

## BILANCIO UNICO DI PREVISIONE 2022

Gran Sasso Science Institute

## Sommario

<b>PREMESSA</b> .....	<b>3</b>
<b>1 RELAZIONE INTRODUTTIVA</b> .....	<b>4</b>
<b>2. BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNUALE AUTORIZZATORIO</b> .....	<b>8</b>
<b>2.1 BUDGET ECONOMICO</b> .....	<b>8</b>
<b>2.2 BUDGET DEGLI INVESTIMENTI</b> .....	<b>11</b>
<b>3.NOTA ILLUSTRATIVA</b> .....	<b>12</b>
<b>3.1 PARTE INTRODUTTIVA</b> .....	<b>12</b>
3.1.1 Applicazione delle misure di contenimento della spesa applicabili alle università .....	13
<b>3.2 BUDGET ECONOMICO</b> .....	<b>19</b>
3.2.1 Informazione sul rispetto dei valori previsti ex D.Lgs n. 49/2012 (Indicatori PROPER) e Indicatore tempestività dei pagamenti.....	47
<b>3.3 BUDGET DEGLI INVESTIMENTI</b> .....	<b>51</b>
<b>3.4 DETTAGLIO UTILIZZO RISERVE DI PATRIMONIO NETTO</b> .....	<b>53</b>
<b>4 . BILANCIO UNICO DI PREVISIONE TRIENNALE</b> .....	<b>54</b>
<b>4.1 BUDGET ECONOMICO TRIENNALE</b> .....	<b>54</b>
<b>4.2 BUDGET DEGLI INVESTIMENTI TRIENNALE</b> .....	<b>56</b>
<b>4.3 PIANO TRIENNALE DELL'EDILIZIA 2022-2024</b> .....	<b>57</b>
<b>5.BILANCIO PREVENTIVO UNICO NON AUTORIZZATORIO IN CONTABILITA' FINANZIARIA</b> <b>58</b>	
<b>5.1 ENTRATE</b> .....	<b>58</b>
<b>5.2 USCITE</b> .....	<b>59</b>
<b>6. ALLEGATI</b> .....	<b>61</b>
<b>6.1 PROSPETTO DI CLASSIFICAZIONE DELLA SPESA PER MISSIONI E PROGRAMMI</b> .....	<b>61</b>

## PREMESSA

Il 2022 si presenta come l'anno della raggiunta maturità per il GSSI. A marzo 2021, a seguito del parere positivo dell'Anvur, il MUR ha ufficialmente accreditato il nostro Istituto, portandolo all'interno del regime ordinario seguito da tutti gli altri atenei. Dal punto di vista delle risorse finanziarie, con l'accreditamento il GSSI può contare sui fondi per le borse post laurea (valutabili nel nostro caso intorno al milione di euro all'anno) e beneficiare delle quote premiali di cui godono gli altri atenei a seguito della Valutazione della qualità della ricerca.

A questo va aggiunto che la bozza di legge di bilancio 2022, attualmente in discussione in Parlamento, contiene maggiori e cospicue risorse per il sistema universitario. In particolare, è previsto un incremento delle risorse ordinarie alla "squadra" composta dalle 6 scuole di eccellenza (Normale, Sant'Anna, Iuss, IMT, Sissa, GSSI).

Discorso a parte merita il PNRR che nella sua missione Università e Ricerca vede il GSSI coinvolto in progetti da cui possono gemmare ecosistemi e infrastrutture di innovazione nel territorio aquilano, potenziali portatori di straordinarie ricadute scientifiche, tecnologiche e imprenditoriali.

La Fondazione Gran Sasso Tech, in via di formazione da GSSI e TASI, è un concreto esempio di nuovo soggetto pronto a giocare un ruolo importante nel contesto futuro del Paese.

Affrontiamo perciò il nuovo anno, e il relativo bilancio preventivo, con la consapevolezza che il GSSI abbia la forza per poter prendere decisioni chiave per il suo futuro in termini di investimenti e acquisizione di nuovi spazi per attività di formazione e ricerca. Queste considerazioni giustificano l'uso delle riserve previsto in questo bilancio preventivo e rendono tale uso sotto controllo. Le maggiori risorse e gli investimenti previsti consentiranno al GSSI di rafforzarsi nella sua capacità di attrazione di talenti e quindi di acquisizione di potenziali ulteriori risorse esterne risultanti dalle loro progettualità.

Per fare fronte a questi impegni, contiamo naturalmente sul programmato e indispensabile potenziamento della nostra amministrazione, guidata con mano esperta dal nuovo Direttore Generale, certi della grande dedizione di tutto il nostro personale. Ne abbiamo motivo visto il lavoro davvero straordinario svolto anche quest'anno sia in termini di organizzazione sia nel portare a compimento complessi adempimenti.

Infine, una doverosa menzione alla pandemia COVID-19: il GSSI ha posto la massima attenzione alle misure di prevenzione e protezione e ha favorito la copertura del 100% della sua comunità con le vaccinazioni.

Il Rettore  
Prof. Eugenio Coccia

# 1 RELAZIONE INTRODUTTIVA

## Il Bilancio annuale e triennale: struttura di costi e ricavi

Il budget economico per l'anno 2022 espone **costi operativi** totali per euro **27.419.016**.

Il budget economico ricomprende anche la gestione dei progetti, imputati secondo il metodo della commessa completata.

I costi operativi sono relativi, nella massima parte, a:

- **costi del personale** (euro 13.591.945): 49,57% dei costi operativi, di cui 84,74% (euro 11.518.479) personale dedicato alla didattica e alla ricerca (professori, ricercatori, assegnisti, collaboratori) e 15,26% (euro 2.073.466) personale dirigente e tecnico amministrativo;
- **costi della gestione corrente** (euro 12.314.718): 44,91% dei costi operativi, di cui 35,39% a favore degli studenti (euro 4.358.539) costi per il sostegno agli studenti (euro 3.831.159) e per il diritto allo studio (527.380). Tali costi sono aumentati, rispetto alla previsione 2021, di euro 3.340.569, imputabili alla gestione dei progetti.

Il budget economico per l'anno 2022 espone **proventi operativi** totali per euro **28.167.128**.

I ricavi sono relativi a:

- **proventi propri** (euro 9.854.754): 34,99% dei proventi operativi, di cui il 99,52% rivenienti da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico e da ricerche con finanziamenti competitivi;
- **contributi** (euro 16.256.019): 57,71% dei proventi operativi, di cui 97,77% rivenienti da contributi ministeriali e 2,23% da contributi da UE, Università e altri soggetti pubblici e privati;
- **altri proventi e ricavi diversi** (euro 2.056.355): 7,30% dei proventi operativi, di cui 99,53% di utilizzo riserve (fondi propri per transazione da contabilità finanziaria), al fine di garantire il pareggio di bilancio.

Si segnala che:

- 1) la **dinamica di costo del personale** si evidenzia un aumento di spesa rispetto alla previsione 2021 di euro 3.482.372 la cui analisi viene fatta in dettaglio nella sezione del costo del personale. In sintesi, si tratta di incremento di spesa derivante da nuove assunzioni per la maggior parte finanziate da piani straordinari, da finanziamenti su progetti e in quota parte dall'assegnazione dei punti organico sulla quota premiale. Si ricorda infatti che con DM 1096/21 sono stati assegnati al GSSI, solo su quota premiale, 4,17 punti organico.

Il costo del personale pari ad euro 13.591.945 è composto dall'85% di costo di personale dedicato alla didattica e alla ricerca e dal 15% di personale tecnico amministrativo e dirigente.

- 2) Per quanto riguarda l'**FFO**, assegnato per il 2021 con DM 1059/2021, si rinvia alla analisi successiva nella sezione contributi ministeriali. Per il 2022 si è proceduto ad indicare in previsione esattamente l'importo assegnato nel 2021 senza prevedere aumenti dello stesso. Rispetto al FFO 2020 **12.542.657** – fonte PROPER - l'FFO 2021 pari ad euro **15.000.333** ha avuto un incremento di euro 2.457.676 pari al 19,59%.
- 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) che, per il triennio 2022-24 prevede un budget annuale di euro 200.000 (50.000 per ciascuna area). I direttori delle aree sono stati coinvolti nella redazione del budget 2022-2024 ed hanno fornito una previsione di tali spese. Anche se il GSSI non ha una articolazione per centri di spesa, sono stati presi accordi con il CINECA per creare 4 progetti ad uso interno al fine di consentire il monitoraggio di tali spese;
- 4) la **gestione dei progetti di ricerca**.

- a. Relativamente ai **proventi operativi**: la gestione dei progetti di ricerca pesa, come si evince dalla tabella di riconciliazione nel seguito, nel budget 2022, rispettivamente per il 39,47%

(euro 11.117.931) dei proventi operativi (il 100% dei proventi propri, per euro 9.854.754; il 7,72% dei contributi, per euro 1.255.685; lo 0,36% di altri proventi e ricavi diversi, per euro 7.491); e per il 39,98% (euro 10.961.067).

- b. Relativamente ai **costi operativi**: la gestione dei progetti di ricerca pesa il 42,14% dei costi del personale di didattica e ricerca, per euro 4.854.115; il 37,04% del personale tecnico amministrativo, per euro 768.001; il 40,11% dei costi della gestione corrente, per euro 4.939.828, di cui 1.231.159 il 24,92% per costi per sostegno agli studenti.

**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 2022 e il Bilancio unico di previsione triennale 2022–2024 evidenziano una situazione tra Proventi e Costi resa equilibrata grazie all'utilizzo di riserve di patrimonio netto, rivenienti esclusivamente da fondi propri per transazione da contabilità finanziaria.

### **Situazione del personale**

#### **Professori e ricercatori in servizio al 30.11.2021**

AREA	ORD.	ASSOC.	RTDB	RTDA	TOTALE	Note
COMPUTER SCIENCE	4	2	2	3	<b>13</b>	<b>(1)</b>
MATHS	3	1	5	1	<b>11</b>	
PHYSICS	9	1	4	3	<b>17</b>	<b>(2)</b>
SOCIAL SCIENCE	3	3	3	4	<b>10</b>	
<b>Totale</b>	<b>19</b>	<b>7</b>	<b>14</b>	<b>11</b>	<b>51</b>	

1. un professore ordinario in aspettativa
2. un professore ordinario in aspettativa e un professore straordinario a tempo determinato.

#### **Procedure di reclutamento in corso professori e ricercatori**

RUOLO	N. posizioni	Area	Presenza di servizio	SSD	note
RTDB	1	PHYSICS	2022		(3)
RTDB	1	MATHS	2022		(3)
RTDB	2	PHYSICS	2022	FIS/01	(4)
RTDA	1	COMPUTER SCIENCE	2022	INF/01	(5)
RTDA	1	SOCIAL SCIENCE	2022	SECS-P/06	(6)
RTDA	1	PHYSICS	2022		(7)
<b>TOTALE</b>	<b>7</b>				

3. progetto di ricerca "Fisica e Matematica dei Dati" – convenzione SISSA
4. Piano straordinario reclutamento RTDb
5. D.M. n. 737/2021.TEMI INNOVAZIONE
6. D.M. n. 737/2021.TEMI GREEN
7. progetto Figaro.

### **Programmazione punti organico professori e ricercatori**

<b>Ruolo e settore scientifico disciplinare</b>	<b>N. posizioni</b>	<b>Punti Organico</b>	<b>Area</b>	<b>Data presunta presa di servizio</b>	<b>note</b>
Prof. Ordinario (procedura selettiva) SECS-P/02	1	1	SOCIAL SCIENCE	2022	
Prof. Ordinario (procedura valutativa) MAT/05		0,3	MATHS	2021	(8)
Prof. Ordinario (procedura valutativa) FIS/01		0,3	PHYSICS	2021	(9)
Prof. Associato chiamata diretta cofin. INF/01	1	0,35	COMPUTER SCIENCE	apr-22	(10)
RTDb chiamata diretta cofin. FIS/04	1	0,5	PHYSICS	2022	(11)
RTDb INF/01	1	0,5	COMPUTER SCIENCE		
<b>TOTALE</b>	<b>4</b>	<b>2,95</b>			

8. presunta presa di servizio 31 dicembre 2021

9. presunta presa di servizio 31 dicembre 2021

10. Chiamata diretta cofinanziata

11. Chiamata diretta cofinanziata

### **Professori e ricercatori (riepilogo)**

Professori e ricercatori in servizio al 30.11.2021

<b>AREA</b>	<b>ORD.</b>	<b>ASSOC.</b>	<b>RTDB</b>	<b>RTDA</b>	<b>TOTALE</b>
COMPUTER SCIENCE	4	2	2	3	<b>13</b>
MATHS	3	1	5	1	<b>11</b>
PHYSICS	9	1	4	3	<b>17</b>
SOCIAL SCIENCE	3	3	3	4	<b>10</b>
<b>Totale</b>	<b>19</b>	<b>7</b>	<b>14</b>	<b>11</b>	<b>51</b>

Nuove nomine professori e ricercatori

<b>AREA</b>	<b>ORD.</b>	<b>ASSOC.</b>	<b>RTDB</b>	<b>RTDA</b>	<b>TOTALE</b>
COMPUTER SCIENCE		1	1	1	3
MATHS	1	-1	1	0	1
PHYSICS	1	-1	4	1	5
SOCIAL SCIENCE	1		0	1	2
<b>Totale</b>	<b>3</b>	<b>-1</b>	<b>6</b>	<b>3</b>	<b>11</b>

**Professori e ricercatori (in servizio al 30.11.21 e nuove nomine)**

AREA	ORD.	ASSOC.	RTDB	RTDA	TOTALE
COMPUTER SCIENCE	4	3	3	4	16
MATHS	4	0	6	1	12
PHYSICS	10	0	8	4	22
SOCIAL SCIENCE	4	3	3	5	12
<b>Totale</b>	<b>22</b>	<b>6</b>	<b>20</b>	<b>14</b>	<b>62</b>

**Situazione personale tecnico amministrativo**

Ruolo	PUNTI ORGANICO	Unità a tempo indeterminato	Unità a tempo determinato	Totale
EP		2		2
D		1		1
C		15		15
C A TEMPO DET (n.b. 2 in corso di stabilizzazione cda 26.11)			7	7
TECNOLOGI a tempo determinato su progetto			1	1
<b>A) TOTALE IN SERVIZIO AL 30.11.2021</b>		<b>18</b>	<b>8</b>	<b>26</b>
<b>PROCEDURE IN CORSO</b>				
Concorso in atto n. 1 tecnologo (tempo det) su progetto			1	1
<b>C1 stabilizzazione</b>	0,25	1	-1	
<b>C1 stabilizzazione</b>	0,25	1	-1	
<b>C1</b>	0,25	1		1
<b>D1</b>	0,3	1		1
<b>C1 CAT. PROTETTE</b>		1		1
<b>B) TOTALE PROCEDURE IN CORSO</b>	<b>1,05</b>	<b>5</b>	<b>-1</b>	<b>4</b>
<b>TOTALE A + B</b>		<b>23</b>	<b>7</b>	<b>30</b>

**Punti organico**

Si fa presente che sono stati assegnati al GSSI 4,17 punti organico (P.O.) con DM 1096 / 2021 (Facoltà assunzionali), in applicazione del DLGS 49/2012, in quanto il GSSI, ha al 31.12.20 un rapporto spese di personale inferiore all' 80% e un indicatore di sostenibilità economico finanziaria (ISEF) maggiore di 1.

## 2. BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNUALE AUTORIZZATORIO

### 2.1 BUDGET ECONOMICO



Bilancio di esercizio 2020				Budget 2021	Budget 2022	Differenza
	A)	<b>PROVENTI OPERATIVI</b>				
<b>1.866.271,31</b>	I	<b>PROVENTI PROPRI</b>		<b>2.931.740</b>	<b>9.854.754</b>	<b>6.923.014</b>
0	1)	Proventi per la didattica	1	0	0	
101,79	2)	Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	2	22.400	46.932	24.532
1.866.169,52	3)	Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi	3	2.909.340	9.807.822	6.898.482
<b>13.091.736,34</b>	II	<b>CONTRIBUTI</b>		<b>15.059.537</b>	<b>16.256.019</b>	<b>1.196.482</b>
12.987.653,24	1)	Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	5	14.845.914	15.894.279	1.048.365
0	2)	Contributi Regioni e Province autonome	6	0	0	
0	3)	Contributi altre Amministrazioni locali	7	0	0	
282,64	4)	Contributi dall'Unione Europea e dal resto del mondo	8	5.806	34.722	28.916
18,00	5)	Contributi da Università	9	4.718	124.700	119.982
67.166,75	6)	Contributi da altri (pubblici)	10	185.567	192.761	7.194
36.615,71	7)	Contributi da altri (privati)	11	17.532	9.557	-7.975
0	III	<b>PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE</b>	12	0	0	
0	IV	<b>PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO (*)</b>	13	0	0	
23.064,41	V	<b>ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	14	2.025.434	2.056.355	30.921
0		1) di cui "Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria"		2.015.885	2.048.864	32.979
0	VI	<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</b>	15	0	0	
0	VII	<b>INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI</b>	16	0	0	
<b>14.981.072,06</b>		<b>TOTALE PROVENTI A)</b>		<b>20.016.711</b>	<b>28.167.128</b>	<b>8.150.417</b>
	B)	<b>COSTI OPERATIVI</b>				
<b>6.533.912,87</b>	VIII	<b>COSTI DEL PERSONALE</b>		<b>10.109.573</b>	<b>13.591.945</b>	<b>3.482.372</b>
5.194.407,06	1)	Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica		8.188.985	11.518.479	3.329.494
3.156.892,20	a)	docenti/ricercatori	17	4.907.962	6.552.439	1.644.477
1.729.589,78	b)	collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc.)	18	2.512.137	3.485.817	973.680
263.348,26	c)	docenti a contratto	19	280.000	370.907	90.907
0	d)	esperti linguistici	20	0	0	
44.576,82	e)	altro personale dedicato alla ricerca e alla didattica	21	488.886	1.109.316	620.430
1.339.505,81	2)	Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	22	1.920.588	2.073.466	152.878
5.542.559,59	IX	<b>COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>		<b>8.974.149</b>	<b>12.314.718</b>	<b>3.340.569</b>
2.427.490,08	1)	Costi per sostegno agli studenti	23	3.152.136	3.831.159	679.023
385.864,21	2)	Costi per il diritto allo studio (*)	24	450.000	527.380	77.380
111.813,29	3)	Costi per l'attività editoriale	25	480.747	819.770	339.023
262.015,30	4)	Trasferimenti a partner di progetti coordinati	26	211.000	1.613.894	1.402.894
23.209,82	5)	Acquisto materiale consumo per laboratori	27	167.976	689.791	521.815
0	6)	Variazioni delle rimanenze di materiale di consumo per laboratori	28	0	0	
87.727,55	7)	Acquisto di libri, periodici, materiale bibliografico	29	417.850	603.029	185.179
1.285.767,37	8)	Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali	30	2.827.072	2.656.884	-170.188
14.121,61	9)	Acquisto altri materiali	31	76.103	158.646	82.543
0	10)	Variazione delle rimanenze di materiali	32	0	0	
551.801,27	11)	Costi per godimento di beni di terzi	33	806.943	950.032	143.089
392.749,09	12)	Altri costi	34	384.322	464.133	79.811
259.875,75	X	<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>		<b>621.824</b>	<b>1.309.099</b>	<b>687.275</b>
36.846,50	1)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	35	45.000	53.665	8.665
223.029,25	2)	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	36	576.824	1.255.434	678.610
0	3)	Svalutazioni immobilizzazioni	37	0	0	
0	4)	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	38	0	0	
570.092,43	XI	<b>ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI</b>	39	150.000	153.712	3.712
60.814,70	XII	<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	40	94.500	49.542	-44.958
12.967.255,34		<b>TOTALE COSTI OPERATIVI B)</b>		<b>19.950.046</b>	<b>27.419.016</b>	<b>7.468.970</b>
2.013.816,72		<b>DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)</b>		<b>66.665</b>	<b>748.112</b>	<b>681.447</b>
0,33	C)	<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>		<b>-35.000</b>	<b>-130.000</b>	<b>-95.000</b>
0,33	1)	Proventi finanziari	41	0	0	
0	2)	Interessi ed altri oneri finanziari	42	35.000	130.000	95.000
0	3)	Utili e Perdite su cambi	43	0	0	
0	D)	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
0	1)	Rivalutazioni	44	0	0	
0	2)	Svalutazioni	45	0	0	
-150.559,17	E)	<b>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
16.738,97	1)	Proventi	46	0	0	
167.298,14	2)	Oneri	47	0	0	
290.733,96	F)	<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE ANTICIPATE</b>	48	31.665	618.112	586.447
1.572.523,92		<b>RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
0		<b>UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE</b>	49	0	0	
1.572.523,92		<b>RISULTATO A PAREGGIO</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**TABELLA DI RICONCILIAZIONE TRA BUDGET DI ATENEO E BUDGET DI PROGETTI.**

