'equilibrio economico generato complessivamente dalla gestione operativa, finanziaria e straordinaria viene garantito dall'utilizzo di riserve di Patrimonio Netto. Come previsto dal D.I. MIUR-MEF 10 dicembre 2015, n. 925, si dà evidenza della distinzione tra utilizzo di riserve derivanti dalla contabilità finanziaria e utilizzo di riserve derivanti dalla contabilità economico-patrimoniale.

Il **Budget degli investimenti** rappresenta la previsione di nuovi impieghi (investimenti) programmati nelle categorie di riferimento contenute nello schema del D.I. MIUR-MEF 10 dicembre 2015, n. 925, che risultano coerenti con le voci di immobilizzazioni dello stato patrimoniale di cui all'allegato 1 del D.I. MIUR-MEF 14 gennaio 2014, n. 19, come modificato dal D.I. MIUR-MEF 8 giugno 2017, n. 394.

La struttura dello schema di budget degli investimenti prevede inoltre l'indicazione delle fonti di finanziamento a copertura degli investimenti previsti, riconducibili a contributi da terzi finalizzati, risorse da indebitamento e risorse proprie.

Si evidenzia che la recente istituzione del Gran Sasso Science Institute non consente la verifica del rispetto dei limiti di spesa, né dei correlati versamenti al bilancio dello Stato, previsti dal decreto-legge 112/2008, dal decreto-legge 78/2010 e dal decreto-legge 66/2014.

Non risultano tipologie di spesa oggetto di tagli o riduzioni tali da determinare obblighi di versamento all'entrata del bilancio dello Stato.

3.2 BUDGET ECONOMICO

PROVENTI

A) PROVENTI OPERATIVI

I - PROVENTI PROPRI

PROVENTI PROPRI	Budget 2020
1) Proventi per la didattica	-
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	4.958
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	2.828.508
TOTALE	2.833.466

La voce **“Proventi per la didattica”** non è valorizzata per l’anno 2020.

La voce **“Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico”** ricomprende i proventi di competenza dell’anno legati all’attività conto terzi:

- € 4.958 da convenzione attivata nel 2018 con il Comune di L’Aquila per lo sviluppo di una piattaforma integrata di servizi web e mobile così come previsto dalle Strategie di Sviluppo Urbano Sostenibile (Area di Informatica, scadenza 30/11/24).

La voce **“Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi”** riguarda la previsione di proventi a copertura dei costi di competenza 2020 dei progetti di ricerca finanziati dal MIUR (PRIN – Progetto di ricerca di Rilevante Interesse Nazionale e PON - Programma Operativo Nazionale) o dall’Unione Europea nell’ambito di Horizon 2020, progetti Marie Skłodowska-Curie e progetti ERC.

In particolare, per quanto riguarda i progetti finanziati dal MIUR, si trovano, nella quota di competenza 2020, i seguenti progetti:

- € 76.800, PRIN 2017 Aceto - IT MATTERS - Methods and Tools for Trustworthy Smart Systems (Area Informatica, scad.28/8/22);
- € 86.192, PRIN 2017 Baracchini - Zero radioactivity in future experiments (Area Fisica, scad.28/8/22);
- € 51.420, PRIN 2017 Branchesi - The new frontier of Multi-Messenger Astrophysics: follow-up of electromagnetic transient counterparts of gravitational wave sources (Area Fisica, scad.02/11/22);
- € 160.962 PRIN 2017 Coccia-Harms - Characterization of the Sos Enattos mine in Sardinia as the site for the Einstein Telescope GW observatory (Area Fisica, scad.02/11/22);
- € 73.332, PRIN 2017 D’Angelo - ALGADIMAR - Algorithms, Games and Digital Markets (Area Informatica, scad.28/8/22);
- € 129.582, PRIN 2017 Ferroni - Advanced techniques for a next generation cryogenic Double Beta Decay experiment (Area Fisica, scad.28/8/22);
- € 43.532, PRIN 2017 Guglielmi - Discontinuous dynamical systems: theory, numerics and applications (Area Matematica, scad.18/8/22)
- € 50.056, PRIN 2017 Pagliaroli - NAT-NET - Neutrino and Astroparticle Theory Network (Area Fisica, scad.28/8/22)
- € 84.555, PRIN 2017 Trubiani - SEDUCE - Designing Spatially Distributed Cyber-Physical Systems under Uncertainty (Area Informatica, scad.28/8/22);

- € 120.913, PON Ricerca e Innovazione 2014-2020 Faggian (Area Scienze Urbane, da avviare entro 12/8/20 con durata 36mesi);
- € 130.905, PON Ricerca e Innovazione 2014-2020 Flammini (Area Informatica, da avviare entro 12/8/20 con durata 36mesi);

Per quanto riguarda i progetti finanziati dall'Unione Europea nell'ambito di Horizon 2020, progetti Marie Skłodowska-Curie e progetti ERC si trovano, nella quota di competenza 2020, i seguenti progetti:

- € 19.820, progetto Horizon 2020 DISCE "Developing inclusive and sustainable creative economies" (Area di Scienze Urbane, scad. 31/12/21);
- € 284.426, progetto Horizon 2020 GROWBOT "Towards a new generation of plant inspired growing artefacts (Area di Matematica scad. 31/12/22);
- € 118.750, progetto "NGS - NEW SATELLITES GENERATION COMPONENTS" (Area di Fisica, data di inizio progetto posticipata al 2019, durata tre anni);
- € 318.835, progetto di ricerca DarkSide-20k finanziato dall'INFN (Area di Fisica, scadenza 31/12/21);
- € 1.002.917, progetto Horizon 2020 - INITIUM - an Innovative Negative Ion Tlme projection chamber for Underground Dark Matter searches (Area di Fisica, scadenza 01/03/24);
- € 75.511, progetto Horizon 2020 – Ahead 2020 (Area di Fisica, scadenza 01/03/24)

