

**BILANCIO UNICO DI PREVISIONE 2019**  
Gran Sasso Science Institute

## INDICE

|  |           |
|--|-----------|
| <b>1. RELAZIONE INTRODUTTIVA DEL RETTORE E DEL DIRETTORE GENERALE</b>              | <b>3</b>  |
| <b>2. BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNUALE AUTORIZZATORIO</b>                      | <b>6</b>  |
| 2.1 BUDGET ECONOMICO   | 7         |
| 2.2 BUDGET DEGLI INVESTIMENTI  | 9         |
| <b>3. NOTA ILLUSTRATIVA</b>  | <b>10</b> |
| 3.1 PARTE INTRODUTTIVA   | 11        |
| 3.2 BUDGET ECONOMICO   | 13        |
| 3.3 BUDGET DEGLI INVESTIMENTI  | 22        |
| <b>4. BILANCIO UNICO DI PREVISIONE TRIENNALE</b>                                   | <b>24</b> |
| 4.1 BUDGET ECONOMICO TRIENNALE   | 25        |
| 4.2 BUDGET DEGLI INVESTIMENTI TRIENNALE  | 26        |
| 4.3 PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2018-2020                            | 27        |
| <b>5. BILANCIO PREVENTIVO UNICO NON AUTORIZZATORIO IN CONTABILITA' FINANZIARIA</b> | <b>28</b> |
| 5.1 ENTRATE  | 30        |
| 5.2 USCITE   | 32        |
| <b>6. ALLEGATI</b>   | <b>34</b> |
| 6.1 PROSPETTO CLASSIFICAZIONE SPESA PER MISSIONI E PROGRAMMI                       | 35        |

## 1 RELAZIONE INTRODUTTIVA

## PREMESSA

Il Bilancio di previsione 2019 è stato predisposto secondo il percorso di sviluppo delineato dal Piano Strategico della Scuola e in base alle regole di contabilità economico patrimoniale ed analitica. Il bilancio di previsione annuale è costituito da un budget economico e da un budget degli investimenti che rivestono carattere di autorizzazione alla spesa; il bilancio di previsione triennale non ha carattere autorizzatorio se non per il primo anno, e per gli anni successivi riveste carattere di mera previsione programmatica.

Il Bilancio di previsione è predisposto avendo un quadro informativo incompleto in merito alle risorse annuali destinate dallo Stato al finanziamento del sistema universitario in generale; ciò spinge le università, ed in particolare realtà di recente istituzione come il GSSI, a puntare con maggiore convinzione sulle opportunità di finanziamenti alla ricerca su bandi competitivi, in particolare quelli del programma Horizon 2020, su cui i ricercatori del GSSI hanno concentrato gli sforzi con il supporto di una specifica struttura tecnica interna creata nel 2018.

Con riferimento al Gran Sasso Science Institute, per effetto di quanto previsto dall'art. 1 comma 714 della legge 27 dicembre 2017 n. 205, il fondo di finanziamento ordinario, inizialmente pari a 3 milioni di euro, è stato incrementato di 1,5 milioni di euro a decorrere dal 2019 e di ulteriori 3 milioni di euro per il periodo 2019-2027. A partire dal 2019 verrà meno il finanziamento stanziato dal CIPE con delibera n.76/2015, con il quale sono stati stanziati 6 milioni di euro per ciascuno degli anni 2016, 2017 e 2018.

I ricavi previsti nel bilancio di previsione annuale 2019 e nel suo sviluppo triennale, caratterizzati dall'applicazione del principio della prudenza, consentono di destinare adeguate risorse al raggiungimento degli obiettivi che la Scuola si è prefissata per il periodo a riferimento, privilegiando gli investimenti in aree strategiche e ponendo attenzione al contenimento della spesa per attività non strettamente funzionali.

In particolare, il budget:

- 1) destina le risorse necessarie a sostenere le assunzioni di personale, sia ricercatore che tecnico-amministrativo; prevede, inoltre, le risorse necessarie a garantire la copertura dei costi connessi alla ripresa della dinamica retributiva, nonché quelli legati alla formazione del personale e alla sua incentivazione; infine, in relazione al personale tecnico amministrativo, è previsto il finanziamento del fondo per il trattamento accessorio e per il *welfare* dei dipendenti;
- 2) destina le risorse necessarie a garantire i *benefit* per gli allievi (contributo alloggio, assicurazione sanitaria e contributo rientro in patria per gli extracomunitari, contributo laptop);
- 3) garantisce i contributi per lo sviluppo delle infrastrutture, in coerenza con il piano triennale delle opere, e delle dotazioni hardware e software;
- 4) prevede le risorse per sostenere le attività di ricerca, incluso l'accesso alle riviste scientifiche, in base ai costi connessi alle negoziazioni delle riviste con i principali editori da parte della CRUI;
- 5) destina risorse per iniziative culturali e di diffusione della scienza;
- 6) destina risorse collegate agli obiettivi del Piano Strategico finalizzate, tra l'altro, a potenziare le attività di *placement* in favore degli allievi, a sostenere la semplificazione e digitalizzazione delle procedure amministrative e lo sviluppo delle infrastrutture.

Le riserve patrimoniali del GSSI, il cui valore si è incrementato per effetto del passaggio di consegne dall'INFN e del conseguente avvio dell'autonomia amministrativa e contabile a decorrere dal 2017, sono pronte a sostenere importanti investimenti pluriennali. In tal proposito, il Consiglio di Amministrazione ha approvato in data 17.10.2018 l'avvio della procedura finalizzata alla ricerca sul mercato di un immobile da acquistare, di metratura stimata in mq 1500, in posizione funzionale rispetto agli altri immobili già in uso della Scuola, di costruzione recente e dotata di soluzioni antisismiche aggiornate alla più recente normativa in materia. Tale

acquisizione mira a coprire le esigenze del GSSI in termini di spazi di lavoro per il personale tecnico-amministrativo, dottorandi, docenti e ricercatori, ma anche a ridurre la spesa attuale per locazioni a fronte della graduale risoluzione di contratti precedenti.

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

Il budget economico per l'anno 2019 espone **costi operativi** totali per euro 13.900.709,97; si evidenzia che il budget economico ricomprende al suo interno anche la gestione dei progetti: in questo modo, per effetto della regola di imputazione dei costi (e dei ricavi) ai progetti, che impone una registrazione dei ricavi di competenza dell'anno solo in misura pari ai costi che si presume di sostenere, il budget annuale dà una migliore evidenza della capacità di spesa.

La maggior parte dei costi operativi è attribuibile a personale - professori, ricercatori, personale tecnico e amministrativo, assegnisti, collaboratori – (55%), borse di dottorato e interventi a favore degli studenti (22%), sostegno alla ricerca e acquisto di beni e servizi (13%), sia direttamente correlati all'attività di ricerca e didattica (es. riviste, libri, materiali) sia connessi al funzionamento generale (es. utenze, manutenzioni).

Il budget economico per l'anno 2019 espone **proventi operativi** totali per euro 13.832.623,05.

La maggior parte dei ricavi è connessa ai contributi ministeriali (92%), ma va evidenziata l'attenzione mostrata nell'avviare il reperimento di proventi propri (6%) attraverso la partecipazione a bandi competitivi.

Il bilancio espone nel 2019 maggiori costi rispetto ai ricavi per euro 2.358.086,92 e nel triennio 2019-2021 per euro 8.239.465,73 complessivi. Al fine di garantire il pareggio di bilancio a livello triennale già in sede di approvazione, tale differenza è coperta, in via prudenziale, da utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria.

Si segnala che:

- 1) la dinamica di costo del personale è in linea con le previsioni di cui ai precedenti bilanci 2017 e 2018, ferma restando la rimodulazione della programmazione derivante dall'aumento del FFO riconosciuto dall'art. 1 comma 714 della legge n. 205/17; parte delle assunzioni sono coperte da cofinanziamenti MIUR per chiamate dirette, grazie alla capacità del GSSI di attirare risorse qualificate in ambito internazionale;
- 2) i costi di funzionamento 2019 rispetto al 2017 e al trend dei primi 10 mesi del 2018 sono stati ridotti;
- 3) è stata avviata una politica di assegnazione di budget alle quattro Aree (Fisica, Matematica, Scienze Urbane e Informatica) sulla base dei primi dati disponibili sulla spesa storica a consuntivo; ulteriori allocazioni saranno possibili in presenza di un aumento dei ricavi previsti, sulla base di decisioni degli organi di governo.