			Budget 2022 ISTITUTO	Budget 2022 PROGETTI	BUDGET 2022
<b>A)</b>	<b>PROVENTI OPERATIVI</b>				
<b>I</b>	<b>PROVENTI PROPRI</b>		0	9.854.754	9.854.754
1)	Proventi per la didattica	1	0	0	0
2)	Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	2		46.932	46.932
3)	Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi	3		9.807.822	9.807.822
<b>II</b>	<b>CONTRIBUTI</b>		15.000.333	1.255.686	16.256.019
1)	Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	5	15.000.333	893.946	15.894.279
2)	Contributi Regioni e Province autonome	6	0	0	0
3)	Contributi altre Amministrazioni locali	7	0	0	0
4)	Contributi dall'Unione Europea e dal resto del mondo	8	0	34.722	34.722
5)	Contributi da Università	9	0	124.700	124.700
6)	Contributi da altri (pubblici)	10	0	192.761	192.761
7)	Contributi da altri (privati)	11	0	9.557	9.557
<b>III</b>	<b>PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE</b>	12	0	0	0
<b>IV</b>	<b>PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO (*)</b>	13	0	0	0
<b>V</b>	<b>ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	14	2.048.864	7.491	2.056.355
	1) di cui "Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria"		2.048.864	7.491	2.048.864
<b>VI</b>	<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</b>	15	0	0	0
<b>VII</b>	<b>INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI</b>	16	0	0	0
	<b>TOTALE PROVENTI A)</b>		<b>17.049.197</b>	<b>11.117.931</b>	<b>28.167.128</b>
<b>B)</b>	<b>COSTI OPERATIVI</b>				
<b>VIII</b>	<b>COSTI DEL PERSONALE</b>		7.969.829	5.622.116	13.591.945
1)	Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica		6.664.364	4.854.115	11.518.479
a)	docenti/ricercatori	17	4.735.457	1.816.982	6.552.439
b)	collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc.)	18	895.000	2.590.816	3.485.817
c)	docenti a contratto	19	370.907	0	370.907
d)	esperti linguistici	20	0	0	0
e)	altro personale dedicato alla ricerca e alla didattica	21	663.000	446.316	1.109.316
2)	Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	22	1.305.465	768.001	2.073.466
<b>IX</b>	<b>COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>		7.374.892	4.939.826	12.314.718
1)	Costi per sostegno agli studenti	23	2.600.000	1.231.159	3.831.159
2)	Costi per il diritto allo studio (*)	24	527.380	0	527.380
3)	Costi per l'attività editoriale	25	241.700	578.070	819.770
4)	Trasferimenti a partner di progetti coordinati	26	150.000	1.463.894	1.613.894
5)	Acquisto materiale consumo per laboratori	27	0	689.791	689.791
6)	Variazioni delle rimanenze di materiale di consumo per laboratori	28	0	0	0
7)	Acquisto di libri, periodici, materiale bibliografico	29	579.609	23.420	603.029
8)	Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali	30	2.076.346	580.538	2.656.884
9)	Acquisto altri materiali	31	117.811	40.835	158.646
10)	Variazione delle rimanenze di materiali	32	0	0	0
11)	Costi per godimento di beni di terzi	33	723.926	226.106	950.032
12)	Altri costi	34	358.120	106.013	464.133
<b>X</b>	<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>		909.972	399.127	1.309.099
1)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	35	38.665	15.000	53.665
2)	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	36	871.307	384.127	1.255.434
3)	Svalutazioni immobilizzazioni	37	0	0	0
4)	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	38	0	0	0
<b>XI</b>	<b>ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI</b>	39	153.712	0	153.712
<b>XII</b>	<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	40	49.542	0	49.542
	<b>TOTALE COSTI OPERATIVI B)</b>		<b>16.457.947</b>	<b>10.961.069</b>	<b>27.419.016</b>
	<b>DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)</b>		<b>591.250</b>	<b>156.862</b>	<b>748.112</b>
<b>C)</b>	<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>		-130.000		-130.000
1)	Proventi finanziari	41	0	0	0
2)	Interessi ed altri oneri finanziari	42	130.000	0	130.000
3)	Utili e Perdite su cambi	43	0	0	0
<b>D)</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		0	0	0
1)	Rivalutazioni	44	0	0	0
2)	Svalutazioni	45	0	0	0
<b>E)</b>	<b>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>		0	0	0
1)	Proventi	46	0	0	0
2)	Oneri	47	0	0	0
<b>F)</b>	<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE ANTICIPATE</b>	48	461.250	156.862	618.112
	<b>RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE</b>	49	0	0	0
	<b>RISULTATO A PAREGGIO</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 2.2 BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

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
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>				
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	140.000	60.000	0	80.000
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>140.000</b>	<b>60.000</b>	<b>0</b>	<b>80.000</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>				
Terreni e Fabbricati	6.100.000		3.050.000	3.050.000
Impianti e attrezzature	2.342.835	1.048.335		1.294.500
Attrezzature scientifiche	488.170	488.170		0
Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali				0
Mobili e arredi	350.000	0		350.000
Immobilizzazioni in corso e acconti				0
Altre immobilizzazioni materiali	398.000	0		398.000
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>9.679.005</b>	<b>1.536.505</b>	<b>3.050.000</b>	<b>5.092.500</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>190.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>190.000</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>10.009.005</b>	<b>1.596.505</b>	<b>3.050.000</b>	<b>5.362.500</b>

## 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:
  - Budget economico di previsione, che evidenzia proventi e costi di competenza;
  - 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. MUR-MEF 10 dicembre 2015, n. 925, ai sensi dell'art. 3 comma 6 del D.I. MUR-MEF 14 gennaio 2014, n. 19, come modificato dal D.I. MUR-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. MUR-MEF 14 gennaio 2014, n. 19, come modificato dal D.I. MUR-MEF 8 giugno 2017, n. 394, e nel D.I. MUR-MEF 19 gennaio 2014, n. 21.

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

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. MUR-MEF 14 gennaio 2014, n. 19, come modificato dal D.I. MUR-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. MUR-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. MUR-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. MUR-MEF 14 gennaio 2014, n. 19, come modificato dal D.I. MUR-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.

### **3.1.1 Applicazione delle misure di contenimento della spesa applicabili alle università**

#### **Provvedimenti di contenimento della spesa pubblica**

L'articolo 1, comma 590 della Legge 160/2019 (Legge di bilancio 2020) prevede che a decorrere dall'anno 2020, cessino di applicarsi le norme in materia di contenimento e di riduzione della spesa precedentemente in vigore, mentre resta ferma l'applicazione delle norme che recano vincoli in materia di spese di personale. Inoltre, come precisato dalla Circolare MEF n. 26 del 14/12/2020, resta fermo anche il limite relativo all'acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture.

La stessa legge di bilancio all'articolo 1, comma 591, introduce nuove norme per la razionalizzazione della spesa per l'acquisto di beni e servizi. Gli enti rientranti nell'applicazione del suddetto provvedimento legislativo non potranno 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 rendiconti o bilanci deliberati.

La Circolare MEF n. 9 del 21/04/2020 chiarisce che ricadono nell'ambito applicativo delle nuove norme di razionalizzazione, le spese sostenute da ciascun ente, finanziate con le risorse trasferite dal bilancio dello Stato potendo, tuttavia, escludere le spese necessariamente sostenute nell'ambito della realizzazione di specifici progetti/attività, per la quota finanziata con fondi provenienti dall'Unione Europea o da altri soggetti pubblici o privati.

Con apposito quesito è stato richiesto al MEF se il limite di spesa di cui sopra debba per il GSSI essere calcolato in base alla media del biennio 2017 e 2018, essendo il GSSI operativo a pieno da tale esercizio finanziario. In attesa di ottenere la risposta da parte del MEF, verrà effettuato un monitoraggio durante il 2022 considerando tale limite biennale e considerando anche la previsione del comma 593, della legge 27 dicembre 2019, n. 160 così modificato dall'art. 53, comma 6, lett. a), D.L. 31 maggio 2021, n. 77, convertito, con modificazioni, dalla L. 29 luglio 2021, n. 108. Come indicato nella circolare MEF N. 26 del 11.11.2021 che si riporta:

593. Fermo restando il principio dell'equilibrio di bilancio, compatibilmente con le disponibilità di bilancio, il superamento del limite delle spese per acquisto di beni e servizi di cui al comma 591 è consentito in presenza di un corrispondente aumento dei ricavi o delle entrate accertate in ciascun esercizio rispetto al valore relativo ai ricavi conseguiti o alle entrate accertate nell'esercizio 2018. L'aumento dei ricavi o delle entrate può essere utilizzato per l'incremento delle spese per beni e servizi entro il termine dell'esercizio successivo a quello di accertamento. Non concorrono alla quantificazione delle entrate o dei ricavi di cui al presente comma le risorse destinate alla spesa in conto capitale e quelle finalizzate o vincolate da norme di legge, ovvero da disposizioni dei soggetti finanziatori, a spese diverse dall'acquisizione di beni e servizi. Il superamento del limite di cui al comma 591 è altresì consentito per le spese per l'acquisto di beni e servizi del settore informatico finanziate con il PNRR.

**Spese per personale a tempo determinato, co.co.co. (art. 9, comma 28 D. L. n. 78 del 31/5/2010 conv. in legge 122/2010)**

Con riferimento alle tipologie di lavoro flessibile sopracitate - contratti a tempo determinato, di collaborazione coordinata e continuativa - si ricorda che l'articolo 9, comma 28, della legge 122/2010 prevede che le Università possano avvalersi di tale personale nel limite del 50% della spesa sostenuta nell'anno 2009 per le stesse finalità. Dal limite restano escluse le assunzioni di personale a tempo determinato e i contratti di collaborazione coordinata e continuativa stipulati per l'attuazione di progetti di ricerca e di innovazione tecnologica ovvero progetti finalizzati al miglioramento dei servizi, anche didattici, per gli studenti i cui oneri non risultino a carico del FFO ai sensi dell'art 1, comma 188, della legge 23/12/2005, n. 266.

In attesa di ricevere la risposta ufficiale da parte del MEF, sentito per le vie brevi, è stato calcolato il 50% della spesa per i tempi determinati del GSSI del 2017, primo anno di piena operatività del GSSI come parametro, anche in applicazione della circolare MEF N.9 del 21.4.2020.

Si fa presente che nella previsione 2022 il costo del personale a tempo determinato a carico Ateneo rispettoso del limite è così determinato:

Descrizione	Stipendi	Oneri sociali	IRAP	Costo aziendale 2022
Competenze fisse al personale tecnico amministrativo a tempo determinato a carico bilancio	133.254,00	41.962,00	11.327,00	186.543,00
Competenze fisse al personale tecnico amministrativo a tempo determinato a carico dei progetti	182.078,00	57.336,00	15.477,00	254.891,00
<b>TOTALE</b>	<b>315.332</b>	<b>99.298</b>	<b>26.804</b>	<b>441.434</b>
costo anno 2022 tempi determinati a carico Ateneo				<b>186.543,00</b>
limite 50% spesa anno 2017				<b>191.178,51</b>

### Acquisto di beni e servizi

In relazione ai limiti di spesa per beni e servizi, il GSSI, sentito il MEF per le vie brevi, ha calcolato il limite applicabile sulla base della media del biennio 2017 e 2018.

Sulla base di tale criterio, si è proceduto alla configurazione dell'applicativo reso disponibile sul software di contabilità U-Gov ed è stato possibile elaborare il limite di spesa per ciascun esercizio e quindi determinare il tetto rappresentato dalla media delle spese dei due anni, 2017 e 2018, corrispondenti ai costi rilevati nelle voci interessate ed in precedenza individuate.

Si riportano di seguito gli importi risultanti da tale procedura.

2017	Somma di ammontare
LSCO.0.B6	17.110,56
LSCO.0.B7	1.137.351,17
LSCO.0.B8	562.257,10
<b>Totale</b>	<b>1.716.718,83</b>

2018	Somma di ammontare
LSCO.0.B6	30.879,21
LSCO.0.B7	2.254.390,42
LSCO.0.B8	533.108,73
<b>Totale</b>	<b>2.818.378,36</b>

<b>media dei DUE esercizi 2017-2018 (LIMITE DI SPESA)</b>	<b>2.267.548,60</b>
---	---------------------

Per quanto riguarda la formazione e le risultanze del budget economico 2022, autorizzatorio, tenuto conto della possibilità di intervento in ridefinizione del suddetto, pendente la gestione, rispetto al limite di spesa risulterebbe, allo stato della previsione attuale, un teorico superamento pari ad euro **1.426.925,40** come da tabella sotto indicata (totale costi **3.694.474,00** - **tetto 2.267.548,60**)

<b>Tipo Voce Coan</b>	<b>Voce COAN</b>	<b>Denominazione</b>	<b>Codice riclassificato analitico</b>	<b>Denominazione</b>	<b>Calcolato</b>	<b>Percentuale</b>	<b>2022 ist</b>
Costo	CA.04.01.01.04.01.01	Personale docente a contratto	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	Si	100	298.637
Costo	CA.04.01.01.04.01.02	Contributi obbligatori sul personale docente a contratto	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	Si	100	72.270
Costo	CA.04.01.01.04.01.03	IRAP per personale docente a contratto	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	Si	100	25.384
Costo	CA.04.02.01.06.02.01	Collaborazioni coordinate continuative amministrative	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	Si	100	0
Costo	CA.04.02.01.06.02.02	Contributi obbligatori per collaborazioni coordinate continuative amministrative	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	Si	100	0
Costo	CA.04.02.01.06.02.03	IRAP per collaborazioni coordinate continuative amministrative	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	Si	100	0
Costo	CA.04.03.03.02.01	Spese per pubblicazioni	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	Si	100	5.000
Costo	CA.04.03.03.03.01.04	Organizzazione manifestazioni e convegni	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	Si	100	236.700
Costo	CA.04.03.05.01.01	Acquisto materiale di consumo per laboratori	LSC0.0.B6	Acquisto beni	Si	100	0
Costo	CA.04.03.08.01.01	Pubblicità obbligatoria	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	Si	100	
Costo	CA.04.03.08.01.02	Pubblicità discrezionale	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	Si	100	
Costo	CA.04.03.08.01.03	Spese postali e spedizioni	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	Si	100	2.952
Costo	CA.04.03.08.01.04	Assicurazioni	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	Si	100	100.000
Costo	CA.04.03.08.01.05	Spese per la promozione dell'Ateneo	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	Si	100	19.000
Costo	CA.04.03.08.01.06	Assistenza informatica e manutenzione software	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	Si	100	95.000
Costo	CA.04.03.08.01.07	Spese legali e patrocinio	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	Si	100	
Costo	CA.04.03.08.01.08	Smaltimento rifiuti	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	Si	100	
Costo	CA.04.03.08.01.09	Spese per servizi di stampa, legatoria e revisione articoli	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	Si	100	
Costo	CA.04.03.08.01.10	Spesa corrente per brevetti	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	Si	100	
Costo	CA.04.03.08.01.11	Altre spese per servizi	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	Si	100	246.016
Costo	CA.04.03.08.01.12	Servizio di accertamento veterinario stabulario	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	Si	100	
Costo	CA.04.03.08.01.13	Spese per accertamenti sanitari	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	Si	100	3.850
Costo	CA.04.03.08.01.14	Spese per facility management	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	Si	100	862.500
Costo	CA.04.03.08.01.15	Spese per vestiario e biancheria	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	Si	100	
Costo	CA.04.03.08.01.16	Spese per commissioni bancarie su bonifici esteri	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	Si	100	
Costo	CA.04.03.08.01.17	Spese di rappresentanza	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	Si	100	
Costo	CA.04.03.08.01.18	Stime immobiliari, aggiornamenti e revisioni catastali, arbitrati	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	Si	100	
Costo	CA.04.03.08.01.19	Prestazioni di servizio strumentali agli investimenti	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	Si	100	
Costo	CA.04.03.08.02.01	Utenze e canoni per telefonia fissa	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	Si	100	1.940
Costo	CA.04.03.08.02.02	Utenze e canoni per telefonia mobile	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	Si	100	7.000
Costo	CA.04.03.08.02.03	Utenze e canoni per reti di trasmissione	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	Si	100	
Costo	CA.04.03.08.02.04	Utenze e canoni per energia elettrica	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	Si	100	170.000
Costo	CA.04.03.08.02.05	Utenze e canoni per acqua	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	Si	100	25.000
Costo	CA.04.03.08.02.06	Utenze e canoni per gas	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	Si	100	80.000
Costo	CA.04.03.08.02.07	Utenze e canoni di accesso a banche dati	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	Si	100	
Costo	CA.04.03.08.02.08	Altre utenze e canoni	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	Si	100	74.707
Costo	CA.04.03.08.03.01	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili, pertinenze e impianti	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	Si	100	187.700