II – CONTRIBUTI

CONTRIBUTI	Budget 2020
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	11.319.159
2) Contributi Regioni e Province autonome	-
3) Contributi da altre Amministrazioni locali	-
4) Contributi dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	11.427
5) Contributi da Università	-
6) Contributi da altri (pubblici)	246.803
7) Contributi da altri (privati)	4.577
TOTALE	11.581.965

La voce "**Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali**" ricomprende l'assegnazione ministeriale per il Fondo di Finanziamento Ordinario a copertura dei costi di funzionamento, pari ad € 8.000.000,00.

Nella voce sono inoltre compresi € 3.319.159 quale quota, che si prevede di spendere nell'anno 2020, del contributo assegnato dal CIPE con delibera n. 70/2017 per complessivi euro 4.500.000,00 per il finanziamento del progetto di ricerca "Center for Urban Informatics and Modeling" (CUIM). Si tratta, nello specifico, di riapertura di risconti passivi per contratti già sottoscritti. Si precisa che la prima annualità è stata utilizzata nel 2018 per € 165.744 e nel 2019 per € 569.459 (per complessivi € 735.203).

La quota che si prevede per il 2020, pertanto, è pari al residuo della prima annualità del contributo (€ 764.797), della seconda annualità (€ 1.500.000) e di parte della terza annualità (€ 1.054.362), la cui quota residuale è prevista nel successivo biennio 2021-2022.

Le voci "**Contributi Regioni e Province autonome**" e "**Contributi da altre Amministrazioni locali**" non sono valorizzate per l'anno 2020.

La voce "**Contributi dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo**" comprende per il 2020 € 11.427, quale quota di competenza del progetto Horizon 2020 GRAPES "Galactic Cosmic Ray Propagation: an extensive study" (Area di Fisica).

La voce **“Contributi da Università”** non è valorizzata per l’anno 2020.

La voce **“Contributi da altri (pubblici)”** comprende:

- € 38.866, quale quota di competenza 2020 del contributo ASI-INAF per il finanziamento di un assegno di ricerca per l’Area scientifica di Fisica;
- € 10.694, quale quota di competenza 2020 del cofinanziamento ASI INAF di una borsa di dottorato XXXV ciclo nell’Area di Fisica;
- € 50.000, quale quota di competenza 2020 del progetto “FIGARO 2019 INFN Fostering Italian Leadership in the Field of Gravitational Wave Astrophysics” (Area di Fisica). Il contributo finanziato dall’INFN, nell’ambito del Progetto premiale FIGARO è pari ad Euro 150.000,00, per il finanziamento di un posto di Ricercatore a tempo determinato di tipo A;
- € 147.243, quale quota di competenza 2020 del finanziamento - da parte di INFN – di un posto di professore straordinario (Area di Fisica).

La voce **“Contributi da altri (privati)”** comprende € 4.577, quale quota di competenza 2020 del contributo dell’Azienda Dante Labs srl per il finanziamento di una borsa di dottorato XXXV ciclo in “Computer Science”.

V - ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI

ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	Budget 2020
<i>Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria</i>	1.770.525
<i>Altri proventi e ricavi diversi</i>	83.043
TOTALE	1.853.568

In tale voce sono ricompresi, per un importo pari ad € 1.770.525, gli utilizzi di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria previsti a copertura dei costi 2020 con fondi del GSSI appositamente finalizzati.

Sono ivi compresi, inoltre:

- il rimborso (€ 45.576) da parte di INFN del comando di un dipendente di tipo EP;
- il trasferimento da parte di Univaq di fondi di ricerca (€ 10.302) in capo al Prof. Michele Flammini, Direttore dell’Area scientifica di Computer Science, per la quota di competenza 2020;
- ricavi per complessivi € 24.332 a copertura dei costi di competenza 2020 relativi ad attività di disseminazione scientifica delle Aree di Computer Science (€ 13.136) e Urban Studies and Regional Science (€ 14.030).

B) COSTI OPERATIVI

Come evidenziato nell'introduzione, le previsioni dei costi esposti di seguito riguardano il complesso delle attività espletate, a valere sia sui fondi ordinari che sui fondi derivanti da finanziamenti esterni.

VIII - COSTI DEL PERSONALE

COSTI DEL PERSONALE	Budget 2020
<i>Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica</i>	<i>6.838.328</i>
<i>a) Docenti/ricercatori</i>	<i>3.503.624</i>
<i>b) Collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc.)</i>	<i>2.321.128</i>
<i>c) Docenti a contratto</i>	<i>527.776</i>
<i>d) Esperti linguistici</i>	<i>-</i>
<i>e) Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca</i>	<i>485.800</i>
<i>Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo</i>	<i>1.376.239</i>
TOTALE	8.214.567

La voce "*Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica*" è comprensiva di tutti gli oneri sociali a carico dell'ente, ad esclusione dell'IRAP che è stata inserita nella voce relativa alle "Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite, anticipate".

