

2024

BILANCIO UNICO DI PREVISIONE



Sommario

1.1.	PROSPETTI.....	3
1.1.1	Budget Economico 2024.....	3
1.1.2	Budget Economico 2024 con dettaglio Progetti	6
1.1.3	Budget degli Investimenti 2024	9
1.1.4	Budget Economico 2024-2026 (funzionamento e progetti)	10
1.1.5	Budget Economico 2024-2026 (funzionamento).....	13
1.1.6	Budget Economico 2024-2026 (progetti)	16
1.1.7	Budget degli investimenti 2024-2026	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 2024	22
1.2.6	Indicazione del rispetto dei valori previsti ex D.Lgs. n. 49/2012	46
1.2.7	Budget degli investimenti	47
1.2.8	Analisi delle voci del Budget degli investimenti 2024	48
1.3	Dettaglio utilizzo Riserve di Patrimonio Netto	49
1.4	Applicazione delle misure di contenimento della spesa pubblica applicabili alle Università	49
1.5	Bilancio preventivo unico di ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria con indicazione di missioni e programmi - 2024	57

1.1. PROSPETTI

1.1.1 Budget Economico 2024

PROVENTI	2022 Budget	2022 Consuntivo	2023 Budget	2024 Budget
A) PROVENTI OPERATIVI				
I. PROVENTI PROPRI				
1) Proventi per la didattica	-	-	20.000	50.000
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento	100.000	230.766	355.667	282.416
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	1.550.000	1.507.073	2.811.091	2.925.879
TOTALE I. PROVENTI PROPRI	1.650.000	1.737.839	3.186.758	3.258.295
II. CONTRIBUTI				
PROVENTI				
1) Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali	10.135.434	12.478.997	12.777.745	14.886.666
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	156.660	106.000	600.000
7) Contributi da altri (privati)	133.032	90.037	711.736	557.297
TOTALE II. CONTRIBUTI	10.385.591	12.725.694	13.595.481	16.043.963
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	-	-	-	-
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL	-	-	-	-
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	70.000	181.532	95.000	250.000
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio netto derivanti	1.716.435	-	210.884	737.938
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	-	-	-	-
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI	-	-	-	-
TOTALE PROVENTI (A)	13.822.026	14.645.065	17.088.123	20.290.196

COSTI	2022 Budget	2022 Consuntivo	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	3.018.250	4.267.028	5.609.062
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	1.923.202	1.594.965	1.938.494	2.047.295
c) docenti a contratto	75.000	70.242	100.000	95.000
d) esperti linguistici	-	-	-	-
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	145.000	-	105.000	165.000
TOTALE 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla	5.338.796	4.683.457	6.410.522	7.916.357
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	1.810.771	1.731.467	2.121.920	2.234.149
TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE	7.149.567	6.414.924	8.532.442	10.150.506
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE				
1) Costi per sostegno agli studenti	2.912.156	2.951.746	4.326.100	4.782.348
2) Costi per il diritto allo studio	-	-	-	-
3) Costi per l'attività editoriale	-	-	-	-
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	-	8.386	-	-
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	2.074	1.135	10.000	10.000
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per	-	-	-	-
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	387.000	380.696	396.000	396.000
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	1.740.440	1.719.376	2.087.677	2.901.435
9) Acquisto altri materiali	24.400	17.482	40.000	50.000
10) Variazione delle rimanenze di materiali	-	-	-	-
11) Costi per godimento beni di terzi	121.000	121.000	121.000	121.000
12) Altri costi	641.768	575.529	756.980	940.980
TOTALE IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	5.828.838	5.775.350	7.737.757	9.201.763

