

BILANCIO UNICO DI PREVISIONE 2023

Gran Sasso Science Institute

PREMESSA	3
1 RELAZIONE INTRODUTTIVA.....	4
2. BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNUALE AUTORIZZATORIO	8
2.1 BUDGET ECONOMICO.....	8
2.2 BUDGET DEGLI INVESTIMENTI	13
3.NOTA ILLUSTRATIVA.....	16
3.1 PARTE INTRODUTTIVA.....	16
3.1.1 Applicazione delle misure di contenimento della spesa applicabili alle università	17
3.2 BUDGET ECONOMICO.....	22
A) PROVENTI OPERATIVI	23
I - PROVENTI PROPRI.....	23
II - CONTRIBUTI.....	24
V - ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	28
- SEZIONE RELATIVA AI PROVENTI E CONTRIBUTI DA PROGETTI DI RICERCA FINANZIATA	28
I - PROVENTI PROPRI SU PROGETTI	29
I.2 - Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico.....	29
I.3 - Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi.....	30
I.3.1 PRIN - Progetti di ricerca di rilevante interesse nazionale.....	31
I.3.2 PON	33
I.3.3 PON-AIM.....	33
I.3.4 Fondi CIPE	34
I.3.5 - HORIZON EUROPE.....	35
I.3.6 Progetti PNRR e PNC	37
I.3.7 Altri progetti con finanziamenti competitivi	40
II. CONTRIBUTI PROGETTUALIZZATI.....	44
III - ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI PROGETTUALIZZATI	48
B) COSTI OPERATIVI	49
VIII - COSTI DEL PERSONALE.....	49
IX - COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE.....	54
X - AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI.....	58
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	60
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE.....	61
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI.....	61
F) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	61
3.2.1 Informazione sul rispetto dei valori previsti ex D.Lgs n. 49/2012 (Indicatori PROPER) e Indicatore tempestività dei pagamenti.....	62
3.3 BUDGET DEGLI INVESTIMENTI	64
3.4 DETTAGLIO UTILIZZO RISERVE DI PATRIMONIO NETTO	66
4 . BILANCIO UNICO DI PREVISIONE TRIENNALE	67
4.1 BUDGET ECONOMICO TRIENNALE	67
4.2 BUDGET DEGLI INVESTIMENTI TRIENNALE.....	69
4.3 PIANO TRIENNALE DELL'EDILIZIA 2023-2025	71
5.BILANCIO PREVENTIVO UNICO NON AUTORIZZATORIO IN CONTABILITA' FINANZIARIA	72
5.1 ENTRATE	72
5.2 USCITE	74
6. ALLEGATI.....	76
6.1 PROSPETTO DI CLASSIFICAZIONE DELLA SPESA PER MISSIONI E PROGRAMMI.....	76

PREMESSA

Il 2023 si presenta per il GSSI come anno della svolta, considerando l'applicazione a tutto campo delle regole che valgono per tutti gli atenei sia in tema di normativa sui punti organico che dei limiti imposti dalle norme finanziarie. Il GSSI si presenta con indici di sostenibilità economico finanziaria (2,57 al 31.12.2021 in miglioramento rispetto al 31.12.2020) e di rapporto assegni fissi/FFO (30,69%) che lo collocano al secondo posto tra gli atenei e le scuole ad ordinamento speciale.

I risultati della VQR hanno particolarmente premiato il GSSI in termini di quota premiale di FFO (passata da euro 1,7 milioni di euro nel 2021 a circa 4,3 milioni di euro nel 2022). Va inoltre ricordato che il GSSI ha ottenuto un ottimo risultato anche come riconoscimento di dipartimento di eccellenza nell'area 01 (Matematica ed Informatica) e che se il progetto sottomesso sarà premiato si otterranno ulteriori risorse.

Con riguardo ai finanziamenti del PNRR e complementari al PNRR il GSSI ha partecipato a numerosi progetti ottenendo finanziamenti importanti (Tra i più importanti; Vitality, Seic). Il 2023 sarà l'anno cruciale per avanzare ed avviare in maniera significativa tali progetti.

Il progetto Nuses ha cominciato a fare importanti passi avanti, il bando di gara per la costruzione del payload terza (circa 1,9 milioni di euro) è stato pubblicato a fine 2022 e la fase di esecuzione si prevede nei primi mesi del 2023.

Il progetto SEIC (19 milioni di euro) prevede importanti attività nel corso del 2023 (lavori di ristrutturazione dell'ex ospedale psichiatrico di Collemaggio edificio B20).

Dal punto di vista della didattica si è avuto un incremento dei dottorandi, sia dovuto alla proroga dell'ultimo ciclo a causa COVID che per il finanziamento di borse aggiuntive.

Il Collegio Ferrante d'Aragona sarà operativo all'inizio del 2023, il GSSI sta facendo le operazioni preliminari per poter indire la gara degli arredi degli appartamenti ad oggi a patrimonio della Fondazione. L'obiettivo del GSSI è di poterli consegnare agli studenti del primo anno dell'anno accademico 2023/2024.

Considerando la complessità delle attività e dei progetti che ci si aspetta di gestire è importante dare rilievo alla programmazione sia di personale docente, ricercatore, dirigente e tecnico amministrativo che delle attività di ricerca, didattica e terza missione.

Il GSSI, anche per fare fronte ai notevoli carichi di lavoro, cercherà di completare le assunzioni dell'organico come definite dagli organi, del personale dirigente e tecnico amministrativo. Sono in atto diversi concorsi a cui si potrà attingere per eventuali scorrimenti di graduatoria per arrivare alle 35 unità di personale.

Il personale docente e ricercatore, sulla base della programmazione delle aree e di esigenze scientifiche e di didattica, nei limiti dei punti organico disponibili, potrà crescere, pur tenendo sotto controllo il rapporto assegni fissi / FFO per cercare di avere un equilibrio ottimale del bilancio.

La Rettrice
Prof.ssa Paola Inverardi

1 RELAZIONE INTRODUTTIVA

Il Bilancio annuale e triennale: struttura di costi e ricavi

Il budget economico per l'anno 2023 espone **costi operativi** totali per euro **34.458.779,00**.

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

I costi operativi sono relativi, a:

- **costi del personale** (euro 16.899.396,00): 49,04% dei costi operativi, di cui 81,62% (euro 13.792.943,00) personale dedicato alla didattica e alla ricerca (professori, ricercatori, assegnisti, collaboratori) e 18,38% (euro 3.106.453,00) personale dirigente e tecnico amministrativo;
- **costi della gestione corrente** (euro 16.403.467,00): 47,60% dei costi operativi, di cui 45,24% a favore degli studenti (euro 7.422.013,00) quali costi per il sostegno agli studenti (euro 6.863.028,00) e per il diritto allo studio (558.985,00). Tali costi sono aumentati, rispetto alla previsione 2022, di euro 3.063.474, imputabili alla gestione dei progetti, alle proroghe causa COVID e all'aumento dell'importo delle borse di studio ex D.M. MUR n. 247 del 23 febbraio 2022;
- **ammortamenti** (euro 724.415,00) 2,1% dei costi operativi;
- **accantonamento per rischi e oneri** (euro 385.199) 1,12% dei costi operativi;
- **oneri diversi di gestione** (euro 46.302) 0,13% dei costi operativi

Il budget economico per l'anno 2023 espone **proventi operativi** totali per euro **35.297.734,00**.

I ricavi sono relativi a:

- **proventi propri** (euro 12.129.583,00): 34,36% dei proventi operativi, di cui il 99,65% rivenienti da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico e da ricerche con finanziamenti competitivi;
- **contributi** (euro 23.166.638,000): 65,63% dei proventi operativi, di cui 98,28% rivenienti da contributi ministeriali.
- **altri proventi e ricavi diversi** (euro 1.513,00).

Si segnala che:

- 1) la **dinamica di costo del personale** evidenzia un aumento di spesa rispetto alla previsione 2022 di euro 3.307.451 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, in quota parte dall'assegnazione dei punti organico sulla quota premiale, in quota parte sui punti organico del piano straordinario 2022. Si ricorda infatti che con DM 1106/22 sono stati assegnati al GSSI, solo su quota premiale, 4,44 punti organico e che con DM 445/2022 (piani straordinari di reclutamento personale universitario 2022-2026) sono stati assegnato al GSSI 5,5 punti organico.
Il costo del personale pari ad euro 16.899.396 è composto dall'81,62% di costo di personale dedicato alla didattica e alla ricerca e dal 18,38% di personale tecnico amministrativo e dirigente.
Il costo del personale a carico dell'Istituto è pari ad euro 8.477.965,00 pari al 50,16%; quello a carico dei progetti risulta pari ad euro 8.421.431,00 pari al 49,83%.
- 2) Per quanto riguarda l'**FFO**, si è proceduto ad indicare in previsione un importo leggermente inferiore rispetto a quello del 2022 per motivi di cautela in attesa che il MUR calcoli la quota di premialità, per un importo pari ad euro **19.102.755,00**.
- 3) la **gestione dei progetti di ricerca**.
 - a. Relativamente ai **proventi operativi**: i proventi operativi derivanti dai progetti di ricerca sono in totale euro 39.774.000,00 in parte destinati alla copertura dei costi operativi per euro

15.943.612,00, IRAP e altre imposte per euro 251.367,00 e per euro 23.570.021 a copertura del budget degli investimenti.

- b. Relativamente ai **costi operativi**: la gestione dei progetti di ricerca copre il 51,51% dei costi del personale di didattica e ricerca, per euro 7.041.466,00; il 44,42% del personale tecnico amministrativo, per euro 1.379.965,00; il 41,85% dei costi della gestione corrente, per euro 7.522.181,00, di cui il 33,14% per euro 2.493.176 costi per sostegno agli studenti.

Si rinvia alla struttura e composizione di ricavi e costi, compresi quelli relativi alla gestione finanziaria e alle imposte, nel seguito della nota illustrativa.

Situazione del personale

Professori e ricercatori in servizio al 31.12.2022 (Stima)

AREA	Professori Ordinari	Professori Associato	Ricercatori a tempo determinato di tipo B	Ricercatori a tempo determinato di tipo A	TOTALE	Note
COMPUTER SCIENCE	5	3	4	3	15	di cui un professore ordinario in aspettativa
MATHS	4	4	5	0	13	di cui un RTDb in aspettativa
PHYSICS	8	2	8	2	20	di cui un professore ordinario in aspettativa
SOCIAL SCIENCE	3	3	4	4	14	
Totale	20	12	21	9	62	

Nuove nomine 2023

Area	Professori Ordinari	Professori Associato	Ricercatori a tempo determinato di tipo B	Ricercatori a tempo determinato di tipo A	TOTALE	Note
COMPUTER SCIENCE					0	
MATHS				1	1	Pro 3
PHYSICS				8	8	di cui 2 conv. INFN, 1 Pro3 e 5 Vitality
SOCIAL SCIENCE	2				2	di cui 1 chiamata diretta
Totale	2	0	0	9	11	

Cessati anno 2023

Area	Professori Ordinari	Professori Associato	Ricercatori a tempo determinato di tipo B	Ricercatori a tempo determinato di tipo A	TOTALE
COMPUTER SCIENCE	-1				-1
MATHS					0
PHYSICS					0
SOCIAL SCIENCE					0
Totale	-1	0	0	0	-1

RTDB / Prof. associati nel 2023

Area	Professori Ordinari	Professori Associato	Ricercatori a tempo determinato di tipo B	Ricercatori a tempo determinato di tipo A	TOTALE
COMPUTER SCIENCE					0
MATHS					0
PHYSICS		1	-1		0
SOCIAL SCIENCE		2	-2		0
Totale	0	3	-3	0	0

Personale in servizio al 31.12.23 (stima)

AREA	Professori Ordinari	Professori Associato	Ricercatori a tempo determinato di tipo B	Ricercatori a tempo determinato di tipo A	TOTALE
COMPUTER SCIENCE	4	3	4	3	14
MATHS	4	4	5	1	14
PHYSICS	8	3	7	10	28
SOCIAL SCIENCE	5	5	2	4	16
Totale	21	15	18	18	72

Personale tecnico amministrativo in servizio

Ruolo	Unità a tempo indeterminato	Unità a tempo determinato
EP	2	
D	2	
C	18	
C tempo det		2,5
Tecnologo a tempo det su progetto		1
A) TOTALE al al 19.12.22	22	3,5
Procedure in atto		
CAT C	2	
Dirigente	1	
CAT D (didattica) (interno)		
CAT D contabile	1	
CAT D giuridico	2	
B) TOTALE	6	0
Programmazione		
CAT C	4	
CAT C EDILIZIA	1	
CAT EP	1	
CAT D COMUNICAZIONE	1	
CAT D ICT	1	
C) TOTALE	8	0
TOTALE A) + B)+ C)	36	3,5

Punti organico

Si fa presente che il GSSI ha, al 31.12.21 (fonte dati PROPER) un indicatore di sostenibilità economico finanziaria (ISEF) pari al 2,57% e un indicatore di spese di personale pari al 30,69%. Sono stati assegnati i seguenti punti organico al GSSI:

- Anno 2021 4,17 punti organico DM 1096/2021 sulle facoltà assunzionali.
- Anno 2022 5,5 punti organico DM 445/2022 sui piani straordinari di reclutamento del personale 2022-2026;
- Anno 2022 4,44 punti organico DM 1106/2022 sulle facoltà assunzionali.

Rispetto ai punti organico 2021 sono stati imputate le assunzioni effettuate nell'anno 2021. I Residui, in corso di verifica sulla procedura Proper, saranno utilizzati in quota parte per le nomine 2022.

2. BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNUALE AUTORIZZATORIO

2.1 BUDGET ECONOMICO

Bilancio unico di Ateneo 2021			Budget 2022	Budget 2023	Differenza
	A)	PROVENTI OPERATIVI			
2.868.734,03	I	PROVENTI PROPRI	9.854.754,00	12.129.583,00	2.274.829,00
0	1)	Proventi per la didattica	0	0	0,00
16.617,63	2)	Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	46.932,00	42.549,00	-4.383,00
2.852.116,40	3)	Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi	9.807.822,00	12.087.034,00	2.279.212,00
16.648.043,51	II	CONTRIBUTI	16.256.019,00	23.166.638,00	6.910.619,00
16.605.125,34	1)	Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	15.894.279,00	22.767.269,00	6.872.990,00
0	2)	Contributi Regioni e Province autonome	0	0	0,00
0	3)	Contributi altre Amministrazioni locali	0	0	0,00
0	4)	Contributi dall'Unione Europea e dal resto del mondo	34.722,00	14.072,00	-20.650,00
0	5)	Contributi da Università	124.700,00	119.786,00	-4.914,00
42.357,26	6)	Contributi da altri (pubblici)	192.761,00	184.621,00	-8.140,00
560,91	7)	Contributi da altri (privati)	9.557,00	80.890,00	71.333,00
0	III	PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	0	0	
0	IV	PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO (*)	0	0	
6.843,65	V	ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	2.056.355,00	1.513,00	-2.054.842,00
0		1) di cui "Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria"	2.048.864,00		-2.048.864,00
0	VI	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0	0	
0	VII	INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0	0	
19.523.621,19		TOTALE PROVENTI A)	28.167.128,00	35.297.734,00	7.130.606,00
	B)	COSTI OPERATIVI			
7.178.950,65	VIII	COSTI DEL PERSONALE	13.591.945,00	16.899.396,00	3.307.451,00
5.777.409,56	1)	Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	11.518.479,00	13.792.943,00	2.274.464,00
3.965.480,13	a)	docenti/ricercatori	6.552.439,00	8.087.583,00	1.535.144,00
1.491.502,37	b)	collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc.)	3.485.817,00	4.651.583,00	1.165.766,00
270.382,93	c)	docenti a contratto	370.907,00	85.698,00	-285.209,00
0	d)	esperti linguistici	0	0	
50.044,13	e)	altro personale dedicato alla ricerca e alla didattica	1.109.316,00	968.079,00	-141.237,00
1.401.541,09	2)	Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	2.073.466,00	3.106.453,00	1.032.987,00
6.650.458,78	IX	COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	12.314.718,00	16.403.467,00	4.088.749,00
2.453.924,27	1)	Costi per sostegno agli studenti	3.831.159,00	6.863.028,00	3.031.869,00
409.067,24	2)	Costi per il diritto allo studio (*)	527.380,00	558.985,00	31.605,00
126.718,81	3)	Costi per l'attività editoriale	819.770,00	1.351.722,00	531.952,00
925.000,00	4)	Trasferimenti a partner di progetti coordinati	1.613.894,00	1.670.693,00	56.799,00
74.357,85	5)	Acquisto materiale consumo per laboratori	689.791,00	1.171.828,00	482.037,00
0	6)	Variazioni delle rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0	0	
239.737,45	7)	Acquisto di libri, periodici, materiale bibliografico	603.029,00	709.769,00	106.740,00
1.533.418,10	8)	Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali	2.656.884,00	2.749.702,00	92.818,00
24.309,25	9)	Acquisto altri materiali	158.646,00	171.005,00	12.359,00
0	10)	Variazione delle rimanenze di materiali	0	0	0
559.634,93	11)	Costi per godimento di beni di terzi	950.032,00	669.721,00	-280.311,00
304.290,88	12)	Altri costi	464.133,00	487.014,00	22.881,00
339.734,10	X	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	1.309.099,00	724.415,00	-584.684,00
40.016,89	1)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	53.665,00	61.568,00	7.903,00
299.717,21	2)	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	1.255.434,00	662.847,00	-592.587,00
0	3)	Svalutazioni immobilizzazioni	0	0	
0	4)	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	0	0	

324.967,60	XI	ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	39	153.712,00	385.199,00	231.487,00
178.684,15	XII	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	40	49.542,00	46.302,00	-3.240,00
14.672.795,28		TOTALE COSTI OPERATIVI B)		27.419.016,00	34.458.779,00	7.039.763,00
4.850.825,91		DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)		748.112,00	838.955,00	90.843,00
18,52	C)	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		-130.000,00	-55.645,00	74.355,00
0,35	1)	Proventi finanziari	41	0	0	
0,25	2)	Interessi ed altri oneri finanziari	42	130.000,00	55.645,00	-74.355,00
18,42	3)	Utili e Perdite su cambi	43	0	0	
0	D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		0	0	
0	1)	Rivalutazioni	44	0	0	
0	2)	Svalutazioni	45	0	0	
48.277,68	E)	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		0	0	
117.949,58	1)	Proventi	46	0	0	
69.671,90	2)	Oneri	47	0	0	
316.297,68	F)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE ANTICIPATE	48	618.112,00	783.310,00	165.198,00
4.582.824,43		RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO		0	0	
		UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE	49	0	0	
		RISULTATO A PAREGGIO		0	0	

Si riporta di seguito lo schema di budget economico per voci CoAn per l'anno 2023:

VOCE COAN	Budget 2023	
CA.03	PROVENTI OPERATIVI	35.297.734
CA.03.01	PROVENTI PROPRI	12.129.583
CA.03.01.02	Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	42.549
CA.03.01.03	Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi	12.087.034
CA.03.02	CONTRIBUTI	23.166.638
CA.03.02.01	Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	22.767.269
CA.03.02.03	Contributi dall'Unione Europea e dal resto del mondo	14.072
CA.03.02.04	Contributi da altri (pubblici)	184.621
CA.03.02.05	Contributi da altri (privati)	80.890
CA.03.02.07	Contributi da Università	119.786
CA.03.05	ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.513
CA.03.05.01	ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.513
CA.04	COSTI OPERATIVI	34.458.779
CA.04.01	Costi del personale dedicato alla didattica e alla ricerca	13.792.943
CA.04.01.01	Personale dedicato alla didattica e alla ricerca	12.824.864
CA.04.01.02	Altri costi personale docente e ricercatore	968.079
CA.04.02	Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	3.106.453
CA.04.02.01	Personale dirigente e tecnico amministrativo	3.106.453
CA.04.03	COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	16.403.467
CA.04.03.01	Costi per sostegno agli studenti	6.863.028
CA.04.03.02	Costi per il diritto allo studio	558.985
CA.04.03.03	Costi per l'attività editoriale	1.351.722
CA.04.03.04	Trasferimenti a partner di progetti coordinati	1.670.693
CA.04.03.05	Acquisto materiale consumo per laboratori	1.171.828
CA.04.03.07	Acquisto di libri, periodici, materiale bibliografico	709.769
CA.04.03.08	Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali	2.749.702
CA.04.03.09	Acquisto altri materiali	171.005
CA.04.03.11	Costi per godimento di beni di terzi	669.721
CA.04.03.12	Altri costi	487.014
CA.04.04	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	724.415
CA.04.04.01	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	724.415
CA.04.05	ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	385.199
CA.04.05.01	ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	385.199
CA.04.06	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	46.302
CA.04.06.02	RESTITUZIONI E RIMBORSI	46.302
CA.05	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	55.645
CA.05.02	INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	55.645
CA.05.02.01	INTERESSI PASSIVI	55.645
CA.09	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE ANTICIPATE	783.310
CA.09.02	IRAP	721.023
CA.09.03	IMPOSTE DIVERSE	62.287

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

			Budget 2023 ISTITUTO	Budget 2023 PROGETTI	BUDGET 2023
A)	PROVENTI OPERATIVI				
I	PROVENTI PROPRI		0,00	12.129.583,00	12.129.583,00
1)	Proventi per la didattica	1	0,00		0,00
2)	Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	2	0,00	42.549,00	42.549,00
3)	Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi	3	0,00	12.087.034,00	12.087.034,00
II	CONTRIBUTI		19.102.755,00	4.063.883,00	23.166.638,00
1)	Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	5	19.102.755,00	3.664.514,00	22.767.269,00
2)	Contributi Regioni e Province autonome	6	0,00		0,00
3)	Contributi altre Amministrazioni locali	7	0,00		0,00
4)	Contributi dall'Unione Europea e dal resto del mondo	8	0,00	14.072,00	14.072,00
5)	Contributi da Università	9	0,00	119.786,00	119.786,00
6)	Contributi da altri (pubblici)	10	0,00	184.621,00	184.621,00
7)	Contributi da altri (privati)	11	0,00	80.890,00	80.890,00
III	PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	12	0,00	0,00	0,00
IV	PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO (*)	13	0,00	0,00	0,00
V	ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	14		1.513,00	1.513,00
	1) di cui "Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria"				
VI	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	15	0,00	0,00	0,00
VII	INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	16	0,00	0,00	0,00
	TOTALE PROVENTI A)		19.102.755,00	16.194.979,00	35.297.734,00
B)	COSTI OPERATIVI				
VIII	COSTI DEL PERSONALE		8.477.965,00	8.421.431,00	16.899.396,00
1)	Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica		6.751.477,00	7.041.466,00	13.792.943,00
	a) docenti/ricercatori	17	5.061.138,00	3.026.445,00	8.087.583,00
	b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc.)	18	1.219.641,00	3.431.942,00	4.651.583,00
	c) docenti a contratto	19	85.698,00	0,00	85.698,00
	d) esperti linguistici	20	0,00	0,00	0,00
	e) altro personale dedicato alla ricerca e alla didattica	21	385.000,00	583.079,00	968.079,00
2)	Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	22	1.726.488,00	1.379.965,00	3.106.453,00
IX	COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE		8.881.286,00	7.522.181,00	16.403.467,00
1)	Costi per sostegno agli studenti	23	4.369.852,00	2.493.176,00	6.863.028,00
2)	Costi per il diritto allo studio	24	433.985,00	125.000,00	558.985,00
3)	Costi per l'attività editoriale	25	496.681,00	855.041,00	1.351.722,00
4)	Trasferimenti a partner di progetti coordinati	26	350.000,00	1.320.693,00	1.670.693,00
5)	Acquisto materiale consumo per laboratori	27	0,00	1.171.828,00	1.171.828,00
6)	Variazioni delle rimanenze di materiale di consumo per laboratori	28	0,00	0,00	0,00
7)	Acquisto di libri, periodici, materiale bibliografico	29	685.769,00	24.000,00	709.769,00

8)	Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali	30	1.754.908,00	994.794,00	2.749.702,00
9)	Acquisto altri materiali	31	107.762,00	63.243,00	171.005,00
10)	Variazione delle rimanenze di materiali	32	0,00	0,00	0,00
11)	Costi per godimento di beni di terzi	33	335.248,00	334.473,00	669.721,00
12)	Altri costi	34	347.081,00	139.933,00	487.014,00
X	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		724.415,00	0,00	724.415,00
1)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	35	61.568,00		61.568,00
2)	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	36	662.847,00		662.847,00
3)	Svalutazioni immobilizzazioni	37	0,00	0,00	0,00
4)	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	38	0,00	0,00	0,00
XI	ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	39	385.199,00		385.199,00
XII	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	40	46.302,00		46.302,00
	TOTALE COSTI OPERATIVI B)		18.515.167,00	15.943.612,00	34.458.779,00
	DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)		587.588,00	251.367,00	838.955,00
C)	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		55.645,00	0,00	55.645,00
1)	Proventi finanziari	41	0,00	0,00	0,00
2)	Interessi ed altri oneri finanziari	42	55.645,00		55.645,00
3)	Utili e Perdite su cambi	43	0,00	0,00	0,00
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		0,00	0,00	0,00
1)	Rivalutazioni	44	0,00	0,00	0,00
2)	Svalutazioni	45	0,00	0,00	0,00
E)	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		0,00	0,00	0,00
1)	Proventi	46	0,00	0,00	0,00
2)	Oneri	47	0,00	0,00	0,00
F)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE ANTICIPATE	48	531.943,00	251.367,00	783.310,00
	RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO		0,00	0,00	0,00
	UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE	49	0,00	0,00	0,00
	RISULTATO A PAREGGIO		0,00	0,00	0,00

Proventi da progetti di ricerca.

		Budget 2023 PROGETTI C. EC	Budget 2023 PROGETTI B INVESTIMENTI	TOTALE PROVENTI DA PROGETTI ANNO 2023
PROVENTI PROPRI		12.129.583,00	22.811.218,00	34.940.801,00
Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	2	42.549,00	6.691,00	49.240,00
Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi	3	12.087.034,00	22.804.527,00	34.891.561,00
CONTRIBUTI		4.063.883,00	767.803,00	4.831.686,00
Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	5	3.664.514,00	765.409,00	4.429.923,00
Contributi dall'Unione Europea e dal resto del mondo	8	14.072,00		14.072,00
Contributi da Università	9	119.786,00		119.786,00
Contributi da altri (pubblici)	10	184.621,00		184.621,00
Contributi da altri (privati)	11	80.890,00	2.394,00	83.284,00
ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	14	1.513,00		1.513,00
TOTALE PROVENTI A)		16.194.979,00	23.579.021,00	39.774.000,00

2.2 BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

		2023		
BUDGET INVESTIMENTI ISTITUTO+ PJ ESTERNI		A) INVESTIMENTO	B) FONTI DI FINANZIAMENTO	
A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI	A) INVESTIMENTO INIZIALE	B) FONTI DI FINANZIAMENTO iniziali		
VOCI	IMPORTO INVESTIMENTO previsione iniziale	CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN C/C CAPITALE E/O C/IMPIANTI)	RISORSE DA INDEBITAMENTO	RISORSE PROPRIE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
Costi di impianto, ampliamento e sviluppo	-	-	-	-
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno	-	-	-	-
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-	-
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-
Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-
Manutenzioni straordinarie su beni di terzi	464.445,00	361.145,00	-	103.300,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	464.445,00	361.145,00	-	103.300,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
Terreni e Fabbricati	5.000.000,00	5.000.000,00	-	-
Impianti e attrezzature	6.026.100,00	5.223.100,00	-	803.000,00
Attrezzature scientifiche	7.042.006,00	7.042.006,00	-	-
Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	-	-	-	-
Mobili e arredi	100.000,00	-	-	100.000,00
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-
Altre immobilizzazioni materiali	6.249.770,00	5.952.770,00	-	297.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	24.417.876,00	23.217.876,00	-	1.200.000,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	150.000,00	-	-	150.000,00
TOTALE GENERALE	25.032.321,00	23.579.021,00	-	1.453.300,00
				25.032.321,00

Si riportano le voci coan relative al budget degli investimenti complessivo:

CA.01	ATTIVO	25.032.321,00
CA.01.01	IMMOBILIZZAZIONI	25.032.321,00
CA.01.01.01	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	464.445,00
CA.01.01.02	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	24.417.876,00
CA.01.01.02.01	Terreni e fabbricati	5.000.000,00
CA.01.01.02.02	Impianti e attrezzature	6.026.100,00
CA.01.01.02.03	Attrezzature scientifiche	7.042.006,00
CA.01.01.02.05	Mobili e arredi	100.000,00
CA.01.01.02.07	Altre immobilizzazioni materiali	6.249.770,00
CA.01.01.03	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	150.000,00

		2023		
BUDGET INVESTIMENTI ISTITUTO	A) INVESTIMENTO	B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI	A) INVESTIEMNTTO INIZIALE	B) FONTI DI FINANZIAMENTO iniziali		
VOCI	IMPORTO INVESTIMENTO previsione iniziale	CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN C/C CAPITALE E/O C/IMPIANTI)	RISORSE DA INDEBITAMENTO	RISORSE PROPRIE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
Costi di impianto, ampliamento e sviluppo				
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno				
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali				
Manutenzioni straordinarie su beni di terzi	103.300,00			103.300,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	103.300,00	-	-	103.300,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
Terreni e Fabbricati				
Impianti e attrezzature	803.000,00			803.000,00
Attrezzature scientifiche				
Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali				
Mobili e arredi	100.000,00			100.000,00
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni materiali	297.000,00			297.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.200.000,00	-		1.200.000,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	150.000,00			150.000,00
TOTALE GENERALE	1.453.300,00	-	-	1.453.300,00

		2023		
BUDGET INVESTIMENTI PJ ESTERNI	A) INVESTIMENTO	B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI	A) INVESTIEMNTTO INIZIALE	B) FONTI DI FINANZIAMENTO iniziali		
VOCI	IMPORTO INVESTIMENTO previsione iniziale	CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN C/C CAPITALE E/O C/IMPIANTI)	RISORSE DA INDEBITAMENTO	RISORSE PROPRIE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
Costi di impianto, ampliamento e sviluppo				
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno				
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali				
Manutenzioni straordinarie su beni di terzi	361.145,00	361.145,00		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	361.145,00	361.145,00	-	-
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
Terreni e Fabbricati	5.000.000,00	5.000.000,00		
Impianti e attrezzature	5.223.100,00	5.223.100,00		
Attrezzature scientifiche	7.042.006,00	7.042.006,00		
Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	-			
Mobili e arredi	-			
Immobilizzazioni in corso e acconti	-			
Altre immobilizzazioni materiali	5.952.770,00	5.952.770,00		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	23.217.876,00	23.217.876,00		-
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-		-
TOTALE GENERALE	23.579.021,00	23.579.021,00	-	-

CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN C/C CAPITALE E/O C/IMPIANTI)

I	PROVENTI PROPRI		0
1)	Proventi per la didattica	1	0
2)	Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	2	6.691,00
3)	Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi	3	22.804.527,00
II	CONTRIBUTI		
1)	Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	5	765.409,00
2)	Contributi Regioni e Province autonome	6	0
3)	Contributi altre Amministrazioni locali	7	0
4)	Contributi dall'Unione Europea e dal resto del mondo	8	0
5)	Contributi da Università	9	0
6)	Contributi da altri (pubblici)	10	0
7)	Contributi da altri (privati)	11	2.394,00
	TOTALE		23.579.021,00

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 espone 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 nota MEF RGS N. 306733 del 24.12.21 il MEF ha confermato che per calcolare i limiti di spesa e i correlati versamenti a favore dello Stato occorre considerare come anno parametro il primo anno di attività piena dell'ente. Quindi ha chiesto al MUR se il 2017 potesse essere considerato come primo anno di piena operatività del GSSI.

In particolare il MUR chiarisce con nota n. 1738 del 7/2/2022 che appare corretto assumere come riferimento i dati contabili risultanti dall'esercizio 2017 e ai fini della determinazione del limite di spesa per acquisti di beni e servizi di cui al comma 591 dell'art. 1 della legge 27 dicembre 2019, fare riferimento al valore medio della spesa sostenuta nel biennio 2017-2018, in modo da ancorare ad un parametro oggettivo la determinazione dei limiti di spesa e degli obblighi di versamento al bilancio dello Stato discendenti dalle disposizioni di contenimento della spesa, tuttora vigenti.

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.

E' stato calcolato il 50% della spesa per i tempi determinati del GSSI del 2017, pari ad euro **191.178,00**, primo anno di piena operatività del GSSI come anno parametro come chiarito dalle note MEF e MUR sopra richiamate.

Si fa presente che nella previsione 2023 il costo del personale a tempo determinato a carico Ateneo rispettoso del limite sopra indicato, è così determinato:

Descrizione	Stipendi	Oneri sociali	Totale	IRAP	Costo aziendale 2023	Costo su fondi esterni	Costo gravante sul tetto di euro 191.178,00
Competenze fisse al personale tecnico amministrativo a tempo determinato a carico bilancio	73.818,00	23.247,00	97.065,00	6.276,00	103.341,00		103.341,00
Competenze fisse al personale tecnico amministrativo a tempo determinato a carico progetti	340.317,00	107.165,00	447.482,00	28.927,00	476.409,00	476.409,00	
TOTALE TEMPI DETERMINATI	414.135,00	130.412,00	544.547,00	35.203,00	579.750,00		
Consigliera di fiducia carico bilancio	1.474,00	344	1.818,00	29	1.847,00		1.847,00
Stanziamiento Gender Equality Plan (GEP)[1]per compenso Consigliera di Fiducia	4.000,00		4.000,00		4.000,00		4.000,00
TOTALE altro personale	5.474,00	344	5.818,00	29	5.847,00		
TOTALE	419.609,00	130.756,00	550.365,00	35.232,00	585.597,00	476.409,00	109.188,00

[1] Il Gender Equality Plan (GEP) è un documento programmatico triennale a scorrimento annuale finalizzato alla pianificazione e implementazione di azioni che favoriscano la riduzione delle asimmetrie di genere. Viene predisposto e adottato annualmente dal Comitato Unico di Garanzia di Ateneo (CUG), sul modello delle "Strategie per la parità di Genere" dell'Unione Europea, e per il triennio 2023-2025 prevede l'adozione di misure finalizzate a:

- favorire l'equilibrio tra vita privata e vita lavorativa e il benessere organizzativo;
- promuovere l'equilibrio di genere nelle posizioni di vertice e negli organi decisionali;
- promuovere l'uguaglianza di genere nel reclutamento e nelle progressioni di carriera;
- favorire l'integrazione della dimensione di genere nella ricerca, nei programmi di insegnamento e nella formazione;
- promuovere misure di contrasto alla violenza di genere, comprese le molestie sessuali.

Nell'ambito di tali misure è stato attivato un incarico di Consigliera, con le funzioni di consulenza e assistenza alla comunità del GSSI in materia di discriminazione, molestie, mobbing, disagio psico-fisico, problemi di natura relazionale, nonché di mancato rispetto dei valori e delle regole enunciate nel Codice etico e nel Codice di Comportamento di Ateneo.

Acquisto di beni e servizi

In relazione ai limiti di spesa per beni e servizi, il GSSI, considerate le note MEF e MUR sopra citate, 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, al netto delle spese per consumi energetiche ai sensi della circolare rgs 42/2022:

2017	Somma di Ammontare	SPESE GAS ED ENERGIA ELETTRICA	TOTALE
LSC0.0.B6	17.110,56		17.110,56
LSC0.0.B7	1.137.351,17	-52.135,46	1.085.215,71
LSC0.0.B8	562.257,10		562.257,10
Totale complessivo	1.716.718,83	-52.135,46	1.664.583,37

2018	Somma di Ammontare	SPESE GAS ED ENERGIA ELETTRICA	TOTALE
LSC0.0.B6	30.879,21		30.879,21
LSC0.0.B7	2.254.390,42	-110.590,06	2.143.800,36
LSC0.0.B8	533.108,73		533.108,73
Totale complessivo	2.818.378,36	-110.590,06	2.707.788,30

Limite dei DUE esercizi 2017-2018 (LIMITE DI SPESA)

	LIMITE 2017/2018	LIMITE 2017/2018 SENZA CONSUMI ENERGETICI
TOTALE	4.535.097,19	4.372.371,67
LIMITE PARI ALLA SEMISOMMA	2.267.549,00	2.186.186,00

Si riportano le spese di previsione anno 2023:

Voce COAN	Denominazione	Codice riclassificato analitico	Denominazione	Importo
CA.04.03.09.02.01	Acquisto beni strumentali < €150	LSC0.0.B6	Acquisto beni	76.900,00
CA.04.03.05.01.01	Acquisto materiale di consumo per laboratori	LSC0.0.B6	Acquisto beni	
CA.04.03.09.01.02	Cancelleria e altro materiale di consumo	LSC0.0.B6	Acquisto beni	27.540,00
CA.04.03.09.01.03	Carburanti (auto blu)	LSC0.0.B6	Acquisto beni	3.323,00
CA.04.03.09.01.01	Carburanti, combustibili e lubrificanti	LSC0.0.B6	Acquisto beni	
CA.04.03.08.03.04	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	
CA.04.03.08.01.11	Altre spese per servizi	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	206.324,00
CA.04.03.08.02.08	Altre utenze e canoni	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	30.000,00
CA.04.03.08.01.04	Assicurazioni	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	60.000,00
CA.04.03.08.01.06	Assistenza informatica e manutenzione software	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	40.337,00
CA.04.02.01.06.02.01	Collaborazioni coordinate continuative amministrative	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	5.474,00
CA.04.03.08.04.01.01	Consulenze tecniche, amministrative e legali (competenze lorde)	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	48.855,00
CA.04.02.01.06.02.02	Contributi obbligatori per collaborazioni coordinate continuative amministrative	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	344,00
CA.04.03.08.04.01.02	Contributi obbligatori su consulenze tecniche, amministrative e legali	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	
CA.04.03.12.01.02.02	Contributi obbligatori su gettoni/indennità ai membri degli organi istituzionali	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	30.008,00
CA.04.01.01.04.01.02	Contributi obbligatori sul personale docente a contratto	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	16.698,00
CA.04.03.12.01.02.01	Gettoni/indennità ai membri degli organi istituzionali (competenze lorde)	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	124.000,00