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

Il Bilancio unico di previsione annuale autorizzatorio dell'esercizio 2019 ed il Bilancio unico di previsione triennale 2019–2021 evidenziano una situazione tra Proventi e Costi resa equilibrata grazie all'utilizzo di riserve di patrimonio nette derivanti da Contabilità Finanziaria. Nei tre anni oggetto di previsione tali riserve saranno progressivamente erose e questo configura in prospettiva una situazione di non allineamento.

Pur avendo già in programma molte e diversificate iniziative che dovrebbero portare ad un aumento dei Proventi contribuendo ad ottenere l'equilibrio anche nel futuro, il GSSI, doverosamente, si propone un atteggiamento di marcata prudenza nell'assunzione di tutte le eventuali iniziative che comportino incremento di costi fissi, e la massima accelerazione di tutte le iniziative atte a reperire risorse aggiuntive. L'Istituto si propone inoltre di individuare tutte le possibili azioni di efficienza da attuare nell'esercizio 2019 e da recepire in sede di approvazione del Bilancio Autorizzativo degli anni successivi.

## 2. BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNUALE AUTORIZZATORIO

## 2.1 BUDGET ECONOMICO

| BUDGET ECONOMICO   | 2019                 |
|--|----------------------|
| <b>A ) PROVENTI OPERATIVI</b>  |                      |
| <b>I PROVENTI PROPRI</b>   | <b>789.105,66</b>    |
| 1) Proventi per la didattica   | 29.313,86            |
| 2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico                          | 20.491,80            |
| 3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi                                      | 739.300,00           |
| <b>II CONTRIBUTI</b>   | <b>10.843.517,39</b> |
| 1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali  | 10.592.851,57        |
| 2) Contributi Regioni e Province autonome  | -                    |
| 3) Contributi altre Amministrazioni locali   | -                    |
| 4) Contributi dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo                                    | 67.603,95            |
| 5) Contributi da Università  | 117.241,00           |
| 6) Contributi da altri (pubblici)  | 22.000,00            |
| 7) Contributi da altri (privati)   | 43.820,87            |
| <b>III PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE</b>  | -                    |
| <b>IV PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO</b>              | -                    |
| <b>V ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>   | <b>2.358.086,92</b>  |
| di cui: 1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria | 2.358.086,92         |
| <b>VI VARIAZIONE RIMANENZE</b>   | -                    |
| <b>VII INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI</b>                            | -                    |
| <b>TOTALE PROVENTI ( A )</b>   | <b>13.990.709,97</b> |
| <b>B) COSTI OPERATIVI</b>  |                      |
| <b>VIII COSTI DEL PERSONALE</b>  | <b>7.599.333,43</b>  |
| 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica                              | 6.318.686,90         |
| <i>a) docenti/ricercatori</i>  | 3.461.302,66         |
| <i>b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)</i>                     | 2.156.204,62         |
| <i>c) docenti a contratto</i>  | 371.179,62           |
| <i>d) esperti linguistici</i>  | -                    |
| <i>e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca</i>                           | 330.000,00           |
| 2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo                                  | 1.280.646,54         |
| <b>IX COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>  | <b>5.858.678,12</b>  |
| 1) Costi per sostegno agli studenti  | 2.485.756,77         |
| 2) Costi per il diritto allo studio  | 583.724,11           |
| 3) Costi per l'attività editoriale   | 184.446,61           |
| 4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati  | 350.000,00           |
| 5) Acquisto materiale consumo per laboratori   | -                    |
| 6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori                             | -                    |
| 7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico                                  | 50.000,00            |
| 8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali                                 | 1.171.177,37         |
| 9) Acquisto altri materiali  | 35.614,87            |
| 10) Variazione delle rimanenze di materiali  | -                    |
| 11) Costi per godimento beni di terzi  | 562.851,60           |
| 12) Altri costi  | 435.106,79           |
| <b>X AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>   | <b>379.113,43</b>    |
| 1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali   | -                    |
| 2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali   | 379.113,43           |
| 3) Svalutazioni immobilizzazioni   | -                    |
| 4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide  | -                    |
| <b>XI ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI</b>  | <b>50.354,63</b>     |
| <b>XII ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>   | <b>13.230,36</b>     |
| <b>TOTALE COSTI ( B )</b>  | <b>13.900.709,97</b> |
| <b>DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI ( A - B )</b>                                 | <b>90.000,00</b>     |

|  |   |             |
|--|---|-------------|
| <b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>   | - | (75.000,00) |
| 1) Proventi finanziari   |   | -           |
| 2) Interessi ed altri oneri finanziari   |   | (75.000,00) |
| 3) Utili e Perdite su cambi  |   | -           |
| <b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>  |   | -           |
| 1) Rivalutazioni   |   | -           |
| 2) Svalutazioni  |   | -           |
| <b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>   |   | -           |
| 1) Proventi  |   | -           |
| 2) Oneri   |   | -           |
| <b>F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE</b>                         |   | 15.000,00   |
| <b>RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO</b>  | - | -           |
| <i>di cui RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO SCUOLA</i>  |   | -           |
| <i>di cui RIMESSA A DISPOSIZIONE DI UTILI MATURATI SU PROGETTI DI RICERCA IN ESERCIZI PRECEDENTI</i> | - | -           |
| UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO - PATRIMONIALE        |   | -           |
| <b>RISULTATO A PAREGGIO</b>  |   | -           |



## 2.2 BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

| BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2019                                       |                      |  |                          |                   |
|--|----------------------|--|--------------------------|-------------------|
| A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI   |                      | B) FONTI DI FINANZIAMENTO  |                          |                   |
| VOCI   | IMPORTO INVESTIMENTO | CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN C/C CAPITALE E/O C/IMPIANTI) | RISORSE DA INDEBITAMENTO | RISORSE PROPRIE   |
| <b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>                                  |                      |  |                          |                   |
| Costi di impianto, ampliamento e sviluppo                            |                      |  |                          |                   |
| Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno |                      |  |                          |                   |
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili                        |                      |  |                          |                   |
| Immobilizzazioni in corso e acconti                                  |                      |  |                          |                   |
| Altre immobilizzazioni immateriali                                   |                      |  |                          |                   |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>                           |                      |  |                          |                   |
| <b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>                                    |                      |  |                          |                   |
| Terreni e Fabbricati   | 3.000.000,00         |  | 3.000.000,00             |                   |
| Impianti e attrezzature  | 100.000,00           |  |                          | 100.000,00        |
| Attrezzature scientifiche  |                      |  |                          |                   |
| Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali          |                      |  |                          |                   |
| Mobili e arredi  | 200.000,00           |  |                          | 200.000,00        |
| Immobilizzazioni in corso e acconti                                  |                      |  |                          |                   |
| Altre immobilizzazioni materiali                                     |                      |  |                          |                   |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>                             |                      |  |                          |                   |
| <b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>                                  | 20.000,00            |  |                          | 20.000,00         |
| <b>TOTALE GENERALE</b>   | <b>3.320.000,00</b>  |  | <b>3.000.000,00</b>      | <b>320.000,00</b> |

### 3. NOTA ILLUSTRATIVA

### 3.1 PARTE INTRODUTTIVA

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

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

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

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

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

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

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

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

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

La gestione finanziaria si riferisce a operazioni di indebitamento con enti terzi e a operazioni che danno vita a proventi finanziari attivi a seguito di acquisizione di obbligazioni, titoli e depositi bancari o di contributi a copertura di interessi passivi su mutui.

La gestione straordinaria evidenzia quelle operazioni che generano proventi e costi non tipici e di natura eccezionale (plusvalenze e minusvalenze, sopravvenienze e oneri per eventi straordinari).

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

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

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

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

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

Infine, si ritiene utile dare evidenza degli indicatori di sostenibilità MIUR, al cui rispetto il GSSI sarà chiamato dal 2021, ai fini della costruzione di una serie storica di riferimento:

**Indicatore Spese di personale:**

Numeratore: Importo spese del personale.

Denominatore: FFO + programmazione triennale + contributi studenti al netto dei rimborsi.