La previsione dei costi dei *docenti/ricercatori* è stata effettuata considerando:

- le retribuzioni del personale docente e ricercatore attualmente in servizio, ivi incluso il personale in servizio per effetto di convenzioni ex art. 6 legge 240/2010 con le Università di L'Aquila (n. 1 docente) e Roma Tor Vergata (n. 1 docente);
- l'ampliamento dell'organico del personale docente, come previsto dalla programmazione del personale approvata contestualmente al budget di previsione;
- la ripresa della dinamica stipendiale, a normativa vigente, ai sensi di quanto previsto dal D.P.R. 232/2011 (scatti stipendiali).
- l'adeguamento del trattamento economico del personale non contrattualizzato a decorrere dal 1° gennaio 2018, ai sensi del DPCM 3 settembre 2019.

Nel redigere il presente documento si è scelto, in via precauzionale, di attribuire il costo annuo complessivo di tutte le assunzioni programmate nel triennio già all'esercizio finanziario 2020. Tenendo conto dei tempi tecnici necessari ad espletare le necessarie procedure concorsuali, è ragionevole che il costo effettivo di queste assunzioni graverà in misura inferiore sull'esercizio 2020 rispetto alla stima riportata in tabella.

Per effetto dell'approvazione del budget di previsione 2020, la composizione del personale docente prevista al 31.12.2020 (a parziale modifica del Piano di programmazione del personale) è la seguente:

Docenti e Ricercatori	in servizio al 31.12.2019		deliberati		da deliberare	Costo (euro)
	N.	PO	N.	PO	PO	
					8,7	
Professori ordinari	14	11	0	0		1.891.387,40
Professori associati	3	1,4	0	0		558.301,10
Ricercatori TD tipo B	13	4,55	2	0,7		598.179,75
Ricercatori TD tipo A	9	3,6	3	0,4		455.756,00
Totale	39	20,55	5	1,1	8,7	3.503.624,25

Nei costi relativi alle *collaborazioni scientifiche* sono compresi i compensi a favore dei collaboratori ed assegnisti.

Nei costi relativi ai *docenti a contratto* sono considerati gli incarichi di insegnamento e i docenti a tempo determinato.

La previsione della voce "*Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo*" è comprensiva di tutti gli oneri sociali a carico dell'ente ad esclusione dell'IRAP, che è stata inserita nella voce relativa alle "Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite, anticipate", ed è stata effettuata considerando:

- le retribuzioni del personale attualmente in servizio a tempo indeterminato e determinato;
- le nuove assunzioni previste dalla programmazione del personale approvata contestualmente al budget di previsione;
- l'incremento stipendiale a normativa vigente;
- il trattamento accessorio;
- gli interventi a carattere assistenziale erogati al personale tecnico-amministrativo;
- il servizio di mensa e ristorazione destinato al personale, tramite erogazione di buoni pasto.

Per effetto dell'approvazione del budget di previsione 2020, la composizione del personale tecnico-amministrativo e dei tecnologi prevista al 31.12.2020 (a parziale modifica del Piano di programmazione del personale) è la seguente:

Tecnici Amministrativi	in servizio al 31.12.2019		nuovi 2020		Totale al 31.12.2020		Costo (euro)
	N.	PO	N.	PO	N.	PO	
Dirigenti (0,65)	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
EP (0,4)	2	0,80	1	0,40	3	1,20	136.726,80
D (0,3)	1	0,30	3	0,90	4	1,20	136.726,80
D in comando (0,3)	0	0,00	1	0,30	1	0,30	42.898,54
C (0,25)	13	3,25	2	0,50	15	3,75	427.271,25
Tecnologi TD (0,4)	2	0,80	1	0,40	3	1,20	136.726,80
Tecnologi in comando (0,4)	1	0,40	0	0,00	1	0,40	45.575,60
Totale	19	5,55	8	2,50	27	8,05	925.925,79

IX - COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE

COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	Budget 2020
1) Costi per il sostegno agli studenti	2.373.286
2) Costi per il diritto allo studio	707.297
3) Costi per l'attività editoriale	434.813
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	792.126
5) Acquisto materiale di consumo per laboratori	-
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	-
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	9.000
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	1.884.46
9) Acquisto altri materiali	43.992
10) Variazione delle rimanenze di materiali	-
11) Costi per godimento beni di terzi	721.157
12) Altri costi	364.934
TOTALE	7.331.151

La voce **“Costi per sostegno agli studenti”** comprende gli oneri relativi agli studenti quali: borse di studio erogate ai dottorandi di ricerca; aumento delle borse per soggiorni all'estero; altre borse per il completamento di attività di ricerca; oneri per altri interventi a favore di borsisti/studenti quali contributi per i dottorandi, rimborso per le spese di viaggio dei dottorandi e dei borsisti, contributi per le spese di alloggio per borsisti del secondo e terzo anno, contributi una tantum agli allievi (spese di missione per collaborazioni scientifiche, partecipazioni a congressi).

La voce **“Costi per il diritto allo studio”** ricomprende gli oneri per le spese di alloggio per gli studenti del primo anno allocati presso lo Studentato, e tutte quelle ad esse correlate; i buoni pasto degli studenti; stampa tesi; sostì legati all'intrattenimento culturale degli studenti; costi legati a partecipazioni eventi dedicati al *placement*).