<b>Tipo Voce Coan</b>	<b>Voce COAN</b>	<b>Denominazione</b>	<b>Codice riclassificato analitico</b>	<b>Denominazione</b>	<b>Calcolato</b>	<b>Percentuale</b>	<b>2022 ist</b>
Costo	CA.04.03.08.03.02	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	Si	100	29.500
Costo	CA.04.03.08.03.03	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	Si	100	
Costo	CA.04.03.08.03.04	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	Si	100	
Costo	CA.04.03.08.03.05	Riscaldamento e condizionamento	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	Si	100	
Costo	CA.04.03.08.03.06	Servizi di traslochi e facchinaggio	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	Si	100	118.000
Costo	CA.04.03.08.03.07	Manutenzione ordinaria e riparazioni su beni di terzi	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	Si	100	
Costo	CA.04.03.08.04.01.01	Consulenze tecniche, amministrative e legali (competenze lorde)	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	Si	100	61.755
Costo	CA.04.03.08.04.01.02	Contributi obbligatori su consulenze tecniche, amministrative e legali	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	Si	100	
Costo	CA.04.03.08.04.01.03	IRAP su consulenze tecniche, amministrative e legali	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	Si	100	
Costo	CA.04.03.09.01.01	Carburanti, combustibili e lubrificanti	LSC0.0.B6	Acquisto beni	Si	100	
Costo	CA.04.03.09.01.02	Cancelleria e altro materiale di consumo	LSC0.0.B6	Acquisto beni	Si	100	27.500
Costo	CA.04.03.09.02.01	Acquisto beni strumentali < €150	LSC0.0.B6	Acquisto beni	Si	100	86.900
Costo	CA.04.03.11.01.01	Licenze software	LSC0.0.B8	Godimento beni di terzi	Si	100	316.763
Costo	CA.04.03.11.01.02	Noleggi e spese accessorie	LSC0.0.B8	Godimento beni di terzi	Si	100	
Costo	CA.04.03.11.01.03	Leasing operativo ed altre forme di locazione di beni mobili	LSC0.0.B8	Godimento beni di terzi	Si	100	
Costo	CA.04.03.11.01.04	Locazioni passive	LSC0.0.B8	Godimento beni di terzi	Si	100	402.000
Costo	CA.04.03.12.01.01	Missioni e rimborsi spese trasferita organi istituzionali	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	Si	100	2.400
Costo	CA.04.03.12.01.02.01	Gettoni/indennità ai membri degli organi istituzionali (competenze lorde)	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	Si	100	136.000
Costo	CA.04.03.12.01.02.02	Contributi obbligatori su gettoni/indennità ai membri degli organi istituzionali	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	Si	100	
Costo	CA.04.03.12.01.02.03	IRAP su gettoni/indennità ai membri degli organi istituzionali	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	Si	100	
							<b>3.694.474</b>

Tuttavia, considerato che l'assegnazione delle quote non vincolate di FFO 2021 (quota base, premiale, perequativo) è già definitiva e **ammonta ad euro 13.705.439**, con un incremento di euro **10.578.124,33** rispetto alle corrispondenti quote di **FFO 2018 (3.127.314,67)**, il predetto superamento del limite potrà trovare copertura nella già accertata presenza di maggiori ricavi per l'esercizio 2021 rispetto all'esercizio 2018.

Resta fermo, comunque, l'impegno dell'Ateneo a monitorare costantemente l'evoluzione dei costi che generano spesa e ad intervenire, nel corso dell'esercizio 2022, con le azioni opportune.

### Versamenti al bilancio dello Stato

In attesa di ricevere la risposta al quesito che il GSSI ha inoltrato al MEF si prevede la somma annuale calcolata in sede di redazione del consuntivo 2020 di euro 72.711,94.

### Spese per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture nonché per l'acquisto di buoni taxi (art. 15 c. 1 D. L n. 66/2014 conv. in legge L.89/2014).

Anche in relazione ai limiti di spesa di cui all'art. 15 c. 1 D. L n. 66/2014 conv. in legge L.89/2014, il GSSI ha fatto un apposito quesito al MEF. In attesa di avere una risposta ufficiale si comunica il tetto di spesa stimato dall'Ateneo, calcolato avendo riguardo al 70% delle spese effettuate il primo anno di piena attività dell'ente:

Numero fattura	Anno	Imponibile	IVA	Totale
FATTPA 18_17	2017	2.481,60	248,16	2.729,76
FATTPA 21_17	2017	2.593,90	259,39	2.853,29
FATTPA 20_17	2017	579,7	57,97	637,67
FATTPA 19_17	2017	2.603,70	260,37	2.864,07
FATTPA 17_17	2017	2.740,35	274,04	3.014,39
FATTPA 16_17	2017	1.725,35	172,54	1.897,89
FATTPA 15_17	2017	559,85	55,99	615,84
FATTPA 14_17	2017	3.475,05	347,51	3.822,56
FATTPA 10_17	2017	1.755,25	175,53	1.930,78
FATTPA 9_17	2017	1.657,90	165,79	1.823,69
FATTPA 2_17	2017	1.501,85	150,19	1.652,04
FATTPA 4_17	2017	638,75	63,88	702,63
FATTPA 3_17	2017	2.753,40	275,34	3.028,74
FATTPA 1_17	2017	797,5	79,75	877,25
FATTPA 4_18	2017	2.960,70	296,07	3.256,77
FATTPA 1_18	2017	2.386,20	238,62	2.624,82
FATTPA 2_18	2017	2.933,45	293,35	3.226,80
FATTPA 3_18	2017	2.435,65	243,57	2.679,22

36.580,15	3.658,06	40.238,21
-----------	----------	-----------

TETTO 30%

12.071,46
-----------

Le previsioni di budget 2022 sulle voci evidenziate nella tabella sotto riportata risultano in linea con il limite sopra calcolato.

CODIFICAZIONE	DENOMINAZIONE CONTO	Totale budget	Totale tetto
<b>CA.04.03.09.01.03</b>	Benzina e gasolio per autotrazione auto blu	3.411,00	
<b>CA.04.03.11.01.05</b>	Noleggi e spese accessorie auto blu	5.163,00	
<b>CA.04.03.08.01.20</b>	Pedaggi autostradali (auto blu)	3.497,00	
		<b>12.071,00</b>	<b>12.071,46</b>

### 3.2 BUDGET ECONOMICO

#### ANALISI DELLE VOCI DEL BUDGET ECONOMICO ANNUALE

#### PROVENTI

*I dettagli che seguono, in termini di cifre e tabelle, sono riferite al totale proventi di natura istituzionale e da progetti di ricerca.*

*Per tutte le voci di dettaglio che riguardano specificamente proventi relativi ai Progetti di ricerca, si veda la apposita sezione, riportata in coda ai Proventi.*

#### A) PROVENTI OPERATIVI

I proventi operativi si articolano in: proventi propri (I), contributi (II), proventi per attività assistenziale (III), proventi per gestione diretta interventi per il diritto allo studio (IV), altri proventi e ricavi diversi (V), variazione delle rimanenze (VI), incremento delle immobilizzazioni per lavori interni (VII), come da tabella seguente:

#### Proventi Operativi

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
I. PROVENTI PROPRI	2.931.740	9.854.754	6.923.014
II. CONTRIBUTI	15.059.537	16.256.018	1.196.481
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	0	0	-
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	0	0	-
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	2.025.434	2.056.355	30.921
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	0	0	-
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0	0	-
<b>TOTALE</b>	<b>20.016.711</b>	<b>28.167.127</b>	<b>8.150.416</b>

Si procede di seguito ad un'analisi di ciascuna delle suddette tipologie di ricavi.

## I – PROVENTI PROPRI

I "proventi propri" si suddividono nelle tre seguenti categorie:

### Proventi propri

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
1) Proventi per la didattica	0	0	-
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	22.400	46.932	24.532
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	2.909.340	9.807.822	6.898.482
<b>TOTALE</b>	<b>2.931.740</b>	<b>9.854.754</b>	<b>6.923.014</b>

I Proventi Propri sono legati alla capacità attrattiva del GSSI nei confronti degli studenti e del contesto territoriale nel quale è inserito, ovvero i proventi legati alle attività didattiche e di formazione, i proventi derivanti da trasferimento tecnologico e ricerche commissionate all'Università da esterni (c.d. attività c/terzi), i proventi legati alla stipula di contratti e convenzioni tra l'Ateneo ed enti pubblici e privati, i finanziamenti derivanti dalla partecipazione delle strutture accademiche e gestionali di Ateneo a bandi competitivi nazionali ed internazionali.

La voce **1) Proventi per la didattica** non è valorizzata per l'anno 2022.

La voce **2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico** ricomprende i proventi di competenza dell'anno legati all'attività conto terzi.

Le attività oggetto della presente voce sono gestite a livello di budget con le stesse caratteristiche dei progetti. Pertanto, i ricavi iscritti sono destinati a coprire tutti i costi di esercizio riferiti ai progetti stessi e autorizzati nel budget.

### Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
Proventi da attività c/terzi	22.400	46.932	24.532
<b>TOTALE</b>	<b>22.400</b>	<b>46.932</b>	<b>24.532</b>

Per maggiori dettagli, si veda la apposita sezione relativi ai Progetti di ricerca, riportata in coda ai Proventi.

La voce **3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi** riguarda la previsione di proventi a copertura dei costi di competenza 2022 dei progetti di ricerca finanziati dal MUR, altri Ministeri, Unione Europea e altri enti pubblici nazionali o soggetti privati.

Tale voce è strutturata e suddivisa tra i costi iscritti nel piano finanziario del progetto a cui sono riferibili, in modo tale che si possa assicurare il pareggio di budget.

#### Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
Ricerche su finanziamenti competitivi da MUR	1.102.404	1.276.485	174.081
Ricerche su finanziamenti competitivi da altri Ministeri	0	5.680.203	5.680.203
Ricerche su finanziamenti competitivi da UE e altri organismi internazionali	1.278.210	2.020.211	742.001
Ricerche su finanziamenti competitivi da altri enti pubblici nazionali	429.077	655.843	226.766
Ricerche su finanziamenti competitivi da soggetti privati nazionali	99.649	175.080	75.431
<b>TOTALE</b>	<b>2.909.340</b>	<b>9.807.822</b>	<b>6.898.482</b>

Per maggiori dettagli, si veda la apposita sezione relativi ai Progetti di ricerca, riportata in coda ai Proventi.

#### II – CONTRIBUTI

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
1. Contributi MUR e altre Amministrazioni centrali	14.845.914	15.894.279	1.048.365
4. Contributi Unione Europea e resto del mondo	5.806	34.722	28.916
5. Contributi da Università	4.718	124.700	119.982
6. Contributi da altri (pubblici)	185.567	192.761	7.194
7. Contributi da altri (privati)	17.532	9.557	-7.975
<b>TOTALE</b>	<b>15.059.537</b>	<b>16.256.019</b>	<b>1.196.482</b>

La voce **1) Contributi MUR e altre Amministrazioni centrali** è così composta:

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
Contributi correnti da MUR	12.750.000	15.694.523	2.944.523
Contributi correnti da altri Ministeri	2.095.914	199.756	-1.896.158
<b>TOTALE</b>	<b>14.845.914</b>	<b>15.894.279</b>	<b>1.048.365</b>

Nella voce *Contributi correnti da MUR* sono compresi euro 15.000.333 per FFO e sue integrazioni ed euro 694.190 su fondi di Progetto (per i cui dettagli si veda la apposita sezione relativi ai Progetti di ricerca, riportata in coda ai Proventi). Per quanto riguarda l'FFO si riporta la seguente tabella:

<b>Stima Fondo Finanziamento Ordinario</b>	<b>Assegnazioni</b>	<b>Stanziamiento esercizio 2022</b>
FFO consolidato		12.000.000
Quota premiale	1.705.439	
Integrazione quota base	200.134	
Piani straordinari docenti	893.654	
Art.1, c.1, lett.c)	103.506	
Totale assegnazioni D.M 1059/21	<b>2.902.733</b>	2.902.733
Assegnazioni D.M. 738/19 (chiamate dirette L.230/05) - quota consolidabile		97.600
<b>TOTALE</b>		<b>15.000.333</b>

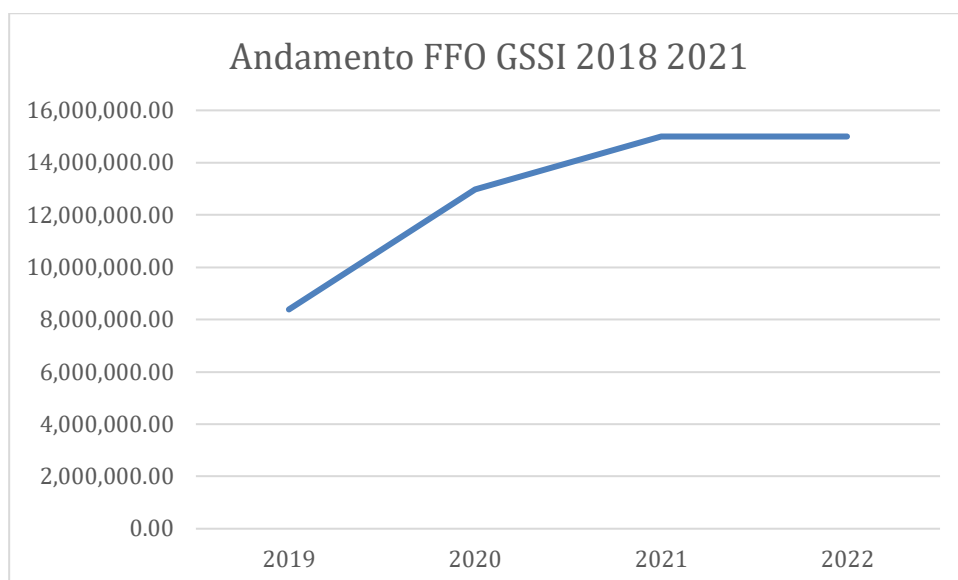
Nello stanziamento del precedente esercizio, il totale voce (12.750.000) era così composto:

- FFO, pari a € 12.000.000;
- contributo per Piano straordinario reclutamento ricercatori 2018 e 2019, per complessivi € 473.360;
- contributo per Piano straordinario reclutamento ricercatori 2018 e 2019, rimborsato dalla S.I.S.S.A. (in seguito ad accordo di partnership strategico MUR-SISSA-GSSI sul progetto "Fisica e Matematica dei dati), per complessivi € 157.507;
- retrocessione dal MUR per emolumenti del Rettore, come da prot.3773/2018, per complessivi € 119.133.

Si fa presente che l'andamento del FFO del GSSI dal 2019 è stato il seguente:

#### **Andamento FFO GSSI 2019 - 2021**

<b>ANNO</b>	<b>FFO</b>	<b>Variazione anno x con anno x-1</b>
2019	8.386.097,00	
2020	12.987.653,00	54,87%
2021	15.000.333,00	15,50%
2022	15.000.333,00	0,00%



A titolo prudenziale si è operata una stima di FFO anno 2022 senza incrementi rispetto al FFO 2021, assestato a seguito della variazione approvata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 13/12/2021.

Nella voce *Contributi correnti da altri Ministeri* sono compresi importi rivenienti da attività su Progetto (per i cui dettagli si veda la apposita sezione relativi ai Progetti di ricerca, riportata in coda ai Proventi).

Le voci **2) Contributi Regioni e Province autonome** e **3) Contributi da altre Amministrazioni locali** non sono valorizzate per l'anno 2022.

La voce **4) Contributi dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo** è così composta:

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
Contributi da Unione Europea	5.806	34.722	28.916
<b>TOTALE</b>	<b>5.806</b>	<b>34.722</b>	<b>28.916</b>

Tale voce comprende fondi di Progetto (per i cui dettagli si veda la apposita sezione relativi ai Progetti di ricerca, riportata in coda ai Proventi).

La voce **5) Contributi da Università** è così composta:

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
Contributi da Università	4.718	124.700	119.982
<b>TOTALE</b>	<b>4.718</b>	<b>124.700</b>	<b>119.982</b>

Tale voce comprende fondi di Progetto (per i cui dettagli si veda la apposita sezione relativi ai Progetti di ricerca, riportata in coda ai Proventi).

La voce **"6) Contributi da altri (pubblici)"** è così composta:

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
Contributi da enti pubblici vari	185.567	192.761	7.194
<b>TOTALE</b>	<b>185.567</b>	<b>192.761</b>	<b>7.194</b>

Tale voce comprende fondi di Progetto (per i cui dettagli si veda la apposita sezione relativi ai Progetti di ricerca, riportata in coda ai Proventi).

La voce **"7) Contributi da altri (privati)"** è così composta:

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
Contributi da privati	17.532	9.557	-7.975
<b>TOTALE</b>	<b>17.532</b>	<b>9.557</b>	<b>-7.975</b>

Tale voce comprende fondi di Progetto (per i cui dettagli si veda la apposita sezione relativi ai Progetti di ricerca, riportata in coda ai Proventi).

#### **V - ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI**

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti da contabilità finanziaria	2.015.885	2.048.864	32.979
Utilizzo fondi da riserve vincolate	0	0	0
Proventi e ricavi diversi	9.549	7.491	-2.058
<b>TOTALE</b>	<b>2.025.434</b>	<b>2.056.355</b>	<b>30.921</b>

In tale voce sono ricompresi, per la quasi totalità e per un importo pari a € 2.048.864, l'Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti da contabilità finanziaria previsto a copertura dei costi 2022.

Tale voce comprende, inoltre, per euro 7.491, fondi di Progetto (per i cui dettagli si veda la apposita sezione relativi ai Progetti di ricerca, riportata in coda ai Proventi).

\* \* \* \* \*



(SEZIONE RELATIVA AI PROVENTI E CONTRIBUTI DA PROGETTI DI RICERCA FINANZIATA)

## BUDGET ECONOMICO

### PROVENTI

#### A) PROVENTI OPERATIVI

##### I – PROVENTI PROPRI

##### 1.2 – Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico

All'interno di questa voce vengono registrati i ricavi relativi alle commesse commerciali realizzate dall'Ateneo nell'ambito delle attività di ricerca scientifica. Tali commesse costituiscono prestazioni a favore di terzi e consistono in attività di ricerca, consulenza, progettazione, sperimentazione, verifica tecnica, cessione di risultati di ricerca svolte dall'Università, che si avvale delle proprie competenze e risorse a fronte della percezione di un corrispettivo.