**Valore 2017:**  $983.368/3.000.000 = 32,77\%$  (inferiore al limite dell'80% previsto dal D.lgs. 49/2012)

Valore 2018: da definire in sede di bilancio unico di ateneo di esercizio

**Indicatore Indebitamento:**

Numeratore: Importo rata annuale capitale + interessi.

Denominatore: FFO + fondo prog. + contributi studenti al netto dei rimborsi – quota spese personale – quota fitti passivi

**Valore 2017:** **0,00%** (entro il limite del 15% previsto dal D.lgs. 49/2012)

**Valore 2018:** **0,00%** (entro il limite del 15% previsto dal D.lgs. 49/2012)

**Indicatore di Sostenibilità Economico-Finanziaria – ISEF:**

$0,82 * (\text{Numeratore: FFO} + \text{programmazione triennale} + \text{contributi studenti al netto dei rimborsi} - \text{fitti passivi})$ .

Denominatore: Importo spese del personale + oneri ammortamento)

**Valore 2017:**  $(3.000.000 - 845.848)/983.368 = 2,19$  (oltre il limite di 1 previsto dall'ANVUR)

Valore 2018: da definire in sede di bilancio unico di ateneo di esercizio

## 3.2 BUDGET ECONOMICO

### PROVENTI

#### A) PROVENTI OPERATIVI

##### I - PROVENTI PROPRI

| PROVENTI PROPRI   | Budget 2019       |
|---|-------------------|
| 1) Proventi per la didattica                                      | 29.313,86         |
| 2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico | 20.491,80         |
| 3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi             | 739.300,00        |
| <b>TOTALE</b>   | <b>789.105,66</b> |

La voce **“Proventi per la didattica”** ricomprende:

- € 29.313,86, quale quota di competenza 2019 del contributo per il finanziamento di una borsa di dottorato di ricerca a valere sul PON Ricerca e Innovazione 2014-2020 (dottorati innovativi con caratterizzazione industriale, XXXIV ciclo) (Area di Fisica - scadenza 31.10.2022) (prot. 3436/2018).

La voce **“Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico”** ricomprende i seguenti proventi, a copertura dei costi di competenza 2019, che gravano su progetti di ricerca legati all’attività conto terzi:

- € 20.491,80 da convenzione attivata nel 2018 con il Comune di L’Aquila per lo sviluppo di una piattaforma integrata di servizi web e mobile così come previsto dalle Strategie di Sviluppo Urbano Sostenibile (Area di Informatica – scadenza finanziamento anno 2019).

La voce **“Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi”** riguarda la previsione di proventi a copertura dei costi di competenza 2019 dei progetti di ricerca finanziati dall’Unione Europea nell’ambito di Horizon 2020 e 7th Framework Programme, progetti Marie Skłodowska-Curie e progetti ERC:

- € 152.633,33, quale quota di competenza 2019 del progetto Horizon 2020 DISCE “Developing inclusive and sustainable creative economies” (Area di Scienze Urbane - scadenza 31.12.2021);
- € 150.000,00, quale quota di competenza 2019 del progetto Horizon 2020 GROWBOT “Towards a new generation of plant inspired growing artefacts (Area di Matematica - scadenza 31.12.2022);
- € 150.000,00, quale quota 2019 del progetto “NGS - NEW SATELLITES GENERATION COMPONENTS” (Area di Fisica - scadenza finanziamento anno 2019).

Trovano inoltre collocazione in questo raggruppamento:

- € 286.666,67, quali proventi a copertura dei costi di competenza 2019 del progetto di ricerca DarkSide-20k finanziato dall’INFN (Area di Fisica – scadenza 31.12.2021); in particolare € 120.000,00 sono relativi alla quota di competenza 2019 per il finanziamento per tre anni di n. 1 posto di professore straordinario ex art. 1 comma 12 legge 230/2005, € 66.666,67 sono relativi alla quota di competenza 2019 di n. 2 borse di studio triennali per dottorato di ricerca e € 100.000,00 sono relativi alla quota di competenza 2019 di n. 2 assegni di ricerca biennali.

## II – CONTRIBUTI

| CONTRIBUTI  | Budget 2019          |
|---|----------------------|
| 1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali     | 10.592.851,57        |
| 2) Contributi Regioni e Province autonome               | -                    |
| 3) Contributi da altre Amministrazioni locali           | -                    |
| 4) Contributi dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | 67.603,95            |
| 5) Contributi da Università                             | 117.241,00           |
| 6) Contributi da altri (pubblici)                       | 22.000,00            |
| 7) Contributi da altri (privati)                        | 43.820,87            |
| <b>TOTALE</b>   | <b>10.843.517,39</b> |

La voce **“Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali”** ricomprende l’assegnazione ministeriale per il Fondo di Finanziamento Ordinario a copertura dei costi di funzionamento, pari ad € 7.500.000,00.

Nella voce sono inoltre compresi:

- € 1.418.641,57 quale quota, che si presume di spendere nell’anno 2019, dell’annualità 2017 del contributo assegnato dal CIPE con delibera n. 70/2017 per complessivi euro 4.500.000,00 per il finanziamento del progetto di ricerca “Center for Urban Informatics and Modeling” (CUIM); trattasi, nello specifico, di riapertura di risconti passivi per contratti già sottoscritti; si precisa che l’annualità 2017 è stata utilizzata nel 2018 per € 81.358,43;
- € 1.500.000,00 quale quota, che si presume di spendere nell’anno 2019, dell’annualità 2018 del contributo assegnato dal CIPE con delibera n. 70/2017 per complessivi euro 4.500.000,00 per il finanziamento del progetto di ricerca “Center for Urban Informatics and Modeling” (CUIM); trattasi, nello specifico, di riapertura di risconti passivi per contratti già sottoscritti;
- euro 117.241,00 quale assegnazione relativa al Piano Straordinario per il reclutamento di ricercatori ex art. 24, comma 3, lett. B, della legge 240/2010, emanato con D.M. 168/2018 (prot. 3437/2018);
- euro 56.969,00 quale cofinanziamento per le chiamate dirette dall’estero ex art. 1 c. 9 legge 230/2005 (prot. 1491/2018).

La voce **“Contributi Regioni e Province autonome”** non è valorizzata per l’anno 2019.

La voce **“Contributi altre Amministrazioni locali”** non è valorizzata per l’anno 2019.

La voce **“Contributi dall’Unione Europea e dal Resto del Mondo”** comprende per il 2019 € 67.603,95, quale quota di competenza del progetto Horizon 2020 GRAPES “Galactic Cosmic Ray Propagation: an extensive study” (Area di Fisica - scadenza 31.10.2019).

La voce **“Contributi da Università”** comprende euro 117.241,00, quale quota di proventi 2019 a valere sull’accordo di partnership strategica stipulato con la SISSA per lo sviluppo del progetto di ricerca denominato “Fisica e Matematica dei dati” (delibera Consiglio di Amministrazione del 24.09.2018).

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

- € 22.000,00, quale quota di competenza 2019 del contributo ASI-INAF per il finanziamento di un assegno di ricerca annuale per l’Area scientifica di Fisica (scadenza 31 agosto 2019).

La voce **“Contributi da altri (privati)”** riguarda la previsione di contributi a copertura dei costi di competenza 2019 dei progetti di ricerca finanziati da privati, nonché i contributi a workshop, summer school, congressi e corsi nell’ambito dell’attività istituzionale della Scuola:

- € 16.360,40, quale quota di competenza 2019 del contributo dell'Associazione DOT Ambrosetti per il finanziamento di una borsa di dottorato di ricerca del XXXII ciclo in "Urban Studies and Regional Science" (scadenza 31 ottobre 2019);
- € 22.883,73, quale quota di competenza 2019 del contributo dell'Istituto Italiano di Tecnologia per il finanziamento di una borsa di dottorato di ricerca del XXXII ciclo in "Mathematics of Natural, Social and Life Sciences" (scadenza 31 ottobre 2019);
- € 4.576,74, quale quota di competenza 2019 del contributo dell'Azienda Dante Labs srl per il finanziamento di una borsa di dottorato XXXV ciclo in "Computer Science" (scadenza 31.10.2023).