La voce **“Costi per l'attività editoriale”** ricomprende le spese legate all'attività convegnistica e di disseminazione scientifica delle quattro Aree Scientifiche e di natura istituzionale e gli oneri per pubblicazione di articoli su riviste scientifiche. Si tratta dei costi per l'acquisizione dei servizi finalizzati allo svolgimento di convegni e congressi di ricerca, seminari, manifestazioni, workshop e summer school; rimborsi spese per visiting scientist (studiosi e ricercatori italiani o stranieri, appartenenti a università/enti di ricerca pubblici o privati, italiani o stranieri, chiamati a svolgere presso la Scuola attività di collaborazione scientifica); oneri relativi alle prestazioni effettuate da personale esterno per inviti per seminari, collaborazioni scientifiche e conferenze e relativi rimborsi spese di trasferta; servizi di informazione, promozione e divulgazione delle attività istituzionali del GSSI ed altre manifestazioni scientifiche o divulgative;

La voce **“Trasferimenti a partner di progetti coordinati”** ricomprende i trasferimenti di quote parte a partner di progetti coordinati di ricerca: € 350.000,00 quale quota di costi di competenza 2020 relativa all'accordo di partnership strategico SISSA-GSSI sul progetto “Fisica e Matematica dei dati; € 442.126, quale quota di competenza 2020 in relazione al progetto Horizon 2020 – “INITIUM - an Innovative Negative Ion Time projection chamber for Underground Dark Matter searches”.

La voce **“Acquisto materiale di consumo per laboratori”** ricomprende la previsione degli oneri per acquisto dei materiali di consumo per i laboratori a carico dei progetti di ricerca: voce non valorizzata per il 2020.

La voce **“Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico”** riguarda i costi relativi all’acquisto di libri e riviste in carta ed all’acquisto di libri, riviste e banche dati elettronici per il funzionamento della biblioteca, anche in relazione alle richieste delle quattro Aree Scientifiche.

La voce **“Acquisti di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali”** ricomprende:

- € 1.192.205 per: *facility management* - servizi ausiliari per il funzionamento dell’ente (servizi di pulizia, servizi finalizzati al riscaldamento ed al condizionamento dei locali, servizi di vigilanza degli edifici e servizi di reception); le spese per trasporti, traslochi, facchinaggi e spedizionieri; i costi relativi ai servizi generali per il funzionamento (premi di assicurazione, costi del servizio postale, fotocomposizione stampa e legatoria, abbonamenti a banche dati on-line giuridiche e fiscali, altri oneri per servizi diversi);
- € 266.380 per utenze e canoni: energia elettrica, riscaldamento e acqua. Sono ricomprese le utenze per telefonia, i canoni legati all’affidamento di servizi informatici al CINECA e altri canoni;
- € 292.051 per: servizi di manutenzione finalizzati al mantenimento in efficienza e buono stato degli immobili, degli impianti tecnologici al servizio degli immobili stessi, delle apparecchiature e delle aree verdi; costi relativi alla manutenzione ordinaria di apparecchiature e all’acquisto dei servizi di assistenza informatica e degli interventi di manutenzione migliorativa, adeguativa e correttiva che non incrementino il valore dei software;
- € 133.909 per: consulenze gestionali (fiscali, legali), prestazioni effettuate da personale esterno quali prestatori di lavoro autonomo occasionale; le spese per accertamenti sanitari resi necessari dall’attività lavorativa: i costi inerenti le visite medico-fiscali e gli accertamenti e prestazioni specialistiche riferite ai servizi resi da medici, infermieri, paramedici;

La voce **“Acquisto altri materiali”** ricomprende la previsione relativa all’acquisto di materiali di consumo diversi da quelli per i laboratori, quali la cancelleria e materiale di consumo per il quotidiano uso d’ufficio.

La voce **“Costi per godimento beni di terzi”** ricomprende per € 331.157 i costi relativi ai noleggi delle macchine fotocopiatrici ed alle licenze per l’utilizzo dei software gestionali ed a specifico uso scientifico; per € 390.000 i costi delle locazioni immobiliari.

La voce **“Altri costi”** ricomprende:

- gli oneri derivanti da quote associative e consortili per l’adesione ad associazioni interuniversitarie e altre associazioni aperte alle Università;
- gli oneri relativi ai compensi ed ai rimborsi spese da erogare ai componenti delle Commissioni di concorso conseguenti all’espletamento delle procedure concorsuali;
- i costi relativi alle indennità di carica;
- gli oneri per il funzionamento degli organi istituzionali (indennità, gettoni presenza, rimborsi spese ed altri oneri per attività istituzionali);
- i costi relativi alle missioni, ai rimborsi spese per tutto il personale scientifico della Scuola (di ruolo e non di ruolo) e dei dottorandi e altri borsisti/studenti;
- i costi per le missioni e rimborsi spese corrisposti al personale tecnico-amministrativo ed al Direttore Generale per l’espletamento dell’attività di servizio al di fuori della sede di lavoro;
- i costi per l’acquisto di prestazioni fornite da terzi e finalizzate all’acquisizione di interventi formativi per il personale tecnico-amministrativo nonché onorari ai docenti, compreso il costo per la partecipazione a corsi di formazione, convegni e interventi formativi obbligatori in materia di sicurezza sul posto di lavoro. In relazione alla formazione del personale, si specifica che tali costi sono compresi nella voce **“Altri costi”**, sottovoce **“Costi generali del personale”**: tale sottovoce si riferisce ad euro 6.000 per la formazione ed euro 24.819 per buoni pasto;

- gli altri oneri per gli assegnisti di ricerca e gli altri collaboratori;
- gli oneri previsti per la pubblicità dei bandi di gara;
- gli oneri per rimborsi e premi INAIL in merito alle prestazioni economiche erogate dall'INAIL;
- i costi da svalutazione dei crediti;
- altri oneri per restituzioni e rimborsi vari.

X – AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	Budget 2020
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	14.800
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	473.166
3) Svalutazioni immobilizzazioni	-
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	-
TOTALE	487.966

In questo raggruppamento di voci sono ricompresi:

- € 14.800 come previsione dei costi annuali di ammortamento relativi alle manutenzioni su beni di terzi);
- € 473.166 come previsione dei costi annuali di ammortamento delle immobilizzazioni materiali (fabbricati, impianti e attrezzature, mobili e arredi) di cui € 102.000 riferiti al solo 3% del valore presunto dell'immobile.

XI – ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI

ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI	Budget 2020
TOTALE	41.818

La voce *“Accantonamenti per rischi e oneri”* ricomprende la stima di eventuali oneri relativi all'indennità di risultato del Direttore Generale (€ 29.818) ed oneri relativi ad attività legate alle richieste di deposito brevetti italiani ed europei (€ 12.000).

XII – ONERI DIVERSI DI GESTIONE

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Budget 2020
TOTALE	92.478

La voce *“Oneri diversi di gestione”* si riferisce agli oneri relativi a imposte varie e tributi locali (€ 3.352), al rimborso di due unità in comando (€ 88.474) ed altri oneri (€ 652).

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		Budget 2020
1)	Proventi finanziari	
2)	Interessi ed altri oneri finanziari	(86.020)
3)	Utili e perdite su cambi	
TOTALE		(86.020)

La voce *“Interessi finanziari”* si riferisce alla stima di interessi passivi (ipotesi di tasso al 2,53% -media dei saggi applicati e rilevati per il periodo ottobre-dicembre 2019- su finanziamento a 30 anni e rata annuale) sul mutuo previsto per l’acquisto dell’immobile per il quale il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 17.10.2018 ha autorizzato l’avvio di un’indagine di mercato e che si trova nel budget degli investimenti annuale per un importo di € 3.400.000.

E) IMPOSTE SUL REDDITO D’ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE

IMPOSTE SUL REDDITO D’ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE		Budget 2020
TOTALE		15.000,00

La voce *“Imposte sul reddito d’esercizio, correnti, differite, anticipate”* si riferisce alla previsione dell’IRES e degli oneri relativi all’imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) sui costi del personale, dei collaboratori, degli organi e sui costi per sostegno agli studenti.

RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO

Budget 2020	
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	
<i>Di cui RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO SCUOLA</i>	
<i>Di cui RIMESSA A DISPOSIZIONE DI UTILI MATURATI SU PROGETTI DI RICERCA IN ESERCIZI PRECEDENTI</i>	
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA’ ECONOMICO-PATRIMONIALE	
RISULTATO A PAREGGIO	

Si riporta di seguito lo schema di budget economico per voci CoAn per l'anno 2020:

Voce COAN	Denominazione voce COAN	BDG 2020
CA.03	PROVENTI OPERATIVI	16.269.000
CA.03.01	PROVENTI PROPRI	2.833.466
CA.03.01.02	PROVENTI DA RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO	4.958
CA.03.02	CONTRIBUTI	11.581.965
CA.03.02.01	CONTRIBUTI MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	11.319.159
CA.03.02.03	CONTRIBUTI UNIONE EUROPEA E ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI	11.427
CA.03.02.04	CONTRIBUTI DA ALTRI (Pubblici)	246.803
CA.03.02.05	CONTRIBUTI DA ALTRI (Privati)	4.577
CA.03.05	ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.853.568
CA.03.05.01	ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.853.568
CA.04	COSTI OPERATIVI	16.167.980
CA.04.01	COSTI DEL PERSONALE DOCENTE E RICERCATORE	6.838.328
CA.04.01.01	PERSONALE DEDICATO ALLA DIDATTICA E ALLA RICERCA	6.352.528
CA.04.01.02	ALTRI COSTI PERSONALE DOCENTE E RICERCATORE	485.800
CA.04.02	COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO AMMINISTRATIVO	1.376.239
CA.04.02.01	PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO-AMMINISTRATIVO	1.376.239
CA.04.03	COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	7.331.151
CA.04.03.01	COSTI PER SOSTEGNO AGLI STUDENTI	2.373.286
CA.04.03.02	COSTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	707.297
CA.04.03.03	COSTI PER LA RICERCA E ALL'ATTIVITA' EDITORIALE	434.813
CA.04.03.04	TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI	792.126
CA.04.03.05	ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	0
CA.04.03.07	ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI, MATERIALE BIBLIOGRAFICO	9.000
CA.04.03.08	ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO-GESTIONALI	1.884.546
CA.04.03.09	ACQUISTO ALTRI MATERIALI E BENI STRUMENTALI <€150	43.992
CA.04.03.11	COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI	721.157
CA.04.03.12	ALTRI COSTI	364.934
CA.04.04	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	487.966
CA.04.05	ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	41.818
CA.04.06	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	92.478
	DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI	101.020
CA.05	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	86.020
CA.05.02	INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	86.020
CA.05.02.01	Interessi passivi	86.020
CA.08	Oneri straordinari	0
CA.09	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	15.000
CA.09.01	IRES	5.000
CA.09.01.01	IRES	5.000
CA.09.02	IRAP	5.000
CA.09.02.01	IRAP	5.000
CA.09.03	Imposte diverse	5.000
CA.09.03.01	Imposte diverse	5.000
	RISULTATO A PAREGGIO	-0

3.3 BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI		B) FONTI DI FINANZIAMENTO			
Voci		Importo investimento 2020	CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN C/CAPITALE E O C/IMPIANTI)	RISORSE DA INDEBITAMENTO	RISORSE PROPRIE
			Importo	Importo	Importo
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI					
1)	Costi di impianto, ampliamento e sviluppo	-	-	-	-
2)	Diritti di brevetto e utilizz.ne opere di ingegno	-	-	-	-
3)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-	-
4)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-
5)	Altre immobilizzazioni immateriali	74.000	-	-	74.000
TOTALE		74.000	-	-	74.000

Nel periodo di riferimento la voce *“Immobilizzazioni immateriali”* si riferisce a previsione di voci di spesa relative alle manutenzioni su beni di terzi (strutture in locazione, in uso al GSSI per uffici e didattica).