CA.04.02.01.06.02.03	IRAP per collaborazioni coordinate continuative amministrative	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	29,00
CA.04.01.01.04.01.03	IRAP per personale docente a contratto	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	5.865,00
CA.04.03.08.04.01.03	IRAP su consulenze tecniche, amministrative e legali	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	
CA.04.03.12.01.02.03	IRAP su gettoni/indennità ai membri degli organi istituzionali	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	10.541,00
CA.04.03.08.03.02	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	22.850,00
CA.04.03.08.03.03	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	
CA.04.03.08.03.01	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili, pertinenze e impianti	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	202.650,00
CA.04.03.08.03.07	Manutenzione ordinaria e riparazioni su beni di terzi	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	
CA.04.03.12.01.01	Missioni e rimborsi spese trasferta organi istituzionali	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	24.000,00
CA.04.03.03.03.01.04	Organizzazione manifestazioni e convegni	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	190.809,00
CA.04.01.01.04.01.01	Personale docente a contratto	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	69.000,00
CA.04.03.08.01.19	Prestazioni di servizio strumentali agli investimenti	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	
CA.04.03.08.01.02	Pubblicità discrezionale	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	
CA.04.03.08.01.01	Pubblicità obbligatoria	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	
CA.04.03.08.03.05	Riscaldamento e condizionamento	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	
CA.04.03.08.03.06	Servizi di traslochi e facchinaggio	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	63.500,00
CA.04.03.08.01.12	Servizio di accertamento veterinario stabulario	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	
CA.04.03.08.01.08	Smaltimento rifiuti	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	
CA.04.03.08.01.10	Spesa corrente per brevetti	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	
CA.04.03.08.01.17	Spese di rappresentanza	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	
CA.04.03.08.01.07	Spese legali e patrocinio	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	
CA.04.03.08.01.13	Spese per accertamenti sanitari	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	350,00
CA.04.03.08.01.16	Spese per commissioni bancarie su bonifici esteri	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	
CA.04.03.08.01.14	Spese per facility management	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	564.541,00
CA.04.03.08.01.05	Spese per la promozione dell'Ateneo	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	7.000,00
CA.04.03.03.02.01	Spese per pubblicazioni	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	
CA.04.03.08.01.09	Spese per servizi di stampa, legatoria e revisione articoli	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	
CA.04.03.08.01.15	Spese per vestiario e biancheria	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	
CA.04.03.08.01.03	Spese postali e spedizioni	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	
CA.04.03.08.01.18	Stime immobiliari, aggiornamenti e revisioni catastali, arbitrati	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	
CA.04.03.08.02.07	UtENZE e canoni di accesso a banche dati	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	
CA.04.03.08.02.05	UtENZE e canoni per acqua	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	
CA.04.03.08.02.03	UtENZE e canoni per reti di trasmissione	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	20.000,00
CA.04.03.08.02.01	UtENZE e canoni per telefonia fissa	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	
CA.04.03.08.02.02	UtENZE e canoni per telefonia mobile	LSC0.0.B7	Acquisto servizi	
CA.04.03.11.01.03	Leasing operativo ed altre forme di locazione di beni mobili	LSC0.0.B8	Godimento beni di terzi	
CA.04.03.11.01.01	Licenze software	LSC0.0.B8	Godimento beni di terzi	170.000,00
CA.04.03.11.01.04	Locazioni passive	LSC0.0.B8	Godimento beni di terzi	160.000,00
CA.04.03.11.01.02	Noleggi e spese accessorie	LSC0.0.B8	Godimento beni di terzi	
CA.04.03.11.01.05	Noleggi e spese accessorie (auto blu)	LSC0.0.B8	Godimento beni di terzi	5.248,00
				2.186.186,00

Versamenti al bilancio dello Stato

Si è proceduto a calcolare i versamenti dovuti per l'anno 2023 prendendo come parametro il primo anno di esercizio, il 2017, come da seguente tabella:

Scheda monitoraggio riduzioni di spesa con versamento in entrata al bilancio dello Stato
Da inviare a: Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - Ispettorato Generale di Finanza
All'Ufficio II per gli Enti ed organismi operanti nella sfera di competenza del Ministero della salute e delle strutture sanitarie presenti sul territorio nazionale- indirizzo e-mail: igf.ufficio2.rgs@tesoro.it
All'Ufficio IV per gli Enti ed organismi operanti nella sfera di competenza dei Ministeri: dell'istruzione; dell'università e della ricerca; per i beni e le attività culturali e del turismo. - indirizzo e-mail: igf.ufficio4.rgs@tesoro.it

All'Ufficio VII per gli Enti ed organismi operanti nella sfera di competenza della Presidenza del Consiglio dei Ministri e dei Ministeri: dell'economia e finanze; delle politiche agricole, alimentari e forestali; dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare; delle infrastrutture e dei trasporti; dello sviluppo economico relativamente all'area delle comunicazioni. - indirizzo e-mail: igf.ufficio7.rgs@tesoro.it	
All' Ufficio VIII per gli Enti ed organismi pubblici operanti nella sfera di competenza dei Ministeri: dell'interno; degli affari esteri; della giustizia; del lavoro e delle politiche sociali; della difesa; dello sviluppo economico - ad esclusione dell'area relativa alle comunicazioni. - indirizzo e-mail: igf.ufficio8.rgs@tesoro.it	
Denominazione Ente: GRAN SASSO SCIENCES INSTITUTE	
Applicazione D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010	
Disposizioni di contenimento	versamento
Art. 6 comma 1 (Spese per organismi collegiali e altri organismi) Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno	
Art. 6 comma 14 (Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi) Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno	8.047,64

Gli accantonamenti a bilancio sono capienti per effettuare i versamenti indicati e non necessitano di ulteriori accantonamenti.

Risulta infatti:

ACCANTONAMENTI A BILANCIO

Voci CoGe	DESCRIZIONE	IMPORTO
CG.02.02.01.23 - Fondo accantonamento per versamenti allo Stato	accantonato al 01.01.22	290.847,76
TOTALE		290.847,76
Utilizzi per versamenti effettuati (anni 2018-2022)		40.238,20
TOTALE		250.602,56

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 aderenza alla risposta fornita dal MEF con nota n. 306733 del 24/12/21, è stato calcolato il tetto di spesa stimato dall'Ateneo, avendo riguardo al 70% delle spese effettuate nell'anno 2017, 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 2023 sulle voci evidenziate nella tabella sotto riportata risultano in linea con il limite sopra calcolato.

CODIFICAZIONE	DENOMINAZIONE CONTO	Totale budget	Totale tetto
CA.04.03.09.01.03	Benzina e gasolio per autotrazione auto blu	3.323,00	
CA.04.03.11.01.05	Noleggi e spese accessorie auto blu	5.248,00	
CA.04.03.08.01.20	Pedaggi autostradali (auto blu)	3.500,00	
		12.071,00	12.071,46

Pur rispettando il limite annuo si è provveduto ad una diversa ripartizione tra le voci in base ai consumi dell'anno 2022.

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 2022	Stanziamiento esercizio 2023	Differenza
I. PROVENTI PROPRI	9.854.754,00	12.129.583,00	2.274.829,00
II. CONTRIBUTI	16.256.019,00	23.166.638,00	6.910.619,00
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	0	0	0
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	0	0	0
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	2.056.355,00	1.513,00	-2.054.842,00
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	0	0	0
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0	0	0
TOTALE	28.167.128,00	35.297.734,00	7.130.606,00

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2023 Istituto	Stanziamiento esercizio 2023 Progetti	TOTALE
I. PROVENTI PROPRI	0	12.129.583,00	12.129.583,00
II. CONTRIBUTI	19.102.755,00	4.063.883,00	23.166.638,00
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	0	0	0,00
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	0	0	0,00
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	0,00	1.513,00	1.513,00
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	0	0	0,00
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0	0	0,00
TOTALE	19.102.755,00	16.194.979,00	35.297.734,00

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 2022	Stanziamiento esercizio 2023	Differenza
1) Proventi per la didattica	0,00	0,00	0,00
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	46.932,00	42.549,00	-4.383,00
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	9.807.822,00	12.087.034,00	2.279.212,00
TOTALE	9.854.754,00	12.129.583,00	2.274.829,00

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 2023.

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. Per maggiori dettagli, si veda la apposita sezione relativi ai Progetti di ricerca.

La voce **3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi** riguarda la previsione di proventi a copertura dei costi di competenza 2023 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.

Per maggiori dettagli, si veda la apposita sezione relativi ai Progetti di ricerca.

II – CONTRIBUTI

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2022	Stanziamiento esercizio 2023	Differenza
1. Contributi MUR e altre Amministrazioni centrali	15.894.279,00	22.767.269,00	6.872.990,00

4. Contributi Unione Europea e resto del mondo	34.722,00	14.072,00	-20.650,00
5. Contributi da Università	124.700,00	119.786,00	-4.914,00
6. Contributi da altri (pubblici)	192.761,00	184.621,00	-8.140,00
7. Contributi da altri (privati)	9.557,00	80.890,00	71.333,00
TOTALE	16.256.019,00	23.166.638,00	6.910.619,00

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2023 istituto	Stanziamiento esercizio progetti 2023	TOTALE
1. Contributi MUR e altre Amministrazioni centrali	19.102.755,00	3.664.514,00	22.767.269,00
4. Contributi Unione Europea e resto del mondo	0,00	14.072,00	14.072,00
5. Contributi da Università	0,00	119.786,00	119.786,00
6. Contributi da altri (pubblici)	0,00	184.621,00	184.621,00
7. Contributi da altri (privati)	0,00	80.890,00	80.890,00
TOTALE	19.102.755,00	4.063.883,00	23.166.638,00

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

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2022	Stanziamiento esercizio 2023	Differenza
Contributi correnti da MUR	15.694.523,00	22.562.113,00	6.867.590,00
Contributi correnti da altri Ministeri	199.756,00	205.156,00	5.400,00
TOTALE	15.894.279,00	22.767.269,00	6.872.990,00

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2023 Istituito	Stanziamiento esercizio 2023 Progetti	TOTALE
Contributi correnti da MUR	19.102.755,00	3.459.358,00	22.562.113,00
Contributi correnti da altri Ministeri	0,00	205.156,00	205.156,00
TOTALE	19.102.755,00	3.664.514,00	22.767.269,00

Nella voce *Contributi correnti da MUR* sono compresi euro 19.102.755,00 per FFO ed euro 3.459.358,00 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:

Stima Fondo Finanziamento Ordinario ANNO 2023	IMPORTO
Quota base FFO	12.391.968,00

Quota premiale	4.378.748,00
Integrazione quota base	409.150,00
Piano straordinari docenti	1.049.051,00
Obbligazioni assunte e interventi specifici	51.753,00
Scatti biennali docenti	88.697,00
Valorizzazione personale TA	20.318,00
Piani straordinari reclutamento personale universitario 2022-2026	621.586,00
Chiamate dirette	91.484,00
TOTALE	19.102.755,00

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

Andamento FFO GSSI 2019 – 2023

ANNO	FFO	NOTE
2019	9.000.000,00	
2020	12.987.653,00	(1)
2021	16.599.678,00	(2)
2022	19.719.805,00	(3)
2023	19.102.755,00	(4)

Note:

(1) Pag. 89 cons. 2020

(2) Pag. 73 cons. 2021 al netto quote covid (86,82+7.852,07) e incrementato delle assegnazioni effettuate nel 2022:

Art. 9 lettera f) - FFO 2021	2.756,00
Art 9, lettera g) - FFO 2021	3.816,00
Art 9, lettera l) - FFO 2021	6.566,00

(3) Ffo 2022.

(4) La stima del FFO 2023 risulta più bassa di quella del 2022 in quanto, a titolo prudenziale, si è operata una stima di FFO anno 2023 inferiore rispetto al FFO 2022 in attesa di conoscere l'entità delle quote premiali che verrà comunicata dal MUR durante il 2023.

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	Stanziamento esercizio 2022	Stanziamento esercizio 2023	Differenza
Contributi da Unione Europea	34.722,00	14.072,00	-20.650,00

TOTALE	34.722,00	14.072,00	-20.650,00
---------------	------------------	------------------	-------------------

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 2022	Stanziamiento esercizio 2023	Differenza
Contributi da Università	124.700,00	119.786,00	-4.914,00
TOTALE	124.700,00	119.786,00	-4.914,00

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 2022	Stanziamiento esercizio 2023	Differenza
Contributi da enti pubblici vari	192.761,00	184.621,00	-8.140,00
TOTALE	192.761,00	184.621,00	-8.140,00

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 2022	Stanziamiento esercizio 2023	Differenza
Contributi da privati	9.557,00	80.890,00	71.333,00
TOTALE	9.557,00	80.890,00	71.333,00

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 2022	Stanziamiento esercizio 2023	Differenza
Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti da contabilità finanziaria	2.048.864,00	0	-2.048.864,00
Utilizzo fondi da riserve vincolate	0	0	0
Proventi e ricavi diversi	7.491,00	1.513,00	-5.978,00
TOTALE	2.056.355,00	1.513,00	-2.054.842,00

Tale voce comprende euro 1.513,00 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

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2023 Progetti
I. PROVENTI PROPRI SU PROGETTI	12.129.583,00
II. CONTRIBUTI	4.063.883,00
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	0,00
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	0,00
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.513,00
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	0,00
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0,00
TOTALE	16.194.979,00

A) PROVENTI OPERATIVI

I – PROVENTI PROPRI SU PROGETTI

Descrizione	Stanziamento esercizio 2023
1) Proventi per la didattica	0,00
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	42.549,00
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	12.087.034,00
TOTALE	12.129.583,00

I.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 2023 si prevedono Euro **42.549,00** (dato approssimato all'unità di euro) 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 2023:

Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico

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 2023
CA.03.01.02.01	Proventi da attività c/terzi	CONV_COMUNE_PIATTAFORMA	Comune dell'Aquila	Informatica	15/11/18	15/12/24	56.806,96	35.071,00
CA.03.01.02.01	Proventi da attività c/terzi	IOM_2021	Organizzazione Internazionale per le Migrazioni	Scienze Sociali	03/11/21	31/12/22	7.478,30 €	7.478,00
		Totale						42.549,00

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.

Voce CoAn	Descrizione	Stanziamiento esercizio 2022	Stanziamiento esercizio 2023	Differenza
CA.03.01.02.01	Proventi da attività c/terzi	46.932,00	42.549,00	-4.383,00
	Totale	46.932,00	42.549,00	-4.383,00

I.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*). Nell’esercizio 2023 si prevedono Euro **12.087.034,00** di proventi da ricerche con finanziamenti competitivi.

Ai fini di una più completa informazione, si ritiene necessario un breve riepilogo dei progetti di ricerca di maggiore impatto per l’Ateneo.

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2022	Stanziamiento esercizio 2023	Differenza
Ricerche su finanziamenti competitivi da MUR	1.276.485,00	2.587.476,00	1.310.991,00
Ricerche su finanziamenti competitivi da altri Ministeri	5.680.203,00	6.256.899,00	576.696,00
Ricerche su finanziamenti competitivi da UE e altri organismi internazionali	2.020.211,00	1.927.772,00	-92.439,00
Ricerche su finanziamenti competitivi da altri enti pubblici nazionali	655.843,00	1.172.724,00	516.881,00
Ricerche su finanziamenti competitivi da soggetti privati nazionali	175.080,00	142.163,00	-32.917,00
TOTALE	9.807.822,00	12.087.034,00	2.279.212,00

Si espongono di seguito le categorie di progetti, secondo la matrice sotto indicata che incrocia i progetti con la fonte di finanziamento:

PROGETTI	Ricerche su finanziamenti	Ricerche su finanziamenti	Ricerche su finanziamenti	Ricerche su finanziamenti	Ricerche su finanziamenti	TOTALE
----------	---------------------------	---------------------------	---------------------------	---------------------------	---------------------------	--------

	competitivi da MIUR	competitivi da altri Ministeri	competitivi da UE e altri organismi internazionali	competitivi da altri enti pubblici nazionali	competitivi da soggetti privati nazionali	
PRIN	688.791,91					688.791,91
PON	15.784,20					15.784,20
PON-AIM	217.910,20					217.910,20
Progetto CUIIM		1.219.829,78				1.219.829,78
Progetto NUSES		4.975.154,11				4.975.154,11
HORIZON EUROPE			1.802.513,89			1.802.513,89
PNRR E PNC	1.657.654,86			457.131,80		2.114.786,66
Altri progetti con finanziamenti competitivi	7.335,12	61.914,88	125.258,35	715.591,92	142.163,29	1.052.263,56
TOTALE	2.587.476,29	6.256.898,77	1.927.772,24	1.172.723,72	142.163,29	12.087.034,31
TOTALE ARROTONDATO	2.587.476,00	6.256.899,00	1.927.772,00	1.172.724,00	142.163,00	12.087.034,00

I.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.miur.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 (di cui 3 con ruolo di coordinatore) su 17 proposte presentate. Nell’ambito del bando PRIN 2020, il GSSI, al momento, risulta beneficiario di 4 finanziamenti (di cui 3 con ruolo di coordinatore) su 20 proposte presentate. Di seguito si riporta la tabella dei programmi ammessi al finanziamento.