## V - ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI

| ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI  | Budget 2019         |
|--|---------------------|
| <i>Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria</i> | 2.358.086,92        |
| <i>Altri proventi e ricavi diversi</i>   | -                   |
| <b>TOTALE</b>  | <b>2.358.086,92</b> |

In tale voce sono ricompresi, per un importo pari ad euro **2.358.086,92**, gli utilizzi di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria previsti a copertura dei costi 2019 dei progetti o altre iniziative di ricerca, didattica, edilizia finanziati con fondi del GSSI appositamente finalizzati.

## B) COSTI OPERATIVI

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

## VIII - COSTI DEL PERSONALE

| COSTI DEL PERSONALE   | Budget 2019         |
|---|---------------------|
| 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica           | 6.318.686,90        |
| <i>a) Docenti/ricercatori</i>   | 3.461.302,66        |
| <i>b) Collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc.)</i> | 2.156.204,62        |
| <i>c) Docenti a contratto</i>   | 371.179,62          |
| <i>d) Esperti linguistici</i>   | -                   |
| <i>e) Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca</i>        | 330.000,00          |
| 2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo               | 1.280.646,54        |
| <b>TOTALE</b>   | <b>7.599.333,43</b> |

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

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

- le retribuzioni del personale docente e ricercatore attualmente in servizio, ivi incluso il personale in servizio per effetto di convenzioni ex art. 6 legge 240/2010 con le Università di L'Aquila (n. 2 docenti) e Roma Tor Vergata (n. 1 docente);

- l'ampliamento dell'organico del personale docente, come previsto dalla programmazione del personale approvata contestualmente al budget di previsione;
- la ripresa della dinamica stipendiale, a normativa vigente, ai sensi di quanto previsto dal D.P.R. 232/2011 (scatti stipendiali).

Nel redigere il presente documento si è scelto, in via precauzionale, di attribuire il costo annuo complessivo di tutte le assunzioni programmate nel triennio già all'esercizio finanziario 2019. Tenendo conto dei tempi tecnici necessari ad espletare le necessarie procedure concorsuali, è ragionevole che il costo effettivo di queste assunzioni graverà in misura inferiore sull'esercizio 2019 rispetto alla stima riportata in tabella.

Per effetto del Piano di programmazione del personale, approvato contestualmente al budget di previsione, la composizione del personale docente prevista al 31.12.2019 è la seguente:

| Docenti e Ricercatori                            | in servizio<br>2018 |              | nuovi 2019 |              | Totale       |              | Costo<br>(euro)     |
|--|---------------------|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|---------------------|
|  | N.                  | PO           | N.         | PO           | N.           | PO           |                     |
| Professori ordinari (1,0)                        | 8                   | 5,00         | 6          | 6,00         | 14           | 11,00        | 1.253.329,00        |
| Professori associati (0,7)                       | 2                   | 1,40         | 6          | 3,50         | 8            | 4,90         | 558.301,10          |
| Ricercatori TD tipo B (0,5)                      | 6                   | 3,00         | 8          | 2,95         | 14           | 5,95         | 677.937,05          |
| Ricercatori TD tipo A (0,5)                      | 9                   | 4,50         | 3          | 1,50         | 12           | 6,00         | 683.634,00          |
| Professori aspettativa da altre Università (1,0) | 2                   | 2,00         | 1          | 0,50         | 3            | 2,50         | 284.847,50          |
| <b>Totale</b>                                    | <b>27</b>           | <b>15,90</b> | <b>24</b>  | <b>14,45</b> | <b>51</b>    | <b>30,35</b> | <b>3.458.048,65</b> |
| <b>Percentuali Docenti e Ricercatori</b>         |                     |              |            |              | <b>68,0%</b> | <b>81,0%</b> |                     |

#### NOTA

1 PO = 113.939,00 euro (DM 614/2017).

Nel 2019 1 PO in aspettativa da altra Università a tempo parziale (costo 0,5 PO)

I PO in rosso segnalano le premialità:

- Ordinari: Aceto (0,5); Galbiati (0,5); Coccia (1,0); De Mitri (0,5); Ferroni (0,5)
- Associati: 1 chiamata ERC (0,35); 1 chiamata estero (0,35)
- RTD B: 2 posizioni finanziate accordo SISSA (1,0); 1 chiamata estero (0,25)

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

Nei costi relativi ai *docenti a contratto* sono considerati gli incarichi di insegnamento.

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

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



Per effetto del Piano di programmazione del personale, approvato contestualmente al budget di previsione, la composizione del personale tecnico-amministrativo e dei tecnologi prevista al 31.12.2019 è la seguente:

| Tecnici Amministrativi                    | in servizio 2018 |             | nuovi 2019 |             | Totale       |              | Costo (euro)      |
|---|------------------|-------------|------------|-------------|--------------|--------------|-------------------|
|   | N.               | PO          | N.         | PO          | N.           | PO           |                   |
| Dirigenti (0,65)                          | 0                | 0,00        | 0          | 0,00        | 0            | 0,00         | 0,00              |
| EP (0,4)                                  | 2                | 0,80        | 1          | 0,40        | 3            | 1,20         | 136.726,80        |
| D (0,3)                                   | 0                | 0,00        | 4          | 1,20        | 4            | 1,20         | 136.726,80        |
| C (0,25)                                  | 11               | 2,75        | 3          | 0,75        | 14           | 3,50         | 398.786,50        |
| Tecnologi TD (0,4)                        | 2                | 0,80        | 0          | 0,00        | 2            | 0,80         | 91.151,20         |
| Tecnologi in comando (0,4)                | 1                | 0,40        | 0          | 0,00        | 1            | 0,40         | 45.575,60         |
| <b>Totale</b>                             | <b>16</b>        | <b>4,75</b> | <b>8</b>   | <b>2,35</b> | <b>24</b>    | <b>7,10</b>  | <b>808.966,90</b> |
| <b>Percentuali Tecnici Amministrativi</b> |                  |             |            |             | <b>32,0%</b> | <b>19,1%</b> |                   |

|  |           |              |           |             |           |              |                     |
|--|-----------|--------------|-----------|-------------|-----------|--------------|---------------------|
| <b>Totale docenti, ricercatori, amministrativi</b> | <b>43</b> | <b>20,65</b> | <b>32</b> | <b>16,8</b> | <b>75</b> | <b>37,45</b> | <b>4.267.015,55</b> |
| <b>Totale stanziato a decorrere dal 2019</b>       |           |              |           |             |           | <b>37,68</b> | <b>4.293.643,31</b> |

## IX - COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE

| COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE                                  | Budget 2019         |
|--|---------------------|
| 1) Costi per il sostegno agli studenti                         | 2.485.756,77        |
| 2) Costi per il diritto allo studio                            | 583.724,11          |
| 3) Costi per l'attività editoriale                             | 184.446,61          |
| 4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati              | 350.000,00          |
| 5) Acquisto materiale di consumo per laboratori                | -                   |
| 6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori | -                   |
| 7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico      | 50.000,00           |
| 8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali     | 1.171.177,37        |
| 9) Acquisto altri materiali                                    | 35.614,87           |
| 10) Variazione delle rimanenze di materiali                    | -                   |
| 11) Costi per godimento beni di terzi                          | 562.851,60          |
| 12) Altri costi  | 435.106,79          |
| <b>TOTALE</b>  | <b>5.858.678,12</b> |

La voce **“Costi per sostegno agli studenti”** comprende gli oneri relativi agli studenti quali:

- borse di studio erogate ai dottorandi di ricerca;
- aumento delle borse per soggiorni all'estero;
- altre borse per il completamento di attività di ricerca;
- oneri per altri interventi a favore di borsisti/studenti quali contributi per i dottorandi, rimborso per le spese di viaggio dei dottorandi e dei borsisti, contributi per le spese di alloggio per borsisti del secondo e terzo anno, contributi una tantum agli allievi (spese di missione per collaborazioni scientifiche, partecipazioni a congressi, eventi dedicati al placement);
- spese per pubblicazione di articoli scientifici, stampe di poster in formati non eseguibili tramite le risorse disponibili presso il GSSI.

La voce **“Costi per il diritto allo studio”** ricomprende gli oneri per le spese di alloggio per gli studenti allocati presso strutture diverse dallo Studentato.

La voce **“Costi per l'attività editoriale”** ricomprende gli oneri per pubblicazione di articoli su riviste scientifiche.