II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI		B) FONTI DI FINANZIAMENTO			
Voci		Importo investimento 2020	CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN C/CAPITALE E O C/IMPIANTI)	RISORSE DA INDEBITAMENTO	RISORSE PROPRIE
			Importo	Importo	Importo
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI					
1)	Terreni e fabbricati	3.400.000	-	3.400.000	-
2)	Impianti e attrezzature	182.052	-	-	182.052
3)	Attrezzature scientifiche	-	-	-	-
4)	Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	-	-	-	-
5)	Mobili e arredi	200.000	-	-	200.000
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-
7)	Altre immobilizzazioni materiali	-	-	-	-
TOTALE		3.782.052	-	3.400.000	382.052

La voce *“Terreni e fabbricati”* è relativa alla previsione di acquisto di un immobile di metratura stimata in mq 1600, in posizione funzionale rispetto agli altri immobili già in uso della Scuola, di costruzione recente e dotata di soluzioni antisismiche aggiornate alla più recente normativa in materia. Tale acquisizione, che avverrà a valle della ricerca di mercato deliberata dal Consiglio di Amministrazione del 17.10.2018, consentirà

di coprire le esigenze del GSSI in termini di personale tecnico-amministrativo, dottorandi, docenti e ricercatori, e verrà finanziata mediante ricorso a risorse da indebitamento.

La voce **“Mobili ed arredi”** si riferisce all’acquisizione di mobili ed arredi (postazioni di lavoro) per l’allestimento dell’immobile indicato nella precedente voce “Terreni e fabbricati”.

III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI		B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
Voci	Importo investimento 2020	CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN C/CAPITALE E O C/IMPIANTI)	RISORSE DA INDEBITAMENTO	RISORSE PROPRIE
		Importo	Importo	Importo
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	20.000,00	-	-	20.000,00
TOTALE	20.000,00	-	-	20.000,00

La voce **“Immobilizzazioni finanziarie”** si riferisce alla partecipazione a nuovi spin-off/consorzi ed associazioni.

Si riporta di seguito lo schema di budget degli investimenti per voci CoAn per l’anno 2020:

Voce COAN	Denominazione voce COAN	BDG 2020
CA.01	ATTIVO	
CA.01.01	IMMOBILIZZAZIONI	3.876.052
CA.01.01.01	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	74.000
CA.01.01.02	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.782.052
CA.01.01.03	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	20.000

4. BILANCIO UNICO DI PREVISIONE TRIENNALE

4.1 BUDGET ECONOMICO TRIENNALE

BUDGET ECONOMICO	2020	2021	2022
A) PROVENTI OPERATIVI			
I PROVENTI PROPRI	2.833.466	1.680.860	892.441
1) Proventi per la didattica	-	-	-
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	4.958	15.125	11.125
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	2.828.508	1.665.735	881.317
II CONTRIBUTI	11.581.965	8.555.335	8.361.098
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	11.319.159	8.319.938	8.125.700
2) Contributi Regioni e Province autonome	-	-	-
3) Contributi altre Amministrazioni locali	-	-	-
4) Contributi dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	11.427	-	-
5) Contributi da Università	-	-	-
6) Contributi da altri (pubblici)	246.803	207.937	207.937
7) Contributi da altri (privati)	4.577	27.460	27.460
III PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	-	-	-
IV PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	-	-	-
V ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.853.568	4.455.282	5.817.644
di cui: 1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	1.770.525	4.455.282	5.812.644
VI VARIAZIONE RIMANENZE	-	-	-
VII INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	-	-	-
TOTALE PROVENTI (A)	16.269.000	14.691.477	15.071.183
B) COSTI OPERATIVI			
VIII COSTI DEL PERSONALE	8.214.567	6.975.807	6.755.033
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	6.838.328	5.786.693	5.618.648
a) docenti/ricercatori	3.503.624	3.503.624	3.503.624
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	2.321.128	1.269.493	1.101.448
c) docenti a contratto	527.776	527.776	527.776
d) esperti linguistici	-	-	-
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	485.800	485.800	485.800
2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	1.376.239	1.189.114	1.136.385
IX COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	7.331.151	6.992.389	7.592.869
1) Costi per sostegno agli studenti	2.373.286	2.119.042	2.719.522
2) Costi per il diritto allo studio	707.297	707.297	707.297
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	434.813	434.813	434.813
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	792.126	792.126	792.126
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	-	-	-
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	-	-	-
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	9.000	9.000	9.000
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	1.884.546	1.800.028	1.800.028
9) Acquisto altri materiali	43.992	43.992	43.992
10) Variazione delle rimanenze di materiali	-	-	-
11) Costi per godimento beni di terzi	721.157	721.157	721.157
12) Altri costi	364.934	364.934	364.934
X AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	487.966	487.966	487.966
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	14.800	14.800	14.800
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	473.166	473.166	473.166
3) Svalutazioni immobilizzazioni	-	-	-
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	-	-	-
XI ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	41.818	41.818	41.818
XII ONERI DIVERSI DI GESTIONE	92.478	92.478	92.478
TOTALE COSTI (B)	16.167.980	14.590.457	14.970.163
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	101.020	101.020	101.020
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	(86.020)	(86.020)	(86.020)
1) Proventi finanziari	-	-	-
2) Interessi ed altri oneri finanziari	(86.020)	(86.020)	(86.020)
3) Utili e Perdite su cambi	-	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
1) Rivalutazioni	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-	-	-
1) Proventi	-	-	-
2) Oneri	-	-	-
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL' ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	15.000,00	15.000,00	15.000,00
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	-	-	-
<i>di cui RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO SCUOLA</i>	-	-	-
<i>di cui RIMESSA A DISPOSIZIONE DI UTILI MATURATI SU PROGETTI DI RICERCA IN ESERCIZI PRECEDENTI</i>	-	-	-
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO - PATRIMONIALE	-	-	-
RISULTATO A PAREGGIO	-	-	-