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 2023
CA.03.01.03.01	Ricerche su finanziamenti competitivi da MIUR	PRIN_2017_PE6_AC ETO	2017FTXR7 S_005	Informatica	29/08/19	28/02/23	128.000,00	37.449,71
CA.03.01.03.01	Ricerche su finanziamenti competitivi da MIUR	PRIN_2017_PE2_BA RACCHINI	2017T54J9J_004	Fisica	29/08/19	28/02/23	143.676,00	27.763,13
CA.03.01.03.01	Ricerche su finanziamenti competitivi da MIUR	PRIN_2017_PE9_BR ANCHESI	20179ZF5K S_002	Fisica	03/11/19	03/05/23	85.700,00	13.375,46
				Fisica			234.300,00	53.497,50

CA.03.01. 03.01	Ricerche su finanziamenti competitivi da MIUR	PRIN_2017_PE9_COCCIA	2017SYRTC N_001		03/11/19	03/05/23		
CA.03.01. 03.01	Ricerche su finanziamenti competitivi da MIUR	PRIN_2017_PE6_DANGELO	2017R9FHS R_002	Informatica	29/08/19	28/02/23	122.220,00	24.517,53
CA.03.01. 03.01	Ricerche su finanziamenti competitivi da MIUR	PRIN_2017_PE2_FERRONI	2017FJZMC J_004	Fisica	29/08/19	28/02/23	186.000,00	88.302,49
CA.03.01. 03.01	Ricerche su finanziamenti competitivi da MIUR	PRIN_2017_PE1_GUGLIELMI	2017E844SL _001	Matematica	19/08/19	19/02/23	44.000,00	36.223,38
CA.03.01. 03.01	Ricerche su finanziamenti competitivi da MIUR	PRIN_2017_PE2_PAGLIAROLI	2017W4HA7 S_006	Fisica	29/08/19	28/02/23	83.427,00	79.371,72
CA.03.01. 03.01	Ricerche su finanziamenti competitivi da MIUR	PRIN_2017_PE6_TRUBIANI	2017TWRC NB_004	Informatica	29/08/19	28/02/23	142.000,00	49.517,19
CA.03.01. 03.01	Ricerche su finanziamenti competitivi da MIUR	PRIN_2020_PE2_2_Galbiati	20208XN9T Z_001	Fisica	19/05/2022	18/05/2025	112.643,00	29.000,00
CA.03.01. 03.01	Ricerche su finanziamenti competitivi da MIUR	PRIN_2020_PE2_2_Puiu	2020H5L338 _004	Fisica	19/05/2022	18/05/2025	195.000,00	68.949,80 €
CA.03.01. 03.01	Ricerche su finanziamenti competitivi da MIUR	PRIN_2020_PE9_10_Baracchini	2020MZ884 C_001	Fisica	30/05/2022	29/05/2025	181.716,00	95.501,00

	ivi da MIUR							
CA.03.01.03.01	Ricerche su finanziamenti competitivi da MIUR	PRIN_2020_PE9_13_Branchesi	2020KB33T_P_001	Fisica	30/05/2022	29/05/2025	153.750,00	85.323,00
		TOTALE					1.812.432,00	688.791,91

I.3.2 PON

(Progetti di ricerca industriale e sviluppo sperimentale nelle 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 Ente finanziatore	Area Scientifica	Data inizio attività	Data fine attività	Contributo totale	Previsione proventi 2023
CA.03.01.03.01	Ricerche su finanziamenti competitivi da MIUR	PON_NGS	ARS01_01215	Fisica	01/05/18	18/09/23	118.750,00	15.784,20

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 Ente finanziatore	Area Scientifica	Data inizio attività	Data fine attività	Contributo totale	Previsione proventi 2023
CA.03.01.03.01	Ricerche su finanziamenti competitivi da MIUR	PON_AIM_AIM1880573-1	1880573-1	Scienze Sociali	01/06/20	31/05/23	381.059,52	62.727,81
CA.03.01.03.01	Ricerche su finanziamenti competitivi da MIUR	PON_AIM_AIM1880573-2	1880573-2	Informatica	01/06/20	15/06/23	377.395,50	155.182,39
			Totale					217.910,20

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 e voce CoAn	Codice progetto U-Gov	ID Progetto Ente finanziatore	Area Scientifica	Data inizio attività	Data fine attività	Contributo totale	Previsione proventi 2023
CA.03.01.03.02	Ricerche su finanziamenti competitivi da altri Ministeri	CUIM_2017-2019	CIPE	Generale	01/01/18	ND	4.500.000,00	1.219.829,78

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 microsatelliti, 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 Ente finanziatore	Area Scientifica	Data inizio attività	Data fine attività	Contributo totale	Previsione proventi 2023
CA.03.01.03.02	Ricerche su finanziamenti competitivi da altri Ministeri	NUSES	CIPE	Fisica	01/01/19	31/12/22	7.000.000,00	4.975.154,11

1.3.5 – HORIZON EUROPE

Il Programma Quadro dell’Unione Europea per la ricerca e l’innovazione HORIZON EUROPE (ed il vecchio Programma Quadro Horizon 2020)

Horizon Europe è il nuovo Programma Quadro dell’Unione Europea per la Ricerca e l’Innovazione 2021-2027 che sostituisce il vecchio Programma Quadro del settennio 2014-2020 (Horizon 2020). Con i suoi quasi 100 miliardi di euro di budget, è il programma di finanziamento per la ricerca e l’innovazione più grande d’Europa. Il programma è suddiviso in 3 Pillar: 1) Open Science; 2) Global Challenges and Industrial Competitiveness; 3) Open Innovation.

Il primo Pillar è destinato a finanziare idee progettuali di frontiera secondo un approccio *bottom-up* ed è articolato nei seguenti 3 programmi: ERC – European Research Council; MSCA – Marie Skłodowska Curie Actions; Research Infrastructures.

Il secondo Pillar ha un approccio fortemente tematico (*top-down*). I “cluster” (poli tematici) del secondo pilastro sono: Salute; Cultura, creatività e società inclusiva; Sicurezza civile; Digitale, industria e spazio; Clima, energia e mobilità; Prodotti alimentari, bioeconomia, risorse naturali, agricoltura e ambiente.

Il terzo Pillar ha l’obiettivo di stimolare innovazioni pionieristiche creatrici di mercato ed ecosistemi favorevoli all’innovazione. Gli strumenti per raggiungere gli obiettivi del terzo pilastro sono: il Consiglio europeo per l’innovazione; gli Ecosistemi europei per l’innovazione e l’Istituto europeo di innovazione tecnologia (EIT).

Ai tre Pillar si affiancano altre iniziative autonome ma strutturalmente collegate: Widening participation and spreading excellence; Reforming and enhancing the European R&I system.

Le novità principali del nuovo Programma quadro rispetto al precedente sono: il Consiglio europeo per l’innovazione; l’introduzione delle Missioni dell’UE; la politica della scienza aperta; possibilità di associazioni estese; nuovo approccio ai partenariati.

Nell’ambito dei Programmi quadro per la ricerca e l’innovazione dell’Unione Europea, il GSSI ha ottenuto diversi finanziamenti, come da tabella seguente.

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 2023
CA.03.01.03.03	Ricerche su finanziamenti competitivi da UE e altri organismi internazionali	DISCE (H2020-SC6-Transformations-2018-2019-2020/H2020-SC6-Transformations-2018)	G.A. n. 822314	Scienze Sociali	01/01/19	31/12/23	457.900,00	253.959,62
CA.03.01.03.03	Ricerche su finanziamenti competitivi da UE e altri organismi internazionali	GrowBot (H2020-FETPROACT-2018-2020/H2020-FETPROACT-2018-01)	G.A. n. 824074	Matematica	01/01/19	30/06/23	600.000,00	279.967,08
CA.03.01.03.03	Ricerche su finanziamenti competitivi da UE e altri organismi internazionali	INITIUM (H2020-ERC-2018-COG)	G.A. n. 818744	Fisica	01/03/19	29/02/24	1.109.705,00	592.395,02
CA.03.01.03.03	Ricerche su finanziamenti competitivi da UE e altri organismi internazionali	AHEAD2020 (H2020-INFRAIA-01-2018-2019)	G.A. n. 871158	Fisica	02/03/20	01/03/24	211.875,00	127.882,54
CA.03.01.03.03	Ricerche su finanziamenti competitivi da UE e altri organismi internazionali	DarkWave_H2020(H2020-WIDESPREAD-2018-2020)	G.A. 952480	Fisica	01/10/20	30/09/23	46.827,50	22.675,08
CA.03.01.03.03	Ricerche su finanziamenti competitivi da UE e altri organismi internazionali	H2020_ACCESS (H2020-MSCA-IF-2020-Global)	G.A. n. 101029688	Fisica	01/04/22	30/03/25	255.768,00	126.668,28
CA.03.01.03.03	Ricerche su finanziamenti competitivi da UE e altri organismi internazionali	HE_CARDIOTRIALS	G. A. n. 101039657	Matematica	01/10/2022	30/09/2027	763.666,67	172.666,67
CA.03.01.03.03	Ricerche su finanziamenti	ENDRISP	G. A. n. 101063588	Matematica	01/10/2022		265.099,20	117.849,60 €

	ti competitivi da UE e altri organismi internazionali					30/09/2025		
CA.03.01.03.03	Ricerche su finanziamenti competitivi da UE e altri organismi internazionali	HE_LAUDARE	G. A. n. 101054750	Informatica	01/10/2022	30/09/2027	423.495,00	108.450,00
		TOTALE					4.134.336,37	1.802.513,89

I.3.6 Progetti PNRR e PNC

Progetti competitivi PNRR finanziati sui fondi Next Generation EU e sul Fondo complementare al PNRR

Il Programma Next Generation EU (NGEU), con un budget di 750 miliardi di euro, è lo strumento con cui l'Unione Europea ha risposto alla crisi pandemica e che prevede investimenti e riforme per accelerare la transizione ecologica e digitale, il miglioramento della formazione dei lavoratori e il conseguimento di una maggiore equità di genere, territoriale e generazionale. Il Next Generation EU si avvale di due principali strumenti: il Dispositivo per la Ripresa e la Resilienza (RRF) e il Pacchetto di Assistenza alla Ripresa per la Coesione e i Territori d'Europa (REACT-EU).

Il dispositivo RRF richiede agli Stati membri di attuare le riforme e gli investimenti sulla base di un apposito documento programmatico, denominato Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR o Recovery Plan). Il PNRR si articola in sei Missioni e 16 Componenti. Le sei missioni del PNRR, che corrispondono alle aree di intervento dell'RRF, sono: Missione 1: Digitalizzazione, innovazione, competitività, cultura e turismo; Missione 2: Rivoluzione verde e transizione ecologica; Missione 3: Infrastrutture per una mobilità sostenibile; Missione 4: Istruzione e ricerca; Missione 5: Coesione e inclusione; Missione 6: Salute.

I proventi previsti, derivanti dai progetti su finanziamenti competitivi PNRR, finanziati sul Programma Next Generation EU e sul Fondo complementare al PNRR sono:

- VITALITY_ASTRAL_PNRR (Next Generation EU): è finanziato dal MUR, nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, Missione 4 Istruzione e ricerca – Componente 2 Dalla ricerca all'impresa – Investimento 1.5, finalizzato alla creazione e al rafforzamento di "ecosistemi dell'innovazione", costruzione di "leader territoriali di ricerca e sviluppo". Il GSSI partecipa con il ruolo di "spoke" all'interno della Fondazione Vitality;
- LNGS_FUTURE_PNRR (Next Generation EU): è finanziato dal MUR, nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, Missione 4, "Istruzione e Ricerca" - Componente 2, "Dalla ricerca all'impresa" - Linea di investimento 3.1, finalizzato alla realizzazione di un sistema integrato di infrastrutture di ricerca e innovazione". Il GSSI partecipa insieme all'INFN-LNGS, tramite un Accordo fra PP.AA., ex art. 15, L. 241/1990, per il coordinamento delle attività progettuali e dell'attuazione del progetto;
- SEIC_PNRR (Fondo complementare al PNRR): è finanziato dall'Agenzia per la Coesione Territoriale sul Fondo complementare al PNRR. Il finanziamento è finalizzato allo sviluppo di idee progettuali per il finanziamento di interventi di riqualificazione e rifunzionalizzazione di siti per la creazione di ecosistemi dell'innovazione nel Mezzogiorno. Nello specifico, il progetto prevede la riqualificazione e rifunzionalizzazione di un immobile dell'ex ospedale psichiatrico di Collemaggio L'Aquila (Infrastruttura SEIC), per la creazione di ecosistemi dell'innovazione. Il GSSI partecipa come coordinatore e soggetto proponente e capogruppo mandataria dell'ATS (Associazione Temporanea di Scopo), con altri soggetti pubblici e privati, partner del progetto.

Voce CoAn	Descrizione voce	Progetto	Previsione proventi 2023
CA.03.01.03.01	Ricerche su finanziamenti competitivi da MIUR	VITALITY_ASTRAPNRR	1.455.455,00
CA.03.01.03.01	Ricerche su finanziamenti competitivi da MIUR	LNGS_FUTURE_PNRR	202.199,86
CA.03.01.03.04	Ricerche su finanziamenti competitivi da altri enti pubblici nazionali	SEIC_PNRR (a valere sul Fondo complementare al PNRR)	457.131,80
	TOTALE		2.114.786,66

In merito ai tre progetti a valere sulle risorse del Next Generation EU e sul Fondo Complementare al PNRR, si forniscono di seguito ulteriori informazioni di dettaglio al fine di rendere evidenti gli aspetti relativi ai contributi riconosciuti e alla previsione delle spese da sostenere.

ID Progetto	Autorità di gestione	Ruolo	Data di avvio	Durata	Totale contributo (Quota GSSI)
VITALITY_ASTRAPNRR	MUR	Spoke	23/06/2022	36 mesi	7.630.905,00
LNGS_FUTURE_PNRR	MUR	Partner beneficiario	01/09/2022	30 mesi (prorogabile a 36 mesi)	413.449,36
SEIC_PNRR (a valere sul Fondo complementare al PNRR)	Agenzia per la Coesione territoriale	Coordinatore	28/06/2022	36 mesi	19.000.000,00
TOTALE					27.044.354,36

VITALITY_ASTRAPNRR (Next Generation EU)

L'avviso del Progetto in questione prevede che il soggetto attuatore (Hub), in esito alla fase di sottoscrizione dell'Atto d'Obbligo potrà richiedere una prima erogazione, a titolo di anticipazione, nella misura massima del 10% dell'importo agevolato, assistita da idonea garanzia fornita da una banca o da qualunque altra istituzione finanziaria o coperta da uno strumento fornito a garanzia dallo Stato membro, da un ente pubblico, da una

banca o da qualunque altro istituto finanziario stabilito in uno Stato membro da mantenere per tutta la durata del Programma di ricerca e innovazione dell'Ecosistema dell'innovazione.

All'esito positivo delle verifiche sulla documentazione attestante le attività progettuali, il MUR, in base al conseguimento degli indicatori di avanzamento collegati ai milestones e target associati all'intervento PNRR di riferimento, ed in coerenza con il piano dei pagamenti previsti dal decreto di concessione del finanziamento, dispone le erogazioni del contributo pubblico in favore dell'Hub, sino al massimo del 90% dell'agevolazione complessivamente approvata. L'Hub trasferirà, a sua volta, il contributo a ciascuno spoke, proporzionalmente agli stati di avanzamento delle attività progettuali rendicontate. L'erogazione finale è disposta a conclusione del Programma di ricerca e innovazione, sulla base dei costi effettivamente sostenuti dall'Ecosistema dell'innovazione e della realizzazione degli obiettivi fissati.

Di seguito, si riporta il budget attribuito al GSSI.

Gran Sasso Science Institute Task	MASSA CRITICA	RICERCATORI		ATTREZZATURE	FABBRICATI TERRENI	BANDI AZIENDE	CONSULENZE	GESTIONALI E AMMINISTRATIVI	ALTRI COSTI	COSTI INDIRETTI	TOTALE
	<i>Docenti e ricercatori coinvolti nelle attività di progetto</i>	<i>Ph.D.</i>	<i>RTD-a</i>	<i>Ammortamento completo sull'intera durata del progetto</i>	<i>Locali, terreni, acquisto, affitto</i>	<i>Bandi a cascata per le aziende coinvolte nelle attività di ricerca e innovazione</i>	-	163.012,50 €	903.248,55 €	-	1.066.261,05 €
2.1.A	433.125,00 €	0,00 €	500.000,00 €	2.355.340,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	64.968,75 €	3.353.434,25 €
2.1.B	234.000,00 €	0,00 €	0,00 €	148.637,99 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	35.100,00 €	417.737,99 €
2.1.C	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	0,00 €	0,00 €
2.1.D	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	0,00 €	0,00 €
2.2.A	316.125,00 €	0,00 €	500.000,00 €	686.021,51 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	47.418,75 €	1.549.565,26 €
2.2.B	158.625,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	23.793,75 €	182.418,75 €
2.2.C	171.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	25.650,00 €	196.650,00 €
2.3.A	36.000,00 €	0,00 €	500.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	5.400,00 €	541.400,00 €
2.3.B	117.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	17.550,00 €	134.550,00 €
2.3.C	164.250,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	24.637,50 €	188.887,50 €
TOT	1.630.125,00 €	0,00 €	1.500.000,00 €	3.190.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	163.012,50 €	903.248,55 €	244.518,75 €	7.630.904,80 €

Di seguito si riporta il cronoprogramma delle spese.

Categoria	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	TOT.
Costi (Euro)	1.455.455,00	1.155.450,00	20.000,00	2.630.905,00
Investimenti (Euro)	3.000.000,00	2.000.000,00	0,00	5.000.000,00
TOT. (Euro)	4.455.455,00	3.155.450,00	20.000,00	7.630.905,00

LNGS_FUTURE_PNRR (Next Generation EU)

Riguardo al meccanismo di anticipazione e trasferimento del contributo, si rimanda a quanto illustrato per il progetto VITALITY_ASTRAS_PNRR.

Di seguito si riporta il cronoprogramma delle spese.

Categoria	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	TOT.
Costi (Euro)	202.199,86	117.943,50	18.306,00	338.449,36
Investimenti (Euro)	75.000,00	0,00	0,00	75.000,00
TOT. (Euro)	277.199,86	117.943,50	18.306,00	413.449,36

SEIC_PNRR (Fondo complementare al PNRR)

L'avviso del Progetto in questione prevede la possibilità di richiedere una erogazione del contributo a titolo di anticipo, su richiesta del soggetto proponente pari al 20% del contributo concedibile. Gli anticipi dovranno essere garantiti da apposita fidejussione bancaria o assicurativa. Le erogazioni successive saranno effettuate dopo la rendicontazione di un importo pari ad almeno il 20% dell'erogazione a titolo di anticipo, in uno o più stati di avanzamento fino al 60% del contributo concedibile, a fronte delle attività realizzate e della presentazione della rendicontazione della spesa effettivamente sostenuta e pagata da parte del soggetto proponente. Il saldo finale, pari al 20% del contributo concedibile, verrà corrisposto alla conclusione del

progetto, previo espletamento delle complessive verifiche amministrativo-contabili e della verifica della realizzazione dell'output finale della proposta progettuale da parte dell'Agenzia della Coesione.

Di seguito si riporta il cronoprogramma delle spese.

Categoria	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	TOT.
Costi (Euro)	8.611,20	457.131,80	350.000,00	0,00	815.743,00
Investimenti (Euro)	0,00	18.184.257,00	0,00	0,00	18.184.257,00
TOT. (Euro)	8.611,20	18.641.388,80	350.000,00	0,00	19.000.000,00

Si specifica che la previsione di spesa per gli investimenti è riferita, in gran parte, all'acquisto dell'edificio denominato "B20", sito all'interno dell'Ex Presidio Sanitario di Collemaggio e relative pertinenze, ed ai connessi lavori edili di ristrutturazione e adeguamento dell'immobile stesso, funzionale alla realizzazione delle attività del progetto SEIC – Space and Earth Innovation Campus. La restante parte è destinata all'acquisto di impianti, attrezzature scientifiche e attrezzatura informatica.