Nell'esercizio 2022 si prevedono Euro **46.932,00** per attività progettuali relative a proventi da attività conto terzi. Tale importo si riferisce ai proventi relativi al progetto CONV\_COMUNE\_PIATTAFORMA – “Convenzione fra il GSSI e il Comune dell'Aquila per lo sviluppo di una piattaforma integrata di servizi web e mobile” e al progetto IOM\_2021 riguardante un contratto di servizio tra il GSSI e l'Organizzazione Internazionale per le Migrazioni (IOM) dal titolo “The migration, environment and climate change nexus: exploring migrants' contributions in addressing climate change challenges in Italy's mountain areas”, riguardante la migrazione, l'ambiente e il cambiamento climatico.

I ricavi sono stati correlati ai relativi costi di competenza, applicando il principio della commessa completata (tecnica del cost-to-cost).

La tabella seguente mostra la quota di proventi da attività conto terzi relativa all'esercizio finanziario 2022:

##### Proventi da attività c/terzi con enti pubblici

Voce CoAn	Descrizione voce CoAn	Codice progetto U-Gov	ID Progetto Ente finanziatore	Area Scientifica	Data inizio attività	Data fine attività	Contributo totale	Previsione proventi 2022
CA.03.01.02.01.01	Proventi da attività c/terzi con enti pubblici	CONV_COMUNE_PIATTAFORMA	Comune dell'Aquila	Informatica	15/11/18	15/12/24	77.868,85	26.932,00
CA.03.01.02.01.01	Proventi da attività c/terzi con enti pubblici	IOM_2021	Organizzazione Internazionale per le Migrazioni	Scienze Sociali	03/11/21	31/12/22	20.000,00	20.000,00
		<b>Totale</b>						<b>46.932,00</b>

La tabella seguente raggruppa per voce di ricavo di IV livello, la quota di proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico con evidenziazione del raffronto rispetto all'anno precedente.

### Proventi da attività c/terzi

Voce CoAn	Descrizione Voce	Previsione budget 2022	Previsione budget 2021	Variazione 2022-2021
CA.03.01.02.01	Proventi da attività c/terzi	46.932,23	22.400,50	24.531,73
	<b>Totale</b>	<b>46.932,23</b>	<b>22.400,50</b>	<b>24.531,73</b>

La variazione dei proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico pari ad Euro 24.531,73 rispetto all'anno precedente è dovuta, in particolare, alle previsioni dei proventi connessi al nuovo progetto IOM\_2021.

### 1.3 – Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi

La voce “Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi” accoglie i ricavi per progetti di ricerca suddivisi in base alla tipologia di ente finanziatore. Tali ricavi sono stati rilevati solo a fronte di idonea documentazione, certificante la reale sussistenza del credito e comunque in coerenza con lo stato di avanzamento del progetto. Si evidenzia, inoltre, che i ricavi sono stati correlati ai relativi costi di competenza, applicando il principio della “commessa completata” (tecnica del cost-to-cost). Ai fini di una più completa informazione, si ritiene necessario un breve riepilogo dei progetti di ricerca di maggiore impatto per l'Ateneo.

#### 1.3.1 PRIN – Progetti di ricerca di rilevante interesse nazionale

I PRIN – Progetti di ricerca di rilevante interesse nazionale fanno parte di un importante programma di finanziamento gestito dal MUR tramite l'emanazione di bandi competitivi destinati a sollecitare proposte progettuali a tema libero (approccio bottom-up) (<https://prin.MUR.it/index.php>). Il programma è incentrato su una collaborazione multidisciplinare realizzata tramite la partnership di ricercatori appartenenti a più università, uno dei quali assume il ruolo di Principal Investigator. I progetti possono riguardare tematiche relative a qualsiasi campo di ricerca nell'ambito dei tre macrosettori determinati dall'ERC – European Research Council: Scienze della vita (LS); Scienze fisiche, chimiche e ingegneristiche (PE); Scienze sociali e umanistiche (SH). Nell'ambito del bando PRIN 2017, il GSSI è risultato beneficiario di ben 9 finanziamenti su 17 proposte presentate. Di seguito si riporta la tabella dei programmi ammessi al cofinanziamento.

#### Contratti e convenzioni con MUR

Voce CoAn	Descrizione voce CoAn	Codice progetto o U-Gov	ID Progetto Ente finanziatore	Area Scientifica	Data inizio attività	Data fine attività	Contributo totale	Previsione proventi 2022
CA.03.01.03.01.01	Contratti e convenzioni con MUR	PRIN_2017_PE6_ACETO	2017FTXR7S_005	Informatica	29/08/19	28/02/23	128.000,00	81.562,44
CA.03.01.03.01.01	Contratti e convenzioni con MUR	PRIN_2017_PE2_BARACCHINI	2017T54J9J_004	Fisica	29/08/19	28/02/23	143.676,00	118.176,00

CA.03.01 .03.01.0 1	Contratti e convenzioni con MUR	PRIN_2 017_PE 9_BRA NCHESI	20179ZF5K S_002	Fisica	03/11/19	03/05/23	85.700,00	56.585,98
CA.03.01 .03.01.0 1	Contratti e convenzioni con MUR	PRIN_2 017_PE 9_COCC IA	2017SYRTC N_001	Fisica	03/11/19	03/05/23	234.300,00	144.608,77
CA.03.01 .03.01.0 1	Contratti e convenzioni con MUR	PRIN_2 017_PE 6_DAN GELO	2017R9FH SR_002	Informatica	29/08/19	28/02/23	122.220,00	30.499,23
CA.03.01 .03.01.0 1	Contratti e convenzioni con MUR	PRIN_2 017_PE 2_FERR ONI	2017FJZM CJ_004	Fisica	29/08/19	28/02/23	186.000,00	154.123,49
CA.03.01 .03.01.0 1	Contratti e convenzioni con MUR	PRIN_2 017_PE 1_GUG LIELMI	2017E844S L_001	Matematica	19/08/19	19/02/23	44.000,00	44.922,50
CA.03.01 .03.01.0 1	Contratti e convenzioni con MUR	PRIN_2 017_PE 2_PAGL IAROLI	2017W4H A7S_006	Fisica	29/08/19	28/02/23	83.427,00	81.541,72
CA.03.01 .03.01.0 1	Contratti e convenzioni con MUR	PRIN_2 017_PE 6_TRUB IANI	2017TWRC NB_004	Informatica	29/08/19	28/02/23	142.000,00	90.879,47
			<b>TOTALE</b>				<b>1.169.323,00</b>	<b>802.899,60</b>

**I.3.2 PON (Progetti di ricerca industriale e sviluppo sperimentale nella 12 aree di specializzazione intelligente) NGS – New Satellites Generation Components a valere sul PON “Ricerca e Innovazione” 2014-2020 – Asse II (priorità 1b.)**

L’Azione II del PON “Ricerca e Innovazione” 2014-2020 si sviluppa nell’ambito delle 12 Aree di specializzazione individuate dal Programma Nazionale per la Ricerca - PNR 2015-2020 e coerenti con quelle previste dalla Strategia Nazionale di Specializzazione Intelligente (<http://www.ponricerca.gov.it/opportunita/progetti-di-ricerca-industriale-e-sviluppo-sperimentale/>): Aerospazio, Agrifood, Blue Growth, Chimica verde, Cultural Heritage, Design, Energia, Fabbrica intelligente, Mobilità sostenibile, Salute, Smart and Inclusive Communities, Tecnologie per gli ambienti di vita. Obiettivo del programma è quello di creare e stimolare un ecosistema favorevole allo sviluppo bottom-up di progetti rilevanti attraverso forme di Partenariato

pubblico privato che integrino, colleghino e valorizzino le conoscenze in materia di ricerca e innovazione.

Nella tabella che segue si riporta il dettaglio del PON attivato presso il GSSI:

Voce CoAn	Descrizione voce CoAn	Codice progetto U-Gov	ID Progetto o Ente finanziatore	Area Scientifica	Data inizio attività	Data fine attività	Contributo totale	Previsione proventi 2022
CA.03.01 .03.01.0 1	Contratti e convenzioni con MUR	PON_NGS	ARS01_01215	Fisica	01/05/18	18/09/22	118.750,00	<b>92.957,80</b>

### **I.3.3 PON-AIM – Attraction and International Mobility – Asse I (Azione I.2 “Mobilità dei ricercatori”)**

L'intervento PON-AIM è articolato in due linee di sostegno ai giovani ricercatori:

a) *Linea 1 (Mobilità dei ricercatori): sostegno alla contrattualizzazione come ricercatori a tempo determinato di cui all'art. 24, comma 3, lett. a) della legge 240/2010, di soggetti in possesso del titolo di dottore di ricerca conseguito da non più di quattro anni, da indirizzare alla mobilità internazionale;*

b) *Linea 2 (Attrazione dei ricercatori): sostegno alla contrattualizzazione, come ricercatori a tempo determinato di cui all'art. 24, comma 3, lett. a) della legge 240/2010, di soggetti in possesso del titolo di dottore di ricerca conseguito da non più di otto anni, operanti presso atenei/enti di ricerca/impresse fuori dalle Regioni obiettivo del PON R&I 2014-2020 o anche all'estero, con esperienza almeno biennale presso tali strutture. Di seguito il dettaglio degli interventi finanziati al GSSI:*

Voce CoAn	Descrizione voce CoAn	Codice progetto U-Gov	ID Progetto o Ente finanziatore	Area Scientifica	Data inizio attività	Data fine attività	Contributo totale	Previsione proventi 2022
CA.03.01 .03.01.0 1	Contratti e convenzioni con MUR	PON_AIM_AIM 188057 3-1	188057 3-1	Scienze Sociali	01/06/20	31/05/23	381.059,52	<b>172.426,12</b>
CA.03.01 .03.01.0 1	Contratti e convenzioni con MUR	PON_AIM_AIM 188057 3-2	188057 3-2	Informatica	01/06/20	15/06/23	377.395,50	<b>193.523,92</b>
			<b>Totale</b>					<b>365.950,04</b>

**1.3.4 Fondi CIPE: Programma pluriennale di sviluppo RESTART – Sisma Abruzzo 2009: Assegnazione di risorse agli interventi del programma di sviluppo del cratere sismico. Progetto CUIM e Progetto NUSES**

**Progetto CUIM:**

Con Delibera del 7 agosto 2017 n. 70, il CIPE ha assegnato al progetto del GSSI “Center for Urban Informatics and Modeling (CUIM)” un finanziamento pari a Euro 4.500.000,00, suddiviso in tre annualità 2017, 2018 e 2019, a valere sul Piano Finanziario complessivo del Programma di sviluppo Restart “Sisma 2009 – Assegnazione di risorse agli interventi del programma di sviluppo del cratere sismico”, approvato con la Delibera CIPE n. 49/2016. Il CUIM ha per oggetto interventi per la promozione e lo sviluppo di progetti di ricerca che individuano la città dell’Aquila e l’intero cratere sismico come contesto privilegiato di studio, con attenzione tanto all’attuale fase di ricostruzione che alle potenziali traiettorie di sviluppo economico future. Lo stato di avanzamento del progetto viene verificato mediante monitoraggio bimestrale inviato alla Struttura di Missione APT della Presidenza del Consiglio entro 15 giorni dalla scadenza di ciascun bimestre, secondo quanto previsto dalle Regole per il monitoraggio degli interventi e il trasferimento delle risorse del Programma di sviluppo (ex Delibera CIPE n. 135/2012 ed ex Delibera CIPE n. 49/2016).

Voce CoAn	Descrizione voce CoAn	Codice progetto U-Gov	ID Progetto o Ente finanziatore	Area Scientifica	Data inizio attività	Data fine attività	Contributo totale	Previsione proventi 2022
CA.03.01. 03.02.01	Contratti e convenzioni con altri Ministeri	CUIM_2017-2019	CIPE	Generale	01/01/18	ND	4.500.000,00	<b>2.007.530,71</b>

**Progetto NUSES:**

Con Delibera del 4 aprile 2019 n. 20, il CIPE ha assegnato al progetto del GSSI “NUSES – A pathfinder for studying astrophysical neutrinos and electromagnetic signals of seismic origin from space” un finanziamento pari a Euro 7.000.000,00, suddiviso in due annualità, a valere sul Piano Finanziario complessivo del Programma di sviluppo RESTART “Sisma 2009 – Assegnazione di risorse agli interventi del programma di sviluppo del cratere sismico”, approvato con la Delibera CIPE n. 49/2016. NUSES ha ad oggetto la realizzazione, il lancio e la conduzione nello spazio di un satellite della classe dei microsattelliti, attraverso la partnership con la Thales Alenia Spazio Italia (TAS-I), e persegue una duplice finalità: da un lato si propone di portare avanti ricerche di base in fisica delle particelle, astrofisica e geofisica, dall’altro è un dimostratore di nuove tecnologie non ancora sviluppate in ambito spaziale con importanti ricadute produttive ed industriali. Lo stato di avanzamento del progetto viene verificato mediante monitoraggio bimestrale inviato alla Struttura di Missione APT della Presidenza del Consiglio entro 15 giorni dalla scadenza di ciascun bimestre, secondo quanto previsto dalle Regole per il monitoraggio degli interventi e il trasferimento delle risorse del Programma di sviluppo (ex Delibera CIPE n. 135/2012 ed ex Delibera CIPE n. 49/2016). L’Intervento sarà oggetto di rendicontazione finale da sottoporre alla Struttura di Missione.

Voce CoAn	Descrizione e voce CoAn	Codice progetto U-Gov	ID Progetto o Ente finanziatore	Area Scientifica	Data inizio attività	Data fine attività	Contributo totale	Previsione proventi 2022
CA.03.01. .03.02.01	Contratti e convenzioni con altri Ministeri	NUSES	CIPE	Fisica	01/01/19	31/12/21	7.000.000,00	<b>3.597.672,61</b>

### **1.3.5 Il Programma Quadro dell'Unione Europea per la ricerca e l'innovazione HORIZON 2020**

Horizon 2020 (H2020) è il Programma Quadro dell'Unione Europea per la Ricerca e l'Innovazione 2014-2020. I suoi obiettivi derivano direttamente dalla Strategia Europa 2020 e, con i suoi 80 miliardi di euro di budget, è il programma di finanziamento alla ricerca e all'innovazione più grande d'Europa.

Il programma è suddiviso in 3 Pillar: 1) Excellent Science; 2) Industrial Leadership; 3) Societal Challenges. Il primo Pillar è destinato a finanziare idee progettuali di frontiera secondo un approccio bottom-up ed è articolato nei seguenti 4 programmi: ERC – European Research Council; FET – Future and Emerging Technologies; MSCA – Marie Skłodowska Curie Actions; Research Infrastructures. Il secondo Pillar ha l'obiettivo di accrescere la competitività e consentire al sistema di ricerca europeo di fare un salto tecnologico significativo. Ha un approccio tendenzialmente top-down ed è strutturato in KET – Key Enabling Technologies; Accesso al capitale di rischio; Innovazione nelle piccole e medie imprese. Il terzo Pillar ha un approccio fortemente tematico (top-down). Le 7 Societal Challenges sono: Salute; Sicurezza alimentare e agricoltura sostenibile; Energia pulita; Trasporti intelligenti; Clima; Società inclusive; Società sicure.

Ai tre Pillar si affiancano altre iniziative autonome ma strutturalmente collegate: Spreading excellence and widening participation; Science with and for society; Fast track to innovation; EIT – European Innovation Institute; Programma Euratom.

Nell'ambito del programma H2020, il GSSI ha ottenuto diversi finanziamenti, come da tabella riepilogativa.

<b>Voce CoAn</b>	<b>Descrizione voce CoAn</b>	<b>Codice progetto U-Gov</b>	<b>ID Progetto o Ente finanziatore</b>	<b>Area Scientifica</b>	<b>Data inizio attività</b>	<b>Data fine attività</b>	<b>Contributo totale</b>	<b>Previsione proventi 2022</b>
CA.03.01 .03.03.0 1	Contratti e convenzioni con Unione Europea	DISCE (H2020-SC6-Transformations-2018-2019-2020/H2020-SC6-Transformations-2018)	G.A. n. 822314	Scienze Sociali	01/01/19	31/12/21	457.900,00	260.049,44
CA.03.01 .03.03.0 1	Contratti e convenzioni con Unione Europea	GrowBot (H2020-FETPROA CT-2018-2020/H2020-FETPROA CT-2018-01)	G.A. n. 824074	Matematica	01/01/19	30/06/23	600.000,00	417.919,21
CA.03.01 .03.03.0 1	Contratti e convenzioni con Unione Europea	INITIUM (H2020-ERC-2018-COG)	G.A. n. 818744	Fisica	01/03/19	29/02/24	1.109.705,00	952.576,46

CA.03.01 .03.03.0 1	Contratti e convenzioni con Unione Europea	AHEAD2020 (H2020-INFRAIA-01-2018-2019)	G.A. n. 871158	Fisica	02/03/20	01/03/24	211.875,00	171.547,04
CA.03.01 .03.03.0 1	Contratti e convenzioni con Unione Europea	DarkWave_H2020 (H2020-WIDESPREAD-2018-2020)	G.A. 952480	Fisica	01/10/20	30/09/23	46.827,50	31.200,00
CA.03.01 .03.03.0 1	Contratti e convenzioni con Unione Europea	H2020_ACCESS (H2020-MSCA-IF-2020-Global)	G.A. n. 101029688	Fisica	01/04/22	30/03/25	255.768,00	80.656,00
		<b>TOTALE</b>					<b>2.606.584,70</b>	<b>1.913.948,15</b>

### 1.3.6 Altri progetti con finanziamenti competitivi

Voce CoAn	Descrizione voce	Progetto	Previsione proventi 2022
CA.03.01.03.04.04	Contratti e convenzioni con Enti di ricerca pubblici	DARKSIDE_20K	124.886,06
CA.03.01.02.01.01	Proventi da attività c/terzi con enti pubblici	CONV-COMUNEAQ-GSSI_SVILUPPO_AREE_INTERNE	4.695,00
CA.03.01.03.05.03	Contratti e convenzioni con privati	DanteLabs_CS_XXXV	44.401,37
CA.03.01.03.04.09	Contratti e convenzioni con altre Università	Trasferimento fondi FFABR_MUR_POLITO_ROSSI	573,27
CA.03.01.03.05.04	Contratti e convenzioni con Enti di ricerca privati	Convenzione EGO-GSSI_AP	60.000,00
CA.03.01.03.04	Ricerche su finanziamenti competitivi da altri enti pubblici nazionali	FIN_BORSA_IIT_DOTTXXXII	34.985,37
CA.03.01.03.03.02	Contratti e convenzioni con Organismi pubblici esteri e internazionali	NWO_VENI_Grant_Utrecht_University	103.263,16
CA.03.01.03.04	Ricerche su finanziamenti competitivi da altri enti pubblici nazionali	REDI_Interferometria	100.000,00
CA.03.01.03.04.04	Contratti e convenzioni con Enti di ricerca pubblici	Convenzione GSSI-INAF Trasferimento fondi PRIN 2017 Enrico Cappellaro	10.000,00
CA.03.01.03.04	Ricerche su finanziamenti competitivi da altri enti pubblici nazionali	REDI_PHD_XXXVI	124.400,00
CA.03.01.03.04.08	Contratti e convenzioni con Consorzi pubblici	GINGERINO_assegno_ricerca_24mesi_consorzio_REDI	52.327,29
CA.03.01.03.03.02	Contratti e convenzioni con Organismi pubblici esteri e internazionali	Cofinanziamento_NIKHEF	3.000,15

CA.03.01.03.05.03	Contratti e convenzioni con privati	TASI_AP_CS_XXXVII	70.678,52
CA.03.01.03.02.01	Contratti e convenzioni con altri Ministeri	DOTTORATI_COMUNALI_XXXVII_Ciclo	75.000,00
CA.03.01.03.01.01	Contratti e convenzioni con MUR	FISR2020_MVM-Adapt_Trubiani	14.677,09
CA.03.01.03.04.06	Contratti e convenzioni con altre amministrazioni pubbliche	INAF_OAAb_PhD_AP_XXXV	12.371,58
CA.03.01.03.04.04	Contratti e convenzioni con Enti di ricerca pubblici	Convenzione_INFN_Falciano	191.603,99
	<b>Totale</b>		<b>1.026.862,85</b>

La tabella seguente raggruppa per voce di ricavo di IV livello, la quota di proventi da ricerche con finanziamenti competitivi con evidenziazione del raffronto rispetto all'anno precedente.