4.2 BUDGET DEGLI INVESTIMENTI TRIENNALE

		2020				2021				2022			
INVESTIMENTI/IMPIEGHI		FONTI DI FINANZIAMENTO											
VOCI	IMPORTO INVESTIMENTO	CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN C/CAPITALE E/O C/IMPIANTI)	RISORSE DA INDEBITAMENTO	RISORSE PROPRIE	IMPORTO INVESTIMENTO	CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN C/CAPITALE E/O C/IMPIANTI)	RISORSE DA INDEBITAMENTO	RISORSE PROPRIE	IMPORTO INVESTIMENTO	CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN C/CAPITALE E/O C/IMPIANTI)	RISORSE DA INDEBITAMENTO	RISORSE PROPRIE	
Voci COAN	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	74.000	0	0	74.000	0	0	0	0	0	0	0	
CA.01.01.01.01.01	Costi di impianto, ampliamento e sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
CA.01.01.01.01.02.01	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
CA.01.01.01.01.03	Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
CA.01.01.01.01.04	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
CA.01.01.01.01.05.01	Altre immobilizzazioni immateriali	74.000	0	0	74.000	0	0	0	0	0	0	0	
	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.782.052	0	3.400.000	382.052	0	0	0	0	0	0	0	
CA.01.01.02.01.02	Fabbricati	3.400.000	0	3.400.000	0	0	0	0	0	0	0	0	
CA.01.01.02.02	Impianti e attrezzature	182.052	0	0	182.052	0	0	0	0	0	0	0	
CA.01.01.02.03	Attrezzature scientifiche	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
CA.01.01.02.04.01	Libri, opere d'arte, d'antiquariato e museali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
CA.01.01.02.05	Mobili e arredi	200.000	0	0	200.000	0	0	0	0	0	0	0	
CA.01.01.02.06.01	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
CA.01.01.02.06.04	Altre immobilizzazioni materiali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	20.000	0	0	20.000	0	0	0	0	0	0	0	
CA.01.01.03.01.01	Partecipazioni	20.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	TOTALE GENERALE	3.876.052	0	3.400.000	476.052	0	0	0	0	0	0	0	

4.3 PIANO TRIENNALE DELL'EDILIZIA 2020/2022

	ELENCO LAVORI	2020	2021	2022	NOTE
		Previsioni in €	Previsioni in €	Previsioni in €	
A.1	Lavori di adeguamento dell'immobile la cui ricerca sul mercato è stata deliberata dal CdA in data 17.10.2018 e degli edifici presi in locazione	46.000	46.000	46.000	R.U.P. da definire

5. BILANCIO PREVENTIVO UNICO NON AUTORIZZATORIO IN CONTABILITA' FINANZIARIA

Schema di bilancio preventivo unico d'ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria ai sensi del Decreto Interministeriale dell'8 giugno 2017, n.394, che rinvia al D.M. 27 marzo 2013 con indicazione di missioni e programmi e Cofog.

Di seguito, sulla scorta delle risultanze del budget economico e del budget degli investimenti 2020, nonché in considerazione dei crediti di breve periodo e dei debiti iscritti alla data di redazione del presente documento, e conformemente agli schemi di cui all'art. 8 del Decreto Interministeriale MIUR-MEF 14 gennaio 2014 n. 19 e relativo Manuale Tecnico-Operativo, si riporta il predetto bilancio preventivo unico non autorizzatorio in contabilità finanziaria per l'anno 2020.

5.1 ENTRATE

E/U	Livello	Descrizione	2.020
		ENTRATE	28.079.316
E	I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0
E	II	Tributi	0
E	III	Imposte, tasse e proventi assimilati	
E	I	Trasferimenti correnti	24.349.470
E	II	Trasferimenti correnti	24.349.470
E	III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	22.513.207
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	22.508.249
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	4.958
E	IV	Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	
E	III	Trasferimenti correnti da famiglie	0
E	IV	Trasferimenti correnti da famiglie	
E	III	Trasferimenti correnti da Imprese	4.577
E	IV	Sponsorizzazioni da imprese	
E	IV	Altri trasferimenti correnti da imprese	4.577
E	III	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0
E	IV	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	
E	III	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	1.831.686
E	IV	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	1.831.686
E	IV	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	
E	I	Entrate extra tributarie	329.846
E	II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	37.467
E	III	Vendita di beni	
E	III	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	37.467
E	III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	
E	II	Interessi attivi	0
E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	
E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio -lungo termine	
E	III	Altri interessi attivi	
E	II	Rimborsi e altre entrate correnti	292.379
E	III	Indennizzi di assicurazione	
E	III	Rimborsi in entrata	45.576
E	III	Altre entrate correnti n.a.c..	246.803