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 quale quota di costi di competenza 2019 relativa all'accordo di partnership strategico SISSA-GSSI sul progetto “Fisica e Matematica dei dati”.

La voce **“Acquisto materiale di consumo per laboratori”** ricomprende la previsione degli oneri per acquisto dei materiali di consumo per i laboratori a carico dei progetti di ricerca: voce non valorizzata per il 2019.

La voce **“Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico”** riguarda i costi relativi all'acquisto di libri e riviste in carta ed all'acquisto di libri, riviste e banche dati elettronici per il funzionamento della biblioteca.

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

- le utenze e i canoni: energia elettrica, riscaldamento e acqua. Sono ricomprese le utenze per telefonia, i canoni legati all'affidamento di servizi informatici al CINECA e altri canoni;
- i servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente (servizi di pulizia, servizi finalizzati al riscaldamento ed al condizionamento dei locali, servizi di vigilanza degli edifici e servizi di reception);

- i servizi di manutenzione finalizzati al mantenimento in efficienza e buono stato degli immobili, degli impianti tecnologici al servizio degli immobili stessi, delle apparecchiature e delle aree verdi;
- i costi relativi alla manutenzione ordinaria di apparecchiature e all'acquisto dei servizi di assistenza informatica e degli interventi di manutenzione migliorativa, adeguativa e correttiva che non incrementino il valore dei software;
- le spese per trasporti, traslochi, facchinaggi e spedizionieri;
- le consulenze gestionali, prestazioni effettuate da personale esterno quali prestatori di lavoro autonomo occasionale;
- i costi per l'acquisizione dei servizi finalizzati allo svolgimento di convegni e congressi di ricerca, seminari, manifestazioni, workshop e summer school;
- i 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);
- gli oneri relativi alle prestazioni effettuate da personale esterno per inviti per seminari, collaborazioni scientifiche e conferenze e relativi rimborsi spese di trasferta;
- i servizi di informazione, promozione e divulgazione delle attività istituzionali del GSSI ed altre manifestazioni scientifiche o divulgative;
- l'acquisto di beni e servizi connessi all'attività di rappresentanza;
- le spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa: i costi inerenti le visite medico-fiscali e gli accertamenti e prestazioni specialistiche riferite ai servizi resi da medici, infermieri, paramedici;
- gli oneri relativi allo smaltimento dei rifiuti considerati nocivi;
- i costi relativi ai servizi generali per il funzionamento (premi di assicurazione, costi del servizio postale, fotocomposizione stampa e legatoria, abbonamenti a banche dati on-line giuridiche e fiscali, altri oneri per servizi diversi);
- i costi relativi alle missioni, ai rimborsi spese per tutto il personale scientifico della Scuola (di ruolo e non di ruolo) e dei dottorandi e altri borsisti/studenti;
- i costi per le missioni e rimborsi spese corrisposti al personale tecnico-amministrativo ed al Direttore Generale per l'espletamento dell'attività di servizio al di fuori della sede di lavoro;
- i costi per l'acquisto di prestazioni fornite da terzi e finalizzate all'acquisizione di interventi formativi per il personale tecnico-amministrativo nonché onorari ai docenti, compreso il costo per la partecipazione a corsi di formazione, convegni e interventi formativi obbligatori in materia di sicurezza sul posto di lavoro;
- gli altri oneri per gli assegnisti di ricerca e gli altri collaboratori;
- gli oneri previsti per la pubblicità dei bandi di gara.

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

La voce **"Costi per godimento beni di terzi"** ricomprende i costi relativi ai noleggi delle macchine fotocopiatrici ed alle licenze per l'utilizzo dei software, nonché i costi delle locazioni immobiliari.

La voce **"Altri costi"** ricomprende:

- gli oneri derivanti da quote associative e consortili per l'adesione ad associazioni interuniversitarie e altre associazioni aperte alle Università;

- gli oneri relativi ai compensi ed ai rimborsi spese da erogare ai componenti delle Commissioni di concorso conseguenti all'espletamento delle procedure concorsuali;
- i costi relativi alle indennità di carica;
- gli oneri per il funzionamento degli organi istituzionali (indennità, gettoni presenza, rimborsi spese ed altri oneri per attività istituzionali);
- gli oneri per rimborsi e premi INAIL in merito alle prestazioni economiche erogate dall'INAIL;
- i costi da svalutazione dei crediti;
- altri oneri per restituzioni e rimborsi vari.

## X – AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

| AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI   | Budget 2019       |
|---|-------------------|
| 1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali  | -                 |
| 2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali  | 379.113,43        |
| 3) Svalutazioni immobilizzazioni  | -                 |
| 4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide | -                 |
| <b>TOTALE</b>   | <b>379.113,43</b> |

In questo raggruppamento di voci sono ricompresi:

- la previsione dei costi annui di ammortamento relativi alle nuove immobilizzazioni ricomprese nel budget di previsione degli investimenti per il 2019 (€ 90.000 pari al 3% del valore presunto dell'immobile ed € 30.000 pari al 15% del valore degli arredi);
- la previsione dei costi di ammortamento annuo per il 2019 delle immobilizzazioni acquisite dalla Scuola nel corso del 2017 e del 2018 (euro 259.113,43).

## XI – ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI

| ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI | Budget 2019      |
|------------------------------------|------------------|
| <b>TOTALE</b>                      | <b>50.354,63</b> |

La voce *“Accantonamenti per rischi e oneri”* ricomprende la stima di eventuali oneri relativi ai fondi per il trattamento accessorio, il lavoro straordinario, l'indennità di posizione e risultato EP nonché l'indennità di risultato del Direttore Generale.

## XII – ONERI DIVERSI DI GESTIONE

| ONERI DIVERSI DI GESTIONE | Budget 2019      |
|---------------------------|------------------|
| <b>TOTALE</b>             | <b>13.230,36</b> |

La voce *“Oneri diversi di gestione”* si riferisce:

- agli oneri relativi a imposte varie e tributi locali.

### C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

| PROVENTI ED ONERI FINANZIARI |                                     | Budget 2019        |
|------------------------------|-------------------------------------|--------------------|
| 1)                           | Proventi finanziari                 | -                  |
| 2)                           | Interessi ed altri oneri finanziari | (75.000,00)        |
| 3)                           | Utili e perdite su cambi            | -                  |
| <b>TOTALE</b>                |                                     | <b>(75.000,00)</b> |

La voce *“Interessi finanziari”* si riferisce principalmente alla stima di interessi passivi (ipotesi di tasso al 2,5% su finanziamento a 30 anni e rata annuale) sul mutuo previsto per l’acquisto dell’immobile per il quale il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 17.10.2018 ha autorizzato l’avvio di un’indagine di mercato.

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

| IMPOSTE SUL REDDITO D’ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE |  | Budget 2019      |
|---|--|------------------|
| <b>TOTALE</b>   |  | <b>15.000,00</b> |

La voce *“Imposte sul reddito d’esercizio, correnti, differite, anticipate”* si riferisce alla previsione dell’IRES e degli oneri relativi all’imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) sui costi del personale, dei collaboratori, degli organi e sui costi per sostegno agli studenti. Si rappresenta inoltre che, per il 2019, il GSSI non prevede di svolgere una significativa attività commerciale, in quanto l’attività non istituzionale (gli eventi) sarà svolta mediante ricorso ad autofinanziamento con ricavi e costi in pareggio.

### RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO

| Budget 2019  |                       |
|--|-----------------------|
| <b>RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO</b>  | <b>(2.358.086,92)</b> |
| <i>Di cui RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO SCUOLA</i>  | -                     |
| <i>Di cui RIMESSA A DISPOSIZIONE DI UTILI MATURATI SU PROGETTI DI RICERCA IN ESERCIZI PRECEDENTI</i> | -                     |
| <b>UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA’ FINANZIARIA</b>              | <b>2.358.086,92</b>   |
| <b>RISULTATO A PAREGGIO</b>  | -                     |

### 3.3 BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

#### I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

| A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI     |   | B) FONTI DI FINANZIAMENTO |  |                          |                 |
|------------------------------|---|---------------------------|--|--------------------------|-----------------|
| Voci                         |   | Importo investimento 2019 | CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN C/CAPITALE E O C/IMPIANTI) | RISORSE DA INDEBITAMENTO | RISORSE PROPRIE |
|                              |   |                           | Importo  | Importo                  | Importo         |
| IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI |   |                           |  |                          |                 |
| 1)                           | Costi di impianto, ampliamento e sviluppo         | -                         | -  | -                        | -               |
| 2)                           | Diritti di brevetto e utilizz.ne opere di ingegno | -                         | -  | -                        | -               |
| 3)                           | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili     | -                         | -  | -                        | -               |
| 4)                           | Immobilizzazioni in corso e acconti               | -                         | -  | -                        | -               |
| 5)                           | Altre immobilizzazioni immateriali                | -                         | -  | -                        | -               |
| <b>TOTALE</b>                |   | -                         | -  | -                        | -               |

Nel periodo a riferimento la voce “*Immobilizzazioni immateriali*” non è valorizzata.