I.3.7 Altri progetti con finanziamenti competitivi

Voce CoAn	Descrizione voce	Progetto	Previsione proventi 2023
CA.03.01.03.04	Ricerche su finanziamenti competitivi da altri enti pubblici nazionali	GSSI-INFN_DARKSIDE-20K	62.357,18
CA.03.01.03.04	Ricerche su finanziamenti competitivi da altri enti pubblici nazionali	INAF_OAAb_PhD_AP_XXXV	9.777,11
CA.03.01.03.04	Ricerche su finanziamenti competitivi da altri enti pubblici nazionali	INAF_OAAb_XXXVIII_CICLO_1PHD_AP	26.416,54
CA.03.01.03.04	Ricerche su finanziamenti competitivi da altri enti pubblici nazionali	INAF_PRIN_2017_ENRICO_CAPPELLARO	10.000,00
CA.03.01.03.04	Ricerche su finanziamenti competitivi da altri enti pubblici nazionali	CONV-COMUNEAQ-GSSI_SVILUPPO_AREE_INTERNE	4.695,00
CA.03.01.03.05	Ricerche su finanziamenti competitivi da soggetti	DanteLabs_CS_XXXV	43.292,23

	privati nazionali		
CA.03.01.03.04	Ricerche su finanziamenti competitivi da altri enti pubblici nazionali	TRASF_FONDI_04FSFLAMMINI_UNIVAQ-GSSI	5.301,56
CA.03.01.03.05	Ricerche su finanziamenti competitivi da soggetti privati nazionali	Convenzione EGO-GSSI_AP	2.370,68
CA.03.01.03.03	Ricerche su finanziamenti competitivi da UE e altri organismi internazionali	NWO_VENI_GRANT_ULTRECHT__UNIVERSITY	124.508,14
CA.03.01.03.04	Ricerche su finanziamenti competitivi da altri enti pubblici nazionali	REDI_Interferometria	107.666,65
CA.03.01.03.04	Ricerche su finanziamenti competitivi da altri enti pubblici nazionali	REDI_PHD_XXXVI	93.036,71
CA.03.01.03.04	Ricerche su finanziamenti competitivi da altri enti pubblici nazionali	GINGERINO__ASSEGNO_RICERCA_24_MESI_CONSORZIO_REDI	52.327,59
CA.03.01.03.03	Ricerche su finanziamenti competitivi da UE e altri organismi internazionali	Cofinanziamento_NIKHEF	750,21
CA.03.01.03.04	Ricerche su finanziamenti competitivi da altri enti pubblici nazionali	REDI_PHD_XXXVIII	33.542,00
CA.03.01.03.04	Ricerche su finanziamenti competitivi da altri enti pubblici nazionali	REDI_POSTDOC_PRODUCTIVITY	63.750,00

CA.03.01.03.05	Contratti e convenzioni con privati	TASI_AP_CS_XXXVII	93.500,38
CA.03.01.03.02	Contratti e convenzioni con altri Ministeri	DOTTORATI_COMUNALI_XXXVII_Ciclo	61.914,88
CA.03.01.03.01	Contratti e convenzioni con MIUR	FISR2020_MVM-Adapt_Trubiani	7.335,12
CA.03.01.03.04	Contratti e convenzioni con Enti di ricerca pubblici	Conv_INFN_Falciano	201.821,58
CA.03.01.03.05	Ricerche su finanziamenti competitivi da soggetti privati nazionali	LIUC_OTM	3.000,00
CA.03.01.03.04	Ricerche su finanziamenti competitivi da altri enti pubblici nazionali	Allarmeteo_PC	44.900,00
	TOTALE		1.052.263,56

Nel budget 2023 è previsto un totale proventi da ricerche su finanziamenti competitivi pari ad Euro **12.087.034,00**.

La previsione del budget 2022 era pari ad Euro 9.807.821,76, pertanto, si registra una rilevante variazione positiva sui proventi previsionali pari ad Euro 2.279.212,24.

La variazione in parola trova giustificazione, per lo più, nell'incremento dei proventi da ricerche con finanziamenti competitivi connessi ai nuovi progetti finanziati, tra cui quelli più rilevanti:

- Progetti PNRR e a valere sul Fondo complementare al PNRR:

- VITALITY/ASTRA_PNRR – Innovation, Digitalisation and Sustainability for the Diffused Economy in Central Italy;
- LNGS-FUTURE_PNRR – LNGS Facilities Upgrade To Unveil Rare Events;
- SEIC_PNRR – Space and Earth Innovation Campus (a valere sul Fondo complementare).

- Progetti HORIZON Europe:

- HE_CARDIOTRIALS – Using CARDIac simulations to run in-silico clinical TRIALS;
- ENDRISP – Energy Driven Pattern Formation: Continuous Symmetry Breaking and Positive Temperature;
- HE_LAUDARE – The Italian lauda: disseminating poetry and concepts through melody (12th-16th Centuries).

- Progetti PRIN 2020:

- PRIN_2020_PE2_2_Galbiati;
- PRIN_2020_PE2_2_Puiu;
- PRIN_2020_PE9_10_Baracchini;
- PRIN_2020_PE9_13_Branchesì.

Nel dettaglio, lo scostamento delle previsioni dei proventi da ricerche con finanziamenti competitivi rispetto all'anno precedente è imputabile, in particolare:

- alla voce CA.03.01.03.01 – “Ricerche su finanziamenti competitivi da MIUR” (nel 2022 pari ad Euro 1.276.484,52 e nel 2023 pari ad Euro 2.587.476,28), all'interno della quale sono contabilizzati i nuovi progetti PNRR (VITALITY/ASTRA_PNRR e LNGS-FUTURE_PNRR), in cui il MUR risulta Autorità di gestione nazionale;
- alla voce CA.03.01.03.02 – “Ricerche su finanziamenti competitivi da altri Ministeri” (nel 2022 pari ad Euro 5.680.203,32 e nel 2023 pari ad Euro 6.256.898,77). In relazione a tale voce, si evidenzia che l'incremento degli stanziamenti sul 2023 è legato principalmente a maggiori previsioni di spesa, dunque dei correlati proventi, dei progetti NUSES e CUIM (a valere sui fondi CIPE-RESTART, per la ricostruzione del cratere sismico);
- alla voce CA.03.01.03.04 – “Ricerche su finanziamenti competitivi da altri enti pubblici nazionali” (nel 2022 pari ad Euro 655.842,57 e nel 2023 pari ad Euro 1.172.723,42), all'interno della quale è contabilizzato il progetto finanziato sul Fondo complementare PNRR (SEIC_PNRR), in cui l'Agenzia per la Coesione territoriale rappresenta Autorità di gestione nazionale. All'interno di tale voce sono stati contabilizzati anche altri nuovi finanziamenti, in particolare quelli del Consorzio REDI, di cui il GSSI è socio.

Per maggiore chiarezza informativa, si evidenzia che nella gestione di alcuni progetti finanziati (ad es. negli Horizon e in alcuni PRIN), si può verificare che l'Autorità di gestione dei fondi sia diversa dall'ente erogatore degli stessi. Ciò è dovuto al meccanismo di trasferimento dei fondi, che in alcuni casi può essere effettuato da enti o istituzioni partner dei progetti. Tale meccanismo può essere ricondotto ad una sorta di partita di giro. La ratio seguita per la contabilizzazione dei proventi in questi casi è stata quella di fare riferimento all'Autorità di gestione del finanziamento e non all'ente che materialmente effettua il trasferimento dei fondi. Tale logica è stata applicata anche per l'imputazione dei crediti.

Analogamente, per la contabilizzazione dei proventi relativi ai finanziamenti sui fondi europei a gestione indiretta (Fondi strutturali e di investimento europei, che finanziano i Programmi Operativi Nazionali e Regionali – PON e POR), si precisa che il criterio adottato è stato quello di contabilizzarli in funzione dell'Autorità di gestione nazionale che gestisce e attribuisce il finanziamento. Dunque, tali proventi sono stati contabilizzati come contratti o convenzioni da enti pubblici nazionali (ad es. MUR, altri ministeri, ecc.).

Lo stesso criterio di contabilizzazione è stato adottato, altresì, per i progetti PNRR a valere sui finanziamenti del Programma europeo Next Generation EU, considerando che, pur trattandosi di fondi comunitari, vengono gestiti e attribuiti dalle Autorità di gestione nazionali.

Infine, un'ulteriore considerazione sui criteri di contabilizzazione adottati, deve essere fatta per i finanziamenti provenienti dai Consorzi. A tale riguardo, si precisa che il piano dei conti adottato dal GSSI distingue tra “CA.03.01.03.04.08 – Contratti e convenzioni con Consorzi pubblici” (sotto la voce di IV livello: “CA.03.01.03.04 – Ricerche su finanziamenti competitivi da altri enti pubblici nazionali”) e “CA.03.01.03.05.01 – Contratti e convenzioni con Consorzi privati” (sotto la voce di IV livello: “CA.03.01.03.05 – Ricerche su finanziamenti competitivi da soggetti privati nazionali”), senza precisare se si tratti di consorzi costituiti in base al diritto pubblico o diritto privato. Considerato che, in genere, tutti i consorzi, pure se formati da enti pubblici, sono costituiti in base al diritto privato, ad eccezione di quelli obbligatori per legge, il criterio adottato è stato quello di classificare i proventi dai Consorzi nel modo seguente:

1) "CA.03.01.03.04.08 – Contratti e convenzioni con Consorzi pubblici": i finanziamenti provenienti da parte di quei consorzi che, pur se costituiti sulla base del diritto privato, sono formati in prevalenza (oltre il 50%) da enti pubblici;

2) "CA.03.01.03.05.01 – Contratti e convenzioni con Consorzi privati": i finanziamenti provenienti da parte di quei consorzi che sono costituiti sulla base del diritto privato e che sono formati in prevalenza (oltre il 50%) da soggetti privati.

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 2023 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 2023
CA.03.02.01.01	Contributi correnti da MIUR	DM1062_2021_GREEN	16.558,83
CA.03.02.01.01	Contributi correnti da MIUR	DM1062_2021_INNOVAZIONE	39.248,45
CA.03.02.01.01	Contributi correnti da MIUR	DM737_2021_FONDOCVID	296.699,00
CA.03.02.01.01	Contributi correnti da MIUR	DM752_2021_FONDOCVID	125.000,00
CA.03.02.01.01	Contributi correnti da MIUR	DM734_2021_FONDOCVID_CO1	32.164,23
CA.03.02.03.01	Contributi da Unione Europea	GRAPES	14.071,81
CA.03.02.04.01	Contributi da enti pubblici vari	FIGARO_2019_INFN	101.581,99
CA.03.02.04.01	Contributi da enti pubblici vari	INDAM_GNAMPA_TUDISCO_2022	636,21
CA.03.02.04.01	Contributi da enti pubblici vari	ASI_INAF_2017_14_H.0	120,65
CA.03.02.07.01	Contributi da Università	SIAM_2021	119.785,69
CA.03.02.05.01	Contributi da privati	SIROCCO_2019	5.199,88
CA.03.02.04.01	Contributi da enti pubblici vari	REDI_MODICA_CD2022	2.000,00
CA.03.02.05.01	Contributi da privati	CONVENZIONE_ASD_ATLETICOM	1.000,00
CA.03.02.04.01	Contributi da enti pubblici vari	Progetto_CUORE	80.282,27

CA.03.02.01.01	Contributi correnti da MIUR	Ulteriori_Interventi_FFO_2020	390.133,00
CA.03.02.01.01	Contributi correnti da MIUR	FFO2021_RETE_GARR	12.314,00
CA.03.02.01.01	Contributi correnti da MIUR	BORSA_DOTTORATI_PNRR_CS_FIN	17.500,00
CA.03.02.01.01	Contributi correnti da MIUR	BORSE_DOTTORATI_PNRR_AP_FIN	17.500,00
CA.03.02.01.01	Contributi correnti da MIUR	BORSE_DOTTORATI_PNRR_MAT_FIN	52.500,00
CA.03.02.01.01	Contributi correnti da MIUR	BORSE_DOTTORATI_PNRR_RSEG_FIN	35.000,00
CA.03.02.01.01	Contributi correnti da MIUR	DOTTORATI_NAZIONALI_PNRR_FIN	87.500,00
CA.03.02.05.01	Contributi da privati	RSAI_AISRE2022	2.026,53
CA.03.02.01.01	Contributi correnti da MIUR	FIN_BORSA_IIT_DOTTXXXII	12.234,66
CA.03.02.05.01	Contributi da privati	LEONARDO_PHD_XXXVIII	72.663,64
CA.03.02.01.01	Contributi correnti da MIUR	PRO3_DM_289-2021_tab1_art.3	554.022,00
CA.03.02.01.01	Contributi correnti da MIUR	PRO3_DM_289-2021_tab1_art.4	426.170,00
CA.03.02.01.01	Contributi correnti da MIUR	PRO3_DM_289-2021_TAB_2	1.344.814,00
CA.03.02.01.02	Contributi correnti da altri Ministeri	SICURA	205.156,27
	TOTALE		4.063.883,11
	TOTALE ARROT.		4.063.883,00

Di seguito si presenta una disamina dei principali contributi relativi alle previsioni dell'esercizio finanziario 2023.

Fra i contributi progettualizzati, si rilevano quelli relativi alle quote aggiuntive del Fondo di Finanziamento Ordinario con destinazione vincolata, come di seguito specificati:

1. contributi destinati alle esigenze legate all'emergenza epidemiologica da Covid-19 per un importo di Euro 453.863,23, come di seguito specificati:
 - a. Euro 296.699,00 quale stanziamento pro quota per il 2023 del complessivo contributo pari ad Euro 404.496,00 (incrementato ad Euro 447.365,00 con D.M. 1056/2022) per il Progetto DM737_2021_FONDOCOVID – Fondo per la promozione e lo sviluppo delle politiche del Programma nazionale per la ricerca, istituito dall'art. 1, comma 548 la legge 30 dicembre 2020 n. 17, in favore di Università, Enti ed Istituzioni pubbliche di ricerca, con i quali verranno finanziati ricercatori presso il GSSI;
 - b. Euro 32.164,23 quale stanziamento pro quota per il 2023 del complessivo contributo pari ad Euro 260.000,00 per il Progetti DM734_2021_FondoCovid_co1 e DM734_2021_FondoCovid_co2, relativi al Finanziamento MUR DM 25 giugno 2021, n. 734, art. 3, c. 1 e c. 2 del Fondo per le esigenze emergenziali del sistema dell'Università, delle Istituzioni dell'Alta formazione artistica, musicale e coreutica, dei Collegi universitari di merito e degli Enti di Ricerca, con i quali il GSSI intende finanziare l'adeguamento, il

- potenziamento ed integrazione dell'infrastruttura di rete e telefonica di ateneo in funzione delle nuove esigenze di banda, stabilità e cybersecurity;
- c. Euro 125.000,00 quale stanziamento pro quota per il 2023 del complessivo contributo pari ad Euro 125.000,00 per il progetto DM752_2021_FONDOCVID, di cui al D.M. del 30 giugno 2021, n. 752, destinato alle finalità di cui all'art. 60, c. 1 del D.L. 73/2021, a titolo di cofinanziamento delle attività di orientamento e tutorato a beneficio degli studenti che necessitano di azioni specifiche per promuoverne l'accesso ai corsi della formazione superiore e alle azioni di recupero e inclusione, anche con riferimento agli studenti con disabilità e con disturbi specifici dell'apprendimento;
 2. contributi per il finanziamento del Progetto DM1062_2021_GREEN, relativo alla dotazione del PON "Ricerca e Innovazione" 2014-2020, di cui al D.M. del 10 agosto 2021, n. 1062, con riferimento alle Azioni IV.6 – "Dottorati e contratti di ricerca su tematiche Green": Euro 16.558,83 quale stanziamento pro quota per il 2023, del complessivo contributo di Euro 47.022,94;
 3. contributi per il finanziamento del Progetto DM1062_2021_INNOVAZIONE, relativo alla dotazione del PON "Ricerca e Innovazione" 2014-2020, di cui al D.M. del 10 agosto 2021, n. 1062, con riferimento alle Azioni IV.4 – "Dottorati e contratti di ricerca su tematiche Innovazione": Euro 39.248,45 quale stanziamento pro quota per il 2023, del complessivo contributo di Euro 80.232,89. Si precisa che nel bilancio di previsione 2022 i proventi dei due progetti DM1062_2021_GREEN e DM1062_2021_INNOVAZIONE erano ricompresi fra i proventi di un unico progetto contabile (DM1062_2021_FondoCovid) che è stato cancellato dalla contabilità e sostituito dai due progetti contabili in questione. La rettifica è stata operata su indicazioni del MUR che ha richiesto due codici CUP distinti, uno per le tematiche Green e uno sulle tematiche dell'Innovazione. Inoltre, è stata corretta la dicitura "Fondo Covid", essendo i due progetti finanziati nell'ambito di azioni PON e non su Fondi specifici destinati all'emergenza epidemiologica;
 4. contributi destinati alla realizzazione delle attività del progetto Ulteriori_Interventi_FFO_2020 – "Portare a livello internazionale le attività degli studenti e dei giovani ricercatori", di cui all'art. 11 (Ulteriori interventi) del Decreto Ministeriale MUR del 10 agosto 2020, n. 442, recante "Criteri di ripartizione del Fondo di Finanziamento Ordinario (FFO) delle Università Statali e dei Consorzi interuniversitari per l'anno 2020". Nello specifico il MUR assegna al GSSI complessivi Euro 820.000 (cfr. comunicazione MUR dell'8 gennaio 2021 prot. GSSI n. 67/2021), destinati all'attivazione di contratti da ricercatori a tempo determinato e all'acquisto di attrezzatura informatica. Nel budget 2023 è contabilizzata la quota parte dei contributi previsti, pari ad Euro 390.133,00;
 5. PRO3_DM_289/2021_Tabella_1_art.3 – Fondi per la Programmazione triennale delle Università 2021-2023, relativo alle risorse per il raggiungimento degli obiettivi A, C e D di cui al D.M. 289/2021, assegnate al GSSI con D.M. n. 364 del 16.03.2022 (Tabella 1, art.3) per un importo di Euro 554.022,00 ripartito nelle tre annualità 2021-2022-2023 con Delibera del CdA del 26 luglio 2021, in particolare per il raggiungimento dell'obiettivo D. *Essere protagonisti di una dimensione internazionale*: Euro 554.022,00 quale stanziamento pro quota per il 2023;
 6. PRO3_DM_289/2021_Tabella_1_art.4 – Fondi per la Programmazione triennale delle Università 2021-2023, relativo alle risorse per il raggiungimento degli obiettivi B ed E di cui al D.M. 289/2021, assegnate al GSSI con D.M. n. 364 del 16.03.2022 (Tabella 1, art.4) per un importo di euro 426.170,00 ripartito nelle tre annualità 2021-2022-2023 con Delibera del CdA del 26 luglio 2021, in particolare per quanto concerne l'obiettivo E. *Investire sul futuro dei giovani ricercatori e del personale delle università – Politiche di reclutamento*: Euro 426.170,00 quale stanziamento pro quota per il 2023;
 7. PRO3_DM_289/2021_Tabella_2 – Fondi per la Programmazione triennale delle Università 2021-2023, relativo alle risorse per il Programma congiunto delle Scuole ad ordinamento speciale di cui al D.M. 289/2021, art. 3, c. 3, assegnate al GSSI con D.M. n. 364 del 16.03.2022 (Tabella 2) per un

importo di euro 1.364.814,00 ripartito nelle tre annualità 2021-2022-2023, per le azioni B.2 *Trasferimento tecnologico e di conoscenze* e B.3 *Miglioramento delle infrastrutture e degli strumenti per la ricerca al fine dell'integrazione della ricerca nelle reti internazionali ed europee*. Con Delibera del CdA del 26 luglio 2021, punto n. 4 (DEL. N. 62/C21), il GSSI aderisce al programma congiunto con le sei Scuole ad ordinamento speciale dal titolo "Le Scuole Superiori ad ordinamento speciale: istituzioni a servizio del Paese". Contestualmente, viene selezionato l'obiettivo del piano triennale del GSSI, approvando i relativi indicatori, target e budget: Euro 1.344.814,00 quale stanziamento pro quota per il 2023.

