

2022

BILANCIO UNICO DI PREVISIONE



Sommario

| | | |
|-------------|---|-----------|
| 1.1. | PROSPETTI..... | 3 |
| 1.1.1 | Budget Economico 2022..... | 3 |
| 1.1.2 | Budget Economico 2022 con dettaglio Progetti..... | 6 |
| 1.1.3 | Budget degli Investimenti 2022 | 9 |
| 1.1.4 | Budget Economico 2022-2024 (funzionamento e progetti) | 10 |
| 1.1.5 | Budget Economico 2022-2024 (funzionamento)..... | 13 |
| 1.1.6 | Budget Economico 2022-2024 (progetti)..... | 16 |
| 1.1.7 | Budget degli investimenti 2022-2024 | 19 |
| 1.2. | NOTA ILLUSTRATIVA | 20 |
| 1.2.1 | Premessa | 20 |
| 1.2.2 | Formazione del Bilancio Unico di Ateneo di previsione..... | 20 |
| 1.2.3 | Metodologia di redazione | 21 |
| 1.2.4 | Budget economico | 22 |
| 1.2.5 | Analisi delle voci del Budget economico annuale 2022 | 22 |
| 1.2.6 | Indicazione del rispetto dei valori previsti ex D.Lgs. n. 49/2012 | 43 |
| 1.2.7 | Budget degli investimenti 2022..... | 44 |
| 1.2.8 | Analisi delle voci del Budget degli investimenti 2022 | 45 |
| 1.3 | Dettaglio utilizzo Riserve di Patrimonio Netto | 46 |
| 1.4 | Applicazione delle misure di contenimento della spesa pubblica applicabili alle Università | 47 |
| 1.5 | Bilancio preventivo unico di ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria con indicazione di missioni e programmi - 2022 | 57 |

1.1.PROSPETTI

1.1.1 Budget Economico 2022

| PROVENTI | 2020 Budget | 2020 Consuntivo | 2021 Budget | 2022 Budget |
|---|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| A) PROVENTI OPERATIVI | | | | |
| I. PROVENTI PROPRI | | | | |
| 1) Proventi per la didattica | - | - | - | - |
| 2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico | 133.762 | 42.077 | 150.000 | 100.000 |
| 3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi | 1.487.906 | 1.254.294 | 1.554.145 | 1.550.000 |
| TOTALE I. PROVENTI PROPRI | 1.621.668 | 1.296.371 | 1.704.145 | 1.650.000 |
| II. CONTRIBUTI | | | | |
| PROVENTI | | | | |
| 1) Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali | 8.287.289 | 9.388.104 | 8.690.419 | 9.340.564 |
| 2) Contributi Regioni e Province autonome | - | - | - | - |
| 3) Contributi altre Amministrazioni locali | - | - | - | - |
| 4) Contributi dall'Unione Europea e dal resto del Mondo | - | - | - | - |
| 5) Contributi da Università | - | - | - | - |
| 6) Contributi da altri (pubblici) | 61.200 | 61.547 | 50.000 | 117.125 |
| 7) Contributi da altri (privati) | 120.000 | - | 120.000 | 133.032 |
| TOTALE II. CONTRIBUTI | 8.468.489 | 9.449.651 | 8.860.419 | 9.590.721 |
| III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE | - | - | - | - |
| IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO | - | - | - | - |
| V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI | 190.000 | 328.639 | 170.000 | 70.000 |
| 1) Utilizzo di riserve di Patrimonio netto derivanti dalla contabilità | 2.074.040 | - | 1.846.954 | 1.716.434 |
| VI. VARIAZIONE RIMANENZE | - | - | - | - |
| VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI | - | - | - | - |
| TOTALE PROVENTI (A) | 12.354.197 | 11.074.661 | 12.581.518 | 13.027.155 |

| COSTI | 2020 Budget | 2020 Consuntivo | 2021 Budget | 2022 Budget |
|--|------------------------|----------------------------|------------------------|------------------------|
| B) COSTI OPERATIVI | | | | |
| VIII. COSTI DEL PERSONALE | | | | |
| 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica: | | | | |
| a) docenti / ricercatori | 3.315.802 | 2.634.370 | 3.105.130 | 3.195.594 |
| b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc) | 1.227.934 | 1.113.894 | 1.473.999 | 1.489.702 |
| c) docenti a contratto | 75.000 | 53.998 | 75.000 | 75.000 |
| d) esperti linguistici | - | - | - | - |
| e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca | 67.627 | - | 117.892 | 145.000 |
| TOTALE 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica: | 4.686.363 | 3.802.262 | 4.772.021 | 4.905.296 |
| 2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo | 1.758.061 | 1.399.375 | 1.766.105 | 1.810.771 |
| TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE | 6.444.424 | 5.201.637 | 6.538.126 | 6.716.067 |
| IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE | | | | |
| 1) Costi per sostegno agli studenti | 2.342.000 | 2.408.213 | 2.345.171 | 2.782.286 |
| 2) Costi per il diritto allo studio | - | - | - | - |
| 3) Costi per l'attività editoriale | - | 3.450 | - | - |
| 4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati | - | 16.923 | - | - |
| 5) Acquisto materiale consumo per laboratori | 16.250 | 6.183 | 6.250 | 2.074 |
| 6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori | - | - | - | - |
| 7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico | 310.000 | 279.286 | 355.586 | 387.000 |
| 8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali | 1.834.940 | 1.419.611 | 1.796.653 | 1.522.940 |
| 9) Acquisto altri materiali | 15.000 | 10.700 | 30.000 | 24.400 |
| 10) Variazione delle rimanenze di materiali | - | - | - | - |
| 11) Costi per godimento beni di terzi | - | - | - | 121.000 |
| 12) Altri costi | 788.431 | 457.658 | 856.165 | 627.768 |
| TOTALE IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE | 5.306.621 | 4.602.024 | 5.389.825 | 5.467.468 |
| X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | | | | |
| 1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 1.000 | 178 | 1.000 | 1.000 |

| COSTI | 2020 Budget | 2020 Consuntivo | 2021 Budget | 2022 Budget |
|---|------------------------|----------------------------|------------------------|------------------------|
| 2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali | 201.000 | 240.070 | 250.000 | 329.000 |
| 3) Svalutazione immobilizzazioni | - | - | - | - |
| 4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità | - | - | - | - |
| TOTALE X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | 202.000 | 240.248 | 251.000 | 330.000 |
| XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI | 20.000 | 312.377 | 60.000 | 100.000 |
| XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 53.152 | 50.913 | 53.500 | 62.500 |
| TOTALE COSTI (B) | 12.026.197 | 10.407.199 | 12.292.451 | 12.676.035 |
| DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B) | 328.000 | 667.462 | 289.067 | 351.121 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | | |
| 1) Proventi finanziari | - | - | - | - |
| 2) Interessi ed altri oneri finanziari | - | - | - | - |
| 3) Utili e perdite su cambi | - | 509 | - | - |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) | | 509 | - | - |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | |
| 1) Rivalutazioni | - | - | - | - |
| 2) Svalutazioni | - | - | - | - |
| TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D) | - | - | - | - |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | | | |
| 1) Proventi | - | 76.550 | - | - |
| 2) Oneri | - | 463.829 | - | - |
| PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E) | - | 387.279 | - | - |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E) | 328.000 | 279.674 | 289.067 | 351.121 |
| F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, | 328.000 | 277.521 | 289.067 | 351.121 |
| RISULTATO ECONOMICO | - | 2.153 | - | - |

1.1.2 Budget Economico 2022 con dettaglio Progetti

| PROVENTI | 2022 | | |
|---|-------------------|------------------|-------------------|
| | funzionamento | progetti | Totale |
| A) PROVENTI OPERATIVI | | | |
| I. PROVENTI PROPRI | | | |
| 1) Proventi per la didattica | - | - | - |
| 2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico | - | 100.000 | 100.000 |
| 3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi | - | 1.550.000 | 1.550.000 |
| TOTALE I. PROVENTI PROPRI | - | 1.650.000 | 1.650.000 |
| II. CONTRIBUTI | | | |
| 1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali | 9.340.564 | - | 9.340.564 |
| 2) Contributi Regioni e Province autonome | - | - | - |
| 3) Contributi altre Amministrazioni locali | - | - | - |
| 4) Contributi dall'Unione Europea e dal resto del Mondo | - | - | - |
| 5) Contributi da Università | - | - | - |
| 6) Contributi da altri (pubblici) | 117.125 | - | 117.125 |
| 7) Contributi da altri (privati) | 133.032 | - | 133.032 |
| TOTALE II. CONTRIBUTI | 9.590.721 | - | 9.590.721 |
| III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE | - | - | - |
| IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO | - | - | - |
| V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI | 70.000 | - | 70.000 |
| 1) Utilizzo di riserve di Patrimonio netto derivanti dalla contabilità finanziaria | 1.716.434 | - | 1.716.434 |
| VI. VARIAZIONE RIMANENZE | - | - | - |
| VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI | - | - | - |
| TOTALE PROVENTI (A) | 11.377.155 | 1.650.000 | 13.027.155 |

| COSTI | 2022 | | |
|--|------------------|------------------|------------------|
| | funzionamento | progetti | Totale |
| B) COSTI OPERATIVI | | | |
| VIII. COSTI DEL PERSONALE | | | |
| 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica: | | | |
| a) docenti / ricercatori | 2.970.594 | 225.000 | 3.195.594 |
| b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc) | 582.404 | 907.298 | 1.489.702 |
| c) docenti a contratto | 75.000 | - | 75.000 |
| d) esperti linguistici | - | - | - |
| e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca | 20.000 | 125.000 | 145.000 |
| TOTALE 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica: | 3.647.998 | 1.257.298 | 4.905.296 |
| 2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo | 1.810.771 | - | 1.810.771 |
| TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE | 5.458.769 | 1.257.298 | 6.716.067 |
| IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE | | | |
| 1) Costi per sostegno agli studenti | 2.782.286 | - | 2.782.286 |
| 2) Costi per il diritto allo studio | - | - | - |
| 3) Costi per l'attività editoriale | - | - | - |
| 4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati | - | - | - |
| 5) Acquisto materiale consumo per laboratori | - | 2.074 | 2.074 |
| 6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori | - | - | - |
| 7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico | 380.000 | 7.000 | 387.000 |
| 8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali | 1.357.500 | 165.440 | 1.522.940 |
| 9) Acquisto altri materiali | 20.000 | 4.400 | 24.400 |
| 10) Variazione delle rimanenze di materiali | - | - | - |
| 11) Costi per godimento beni di terzi | 121.000 | - | 121.000 |
| 12) Altri costi | 523.980 | 103.788 | 627.768 |
| TOTALE IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE | 5.184.766 | 282.702 | 5.467.468 |
| X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | | | |

| COSTI | 2022 | | |
|---|-------------------|------------------|-------------------|
| | funzionamento | progetti | Totale |
| 1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 1.000 | - | 1.000 |
| 2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali | 279.000 | 50.000 | 329.000 |
| 3) Svalutazione immobilizzazioni | - | - | - |
| 4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide | - | - | - |
| TOTALE X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | 280.000 | 50.000 | 330.000 |
| XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI | 100.000 | - | 100.000 |
| XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 62.500 | - | 62.500 |
| TOTALE COSTI (B) | 11.086.035 | 1.590.000 | 12.676.034 |
| DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B) | 291.121 | 60.000 | 351.121 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E) | 291.121 | 60.000 | 351.121 |
| F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE | 291.121 | 60.000 | 351.121 |
| RISULTATO ECONOMICO | - | - | - |

1.1.3 Budget degli Investimenti 2022

| Voci | 2022 | | |
|--|--------------------------|------------------------------------|----------------------|
| | A) Investimenti/Impieghi | B) Fonti di finanziamento | |
| | Importo investimento | I) Contributi da terzi finalizzati | III) Risorse proprie |
| I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | | |
| 1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo | | | |
| 2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno | - | - | - |
| 3) Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili | 1.000 | - | 1.000 |
| 4) Immobilizzazioni in corso e acconti | | | |
| 5) Altre immobilizzazioni immateriali | | | |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 1.000 | - | 1.000 |
| | | | |
| II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | | |
| 1) Terreni e fabbricati | | | |
| 2) Impianti e attrezzature | 232.000 | 32.000 | 200.000 |
| 3) Attrezzature scientifiche | 200.000 | 200.000 | - |
| 4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali | 12.000 | - | 12.000 |
| 5) Mobili e arredi | 5.000 | - | 5.000 |
| 6) Immobilizzazioni in corso e acconti | | | |
| 7) Altre immobilizzazioni materiali | | | |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 449.000 | 232.000 | 217.000 |
| | | | |
| III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | | |
| <i>TOTALE</i> | <i>450.000</i> | <i>232.000</i> | <i>218.000</i> |
| TOTALE GENERALE | 450.000 | | 450.000 |

1.1.4 Budget Economico 2022-2024 (funzionamento e progetti)

| PROVENTI | 2022 Budget | 2023 Budget | 2024 Budget |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| A) PROVENTI OPERATIVI | | | |
| I. PROVENTI PROPRI | | | |
| 1) Proventi per la didattica | - | 20.000 | 20.000 |
| 2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico | 100.000 | 120.000 | 150.000 |
| 3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi | 1.550.000 | 1.600.000 | 1.650.000 |
| TOTALE I. PROVENTI PROPRI | 1.650.000 | 1.740.000 | 1.820.000 |
| II. CONTRIBUTI | | | |
| PROVENTI | | | |
| 1) Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali | 9.340.564 | 9.340.564 | 9.340.564 |
| 2) Contributi Regioni e Province autonome | - | - | - |
| 3) Contributi altre Amministrazioni locali | - | - | - |
| 4) Contributi dall'Unione Europea e dal resto del Mondo | - | - | - |
| 5) Contributi da Università | - | - | - |
| 6) Contributi da altri (pubblici) | 117.125 | 138.116 | 162.199 |
| 7) Contributi da altri (privati) | 133.032 | 133.032 | 133.032 |
| TOTALE II. CONTRIBUTI | 9.590.721 | 9.611.712 | 9.635.795 |
| III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE | - | - | - |
| IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO | - | - | - |
| V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI | 70.000 | 70.000 | 70.000 |
| 1) Utilizzo di riserve di Patrimonio netto derivanti dalla contabilità finanziaria | 1.716.434 | 2.600.338 | 3.067.253 |
| VI. VARIAZIONE RIMANENZE | - | - | - |
| VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI | - | - | - |
| TOTALE PROVENTI (A) | 13.027.155 | 14.022.050 | 14.593.048 |

| COSTI | 2022 Budget | 2023 Budget | 2024 Budget |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| B) COSTI OPERATIVI | | | |
| VIII. COSTI DEL PERSONALE | | | |
| 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica: | | | |
| a) docenti / ricercatori | 3.195.594 | 3.551.918 | 3.831.133 |
| b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc) | 1.489.702 | 1.495.882 | 1.532.398 |
| c) docenti a contratto | 75.000 | 75.000 | 75.000 |
| d) esperti linguistici | - | - | - |
| e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca | 145.000 | 145.000 | 150.875 |
| TOTALE 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica: | 4.905.296 | 5.267.800 | 5.589.406 |
| 2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo | 1.810.771 | 1.960.466 | 1.960.781 |
| TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE | 6.716.067 | 7.228.266 | 7.550.187 |
| IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE | | | |
| 1) Costi per sostegno agli studenti | 2.782.286 | 3.035.032 | 3.190.584 |
| 2) Costi per il diritto allo studio | - | - | - |
| 3) Costi per l'attività editoriale | - | - | - |
| 4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati | - | - | - |
| 5) Acquisto materiale consumo per laboratori | 2.074 | 2.074 | 2.172 |
| 6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori | - | - | - |
| 7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico | 387.000 | 387.000 | 387.329 |
| 8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali | 1.522.940 | 1.702.940 | 1.759.776 |
| 9) Acquisto altri materiali | 24.400 | 24.400 | 24.607 |
| 10) Variazione delle rimanenze di materiali | - | - | - |
| 11) Costi per godimento beni di terzi | 121.000 | 121.000 | 121.000 |
| 12) Altri costi | 627.768 | 627.768 | 632.646 |
| TOTALE IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE | 5.467.468 | 5.900.214 | 6.118.113 |
| X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | | | |
| 1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 1.000 | 1.000 | 1.000 |

| COSTI | 2022 Budget | 2023 Budget | 2024 Budget |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| 2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali | 329.000 | 341.150 | 353.601 |
| 3) Svalutazione immobilizzazioni | - | - | - |
| 4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide | - | - | - |
| TOTALE X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | 330.000 | 342.150 | 354.601 |
| XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI | 100.000 | 100.000 | 100.000 |
| XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 62.500 | 62.500 | 62.500 |
| TOTALE COSTI (B) | 12.676.035 | 13.633.130 | 14.185.401 |
| DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B) | | | |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | |
| 1) Proventi finanziari | - | - | - |
| 2) Interessi ed altri oneri finanziari | - | - | - |
| 3) Utili e perdite su cambi | - | - | - |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) | | | |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | |
| 1) Rivalutazioni | - | - | - |
| 2) Svalutazioni | - | - | - |
| TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D) | - | - | - |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | | |
| 1) Proventi | - | - | - |
| 2) Oneri | - | - | - |
| PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E) | - | - | - |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E) | 351.121 | 388.920 | 407.647 |
| F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE | 351.121 | 388.920 | 407.647 |
| RISULTATO ECONOMICO | - | - | - |