#### II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

| A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI     |   | B) FONTI DI FINANZIAMENTO |  |                          |                   |
|------------------------------|---|---------------------------|--|--------------------------|-------------------|
| Voci                         |   | Importo investimento 2019 | CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN C/CAPITALE E O C/IMPIANTI) | RISORSE DA INDEBITAMENTO | RISORSE PROPRIE   |
|                              |   |                           | Importo  | Importo                  | Importo           |
| IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI |   |                           |  |                          |                   |
| 1)                           | Terreni e fabbricati  | 3.000.000,00              | -  | 3.000.000,00             | -                 |
| 2)                           | Impianti e attrezzature                                     | 100.000,00                | -  | -                        | 100.000,00        |
| 3)                           | Attrezzature scientifiche                                   | -                         | -  | -                        | -                 |
| 4)                           | Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali | -                         | -  | -                        | -                 |
| 5)                           | Mobili e arredi   | 200.000,00                | -  | -                        | 200.000,00        |
| 6)                           | Immobilizzazioni in corso e acconti                         | -                         | -  | -                        | -                 |
| 7)                           | Altre immobilizzazioni materiali                            | -                         | -  | -                        | -                 |
| <b>TOTALE</b>                |   | <b>3.300.000,00</b>       | -  | <b>3.000.000,00</b>      | <b>300.000,00</b> |

La voce “*Terreni e fabbricati*” è relativa alla previsione di acquisto di un immobile di metratura stimata in mq 1500, in posizione funzionale rispetto agli altri immobili già in uso della Scuola, di costruzione recente e dotata di soluzioni antisismiche aggiornate alla più recente normativa in materia. Tale acquisizione, che avverrà a valle della ricerca di mercato deliberata dal Consiglio di Amministrazione del 17.10.2018, consentirà di coprire le esigenze del GSSI in termini di personale tecnico-amministrativo, dottorandi, docenti e ricercatori, e verrà finanziata mediante ricorso a risorse da indebitamento.

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

La voce **“Mobili ed arredi”** si riferisce all’acquisto di attrezzature per l’allestimento dell’immobile indicato nella voce “Terreni e fabbricati”.

### III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

| A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI     |                           | B) FONTI DI FINANZIAMENTO                                      |                          |                  |
|------------------------------|---------------------------|--|--------------------------|------------------|
| Voci                         | Importo investimento 2019 | CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN C/CAPITALE E O C/IMPIANTI) | RISORSE DA INDEBITAMENTO | RISORSE PROPRIE  |
|                              |                           | Importo  | Importo                  | Importo          |
| IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 20.000,00                 | -  | -                        | 20.000,00        |
| <b>TOTALE</b>                | <b>20.000,00</b>          | -  | -                        | <b>20.000,00</b> |

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

## 4. BILANCIO UNICO DI PREVISIONE TRIENNALE



## 4.1 BUDGET ECONOMICO TRIENNALE

| BUDGET ECONOMICO   | 2019                 | 2020                 | 2021                 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>A) PROVENTI OPERATIVI</b>   |                      |                      |                      |
| <b>I PROVENTI PROPRI</b>   | <b>789.105,66</b>    | <b>618.613,86</b>    | <b>501.613,86</b>    |
| 1) Proventi per la didattica   | 29.313,86            | 29.313,86            | 29.313,86            |
| 2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico                                    | 20.491,80            | -                    | -                    |
| 3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi  | 733.900,00           | 589.300,00           | 472.300,00           |
| <b>II CONTRIBUTI</b>   | <b>10.843.517,39</b> | <b>9.318.911,47</b>  | <b>7.818.911,47</b>  |
| 1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali  | 10.592.851,57        | 9.174.210,00         | 7.674.210,00         |
| 2) Contributi Regioni e Province autonome  | -                    | -                    | -                    |
| 3) Contributi altre Amministrazioni locali   | -                    | -                    | -                    |
| 4) Contributi dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo  | 67.603,95            | -                    | -                    |
| 5) Contributi da Università  | 117.241,00           | 117.241,00           | 117.241,00           |
| 6) Contributi da altri (pubblici)  | 22.000,00            | -                    | -                    |
| 7) Contributi da altri (privati)   | 43.820,87            | 27.460,47            | 27.460,47            |
| <b>III PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE</b>  | -                    | -                    | -                    |
| <b>IV PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO</b>                        | -                    | -                    | -                    |
| <b>V ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>   | <b>2.358.086,92</b>  | <b>2.740.073,12</b>  | <b>3.141.138,69</b>  |
| di cui: 1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria           | 2.358.086,92         | 2.740.073,12         | 3.126.138,69         |
| <b>VI VARIAZIONE RIMANENZE</b>   | -                    | -                    | -                    |
| <b>VII INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI</b>                                      | -                    | -                    | -                    |
| <b>TOTALE PROVENTI (A)</b>   | <b>13.990.709,97</b> | <b>12.677.598,45</b> | <b>11.461.664,02</b> |
| <b>B) COSTI OPERATIVI</b>  |                      |                      |                      |
| <b>VIII COSTI DEL PERSONALE</b>  | <b>7.599.333,43</b>  | <b>6.836.948,82</b>  | <b>6.056.503,68</b>  |
| 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica  | 6.318.686,90         | 5.556.302,28         | 3.169.849,92         |
| a) docenti/ricercatori   | 3.461.302,66         | 3.461.302,66         | 2.822.396,85         |
| b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)                                      | 2.156.204,62         | 1.393.820,00         | 50.000,00            |
| c) docenti a contratto   | 371.179,62           | 371.179,62           | 371.179,62           |
| d) esperti linguistici   | -                    | -                    | -                    |
| e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca  | 330.000,00           | 330.000,00           | 330.000,00           |
| 2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo  | 1.280.646,54         | 1.280.646,54         | 1.052.261,40         |
| <b>IX COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>  | <b>5.858.678,12</b>  | <b>5.309.659,22</b>  | <b>4.875.920,92</b>  |
| 1) Costi per sostegno agli studenti  | 2.485.756,77         | 2.249.308,19         | 1.965.569,90         |
| 2) Costi per il diritto allo studio  | 583.724,11           | 583.724,11           | 583.724,11           |
| 3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale  | 184.446,61           | 184.446,61           | 184.446,61           |
| 4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati  | 350.000,00           | 150.000,00           | -                    |
| 5) Acquisto materiale consumo per laboratori   | -                    | -                    | -                    |
| 6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori                                       | -                    | -                    | -                    |
| 7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico  | 50.000,00            | 50.000,00            | 50.000,00            |
| 8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali   | 1.171.177,37         | 1.171.177,37         | 1.171.177,37         |
| 9) Acquisto altri materiali  | 35.614,87            | 35.614,87            | 35.614,87            |
| 10) Variazione delle rimanenze di materiali  | -                    | -                    | -                    |
| 11) Costi per godimento beni di terzi  | 562.851,60           | 450.281,28           | 450.281,28           |
| 12) Altri costi  | 435.106,79           | 435.106,79           | 435.106,79           |
| <b>X AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>   | <b>379.113,44</b>    | <b>379.113,44</b>    | <b>379.113,44</b>    |
| 1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali   | -                    | -                    | -                    |
| 2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali   | 379.113,44           | 379.113,44           | 379.113,44           |
| 3) Svalutazioni immobilizzazioni   | -                    | -                    | -                    |
| 4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide            | -                    | -                    | -                    |
| <b>XI ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI</b>  | <b>50.354,63</b>     | <b>50.354,63</b>     | <b>50.354,63</b>     |
| <b>XII ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>   | <b>13.230,36</b>     | <b>13.230,36</b>     | <b>13.230,36</b>     |
| <b>TOTALE COSTI (B)</b>  | <b>13.900.709,97</b> | <b>12.589.306,45</b> | <b>11.375.123,02</b> |
| <b>DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)</b>   | <b>90.000,00</b>     | <b>88.292,00</b>     | <b>86.541,00</b>     |
| <b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>   | <b>(75.000,00)</b>   | <b>(73.292,00)</b>   | <b>(71.541,00)</b>   |
| 1) Proventi finanziari   | -                    | -                    | -                    |
| 2) Interessi ed altri oneri finanziari   | (75.000,00)          | (73.292,00)          | (71.541,00)          |
| 3) Utili e Perdite su cambi  | -                    | -                    | -                    |
| <b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>  | -                    | -                    | -                    |
| 1) Rivalutazioni   | -                    | -                    | -                    |
| 2) Svalutazioni  | -                    | -                    | -                    |
| <b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>   | -                    | -                    | -                    |
| 1) Proventi  | -                    | -                    | -                    |
| 2) Oneri   | -                    | -                    | -                    |
| <b>F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL' ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE</b>                        | <b>15.000,00</b>     | <b>15.000,00</b>     | <b>15.000,00</b>     |
| <b>RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO</b>  | <b>-</b>             | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| <i>di cui RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO SCUOLA</i>  | -                    | -                    | -                    |
| <i>di cui RIMESSA A DISPOSIZIONE DI UTILI MATURATI SU PROGETTI DI RICERCA IN ESERCIZI PRECEDENTI</i> | -                    | -                    | -                    |
| UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO - PATRIMONIALE        | -                    | -                    | -                    |
| <b>RISULTATO A PAREGGIO</b>  | <b>-</b>             | <b>-</b>             | <b>-</b>             |