E	I	Entrate in conto capitale	0
E	II	Contributi agli investimenti	0
E	III	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	
E	IV	Contributi agli investimenti da Enti di Previdenza	
E	III	Contributi agli investimenti da Famiglie	0
E	IV	Contributi agli investimenti da Famiglie	
E	III	Contributi agli investimenti da Imprese	0
E	IV	Contributi agli investimenti da imprese controllate	
E	IV	Contributi agli investimenti da altre imprese partecipate	
E	IV	Contributi agli investimenti da altre Imprese	
E	III	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0
E	IV	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	
E	III	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0
E	IV	Contributi agli investimenti dal Resto del Mondo	
E	IV	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	
E	III	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche	0
E	IV	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Centrali	
E	IV	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Locali	
E	I	Accensione Prestiti	3.400.000
E	II	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	3.400.000
E	III	Finanziamenti a medio lungo termine	3.400.000
E	I	Entrate per conto terzi e partite di giro	0
E	II	Entrate per partite di giro	0
E	III	Altre ritenute	
E	III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	
E	III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	
E	III	Altre entrate per partite di giro	
E	II	Entrate per conto terzi	0
E	III	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	
E	III	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	
E	III	Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi	
E	III	Depositi di/presso terzi	
E	III	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	
E	III	Altre entrate per conto terzi	

5.2 USCITE

E/U	Livello	Descrizione	2020
		USCITE	19.636.123
U	I	Spese correnti	15.646.738
U	II	Redditi da lavoro dipendente	8.214.567
U	III	Retribuzioni lorde	6.624.651
U	III	Contributi sociali a carico dell'ente	1.589.916
U	II	Imposte e tasse a carico dell'ente	0
U	III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	
U	II	Acquisto di beni e servizi	2.501.227
U	III	Acquisto di beni	9.000
U	III	Acquisto di servizi	2.492.227
U	II	Trasferimenti correnti	3.080.583
U	III	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	0
U	IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	
U	IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	
U	IV	Trasferimenti correnti a Enti di Previdenza	
U	III	Trasferimenti correnti a Famiglie	3.080.583
U	IV	Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica	2.373.286
U	IV	Altri trasferimenti a famiglie	707.297
U	III	Trasferimenti correnti a Imprese	
U	III	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	0
U	IV	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	
U	III	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo	0
U	IV	Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	
U	IV	Altri Trasferimenti correnti alla UE	
U	II	Interessi passivi	86.020
U	II	Altre spese per redditi da capitale	0
U	III	Diritti reali di godimento e servitù onerose	
U	III	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.	
U	II	Rimborsi e poste correttive delle entrate	
U	II	Altre spese correnti	1.764.342
U	III	Versamenti IVA a debito	548.290
U	III	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	
U	III	Altre spese correnti n.a.c.	1.216.052

U	I	Spese in conto capitale	3.856.052
U	II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	3.856.052
U	III	Beni materiali	456.052
U	IV	Mobili e arredi	200.000
U	IV	Impianti e macchinari	
U	IV	Attrezzature	182.052
U	IV	Macchine per ufficio	
U	IV	Hardware	
U	IV	Beni immobili	
U	IV	Materiale bibliografico	
U	IV	Software	
U	IV	Manutenzione straordinaria su beni di terzi	74.000
U	III	Terreni e beni materiali non prodotti	3.400.000
U	II	Contributi agli investimenti	0
U	I	Spese per incremento attività finanziarie	20.000
U	II	Acquisizioni di attività finanziarie	20.000
U	II	Concessione crediti di medio-lungo termine	0
U	II	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0
U	III	Versamenti a depositi bancari	
U	I	Rimborso Prestiti	113.333
U	I	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0
U	II	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0
U	III	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	
U	I	Uscite per conto terzi e partite di giro	0
U	II	Uscite per partite di giro	0
U	III	Versamenti di altre ritenute	
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	
U	III	Altre uscite per partite di giro	
U	II	Uscite per conto terzi	0
U	III	Acquisto di beni e servizi per conto terzi	
U	III	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche	
U	III	Trasferimenti per conto terzi a Altri settori	
U	III	Depositi di/presso terzi	
U	III	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	
U	III	Altre uscite per conto terzi	

6. ALLEGATI

6.1 PROSPETTO DI CLASSIFICAZIONE DELLA SPESA PER MISSIONI E PROGRAMMI

MISSIONI	PROGRAMMI	CLASSIFICAZIONE E COFOG (II LIVELLO)	DEFINIZIONE COFOG (II LIVELLO)	(€)
	Ricerca scientifica e tecnologica di base	01.4	Ricerca di base	3.725.567,93
Ricerca e innovazione		04.8	R&S per gli affari economici	-
	Ricerca scientifica e tecnologica applicata	07.5	R&S per la sanità	-
Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria	09.4	Istruzione superiore	3.287.286,20
	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	09.6	Servizi ausiliari dell'istruzione	7.739.267,83
Tutela della salute	Assistenza in materia sanitaria	07.3	Servizi ospedalieri	-
	Assistenza in materia veterinaria	07.4	Servizi di sanità pubblica	-
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Indirizzo politico	09.8	Istruzione non altrove classificato	411.094,87
	Servizi e affari generali per le amministrazioni	09.8	Istruzione non altrove classificato	4493869,162
Fondi da ripartire	Fondi da assegnare	09.8	Istruzione non altrove classificato	-
TOTALE				19.657.086,00

Il presente prospetto di classificazione della spesa per missioni e programmi evidenzia il totale costi del budget economico (euro 16.269.000), al netto degli ammortamenti (euro 487.966) relativi agli acquisti previsti nel budget degli investimenti 2020, a cui sono stati sommati i costi del budget degli investimenti (euro 3.876.052).