1.1.5 Budget Economico 2022-2024 (funzionamento)

| PROVENTI | 2022 Budget | 2023 Budget | 2024 Budget |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| A) PROVENTI OPERATIVI | | | |
| I. PROVENTI PROPRI | | | |
| 1) Proventi per la didattica | - | 20.000 | 20.000 |
| 2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico | - | - | - |
| 3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi | - | - | - |
| TOTALE I. PROVENTI PROPRI | | | |
| II. CONTRIBUTI | | | |
| 1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali | 9.340.564 | 9.340.564 | 9.340.564 |
| 2) Contributi Regioni e Province autonome | - | - | - |
| 3) Contributi altre Amministrazioni locali | - | - | - |
| 4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali | - | - | - |
| 5) Contributi da Università | - | - | - |
| 6) Contributi da altri (pubblici) | 117.125 | 138.116 | 162.199 |
| 7) Contributi da altri (privati) | 133.032 | 133.032 | 133.032 |
| TOTALE II. CONTRIBUTI | 9.590.721 | 9.631.712 | 9.655.795 |
| III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE | - | - | - |
| IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO | - | - | - |
| V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI | 70.000 | 70.000 | 70.000 |
| 1) Utilizzo di riserve di Patrimonio netto derivanti dalla contabilità finanziaria | 1.716.434 | 2.600.338 | 3.067.253 |
| VI. VARIAZIONE RIMANENZE | - | - | - |
| VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI | - | - | - |
| TOTALE PROVENTI (A) | 11.377.155 | 12.302.050 | 12.793.048 |
| COSTI | | | |
| B) COSTI OPERATIVI | | | |
| VIII. COSTI DEL PERSONALE | | | |
| 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica: | | | |

| COSTI | 2022 Budget | 2023 Budget | 2024 Budget |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| a) docenti / ricercatori | 2.970.594 | 3.326.918 | 3.595.558 |
| b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc) | 582.404 | 503.314 | 493.180 |
| c) docenti a contratto | 75.000 | 75.000 | 75.000 |
| d) esperti linguistici | - | - | - |
| e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca | 20.000 | 20.000 | 20.000 |
| TOTALE 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica: | 3.647.998 | 3.925.232 | 4.183.738 |
| 2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo | 1.810.771 | 1.960.466 | 1.960.781 |
| TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE | 5.458.769 | 5.885.698 | 6.144.519 |
| IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE | | | |
| 1) Costi per sostegno agli studenti | 2.782.286 | 3.035.032 | 3.190.584 |
| 2) Costi per il diritto allo studio | - | - | - |
| 3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale | - | - | - |
| 4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati | - | - | - |
| 5) Acquisto materiale consumo per laboratori | - | - | - |
| 6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori | - | - | - |
| 7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico | 380.000 | 380.000 | 380.000 |
| 8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali | 1.357.500 | 1.557.500 | 1.607.500 |
| 9) Acquisto altri materiali | 20.000 | 20.000 | 20.000 |
| 10) Variazione delle rimanenze di materiali | - | - | - |
| 11) Costi per godimento beni di terzi | 121.000 | 121.000 | 121.000 |
| 12) Altri costi | 523.980 | 523.980 | 523.980 |
| TOTALE IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE | 5.184.766 | 5.637.512 | 5.843.064 |
| X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | | | |
| 1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| 2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali | 279.000 | 289.000 | 299.000 |
| 3) Svalutazione immobilizzazioni | - | - | - |
| 4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide | - | - | - |

| COSTI | 2022 Budget | 2023 Budget | 2024 Budget |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| TOTALE X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | 280.000 | 290.000 | 300.000 |
| XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI | 100.000 | 100.000 | 100.000 |
| XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 62.500 | 62.500 | 62.500 |
| TOTALE COSTI (B) | 11.086.035 | 11.975.710 | 12.450.083 |
| DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B) | 291.120 | 326.340 | 342.965 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E) | 291.120 | 326.340 | 342.965 |
| F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE | 291.120 | 326.340 | 342.965 |
| RISULTATO ECONOMICO | - | - | - |

1.1.6 Budget Economico 2022-2024 (progetti)

| PROVENTI | 2022 Budget | 2023 Budget | 2024 Budget |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| A) PROVENTI OPERATIVI | | | |
| I. PROVENTI PROPRI | | | |
| 1) Proventi per la didattica | - | - | - |
| 2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico | 100.000 | 120.000 | 150.000 |
| 3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi | 1.550.000 | 1.600.000 | 1.650.000 |
| TOTALE I. PROVENTI PROPRI | 1.650.000 | 1.720.000 | 1.800.000 |
| II. CONTRIBUTI | | | |
| 1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali | - | - | - |
| 2) Contributi Regioni e Province autonome | - | - | - |
| 3) Contributi altre Amministrazioni locali | - | - | - |
| 4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali | - | - | - |
| 5) Contributi da Università | - | - | - |
| 6) Contributi da altri (pubblici) | - | - | - |
| 7) Contributi da altri (privati) | - | - | - |
| TOTALE II. CONTRIBUTI | - | - | - |
| III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE | - | - | - |
| IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO | - | - | - |
| V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI | - | - | - |
| 1) Utilizzo di riserve di Patrimonio netto derivanti dalla contabilità finanziaria | - | - | - |
| VI. VARIAZIONE RIMANENZE | - | - | - |
| VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI | - | - | - |
| TOTALE PROVENTI (A) | 1.650.000 | 1.720.000 | 1.800.000 |
| COSTI | | | |
| B) COSTI OPERATIVI | | | |
| VIII. COSTI DEL PERSONALE | | | |

| COSTI | 2022 Budget | 2023 Budget | 2024 Budget |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica: | - | - | - |
| a) docenti / ricercatori | 225.000 | 225.000 | 235.575 |
| b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc) | 907.298 | 992.568 | 1.039.218 |
| c) docenti a contratto | - | - | - |
| d) esperti linguistici | - | - | - |
| e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca | 125.000 | 125.000 | 130.875 |
| TOTALE 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica: | 1.257.298 | 1.342.568 | 1.405.668 |
| 2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo | - | - | - |
| TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE | 1.257.298 | 1.342.568 | 1.405.668 |
| IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE | | | |
| 1) Costi per sostegno agli studenti | - | - | - |
| 2) Costi per il diritto allo studio | - | - | - |
| 3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale | - | - | - |
| 4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati | - | - | - |
| 5) Acquisto materiale consumo per laboratori | 2.074 | 2.074 | 2.172 |
| 6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori | - | - | - |
| 7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico | 7.000 | 7.000 | 7.329 |
| 8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali | 165.440 | 145.440 | 152.276 |
| 9) Acquisto altri materiali | 4.400 | 4.400 | 4.607 |
| 10) Variazione delle rimanenze di materiali | - | - | - |
| 11) Costi per godimento beni di terzi | - | - | - |
| 12) Altri costi | 103.788 | 103.788 | 108.666 |
| TOTALE IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE | 282.702 | 262.702 | 275.050 |
| X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | | | |
| 1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | - | - | - |
| 2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali | 50.000 | 52.150 | 54.601 |
| 3) Svalutazione immobilizzazioni | - | - | - |

| COSTI | 2022 Budget | 2023 Budget | 2024 Budget |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| 4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide | - | - | - |
| TOTALE X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | 50.000 | 52.150 | 54.601 |
| XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI | - | - | - |
| XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE | - | - | - |
| TOTALE COSTI (B) | 1.590.000 | 1.657.420 | 1.735.319 |
| DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B) | 60.000 | 62.580 | 64.681 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E) | 60.000 | 62.580 | 64.681 |
| F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE | 60.000 | 62.580 | 64.681 |
| RISULTATO ECONOMICO | - | - | - |

1.1.7 Budget degli investimenti 2022-2024

| Voci | 2022 | | | 2023 | | | 2024 | | |
|--|------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|------------------------------|--|-------------------------|------------------------------|--|-------------------------|
| | A) Investimenti/ Impieghi | B) Fonti di finanziamento | | A) Investimen ti/Impieghi | B) Fonti di finanziamento | | A) Investimen ti/Impieghi | B) Fonti di finanziamento | |
| | Importo investimento | I) Contributi da terzi finalizzati | III) Risorse proprie | Importo investimento | I) Contributi da terzi finalizzati | III) Risorse proprie | Importo investimento | I) Contributi da terzi finalizzati | III) Risorse proprie |
| I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIA LI | | | | | | | | | |
| 1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo | | | | | | | | | |
| 2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3) Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili | 1.000 | | 1.000 | 1.000 | - | 1.000 | 1.000 | - | 1.000 |
| 4) Immobilizzazioni in corso e acconti | | | | | | | | | |
| 5) Altre immobilizzazioni immateriali | | | | | | | | | |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIA LI | 1.000 | - | 1.000 | 1.000 | - | 1.000 | 1.000 | - | 1.000 |
| II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | | | | | | | | |
| 1) Terreni e fabbricati | | | | | | | | | |
| 2) Impianti e attrezzature | 232.000 | 32.000 | 200.000 | 200.000 | - | 200.000 | 200.000 | - | 200.000 |
| 3) Attrezzature scientifiche | 200.000 | 200.000 | - | - | - | - | - | - | - |
| 4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali | 12.000 | - | 12.000 | 12.000 | - | 12.000 | 12.000 | - | 12.000 |
| 5) Mobili e arredi | 5.000 | - | 5.000 | 5.000 | - | 5.000 | 5.000 | - | 5.000 |
| 6) Immobilizzazioni in corso e acconti | | | | | | | | | |
| 7) Altre immobilizzazioni materiali | | | | | | | | | |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 449.000 | 232.000 | 217.000 | 217.000 | - | 217.000 | 217.000 | - | 217.000 |
| III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | | | | | | | | |
| <i>TOTALE</i> | <i>450.000</i> | <i>232.000</i> | <i>218.000</i> | <i>218.000</i> | <i>-</i> | <i>218.000</i> | <i>218.000</i> | <i>-</i> | <i>218.000</i> |
| TOTALE GENERALE | 450.000 | | | 218.000 | | | 218.000 | | |

1.2. NOTA ILLUSTRATIVA

1.2.1 Premessa

Il presente Bilancio unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio 2022 è redatto secondo il sistema contabile economico-patrimoniale, adottato dalla Scuola IMT Alti Studi Lucca a partire dal 1° gennaio 2014, ai sensi della legge 240/2010 e del d.lgs. 18/2012.

Per facilità espositiva, si riporta integralmente il testo dell'articolo 11 del Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità della Scuola IMT:

Articolo 11 - Composizione del bilancio unico di previsione annuale autorizzatorio.

1. Il bilancio unico di previsione annuale autorizzatorio si compone dei seguenti documenti:

- budget economico, annuale e autorizzatorio, che evidenzia i costi e i proventi dell'esercizio;*
- budget degli investimenti, annuale e autorizzatorio, che evidenzia gli investimenti e le loro fonti di copertura dell'esercizio, redatto secondo uno schema a sezioni contrapposte che permette di verificare il bilanciamento tra investimenti e relative fonti. Sono considerate operazioni di investimento quelle rivolte a modificare la consistenza quantitativa e qualitativa delle immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie;*
- nota a corredo dei documenti di previsione, che fornisce le informazioni necessarie per una rappresentazione veritiera e corretta e a illustrare i criteri di predisposizione adottati;*
- prospetto di classificazione della spesa complessiva per missioni e programmi, ai sensi del d. lgs. 18/2012.*

2. Al fine di consentire il consolidamento e il monitoraggio dei conti delle amministrazioni pubbliche, si predispongono anche il bilancio preventivo unico non autorizzatorio in contabilità finanziaria.

1.2.2 Formazione del Bilancio Unico di Ateneo di previsione

Il Bilancio unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio dell'esercizio 2022 è stato redatto seguendo gli schemi di budget economico e degli investimenti approvati con decreto interministeriale n. 925 del 10 dicembre 2015 e modificati con successivo decreto interministeriale n. 394 del 8 giugno 2017. I nuovi schemi sono nati dall'esigenza di definire schemi di budget economico e budget degli investimenti che tengano conto delle specificità del sistema universitario, al fine della confrontabilità tra i singoli atenei dei dati rappresentati, nonché di comparabilità tra il bilancio unico di ateneo di previsione e il bilancio consuntivo.

Nella definizione del Bilancio unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio dell'esercizio 2022 e triennale 2022-2024 la Scuola si è impegnata nel perseguimento di una maggiore integrazione tra il ciclo della Performance e il processo di budget, secondo le indicazioni del Nucleo di Valutazione e dell'ANVUR, al fine di perseguire una visione unitaria dell'organizzazione nonchè favorire la coerenza nella programmazione. Particolare attenzione è stata riservata alla verifica di compatibilità e sostenibilità nella fase di pianificazione degli obiettivi di performance organizzativa, che verranno esplicitati nel Piano Integrato 2022-2024 evidenziando l'eventuale budget necessario.

Il budget economico mostra per l'anno 2022 proventi per euro 11.310.721 e costi per euro 12.676.035 con un risultato economico di euro – 1.716.434. Esso risulta in equilibrio mediante l'utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità finanziaria, per questo motivo l'importo risulta inserito all'interno dei proventi nella sezione 1) Utilizzo di riserve di Patrimonio netto derivanti dalla contabilità finanziaria.