Voce CoAn	Descrizione Voce CoaAn	Previsione budget 2022	Previsione budget 2021	Variazione budget 2022-2021
CA.03.01.03.01	Ricerche su finanziamenti competitivi da MUR	1.276.484,52	1.102.403,84	174.080,68
CA.03.01.03.02	Ricerche su finanziamenti competitivi da altri Ministeri	5.680.203,32	0,00	5.680.203,32
CA.03.01.03.03	Ricerche su finanziamenti competitivi da UE e altri organismi internazionali	2.020.211,46	1.278.209,54	742.001,92
CA.03.01.03.04	Ricerche su finanziamenti competitivi da altri enti pubblici nazionali	655.842,57	429.077,00	226.765,57
CA.03.01.03.05	Ricerche su finanziamenti competitivi da soggetti privati nazionali	175.079,89	99.649,09	75.430,80
	<b>TOTALE PROVENTI DA RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI</b>	<b>9.807.821,76*</b>	<b>2.909.339,47</b>	<b>6.898.482,29</b>

\*Per il budget 2022 i totali indicati nei budget di progetto sono stati arrotondati all'euro

Nel budget 2022 è previsto un totale proventi da ricerche su finanziamenti competitivi pari ad Euro 9.807.821,76.

La previsione del budget 2021 era pari ad Euro 2.909.339,46; pertanto, si registra una rilevante variazione positiva sui proventi previsionali di Euro 6.898.482,30.

Tale variazione è dovuta principalmente ad una modifica nella contabilizzazione dei ricavi relativa al progetto CUIM intervenuta nel corso del 2021, tenendo anche conto delle considerazioni del Collegio dei Revisori dei Conti di cui al Verbale n. 9/2021. Nello specifico, i relativi ricavi, inizialmente contabilizzati nella voce "Contributi", "Contributi MUR e altre Amministrazioni centrali", sottovoce "Contributi correnti da altri Ministeri", a seguito di ulteriori approfondimenti sulla natura del progetto, sono stati diversamente valutati nella classificazione dei proventi nell'esercizio finanziario 2020. In particolare, ai fini di una più corretta rappresentazione della natura giuridica degli stessi, a partire dall'esercizio 2020, i ricavi del progetto CUIM sono stati riclassificati come "Proventi Propri", "Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi", sottovoce "Ricerche su finanziamenti competitivi da altri Ministeri".

La variazione in parola trova, altresì, giustificazione nelle variazioni al budget 2021 relativi ai proventi connessi ai nuovi progetti, tra cui quelli più rilevanti:

- NUSES – A pathfinder for studying astrophysical neutrinos and electromagnetic signals of seismic origin from space;
- Conv\_INFN\_Falciano – Convenzione INFN-GSSI per il conferimento di un posto da professore straordinario a tempo determinato per le esigenze del SSD FIS/01 nell'ambito delle attività del progetto INFN-LNGS DarkSide;



- TASI\_AP\_CS\_XXXVII – Convenzione per il finanziamento di n. 2 borse di dottorato di ricerca di indirizzo industriale in Computer Science e Astroparticle Physics del XXXVII ciclo, anno accademico 2021-2022;
- Progetto FISR2020\_MVM-Adapt\_Trubiani;
- DOTTORATI\_COMUNALI\_XXXVII\_ciclo – Concessione di risorse destinate al finanziamento in via sperimentale da parte dei comuni presenti nelle aree interne, anche in forma associata, di borse di studio per “dottorati comunali”, di cui al Decreto dell’Agenzia per la Coesione Territoriale n. 222/2021 del 21 ottobre 2021, a valere sul Fondo di Sviluppo e Coesione (FSC) 2014-2020;
- REDI\_Interferometria – Finanziamento Consorzio REDI per il reclutamento di un tecnologo a tempo determinato con contratto di durata di tre anni sulle attività di Interferometria da satellite e aerofotogrammetria da droni, di cui alla Deliberazione del Comitato Direttivo Consorzio REDI, nella seduta del 12 maggio 2021.

Lo scostamento delle previsioni dei proventi da ricerche con finanziamenti competitivi è dovuto, per la maggior parte, alla variazione nel budget 2022 della voce CA.03.01.03.02 – “Ricerche su finanziamenti competitivi da altri Ministeri” (nel 2021 pari ad Euro 0,00 e nel 2022 pari ad Euro 5.680.203,32). In tal senso, hanno influito la diversa contabilizzazione dei ricavi del progetto CUIM e la previsione relativa al nuovo progetto NUSES.

## II. CONTRIBUTI PROGETTUALIZZATI

La voce “Contributi” annovera la quota di competenza di finanziamenti da terzi (pubblici o privati) contabilizzata a seguito di convenzioni/lettere di ammissioni a finanziamento.

La tabella seguente mette in rilievo, la quota di contributi di competenza dell’esercizio finanziario 2022 relativi a progetti/finanziamenti, i cui ricavi sono stati contabilizzati come contributi, con il raffronto rispetto all’esercizio precedente e con l’indicazione delle relative variazioni intervenute.

Voce CoAn	Descrizione voce	ID Progetto	Previsione contributi 2022
CA.03.02.01.01.01	Contributi correnti da MUR per FFO	DM1062_2021_FondoCovid	127.255,83
CA.03.02.01.01.01	Contributi correnti da MUR per FFO	DM737_2021_FO NDOCOVID	29.334,00
CA.03.02.01.01.01	Contributi correnti da MUR per FFO	DM734_2021_CO VID2	40.000,00
CA.03.02.03.01.01	Contributi correnti da Unione Europea e altri organismi internazionali	GRAPES	34.721,97
CA.03.02.04.01.02	Contributi da altri enti pubblici di ricerca	FIGARO_2019_INF N	108.068,87
CA.03.02.04.01.02	Contributi da altri enti pubblici di ricerca	ASI_INAF_2017_14_H.0	8.160,03
CA.03.02.07.01.02	Contributi da università straniere	SIAM_2020	120.000,00
CA.03.02.05.01	Contributi da privati	SIROCCO	5.199,88
CA.03.02.05.01.04	Contributi da altri soggetti privati	SIF_2019	98,44
CA.03.02.05.01.04	Contributi da altri soggetti privati	ASD_Atleticom	1.500,00

CA.03.02.07.01.01	Contributi da università italiane	Bando_Vinci_2020_UIF/UFJ_Mendico	4.700,00
CA.03.02.04.01.02	Contributi da altri enti pubblici di ricerca	Progetto_CUORE	76.531,66
CA.03.02.05.01	Contributi da privati	IGU_2019	2.758,50
CA.03.02.01.01.01	Contributi correnti da MUR per FFO	Ulteriori_Interventi_FFO_2020	497.599,75
CA.03.02.01.02.03	Contributi correnti da altri Ministeri	SICURA	199.756,00
		<b>Totale complessivo</b>	<b>1.255.684,93</b>

La tabella seguente raggruppa per voce di ricavo di IV livello, la quota di contributi relativi all'esercizio finanziario 2022 e al 2021, con evidenziazione del raffronto rispetto all'anno precedente.

Voce CoAn	Descrizione Voce CoAn	Previsione budget 2022	Previsione budget 2021	Variazione budget 2022-2021
CA.03.02.01.01	Contributi correnti da MUR	694.189,58	0	694.189,58
CA.03.02.01.02	Contributi correnti da altri Ministeri	199.756,00	2.095.914,00	-1.896.158,00
CA.03.02.03.01	Contributi da Unione Europea	34.721,97	5.806,00	28.915,97
CA.03.02.04.01	Contributi da enti pubblici vari	192.760,56	185.567,00	7.193,56
CA.03.02.05.01	Contributi da privati	9.556,82	17.532,00	-7.975,18
CA.03.02.07.01	Contributi da Università	124.700,00	4.718,00	119.982,00
	<b>Totale</b>	<b>1.255.684,93</b>	<b>2.309.537,00</b>	<b>-1.053.852,07</b>

Si fa presente che il totale contributi del budget 2022 di euro 16.256.018 è formato da euro 15.000.333 di FFO e 1.255.685 di contributi derivanti da progetti.

### III – ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI PROGETTUALIZZATI

La sezione "Altri proventi e ricavi diversi" annovera, come dettagliato nella tabella seguente:

- 1. la quota di competenza 2022 dei progetti derivanti da attività convegnoistica finanziata dalle quote di iscrizione dei partecipanti (fee);
- 2. la quota residua dei fondi del progetto *Trasf\_Fondi\_04FSFLAMMINI\_UNIVAQ-GSSI* attivato presso l'Univaq e successivamente riassegnata al GSSI a seguito di specifica convenzione.

Voce CoAn	Descrizione Voce	ID Progetto	2022
CA.03.05.01.10	Proventi e ricavi diversi	RSA_MICaRD_INTERNATIONAL_MIGRATION_2020	939,50
CA.03.05.01.10	Proventi e ricavi diversi	Trasf_Fondi_04FSFLAMMINI_UNIVAQ-GSSI	6.551,56
		<b>Totale</b>	<b>7.491,06</b>

La tabella seguente raggruppa per voce di ricavo di IV livello, la quota di altri proventi e ricavi relativi all'esercizio finanziario 2022 e al 2021 e la variazione da un anno all'altro.

Voce CoAn	Descrizione Voce CoAn	Previsione budget 2022	Previsione budget 2021	Variazione budget 2022-2021
CA.03.05.01.10	Proventi e ricavi diversi	7.491,06	9.547,99	-2.056,93
	<b>Totale</b>	<b>7.491,06</b>	<b>9.547,99</b>	<b>-2.056,93</b>

\* \* \* \* \*

## 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

Si premette che, in conformità a quanto previsto dalla terza edizione del Manuale Tecnico Operativo predisposto dal MUR (D.D. 1055 del 30/5/2019), i costi del personale sono esposti nello schema ministeriale di budget economico annuale al netto delle relative quote IRAP, che risultano ricomprese alla voce F) "Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite anticipate" del suddetto schema.

I "costi del personale" si suddividono nelle seguenti categorie:

Descrizione	Stanziamiento budget 2021*	Stanziamiento budget 2022	Differenza
<b>1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica (a+b+c+d+e)</b>	<b>7.869.515</b>	<b>11.518.479</b>	<b>3.648.964</b>
a) docenti e ricercatori	4.606.492	6.552.439	1.945.947
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti)	2.512.137	3.485.817	973.680
c) docenti a contratto	262.000	370.907	108.842
d) esperti linguistici	0	0	0
e) altro personale dedicato alla ricerca e alla didattica	488.886	1.109.316	620.430
<b>2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo</b>	<b>1.832.559</b>	<b>2.073.466</b>	<b>240.907</b>
<b>TOTALE (1+2)</b>	<b>9.702.074</b>	<b>13.591.945</b>	<b>3.889.871</b>

\* stanziamento 2021, al netto dell'Irap (compresa invece al momento della redazione del Bilancio di Previsione 2021). L'Irap 2021 di previsione viene riportata di seguito nel quadro dell'Irap calcolata con il metodo retributivo.

#### 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica

Rientrano in questa categoria le previsioni di costo relative a docenti/ricercatori, collaborazioni scientifiche, docenti a contratto, ed altro personale dedicato alla ricerca e alla didattica.

Lo scostamento complessivo della presente voce, pari a euro 3.648.898, si riferisce principalmente alla previsione di:

- ✓ maggiori costi stipendiali di docenti a tempo indeterminato e di docenti e ricercatori a tempo determinato (+1.945.947 euro) dovuti sia alle nuove nomine di professori e ricercatori a tempo determinato, sia all' incremento ISTAT (ipotizzata la percentuale del 2% per il 2021 e 2% per il 2022,

pari a quella del 2020 di cui alla circolare RGS n.9 del 21/04/2020), sia all'ipotesi che tutti i docenti che matureranno il diritto di partecipare alla procedura di valutazione inoltrino domanda ed ottengano risultato positivo (passaggio a classe successiva). Le previsioni di costi per le nuove nomine sono relative a tutte le procedure approvate nel 2021, comprese quelle derivanti da progetti che da utilizzo di punti organico assegnati dal MUR;

- ✓ maggiori costi per collaborazioni scientifiche (collaboratori e assegnisti) (+973.680 euro) per un incremento di tali collaborazioni sui progetti;
- ✓ maggiori costi stipendiali di docenti a contratto (+108.842 euro) dovuti ad una maggiore previsione di spesa da parte delle aree.
- ✓ maggiori costi per missioni per personale dedicato alla ricerca e alla didattica (+620.430 euro) dovuti a maggiori previsioni da parte delle aree.

## 2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo

Rientrano in questa categoria le previsioni di costo relative al personale dirigente e tecnico amministrativo, comprensive di competenze accessorie (fondo trattamento accessorio del personale BCD ed EP).

Lo scostamento complessivo della presente voce, pari a + euro 240.907, si riferisce principalmente alla previsione di:

- ✓ maggiori costi stipendiali di personale tecnico amministrativo a tempo determinato (+ 111.932 euro) dovuti principalmente alla assunzione a fine 2021 di n. 5 unità di personale t.a. a tempo determinato ed alla previsione della assunzione di una ulteriore unità di personale a tempo determinato al 75% di cat. C, oltre che alla previsione della spesa relativa al rinnovo contrattuale;
- ✓ maggiori costi stipendiali di dirigenti e personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato (+ 94.467 euro) principalmente imputabili alle nomine mediante l'utilizzazione di punti organico come deliberato nel 2021 dagli organi ed anche alla previsione della spesa relativa al rinnovo contrattuale;
- ✓ maggiori costi per compensi ad altro personale tecnico amministrativo (+34.508 euro) dovuti a collaborazioni gravanti sui progetti.

Si riportano di seguito le tabelle con analisi dei più significativi costi del personale rilevabili nella tabella obbligatoria a carico Ente, in conformità a quanto previsto dal Manuale Tecnico Operativo redatto dal MUR:

Docenti	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
Competenze fisse ai professori*	1.990.050	2.571.658	572.608
Contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse ai professori*	597.318	768.411	171.093
<b>Totale</b>	<b>2.587.368</b>	<b>3.340.069</b>	<b>743.701</b>

\*a tempo determinato, indeterminato

Ricercatori	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
Competenze fisse al personale ricercatore a tempo determinato di tipo "A" e di tipo "B"	1.547.678	2.473.338	925.660
Contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse a personale ricercatore a tempo determinato di tipo "A" e di tipo "B"	462.446	739.033	276.587
<b>Totale</b>	<b>2.010.124</b>	<b>3.212.371</b>	<b>1.202.247</b>
<b>Totale Docenti e Ricercatori</b>		<b>6.552.439</b>	

<b>Collaborazioni scientifiche</b>	<b>Stanziamiento esercizio 2021</b>	<b>Stanziamiento esercizio 2022</b>	<b>Differenza</b>
Collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti)	2.512.137	3.485.817	973.680

<b>Altro personale did. e ric.</b>	<b>Stanziamiento esercizio 2021</b>	<b>Stanziamiento esercizio 2022</b>	<b>Differenza</b>
Altri costi personale dedicato alla didattica e alla ricerca (missioni)	488.886	1.109.316	620.430

<b>Docenti a contratto</b>	<b>Stanziamiento esercizio 2021</b>	<b>Stanziamiento esercizio 2022</b>	<b>Differenza</b>
Docenti a contratto	211.002	298.637	87.635

<b>Personale t.a. tempo det.</b>	<b>Stanziamiento esercizio 2021</b>	<b>Stanziamiento esercizio 2022</b>	<b>Differenza</b>
Competenze fisse al personale tecnico amministrativo a tempo determinato	233.060	315.332	82.272
contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse a personale tecnico amministrativo a tempo determinato	69.638	99.298	29.660
<b>Totale</b>	<b>302.698</b>	<b>414.630</b>	<b>111.932</b>

<b>Personale dirigente e t.a tempo indet.</b>	<b>Stanziamiento esercizio 2021</b>	<b>Stanziamiento esercizio 2022</b>	<b>Differenza</b>
Competenze fisse al personale dirigente e tecnico amministrativo a tempo indeterminato	628.703	701.437	72.734
contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse a personale dirigente e tecnico amministrativo a tempo indeterminato	187.856	209.589	21.733
<b>Totale</b>	<b>816.559</b>	<b>911.026</b>	<b>94.467</b>

<b>Trattamento accessorio</b>	<b>Stanziamiento esercizio 2021</b>	<b>Stanziamiento esercizio 2022</b>	<b>Differenza</b>
Fondo accessorio personale dirigente e tecnico amministrativo	176.508	176.508	0
contributi obbligatori a carico Ente su Fondo accessorio personale dirigente e t.a.	42.715	42.715	0
<b>Totale</b>	<b>219.233</b>	<b>219.233</b>	<b>0</b>

Altro personale t.a.	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
Competenze fisse ad altro personale tecnico amministrativo	494.079	528.587	34.508
contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse ad altro personale tecnico amministrativo			
<b>Totale costo personale t.a.</b>		<b>2.073.466</b>	

### IRAP

Descrizione	Stanziamiento budget 2021 **	Stanziamiento budget 2022	Differenza
<b>IRAP retributivo</b>			
- docenti e ricercatori	301.472	428.825	127.353
- docenti a tempo determinato	0	0	0
- collaborazioni scientifiche	17.935	25.384	7.449
- docenti a contratto	0	0	0
- esperti linguistici	0	0	0
- altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	0	0	0
- personale dirigente e tecnico ammin.vo	88.027	101.428	13.401
<b>TOTALE IRAP retributivo</b>	<b>407.434</b>	<b>555.637</b>	<b>148.203</b>

\*\* stanziamento 2021, comprensivo dell'Irap (non compresa invece al momento della redazione del Bilancio di Previsione 2021). Vedi nota precedente.