Per quanto riguarda la contabilizzazione delle suddette quote aggiuntive dell'FFO con destinazione vincolata, il GSSI si è attenuto alle linee guida di cui al quesito COEP del 5 ottobre 2018, n. 52, avente ad oggetto "Finanziamenti dipartimenti di eccellenza" che ha precisato quanto segue: "[...] *Ciò posto, in specifica risposta al quesito 1), in considerazione del fatto che la normativa istitutiva dei dipartimenti di eccellenza ha già previsto una correlazione fra proventi (FFO finalizzato) e costi per alcune tipologie di impiego del finanziamento (in particolare per il personale a tempo indeterminato e per gli investimenti assoggettabili ad ammortamento), su base pluriennale invece che su base annuale, si ritiene opportuno che la relativa parte di finanziamento sia soggetta al criterio della commessa completata con conseguente risconto passivo sulla quota parte del provento annuale derivante dal «Fondo per il finanziamento dei dipartimenti universitari di eccellenza».*

La previsione 2023 relativa ai contributi progettualizzati tiene altresì conto dei ricavi connessi ai nuovi progetti relativi ai contributi di cui al D.M. del 9 aprile 2022, n. 351, concessi dal MUR, a valere sul PNRR, Missione 4, componente 1 "Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido all'Università" - Investimento 3.4 "Didattica e competenze universitarie avanzate" e Investimento 4.1 "Estensione del numero di dottorati di ricerca e dottorati innovativi per la pubblica amministrazione e il patrimonio culturale", finalizzati all'attivazione di borse di dottorato per la frequenza di percorsi di dottorato accreditati ex D.M. 45/2013 XXXVII ciclo e da accreditare ex DM 226/2021 in programmi dedicati e declinati alle transazioni digitali e ambientali; a dottorati di ricerca PNRR; a dottorati per la Pubblica Amministrazione e a dottorati per il patrimonio culturale.

In particolare, con Delibera del CdA del 12 maggio 2022, n. 40/C2022, il GSSI ha attivato n. 13 borse di Dottorato di ricerca per il XXXVIII ciclo, in parte finanziate sui fondi di cui al D.M. del 9 aprile 2022, n. 351 ed in parte cofinanziate con fondi GSSI:

- BORSA_DOTTORATI_PNRR_CS_FIN: una borsa PNRR transizioni digitali e ambientali (Missione 4, Componente 1, Investimento 3.4) per il PhD in Computer Science;
- BORSE_DOTTORATI_PNRR_AP_FIN: due borse ricerca PNRR generiche (Missione 4, Componente 1, Investimento 4.1) nel PhD in Astroparticle Physics;
- BORSE_DOTTORATI_PNRR_MAT_FIN: tre borse ricerca PNRR generiche (Missione 4, Componente 1, Investimento 4.1) nel PhD in Mathematics in Natural, Social and Life Sciences;
- BORSE_DOTTORATI_PNRR_RSEG_FIN: due borse ricerca PNRR per il Patrimonio culturale (Missione 4, Componente 1, Investimento 4.1) nel PhD in Regional Science and Economic Geography);
- DOTTORATI_NAZIONALI_PNRR_FIN: cinque borse PNRR per l'attivazione di dottorati nazionali, in convenzione con altre Università.

Per la contabilizzazione dei contributi di cui al D.M. del 9 aprile 2022, n. 351, a valere sul PNRR, si richiamano i criteri illustrati nella sezione dei proventi su finanziamenti competitivi. In particolare, sono stati contabilizzati in funzione dell'Autorità di gestione nazionale che gestisce e attribuisce il finanziamento, in questo caso nella voce Coan CA.03.02.01.01 – Contributi correnti da MIUR;

Altri contributi progettualizzati che nel 2023 avranno un impatto finanziario rilevante sono:

- SICURA – Programma di supporto tecnologie emergenti (FSC 2014-2020) del Piano investimenti per la diffusione della banda larga ai sensi della lettera c) della delibera CIPE 61/2018 - Asse I Casa delle tecnologie emergenti (ente finanziatore MISE – Ministero dello Sviluppo Economico, con Comune dell’Aquila in qualità di soggetto capofila);
- SIAM_2021, riguardante l’Evento SIAM Summer School 2022 dell’Area Scientifica di Matematica presso il GSSI;
- FIGARO_2019_INFN, relativo alla Convenzione GSSI-INFN per il finanziamento di un ricercatore di tipo a) sulle tematiche della Fisica sperimentale delle interazioni fondamentali, per le attività del progetto “Fostering Italian Leadership in the Field of Gravitational Wave Astrophysics”;
- Progetto_CUORE, relativo alla Convenzione GSSI-INFN per il finanziamento di un ricercatore di tipo a) sulle tematiche della Fisica nucleare e subnucleare, in particolare nella ricerca del doppio decadimento beta senza emissione di neutrini.

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 2023 dei progetti derivanti da attività convegnistica (Area scientifica di Scienze Sociali) finanziata dalle quote di iscrizione dei partecipanti (*fee*);
2. la quota residua dei fondi del progetto TRASF._FONDI_FFABR_MIUR_POLITO, attivato presso l’Univaq e successivamente riassegnata al GSSI a seguito di specifica convenzione.

Voce CoAn	Descrizione Voce	ID Progetto	2023
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_FFABR_MIUR_POLITO	573,27
	TOTALE		1.512,77
	TOTALE ARROT.		1.513,00

* * * * *

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 2022	Stanziamiento budget 2023	Differenza
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica (a+b+c+d+e)	11.518.479	13.792.943	2.274.464
a) docenti e ricercatori	6.552.439	8.087.583	1.535.144
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti)	3.485.817	4.651.583	1.165.766
c) docenti a contratto	370.907	85.698	-285.209
d) esperti linguistici	0	0	0
e) altro personale dedicato alla ricerca e alla didattica	1.109.316	968.079	-141.237
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	2.073.466	3.106.453	1.032.987
TOTALE (1+2)	13.591.945	16.899.396	3.307.451

Descrizione	Stanziamiento budget 2023 Istituto	Stanziamiento budget 2023 Progetti	TOTALE
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica (a+b+c+d+e)	6.751.477	7.041.466	13.792.943
a) docenti e ricercatori	5.061.138	3.026.445	8.087.583
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti)	1.219.641	3.431.942	4.651.583
c) docenti a contratto	85.698		85.698
d) esperti linguistici	0	0	0
e) altro personale dedicato alla ricerca e alla didattica	385.000	583.079	968.079
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	1.726.488	1.379.965	3.106.453
TOTALE (1+2)	8.477.965	8.421.431	16.899.396

Descrizione	Stanziamiento budget 2023 Istituto	IRAP budget 2023 Istituto	TOTALE

1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica (a+b+c+d+e)	6.751.477	366.129	7.117.606
a) docenti e ricercatori	5.061.138	329.905	5.391.043
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti)	1.219.641	30.359	1.250.000
c) docenti a contratto	85.698	5.865	91.563
d) esperti linguistici	0	0	0
e) altro personale dedicato alla ricerca e alla didattica	385.000		385.000
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	1.726.488	113.241	1.839.729
TOTALE (1+2)	8.477.965	479.370	8.957.335

Descrizione	Stanziamiento budget 2023 PROGETTI	IRAP budget 2023 PROGETTI	TOTALE
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica (a+b+c+d+e)	7.041.466	195.641	7.237.107
a) docenti e ricercatori	3.026.445	195.641	3.222.086
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti)	3.431.942		3.431.942
c) docenti a contratto			0
d) esperti linguistici	0	0	0
e) altro personale dedicato alla ricerca e alla didattica	583.079		583.079
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	1.379.965	35.471	1.415.436
TOTALE (1+2)	8.421.431	231.112	8.652.543

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 **2.274.464**, si riferisce principalmente alla previsione di:

- ✓ maggiori costi stipendiali di docenti a tempo indeterminato e di docenti e ricercatori a tempo determinato (+1.535.144 euro) dovuti sia alle nuove nomine di professori a tempo indeterminato e ricercatori a tempo determinato, sia all' incremento ISTAT (ipotizzata la percentuale del 1,1% per il 2023, 1,1% per il 2024 e 1,1% per il 2025), 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 2022, comprese quelle derivanti da progetti che da utilizzo di punti organico assegnati dal MUR. Sono inoltre stati calcolati i maggiori oneri stipendiali dei ricercatori di tipo B con il passaggio a professore associato a fine triennio;
- ✓ maggiori costi per collaborazioni scientifiche (collaboratori e assegnisti) (+1.165.766 euro) per un incremento di tali collaborazioni sui progetti;
- ✓ minori costi docenti a contratto (-285.209 euro) dovuti ad una riduzione di previsione di spesa per tale tipologia di personale.
- ✓ minori costi per missioni per personale dedicato alla ricerca e alla didattica (-141.237 euro) dovuti a minori previsioni di spesa 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, EP e Dirigente) sia di Istituto che dei progetti.

Lo scostamento complessivo della presente voce, pari a + euro 1.032.986, si riferisce principalmente alla previsione di:

- ✓ maggiori costi stipendiali di personale tecnico amministrativo a tempo determinato dovuti principalmente ai progetti. Per quanto riguarda la previsione di istituto si prevede una riduzione della spesa;
- ✓ maggiori costi stipendiali di dirigenti e personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato principalmente imputabili alle nomine mediante l'utilizzazione di punti organico come deliberato nel 2022 dagli organi ed anche alla previsione della spesa relativa al rinnovo contrattuale;
- ✓ maggiori costi per compensi ad altro personale tecnico amministrativo dovuti a collaborazioni gravanti sui progetti.

Ai fini del calcolo del costo del personale dirigente si è provveduto a un accantonamento prudenziale sulla base della presunta data di presa di servizio: la procedura di selezione è stata appena avviata e si concluderà presumibilmente in corso d'anno. A seguito dell'adozione del CCNL 2019-2021 comparto Università verranno avviate le procedure per la costituzione del Fondo per il trattamento accessorio del personale dirigente sulla base dei noti pareri ARAN EPNE 215 e RAL061 relativi agli enti di nuova istituzione. Si precisa, altresì, che risulta non ancora sottoscritto il CCNL 2019-2021.

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

Docenti	Stanziamiento esercizio 2022	Stanziamiento esercizio 2023	Differenza	di cui stanziamiento esercizio 2023 istituto	di cui stanziamiento esercizio 2023 su progetti
Competenze fisse ai professori a tempo indeterminato e determinato	2.571.658	2.831.486	259.828	2.624.321	207.165
Contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse ai professori a tempo indeterminato e determinato	768.411	849.388	80.977	784.152	65.236
Totale professori	3.340.069	3.680.874	340.805	3.408.473	272.401
Ricercatori	Stanziamiento esercizio 2022	Stanziamiento esercizio 2023	Differenza	di cui stanziamiento esercizio 2023 istituto	di cui stanziamiento esercizio 2023 su progetti
Competenze fisse al personale ricercatore a tempo determinato di tipo "A" e di tipo "B"	2.473.338	3.351.368	878.030	1.256.878	2.094.490
Contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse a personale ricercatore a tempo	739.032	1.055.341	316.309	395.787	659.554

determinato di tipo "A" e di tipo "B"					
Totale ricercatori a tempo determinato	3.212.370	4.406.709	1.194.339	1.652.665	2.754.044
Totale Docenti e Ricercatori	6.552.439	8.087.583	1.535.144	5.061.138	3.026.445
Collaborazioni scientifiche	Stanziamiento esercizio 2022	Stanziamiento esercizio 2023	Differenza	di cui stanziamento esercizio 2023 istituto	di cui stanziamento esercizio 2023 su progetti
Collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti)	3.485.817	4.651.583	1.165.766	1.219.641	3.431.942
Docenti a contratto	Stanziamiento esercizio 2022	Stanziamiento esercizio 2023	Differenza	di cui stanziamento esercizio 2023 istituto	di cui stanziamento esercizio 2023 su progetti
Docenti a contratto	298.636	69.000	-229.636	69.000	0
Contributi obbligatori a carico Ente su docenti a contratto	72.271	16.698	-55.573	16.698	0
Totale docenti a contratto	370.907	85.698	-285.209	85.698	0
Altro personale did. e ric.	Stanziamiento esercizio 2022	Stanziamiento esercizio 2023	Differenza	di cui stanziamento esercizio 2023 istituto	di cui stanziamento esercizio 2023 su progetti
Altri costi personale dedicato alla didattica e alla ricerca (missioni)	1.109.316	968.079	-141.237	385.000	583.079
Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica					
	Stanziamiento esercizio 2022	Stanziamiento esercizio 2023	Differenza	Stanziamiento esercizio Istituto 2023	di cui stanziamento esercizio 2023 su progetti
TOTALI	11.518.479	13.792.943	2.274.464	6.751.477	7.041.466

Personale t.a. tempo det.	Stanziamiento esercizio 2022	Stanziamiento esercizio 2023	Differenza	di cui stanziamento	di cui stanziamento
----------------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------	-------------------	----------------------------	----------------------------

				esercizio 2023 istituto	esercizio 2023 su progetti
Competenze fisse al personale tecnico amministrativo a tempo determinato	315.332	414.135	98.803	73.818	340.317
contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse a personale tecnico amministrativo a tempo determinato	99.298	130.412	31.114	23.247	107.165
Totale	414.630	544.547	129.917	97.065	447.482
Personale dirigente e t.a tempo indet.	Stanziamiento esercizio 2022	Stanziamiento esercizio 2023	Differenza	di cui stanziamento esercizio 2023 istituto	di cui stanziamento esercizio 2023 su progetti
Competenze fisse al personale dirigente e tecnico amministrativo a tempo indeterminato	701.437	1.132.072	430.635	1.055.079	76.993
contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse a personale dirigente e tecnico amministrativo a tempo indeterminato	209.589	338.270	128.681	315.264	23.006
Totale	911.026	1.470.342	559.316	1.370.343	99.999
Trattamento accessorio personale BCD ed EP	Stanziamiento esercizio 2022	Stanziamiento esercizio 2023	Differenza	Stanziamiento esercizio 2023	di cui stanziamento esercizio 2023 su progetti
Fondo accessorio personale BCD ed EP	176.508	176.508	0	176.508	0
contributi obbligatori a carico Ente su Fondo accessorio personale BCD ed EP	42.715	42.715	0	42.715	0
Totale	219.223	219.223	0	219.223	0
Trattamento accessorio personale dirigente	Stanziamiento esercizio 2022	Stanziamiento esercizio 2023	Differenza	Stanziamiento esercizio 2023	di cui stanziamento esercizio 2023 su progetti
Fondo accessorio personale dirigente		26.400	26.400	26.400	0
contributi obbligatori a carico Ente su Fondo accessorio personale dirigente		7.639	7.639	7.639	0
Totale	0	34.039	34.039	34.039	0
Altro personale t.a.	Stanziamiento esercizio 2022	Stanziamiento esercizio 2023	Differenza	Stanziamiento esercizio Istituto 2023	di cui stanziamento

					esercizio 2023 su progetti
Altro personale t.a.	528.587	838.302	<i>309.715</i>	5.818	832.484
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo					
	Stanziamiento esercizio 2022	Stanziamiento esercizio 2023	Differenza	Stanziamiento esercizio Istituto 2023	di cui stanziamiento esercizio 2023 su progetti
TOTALI	2.073.466	3.106.453	1.032.987	1.726.488	1.379.965

IX - COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE

COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	Stanziamiento esercizio 2022	Stanziamiento esercizio 2023	Differenza	di cui Istituto	di cui su progetti
Costi per sostegno agli studenti	3.831.159,00	6.863.028,00	<i>3.031.869,00</i>	4.369.852,00	2.493.176,00
Costi per il diritto allo studio	527.380,00	558.985,00	<i>31.605,00</i>	433.985,00	125.000,00
Costi per l'attività editoriale	819.770,00	1.351.722,00	<i>531.952,00</i>	496.681,00	855.041,00
Trasferimenti a partner di progetti coordinati	1.613.894,00	1.670.693,00	<i>56.799,00</i>	350.000,00	1.320.693,00
Acquisto materiale consumo per laboratori	689.791,00	1.171.828,00	<i>482.037,00</i>	0	1.171.828,00
Variazioni delle rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0	0	<i>0</i>	0	
Acquisto di libri, periodici, materiale bibliografico	603.029,00	709.769,00	<i>106.740,00</i>	685.769,00	24.000,00
Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali	2.656.884,00	2.749.702,00	<i>92.818,00</i>	1.754.908,00	994.794,00
Acquisto altri materiali	158.646,00	171.005,00	<i>12.359,00</i>	107.762,00	63.243,00
Variazione delle rimanenze di materiali	0	0	<i>0,00</i>	0,00	
Costi per godimento di beni di terzi	950.032,00	669.721,00	<i>-280.311,00</i>	335.248,00	334.473,00
Altri costi	464.133,00	487.014,00	<i>22.881,00</i>	347.081,00	139.933,00
TOTALE	12.314.718,00	16.403.467,00	4.088.749,00	8.881.286,00	7.522.181,00

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 euro 4.369.952,00 il 63,67% e su attività progettuali per euro 2.493.176 il 36,33%.

La differenza (euro 3.031.869) è legata all'aumento dei costi legati alle attività progettuali e all'incremento del numero delle borse di studio oltre che all'aumento dell'importo delle borse di studio ex D.M. MUR n. 247 del 23 febbraio 2022.

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 201.300,00, e relativi oneri accessori, euro 25.000); e indiretti: euro 11.000 servizi di lavanderia. Euro 184.425, sono per i buoni pasto degli studenti. Rispetto al 2022 vi è la previsione di una quota su progetti di 125.000 che invece nel 2022 era pari a zero.

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).

E' prevista anche una quota sui progetti di euro 125.000 pari al 22,36% mentre il totale di istituto è pari a 433.985 pari al 77,64%.

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 1.351.722, di cui il 63,26%, euro 855.041, legati alle attività progettuali. La componente di istituto pari al 36,74% pari ad euro 496.681). Sono compresi anche gli oneri per pubblicazione di articoli su riviste scientifiche. Si tratta dei costi per l'acquisizione dei servizi finalizzati allo svolgimento di convegni e congressi di ricerca, seminari, manifestazioni, workshop e summer school; rimborsi spese per visiting scientist (studiosi e ricercatori italiani o stranieri, appartenenti a università/enti di ricerca pubblici o privati, italiani o stranieri, chiamati a svolgere presso la Scuola attività di collaborazione scientifica); oneri relativi alle prestazioni effettuate da personale esterno per inviti per seminari, collaborazioni scientifiche e conferenze e relativi rimborsi spese di trasferta; servizi di informazione, promozione e divulgazione delle attività istituzionali del GSSI ed altre manifestazioni scientifiche o divulgative;

La voce **“Trasferimenti a partner di progetti coordinati”** ricomprende i trasferimenti di quote parte a partner di progetti coordinati di ricerca: euro 350.000,00 (20,95% della voce complessiva) quale quota di costi di competenza 2023 relativa al nuovo accordo di partnership strategico SISSA-GSSI; euro 1.320.693,00 (79,05%) 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 482.037) 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. I costi previsti sono legati quasi esclusivamente (96,62%, euro 685.769) a oneri di natura istituzionale e solo in via residuale (3,38%, euro 24.000) di natura progettuale.