1.2.3 Metodologia di redazione

I criteri adottati nella formazione del Bilancio unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio 2022 seguono i principi previsti nel decreto interministeriale MIUR-MEF n.19 del 14 gennaio 2014 e ss.mm.ii. su "Principi contabili e schemi di bilancio in contabilità economico-patrimoniale per le università" e generali O.I.C., con particolare riferimento ai criteri generali di prudenza, correttezza, attendibilità, globalità, equilibrio, comprensibilità, trasparenza del bilancio in termini di utilità per gli stakeholders e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Gli schemi di budget economico e degli investimenti prevedono voci che vengono articolate al loro interno secondo il piano dei conti adottato della Scuola IMT.

Si precisa quanto segue:

- a) I ricavi sono indicati in base alla stima dei contributi o trasferimenti attribuiti alla Scuola in base alla documentazione probatoria (decreti, comunicazioni formali, contratti, convenzioni, ecc.);
- b) I costi di esercizio sono indicati in base alla competenza annuale;
- c) Per quanto riguarda i ricavi relativi ai progetti ed ai connessi costi da sostenere la previsione viene effettuata secondo questa logica:
 - i. Ricavi: in base alla natura dell'ente finanziatore e stimati con il criterio del "cost to cost";
 - ii. Costi: in base alla loro natura;
 - iii. Investimenti: in base alla tipologia di immobilizzazione e/o investimento.
- d) Gli investimenti sono riferiti agli acquisti di beni effettuati nell'esercizio e saranno coperti con la disponibilità su conto corrente bancario.
- e) Ai sensi dell'art. 5 del Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, "*I Centri di Responsabilità sono entità funzionali, progettuali o aree dirigenziali dotate di risorse autonome. I limiti di tale autonomia sono stabiliti nell'ambito del bilancio unico di previsione annuale autorizzatorio di IMT, per importo e natura*". Si costituiscono, per l'esercizio 2022, due Centri di Responsabilità, riferiti all'intera struttura di IMT, uno il Direttore e l'altro il Direttore Amministrativo.

1.2.4 Budget economico

Il Budget economico 2022 e triennale è rappresentato in base allo schema di cui al decreto interministeriale MIUR-MEF n. 925 del 10/12/2015.

Nel prosieguo della Nota illustrativa vengono indicate per le varie poste i criteri di valutazione in relazione al valore previsionale sia dei proventi, che dei costi.

1.2.5 Analisi delle voci del Budget economico annuale 2022

A. PROVENTI OPERATIVI

| PROVENTI OPERATIVI | Previsione esercizio 2021 | Previsione esercizio 2022 | Differenza |
|---|---------------------------|---------------------------|------------------|
| I. PROVENTI PROPRI | 1.704.145 | 1.650.000 | - 54.145 |
| II. CONTRIBUTI | 8.860.419 | 9.590.721 | 730.302 |
| III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE | - | - | - |
| IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO | - | - | - |
| V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI | 170.000 | 70.000 | - 100.000 |
| <i>1) Utilizzo di Riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria</i> | <i>1.846.954</i> | <i>1.716.434</i> | <i>- 130.520</i> |
| VI. VARIAZIONE RIMANENZE | - | - | - |
| VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI | - | - | - |
| TOTALE PROVENTI OPERATIVI | 12.581.518 | 13.027.155 | 445.637 |

I. PROVENTI PROPRI

| PROVENTI PROPRI | Previsione esercizio 2021 | Previsione esercizio 2022 | Differenza |
|---|---------------------------|---------------------------|-----------------|
| 1) Proventi per la didattica | - | - | - |
| 2) Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico | 150.000 | 100.000 | - 50.000 |
| 3) Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi | 1.554.145 | 1.550.000 | - 4.145 |
| TOTALE PROVENTI PROPRI | 1.704.145 | 1.650.000 | - 54.145 |

I.1 - Proventi per la didattica

Non sono previsti proventi a titolo di tasse di iscrizione o simili.

I.2 - Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico

Questa voce si riferisce ai ricavi su commesse di ricerca commerciale, valutati secondo quanto previsto dal metodo *cost to cost*, secondo il quale la voce di ricavo "Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico" è registrata a bilancio solo a copertura dei costi imputati per competenza nello stesso esercizio. Le ulteriori risorse da progetti residue sono rinviate agli esercizi successivi. Dal solo bilancio non è pertanto rinvenibile il valore effettivo dei finanziamenti ricevuti dalla Scuola.

Si precisa infatti che alcune delle attività intraprese nell'anno 2021 saranno ulteriormente sviluppate nel 2022. In particolare, si evidenziano i contratti stipulati con ROCHE SpA per la realizzazione di un'indagine sulla *sostenibilità delle terapie avanzate attraverso l'analisi delle esperienze, prospettive e degli accordi innovativi* e con la società DIOT Srl. per l'acquisizione di maggiori conoscenze e metodologie nell'ambito del Threat modeling e della security review da concludersi nel 2022.

Sono stati inoltre stipulati altri tre accordi che si concluderanno nel corso degli anni 2023 e 2024 con:

- NEMESYS Srl. per il miglioramento dei materiali, dispositivi e processi di produzione lungo la filiera dell'idrogeno;
- EURISPES- Istituto di Studi Politici Economici e Sociali per la realizzazione del progetto "Rinascita dei Borghi - Per il rilancio delle aree marginali e lo sviluppo di poli di attrattività dell'Osservatorio per lo Sviluppo di Territori";
- Fondazione GIOIA per la realizzazione del progetto "Semantic and Personological bases of Pursuit of Happiness".

Si è inoltre concluso un contratto stipulato con Kedrion SpA mediante il quale è stato realizzato uno studio sulla ricerca e analisi delle motivazioni dei donatori di plasma in un contesto remunerativo (ad es. prendendo in considerazione centri di donazione di sangue ungheresi) e un confronto con lo studio effettuato e conclusosi nel 2019 in cui era stato analizzato un contesto basato sulla volontarietà.

Nell'ambito dell'accordo quadro con Intesa Sanpaolo SpA, stipulato nel 2017, rinnovato nel 2019 e nel 2020, oltre ai diciotto accordi attuativi stipulati negli anni dal 2017 al 2020, sono stati sottoscritti nell'arco del 2021 cinque ulteriori accordi attuativi. In particolare, gli studi e le ricerche legati ai nuovi accordi sono finalizzati alla analisi comportamentale e della User Experience del sito di gruppo Intesa Sanpaolo e all'analisi dell'impatto di strategie di intervento di carattere neuroscientifico sul benessere aziendale in lavoratori con disabilità sensoriali.

Nel 2021 è inoltre terminato il primo accordo attuativo stipulato nel 2019 tra la Regione Toscana e il Centro di Competenza C3T avente ad oggetto la collaborazione per la cybersecurity a supporto delle Piccole e Medie Imprese Toscane e dei professionisti in cui la Scuola IMT ha coordinato l'asse n. 4: "Creazione Cyber Range".

L'accordo era stato sottoscritto nell'ambito del Protocollo di Intesa siglato tra Regione Toscana, Scuola IMT, Università di Firenze, Università di Pisa, Università di Siena e CNR, finalizzato alla costituzione di un Centro regionale sulla cybersecurity per le PMI e la PA in attuazione della Strategia Regionale 4.0 e dell'Agenda Digitale Regionale e del successivo accordo avente ad oggetto l'istituzione e la regolamentazione del Centro di Competenza in Cybersecurity toscano C3T.

Proseguiranno le attività legate ad uno dei due accordi attuativi sottoscritti con il Consorzio Interuniversitario Nazionale per l'Informatica (CINI) avente ad oggetto la collaborazione alle attività di ricerca previste all'interno del progetto SPARTA, finanziato nell'ambito del programma H2020-SU-ICT-2018-2 mentre il secondo, avente ad oggetto la collaborazione scientifica in ambito di "*Methods and Tools for defence training against cyber attacks*" mediante il reclutamento di un Assegno di ricerca della durata di due anni si è concluso nel 2021.

I.3 - Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi

Il ricavo dei progetti è valutato al metodo del costo - *cost to cost*, come previsto dai principi contabili, un particolare meccanismo di valutazione dei progetti di ricerca, secondo cui i ricavi sono misurati non in base all'entità del finanziamento ma, al contrario, sulla base dello stato di avanzamento commisurato ai costi di competenza rilevati anno per anno.

Pertanto, la voce di ricavo, che tiene conto dei progetti in funzione della partecipazione dei gruppi di ricerca ai bandi competitivi (EU, MIUR, Regione Toscana, ecc.), stimati in modo lineare rispetto alla crescita della *faculty*, risulta valorizzata sulla base dei costi stimati e classificati in base alla loro natura (seppure tendenziale e presunta) e dal solo bilancio non è rinvenibile il valore effettivo dei finanziamenti ricevuti dalla Scuola.

Nei prossimi tre anni proseguiranno, e in alcuni casi si concluderanno, i seguenti progetti:

- In ambito europeo e internazionale: SoBigData++, NEWFRAC, TWEAKDREAMS e BIAL Foundation.
- In ambito Nazionale: gli otto progetti finanziati nell'ambito del bando PRIN 2017, Centro di Competenza ARTES 4.0, programma Galileo 2021, bando FISR COVID, bando Ministero della Cultura.
- In ambito Regionale e locale: programma di intervento FUTURA per il finanziamento di Assegni di ricerca in ambito culturale, REMIND, Meditare per Crescere, Made in Viareggio, REPORT, SPINGEVACS.

Alcuni di questi progetti sono stati acquisiti nel 2021, e avranno quindi un impatto significativo sui ricavi dei prossimi anni:

- *TweakDreams - Tweaking dreams: non-invasive modulation of the level and content of mental activity during sleep* progetto finanziato dal Programma Europeo Horizon 2020– Call ERC-2020-STG. La Scuola è unico beneficiario del finanziamento nella persona del Dr. Giulio Bernardi.

- *Mentation report analysis across distinct states of consciousness: a linguistic approach* finanziato dalla BIAL Foundation. La Scuola è unico beneficiario del finanziamento nella persona del Dr. Giulio Bernardi.

- *Automatic movement analysis techniques for applications in cognitive/motor rehabilitation*, progetto finanziato

dal Programma Galileo Bando 2021 - programma di cooperazione scientifica tra Italia e Francia, istituito dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca, per l'Italia, dal Ministère des Affaires Étrangères et du Développement International e dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca, per la Francia. La Scuola IMT partecipa come partner nella persona del Prof. Giorgio Stefano Gnecco.

- *EPIDOC - EPIdemiological Data assimilation and Optimal Control* finanziato sul bando FISR COVID -Fondo Integrativo Speciale per la Ricerca con l'intento di acquisire e selezionare proposte progettuali di ricerca, finalizzate ad affrontare le nuove esigenze e questioni sollevate dalla diffusione del virus SARS-Cov-2 e dell'infezione Covid-19. La Scuola IMT partecipa come partner nella persona del Prof. Mario Zanon.

- *SPINGEVACS - Spinta gentile, vaccinazione anti-COVID-19 e salute pubblica* finanziato sul bando Ricerca COVID 19 Toscana. La Scuola IMT partecipa come soggetto capofila nella persona del Prof. Gustavo Cevolani.

- *"L'Italia a nuvolette: indagine sulla filiera del fumetto italiana"* finanziato dal Ministero della Cultura (MiC)- Direzione Generale Creatività Contemporanea (DGCC) nel quadro delle azioni istituzionali volte a promuovere le manifestazioni della creatività contemporanea. La Scuola IMT partecipa come soggetto capofila nella persona della Dott.ssa Yesim Tonga.

Nel 2022 prenderanno avvio i seguenti progetti di alta formazione finanziati all'interno del Bando regionale "Assegni di Ricerca 2021":

- *MAI-ORA - Metodi di Allenamento Integrato per Ottimizzare il Rendimento psico-fisico negli Atleti professionisti.* La Scuola IMT partecipa nella persona del Prof. Emiliano Ricciardi in collaborazione con Formula Medicine Srl.

- *NEXTPAPER4.0 - NEXT GENERATION PAPER & PACKAGING.* La Scuola IMT partecipa della persona Prof. Marco Paggi in collaborazione con Lucense.

- *SOOCult ALLA RICERCA DELL'UNITÀ NELLA DIVERSITÀ -Soluzioni Organizzative e Nuove Offerte Culturali per il Sistema Museale Territoriale della Provincia di Lucca.* La Scuola IMT partecipa nella persona della dott.ssa Yesim Tonga in collaborazione con la Rete Museale Lucchese e con la Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca.

- *Archivi in Comune - HUG - archIvi IUcca fotoGrafia.* La Scuola IMT partecipa nella persona della Prof.ssa Linda Bertelli in collaborazione con le associazioni Hyperborea, PHOTOLUX FESTIVAL, l'Archivio Fotografico Lucchese del Comune di Lucca e la Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca.

PAI - Programmi di Attività Integrata

Nel 2019 la Scuola ha finanziato progetti di ricerca trasversale rivolti ai professori e ricercatori della Scuola e perfettamente integrati con il piano di sviluppo. Tali progetti, coordinati da ricercatori Senior e Junior, hanno consentito l'attivazione di ricerche interdisciplinari e trasversali su temi scientifici di rilevanza sociale a istituzionale. Il totale del finanziamento ammonta a euro 1.477.500 di cui euro 1.350.000 per i cinque progetti Senior e euro 127.500 per i quattro progetti Junior. In seguito a proroghe dovute anche alla situazione emergenziale COVID-19, il termine dei progetti Junior è fissato al 30 giugno 2022, mentre per i progetti Senior, che hanno durata triennale, la scadenza è fissata al 30 giugno 2023.

IMT4CAREER

Per incentivare la capacità di attrazione di fondi dall'esterno da parte di docenti/ricercatori della Scuola, la Direzione della Scuola ha istituito il programma *IMT4Career cofound fellowship program* per il cofinanziamento di assegni di ricerca di durata annuale.

All'interno del programma *IMT4Career* sono state stipulate n. 6 convenzioni con soggetti pubblici (Museo Nazionale Romano, Museo Archeologico di Sibari e Università degli Studi della Campania "Luigi Vanvitelli"), soggetti privati (Fondazione IRIS e SISMEL- Società Internazionale per lo Studio del Medioevo Latino) e aziende private (Formula Medicine Srl e Nemesys Srl) per il co-finanziamento di n. 10 posizioni di assegni di ricerca. Il cofinanziamento di altre n. 2 posizioni deriva invece da contratti per attività di ricerca già stipulati con enti privati (Roche SpA e Fondazione GIOIA).

I ricavi e le correlate spese sono stimati in base ai piani di avanzamento dei progetti. Si ricorda che le spese su progetto saranno autorizzate solo per i fondi realmente acquisiti.