La variazione in aumento di euro 148.203 deriva dall'aumento del costo del lavoro previsto.

### **IRAP: TABELLA DI RACCORDO CON IL BILANCIO DI PREVISIONE 2021**

<b>BILANCIO PREVISIONE 2021 APPROVATO dal CDA di DICEMBRE 2020 COMPENSIVO DI IRAP</b>	
<i>1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica</i>	<b>8.188.985</b>
a) docenti e ricercatori	4.907.962
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti)	2.512.137
c) docenti a contratto	280.000
d) esperti linguistici	0
e) altro personale dedicato alla ricerca e alla didattica	488.886
<i>2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo</i>	<b>1.920.588</b>
<b>TOTALE COSTO DEL PERSONALE BUDGET 2021 CON IRAP</b>	<b>10.109.573</b>

<b>BILANCIO PREVISIONE 2021: COSTO DEL PERSONALE AL NETTO DI IRAP</b>	
<i>1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica</i>	<b>7.869.580</b>
a) docenti e ricercatori	4.606.492
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti)	2.512.137
c) docenti a contratto	262.065
d) esperti linguistici	0
e) altro personale dedicato alla ricerca e alla didattica	488.886
<i>2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo</i>	<b>1.832.559</b>
<b>TOTALE COSTO DEL PERSONALE BUDGET 2021 SENZA IRAP</b>	<b>9.702.139</b>

<b>BILANCIO PREVISIONE 2021 IRAP retributivo</b>	<b>Stanziamiento budget 2021</b>
- docenti e ricercatori	301.472
- collaborazioni scientifiche	0
- docenti a contratto	17.935
- esperti linguistici	0
- altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	0
- personale dirigente e tecnico amministrativo	88.027
<b>TOTALE IRAP retributivo</b>	<b>407.434</b>

<b>BILANCIO PREVISIONE 2021 COSTO DEL LAVORO TOTALE E IRAP TOTALE</b>	<b>Stanziamiento budget 2021</b>
<b>TOTALE COSTO DEL PERSONALE BUDGET 2021 SENZA IRAP</b>	<b>9.702.139</b>
<b>TOTALE IRAP retributivo</b>	<b>407.434</b>
<b>TOTALE</b>	<b>10.109.573</b>

## IX - COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE

COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
Costi per sostegno agli studenti	3.152.136	3.831.159	679.023
Costi per il diritto allo studio	450.000	527.380	77.380
Costi per l'attività editoriale	480.747	819.770	339.023
Trasferimenti a partner di progetti coordinati	211.000	1.613.894	1.402.894
Acquisto materiale consumo per laboratori	167.976	689.791	521.817
Variazioni delle rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0	0	0
Acquisto di libri, periodici, materiale bibliografico	417.850	603.029	185.179
Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali	2.827.072	2.656.884	-170.188
Acquisto altri materiali	76.103	158.646	82.543
Variazione delle rimanenze di materiali	0	0	0
Costi per godimento di beni di terzi	806.943	950.032	143.089
Altri costi	384.322	464.133	79.811
<b>TOTALE</b>	<b>8.974.149</b>	<b>12.314.718</b>	<b>3.340.569</b>

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 degli anni successivi al primo, contributi una tantum agli allievi (acquisto laptop, spese di missione per collaborazioni scientifiche, partecipazioni a congressi).

Sono ripartiti tra costi di natura istituzionale per il 68% (euro 2.600.000) e su attività progettuali per il 32% (euro 1.231.159).

La differenza (euro 679.023) è legata all'aumento dei costi legati alle attività progettuali.

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; costi legati all'intrattenimento culturale degli studenti; costi legati a partecipazione eventi dedicati al *placement*).

I costi principali sono legati a quelli di alloggio diretti (locazione Studentato, euro 245.000, e relativi oneri accessori, euro 25.000); e indiretti: euro 14.100 servizi di lavanderia. Euro 220.480, sono per i buoni pasto degli studenti.

Costi residui della voce sono riferiti ai corsi d'italiano per studenti stranieri, servizi di traduzioni simultanea multilingua e servizi tipografici (stampa tesi e altri).

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 (euro 769.093, di cui il 69%, euro 532.393, legati alle attività progettuali) e gli oneri per pubblicazione di articoli su riviste scientifiche euro 50.676, di cui il 90% per euro 45.676 legati alle attività progettuali). 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: euro 150.000,00 (9% della voce complessiva) quale quota di costi



di competenza 2022 relativa al nuovo accordo di partnership strategico SISSA-GSSI; euro 1.463.894 (91%) legati alle attività progettuali. La differenza (euro 1.402.894) è legata all'aumento dei costi legati alle attività progettuali.

La voce **“Acquisto materiale di consumo per laboratori”** ricomprende per la totalità, la previsione degli oneri per acquisto dei materiali di consumo per i laboratori a carico dei progetti di ricerca. La differenza (euro 521.817) è legata all'aumento dei costi legati alle attività progettuali.

La voce **“Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico”** riguarda i costi relativi all'acquisto di libri e riviste in carta e all'acquisto di libri, riviste e banche dati elettronici per il funzionamento della biblioteca, anche in relazione alle richieste delle quattro Aree Scientifiche. Già nel corso dell'esercizio 2021 tali acquisti hanno caratterizzato un rafforzamento dei servizi bibliotecari. I costi previsti sono legati quasi esclusivamente (96%, euro 579.609) a oneri di natura istituzionale e solo in via residuale (4%, euro 23.420) di natura progettuale.

La voce **“Acquisti di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali”** è ripartita tra costi di natura istituzionale per il 78% (euro 2.084.920) e per il 22% (euro 580.538) di natura progettuale. La differenza in diminuzione dei costi previsti nella voce (euro 161.614) è legata a previsioni in diminuzione per *Acquisto di servizi* (-47.216 euro complessivi), *Manutenzione e gestione strutture* (-49.000 euro) e *Consulenze tecniche, amministrative e legali* (-128.245 euro) e previsione in aumento per *Utenze e canoni* (+ 62.847 euro). La ripartizione della voce di costo in esame è rappresentata nella seguente tabella di dettaglio:

ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO-GESTIONALI	Istituzionale 2022	Progetti 2022	Totale 2022
Acquisto di servizi	1.320.744	580.538	1.901.282
Utenze e canoni	358.647	0	358.647
Manutenzione e gestione strutture	335.200	0	335.200
Consulenze tecniche, amministrative e legali	61.755	0	61.755
<b>TOTALE</b>	<b>2.076.346</b>	<b>580.538</b>	<b>2.656.884</b>

- *Acquisto di servizi:*

ACQUISTO DI SERVIZI	Istituzionale 2022	Progetti 2022	Totale 2022
Spese postali e spedizioni	2.952	580.538	1.901.282
Assicurazioni	100.000		
Spese per la promozione dell'Ateneo	19.000		
Assistenza informatica e manutenzione software	95.000		
Altre spese per servizi	233.945		
Pedaggi autostradali auto blu	3.497		
Spese per accertamenti sanitari	3.850		
Spese per facility management	862.500		
<b>TOTALE</b>	<b>1.320.744</b>	<b>580.538</b>	<b>1.901.282</b>

- In *Altre spese per servizi*, sono comprese: spese previste dai budget di Area (euro 23.000); servizio di rassegna stampa (10.980); servizi di trasporto covid studenti (euro 12.929); servizi accessori di Cineca (euro 51.000); servizio di Cassa (euro 5.000); servizio di traduzione e revisione (euro 4.500); spese relative al Bilancio di Genere (euro 20.000); budget riservato al Rettore (euro 50.000); budget dell'area tecnica (complessivi euro 41.500: per perizie estimative acquisto nuovo immobile, fornitura di bocconi di acqua

monouso e erogatori in comodato d'uso e servizio di ronda notturna per gli edifici del GSSI); budget riservato all'attività di trasferimento tecnologico-KTT (euro 5.000), altre spese per servizi connesse al nuovo immobile 10.036.

- Nelle *Spese per facility management*, in particolare, sono comprese le spese relative a: servizi di governo, pulizia e igiene ambientale, reception, tutte in Convenzione Consip FM4.

- *Utenze e canoni*

La sottovoce comprende spese relative a utenze e canoni, previste anche per il nuovo immobile, per: telefonia fissa e mobile (euro 8.940 complessivi, comprese trasmissioni dati), energia elettrica (euro 170.000), acqua (euro 25.000), gas (euro 80.000; altre utenze e canoni (euro 74.707 complessivi) relative al servizio di gestione dei flussi telematici di incasso/pagamento, gestione Intergrata Sicurezza in Convenzione CONSIP (euro 20.000), Convenzione Consip stampanti Multifunzione 31 e pec Infocert (euro 53.207).

- *Manutenzione e gestione strutture*

La sottovoce è relativa a: 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. Si segnala la divisione nei tre macro-raggruppamenti di: *Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili, pertinenze e impianti* (euro 187.700), *Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature* (euro 29.500), *Servizi di traslochi e facchinaggio* (euro 118.000).

- *Consulenze tecniche, amministrative e legali*

La sottovoce comprende spese per: consulenze gestionali (fiscali, legali), prestazioni effettuate da personale esterno quali prestatori di lavoro autonomo occasionale; prestazioni specialistiche riferite ai servizi resi da medici, infermieri, paramedici; consiglieria di fiducia. Il totale della voce è riferito a costi di natura istituzionale.

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. Il 74% delle spese (euro 117.811) è di natura istituzionale e il restante 26% è riferito alle attività progettuali. La voce si riferisce in particolare ad altri materiali (euro 71.746, di cui 30.911 istituzionali e 40.835 sui progetti). Si fa presente che tra i 30.911 sono compresi euro 3.411 per acquisto carburanti auto blu; euro 86.900 per acquisto beni strumentali inferiori a 150 euro (natura istituzionale).

La voce **"Costi per godimento beni di terzi"**, ricomprende spese per: euro 542.869 di licenze per l'utilizzo dei software gestionali (in maggior parte, per i moduli CINECA) e a specifico uso scientifico; relativi a costi per la biblioteca e per i budget di area. La spesa si riferisce per 316.763 euro a costi di natura istituzionale ed euro 226.106 di natura progettuale.

La voce comprende, inoltre, euro 402.000 relativi ai costi delle locazioni istituzionali (complessivi euro 398.000) ed oneri accessori (euro 4.000). Infine la voce comprende il noleggio auto blu di euro 5.163. Dei complessivi euro 950.032, il 76% (euro 723.926) è riferito a costi di natura istituzionale e il 24% (euro 226.106) a costi di natura progettuale. La differenza tra gli esercizi (euro 143.089) è spiegata dall'aumento delle attività progettuali e dalla previsione del noleggio auto blu.

La voce **“Altri costi”** per euro 464.133, di cui il 77% (euro 358.120) di natura istituzionale e il 23% (euro 106.013) di natura progettuale, ricomprende:

- Costi generali per attività istituzionali (euro 322.780, di cui euro 230.700 di natura istituzionale: gli oneri per il funzionamento degli organi istituzionali (indennità, gettoni presenza, rimborsi spese ed altri oneri per attività istituzionali); i costi relativi alle indennità di carica; gli oneri derivanti da quote associative e consortili per l’adesione ad associazioni interuniversitarie e altre associazioni aperte alle Università; euro 92.080 su progetti, essenzialmente per quote associative);
- Costi generali per il personale: i costi relativi alle missioni, ai rimborsi spese (euro 4.500); 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 (euro 60.000 complessivi). Buoni pasto per il personale tecnico amministrativo (euro 49.920); Ulteriori costi per il personale su attività progettuali (euro 13.933)
- Compensi e rimborsi a commissari di concorso esterni (euro 13.000) riferiti ai budget di area.

## X – AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Descrizione	Stanziamiento budget 2021	Stanziamiento budget 2022	Differenza
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	45.000	53.665	8.665
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	576.824	1.255.434	678.610
Svalutazioni immobilizzazioni	0	0	
Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	0	0	
<b>TOTALE</b>	<b>621.824</b>	<b>1.309.099</b>	<b>687.275</b>

La voce **“Ammortamenti immobilizzazioni immateriali”** comprende previsione di costi annuali di ammortamento relativi alle manutenzioni su beni di terzi per complessivi euro 53.665, di cui il 72% (euro 38.665) di natura istituzionale e il 28% (euro 15.000) di natura progettuale.

La voce **“Ammortamenti immobilizzazioni materiali”** comprende previsione di costi annuali di ammortamento delle immobilizzazioni materiali (fabbricati, impianti e attrezzature, mobili e arredi), per complessivi euro 1.255.434, di cui il 69% (euro 871.307) di natura istituzionale e il 31% (euro 384.126) di natura progettuale. Del totale, euro 184.848 (6.100.000/33) sono riferibili all’ammortamento del nuovo immobile previsto in acquisto; inoltre, euro 411.125 sono riferibili ad ammortamenti su nuove immobilizzazioni (impianti e attrezzature, mobili e arredi e altre immobilizzazioni materiali/manutenzioni straordinarie) di natura istituzionale ed euro 384.126 di natura progettuale.

La differenza tra gli esercizi (euro 687.274) è spiegata dall'acquisto dell'immobile e dall'aumento dell'attività progettuale.

#### XI – ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI

Descrizione	Stanziamiento budget 2021	Stanziamiento budget 2022	Differenza
Accantonamento a fondo rischi ed oneri	150.000	153.712	3.712
<b>TOTALE</b>	<b>150.000</b>	<b>153.712</b>	<b>3.712</b>

La voce *“Accantonamenti per rischi e oneri”* comprende la stima di eventuali oneri relativi a: accantonamento a fondo imposte (euro 1.000), indennità di risultato del Direttore Generale (euro 30.000), incentivi per funzioni tecniche ex art. 113 D.Lgs. n. 50/2016 (euro 50.000), versamenti allo Stato (euro 72.712).

La previsione è sostanzialmente in line a con l'esercizio precedente.

#### XII – ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Descrizione	Stanziamiento budget 2021	Stanziamiento budget 2022	Differenza
Oneri diversi di gestione	94.500	49.542	-44.958
<b>TOTALE</b>	<b>94.500</b>	<b>49.542</b>	<b>-44.958</b>

La voce *“Oneri diversi di gestione”* si riferisce agli oneri previsti per valori bollati e altri tributi (euro 3.240) e al rimborso di una unità in comando (euro 46.302). La differenza nelle previsioni si spiega principalmente con la diminuzione da due a una unità prevista in comando.

#### C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Descrizione	Stanziamiento budget 2021	Stanziamiento budget 2022	Differenza
Proventi finanziari	0	0	
Interessi ed altri oneri finanziari	35.000	130.000	95.000
Utili e Perdite su cambi	0	0	
<b>TOTALE</b>	<b>35.000</b>	<b>130.000</b>	<b>95.000</b>

La voce *“Interessi finanziari”* si riferisce alla stima di interessi passivi (ipotesi di tasso al 1,509% - effettuata al momento della simulazione- su prestito chirografario, da Cassa Depositi e Prestiti, a 30 anni e rata semestrale fissa di euro 65.000, annuale euro 130.000) sul mutuo previsto (euro 3.050.000) per l'acquisto

dell'immobile, che si trova nel budget degli investimenti annuale per un importo di € 6.100.000, dei quali per metà finanziati da indebitamento bancario e metà con fondi propri.

La differenza tra gli esercizi è relativa alla differente stima precedente (2% medio rilevato da Banca d'Italia su finanziamento per 3.500.000 e con ipotesi di acquisto a metà esercizio 2021).

## D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

La voce non era e non è valorizzata per i due esercizi di riferimento.

## E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

La voce non era e non è valorizzata per i due esercizi di riferimento.

## F) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE

Descrizione	Stanziamiento budget 2021 **	Stanziamiento budget 2022	Differenza
<b>IRAP retributivo</b>			
- docenti e ricercatori	301.472	428.825	127.353
- docenti a tempo determinato	0	0	0
- collaborazioni scientifiche	17.935	25.384	7.449
- docenti a contratto	0	0	0
- esperti linguistici	0	0	0
- altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	0	0	0
- personale dirigente e tecnico ammin.vo	88.027	101.428	13.401
<b>TOTALE IRAP retributivo</b>	<b>407.434</b>	<b>555.637</b>	<b>148.203</b>
<b>IRES</b>	<b>5.000</b>	<b>0</b>	<b>-5.000</b>
<b>Imposte diverse</b>	<b>21.665</b>	<b>62.475</b>	<b>40.810</b>
<b>TOTALE</b>	<b>434.099</b>	<b>618.112</b>	<b>184.013</b>

*\*\* stanziamento 2021, comprensivo dell'Irap (non compresa invece al momento della redazione del Bilancio di Previsione 2021). Vedi note precedenti, nella sezione del costo del personale.*

La voce **"imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite, anticipate"** si riferisce alla previsione dell'IRES, 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 e alla tassa sui rifiuti (TARI) relativa alle sedi istituzionali del GSSI.