## 4.2 BUDGET DEGLI INVESTIMENTI TRIENNALE

|                       |  | 2019                   |  |                          |                   | 2020                   |  |                          |                  | 2021                   |  |                          |                 |
|-----------------------|--|------------------------|--|--------------------------|-------------------|------------------------|--|--------------------------|------------------|------------------------|--|--------------------------|-----------------|
| INVESTIMENTI/IMPIEGHI |  | FONTI DI FINANZIAMENTO |  |                          |                   | FONTI DI FINANZIAMENTO |  |                          |                  | FONTI DI FINANZIAMENTO |  |                          |                 |
|                       | VOCI   | IMPORTO INVESTIMENTO   | CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN C/CAPITALE E/O C/IMPIANTI) | RISORSE DA INDEBITAMENTO | RISORSE PROPRIE   | IMPORTO INVESTIMENTO   | CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN C/CAPITALE E/O C/IMPIANTI) | RISORSE DA INDEBITAMENTO | RISORSE PROPRIE  | IMPORTO INVESTIMENTO   | CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN C/CAPITALE E/O C/IMPIANTI) | RISORSE DA INDEBITAMENTO | RISORSE PROPRIE |
| <b>Voci COAN</b>      | <b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>                                  | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>     |
| CA.01.01.01.01.01     | Costi di impianto, ampliamento e sviluppo                            | 0,00                   | 0,00   | 0,00                     | 0,00              | 0,00                   | 0,00   | 0,00                     | 0,00             | 0,00                   | 0,00   | 0,00                     | 0,00            |
| CA.01.01.01.01.02.01  | Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno | 0,00                   | 0,00   | 0,00                     | 0,00              | 0,00                   | 0,00   | 0,00                     | 0,00             | 0,00                   | 0,00   | 0,00                     | 0,00            |
| CA.01.01.01.01.03     | Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili                       | 0,00                   | 0,00   | 0,00                     | 0,00              | 0,00                   | 0,00   | 0,00                     | 0,00             | 0,00                   | 0,00   | 0,00                     | 0,00            |
| CA.01.01.01.01.04     | Immobilizzazioni in corso e acconti                                  | 0,00                   | 0,00   | 0,00                     | 0,00              | 0,00                   | 0,00   | 0,00                     | 0,00             | 0,00                   | 0,00   | 0,00                     | 0,00            |
| CA.01.01.01.01.05.01  | Altre immobilizzazioni immateriali                                   | 0,00                   | 0,00   | 0,00                     | 0,00              | 0,00                   | 0,00   | 0,00                     | 0,00             | 0,00                   | 0,00   | 0,00                     | 0,00            |
|                       | <b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>                                    | <b>3.300.000,00</b>    | <b>0,00</b>  | <b>3.000.000,00</b>      | <b>300.000,00</b> | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>     |
| CA.01.01.02.01.02     | Fabbricati   | 3.000.000,00           | 0,00   | 3.000.000,00             | 0,00              | 0,00                   | 0,00   | 0,00                     | 0,00             | 0,00                   | 0,00   | 0,00                     | 0,00            |
| CA.01.01.02.02        | Impianti e attrezzature  | 100.000,00             | 0,00   | 0,00                     | 100.000,00        | 0,00                   | 0,00   | 0,00                     | 0,00             | 0,00                   | 0,00   | 0,00                     | 0,00            |
| CA.01.01.02.03        | Attrezzature scientifiche  | 0,00                   | 0,00   | 0,00                     | 0,00              | 0,00                   | 0,00   | 0,00                     | 0,00             | 0,00                   | 0,00   | 0,00                     | 0,00            |
| CA.01.01.02.04.01     | Libri, opere d'arte, d'antiquariato e museali                        | 0,00                   | 0,00   | 0,00                     | 0,00              | 0,00                   | 0,00   | 0,00                     | 0,00             | 0,00                   | 0,00   | 0,00                     | 0,00            |
| CA.01.01.02.05        | Mobili e arredi  | 200.000,00             | 0,00   | 0,00                     | 200.000,00        | 0,00                   | 0,00   | 0,00                     | 0,00             | 0,00                   | 0,00   | 0,00                     | 0,00            |
| CA.01.01.02.06.01     | Immobilizzazioni in corso e acconti                                  | 0,00                   | 0,00   | 0,00                     | 0,00              | 0,00                   | 0,00   | 0,00                     | 0,00             | 0,00                   | 0,00   | 0,00                     | 0,00            |
| CA.01.01.02.06.04     | Altre immobilizzazioni materiali                                     | 0,00                   | 0,00   | 0,00                     | 0,00              | 0,00                   | 0,00   | 0,00                     | 0,00             | 0,00                   | 0,00   | 0,00                     | 0,00            |
|                       | <b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>                                  | <b>20.000,00</b>       | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>              | <b>20.000,00</b>  | <b>20.000,00</b>       | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>              | <b>20.000,00</b> | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>     |
| CA.01.01.03.01.01     | Partecipazioni   | 0,00                   | 0,00   | 0,00                     | 0,00              | 0,00                   | 0,00   | 0,00                     | 0,00             | 0,00                   | 0,00   | 0,00                     | 0,00            |
|                       | <b>TOTALE GENERALE</b>   | <b>3.220.000,00</b>    | <b>0,00</b>  | <b>3.000.000,00</b>      | <b>220.000,00</b> | <b>20.000,00</b>       | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>              | <b>20.000,00</b> | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>     |

#### 4.3 PIANO TRIENNALE DELL'EDILIZIA 2019/2021

|     | ELENCO LAVORI  | 2019            | 2020            | 2021            | NOTE               |
|-----|--|-----------------|-----------------|-----------------|--------------------|
|     |  | Previsioni in € | Previsioni in € | Previsioni in € |                    |
| A.1 | Lavori di adeguamento dell'immobile la cui ricerca sul mercato è stata deliberata dal CdA in data 17.10.2018 | 50.000          |                 |                 | R.U.P. da definire |

## 5. BILANCIO PREVENTIVO UNICO NON AUTORIZZATORIO IN CONTABILITA' FINANZIARIA

L'art. 1, comma 3 del Decreto Legislativo 27 gennaio 2012 n. 18, al fine di consentire il consolidamento e il monitoraggio dei conti delle amministrazioni pubbliche, prevede che le università considerate amministrazioni pubbliche, ai sensi dell'art. 1, comma 2 della Legge 31 dicembre 2009 n. 196, predispongono il bilancio preventivo unico d'ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria.