II. CONTRIBUTI

| CONTRIBUTI | Previsione esercizio 2021 | Previsione esercizio 2022 | Differenza |
|---|---------------------------|---------------------------|----------------|
| 1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali | 8.690.419 | 9.340.564 | 650.145 |
| 2) Contributi Regioni e Province autonome | - | - | - |
| 3) Contributi altre Amministrazioni locali | - | - | - |
| 4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali | - | - | - |
| 5) Contributi da Università | - | - | - |
| 6) Contributi da altri (pubblici) | 50.000 | 117.125 | 67.125 |
| 7) Contributi da altri (privati) | 120.000 | 133.032 | 13.032 |
| TOTALE CONTRIBUTI | 8.860.419 | 9.590.721 | 730.302 |

II.1 - Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali

Nella voce "Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali" vengono rilevate le somme erogate dal MUR utilizzando gli strumenti di legge (FFO - fondo di finanziamento ordinario, programmazione sistema universitario e altri interventi a favore della ricerca, internazionalizzazione ed altre iniziative).

| Stima Fondo di Finanziamento Ordinario | Previsione esercizio 2021 | Previsione esercizio 2022 | Differenza |
|---|----------------------------------|----------------------------------|-------------------|
| Quota base | 4.890.872 | 5.281.796 | 390.924 |
| Quota premiale | 1.828.546 | 2.063.084 | 234.538 |
| Piani straordinari | 983.462 | 1.009.474 | 26.012 |
| Fondo Borse Post Lauream | 822.539 | 971.210 | 148.671 |
| Contributi diversi in conto esercizio (fondo giovani, fondo emergenziale, integrazione maternità, | 165.000 | 15.000 | - 150.000 |
| TOTALE CONTRIBUTI | 8.690.419 | 9.340.564 | 650.145 |

La previsione ha tenuto conto dei seguenti elementi:

- *Quota base*: si considera l'assegnazione relativa al 2021 considerando la clausola di salvaguardia;
- *Quota premiale*: si ipotizza l'assegnazione relativa al 2021. La quota premiale è erogata in base alle risultanze dei processi valutativi e può quindi subire modificazioni da un esercizio all'altro; per l'assegnazione 2022 è ipotizzabile che si tenga ancora conto dei risultati della VQR 2011-2014 e che conseguentemente il peso della Scuola IMT sull'intero sistema universitario resti sostanzialmente invariato;
- *Piani straordinari*: sono stati inseriti gli importi sulla base delle risorse già assegnate alla Scuola per il reclutamento di ricercatori di tipo B e professori come previsto dai rispettivi decreti ministeriali;
- *Assegnazione borse di studio post lauream*: si prende a riferimento l'assegnazione relativa al 2021;
- *Contributi diversi in conto esercizio*: contiene la previsione relativa alle assegnazioni del fondo giovani, programmazione, integrazione per maternità, assegni di ricerca, ecc. Per l'anno 2022, rispetto all'anno precedente, non sono previste al momento assegnazioni per fondi emergenziali.

II.6 - Contributi da altri (pubblici)

La voce comprende i contributi a copertura di borse ERASMUS.

II.7 - Contributi da altri (privati)

La voce comprende il contributo di FLAFR per il finanziamento di una cattedra quindicennale intitolata a Carlo Ludovico Raghianti, ai sensi della procedura ex art. 18 della legge 240/2010, che ha portato all'assunzione in servizio, da dicembre 2015, del Prof. Lorenzo Casini, attualmente inquadrato nella qualifica di Professore ordinario a tempo pieno.

È compreso inoltre in questa voce il finanziamento da parte della Fondazione Istituto San Ponziano a copertura

del primo anno di una borsa di dottorato per l'intera durata della convenzione stipulata con la Scuola.

V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI

La voce comprende recuperi e proventi diversi (ad esempio i proventi derivanti dalla concessione degli spazi del complesso San Francesco e della foresteria e il recupero del costo della mensa anticipato dalla Scuola ma a carico di professori, ricercatori e personale tecnico amministrativo).

V.1 Utilizzo di riserve di Patrimonio netto derivanti dalla contabilità finanziaria

Questa voce è stata inserita con l'obiettivo di dimostrare che il conseguimento di un risultato economico in pareggio avviene per effetto dell'utilizzo di riserve patrimoniali disponibili al momento di predisposizione del bilancio di previsione.

Si precisa infatti che la Scuola IMT dispone di consistenti riserve di patrimonio, derivanti dagli avanzi di amministrazione in contabilità finanziaria, nonché dagli ulteriori risultati di esercizio maturati negli anni 2014-2020.

È possibile ipotizzare la seguente proiezione delle riserve:

| Quadro riserve | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|----------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Riserva disponibile | 16.118.052 | 16.118.052 | 14.401.618 | 11.801.280 | 8.734.027 |

Tuttavia, sulla base della stima del preconsuntivo dell'anno in corso (alla data del 30-11-2021), si ipotizza il sostanziale mantenimento dell'equilibrio gestionale senza, pertanto, intaccare le riserve preesistenti.

| Preconsuntivo 2021 | Importi |
|--|-------------------|
| TOTALE PROVENTI (A) | 12.072.419 |
| TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE | 6.308.871 |
| TOTALE IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE | 5.357.820 |
| TOTALE X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | 271.183 |
| XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 67.231 |
| TOTALE COSTI (B) | 12.005.106 |
| RISULTATO ECONOMICO PREVISTO | 67.313 |

Allo stato attuale, e ai sensi della normativa vigente in materia di tesoreria unica degli enti pubblici, la parte di riserva in moneta è tenuta presso il conto di tesoreria della Banca d'Italia.

Inoltre, com'è possibile vedere dalla tabella seguente, la differenza tra costi e ricavi autorizzati – pari ad euro 1.716.434 – è destinata alla copertura di costi non strutturali, ovvero costi non fissi ma che sono sostenuti per promuovere lo sviluppo della Scuola.

| Descrizione | Previsione 2022 |
|---|------------------------|
| Cancelleria e altri materiali di consumo | 7.000 |
| Materiale di consumo tecnico-informatico | 20.000 |
| Acquisto libri, riviste, banche dati e giornali (cartaceo e online) | 380.000 |
| Acquisto software per PC (spesati nell'anno) | 1.000 |
| Spese di rappresentanza | 3.000 |
| Informazione e divulgazione delle attività istituzionali | 90.000 |
| Spese per convegni | 70.000 |
| Servizio pulizia locale | 200.000 |
| Mensa | 150.000 |
| Servizi di vigilanza | 45.000 |
| Servizi in ambito informatico e telematico | 15.000 |
| Servizi fotocomposizione, stampa e legatoria per pubblicazioni d'ateneo | 15.000 |
| Spese postali | 5.000 |
| Premi di assicurazione | 45.000 |
| Spese per telefonia mobile | 2.000 |
| Trasporti, facchinaggi e competenze spedizionieri | 3.000 |
| Altre spese per servizi generali | 40.000 |
| Consulenze legali, amministrative, certificazione | 40.000 |
| Co.co.co. di tipo gestionale | 80.000 |
| Mobilità e residenzialità personale esterno | 10.000 |
| Research money | 150.000 |
| Altri interventi a favore degli studenti | 198.000 |
| Rimborsi spese degli organi istituzionali | 10.000 |
| Missioni e rimborsi spese di trasferta personale interno | 13.000 |
| Concorsi, selezioni ed esami di stato | 8.000 |
| Altri rimborsi a personale esterno | 20.000 |
| Formazione | 50.000 |
| Accertamenti sanitari | 3.000 |
| Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni | 1.000 |
| Contributi e quote associative | 45.000 |
| TOTALE | 1.719.000 |
| Utilizzo riserva 2022 | 1.716.434 |

B. COSTI OPERATIVI

| COSTI OPERATIVI | Stanziamiento esercizio 2021 | Stanziamiento esercizio 2022 | Differenza |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|
| VIII. COSTI DEL PERSONALE | 6.538.126 | 6.716.067 | 177.941 |
| IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE | 5.389.825 | 5.467.468 | 77.643 |
| X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | 251.000 | 330.000 | 79.000 |
| XI. ACCONTAMENTI PER RISCHI E ONERI | 60.000 | 100.000 | 40.000 |
| XII.ONERI RIVERSI DI GESTIONE | 53.500 | 62.500 | 9.000 |
| TOTALE | 12.292.451 | 12.676.035 | 383.584 |

I costi operativi sono quelli relativi alle attività tipiche poste in essere dalla scuola come istituzione. Riguardano quindi il costo del personale docente, ricercatore, dirigente e tecnico amministrativo, ed i costi per i beni e servizi connessi alla gestione corrente delle attività di formazione, di ricerca e al relativo supporto.

VIII - COSTI DEL PERSONALE

| VIII. COSTI DEL PERSONALE | Stanziamiento esercizio 2021 | Stanziamiento esercizio 2022 | Differenza |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|
| 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica | 4.772.021 | 4.905.296 | 133.275 |
| a) docenti e ricercatori | 3.105.130 | 3.195.594 | 90.464 |
| b) collaborazioni scientifiche | 1.473.999 | 1.489.702 | 15.703 |
| c) docenti a contratto | 75.000 | 75.000 | - |
| d) esperti linguistici | - | - | - |
| e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca | 117.892 | 145.000 | 27.108 |
| 2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo | 1.766.105 | 1.810.771 | 44.666 |
| TOTALE | 6.538.126 | 6.716.067 | 177.941 |

Per le assunzioni di personale docente e ricercatore si procederà come da programmazione triennale, in funzione dei punti organico a disposizione a seguito anche dell'assegnazione avuta per l'anno 2021.

I criteri posti dal MUR come requisiti essenziali per l'accreditamento delle Scuole ad ordinamento speciale hanno implicazioni dirette sulla programmazione dei posti di professore di ruolo come pure sul finanziamento delle posizioni di ricercatori a tempo determinato. La crescita del corpo docente infatti comporta, ad oggi, una parallela acquisizione di ricercatori, essenziali per lo svolgimento delle attività di ricerca, in numero tale da garantire la

soddisfazione del rapporto 1 professore: 2 ricercatori.

Alla luce di questo, è necessario che la Scuola consolidi la propria struttura amministrativa prevedendo un incremento delle unità di personale e una crescita dell'inquadramento dei dipendenti adeguata ad una Scuola in forte espansione come IMT.

Inoltre, sono previste ulteriori assunzioni, come meglio descritte nei paragrafi successivi, che non "consumano" punti organico in quanto coperte con finanziamenti specifici.

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

a) docenti / ricercatori

| VIII. COSTI DEL PERSONALE | Stanziamiento esercizio 2021 | Stanziamiento esercizio 2022 | Differenza |
|---------------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
| a) docenti e ricercatori | 3.105.130 | 3.195.594 | 90.464 |

- Docenti: si riportano i costi a carattere permanente determinati dal personale docente di ruolo al 31 dicembre 2021: 12 professori ordinari, 12 professori associati, nessun ricercatore universitario di ruolo.

Per il 2022 la programmazione triennale prevede l'assunzione di tre professori ordinari con decorrenza indicativa da novembre 2022.

- Ricercatori: in questa voce si considerano sia i ricercatori coperti con fondi propri della Scuola che quelli su progetti.

Al 31.12.2021 risultano in servizio presso la Scuola:

- 13 ricercatori a Tempo determinato ai sensi della legge 240/2010 art. 24, comma 3, lett. a), in seguito anche RTD/A;

- 3 ricercatori a Tempo determinato ai sensi della legge 240/2010 art. 24, comma 3, lett. b) in seguito anche RTD/B, tutti a valere sui fondi del Piano straordinario 2019.

Fermo restando quanto già definito dalla Programmazione Triennale 21-23, per il 2022 si ipotizza il reclutamento di ricercatori a tempo determinato, di cui:

- 9 unità di RTD/B a valere sul Piano straordinario 2020,

- 4 unità RTD/A equivalenti per l'anno 2022.

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

| VIII. COSTI DEL PERSONALE | Stanziamiento esercizio 2021 | Stanziamiento esercizio 2022 | Differenza |
|----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|
| b) collaborazioni scientifiche | 1.473.999 | 1.489.702 | 15.703 |

In particolare, la voce si riferisce a una stima di costo annuale per contratti di collaborazione con docenti ed esperti esterni per attività di ricerca (visiting professor / visiting research fellow), e per gli assegni di ricerca, sia sui fondi IMT che su altri fondi esterni, per i quali il presente bilancio prevede le risorse necessarie per la copertura di un numero sufficiente di posizioni al fine di garantire il rispetto degli indicatori ministeriali e per l'eventuale prosecuzione dei contratti attualmente in essere (laddove possibile).

c) docenti a contratto

| VIII. COSTI DEL PERSONALE | Stanziamiento esercizio 2021 | Stanziamiento esercizio 2022 | Differenza |
|----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|
| c) docenti a contratto | 75.000 | 75.000 | - |

Stanziamiento necessario per integrare l'offerta didattica e di supervisione degli allievi relativa ai programmi di dottorato avviati o programmati, a completamento della didattica coperta con ricercatori e docenti interni. Il costo indicato si riferisce agli oneri contrattuali e a una stima di oneri per costi di mobilità, alloggio, vitto, ecc.

d) esperti linguistici

Nessun dato presente.

e) altro personale dedicato alla ricerca

| VIII. COSTI DEL PERSONALE | Stanziamiento esercizio 2021 | Stanziamiento esercizio 2022 | Differenza |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|
| e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca | 117.892 | 145.000 | 27.108 |

La voce comprende personale dedicato alla ricerca, in particolare le figure di research collaborator e borse di ricerca, figure a valere su fondi PAI e fondi esterni alla Scuola.

La voce comprende anche la figura di un tecnologo su progetto.

2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo

| VIII. COSTI DEL PERSONALE | Stanziamiento esercizio | Stanziamiento esercizio 2022 | Differenza |
|---|-------------------------|------------------------------|------------|
| 2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo | 1.766.105 | 1.810.771 | 44.666 |

Direttore Amministrativo: la figura è espressamente prevista e disciplinata dalla normativa vigente, anche sotto il profilo del trattamento economico: secondo i parametri dimensionali previsti ai sensi del Decreto Ministeriale 30 marzo 2017, n. 194, il trattamento economico del Direttore Amministrativo di IMT è pari a euro 114.000. In aggiunta alla retribuzione stipendiale, compete una retribuzione di risultato pari a un massimo del 20% del trattamento stipendiale lordo annuo da erogarsi in proporzione ai risultati conseguiti rispetto agli obiettivi assegnati. La voce comprende il costo base, l'indennità di risultato e gli oneri a carico dell'Amministrazione

Personale tecnico-amministrativo: la voce comprende i costi del personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato e determinato.

Al 31.12.2021 risultano in servizio 42 unità di personale tecnico e amministrativo: 38 a tempo indeterminato, 3 a tempo determinato e 1 unità con contratto di formazione e lavoro.

Alla luce di quanto previsto nella programmazione triennale dei reclutamenti del personale Tecnico amministrativo, alla necessità di rafforzare alcuni servizi della scuola, alla necessità di coprire posizioni vacanti a seguito di dimissioni di personale, per l'anno 2022 sono previste assunzioni di personale tecnico amministrativo, nello specifico:

- stabilizzazione delle posizioni con contratto di formazione e lavoro in scadenza nell'anno 2022 (1 unità) (totale 0,25 PO)
- 1 posizione di categoria D (totale 0,30 PO)
- 3 posizioni di categoria C (totale 0,75 PO).

Il costo per il personale tecnico-amministrativo comprende il costo tabellare, le indennità obbligatorie, le somme liquidabili del Fondo per il trattamento accessorio e una stima degli oneri a carico dell'ente.

IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE

| IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE | Stanziamiento esercizio 2021 | Stanziamiento esercizio 2022 | Differenza |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|
| 1) Costi per il sostegno agli studenti | 2.345.171 | 2.782.286 | 437.115 |
| 2) Costi per il diritto allo studio | - | - | - |
| 3) Costi per l'attività editoriale | - | - | - |
| 4) Trasferimento a partner di progetti coordinati | - | - | - |
| 5) Acquisto di materiale di consumo per laboratori | 6.250 | 2.074 | - 4.176 |
| 6) Variazioni di rimanenze di materiale di consumo per laboratori | - | - | - |
| 7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico | 355.586 | 387.000 | 31.414 |
| 8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali | 1.796.653 | 1.522.940 | - 273.713 |
| 9) Acquisto altri materiali | 30.000 | 24.400 | - 5.600 |
| 10) Variazione delle rimanenze di materiali | - | - | - |
| 11) Costi per godimento beni di terzi | - | 121.000 | 121.000 |
| 12) Altri costi | 856.165 | 627.768 | - 228.397 |
| TOTALE | 5.389.825 | 5.467.468 | 77.643 |

1) Costi per sostegno agli studenti

| IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE | Stanziamiento esercizio 2021 | Stanziamiento esercizio 2022 | Differenza |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|
| 1) Costi per il sostegno agli studenti | 2.345.171 | 2.782.286 | 437.115 |
| Borse di studio dottorato ricerca | 1.669.111 | 2.050.286 | 381.175 |
| Borse di studio ERASMUS | 50.000 | 55.000 | 5.000 |
| Altre borse di studio (fpf imt) | 310.000 | 310.000 | - |
| ONERI PER TUTORATO | | 49.000 | 49.000 |
| ONERI PER MOBILITA' STUDENTI | 201.560 | 120.000 | - 81.560 |
| ONERI PER ALTRI INTERVENTI A FAVORE DI STUDENTI | 114.500 | 198.000 | 83.500 |

Questa voce riporta i costi sostenuti per le varie iniziative assunte a favore degli studenti (borse di studio, mobilità, Erasmus, corsi di lingua, ecc.). La voce più importante riguarda le borse di dottorato erogate agli allievi

della Scuola considerando sia i corsi attivi che i corsi in avvio nei prossimi esercizi. Per fronteggiare l'emergenza sanitaria da COVID-19, la Scuola ha previsto diversi costi quali ad esempio test sierologici e tamponi, nonché la stipula della convenzione con una struttura ricettiva necessaria per garantire il distanziamento interpersonale.

A partire dal 2019, la Scuola ha previsto l'estensione del percorso di dottorato al c.d. quarto anno attraverso l'istituzione del Percorso High Risk/High Gain che prevede l'assegnazione di borsa di studio e alloggio (o equivalente contributo affitto) per quegli Allievi ai quali sia affidato come lavoro di tesi un progetto di ricerca particolarmente innovativo e impegnativo e tale, per queste sue caratteristiche, da richiedere un lasso di tempo e uno sforzo maggiori. Procedura questa che valorizza e premia gli Allievi maggiormente motivati e più inclini ad affrontare le sfide della ricerca. L'assegnazione di queste borse è prevista per un importo di euro 160.000,00. Oltre a questa iniziativa, vengono previsti ulteriori 150.000,00 euro da utilizzare come misura a supporto degli Allievi di dottorato (Supporting Fellowship).

I costi relativi ai corsi in essere sono calcolati analiticamente in base alle borse erogate mentre il costo dei corsi in avvio nei prossimi anni è stimato in base ad uno schema standard di progetto formativo (es: 36 borse bandite a ciclo per riuscire a coprire anche il quarto anno di dottorato, mesi di soggiorno fuori sede, risorse per la ricerca, fornitura di alloggio e mensa, ecc.).

5) Acquisto materiale consumo per laboratori

| IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE | Stanziamiento esercizio 2021 | Stanziamiento esercizio 2022 | Differenza |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|
| 5) Acquisto di materiale di consumo per laboratori | 6.250 | 2.074 | - 4.176 |

Costi relativi all'acquisto di materiali di consumo per i laboratori della Scuola.

7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico

| IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE | Stanziamiento esercizio 2021 | Stanziamiento esercizio 2022 | Differenza |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|
| 7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico | 355.586 | 387.000 | 31.414 |

Costi relativi all'acquisto di riviste e banche dati in formato elettronico, nonché acquisto di riviste in formato cartaceo (non inventariabili).

8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali

| IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE | Stanziamiento esercizio 2021 | Stanziamiento esercizio | Differenza |
|--|------------------------------|-------------------------|------------|
| 8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali | 1.796.653 | 1.522.940 | - 273.713 |

Lo stanziamento complessivo di euro 1.522.940,00 può essere scomposto come di seguito riportato:

Costi per gestione immobili e utenze collegate

Si precisa che la Scuola a partire dal 2018 si è fatta carico di tutte le utenze legate al complesso del San Francesco, fino al 2017 coperte da FLAFR.

Per quanto riguarda i costi delle utenze e i costi di telefonia la stima si è basata sulla valorizzazione economica dei consumi dell'anno in corso con la proiezione a fine 2021.

Ecco il dettaglio delle voci:

| Costi per gestione immobili e utenze collegate | Stanziamiento esercizio 2021 | Stanziamiento esercizio 2022 | Differenza |
|--|------------------------------|------------------------------|------------------|
| Servizio pulizia locali | 229.000 | 200.000 | - 29.000 |
| Energia elettrica | 230.000 | 180.000 | - 50.000 |
| Gas | 120.000 | 100.000 | - 20.000 |
| Acqua | 25.000 | 25.000 | - |
| Canone Rai-TV | 300 | - | - 300 |
| Spese per telefonia fissa | 8.000 | 3.000 | - 5.000 |
| Spese per telefonia mobile | 3.000 | 2.000 | - 1.000 |
| Servizi di vigilanza | 50.000 | 45.000 | - 5.000 |
| Smaltimento rifiuti speciali | 1.000 | 1.000 | - |
| Totale | 666.300 | 556.000 | - 110.300 |

Servizi diversi

Tra le altre voci troviamo:

| IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE | Stanziamiento esercizio 2021 | Stanziamiento esercizio 2022 | Differenza | |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|----------------|
| Acquisto software per PC (spesati nell'anno) | 28.000 | 1.000 | - | 27.000 |
| Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni | 1.000 | 1.000 | | - |
| Spese di rappresentanza | 3.000 | 3.000 | | - |
| Informazione e divulgazione delle attività istituzionali | 168.256 | 110.966 | - | 57.290 |
| Spese per convegni | 212.384 | 95.000 | - | 117.384 |
| Servizi fotocomposizione, stampa e legatoria per pubblicazioni d'ateneo | 59.379 | 62.983 | | 3.604 |
| Servizi in ambito informatico e telematico | 10.000 | 35.000 | | 25.000 |
| Canoni periodici per assistenza, manutenzione e noleggio hardware e software | 357.334 | 330.000 | - | 27.334 |
| Premi di assicurazione | 35.000 | 45.000 | | 10.000 |
| Spese postali e telegrafiche | 6.000 | 5.000 | - | 1.000 |
| Trasporti, facchinaggi e competenze spedizionieri | 2.000 | 3.000 | | 1.000 |
| Altre spese per servizi generali | 39.000 | 61.491 | | 22.491 |
| Consulenze tecniche e servizio di protezione e prevenzione | 15.000 | 20.000 | | 5.000 |
| Consulenze legali, amministrative, certificazione | 40.000 | 40.000 | | - |
| Spese legali e notarili | 1.500 | 1.000 | - | 500 |
| Servizio di prestito interbibliotecario e riproduzione di materiale bibliografico | 2.500 | 2.500 | | - |
| Mensa | 150.000 | 150.000 | | - |
| Totale | 1.130.353 | 966.940 | - | 163.413 |

Si tratta di servizi vari dei quali i più rilevanti risultano essere i seguenti:

- *Spese per convegni* – lo stanziamento ammonta a 95.000,00 euro e riguarda sia le attività coperte con fondi di ateneo che quelle coperte da fondi esterni, senza distinzione tra attività seminariali vere e proprie da quelle afferenti alla didattica, in particolare si prevedono le seguenti attività:

- Research seminars
- Inaugurazione dell'Anno Accademico
- Notte dei Ricercatori

- Cerimonia di consegna dei diplomi
 - Conferenze scientifiche, ciclo Open IMT e altri eventi aperti al pubblico
 - Eventi nell'ambito delle attività di progetti finanziati
 - Altri eventi (convegni e workshop)
- *Informazione e divulgazione* – l'importo si riferisce alle spese di comunicazione e divulgazione (soprattutto a livello internazionale) delle attività della Scuola IMT: campagna per la divulgazione dei bandi di dottorato, delle posizioni di ricerca e dello scouting, comunicazione istituzionale, ufficio stampa, realizzazione materiali istituzionali in linea con l'immagine coordinata della Scuola e abbigliamento.
- *Canoni periodici per assistenza, manutenzione e noleggio hardware e software* - la voce si riferisce a:
- assistenza hardware;
 - conservazione dati digitali, migrazione dei dati;
 - licenze Microsoft;
 - noleggio stampanti;
 - canone di utilizzo applicativi CINECA per la contabilità (U-Gov), la gestione degli stipendi (CSA), l'archiviazione documentale (Titulus) e gli altri applicativi;
 - Licenze Software di tipo Campus per la digitalizzazione a sostegno degli studenti e della ricerca a seguito dell'emergenza epidemiologica COVID-19
- *Mensa*, a partire dal mese di settembre 2018 la gestione della mensa è gestita dal DSU.

9) Acquisto altri materiali

| IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE | Stanziamiento esercizio 2021 | Stanziamiento esercizio 2022 | Differenza |
|-----------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
| 9) Acquisto altri materiali | 30.000 | 24.400 | - 5.600 |

La voce si riferisce all'acquisto di materiale di consumo tecnico-informatico.

11) Costi per godimento beni di terzi

| IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE | Stanziamiento esercizio 2021 | Stanziamiento esercizio | Differenza |
|---------------------------------------|---|-------------------------|------------|
| 11) Costi per godimento beni di terzi | Lo stanziamento per l'anno 2021 era presente nella voce "Altri costi" | 121.000 | 121.000 |

A partire dal mese di luglio 2021 la Scuola si fa carico del canone di locazione delle sedi del complesso di San Ponziano (edificio ex Boccherini "ala nord-ovest" e chiesa di San Ponziano) per un costo complessivo annuo di euro 121.000,00.

12) Altri costi

| IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE | Stanziamiento esercizio 2021 | Stanziamiento esercizio 2022 | Differenza |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|
| 12) Altri costi | 856.165 | 627.768 | - 228.397 |

I costi generali, per un importo totale di euro 627.768,00, si riferiscono a fattori impiegati nell'attività svolta a supporto della didattica e della ricerca.

La voce comprende le indennità di carica degli organi (indennità di carica del direttore, del vice-direttore e dei delegati), i compensi degli organi di controllo della Scuola (Nucleo di Valutazione e Collegio dei Revisori) nonché le missioni, i rimborsi spese e le spese di ristorazione collegate alle sedute dei predetti organi.

La voce comprende inoltre le spese di cancelleria nonché la formazione e le missioni del personale tecnico amministrativo, comprensive anche delle missioni del personale su progetti di ricerca (per euro 115.788,01).

| Descrizione | Stanziamiento esercizio 2021 | Stanziamiento esercizio 2022 | Differenza |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|
| Cancelleria e altri materiali di consumo | 49.455 | 8.000 | - 41.455 |
| Altri rimborsi a personale esterno | 40.000 | 20.000 | - 20.000 |
| Research money | 147.000 | 150.000 | 3.000 |
| Missioni e rimborsi spese di trasferta personale interno | 206.631 | 115.788 | - 90.843 |
| Rimborsi spese degli organi istituzionali | 10.000 | 10.000 | - |
| Concorsi, selezioni ed esami di stato | 5.000 | 8.000 | 3.000 |
| Accertamenti sanitari | 3.000 | 3.000 | - |
| Formazione al personale | 50.000 | 50.000 | - |
| Contributi e quote associative | 60.000 | 45.000 | - 15.000 |
| Indennità al Collegio dei Revisori dei Conti | 26.400 | 26.400 | - |
| Rimborsi spese di trasferta ai Revisori dei Conti | 2.000 | 2.000 | - |
| Indennità ai componenti del Nucleo di Valutazione di Ateneo | 34.580 | 34.580 | - |

| | | | |
|---|----------------|---|------------------|
| Rimborsi spese di trasferta ai componenti N.V.A. | 1.000 | 1.000 | - |
| Indennità di carica organi accademici | 153.850 | 151.000 | - 2.850 |
| Altre spese per attività istituzionali (advisory board, ecc.) | 6.750 | 3.000 | - 3.750 |
| Oneri per locazioni | 60.500 | Lo stanziamento è presente nella voce "Costi per godimento beni di terzi" | - 60.500 |
| Totale | 856.165 | 627.768 | - 228.397 |

In questo raggruppamento è inclusa anche la *Research Money* - si tratta di fondi per un totale di 150.000 euro a disposizione di allievi, ricercatori e professori per svolgere attività di ricerca. I fondi vengono utilizzati per missioni di ricerca, iscrizioni e partecipazioni a conferenze e workshops.

X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

La voce comprende i costi di competenza per l'esercizio per gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali previste nonché le quote di ammortamento relative a investimenti effettuati negli esercizi precedenti.

Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

| Tipologia di investimento | Percentuale Ammortamento Civile |
|--|---------------------------------|
| Software | 33% |
| Attrezzature informatiche/reti/tlc - attrezzature di rete e telefoniche attive | 33% |
| Attrezzature informatiche/reti/tlc - elaboratori | 33% |
| Attrezzature informatiche/reti/tlc - memorie di massa | 33% |
| Attrezzature informatiche/reti/tlc - strumenti input/output e accessori | 33% |
| Software (applicativo) | 33% |
| Attrezzature tecnico-scientifiche | 33% |
| Attrezzature elettromeccaniche ed elettroniche | 33% |
| Attrezzature in genere - banchi, cattedre attr., tavoli disegno, lavagne | 33% |
| Attrezzature in genere - fax, fotocopiatrici, fascicolatori, telex | 33% |
| Materiale cartaceo – libri | 100% |
| Materiale cartaceo – riviste | 100% |

I libri e le riviste in genere sono inseriti a patrimonio ed ammortizzati interamente nell'anno poiché si considera che la loro vita utile si esaurisca entro l'anno di acquisizione. Tale criterio di valutazione tiene in considerazione il tipo di uso di questa tipologia di risorse, che viene effettuato in una struttura universitaria e, quindi, anche l'elevata possibilità di perdita del bene o di grave danneggiamento, l'evoluzione dei saperi e delle modalità con cui vengono organizzati gli insegnamenti, il susseguirsi delle edizioni dei medesimi volumi anche alla luce delle evoluzioni normative. Non sono presenti collezioni librerie o libri di particolare pregio e valore storico-artistico.

| X. AMMORTAMENTI | Stanziamiento esercizio 2021 | Stanziamiento esercizio 2022 | Differenza |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|
| Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 1.000 | 1.000 | - |
| Ammortamenti immobilizzazioni materiali | 250.000 | 329.000 | 79.000 |
| TOTALE | 251.000 | 330.000 | 79.000 |

Nel corso del 2020 e del 2021 la Scuola grazie ai D.M. 294/2020 e 734/2021 ha ricevuto fondi Ministeriali per l'ammodernamento delle infrastrutture informatiche. Tali fondi hanno aumentato gli investimenti in attrezzature e hardware per il potenziamento della rete.