Si riporta di seguito lo schema di budget economico per voci CoAn per l'anno 2022:

VOCE COAN		Budget 2022
CA.03	<b>PROVENTI OPERATIVI</b>	<b>28.167.128</b>
CA.03.01	<b>PROVENTI PROPRI</b>	<b>9.854.754</b>
CA.03.01.02	Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	46.932
CA.03.01.03	Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi	9.807.822
CA.03.02	<b>CONTRIBUTI</b>	<b>16.256.019</b>
CA.03.02.01	Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	15.894.279
CA.03.02.03	Contributi dall'Unione Europea e dal resto del mondo	34.722
CA.03.02.04	Contributi da altri (pubblici)	192.761
CA.03.02.05	Contributi da altri (privati)	9.557
CA.03.02.07	Contributi da Università	124.700
CA.03.05	<b>ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	<b>2.056.355</b>
CA.03.05.01	ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	2.056.355
CA.04	<b>COSTI OPERATIVI</b>	<b>27.419.016</b>
CA.04.01	Costi del personale dedicato alla didattica e alla ricerca	11.518.479
CA.04.01.01	Personale dedicato alla didattica e alla ricerca	10.409.162
CA.04.01.02	Altri costi personale docente e ricercatore	1.109.316
CA.04.02	<b>Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo</b>	<b>2.073.466</b>
CA.04.02.01	Personale dirigente e tecnico amministrativo	2.073.466
CA.04.03	<b>COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>	<b>12.314.718</b>
CA.04.03.01	Costi per sostegno agli studenti	3.831.159
CA.04.03.02	Costi per il diritto allo studio	527.380
CA.04.03.03	Costi per l'attività editoriale	819.770
CA.04.03.04	Trasferimenti a partner di progetti coordinati	1.613.894
CA.04.03.05	Acquisto materiale consumo per laboratori	689.791
CA.04.03.07	Acquisto di libri, periodici, materiale bibliografico	603.029
CA.04.03.08	Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali	2.656.884
CA.04.03.09	Acquisto altri materiali	158.646
CA.04.03.11	Costi per godimento di beni di terzi	950.032
CA.04.03.12	Altri costi	464.133
CA.04.04	<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>1.309.099</b>
CA.04.04.01	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	1.309.099
CA.04.05	<b>ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>153.712</b>
CA.04.05.01	ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	153.712
CA.04.06	<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>49.542</b>
CA.04.06.01	TRIBUTI	3.240
CA.04.06.02	RESTITUZIONI E RIMBORSI	46.302
CA.04.06.03	ALTRI ONERI	0
	<b>DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI</b>	<b>748.112</b>
CA.05	<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>130.000</b>
CA.09	<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE ANTICIPATE</b>	<b>618.112</b>
CA.09.01	<b>IRES</b>	<b>0</b>
CA.09.02	<b>IRAP</b>	<b>555.637</b>
CA.09.03	<b>IMPOSTE DIVERSE</b>	<b>62.475</b>
	<b>RISULTATO</b>	<b>0</b>

### 3.2.1 Informazione sul rispetto dei valori previsti ex D.Lgs n. 49/2012 (Indicatori PROPER) e Indicatore tempestività dei pagamenti

INDICATORE SPESE DI PERSONALE	spese di personale di stanziamento 2022	di cui convenzioni	Spese di Personale a carico Ateneo 2022
docenti e ricercatori	6.981.264,00	497.892,00	6.483.372,00
personale ta	2.174.894,00	100.000,00	2.074.894,00
<b>TOTALE 1</b>	<b>9.156.158,00</b>	<b>597.892,00</b>	<b>8.558.266,00</b>
Contratti per incarichi di Insegnamento	396.291,00		396.291,00
<b>TOTALE 2</b>	<b>396.291,00</b>		<b>396.291,00</b>
<b>a) TOTALE 1+2</b>	<b>9.552.449,00</b>	<b>597.892,00</b>	<b>8.954.557,00</b>
<b>b) FFO</b>			15.000.333,00
<b>INDICE SPESE DI PERSONALE a/b</b>			<b>59,70%</b>

#### RICONCILIAZIONE BILANCIO 2022

descrizione	spese di personale	IRAP	COSTO
a) docenti e ricercatori	6.552.439,00	428.825,00	6.981.264,00
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	2.073.466,00	101.428,00	2.174.894,00
c) docenti a contratto	370.907,00	25.384,00	396.291,00
			9.552.449,00

CONVENZIONI					
Procedura in corso di pubblicazione in G.U. (cessato rtda vincitore in origine)	RIC TDA	PON SCIENZE SOCIALI	41.250,00	01/02/22	31/05/23
Dal Molin Martina	RIC TDA	PON SCIENZE SOCIALI	45.000,00	01/06/20	31/05/23
De Sanctis Martina	RIC TDA	PON INFORMATICA	45.000,00	01/06/20	31/05/23
Manganini Giorgio	RIC TDA	PON INFORMATICA	45.000,00	15/06/20	14/06/23
Marini Laura	RIC TDA	PROGETTO CUORE	45.000,00	01/04/21	31/03/24
Procedura in corso, bando DR 140/2021	RIC TDA	PROGETTO FIGARO	33.750,00	01/04/22	31/03/25
Cattani Luca	RIC TDA	PROGETTO SICURA	45.000,00	02/11/21	31/10/24
Falciano Speranza	Prof. Straord. Tempo det	PROGETTO CONV_INFN	147.000,00	01/03/21	28/02/24
Pagnanini Lorenzo	RIC TDB	PROGETTO H2020_ACCESS	50.892,00	01/04/22	31/03/25
			<b>497.892,00</b>		
Stagnini Enrico	Progetto REDi	TECNOLOGO	50.000,00	01/10/21	30/09/24
procedura in corso BANDO DD 248/2021	Progetto NUSES	TECNOLOGO	50.000,00	01/01/22	31/12/24
			<b>100.000,00</b>		
			<b>597.892,00</b>		

INDICATORE DI INDEBITAMENTO	Spese complessive a carico del bilancio 2022
Rata annuale capitale + interessi (A)	130.000
FFO (B)	15.000.333
Programmazione triennale ( C )	0
Tasse e contributi universitari al netto dei rimborsi ( D )	0
- Fitti passivi a carico Ateneo (E)	672.000
-Spese di personale a carico Ateneo ( F )	8.958.724
<b>TOTALE G (B+C+D+E-F)</b>	<b>14.328.333</b>
<b>Rapporto (A/G) =</b>	<b>0,91%</b>

#### RICONCILIAZIONE BILANCIO 2022

descrizione	importo
Interessi ed altri oneri finanziari	130.000

descrizione	BUDGET ISTITUTO	BUDGET DA PROGETTI	TOTALE
Contributi MUR	15.000.333		15.000.333
Contributi correnti da altri Ministeri		694.190	694.190
Contributi MUR e altre Amministrazioni centrali		199.756	199.756
<b>Totale contributi MUR e altre amministrazioni centrali</b>	<b>15.000.333</b>	<b>893.946</b>	<b>15.894.279</b>

INDICATORE DI SOSTENIBILITA' ECONOMICO E FINANZIARIA ISEF	
FFO (A)	15.000.333
Programmazione triennale ( B )	0
Tasse e contributi universitari al netto dei rimborsi ( C )	0
- Fitti passivi a carico Ateneo (D)	672.000
<b>E= (A+B+C+D)</b>	<b>14.328.333</b>
<b>E1: 82% DI E. ENTRATE COMPL NETTE</b>	<b>11.749.233</b>
Spese di personale a carico Ateneo (F)	8.958.724
Oneri di ammortamento mutui (G)	130.000
<b>TOTALE H (F+G)</b>	<b>9.088.724</b>
<b>Rapporto (E1/H) =</b>	<b>1,29</b>



**RICONCILIAZIONE FITTI PASSIVI CON IL BUDGET 2022**

Descrizione	IMPORTO	di cui locazioni passive
Costi per il diritto allo studio	527.380	270.000
Costi per godimento di beni di terzi	944.869	402.000
<b>TOTALE</b>		<b>672.000</b>

COSTI GODIMENTO BENI DI TERZI	BUDGET ISTITUITO	DA PROGETTI	TOTALE
Licenze software	316.763	226.106	542.869
Locazioni passive	<b>402.000</b>		402.000
Noleggio auto blu	5.163		5.163
<b>TOTALE Costi per godimento di beni di terzi</b>	<b>723.926</b>	<b>226.106</b>	<b>950.032</b>
COSTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	BUDGET ISTITUITO		
Locazioni passive	<b>270.000</b>		
Lavanderia	14.100		
buoni pasto	220.480		
Corsi d'italiano per studenti stranieri	6.500		
Servizi di traduzione simultanea multilingua	6.300		
Servizi tipografici (tesi e altri)	10.000		
<b>TOTALE Costi per il diritto allo studio</b>	<b>527.380</b>		

**FITTI PASSIVI**

				2022	2023	2024
LOCAZIONI PASSIVE GSSI		destinazione	Mq (lordi)	Importo annuo	Importo annuo	Importo annuo
Rettorato (concessione)	Via Iacobucci n.2	Uffici	circa 3.015,00	31.000,00	31.000,00	31.000,00
Ex Isef	Via Crispi, 7	Uffici ed aule	circa 1.680,00	122.000,00	122.000,00	122.000,00
Studentato – Grand Hotel con IVA	Corso Federico II, 74	foresteria	circa 1.680,00	245.000,00	245.000,00	0,00
Uffici di via Crispi 3 e 5 (ex Mariani)	Uffici di via Crispi 3 e 5	uffici	circa 1.356,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
Uffici di via Crispi 3 e 5 (ex Mariani)	Uffici di via Crispi 3 e 5	uffici	circa 836,37	61.000,00	61.000,00	61.000,00
Aula studio (ex Grand Hotel) con IVA	Corso Federico II, 78	Aula studio	circa 180,00	37.000,00	37.000,00	0,00
Aula studio (Del Vecchio)	Viale Crispi, 19A	Aula studio	circa 204,00	30.000,00		0,00
MAGAZZINO CON IVA				37.000,00	37.000,00	37.000,00
<b>Totale</b>				<b>643.000,00</b>	<b>613.000,00</b>	<b>331.000,00</b>
ONERI ACCESSORI				29.000,00	25.000,00	0,00
<b>Totale</b>				<b>672.000,00</b>	<b>638.000,00</b>	<b>331.000,00</b>

## NOTE:

Si fa presente che con l'acquisto dell'immobile previsto nel budget degli investimenti (euro 6.100.000), congiuntamente all'avvio del "Collegio Ferrante d'Aragona" funzionale al progetto di residenzialità studentesca diffusa, si avrà una riduzione a regime delle seguenti locazioni passive con risparmio annuo di circa 341.000,00:

Studentato – Grand Hotel	Corso Federico II, 74	foresteria	245.000,00
Aula studio (ex Grand Hotel)	Corso Federico II, 78	Aula studio	37.000,00
Aula studio (Del Vecchio)	Viale Crispi, 19A	Aula studio	30.000,00
Oneri accessori			29.000,00

Riduzione locazioni passive stimate dal 01.01.2023:	
Studentato – Grand Hotel	245.000,00
Aula studio (ex Grand Hotel)	37.000,00
Aula studio (Del Vecchio)	30.000,00
ONERI ACCESSORI	29.000,00
<b>Totale</b>	<b>341.000,00</b>

## INDICATORE TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI art. 9 dpcm 22/9/2014

PERIODO	TOTALE DIFF PONDERATA	TOTALE AMMONTARE PAGATO	INDICATORE GLOBALE DI TEMPESTIVITÀ = (Totale Differenza Ponderata / Totale Ammontare Pagato)
01/01/2021 - 31/03/2021	-7.011.290,21	796.913,30	<b>-8,7981</b>
01/04/2021 - 30/06/2021	-16.179.670,33	825.999,15	<b>-19,88</b>
01/07/2021 - 30/09/2021	-11.163.402,40	419.352,35	<b>-26,621</b>

### 3.3 BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

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
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>				
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	140.000	60.000	0	80.000
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>140.000</b>	<b>60.000</b>	<b>0</b>	<b>80.000</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>				
Terreni e Fabbricati	6.100.000		3.050.000	3.050.000
Impianti e attrezzature	2.342.835	1.048.335		1.294.500
Attrezzature scientifiche	488.171	488.171		0
Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali				0
Mobili e arredi	350.000	0		350.000
Immobilizzazioni in corso e acconti				0
Altre immobilizzazioni materiali	398.000	0		398.000
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>9.679.005</b>	<b>1.536.505</b>	<b>3.050.000</b>	<b>5.092.420</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>190.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>190.000</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>10.009.005</b>	<b>1.596.505</b>	<b>3.050.000</b>	<b>5.362.500</b>

#### I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Nel periodo di riferimento la voce "*Immobilizzazioni immateriali*" si riferisce a previsione di voci di spesa relative alle manutenzioni straordinarie su beni di terzi (nuovo immobile e strutture in locazione, in uso al GSSI per uffici e didattica). Del totale complessivo dell'anno (euro 140.000) il 57% (euro 80.000) si riferisce a costi di natura istituzionale e il 43% (euro 60.000) di natura progettuale e rinvenibili nella colonna denominata "Contributi da terzi" del budget degli investimenti.

#### II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

La voce "*Terreni e fabbricati*" è relativa alla previsione di acquisto di un immobile, 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 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 per la metà del valore di acquisto.

Nella voce **“Impianti e attrezzature”** sono comprese le previsioni di spesa per impianti generici (riscaldamento, condizionamento, elettrico, ecc..), impianti specifici (impianti di laboratorio, impianti di video proiezione per aule, ecc.); attrezzature informatiche, audio video ed elettriche; altre attrezzature non scientifiche, relative al nuovo immobile e alle aumentate attività progettuali.

Del totale complessivo dell’anno (euro 2.342.835) il 55% (euro 1.294.500) si riferisce a costi di natura istituzionale e il 45% (euro 1.048.335) di natura progettuale e rinvenibili nella colonna denominata “Contributi da terzi” del budget degli investimenti.

Nella voce **“Attrezzature scientifiche”** sono comprese le previsioni di spesa per le attrezzature scientifiche previste dalle attività progettuali, cui sono interamente riferite e rinvenibili nella colonna denominata “Contributi da terzi” del budget degli investimenti.

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”.

La voce **“Altre immobilizzazioni materiali”** si riferisce a previsione di voci di spesa relative alle manutenzioni straordinarie su beni propri, anche in relazione all’acquisto del nuovo immobile.

### III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

La voce **“Immobilizzazioni finanziarie”** si riferisce alla partecipazione a nuovi spin-off/consorzi ed associazioni. In particolare, sui complessivi euro 190.000 (di esclusiva natura istituzionale), sono previsti euro 150.000 per la partecipazione nella costituenda Fondazione Gran Sasso Tech.

Si riporta di seguito lo schema di budget degli investimenti per voci CoAn per l’anno 2022:

VOCE COAN		Budget 2022
CA.01	ATTIVO	10.009.005
CA.01.01.01	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	140.000
CA.01.01.02	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	9.679.005
CA 01.01.03	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	190.000

### 3.4 DETTAGLIO UTILIZZO RISERVE DI PATRIMONIO NETTO

UTILIZZO RISERVE DI PATRIMONIO NETTO	Bilancio Consuntivo 2020			Bilancio di previsione 2021		Bilancio di previsione 2022		P.N. Finale
A) PATRIMONIO NETTO	P.N. Bilancio d'esercizio 2020	Approvazione destinazione utile/copertura perdita 2020	P.N. 2020 (post delibera Cda destinazione utile/copertura perdita)	Variazioni P.N. durante 2021	P.N. 2021 (post delibera Cda destinazione utile/copertura perdita 2020 e variazioni eventuali anno 2021)	Utilizzo Budget economico anno 2022 e variazioni relative	Utilizzo Budget investimenti anno 2022 e variazioni relative	Valore residuo P.N. fine triennio (anno 2023)
	1	2	(3) = (1)+(2)	4	(5) = (3) + (4)	6	7	(8) = (5) * [(6) + (7)]
<b>I - FONDO DI DOTAZIONE DELL'ATENEO</b>	<b>669.880,68</b>		<b>669.880,68</b>		<b>669.880,68</b>			<b>669.880,68</b>
<b>II - PATRIMONIO VINCOLATO</b>								
1) Fondi vincolati destinati da terzi			0,00		0,00			0,00
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	11.919.222,12		11.919.222,12	-2.015.885,00	9.903.337,12	2.015.885,00		7.887.452,12
3) Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge, o altro)			0,00		0,00			0,00
<b>TOTALE PATRIMONIO VINCOLATO</b>	<b>11.919.222,12</b>	<b>0,00</b>	<b>11.919.222,12</b>	<b>-2.015.885,00</b>	<b>9.903.337,12</b>	<b>2.015.885,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.887.452,12</b>
<b>III - PATRIMONIO NON VINCOLATO</b>								
1) Risultato d'esercizio		1.572.523,92	1.572.523,92		1.572.523,92			1.572.523,92
2) Risultati relativi ad esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui Coep			0,00		0,00			0,00
di cui COFI			0,00		0,00			0,00
3) Riserve statutarie	117.750,89		117.750,89		117.750,89			117.750,89
<b>TOTALE PATRIMONIO NON VINCOLATO</b>	<b>117.750,89</b>	<b>1.572.523,92</b>	<b>1.690.274,81</b>	<b>0,00</b>	<b>1.690.274,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.690.274,81</b>
<b>TOTALE A) PATRIMONIO NETTO</b>	<b>12.706.853,69</b>	<b>1.572.523,92</b>	<b>14.279.377,61</b>	<b>-2.015.885,00</b>	<b>12.263.492,61</b>	<b>2.015.885,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.247.607,61</b>