Il Decreto Interministeriale n. 394 dell'8 giugno 2017 ha stabilito che le Università dovranno redigere il bilancio unico di Ateneo d'esercizio e il rendiconto unico d'Ateneo in contabilità finanziaria secondo la codifica SIOPE e che le spese dovranno essere riclassificate secondo missioni e programmi.

Di seguito, sulla scorta delle risultanze del budget economico e del budget degli investimenti 2019, nonché in considerazione dei crediti di breve periodo e dei debiti iscritti alla data di redazione del presente documento, e conformemente all'allegato 2 del Decreto Interministeriale n 394/2017, si riporta il predetto bilancio preventivo unico non autorizzatorio in contabilità finanziaria per l'anno 2019.

## 5.1 ENTRATE

| E/U | Livello | Descrizione  | 2019       |
|-----|---------|--|------------|
|     |         | ENTRATE  | 21.188.114 |
| E   | I       | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa      | -          |
| E   | II      | Tributi  | -          |
| E   | III     | Imposte, tasse e proventi assimilati                                   | -          |
| E   | I       | Trasferimenti correnti   | 17.713.981 |
| E   | II      | Trasferimenti correnti   | 17.713.981 |
| E   | III     | Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche                    | 16.863.256 |
| E   | IV      | Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali                     | 16.842.764 |
| E   | IV      | Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali                       | 20.491     |
| E   | IV      | Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza                           | -          |
| E   | III     | Trasferimenti correnti da famiglie                                     | -          |
| E   | IV      | Trasferimenti correnti da famiglie                                     | -          |
| E   | III     | Trasferimenti correnti da Imprese                                      | 4.576      |
| E   | IV      | Sponsorizzazioni da imprese  | -          |
| E   | IV      | Altri trasferimenti correnti da imprese                                | 4.576      |
| E   | III     | Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private                  | 39.244     |
| E   | IV      | Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private                  | 39.244     |
| E   | III     | Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo       | 806.903    |
| E   | IV      | Trasferimenti correnti dall'Unione Europea                             | 806.903    |
| E   | IV      | Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo                             | -          |
| E   | I       | Entrate extra tributarie   | 474.132    |
| E   | II      | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | -          |
| 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   | -          |
| 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                                      | 474.132    |
| E   | III     | Indennizzi di assicurazione  | -          |
| E   | III     | Rimborsi in entrata  | -          |
| E   | III     | Altre entrate correnti n.a.c..   | 474.132    |
| E   | I       | Entrate in conto capitale  | -          |
| E   | II      | Contributi agli investimenti   | -          |

|   |     |  |           |
|---|-----|--|-----------|
| E | III | Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche  | -         |
| 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   | -         |
| E | IV  | Contributi agli investimenti da Famiglie   | -         |
| E | III | Contributi agli investimenti da Imprese  | -         |
| 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  | -         |
| E | IV  | Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private  | -         |
| E | III | Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo                                   | -         |
| E | IV  | Contributi agli investimenti dal Resto del Mondo   | -         |
| E | IV  | Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea   | -         |
| E | III | Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche | 0         |
| E | IV  | Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Centrali  | -         |
| E | IV  | Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Locali    | -         |
| E | I   | Accensione Prestiti  | 3.000.000 |
| E | II  | Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine   | 3.000.000 |
| E | III | Finanziamenti a medio lungo termine  | 3.000.000 |
| E | I   | Entrate per conto terzi e partite di giro  | -         |
| E | II  | Entrate per partite di giro  | -         |
| 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  | -         |
| E | III | Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi  | -         |
| E | III | Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi                                    | -         |
| E | III | Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi  | -         |
| E | III | Depositi di/presso terzi   | -         |
| E | III | Riscossione imposte e tributi per conto terzi  | -         |
| E | III | Altre entrate per conto terzi  | -         |

## 5.2 USCITE

| USCITE |     |   | 16.949.574 |
|--------|-----|---|------------|
| U      | I   | Spese correnti  | 13.561.241 |
| U      | II  | Redditi da lavoro dipendente  | 7.599.333  |
| U      | III | Retribuzioni lorde  | 6.128.494  |
| U      | III | Contributi sociali a carico dell'ente   | 1.470.838  |
| U      | II  | Imposte e tasse a carico dell'ente  | 15.000     |
| U      | III | Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente                       | 15.000     |
| U      | II  | Acquisto di beni e servizi  | 4.811.211  |
| U      | III | Acquisto di beni  | 50.000     |
| U      | III | Acquisto di servizi   | 4.761.211  |
| U      | II  | Trasferimenti correnti  | -          |
| U      | III | Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche                            | -          |
| 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   | -          |
| U      | IV  | Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica | -          |
| U      | IV  | Altri trasferimenti a famiglie  | -          |
| U      | III | Trasferimenti correnti a Imprese  | -          |
| U      | III | Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private                          | -          |
| U      | IV  | Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private                          | -          |
| U      | III | Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo        | -          |
| U      | IV  | Trasferimenti correnti al Resto del Mondo                                     | -          |
| U      | IV  | Altri Trasferimenti correnti alla UE  | -          |
| U      | II  | Interessi passivi   | 75.000     |
| U      | II  | Altre spese per redditi da capitale   | -          |
| 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                                     | 0          |
| U      | II  | Altre spese correnti  | 1.060.696  |
| U      | III | Versamenti IVA a debito   | 1.047.466  |
| U      | III | Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi                            | -          |
| U      | III | Altre spese correnti n.a.c.   | 13.230     |



|   |     |  |           |
|---|-----|--|-----------|
| U | I   | Spese in conto capitale  | 3.200.000 |
| U | II  | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni                 | 3.200.000 |
| U | III | Beni materiali   | 300.000   |
| U | IV  | Mobili e arredi  | 200.000   |
| U | IV  | Impianti e macchinari  | -         |
| U | IV  | Attrezzature   | 100.000   |
| 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                    | -         |
| U | III | Terreni e beni materiali non prodotti                          | 3.000.000 |
| U | II  | Contributi agli investimenti                                   | -         |
| U | I   | Spese per incremento attività finanziarie                      | 20.000    |
| U | II  | Acquisizioni di attività finanziarie                           | 20.000    |
| U | II  | Concessione crediti di medio-lungo termine                     | -         |
| U | II  | Altre spese per incremento di attività finanziarie             | -         |
| U | III | Versamenti a depositi bancari                                  | -         |
| U | I   | Rimborso Prestiti  | 68.333    |
| U | I   | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | -         |
| U | II  | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | -         |
| U | III | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | -         |
| U | I   | Uscite per conto terzi e partite di giro                       | -         |
| U | II  | Uscite per partite di giro                                     | -         |
| 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   | -         |
| U | III | Acquisto di beni e servizi per conto terzi                     | -         |
| U | III | Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche      | -         |
| U | III | Trasferimenti per conto terzi a Altri settori                  | -         |
| U | III | Depositi di/presso terzi                                       | -         |
| U | III | Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi       | -         |
| U | III | Altre uscite per conto terzi                                   | -         |

## 6. ALLEGATI

## 6.1 PROSPETTO DI CLASSIFICAZIONE DELLA SPESA PER MISSIONI E PROGRAMMI

| MISSIONI   | PROGRAMMI   | CLASSIFICAZIONE COFOG (II LIVELLO) | DEFINIZIONE COFOG (II LIVELLO)      | (€)               |
|--|---|------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|
| Ricerca e innovazione  | Ricerca scientifica e tecnologica di base             | 01.4                               | Ricerca di base                     | 3.209.011         |
|  | 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                | 2.831.498         |
|  | Diritto allo studio nell'istruzione universitaria     | 09.6                               | Servizi ausiliari dell'istruzione   | 6.666.204         |
| 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 | 354.095           |
|  | Servizi e affari generali per le amministrazioni      | 09.8                               | Istruzione non altrove classificato | 3.870.786         |
| Fondi da ripartire   | Fondi da assegnare                                    | 09.8                               | Istruzione non altrove classificato | -                 |
| <b>TOTALE</b>  |   |                                    |                                     | <b>16.931.596</b> |

Il presente prospetto di classificazione della spesa per missioni e programmi evidenzia i costi del budget economico al netto degli ammortamenti relativi agli acquisti previsti nel budget degli investimenti 2019, a cui sono stati sommati i costi del budget degli investimenti.