XI.ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI

| X. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI | Stanziamiento esercizio 2021 | Stanziamiento esercizio 2022 | Differenza |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|
| Accantonamento a fondo incrementi stipendiali | 60.000 | 100.000 | 40.000 |
| TOTALE | 60.000 | 100.000 | 40.000 |

Per il 2022 si prevede un accantonamento per l'adeguamento stipendiale di docenti, ricercatori e del nuovo CCNL per il personale tecnico amministrativo.

XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE

| X. ONERI DIVERSI DI GESTIONE | Stanziamiento esercizio 2021 | Stanziamiento esercizio 2022 | Differenza |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|
| Altri oneri diversi di gestione | 49.000 | 49.500 | 500 |
| Tassa rifiuti | 4.000 | 7.000 | 3.000 |
| Spese e commissioni bancarie e postali | 500 | 6.000 | 5.500 |
| TOTALE | 53.500 | 62.500 | 9.000 |

La voce "Altri oneri diversi di gestione" si riferisce ai versamenti al bilancio dello Stato a seguito dei tagli di spesa, al pagamento della tassa rifiuti e alle commissioni bancarie.

F. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE

| IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE | Stanziamiento esercizio 2021 | Stanziamiento esercizio 2022 | Differenza |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|
| Irap | 289.067 | 351.121 | 62.054 |

La voce comprende i costi dell'IRAP, per un importo di euro 351.121,00, che a partire dal 2017 non trovano più collocazione all'interno del costo del personale ma vengono riclassificati nella voce "F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE".

1.2.6 Indicazione del rispetto dei valori previsti ex D.Lgs. n. 49/2012

Per i seguenti indicatori:

- **Spese di personale**

| Indicatore di personale | Stanziamento esercizio 2022 |
|---|------------------------------------|
| Spese per il personale a carico di Ateneo (A) | 5.458.769 |
| FFO (B) | 8.354.354 |
| Programmazione Triennale (C) | - |
| Tasse e contributi universitari al netto dei rimborsi (D) | - |
| TOTALE (E) = (B+C+D) | 8.354.354 |
| Rapporto (A/E) = < 80% | 65% |

- **Sostenibilità economico-finanziaria**

| Indicatore sostenibilità economico finanziaria | Stanziamento esercizio 2022 |
|---|------------------------------------|
| FFO (A) | 8.354.354 |
| Programmazione Triennale (B) | - |
| Tasse e contributi universitari al netto dei rimborsi (C) | - |
| Fitti Passivi (D) | 121.000 |
| TOTALE (E) = (A+B+C-D) | 8.233.354 |
| Spese di personale a carico Ateneo (F) | 5.458.769 |
| Ammortamento mutui (G=capitale+interessi) | - |
| TOTALE (H) = (F+G) | 5.458.769 |
| Rapporto (82''%E/H) = > 1 | 1,24 |

- **Indebitamento**

La Scuola IMT Alti Studi Lucca non ha mutui e quindi nessun valore su tale indicatore.

1.2.7 Budget degli investimenti 2022

Lo schema di budget degli investimenti riflette, laddove possibile, la sezione corrispondente dello schema di stato patrimoniale previsto dal decreto interministeriale MIUR-MEF n. 925 del 10/12/2015.

| Voci | 2022 | | |
|--|--------------------------|------------------------------------|----------------------|
| | A) Investimenti/Impieghi | B) Fonti di finanziamento | |
| | Importo investimento | I) Contributi da terzi finalizzati | III) Risorse proprie |
| I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | | |
| 1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo | | | |
| 2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno | - | - | - |
| 3) Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili | 1.000 | - | 1.000 |
| 4) Immobilizzazioni in corso e acconti | | | |
| 5) Altre immobilizzazioni immateriali | | | |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 1.000 | - | 1.000 |
| | | | |
| II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | | |
| 1) Terreni e fabbricati | | | |
| 2) Impianti e attrezzature | 232.000 | 32.000 | 200.000 |
| 3) Attrezzature scientifiche | 200.000 | 200.000 | - |
| 4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali | 12.000 | - | 12.000 |
| 5) Mobili e arredi | 5.000 | - | 5.000 |
| 6) Immobilizzazioni in corso e acconti | | | |
| 7) Altre immobilizzazioni materiali | | | |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 449.000 | 232.000 | 217.000 |
| | | | |
| III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | | |
| <i>TOTALE</i> | <i>450.000</i> | <i>232.000</i> | <i>218.000</i> |
| TOTALE GENERALE | 450.000 | | 450.000 |

1.2.8 Analisi delle voci del Budget degli investimenti 2022

In considerazione dei supporti che la fondazione locale fornisce alla Scuola IMT per la parte immobiliare, gli unici investimenti previsti per il triennio riguardano l'hardware, il software, le attrezzature scientifiche, gli arredi e le risorse librarie. Lo stanziamento si riferisce a beni di minore consistenza, funzionali all'attività istituzionale, non compresi nella dotazione di base.

Gli investimenti previsti per l'anno 2022 infatti, risultano coperti con i fondi propri o con fondi derivanti da progetti di ricerca pertanto è escluso il ricorso all'indebitamento.

I.2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno

La voce comprende una quota di acquisto di licenze software a titolo definitivo.

II.2) Impianti e attrezzature

Acquisti relativi a server, sistema telefonico, stampanti e acquisti di materiale di networking, sala server e altre attrezzature.

II.3) Attrezzature scientifiche

Acquisti di attrezzature di laboratorio finanziate da progetti.

4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali

La voce si riferisce al materiale librario in formato cartaceo, da inventariare.

5) Mobili e arredi

Mobili e arredi per il completamento delle dotazioni strutturali.

[Digitare qui]

1.3 Dettaglio utilizzo Riserve di Patrimonio Netto

| A) PATRIMONIO NETTO | P.N. BILANCIO D'ESERCIZIO O (anno 2020) | Approvazione CdA (anno 2020): destinazione utile / copertura perdita (anno 2020) | P.N. (anno 2020) (post delibera CdA destinazione utile / copertura perdita) | Variazione P.N. durante (anno 2021) | P.N. (anno 2021) (post delibera CdA) | UTILIZZO BUDGET ECONOMICO ANNO 2022 e VARIAZIONI RELATIVE | UTILIZZO BUDGET INVESTIMENTI ANNO 2022 e VARIAZIONI RELATIVE | VALORE RESIDUO |
|---|---|--|---|-------------------------------------|--------------------------------------|---|--|-------------------|
| I FONDO DI DOTAZIONE DELL'ATENEO | - | - | - | - | - | - | - | - |
| II PATRIMONIO VINCOLATO | | | | | | | | |
| 1) Fondi vincolati destinati da terzi | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3) Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge, o altro) | 1.110.710 | - | 1.110.710 | - | - | - | - | 1.110.710 |
| TOTALE PATRIMONIO VINCOLATO | 1.110.710 | - | 1.110.710 | - | - | - | - | 1.110.710 |
| III PATRIMONIO NON VINCOLATO | | | | | | | | |
| 1) Risultato esercizio | 2.153 | - | 2.153 | - | - | - | - | 2.153 |
| 2) Risultati relativi ad esercizi precedenti | 16.115.899 | - | 16.115.899 | - | - | 1.716.434 | 218.000 | 14.181.465 |
| <i>di cui Coep</i> | <i>4.284.483</i> | - | <i>4.284.483</i> | - | - | - | - | <i>4.284.483</i> |
| <i>di cui COFI</i> | <i>11.831.416</i> | - | <i>11.831.416</i> | - | - | <i>1.716.434</i> | <i>218.000</i> | <i>9.896.982</i> |
| 3) Riserve statutarie | - | - | - | - | - | - | - | - |
| TOTALE PATRIMONIO NON VINCOLATO | 16.118.052 | - | 16.118.052 | - | - | 1.716.434 | 218.000 | 14.183.618 |
| TOTALE A) PATRIMONIO NETTO | 17.228.762 | - | 17.228.762 | - | - | 1.716.434 | 218.000 | 15.294.328 |

[Digitare qui]

1.4 Applicazione delle misure di contenimento della spesa pubblica applicabili alle Università

In riferimento ai limiti di spesa di cui alla legge di Bilancio 2020 n. 160/2019, commi 590-593 dell'art. 1 e il comma 610 art. 1 della medesima legge, alla circolare MEF n. 9 del 21 aprile 2020 e alla nota MUR del 23 aprile 2020, la Scuola IMT elabora i dati di contabilità analitica inseriti nel sistema informativo UGOV. Secondo quanto indicato nella circolare MEF n. 9/2020, risultano escluse dal limite di spesa le spese necessariamente sostenute nell'ambito della realizzazione di specifici progetti/attività finanziati con fondi provenienti dall'Unione europea o da altri soggetti pubblici o privati.

Come confermato dalla circolare MEF n.11 del 9 aprile 2021, in ordine alle misure di contenimento della spesa va segnalato, inoltre, che l'articolo 42 del decreto legge 22 marzo 2021, n. 41 (c.d. DL Sostegni – G.U. n. 70 del 22 marzo 2021), recante "Misure urgenti in materia di sostegno alle imprese e agli operatori economici, di lavoro, salute e servizi territoriali, connesse all'emergenza da COVID-19", al comma 9 ha stabilito che "In relazione all'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione dell'epidemia 'Covid-19', per l'anno 2021 non si applicano le disposizioni di cui all'articolo 1, commi 610 e 611, della legge 27 dicembre 2019, n. 160". La disposizione richiamata si aggiunge a quanto già previsto dall'articolo 6, comma 5, del decreto legge 31 dicembre 2020, n. 183 (c.d. Decreto Mille proroghe 2021) convertito, con modificazioni dalla legge 26 febbraio 2021, n. 21 per le università, le istituzioni di alta formazione artistica, musicale e coreutica, gli enti pubblici di ricerca di cui all'articolo 1 del decreto legislativo 25 novembre 2016, n. 218, e la fondazione di cui all'articolo 4 del decreto legge 30 settembre 2003, n. 269, convertito con modificazioni, dalla legge 24 novembre 2003, n. 326.

Come richiesto dall'art 1 comma 591 della legge di Bilancio 2020 n. 160/2019, il limite medio di spesa per l'acquisto di beni e servizi sostenuto negli esercizi 2016, 2017 e 2018 è di:

| | |
|--|----------------|
| Media costi beni servizi 2016-2017-2018 | 1.425.894,00 € |
| Totale costo previsionale nel 2022 | 2.464.980,00 € |

Il costo stimato per l'anno 2022 è di seguito ripartito:

| Descrizione | 2016 | 2017 | 2018 | 2022 |
|---|----------------|------------------|------------------|------------------|
| Accertamenti sanitari | 849 | 1.897 | 1.084 | 3.000 |
| Acqua | 3.220 | 4.987 | 66.813 | 25.000 |
| Acquisto banche dati on line e su Cd Rom | 112.860 | 179.842 | 154.911 | 380.000 |
| Acquisto software per PC (spesati nell'anno) | - | 83 | 19 | 1.000 |
| Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni | - | 360 | - | 1.000 |
| Altre spese per servizi generali | - | - | - | 40.000 |
| Altre spese per attività istituzionali (advisory board, ecc.) | 981 | - | - | 3.000 |
| Altri oneri diversi di gestione | 61.998 | 48.754 | 50.190 | 49.500 |
| Altri rimborsi a personale esterno | - | - | 22.297 | 20.000 |
| Cancelleria e altri materiali di consumo | 2.990 | 3.412 | 6.551 | 7.000 |
| Canoni periodici per assistenza, manutenzione e noleggio hardware e software | 176.587 | 164.691 | 207.767 | 300.000 |
| Canoni Rai-TV | 204 | 205 | 204 | - |
| Concorsi, selezioni ed esami di stato | 2.798 | 12.842 | 7.136 | 8.000 |
| Consulenze legali, amministrative, certificazione | - | - | 28.229 | 40.000 |
| Consulenze tecniche e servizio di protezione e prevenzione | 6.523 | 11.987 | 4.896 | 20.000 |
| Contributi e quote associative | 9.570 | 31.666 | 49.030 | 45.000 |
| Energia elettrica | 69.677 | 76.952 | 189.010 | 180.000 |
| Fitti passivi | 19.474 | 3.226 | - | 121.000 |
| Formazione al personale | 3.290 | 24.985 | 32.107 | 50.000 |
| Gas | 16.239 | 16.679 | 88.884 | 100.000 |
| Indennità ai componenti del Nucleo di Valutazione di Ateneo | 13.191 | 8.373 | 16.377 | 34.580 |
| Indennità al Collegio dei Revisori dei Conti | 18.108 | 17.220 | 23.064 | 26.400 |
| Indennità di carica organi accademici | 36.000 | 36.000 | 34.790 | 150.000 |
| Informazione e divulgazione delle attività istituzionali | 42.848 | 137.938 | 147.483 | 90.000 |
| Libri, riviste e giornali (spesati nell'anno) | 83.980 | 15.487 | 3.176 | - |
| Materiale di consumo tecnico-informatico | 5.508 | 3.369 | 5.427 | 20.000 |
| Mensa | 4.513 | 110.911 | 146.238 | 150.000 |
| Missioni e rimborsi spese degli organi istituzionali | 14.974 | 19.683 | 20.187 | 10.000 |
| Missioni e rimborsi spese di trasferta personale interno | 3.783 | 3.831 | 13.505 | 13.000 |
| Premi di assicurazione | 11.709 | 29.565 | 16.941 | 45.000 |
| Research money | 77.570 | 145.803 | 169.065 | 150.000 |
| Rimborsi spese di trasferta ai Revisori dei Conti | 695 | 1.702 | 1.350 | 2.000 |
| Rimborsi spese NUV | - | - | - | 1.000 |
| Rimborsi spese trasferta organi accademici | - | - | - | 1.000 |
| Riviste biblioteca formato elettronico | 48.727 | 60.218 | 59.999 | - |
| Servizi di vigilanza | 25.087 | 32.474 | 35.148 | 45.000 |
| Servizi fotocomposizione, stampa e legatoria per pubblicazioni d'ateneo | 3.994 | 4.915 | 7.780 | 15.000 |
| Servizi in ambito informatico e telematico | 941 | 2.099 | 190 | 15.000 |
| Servizio di prestito interbibliotecario e riproduzione di materiale bibliografico | 1.606 | 1.823 | 1.739 | 2.500 |
| Servizio pulizia locali | - | - | 191.076 | 200.000 |
| Smaltimento rifiuti speciali | 240 | 240 | 568 | 1.000 |
| Spese di rappresentanza | 2.818 | 1.039 | 503 | 3.000 |
| Spese e commissioni bancarie e postali | 456 | 509 | 504 | 6.000 |
| Spese legali e notarili | 1.027 | 236 | - | 1.000 |
| Spese per convegni | 53.956 | 165.475 | 102.743 | 70.000 |
| Spese per telefonia fissa | 1.019 | 925 | 872 | 3.000 |
| Spese per telefonia mobile | 3.382 | 3.956 | 3.191 | 2.000 |
| Spese postali e telegrafiche | 4.887 | 4.806 | 5.333 | 5.000 |
| Tassa rifiuti | 4.917 | 5.519 | 5.302 | 7.000 |
| Trasporti, facchinaggi e competenze spedizionieri | 1.649 | 3.142 | 1.335 | 3.000 |
| TOTALE | 954.845 | 1.399.826 | 1.923.012 | 2.464.980 |

Si precisa che il rispetto del limite è comunque assicurato in virtù della presenza di maggiori ricavi, come indicato dall'art 1 comma 593 della legge di Bilancio 2020 n. 160/2019:

| | |
|---------------------------|-------------|
| Totale ricavi 2020 | 9.463.240 € |
| Totale ricavi 2019 | 8.938.964 € |
| Totale ricavi 2018 | 8.342.823 € |

Differenza Budget 2022 e limite scuola: 1.039.086,00 €.