## 4 . BILANCIO UNICO DI PREVISIONE TRIENNALE

### 4.1 BUDGET ECONOMICO TRIENNALE

			Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
<b>A)</b>	<b>PROVENTI OPERATIVI</b>				
<b>I</b>	<b>PROVENTI PROPRI</b>		<b>9.854.754</b>	<b>3.250.227</b>	<b>744.560</b>
1)	Proventi per la didattica	1	0	0	0
2)	Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	2	46.932	12.798	13.718
3)	Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi	3	9.807.822	3.237.430	730.842
<b>II</b>	<b>CONTRIBUTI</b>		<b>16.256.019</b>	<b>15.505.699</b>	<b>15.264.398</b>
1)	Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	5	15.894.279	15.440.962	15.263.800
2)	Contributi Regioni e Province autonome	6	0	0	0
3)	Contributi altre Amministrazioni locali	7	0	0	0
4)	Contributi dall'Unione Europea e dal resto del mondo	8	34.722	5.805	0
5)	Contributi da Università	9	124.700	0	0
6)	Contributi da altri (pubblici)	10	192.761	58.333	0
7)	Contributi da altri (privati)	11	9.557	598	598
<b>III</b>	<b>PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE</b>	12	0	0	0
<b>IV</b>	<b>PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO (*)</b>	13	0	0	0
<b>V</b>	<b>ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	14	<b>2.056.355</b>	<b>2.072.411</b>	<b>1.540.421</b>
	1) di cui "Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria"		2.048.864	2.071.161	1.539.171
<b>VI</b>	<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</b>	15	0	0	0
<b>VII</b>	<b>INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI</b>	16	0	0	0
	<b>TOTALE PROVENTI A)</b>		<b>28.167.128</b>	<b>20.828.337</b>	<b>17.549.379</b>
<b>B)</b>	<b>COSTI OPERATIVI</b>				
<b>VIII</b>	<b>COSTI DEL PERSONALE</b>		<b>13.591.945</b>	<b>9.521.343</b>	<b>8.198.655</b>
1)	Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica		11.518.479	8.135.864	6.893.190
a)	docenti/ricercatori	17	6.552.439	5.788.304	4.972.250
b)	collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc.)	18	3.485.817	1.222.725	874.338
c)	docenti a contratto	19	370.907	357.558	357.558
d)	esperti linguistici	20	0	0	0
e)	altro personale dedicato alla ricerca e alla didattica	21	1.109.316	767.277	689.044
2)	Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	22	2.073.466	1.385.479	1.305.465
<b>IX</b>	<b>COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>		<b>12.314.718</b>	<b>9.014.993</b>	<b>6.956.347</b>
1)	Costi per sostegno agli studenti	23	3.831.159	3.193.175	2.754.862
2)	Costi per il diritto allo studio (*)	24	527.380	522.470	241.480
3)	Costi per l'attività editoriale	25	819.770	290.750	220.650
4)	Trasferimenti a partner di progetti coordinati	26	1.613.894	650.000	0
5)	Acquisto materiale consumo per laboratori	27	689.791	262.000	17.000
6)	Variazioni delle rimanenze di materiale di consumo per laboratori	28	0	0	0
7)	Acquisto di libri, periodici, materiale bibliografico	29	603.029	595.021	610.152
8)	Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali	30	2.656.884	2.166.862	2.020.093
9)	Acquisto altri materiali	31	158.646	79.903	79.439
10)	Variazione delle rimanenze di materiali	32	0	0	0
11)	Costi per godimento di beni di terzi	33	950.032	856.508	655.052
12)	Altri costi	34	464.133	398.304	357.620
<b>X</b>	<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>		<b>1.309.099</b>	<b>1.501.148</b>	<b>1.603.523</b>
1)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	35	53.665	66.165	66.165
2)	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	36	1.255.434	1.434.984	1.537.359
3)	Svalutazioni immobilizzazioni	37	0	0	0
4)	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	38	0	0	0
<b>XI</b>	<b>ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI</b>	39	153.712	153.712	153.712
<b>XII</b>	<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	40	49.542	49.542	49.542
	<b>TOTALE COSTI OPERATIVI B)</b>		<b>27.419.016</b>	<b>20.240.738</b>	<b>16.961.780</b>
	<b>DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)</b>		<b>748.112</b>	<b>587.599</b>	<b>587.599</b>
<b>C)</b>	<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>		<b>-130.000</b>	<b>-130.000</b>	<b>-130.000</b>
1)	Proventi finanziari	41	0		
2)	Interessi ed altri oneri finanziari	42	130.000	130.000	130.000
3)	Utili e Perdite su cambi	43	0		
<b>D)</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1)	Rivalutazioni	44	0	0	0
2)	Svalutazioni	45	0	0	0
<b>E)</b>	<b>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1)	Proventi	46	0	0	0
2)	Oneri	47	0	0	0
<b>F)</b>	<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE ANTICIPATE</b>	48	<b>618.112</b>	<b>457.597</b>	<b>457.597</b>
	<b>RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE</b>	49	0		
	<b>RISULTATO A PAREGGIO</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 4.2 BUDGET DEGLI INVESTIMENTI TRIENNALE

VOCI	ANNO 2022				ANNO 2023				ANNO 2023			
	A. Investimenti/ impieghi	B. FONTI DI FINANZIAMENTO			A. Investimenti/ impieghi	B. FONTI DI FINANZIAMENTO			A. Investimenti/ impieghi	B. FONTI DI FINANZIAMENTO		
	IMPORTO INVESTIMENTO	CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN C/C CAPITALE E/O C/IMPIANTI)	RISORSE DA INDEBITAMENTO	RISORSE PROPRIE	IMPORTO INVESTIMENTO	CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN C/C CAPITALE E/O C/IMPIANTI)	RISORSE DA INDEBITAMENTO	RISORSE PROPRIE	IMPORTO INVESTIMENTO	CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN C/C CAPITALE E/O C/IMPIANTI)	RISORSE DA INDEBITAMENTO	RISORSE PROPRIE
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>												
Costi di impianto, ampliamento e sviluppo												
Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno												
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili												
Immobilizzazioni in corso e acconti												
Altre immobilizzazioni immateriali	140.000	60.000	0	80.000	50.000	50.000	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>140.000</b>	<b>60.000</b>	<b>0</b>	<b>80.000</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>												
Terreni e Fabbricati	6.100.000		3.050.000	3.050.000	0			0	0		0	0
Impianti e attrezzature	2.342.835	1.048.335		1.294.500	513.800	130.800		383.000	409.500	29.500		380.000
Attrezzature scientifiche	488.170	488.170		0	204.000	204.000		0	0	0		0
Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali				0				0				0
Mobili e arredi	350.000	0		350.000	0	0		0	0	0		0
Immobilizzazioni in corso e acconti				0				0				0
Altre immobilizzazioni materiali	398.000	0		398.000	0	0		0	0	0		0
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>9.679.005</b>	<b>1.536.505</b>	<b>3.050.000</b>	<b>5.092.500</b>	<b>718.200</b>	<b>335.200</b>	<b>0</b>	<b>383.000</b>	<b>409.500</b>	<b>29.500</b>	<b>0</b>	<b>380.000</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>190.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>190.000</b>	<b>190.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>190.000</b>	<b>190.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>190.000</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>10.009.005</b>	<b>1.596.505</b>	<b>3.050.000</b>	<b>5.362.500</b>	<b>958.200</b>	<b>385.200</b>	<b>0</b>	<b>573.000</b>	<b>599.500</b>	<b>29.500</b>	<b>0</b>	<b>570.000</b>



#### 4.3 PIANO TRIENNALE DELL'EDILIZIA 2022-2024

Voce CoAn	ELENCO LAVORI	2022	2023	2024
		Previsioni (Iva inclusa)	Previsioni (Iva inclusa)	Previsioni (Iva inclusa)
CA.04.03.08.03.01	Minuto mantenimento edile: lavori riqualificazione edificio ex Isef (aule) – FM4	61.000	0	0
CA.04.03.08.03.01	Minuto mantenimento edile: lavori riqualificazione edifici in locazione Mariani e Grand Hotel – FM4	0	61.000	61.000
CA.01.01.02.07.04	Minuto mantenimento edile: lavori di rifunzionalizzazione nuovo edificio (viale Rendina 22-24-26) – FM4 A.A	244.000	0	0

## 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 2022, 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 MUR-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 2022.

### 5.1 ENTRATE

E/U	Livello	Descrizione	2022
		<b>ENTRATE</b>	<b>29.168.263</b>
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	24.905.900
E	II	Trasferimenti correnti	24.905.900
E	III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	22.850.966
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	22.850.966
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	
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	0
E	IV	Sponsorizzazioni da imprese	
E	IV	Altri trasferimenti correnti da imprese	
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	2.054.933
E	IV	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	2.054.933
E	IV	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	
E	I	Entrate extra tributarie	1.212.363
E	II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0
E	III	Vendita di beni	
E	III	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	
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	1.212.363
E	III	Indennizzi di assicurazione	
E	III	Rimborsi in entrata	
E	III	Altre entrate correnti n.a.c..	1.212.363
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/U	Livello	Descrizione	2022
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	3.050.000
E	II	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	3.050.000
E	III	Finanziamenti a medio lungo termine	3.050.000
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	2022
		<b>USCITE</b>	<b>36.713.320,10</b>
U	I	Spese correnti	26.602.648,07
U	II	Redditi da lavoro dipendente	13.591.944,52
U	III	Retribuzioni lorde	9.242.522,27
U	III	Contributi sociali a carico dell'ente	4.349.422,25
U	II	Imposte e tasse a carico dell'ente	618.110,16
U	III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	618.110,16
U	II	Acquisto di beni e servizi	6.521.457,61
U	III	Acquisto di beni	695.441,33
U	III	Acquisto di servizi	5.826.016,29
U	II	Trasferimenti correnti	4.358.538,77
U	III	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	0,00
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	4.358.538,77
U	IV	Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica	3.831.158,77
U	IV	Altri trasferimenti a famiglie	527.380,00

E/U	Livello	Descrizione	2022
U	III	Trasferimenti correnti a Imprese	
U	III	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	0,00
U	IV	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	
U	III	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo	0,00
U	IV	Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	
U	IV	Altri Trasferimenti correnti alla UE	
U	II	Interessi passivi	28.333,33
U	II	Altre spese per redditi da capitale	0,00
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	1.484.263,68
U	III	Versamenti IVA a debito	1.434.721,68
U	III	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	
U	III	Altre spese correnti n.a.c.	49.542,00
U	I	Spese in conto capitale	9.819.005,36
U	II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	9.819.005,36
U	III	Beni materiali	3.321.005,36
U	IV	Mobili e arredi	350.000,00
U	IV	Impianti e macchinari	
U	IV	Attrezzature	2.831.005,36
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	140.000,00
U	III	Terreni e beni materiali non prodotti	6.498.000,00
U	II	Contributi agli investimenti	0,00
U	I	Spese per incremento attività finanziarie	190.000,00
U	II	Acquisizioni di attività finanziarie	190.000,00
U	II	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00
U	II	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00
U	III	Versamenti a depositi bancari	
U	I	Rimborso Prestiti	101.666,67
U	I	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00
U	II	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00
U	III	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	
U	I	Uscite per conto terzi e partite di giro	0,00
U	II	Uscite per partite di giro	0,00
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	0,00
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

Il Decreto 16 gennaio 2014 emanato dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca "Classificazione della spesa delle università per missioni e programmi" prevede che le università considerate amministrazioni pubbliche ai sensi dell'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196 sono tenute alla classificazione delle spese per missioni e programmi.

Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle Università, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. I programmi rappresentano gli aggregati omogenei di attività volte a perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle missioni. Come noto, la riclassificazione della spesa in missioni e programmi persegue tanto la finalità di monitorare più efficacemente i costi sostenuti in relazione alle finalità perseguite dalle Amministrazioni pubbliche quanto quella di rendere maggiormente omogenei e confrontabili i bilanci delle stesse. Il DL 394/2017 ha stabilito che l'informazione circa l'ammontare delle spese per missioni e programmi deve essere espressa in termini di cassa facendo riferimento ai codici SIOPE dei pagamenti dell'anno.

Il sopra citato Decreto 16 gennaio 2014 prevede che le Università considerate amministrazioni pubbliche producano il bilancio riclassificato in missioni e programmi rifacendosi al seguente schema:

MISSIONI	PROGRAMMI	CLASSIFICAZIONE COFOG		(€)
		(II LIVELLO)	DEFINIZIONE COFOG (II LIVELLO)	
Ricerca e innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica di base	01.4	Ricerca di base	6.958.201,63
	Ricerca scientifica e tecnologica applicata	04.8	R&S per gli affari economici	-
		07.5	R&S per la sanità	-
Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria	09.4	Istruzione superiore	6.139.627,75
	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	09.6	Servizi ausiliari dell'istruzione	14.454.544,14
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	767.797,31
	Servizi e affari generali per le amministrazioni	09.8	Istruzione non altrove classificato	8.393.149,27
Fondi da ripartire	Fondi da assegnare	09.8	Istruzione non altrove classificato	-
<b>TOTALE</b>				<b>36.713.320,10</b>

MISSIONI			Ricerca e Innovazione			Istruzione universitaria		Tutela della salute		Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		Fondi da ripartire
PROGRAMMI			Ricerca e tecnologica di base	Ricerca e tecnologica applicata		Sistema universitario e formazione post universitaria	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	Assistenza in materia sanitaria	Assistenza in materia veterinaria	Indirizzo politico	Servizi e affari generali per le amministrazioni	Fondi da assegnare
Classificazione COFOG (II livello)			01.4	04.8	07.5	09.4	09.6	07.3	07.4	09.8	09.8	09.8
CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO PAGAMENTI BILANCIO 2022	Ricerca base	R&S per gli affari economici	R&S per la sanità sanità	Istruzione superiore	Servizi ausiliari dell'istruzione	Servizi ospedalieri	Servizi di sanità pubblica	Istruzione non altrove classificato	Istruzione non altrove classificato	Istruzione non altrove classificato
SX.U.1	<b>I - Spese correnti</b>	25.185.961	4.773.445	0	0	4.211.889	9.916.061	0	0	526.723	5.757.843	0
SX.U.1.01	<b>II - Redditi da lavoro dipendente</b>	13.591.944	2.576.054	0	0	2.273.003	5.351.337	0	0	284.253	3.107.297	0
SX.U.1.01.01	Retribuzioni lorde	9.242.522	1.751.717	0	0	1.545.642	3.638.909	0	0	193.292	2.112.962	0
SX.U.1.01.02	Contributi sociali a carico dell'ente	4.349.422	824.337	0	0	727.361	1.712.428	0	0	90.961	994.335	0
SX.U.1.02	<b>II - Imposte e tasse a carico dell'ente</b>	618.112	117.149	0	0	103.368	243.359	0	0	12.927	141.309	0
SX.U.1.02.01	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	618.112	117.149	0	0	103.368	243.359	0	0	12.927	141.309	0
SX.U.1.03	<b>II - Acquisto di beni e servizi</b>	6.439.491	1.220.464	0	0	1.076.887	2.535.317	0	0	134.671	1.472.152	0
SX.U.1.03.01	Acquisto di beni	692.645	131.276	0	0	115.832	272.704	0	0	14.486	161.143	0
SX.U.1.03.02	Acquisto di servizi	5.746.846	1.089.188	0	0	961.054	2.262.613	0	0	120.186	1.311.009	0
SX.U.1.04	<b>II - Trasferimenti correnti</b>	4.358.539	826.065	0	0	728.885	1.716.017	0	0	91.152	996.420	0
SX.U.1.04.01	<b>III - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SX.U.1.04.01.01	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali											
SX.U.1.04.01.02	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali											
SX.U.1.04.01.03	Trasferimenti correnti a Enti di Previdenza											
SX.U.1.04.02	<b>III - Trasferimenti correnti o Fondi</b>	4.358.539	826.065	0	0	728.885	1.716.017	0	0	91.152	996.420	0
SX.U.1.04.02.03	Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica	3.831.159	726.112	0	0	640.691	1.508.380	0	0	80.122	875.854	0
SX.U.1.04.02.05	Altri trasferimenti a famiglie	527.380	99.953	0	0	88.195	207.637	0	0	11.029	120.566	0
SX.U.1.04.03	<b>III - Trasferimenti correnti a Imprese</b>											
SX.U.1.04.04	<b>III - Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SX.U.1.04.04.01	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private											

<b>SX.U.1.04.05</b>	<b>III - Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SX.U.1.04.05.04	Trasferimenti correnti al Resto del Mondo											
SX.U.1.04.05.99	Altri Trasferimenti correnti alla UE											
<b>SX.U.1.07</b>	<b>II - Interessi passivi</b>	28.333	5.370	0	0	4.738	11.155	0	0	593	6.477	0
<b>SX.U.1.08</b>	<b>II - Altre spese per redditi da capitale</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SX.U.1.08.02	Dritti reali di godimento e servitù onerose											
SX.U.1.08.99	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.											
<b>SX.U.1.09</b>	<b>II - Rimborsi e poste correttive delle entrate</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>SX.U.1.10</b>	<b>II - Altre spese correnti</b>	149.542	28.343	0	0	25.008	58.876	0	0	3.127	34.188	0
SX.U.1.10.03	Versamenti IVA a debito											
SX.U.1.10.04	Premi di assicurazione	100.000	18.953	0	0	16.723	39.371	0	0	2.091	22.862	0
SX.U.1.10.05	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti ed indennizzi		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SX.U.1.10.99	Altre spese correnti n.o.c.	49.542	9.390	0	0	8.285	19.505	0	0	1.036	11.326	0
<b>SX.U.2</b>	<b>I - Spese In conto capitale</b>	9.819.004	1.869.995	0	0	1.650.005	3.884.612	0	0	206.343	2.208.049	0
<b>SX.U.2.02</b>	<b>II - Investimenti fissi lordi e acquisto terreni</b>	9.819.004	1.869.995	0	0	1.650.005	3.884.612	0	0	206.343	2.208.049	0
SX.U.2.02.01	Beni materiali	3.133.424	602.890	0	0	531.965	1.252.406	0	0	66.525	679.638	0
SX.U.2.02.02	Terrerie beni materiali non prodotti	6.545.580	1.240.571	0	0	1.094.628	2.577.086	0	0	136.890	1.496.405	0
SX.U.2.02.03	Beni immateriali	140.000	26.534	0	0	23.412	55.120	0	0	2.928	32.006	0
SX.U.2.02.04	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario											
<b>SX.U.2.03</b>	<b>II - Contribui agli Investimenti</b>											
<b>SX.U.3</b>	<b>I - Spese per incremento attività finanziarie</b>	190.000	36.010	0	0	31.774	74.806	0	0	3.974	43.436	0
<b>SX.U.4</b>	<b>I - Rimborso Prestiti</b>	101.667	19.269	0	0	17.002	40.028	0	0	2.126	23.242	0
<b>SX.U.5</b>	<b>I - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</b>			0	0			0	0			0
<b>SX.U.7</b>	<b>I - Uscite per conto terzi e partite da giro</b>	1.416.688	268.502	0	0	236.915	557.770	0	0	29.628	323.873	0
<b>SX.U.7.01</b>	<b>II - Uscite per partite di giro</b>	1.416.688	268.502	0	0	236.915	557.770	0	0	29.628	323.873	0
SX.U.7.01.01	Versamenti di altre ritenute											
SX.U.7.01.02	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SX.U.7.01.03	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

SX.U.7.01.99	Altre uscite per partite di giro	1.416.688	268.502	0	0	236.915	557.770	0		29.628	323.873	0
<b>SX.U.7.02</b>	<b>II - Uscite per conto terzi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
SX.U.7.02.01	Acquisto per beni e servizi conto terzi											
SX.U.7.02.02	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche											
SX.U.7.02.03	Trasferimenti per conto terzi a Altri settori											
SX.U.7.02.04	Depositi di/presso terzi											
SX.U.7.02.05	Versamenti di imposte e tributi per conto terzi											
SX.U.7.02.99	Altre uscite per conto terzi											
<b>SX.U</b>	<b>TOTALE USCITE</b>	<b>36.713.320</b>	<b>6.967.221</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.147.585</b>	<b>14.473.277</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>768.794</b>	<b>8.356.443</b>	<b>0</b>