La voce **“Acquisti di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali”** è ripartita tra costi di natura istituzionale per il 63,82% (euro 1.754.908) e per il 36,18% (euro 994.794) di natura progettuale. La differenza in aumento dei costi previsti nella voce (euro 92.818,00) è legata a previsioni in aumento dovute alle spese sulla parte dei progetti.

La ripartizione della voce di costo in esame è rappresentata nella seguente tabella di dettaglio:

ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO-GESTIONALI	Istituzionale 2023	Progetti 2023	Totale
Acquisto di servizi	823.553	787.662	1.611.215
Assicurazioni	60.000		60.000
Spese per la promozione dell'Ateneo	7.000		7.000
Assistenza informatica e manutenzione software	40.337		40.337
Altre spese per servizi	206.324	787.662	993.986
Pedaggi autostradali auto blu	3.500		3.500
Spese per accertamenti sanitari	350		350
Spese per facility management	564.542		506.042
Utenze e canoni	535.000	0	535.000
Manutenzione e gestione strutture	289.000	0	347.500
Consulenze tecniche, amministrative e legali	48.855	207.132	255.987
TOTALE	1.754.908	994.794	2.749.702

In particolare la voce altre spese per servizi include per la parte istituzionale:

ALTRE SPESE PER SERVIZI	ISTITUTO
Servizio mandati elettronici	5.000,00
Acquisto servizio di rassegna stampa/web/radio/tv, consultazione archivio storico, monitoraggio social media	10.980,00
iscrizione al portale D-Flight	150
Servizio di traduzione, revisione e interpretariato in simultanea	12.200,00
Iscrizione Telemaco	1.354,00
Servizio di ronda e fornitura boccioni acqua	18.000,00
Convenzione con il CLA	10.000,00
Budget per la rettrice spese impreviste	20.000,00
Budget DG e/o Convenzione Univaq a consumo	8.640,00
BUDGET DI AREA	45.000,00
PRO 3	75.000,00
TOTALE	206.324,00

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 per un importo pari ad euro 171.005.

Il 63,02% delle spese è di natura istituzionale e il restante 36,98% è riferito alle attività progettuali. Tra le voci di costo è compreso l'acquisto carburanti auto blu per euro 3.323,00.

La voce **“Costi per godimento beni di terzi”**, la somma complessiva di euro 669.721,00 di cui il 50,06% di natura istituzionale per euro 335.248,00 e il 49,94% pari ad euro 334.473,00 di natura progettuale.

La parte istituzionale comprende:

COSTI GODIMENTO BENI DI TERZI	ISTITUTO
Licenze software (costi per licenze istituzionali per l'utilizzo dei software gestionali (in maggior parte, per i moduli CINECA) e a specifico uso scientifico e per la biblioteca)	170.000
Locazioni passive	160.000
Noleggi e spese accessorie (auto blu)	5.248
TOTALE	335.248

La voce **“Altri costi”** per euro 487.014,00, di cui il 71,27% (euro 347.081,00) di natura istituzionale e il 28,73% (euro 139.933) di natura progettuale.

La parte istituzionale pari ad euro 347.081,00 comprende i costi generali per attività istituzionali pari ad euro 207.548,00 e costi generali per il personale pari ad euro 139.533,00.

- Costi generali per attività istituzionali: 154.008,00 euro per le indennità di carica e/o gettoni di presenza di cui alla tabella sotto riportata ed euro 24.000,00 per missioni e spese di trasferta organi istituzionali ed euro 29.540,00 per gli oneri derivanti all'adesione ad associazioni e a consorzi.
- Costi generali per il personale: euro 139.533 di cui euro 70.000,00 per spese di formazione del personale, euro 49.533,00 per spese di buoni pasto ed euro 20.000,00 relativi al GENDER equality plan.

Si riporta in dettaglio la previsione delle indennità di carica e/o gettoni di presenza

	COMPENSO ANNUO LORDO	IMPORTO GETTONE	DELIBERA CdA	NOTE	lordo dipendente	CONTYR OBBL	Totale previsione senza IRAP	IRAP
Rettore	46.500,00	0	28/10/16		46.500,00	11.253,00	57.753,00	3.953,00
Pro - Rettore Vicario	18.000,00	0	21/02/18		18.000,00	4.356,00	22.356,00	1.530,00
Consiglio di Amministrazione	0	300	29/11/16	Gettone di presenza a seduta: N. 3 Consiglieri x. 15 sedute	13.500,00	3.267,00	16.767,00	1.148,00
Senato Accademico	0	0	0			0	0,00	0

Collegio Revisori dei Conti - Presidente	8.000,00	0	17/02/17		8.000,00	1.936,00	9.936,00	680
Collegio Revisori dei Conti - Componenti	6.000,00	0	17/02/17	n. 2 componenti	12.000,00	2.904,00	14.904,00	1.020,00
Nucleo di valutazione - Presidente	6.000,00	0	17/02/17		6.000,00	1.452,00	7.452,00	510
Nucleo di valutazione - Componenti	5.000,00	0	17/02/17	n. 4 componenti	20.000,00	4.840,00	24.840,00	1.700,00
TOTALE					124.000,00	30.008,00	154.008,00	10.541,00

X - AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Descrizione	Stanziamiento budget 2022	Stanziamiento budget 2023	Differenza
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	53.665,00	61.568,00	7.903,00
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	1.255.434,00	662.847,00	-592.587,00
Svalutazioni immobilizzazioni	0,00	0,00	
Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	0,00	0,00	
TOTALE	1.309.099,00	724.415,00	-584.684,00

La voce **“Ammortamenti immobilizzazioni immateriali”** comprende previsione di costi annuali di ammortamento relativi alle manutenzioni su beni di terzi.

La voce **“Ammortamenti immobilizzazioni materiali”** comprende previsione di costi annuali di ammortamento delle immobilizzazioni materiali (fabbricati, impianti e attrezzature, mobili e arredi), a differenza dell’esercizio precedente si è adottato un metodo analitico utilizzando una procedura Cineca che determina in maniera esatta l’ammortamento in base alle percentuali di ammortamento dei beni iscritti ad inventario (compreso il nuovo immobile acquistato nel 2022). A tale situazione sono stati aggiunti gli ammortamenti degli investimenti che si prevede di effettuare nel 2023.

Si riportano le percentuali di ammortamento applicate dal GSSI:

Attrezzature informatiche	20%
Manutenzione straordinaria su beni di terzi	20%
Attrezzature	20%
Arredi e complementi d'arredo	15%
Fabbricati	3%
Manutenzione straordinaria su beni propri	3%

Analisi quote di ammortamento

Esercizio	Codice Categoria	Descrizione Categoria	Percentuale ammortamento	Ammontare ammortamento 2022	Variazioni 2022	Investimenti 2023	Ammortamento 2023 su investimenti 2023 presunto	Ammortamento Previsione 2023
				(a)	(b)		(c)	d = a+b+c
2022	P.01.05	Interventi straordinari su beni di terzi	20%	38.665	0		0	38.665
2022	P.01.07	Manutenzioni straordinarie su beni di terzi	20%	2.244	0	103.300	20.660	22.904
2022	P.02.01.02	Fabbricati	3%	138.378	44.622		0	183.000
2022	P.02.02.01	Impianti generici (riscaldamento, condizionamento, elettrico, ecc..)	20%	17.924	-4.690		0	13.233
2022	P.02.02.02	Impianti specifici (impianti di laboratorio, impianti di video proiezione per aule, ecc..)	20%	34.558	-1.390		0	33.168
2022	P.02.02.03	Attrezzature informatiche, audio video ed elettriche	20%	185.021	-23.072	793.000	158.600	320.549
2022	P.02.02.04	Altre attrezzature non scientifiche	20%	10.663	0	10.000	2.000	12.663
2022	P.02.03.01	Attrezzature scientifiche per laboratori	20%	10.774	-10.775		0	0
2022	P.02.03.02	Altre attrezzature scientifiche	20%	302	-302		0	0
2022	P.02.05.01.01	Mobili per allestimenti uffici ed altri spazi ad uso amministrativo	15%	54.065	2.555	100.000	15.000	71.620
2022	P.02.05.01.02	Mobili per allestimento aule	15%	18.399	0		0	18.399
2022	P.02.05.01.03	Mobili per allestimento laboratori	15%	519	0		0	519
2022	P.02.05.02	Arredi e complementi	15%	785	0		0	785
	P.02.07.04	Manutenzione straordinaria su beni propri	3%	0	0	297.000	8.910	8.910
2022	P.02.05.01.01	Mobili per allestimenti uffici ed altri spazi ad uso amministrativo	15%	259	-259		0	0
2022	P.02.05.01.02	Mobili per allestimento aule	15%	4.011	-4.011		0	0
Totale				516.567	2.678		205.170	724.415

XI – ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI

Descrizione	Stanziamiento budget 2022	Stanziamiento budget 2023	Differenza
Accantonamento a fondo rischi ed oneri	153.712,00	385.199,00	231.487,00
TOTALE	153.712,00	385.199,00	231.487,00

La voce *“Accantonamenti per rischi e oneri”* comprende la indennità di risultato del Direttore Generale (euro 30.000) e l'accantonamento a oneri futuri in previsione di eventuali ulteriori costi relativi alla gestione corrente (euro 355.199). L'accantonamento di euro euro 8.047,64 per il versamento allo Stato non viene effettuato in quanto il fondo al 31.12.22 risulta capiente.

XII – ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Descrizione	Stanziamiento budget 2022	Stanziamiento budget 2023	Differenza
Oneri diversi di gestione	49.542,00	46.302,00	-3.240,00
TOTALE	49.542,00	46.302,00	-3.240,00

La voce *“Oneri diversi di gestione”* si riferisce agli oneri previsti per il rimborso di una unità in comando.

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Descrizione	Stanziamiento budget 2022	Stanziamiento budget 2023	Differenza
Proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
Interessi ed altri oneri finanziari	130.000,00	55.645,00	-74.355,00
Utili e Perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE	130.000,00	55.645,00	-74.355,00

La voce **“Interessi finanziari”** si riferisce alla quota di interessi passivi relativa al prestito chirografario, concesso da Cassa Depositi e Prestiti, a 30 anni.

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	IRAP budget 2023 ISTITUTO	IRAP budget 2023 PROGETTI	IRAP budget 2023
IRAP retributivo			
- docenti e ricercatori	329.905,00	178.032,00	507.937,00
- docenti a tempo determinato		17.609,00	17.609,00
- collaborazioni scientifiche	30.359,00		30.359,00
- docenti a contratto	5.865,00		5.865,00
- esperti linguistici			0,00
- altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca			
- compensi organi istituzionali	10.541,00		10.541,00
- personale dirigente e tecnico ammin.vo	113.241,00	35.471,00	148.712,00
TOTALE IRAP retributivo	489.911,00	231.112,00	721.023,00
IRES			
Imposte diverse	42.032,00	20.255,00	62.287,00
TOTALE	531.943,00	251.367,00	783.310,00

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.

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 a carico GSSI; stanziamento 2023	IRAP	TOTALE
docenti e ricercatori	5.061.138,00	329.905,00	5.391.043,00
personale ta	1.726.488,00	113.241,00	1.839.729,00
TOTALE 1	6.787.626,00	443.146,00	7.230.772,00
Contratti per incarichi di Insegnamento	85.698,00	5.865,00	91.563,00
TOTALE 2	85.698,00	5.865,00	91.563,00
a) TOTALE 1+2	6.873.324,00	449.011,00	7.322.335,00
b) FFO	19.102.755,00		19.102.755,00
INDICE SPESE DI PERSONALE a/b			38,33%

INDICATORE DI INDEBITAMENTO	Spese complessive a carico del bilancio 2023
Rata annuale capitale + interessi (A)	153.266,94
FFO (B)	19.102.755,00
Programmazione triennale (C)	0,00
Tasse e contributi universitari al netto dei rimborsi (D)	0,00
- Fitti passivi a carico Ateneo (E)	548.807,00
-Spese di personale a carico Ateneo (F)	7.322.335,00
TOTALE G (B+C+D-E-F)	11.231.613,00
Rapporto (A/G) =	1,36%

INDICATORE DI SOSTENIBILITA' ECONOMICO E FINANZIARIA ISEF	
FFO (A)	19.102.755
Programmazione triennale (B)	0
Tasse e contributi universitari al netto dei rimborsi (C)	0
- Fitti passivi a carico Ateneo (D)	548.807

E= (A+B+C-D)	18.553.948
E1: 82% DI E. ENTRATE COMPL NETTE	15.214.237
Spese di personale a carico Ateneo (F)	7.322.335
Oneri di ammortamento mutui (G)	153.267
TOTALE H (F+G)	7.475.602
Rapporto (E1/H) =	2,04

MUTUO			
Scadenza	Quota capitale	Quota interesse	Totale rata
30/06/23	48.584	28.052	76.636
31/12/23	49.038	27.593	76.631
Totale 2023	97.622	55.645	153.267

FITTI PASSIVI				2023
LOCAZIONI PASSIVE GSSI		destinazione	Mq (lordi)	Importo annuo
Rettorato (concessione)	Via Iacobucci n.2	Uffici	circa 3.015,00	30.169,00
Ex Isef	Via Crispi, 7	Uffici ed aule	circa 1.680,00	121.294,00
Studentato – Grand Hotel con IVA	Corso Federico II, 74	foresteria	circa 1.680,00	201.300,00
Uffici di via Crispi 3 e 5 (ex Mariani)	Uffici di via Crispi 3 e 5	uffici	circa 1.356,00	79.992,00
Uffici di via Crispi 3 e 5 (ex Mariani)	Uffici di via Crispi 3 e 5	uffici	circa 836,37	60.552,00
Aula studio (ex Grand Hotel) con IVA	Corso Federico II, 78	Aula studio	circa 180,00	30.500,00
Totale				523.807,00
ONERI ACCESSORI				25.000,00
Totale				548.807,00

RICONCILIAZIONE FITTI PASSIVI CON IL BUDGET 2023

Descrizione	IMPORTO 2023	di cui locazioni passive
Costi per il diritto allo studio	558.985,00	226.300,00
Costi per godimento di beni di terzi	1.014.913,00	322.507,00
TOTALE		548.807,00

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)
01/01/2022 - 26/10/2022	-166.481.998,69	7.501.220,51	-22,19

3.3 BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

BUDGET INVESTIMENTI	2023			
	A) INVESTIMENTO	B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI	A) INVESTIEMNTTO INIZIALE	B) FONTI DI FINANZIAMENTO iniziali		
VOCI	IMPORTO INVESTIMENTO previsione iniziale	CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN C/C CAPITALE E/O C/IMPIANTI)	RISORSE DA INDEBITAMENTO	RISORSE PROPRIE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
Costi di impianto, ampliamento e sviluppo	-	-	-	-
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno	-	-	-	-
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-	-
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-
Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-
Manutenzioni straordinarie su beni di terzi	464.445,00	361.145,00	-	103.300,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	464.445,00	361.145,00	-	103.300,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
Terreni e Fabbricati	5.000.000,00	5.000.000,00	-	0,00
Impianti e attrezzature	6.026.100,00	5.223.100,00	-	803.000,00
Attrezzature scientifiche	7.042.006,00	7.042.006,00	-	-
Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	-	-	-	-
Mobili e arredi	100.000,00	-	-	100.000,00
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-
Altre immobilizzazioni materiali	6.249.770,00	5.952.770,00	-	297.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	24.417.876,00	23.217.876,00	-	1.200.000,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	150.000,00	-	-	150.000,00
TOTALE GENERALE	25.032.321,00	23.579.021,00	-	1.453.300,00
				25.032.321,00

I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Nel periodo di riferimento la voce *“Immobilizzazioni immateriali”* si riferisce a previsione di voci di spesa relative alle manutenzioni straordinarie. Del totale complessivo dell'anno (euro 464.445,00) il 22,24% (euro 103.300,00) si riferisce a costi di natura istituzionale e il 77,76% (euro 361.145,00) di natura progettuale.

II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

La voce *“Terreni e fabbricati”* è relativa alla previsione di acquisto dell’immobile del progetto SEIC (edificio B20) su fondi di progetto.

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 6.026.100,00) il 13,33% (euro 803.000,00) si riferisce a costi di natura istituzionale e il 86,67% (euro 5.223.100,00) di natura progettuale.

Nella voce *“Attrezzature scientifiche”* sono comprese le previsioni di spesa per le attrezzature scientifiche previste dalle attività progettuali, cui sono interamente riferite.

La voce *“Mobili ed arredi”* si riferisce all’acquisizione di mobili ed arredi (postazioni di lavoro) per l’allestimento dell’immobile di proprietà di Viale Rendina ed è interamente a carico del GSSI.

La voce *“Altre immobilizzazioni materiali”* si riferisce a previsione di voci di spesa relative alle manutenzioni straordinarie su beni propri per euro 297.000,00 (immobile di Viale Rendina) ed euro 5.952.770,00 derivanti da progetti.

III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

La voce *“Immobilizzazioni finanziarie”* si riferisce alla partecipazione per euro 150.000 nella Fondazione Gran Sasso Tech.