Differenza Ricavi 2020 – Ricavi 2018: 1.120.417,00 €.

1) Limite contratti a tempo determinato e collaborazioni

| Voce | Spesa 2009 - impegno di bilancio |
|--|----------------------------------|
| Personale tecnico amministrativo a tempo determinato | 398.319,68 |
| Contratti di collaborazione | 139.682,56 |
| Totale | 538.002,24 |
| Limite massimo (50%) | 269.001,12 |
| Categoria | Previsione 2022 |
| Personale tecnico amministrativo a tempo determinato | 70.824,00 |
| Contratti di collaborazione (stipulati ai sensi del d.lgs. 81/2015) | 80.000,00 |
| Totale | 150.824,00 |

2) Limite spese somministrazione lavoro

| Voce | Spesa 2009 - impegno di bilancio |
|-------------------------------|-----------------------------------|
| Contratti di somministrazione | 75.000,00 |
| Totale | 75.000,00 |
| Limite massimo (50%) | 37.500,00 |
| Categoria | Previsione 2022 |
| | Nessuna previsione su questa voce |
| Totale | 00,00 |

3) Indennità organi – art. 6 comma 3

Il DL 78/2010, art. 6, comma 3, ha disposto che:

"Fermo restando quanto previsto dall'art. 1 comma 58 della legge 23 dicembre 2005 n. 266, a decorrere dal 1° gennaio 2011 le indennità, i compensi, i gettoni, le retribuzioni o le altre utilità comunque denominate, corrisposti dalle pubbliche amministrazioni di cui al comma 3 dell'articolo 1 della legge 31 dicembre 2009 n.196, incluse le autorità indipendenti, ai componenti di organi di indirizzo, direzione e controllo, consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo, sono automaticamente ridotte del 10 per cento rispetto agli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010. Sino al 31 dicembre 2017, gli emolumenti di cui al presente comma non possono superare gli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010, come ridotti ai sensi del presente comma. Le disposizioni del presente comma si applicano ai commissari straordinari del Governo di cui all'articolo 11 della legge 23 agosto 1988, n. 400 nonché' agli altri commissari straordinari, comunque denominati. La riduzione non si applica al trattamento retributivo di servizio."

Il termine del 31 dicembre 2017 non è stato prorogato. Da questo deriva che, a far data dal 1° gennaio 2018, le Pubbliche Amministrazioni hanno la facoltà di aumentare tali emolumenti non dovendo più fare riferimento ai limiti di importo risultanti alla data del 30 aprile 2010, ridotti del 10%. Pertanto la Scuola, a partire da luglio 2018 ha incrementato le indennità degli organi, tuttavia, come ribadito dal Ministero in apposita circolare, le Amministrazioni dovranno continuare ad effettuare i versamenti, consolidando in tal modo il risparmio nel bilancio dello Stato.

| Voce | Valore base per la riduzione | Taglio | Valore ridotto | Numero componenti | Totale risparmio (costo ente) |
|----------------------------------|-------------------------------------|---------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------------------|
| Indennità organi | Indennità risultante 30-4-10 | 10% | | | |
| Direttore | 40.000,00 | 4.000,00 | 36.000,00 | 1 | 4.804,11 |
| Vice-direttore | | | | 1 | |
| Coordinatori di dottorato | 1.616,67 | 161,67 | 1.455,00 | 4 | 776,67 |
| Collegio rev. - presidente | 7.000,00 | 700,00 | 6.300,00 | 1 | 840,72 |
| Collegio rev. - membro ordinario | 5.000,00 | 500,00 | 4.500,00 | 2 | 1.201,03 |
| Nucleo val. - presidente | 5.000,00 | 500,00 | 4.500,00 | 1 | 600,51 |
| Nucleo val. - membro ordinario | 3.000,00 | 300,00 | 2.700,00 | 4 | 1.441,23 |
| Advisory board | 1.000,00 | 100,00 | 900,00 | 1 | 120,10 |
| Responsabili d'area | 1.616,67 | 161,67 | 1.455,00 | 0 | |
| Totale | | | | | 9.784,37 |

4) Voci di spesa di funzionamento – art. 6 comma 8

“A decorrere dall'anno 2011 le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi del comma 3 dell'articolo 1 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, incluse le autorità indipendenti, non possono effettuare spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza, per un ammontare superiore al 20 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009 per le medesime finalità. Al fine di ottimizzare la produttività del lavoro pubblico e di efficientare i servizi delle pubbliche Amministrazioni, a decorrere dal 1° luglio 2010 l'organizzazione di convegni, di giornate e feste celebrative, nonché di cerimonie di inaugurazione e di altri eventi similari, da parte delle Amministrazioni dello Stato e delle Agenzie, nonché da parte degli enti e delle strutture da esse vigilati è subordinata alla preventiva autorizzazione del Ministro competente; L'autorizzazione è rilasciata nei soli casi in cui non sia possibile limitarsi alla pubblicazione, sul sito internet istituzionale, di messaggi e discorsi ovvero non sia possibile l'utilizzo, per le medesime finalità, di video/audio conferenze da remoto, anche attraverso il sito internet istituzionale; in ogni caso gli eventi autorizzati, che non devono comportare aumento delle spese destinate in

*bilancio alle predette finalità, si devono svolgere al di fuori dall'orario di ufficio. Il personale che vi partecipa non ha diritto a percepire compensi per lavoro straordinario ovvero indennità a qualsiasi titolo. Per le magistrature e le autorità indipendenti, fermo il rispetto dei limiti anzidetti, l'autorizzazione è rilasciata, per le magistrature, dai rispettivi organi di autogoverno e, per le autorità indipendenti, dall'organo di vertice. **Le disposizioni del presente comma non si applicano ai convegni organizzati dalle università** e dagli enti di ricerca ed agli incontri istituzionali connessi all'attività di organismi internazionali o comunitari, alle feste nazionali previste da disposizioni di legge e a quelle istituzionali delle Forze armate e delle Forze di polizia, nonché, per il 2012, alle mostre autorizzate, nel limite di spesa complessivo di euro 40 milioni, nel rispetto dei limiti derivanti dalla legislazione vigente nonché dal patto di stabilità interno, dal Ministero per i beni e le attività culturali, di concerto, ai soli fini finanziari, con il Ministero dell'economia e delle finanze.”*

| Voce | Valore base per la riduzione | Taglio | Valore ridotto (a bilancio) | | Totale risparmio |
|---------------------|------------------------------|--------|-----------------------------|--|------------------|
| Voci varie | Consuntivo 2009 | 80% | | | |
| Relazioni pubbliche | - | - | - | | - |
| Convegni | NO UNIVERSITA' | | | | |
| Mostre | - | - | - | | - |
| Pubblicità | - | - | - | | - |
| Rappresentanza | 190,00 | 152,00 | 0 | | 152,00 |
| Consulenze | NO UNIVERSITA' | | | | |
| Totale | | | | | 152,00 |

Il valore inserito nel conto CA.04.41.02.03 - Spese di rappresentanza è interamente finanziato con fondi esterni, per uno stanziamento di euro 3.000,00.

5) Uso di autovetture – art. 6 comma 4

L'art. 6 comma 14 del DL 78/2010 prevede che:

“A decorrere dall'anno 2011, le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi dell'articolo 1, comma 3, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, incluse le autorità indipendenti, non possono effettuare spese di ammontare superiore all' 80 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009 per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi; il predetto limite può essere derogato, per il solo anno 2011, esclusivamente per effetto di contratti pluriennali già in essere. La predetta disposizione non si applica alle autovetture utilizzate dal Corpo nazionale dei vigili del fuoco e per i servizi istituzionali di tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica.”

| Voce | Valore base per la riduzione | Taglio | Valore ridotto | Totale risparmio |
|-------------------------|------------------------------|--------|----------------|------------------|
| Autovetture | Consuntivo 2009 | 20% | | |
| Acquisto | | | | |
| Noleggio ed esercizio | | | | |
| Acquisto buoni taxi | | | | |
| Noleggio con conducente | 4.166,80 | 833,36 | 3.333,44 | 833,36 |
| Totale | | | | 833,36 |

Il tetto massimo previsto è stato successivamente aggiornato al dl 95/2012 art. 5 comma 2, con massimale previsto in euro 1.234,13 (50% di 2.468,25 euro). Il monitoraggio del tetto di spesa avviene identificando le singole attività, non vi è un capitolo dedicato.

“A decorrere dal 1° maggio 2014, le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi dell'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, nonché' le autorità indipendenti, ivi inclusa la Commissione nazionale per le società e la borsa (Consob), non possono effettuare spese di ammontare superiore al 30 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2011 per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché' per l'acquisto di buoni taxi.”.

| Riepilogo | |
|--|---|
| A) Riduzione spese di funzionamento e organi istituzionali dl 112/2008 | |
| - | Spesa per organi (art. 61 c. 1): euro 2.702,31 |
| - | Spese di rappresentanza (art. 61 c. 5): euro 233,65 |
| - | Pubblicità (art. 61 c. 5): euro 10.509,35 |
| TOTALE (art. 67 comma 17 - somme provenienti da riduzioni di spesa e maggiori entrate di cui all'art. 61, con esclusione di quelle di cui ai commi 14 e 16) euro 13.445,31 | |
| B) Riduzione 10% fondo accessorio dl 112/2008 | |
| - | Riduzione categorie B,C,D: euro 11.428,09 |
| - | Riduzione categoria EP: euro 3.925,74 |
| - | Riduzione fondo dirigenti: euro 3.581,84 |

| |
|---|
| TOTALE (Art. 67 comma 6 - somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi) euro 18.935,67 |
| C) Riduzione voci di spesa dl 78/2010 |
| - Indennità organi: euro 9.784,37 |
| - Voci di spesa di funzionamento: euro 152,00 |
| - Uso di autovetture: euro 833,36 |
| Si precisa che ai sensi dell'art. 6 c. 13 del dl 78/2010 come modificato dall'art. 1 c. 303 lettera b) legge 232/2016 le Università sono escluse dai limiti di spesa inerenti alla formazione e le missioni del personale a fronte di una riduzione del fondo di finanziamento ordinario. |
| TOTALE euro 10.769,73 |
| <u>TOTALE VERSAMENTI A FRONTE DEI RISPARMI DI SPESA: euro 45.488,88</u> |

In materia di contenimento della spesa pubblica vigono le norme di cui alla legge di Bilancio 2020 n. 160/2019.

In materia di versamento, il comma 594 della suddetta legge prevede che *"le amministrazioni versano un importo pari a quanto dovuto nell'esercizio 2018 in applicazione delle norme di cui all'allegato A annesso alla legge, incrementato del 10 per cento"*.

Tali importi sono dettagliati secondo l'ultima "Scheda monitoraggio riduzioni di spesa con versamento in entrata al Bilancio dello Stato" predisposta dal MEF.

| Scheda monitoraggio riduzioni di spesa con versamento in entrata al bilancio dello Stato | | | |
|---|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Da inviare a: Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - Ispettorato Generale di Finanza | | | |
| All' Ufficio II per gli Enti ed organismi operanti nella sfera di competenza del Ministero della salute e delle strutture sanitarie presenti sul territorio nazionale- Indirizzo e-mail: igf.ufficio2.rgs@tesoro.it | | | |
| All' Ufficio IV per gli Enti ed organismi operanti nella sfera di competenza dei Ministeri: dell'istruzione; dell'università e della ricerca; per i beni e le attività culturali e del turismo. - Indirizzo e-mail: igf.ufficio4.rgs@tesoro.it | | | |
| All' Ufficio VII per gli Enti ed organismi operanti nella sfera di competenza della Presidenza del Consiglio dei Ministri e dei Ministeri: dell'economia e finanze; delle politiche agricole, alimentari e forestali; dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare; delle infrastrutture e dei trasporti; dello sviluppo economico relativamente all'area delle comunicazioni. - Indirizzo e-mail: igf.ufficio7.rgs@tesoro.it | | | |
| All' Ufficio VIII per gli Enti ed organismi pubblici operanti nella sfera di competenza dei Ministeri: dell'interno; degli affari esteri; della giustizia; del lavoro e delle politiche sociali; della difesa; dello sviluppo economico - ad esclusione dell'area relativa alle comunicazioni. - Indirizzo e-mail: igf.ufficio8.rgs@tesoro.it | | | |
| Denominazione Ente: | | | |
| PRIMA SEZIONE | | | |
| Versamenti al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 1 comma 594, della Legge di Bilancio n. 160/2019 Allegato A | | | |
| D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008 | | | |
| Disposizioni di contenimento | Importo dovuto nel 2018 | maggiorazione del 10% | versamento |
| Art. 61 comma 1 (spese per organi collegiali e altri organismi) | 2.702,31 | 270,23 | 2.972,54 |
| Art. 61 comma 2 (spese per studi e consulenze) | | | |
| Art. 61 comma 5 (spese per relazioni pubbliche e convegni) | 10.743,00 | 1.074,30 | 11.817,30 |
| Art. 61 comma 6 (spese per sponsorizzazioni) | | | |
| Art. 61 comma 7 (misure per le società in elenco ISTAT) | | | |
| Totale | 13.445,31 | 1.344,53 | 14.789,84 |
| D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010 | | | |
| Disposizioni di contenimento | Importo dovuto nel 2018 | maggiorazione del 10% | importo da versare 2020 |
| Art. 6 comma 3 come modificato dall'art. 10, c.5, del D.L. n. 210/2015, (Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010) NB: per le Autorità portuali tenere conto anche della previsione di cui all'art. 5, c.14, del D.L. n. 95/2012 | 9.784,37 | 978,44 | 10.762,81 |
| Art. 6 comma 7 (Incarichi di consulenza) | | | |
| Art. 6 comma 8 (Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza) | 152,00 | 15,20 | 167,20 |
| Art. 6 comma 9 (Spese per sponsorizzazioni) | | | |
| Art. 6 comma 12 (Spese per missioni) | | | |
| Art. 6 comma 13 (Spese per la formazione) | | | |
| Totale | 9.936,37 | 993,64 | 10.930,01 |
| L. n. 244/2007 modificata L. n. 122/2010 | | | |
| Disposizione di contenimento | Importo dovuto nel 2018 | maggiorazione del 10% | importo da versare 2020 |
| Art. 2 commi 618* e 623 L. n. 244/2007 - *come modificato dall'art. 8, c.1, della L. n. 122/2010 - (Spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati: 2% del valore immobile utilizzato - Nel caso di esecuzione di interventi di sola manutenzione ordinaria degli immobili utilizzati: 1% del valore dell'immobile utilizzato) | 0 | 0 | 0 |
| D.L. n. 95/2012, conv. L. n. 135/2012 | | | |
| Disposizione di contenimento | Importo dovuto nel 2018 | maggiorazione del 10% | importo da versare 2020 |
| Art. 8 comma 3 (spese per consumi intermedi) | 0 | 0 | 0 |
| L. n. 147/2013 (L. stabilità 2014) | | | |
| Disposizioni di contenimento | Importo dovuto nel 2018 | maggiorazione del 10% | importo da versare 2020 |
| Art. 1 comma 321 (la disposizione prevede che l'Autorità garante della concorrenza e del mercato nonché le Autorità di regolazione dei servizi di pubblica utilità assicurino il rispetto dei vincoli di finanza pubblica individuando misure di contenimento della spesa, anche alternative rispetto alle vigenti disposizioni in materia di finanza pubblica ad esse applicabili, che garantiscano il versamento al bilancio dello Stato di un risparmio di spesa complessivo annuo maggiorato del 10 per cento rispetto agli obiettivi di risparmio stabiliti a legislazione vigente e senza corrispondenti incrementi delle entrate dovute ai contributi del settore di regolazione.) | | 0 | 0 |
| D.L. n. 66/2014 conv. L. n. 89/2014 | | | |
| Disposizione di contenimento | Importo dovuto nel 2018 | maggiorazione del 10% | importo da versare 2020 |
| Art. 50 comma 3 (somme rinvenienti da ulteriori riduzioni di spesa - 5% spesa sostenuta anno 2010 - per acquisti di beni e servizi per consumi intermedi) | | 0 | 0 |
| Importo totale da versare al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno | | | 25.719,85 |

| SECONDA SEZIONE | |
|---|-------------------|
| Versamenti dovuti in base alle seguenti disposizioni ancora applicabili: | |
| Applicazione D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008 | |
| Disposizioni di contenimento | versamento |
| Art. 61 comma 9 (compenso per l'attività di componente o di segretario del collegio arbitrale) Versamento al capitolo 3490 capo X- bilancio dello Stato | |
| Art. 67 comma 6 (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi) Versamento al capitolo 3348- capo X- bilancio dello Stato entro il 31 ottobre | 18.935,67 |
| 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 | 833,36 |
| Applicazione D.L. n. 98/2011, conv. L. n. 111/2011 | |
| Disposizione di contenimento | versamento |
| Articolo 16 comma 5 (somme derivanti dalle economie realizzate per effetto di piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di riordino e ristrutturazione amministrativa, di semplificazione e digitalizzazione, di riduzione dei costi della politica e di funzionamento, ivi compresi gli appalti di servizio, gli affidamenti alle partecipate e il ricorso alle consulenze attraverso persone giuridiche) Versamento al capitolo 3539- capo X- bilancio dello Stato | |
| Applicazione D.L. n. 201/2011, conv. L. n. 214/2011 | |
| Disposizione di contenimento | versamento |
| Art. 23-ter comma 4 (somme rivenienti dall'applicazione misure in materia di trattamenti economici) Versamento al capitolo 3512- capo X- bilancio dello Stato | |

1.5 Bilancio preventivo unico di ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria con indicazione di missioni e programmi - 2022

Al fine di consentire il consolidamento e monitoraggio delle Amministrazioni Pubbliche viene presentato il bilancio preventivo unico di ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria in termini di cassa secondo lo schema di cui all'Allegato 2 del D.I. n. 19 del 2014, come modificato dal D.I. MIUR-MEF n. 394 del 8/6/2017, con indicazione di missioni, programmi e cofog.

Il prospetto contiene in apposite colonne la ripartizione della spesa per missioni, programmi e cofog, in considerazione della semplificazione assorbente le prescrizioni del Decreto Ministeriale 21/2014. Restano confermati, secondo le indicazioni della commissione coep, i criteri generali e specifici e nonché i relativi chiarimenti per l'imputazione della spesa per missioni e programmi.

I costi relativi a docenti e ricercatori sono stati ripartiti tra i differenti programmi secondo i criteri specifici indicati nel Decreto Interministeriale MIUR/MEF del 16 gennaio 2014 n.21 e secondo quanto presente nel testo integrale e aggiornato della terza edizione del Manuale Tecnico Operativo.

I costi relativi al personale tecnico amministrativo ed agli immobili sono stati ripartiti tra i differenti programmi secondo i criteri di classificazione di cui al Decreto Interministeriale MIUR/MEF del 16 gennaio 2014 n.21 e di cui al Manuale Tecnico Operativo, mediante rispettivamente l'afferenza dei singoli soggetti e la destinazione d'uso degli spazi.

| Descrizione | Importo |
|--|-------------------|
| Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | |
| Tributi | - |
| Imposte, tasse e proventi assimilati | - |
| Trasferimenti correnti | 11.140.721 |
| Trasferimenti correnti | 11.140.721 |
| Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 9.457.689 |
| Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali | 9.457.689 |
| Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali | - |
| Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza | - |
| Trasferimenti correnti da Famiglie | - |
| Trasferimenti correnti da famiglie | - |
| Trasferimenti correnti da Imprese | 133.032 |
| Sponsorizzazioni da imprese | - |
| Altri trasferimenti correnti da imprese | 133.032 |
| Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | - |
| Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | - |
| Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | 1.550.000 |
| Trasferimenti correnti dall'Unione Europea | 1.550.000 |
| Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo | |
| Entrate extratributarie | 170.000 |
| Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 100.000 |
| Vendita di beni | - |
| Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi | 100.000 |
| Proventi derivanti dalla gestione dei beni | - |
| Interessi attivi | - |
| Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine | - |
| Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine | - |
| Altri interessi attivi | - |
| Rimborsi e altre entrate correnti | 70.000 |
| Indennizzi di assicurazione | - |
| Rimborsi in entrata | - |
| Altre entrate correnti n.a.c. | 70.000 |
| Entrate in conto capitale | |
| Contributi agli investimenti | - |
| Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche | - |
| Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali | - |
| Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali | - |
| Contributi agli investimenti da Enti di Previdenza | - |
| Contributi agli investimenti da Famiglie | - |
| Contributi agli investimenti da Famiglie | - |
| Contributi agli investimenti da Imprese | - |

| | |
|---|---|
| Contributi agli investimenti da imprese controllate | - |
| Contributi agli investimenti da altre imprese partecipate | - |
| Contributi agli investimenti da altre Imprese | - |
| Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private | - |
| Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private | - |
| Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | - |
| Contributi agli investimenti dal Resto del Mondo | - |
| Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea | - |
| Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche | - |
| Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Centrali | - |
| Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Locali | - |
| Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | - |
| Alienazione di beni materiali | - |
| Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti | - |
| Alienazione di beni immateriali | - |
| Entrate da riduzione di attività finanziarie | |
| Alienazione di attività finanziarie | - |
| Alienazione di partecipazioni | - |
| Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine | - |
| Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine | - |
| Riscossione crediti di medio-lungo termine | - |
| Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche | - |
| Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie | - |
| Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese | - |
| Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private | - |
| Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e del Resto del Mondo | - |
| Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | - |
| Prelievi da depositi bancari | - |
| Accensione Prestiti | |
| Accensione prestiti a breve termine | - |
| Finanziamenti a breve termine | - |
| Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | - |
| Finanziamenti a medio lungo termine | - |
| Accensione Prestiti - Leasing finanziario | - |
| Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | |
| Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | - |
| Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | - |
| Entrate per conto terzi e partite di giro | |

| | |
|---|-------------------|
| Entrate per partite di giro | - |
| Altre ritenute | - |
| Ritenute su redditi da lavoro dipendente | - |
| Ritenute su redditi da lavoro autonomo | - |
| Altre entrate per partite di giro | - |
| Entrate per conto terzi | - |
| Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi | - |
| Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi | - |
| Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi | - |
| Depositi di/presso terzi | - |
| Riscossione imposte e tributi per conto terzi | - |
| Altre entrate per conto terzi | - |
| TOTALE ENTRATE | 11.310.721 |

| Descrizione | Importo | MP.M1.P1.1.4 Servizi generali delle PA - Ricerca di base | MP.M2.P3.09.4 Sistema universitario - Istruzione - Istruzione superiore | MP.M4.P7.09.8 Indirizzo politico - Istruzione - Istruzione non altrove classificato | MP.M4.P8.09.8 Servizi affari generali - Istruzione - Istruzione non altrove classificato |
|--|-------------------|---|--|--|--|
| Spese correnti | 13.147.156 | - | - | - | - |
| Redditi da lavoro dipendente | 6.686.067 | <i>3.444.045,90</i> | <i>1.411.249,75</i> | - | <i>1.830.771,00</i> |
| Retribuzioni lorde | 4.952.642 | <i>2.551.145,11</i> | <i>1.045.370,19</i> | - | <i>1.356.126,67</i> |
| Contributi sociali a carico dell'ente | 1.733.425 | <i>892.900,79</i> | <i>365.879,56</i> | - | <i>474.644,33</i> |
| Imposte e tasse a carico dell'ente | 351.121 | - | - | - | - |
| Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente | 351.121 | <i>146.995,00</i> | <i>88.856,00</i> | - | <i>115.270,00</i> |
| Acquisto di beni e servizi | 2.022.414 | - | - | - | - |
| Acquisto di beni | 422.474 | <i>132.074,30</i> | <i>129.000,00</i> | - | <i>161.400,00</i> |
| Acquisto di servizi | 1.599.940 | <i>247.106,71</i> | <i>116.666,67</i> | - | <i>1.236.166,67</i> |
| Trasferimenti correnti | 2.802.286 | - | - | - | - |
| Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche | - | - | - | - | - |
| Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali | - | - | - | - | - |
| Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali | - | - | - | - | - |
| Trasferimenti correnti a Enti di Previdenza | - | - | - | - | - |
| Trasferimenti correnti a Famiglie | 2.802.286 | - | - | - | - |
| Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica area medica | 2.050.286 | - | <i>2.050.285,56</i> | - | - |
| Altri trasferimenti a famiglie | 752.000 | <i>20.000,00</i> | <i>732.000,00</i> | - | - |
| Trasferimenti correnti a Imprese | - | - | - | - | - |
| Trasferimenti correnti a imprese controllate | - | - | - | - | - |
| Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate | - | - | - | - | - |
| Trasferimenti correnti a altre imprese | - | - | - | - | - |

| | | | | | |
|---|-----------|------------|------------|------------|------------|
| Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private | - | - | - | - | - |
| Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private | - | - | - | - | - |
| Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo | - | - | - | - | - |
| Trasferimenti correnti al Resto del Mondo | - | - | - | - | - |
| Altri Trasferimenti correnti alla UE | - | - | - | - | - |
| Interessi passivi | - | - | - | - | - |
| Interessi su finanziamenti a breve termine | - | - | - | - | - |
| Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | - | - | - | - | - |
| Altri interessi passivi | - | - | - | - | - |
| Altre spese per redditi da capitale | - | - | - | - | - |
| Diritti reali di godimento e servitù onerose | - | - | - | - | - |
| Altre spese per redditi da capitale n.a.c. | - | - | - | - | - |
| Rimborsi e poste correttive delle entrate | - | - | - | - | - |
| Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...) | - | - | - | - | - |
| Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea | - | - | - | - | - |
| Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso | - | - | - | - | - |
| Altre spese correnti | 1.285.268 | - | - | - | - |
| Versamenti IVA a debito | - | - | - | - | - |
| Premi di assicurazione | 45.000 | - | - | - | 45.000,00 |
| Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi | - | - | - | - | - |
| Altre spese correnti n.a.c. | 1.240.268 | 150.000,00 | 30.000,00 | 272.980,00 | 787.288,01 |
| Spese in conto capitale | 450.000 | - | - | - | - |
| Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | - | - | - | - | - |
| Beni materiali | 449.000 | 232.000,00 | 217.000,00 | - | - |

| | | | | | |
|--|-------|---|----------|---|---|
| Terreni e beni materiali non prodotti | - | - | - | - | - |
| Beni immateriali | 1.000 | - | 1.000,00 | - | - |
| Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario | - | - | - | - | - |
| Contributi agli investimenti | - | - | - | - | - |
| Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche | - | - | - | - | - |
| Contributi agli investimenti a Amministrazioni Centrali | - | - | - | - | - |
| Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali | - | - | - | - | - |
| Contributi agli investimenti a Enti di Previdenza | - | - | - | - | - |
| Contributi agli investimenti a Famiglie | - | - | - | - | - |
| Contributi agli investimenti a Famiglie | - | - | - | - | - |
| Contributi agli investimenti a Imprese | - | - | - | - | - |
| Contributi agli investimenti a imprese controllate | - | - | - | - | - |
| Contributi agli investimenti a altre imprese partecipate | - | - | - | - | - |
| Contributi agli investimenti a altre Imprese | - | - | - | - | - |
| Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private | - | - | - | - | - |
| Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private | - | - | - | - | - |
| Contributi agli investimenti all'Unione Europea e al Resto del Mondo | - | - | - | - | - |
| Contributi agli investimenti all'Unione Europea | - | - | - | - | - |
| Contributi agli investimenti al Resto del Mondo | - | - | - | - | - |
| Spese per incremento attività finanziarie | - | - | - | - | - |

| | | | | | |
|--|---|---|---|---|---|
| Acquisizioni di attività finanziarie | - | - | - | - | - |
| Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale | - | - | - | - | - |
| Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine | - | - | - | - | - |
| Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine | - | - | - | - | - |
| Concessione crediti di medio-lungo termine | - | - | - | - | - |
| Concessione crediti a Amministrazioni Pubbliche a seguito di escussione di garanzie | - | - | - | - | - |
| Concessione crediti a Famiglie a seguito di escussione di garanzie | - | - | - | - | - |
| Concessione crediti a Imprese a seguito di escussione di garanzie | - | - | - | - | - |
| Concessione crediti a Istituzioni Sociali Private a seguito di escussione di garanzie | - | - | - | - | - |
| Concessione crediti a Unione Europea e del Resto del Mondo a seguito di escussione di garanzie | - | - | - | - | - |
| Altre spese per incremento di attività finanziarie | - | - | - | - | - |
| Versamenti a depositi bancari | - | - | - | - | - |
| Rimborso Prestiti | - | - | - | - | - |
| Rimborso prestiti a breve termine | - | - | - | - | - |
| Rimborso Finanziamenti a breve termine | - | - | - | - | - |
| Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | - | - | - | - | - |
| Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | - | - | - | - | - |
| Rimborso Prestiti - Leasing finanziario | - | - | - | - | - |
| Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | - | - | - | - | - |
| Chiusura Anticipazioni | - | - | - | - | - |

| | | | | | |
|--|-------------------|---|---|---|---|
| ricevute da istituto tesoriere/cassiere | | - | - | - | - |
| Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | - | - | - | - | - |
| Uscite per conto terzi e partite di giro | - | - | - | - | - |
| Uscite per partite di giro | - | - | - | - | - |
| Versamenti di altre ritenute | - | - | - | - | - |
| Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente | - | - | - | - | - |
| Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo | - | - | - | - | - |
| Altre uscite per partite di giro | - | - | - | - | - |
| Uscite per conto terzi | - | - | - | - | - |
| Acquisto di beni e servizi per conto terzi | - | - | - | - | - |
| Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche | - | - | - | - | - |
| Trasferimenti per conto terzi a Altri settori | - | - | - | - | - |
| Depositi di/presso terzi | - | - | - | - | - |
| Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi | - | - | - | - | - |
| Altre uscite per conto terzi | - | - | - | - | - |
| TOTALE USCITE | 13.597.156 | | | | |