3.4 DETTAGLIO UTILIZZO RISERVE DI PATRIMONIO NETTO

UTILIZZO RISERVE DI PATRIMONIO NETTO	Bilancio Consuntivo 2021			Bilancio di previsione 2022		Bilancio di previsione 2023		P.N. Finale
	P.N Bilancio d'esercizio 2021	Approvazione CdA destinazione utile/copertura perdita 2021	P.N. 2021 (post delibera Cda destinazione utile/copertura perdita)	Variazioni P.N. durante 2022	P.N. 2022 (post delibera Cda destinazione utile/copertura perdita 2021 e variazioni eventuali anno 2022)	Utilizzo Budget economico anno 2023 e variazioni relative	Utilizzo Budget investimenti anno 2023 e variazioni relative	Valore residuo P.N. fine triennio (anno 2023)
A) PATRIMONIO NETTO	1	2	(3) = (1) +(2)	4	(5) = (3) + (4)	6	7	(8) = (5) - ((6)+(7))
I FONDO DI DOTAZIONE DELL'ATENEO	669.880,68		669.880,68		669.880,68			669.880,68
II PATRIMONIO VINCOLATO								
1) Fondi vincolati destinati da terzi			0,00		0,00			0,00
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	13.491.746,04	4.582.824,43	18.074.570,47		18.074.570,47	0,00		18.074.570,47
3) Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge, o altro)			0,00		0,00			0,00
TOTALE PATRIMONIO VINCOLATO	13.491.746,04	4.582.824,43	18.074.570,47	0,00	18.074.570,47	0,00	0,00	18.074.570,47
III PATRIMONIO NON VINCOLATO								
1) Risultato esercizio	4.582.824,43	-4.582.824,43	0,00		0,00			0,00
2) Risultati relativi ad esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui Coop			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
TOTALE PATRIMONIO NON VINCOLATO	4.700.575,32	-4.582.824,43	117.750,89	0,00	117.750,89	0,00	0,00	117.750,89
TOTALE A) PATRIMONIO NETTO	18.862.202,04	0,00	18.862.202,04	0,00	18.862.202,04	0,00	0,00	18.862.202,04

4 . BILANCIO UNICO DI PREVISIONE TRIENNALE

4.1 BUDGET ECONOMICO TRIENNALE

		Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
A)	PROVENTI OPERATIVI			
I	PROVENTI PROPRI	12.129.583,00	2.730.965,00	538.169,00
1)	Proventi per la didattica	1 0,00	0,00	0,00
2)	Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	2 42.549,00	11.045,00	0,00
3)	Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi	3 12.087.034,00	2.719.920,00	538.169,00
II	CONTRIBUTI	23.166.638,00	19.447.873,00	19.345.038,00
1)	Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	5 22.767.269,00	19.385.590,00	19.282.755,00
2)	Contributi Regioni e Province autonome	6 0,00	0,00	0,00
3)	Contributi altre Amministrazioni locali	7 0,00	0,00	0,00
4)	Contributi dall'Unione Europea e dal resto del mondo	8 14.072,00	0,00	0,00
5)	Contributi da Università	9 119.786,00	0,00	0,00
6)	Contributi da altri (pubblici)	10 184.621,00	0,00	0,00
7)	Contributi da altri (privati)	11 80.890,00	62.283,00	62.283,00
III	PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	12 0,00	0,00	0,00
IV	PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO (*)	13 0,00	0,00	0,00
V	ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	14 1.513,00	1.395.539,00	267.594,00
	1) di cui *Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria*		1.395.539,00	267.594,00
VI	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	15 0,00	0,00	0,00
VII	INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	16 0,00	0,00	0,00
	TOTALE PROVENTI A)	35.297.734,00	23.574.377,00	20.150.801,00
B)	COSTI OPERATIVI			
VIII	COSTI DEL PERSONALE	16.899.396,00	11.098.119,00	9.012.737,00
1)	Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	13.792.943,00	8.850.408,00	7.108.478,00
a)	docenti/ricercatori	17 8.087.583,00	6.050.500,00	5.595.940,00
b)	collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc.)	18 4.651.583,00	2.287.485,00	1.079.282,00
c)	docenti a contratto	19 85.698,00	0,00	0,00
d)	esperti linguistici	20 0,00	0,00	0,00
e)	altro personale dedicato alla ricerca e alla didattica	21 968.079,00	512.423,00	433.256,00
2)	Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	22 3.106.453,00	2.247.711,00	1.904.259,00
IX	COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	16.403.467,00	11.161.722,00	9.913.845,00
1)	Costi per sostegno agli studenti	23 6.863.028,00	5.074.551,00	4.750.140,00
2)	Costi per il diritto allo studio (*)	24 558.985,00	291.810,00	291.810,00
3)	Costi per l'attività editoriale	25 1.351.722,00	539.365,00	442.827,00
4)	Trasferimenti a partner di progetti coordinati	26 1.670.693,00	200.000,00	0,00
5)	Acquisto materiale consumo per laboratori	27 1.171.828,00	264.450,00	12.000,00
6)	Variazioni delle rimanenze di materiale di consumo per laboratori	28 0,00	0,00	0,00
7)	Acquisto di libri, periodici, materiale bibliografico	29 709.769,00	736.866,00	778.847,00
8)	Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali	30 2.749.702,00	2.760.463,00	2.658.501,00
9)	Acquisto altri materiali	31 171.005,00	282.753,00	82.483,00
10)	Variazione delle rimanenze di materiali	32 0	0,00	0,00
11)	Costi per godimento di beni di terzi	33 669.721,00	644.500,00	543.537,00
12)	Altri costi	34 487.014,00	366.964,00	353.700,00
X	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	724.415,00	542.332,00	496.114,00
1)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	35 61.568,00	61.568,00	30.523,00
2)	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	36 662.847,00	480.764,00	465.591,00
3)	Svalutazioni immobilizzazioni	37 0,00	0,00	0,00
4)	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	38 0,00	0,00	0,00
XI	ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	39 385.199,00	30.000,00	30.000,00
XII	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	40 46.302,00	46.302,00	46.302,00
	TOTALE COSTI OPERATIVI B)	34.458.779,00	22.878.475,00	19.498.998,00
	DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)	838.955,00	695.902,00	651.803,00
C)	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-55.645,00	-55.645,00	-55.645,00
1)	Proventi finanziari	41 0,00	0,00	0,00
2)	Interessi ed altri oneri finanziari	42 55.645,00	55.645,00	55.645,00
3)	Utili e Perdite su cambi	43 0,00	0,00	0,00
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIA	0,00	0,00	0,00
1)	Rivalutazioni	44 0,00	0,00	0,00
2)	Svalutazioni	45 0,00	0,00	0,00
E)	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00
1)	Proventi	46 0,00	0,00	0,00
2)	Oneri	47 0,00	0,00	0,00
F)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE ANTICIPATE	48 783.310,00	783.310,00	783.310,00
	RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	0,00	0,00	0,00
	UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE	49 0,00	0,00	0,00
	RISULTATO A PAREGGIO	0,00	0,00	0,00

4.2 BUDGET DEGLI INVESTIMENTI TRIENNALE

BUDGET INVESTIMENTI	2023				2024				2025			
	A) INVESTIMENTO	B) FONTI DI FINANZIAMENTO			A) INVESTIMENT O	B) FONTI DI FINANZIAMENTO			A) INVESTIMENT O	B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
	A) INVESTIMENT O INIZIALE	B) FONTI DI FINANZIAMENTO iniziali			A) INVESTIMENT O INIZIALE	B) FONTI DI FINANZIAMENTO iniziali			A) INVESTIMENT O INIZIALE	B) FONTI DI FINANZIAMENTO iniziali		
VOCI	IMPORTO INVESTIMENTO previsione iniziale	CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN C/C CAPITALE E/O C/IMPIANTI)	RISORSE DA INDEBITAMEN TO	RISORSE PROPRIE	IMPORTO INVESTIMENT O previsione iniziale	CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN C/C CAPITALE E/O C/IMPIANTI)	RISORSE DA INDEBITAM ENTO	RISORSE PROPRIE	IMPORTO INVESTIMENT O previsione iniziale	CONTRI BUTI DA TERZI FINALIZ ZATI (IN C/C CAPITAL E E/O C/IMPIA NTI)	RISORSE DA INDEBITA MENTO	RISORSE PROPRIE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI												
Costi di impianto, ampliamento e sviluppo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Manutenzioni straordinarie su beni di terzi	464.445,00	361.145,00	-	103.300,00	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	464.445,00	361.145,00	-	103.300,00	-	-	-	-	-	-	-	-
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI												
Terreni e Fabbricati	5.000.000,00	5.000.000,00	-	0,00	-	-	-	-	1.320.370,00	-	-	1.320.370,00

Impianti e attrezzature	6.026.100,00	5.223.100,00	-	803.000,00	731.400,00	551.400,00	-	180.000,00	197.356,00	17.356,00	-	180.000,00
Attrezzature scientifiche	7.042.006,00	7.042.006,00	-	-	1.612.000,00	1.612.000,00	-	-	2.000,00	2.000,00	-	-
Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mobili e arredi	100.000,00	-	-	100.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altre immobilizzazioni materiali	6.249.770,00	5.952.770,00	-	297.000,00	350.000,00	-	-	350.000,00	50.000,00	-	-	50.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	24.417.876,00	23.217.876,00		1.200.000,00	2.693.400,00	2.163.400,00		530.000,00	1.569.726,00	19.356,00		1.550.370,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	150.000,00	-	-	150.000,00	150.000,00	-	-	150.000,00	-	-	-	-
TOTALE GENERALE	25.032.321,00	23.579.021,00	-	1.453.300,00	2.843.400,00	2.163.400,00	-	680.000,00	1.569.726,00	19.356,00	-	1.550.370,00
				25.032.321,00				2.843.400,00				1.569.726,00

4.3 PIANO TRIENNALE DELL'EDILIZIA 2023-2025

Voce CoAn	ELENCO LAVORI	2023	2024	2025
		Previsioni (Iva inclusa)	Previsioni (Iva inclusa)	Previsioni (Iva inclusa)
CA.04.03.08.03.01	Minuto mantenimento edile: lavori riqualificazione edifici in locazione – FM4	55.000,00	25.000,00	10.000,00
CA.01.01.01.01.05.02	Lavori di adeguamento alla normativa antincendio EX ISEF (DM1275)	128.418,74	0	0
CA.01.01.01.01.05.02	Lavori edilizia sostenibile: installazione impianto fotovoltaico negli edifici rettorato e EX ISEF (DM1275)	126.896,00	0	0
CA.01.01.02.07.04	Minuto mantenimento edile: completamento lavori di rifunionalizzazione nuovo edificio (viale Rendina 22-24-26) – FM4 A.A	36.600,00	15.000,00	15.000,00
CA.01.01.02.07.04	Realizzazione laboratorio	200.000,00	300.000,00	0
TOTALE		546.914,74	340.000,00	25.000,00

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 2023, 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 2023.

5.1 ENTRATE

E/U	Livello	Descrizione	2023
		ENTRATE	58.876.755,00
E	I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00
E	II	Tributi	0,00
E	III	Imposte, tasse e proventi assimilati	
E	I	Trasferimenti correnti	33.776.541,00
E	II	Trasferimenti correnti	33.776.541,00
E	III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	31.611.644,00
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	31.611.644,00
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	
E	IV	Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	
E	III	Trasferimenti correnti da famiglie	0,00
E	IV	Trasferimenti correnti da famiglie	
E	III	Trasferimenti correnti da Imprese	223.053,00
E	IV	Sponsorizzazioni da imprese	
E	IV	Altri trasferimenti correnti da imprese	223.053,00
E	III	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00
E	IV	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	
E	III	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	1.941.844,00
E	IV	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	1.941.844,00
E	IV	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	
E	I	Entrate extra tributarie	1.521.193,00
E	II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00
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	0,00
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	1.521.193,00
E	III	Indennizzi di assicurazione	
E	III	Rimborsi in entrata	
E	III	Altre entrate correnti n.a.c..	1.521.193,00
E	I	Entrate in conto capitale	23.579.021,00
E	II	Contributi agli investimenti	23.579.021,00
E	III	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	
E	IV	Contributi agli investimenti da Enti di Previdenza	
E	III	Contributi agli investimenti da Famiglie	0,00
E	IV	Contributi agli investimenti da Famiglie	

E	III	Contributi agli investimenti da Imprese	0,00
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	0,00
E	IV	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	
E	III	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00
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	0,00
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	0,00
E	II	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00
E	III	Finanziamenti a medio lungo termine	
E	I	Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00
E	II	Entrate per partite di giro	0,00
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	0,00
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	

Allineamento Entrate / Proventi.

PROVENTI PROPRI a copertura Budget Economico	36.509.968,00
PROVENTI PROPRI a copertura Budget degli Investimenti	23.579.021,00
TOTALE PROVENTI PROPRI	60.088.989,00
meno utilizzo riserve	0,00
TOTALE ENTRATE	60.088.989,00

5.2 USCITE

v	Livello	Descrizione	2023
		USCITE	59.318.063
U	I	Spese correnti	34.188.120
U	II	Redditi da lavoro dipendente	16.899.396
U	III	Retribuzioni lorde	11.491.589
U	III	Contributi sociali a carico dell'ente	5.407.807
U	II	Imposte e tasse a carico dell'ente	783.310
U	III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	783.310
U	II	Acquisto di beni e servizi	4.839.734
U	III	Acquisto di beni	1.100.683
U	III	Acquisto di servizi	3.739.052
U	II	Trasferimenti correnti	7.422.013
U	III	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	0
U	IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	
U	IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	
U	IV	Trasferimenti correnti a Enti di Previdenza	
U	III	Trasferimenti correnti a Famiglie	7.422.013
U	IV	Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica	6.863.028
U	IV	Altri trasferimenti a famiglie	558.985
U	III	Trasferimenti correnti a Imprese	
U	III	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	0
U	IV	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	
U	III	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo	0
U	IV	Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	
U	IV	Altri Trasferimenti correnti alla UE	
U	II	Interessi passivi	55.645
U	II	Altre spese per redditi da capitale	0
U	III	Diritti reali di godimento e servitù onerose	
U	III	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.	
U	II	Rimborsi e poste correttive delle entrate	
U	II	Altre spese correnti	4.188.022
U	III	Versamenti IVA a debito	1.064.742
U	III	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	
U	III	Altre spese correnti n.a.c.	3.123.280
U	I	Spese in conto capitale	24.882.321
U	II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	24.882.321
U	III	Beni materiali	19.417.876
U	IV	Mobili e arredi	100.000
U	IV	Impianti e macchinari	
U	IV	Attrezzature	13.068.106
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	6.249.770
U	III	Terreni e beni materiali non prodotti	5.000.000
U	III	Beni immateriali	464.445
U	II	Contributi agli investimenti	0
U	I	Spese per incremento attività finanziarie	150.000
U	II	Acquisizioni di attività finanziarie	150.000
U	II	Concessione crediti di medio-lungo termine	0
U	II	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0
U	III	Versamenti a depositi bancari	
U	I	Rimborso Prestiti	97.622
U	I	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0
U	II	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0
U	III	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	
U	I	Uscite per conto terzi e partite di giro	0
U	II	Uscite per partite di giro	0
U	III	Versamenti di altre ritenute	
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	
U	III	Altre uscite per partite di giro	
U	II	Uscite per conto terzi	0
U	III	Acquisto di beni e servizi per conto terzi	
U	III	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche	
U	III	Trasferimenti per conto terzi a Altri settori	
U	III	Depositi di/presso terzi	
U	III	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	
U	III	Altre uscite per conto terzi	

Allineamento Costi operativi / Uscite finanziarie

COSTI OPERATIVI	34.458.779
IMPOSTE	783.310
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	55.645
COSTI PLURIENNALI	25.032.321
Totale Costi Operativi e Costi Pluriennali	60.330.055
meno ammortamenti	-724.415
meno accantonamenti	-385.199
Quota Capitale Mutuo	97.622
TOTALE USCITE	59.318.063

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	11.242.433
	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	9.919.855
	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	09.6	Servizi ausiliari dell'istruzione	23.354.345
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	1.240.537
	Servizi e affari generali per le amministrazioni	09.8	Istruzione non altrove classificato	13.560.892
Fondi da ripartire	Fondi da assegnare	09.8	Istruzione non altrove classificato	-
TOTALE				59.318.063

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 formazioni e post universitari	Diritto allo studio nell'istruzione e 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 2023	Ricerca base	R&S per gli affari economici	R&S per gli affari sanitari	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	I - Spese correnti	34.188.120	6.479.606	0	0	5.717.334	13.460.338	0	0	714.987	7.815.855	0
SX.U.1.01	II - Redditi da lavoro dipendente	16.899.396	3.202.908	0	0	2.826.113	6.653.527	0	0	353.422	3.863.425	0
SX.U.1.01.01	Retribuzioni lorde	11.491.589	2.177.978	0	0	1.921.757	4.524.398	0	0	240.327	2.627.129	0
SX.U.1.01.02	Contributi sociali a carico dell'ente	5.407.807	1.024.931	0	0	904.356	2.129.129	0	0	113.095	1.236.296	0
SX.U.1.02	II - Imposte e tasse a carico dell'ente	783.310	148.459	0	0	130.994	308.400	0	0	16.382	179.075	0
SX.U.1.02.01	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	783.310	148.459	0	0	130.994	308.400	0	0	16.382	179.075	0
SX.U.1.03	II - Acquisto di beni e servizi	4.839.734	917.265	0	0	809.357	1.905.471	0	0	101.215	1.106.427	0
SX.U.1.03.01	Acquisto di beni	1.100.683	208.610	0	0	184.069	433.354	0	0	23.019	251.631	0
SX.U.1.03.02	Acquisto di servizi	3.739.052	708.655	0	0	625.288	1.472.117	0	0	78.196	854.797	0
SX.U.1.04	II - Trasferimenti correnti	7.422.013	1.406.679	0	0	1.241.195	2.922.150	0	0	155.219	1.696.770	0
SX.U.1.04.01	III - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	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	III - Trasferimenti correnti a Famiglie	7.422.013	1.406.679	0	0	1.241.195	2.922.150	0	0	155.219	1.696.770	0
SX.U.1.04.02.03	Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica	6.863.028	1.300.736	0	0	1.147.715	2.702.069	0	0	143.529	1.568.979	0
SX.U.1.04.02.05	Altri trasferimenti a famiglie	558.985	105.943	0	0	93.480	220.080	0	0	11.690	127.791	0
SX.U.1.04.03	III - Trasferimenti correnti a Imprese											
SX.U.1.04.04	III - Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SX.U.1.04.04.01	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private											
SX.U.1.04.05	III - Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo	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											
SX.U.1.07	II - Interessi passivi	55.645	10.546	0	0	9.306	21.908	0	0	1.164	12.721	0
SX.U.1.08	II - Altre spese per redditi da capitale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SX.U.1.08.02	Diritti reali di godimento e servitù onerose											
SX.U.1.08.99	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.											
SX.U.1.09	II - Rimborsi e poste correttive delle entrate		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SX.U.1.10	II - Altre spese correnti	4.188.022	793.747	0	0	700.370	1.648.882	0	0	87.585	957.437	0
SX.U.1.10.03	Versamenti IVA a debito	1.064.742	201.798	0	0	178.058	419.204	0	0	22.267	243.414	0
SX.U.1.10.04	Premi di assicurazione		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SX.U.1.10.05	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SX.U.1.10.99	Altre spese correnti n.a.c.	3.123.280	591.949	0	0	522.311	1.229.679	0	0	65.318	714.023	0
SX.U.2	I - Spese in conto capitale	24.882.321	4.715.896	0	0	4.161.111	9.796.515	0	0	520.372	5.688.427	0
SX.U.2.02	II - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	24.882.321	4.715.896	0	0	4.161.111	9.796.515	0	0	520.372	5.688.427	0
SX.U.2.02.01	Beni materiali	19.417.876	3.680.231	0	0	3.247.283	7.645.088	0	0	406.092	4.439.183	0
SX.U.2.02.02	Terreni e beni materiali non prodotti	5.000.000	947.640	0	0	836.158	1.968.569	0	0	104.567	1.143.066	0
SX.U.2.02.03	Beni immateriali	464.445	88.025	0	0	77.670	182.858	0	0	9.713	106.178	0
SX.U.2.02.04	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario											
SX.U.2.03	II - Contributi agli investimenti											
SX.U.3	I - Spese per incremento attività finanziarie	150.000	28.429	0	0	25.085	59.057	0	0	3.137	34.292	0
SX.U.4	I - Rimborso Prestiti	97.622	18.502	0	0	16.325	38.435	0	0	2.042	22.318	0
SX.U.5	I - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere											
SX.U.7	I - Uscite per conto terzi e partite di giro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SX.U.7.01	II - Uscite per partite di giro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SX.U.7.02	II - Uscite per conto terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SX.U.7.02.01	Acquisto di beni e servizi per 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 riscosse per conto terzi											
SX.U.7.02.99	Altre uscite per conto terzi											
SX.U	TOTALE USCITE	59.318.063	11.242.433	0	0	9.919.855	23.354.345	0	0	1.240.537	13.560.892	0