COSTI	2022 Budget	2022 Consuntivo	2023 Budget	2024 Budget
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI				
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.000	626	1.000	1.000
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	329.000	344.755	300.000	350.000
3) Svalutazione immobilizzazioni	-	-	-	-
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e	-	-	-	-
TOTALE X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	330.000	345.381	301.000	351.000
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	100.000	430.970	50.000	100.000
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	62.500	50.493	63.000	70.000
TOTALE COSTI (B)	13.470.905	13.017.118	16.684.199	19.873.269
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	351.121	1.627.947	403.924	416.927
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Proventi finanziari	-	-	-	-
2) Interessi ed altri oneri finanziari	-	-	-	-
3) Utili e perdite su cambi	-	421	-	-
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-	421	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA'	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi	-	140.912	-	-
2) Oneri	-	529.176	-	-
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	-	388.264	-	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	351.121	1.239.262	403.924	416.927
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI,	351.121	348.102	403.924	416.927
RISULTATO ECONOMICO	-	891.160	-	-

1.1.2 Budget Economico 2024 con dettaglio Progetti

PROVENTI	2024		
	funzionamento	progetti	Totale
A) PROVENTI OPERATIVI			
I. PROVENTI PROPRI			
1) Proventi per la didattica	50.000	-	50.000
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	-	282.416	282.416
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	-	2.925.879	2.925.879
TOTALE I. PROVENTI PROPRI	50.000	3.208.295	3.258.295
II. CONTRIBUTI			
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	14.886.666	-	14.886.666
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)	600.000	-	600.000
7) Contributi da altri (privati)	557.297	-	557.297
TOTALE II. CONTRIBUTI	16.043.963	-	16.043.963
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	-	-	-
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO	-	-	-
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	250.000	-	250.000
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio netto derivanti dalla contabilità	737.938	-	737.938
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	-	-	-
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	-	-	-
TOTALE PROVENTI (A)	17.081.901	3.208.295	20.290.196

COSTI	2024		
	funzionamento	progetti	Totale
B) COSTI OPERATIVI			
VIII. COSTI DEL PERSONALE			
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:			
a) docenti / ricercatori	4.784.062	825.000	5.609.062
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	530.000	1.517.295	2.047.295
c) docenti a contratto	95.000	-	95.000
d) esperti linguistici	-	-	-
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	20.000	145.000	165.000
TOTALE 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	5.429.062	2.487.295	7.916.357
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	2.234.149	-	2.234.149
TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE	7.663.211	2.487.295	10.150.506
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE			
1) Costi per sostegno agli studenti	4.582.348	200.000	4.782.348
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	-	10.000	10.000
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	-	-	-
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	380.000	16.000	396.000
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	2.682.435	219.000	2.901.435
9) Acquisto altri materiali	40.000	10.000	50.000
10) Variazione delle rimanenze di materiali	-	-	-
11) Costi per godimento beni di terzi	121.000	-	121.000
12) Altri costi	714.980	226.000	940.980
TOTALE IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	8.520.763	681.000	9.201.763

COSTI	2024		
	funzionamento	progetti	Totale
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.000	-	1.000
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	350.000	-	350.000
3) Svalutazione immobilizzazioni	-	-	-
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità	-	-	-
TOTALE X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	351.000	-	351.000
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	100.000	-	100.000
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	70.000	-	70.000
TOTALE COSTI (B)	16.704.974	3.168.295	19.873.269
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	376.927	40.000	416.927
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	376.927	40.000	416.927
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE,	376.927	40.000	416.927
RISULTATO ECONOMICO	-	-	-

1.1.3 Budget degli Investimenti 2024

Voci	2024		
	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	10.000	10.000	-
3) Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili	6.000	5.000	1.000
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	16.000	15.000	1.000
II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
1) Terreni e fabbricati			
2) Impianti e attrezzature	510.000	260.000	250.000
3) Attrezzature scientifiche	85.000	85.000	-
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	13.000	-	13.000
5) Mobili e arredi	10.000	-	10.000
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-
7) Altre immobilizzazioni materiali	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	618.000	345.000	273.000
III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	-
<i>TOTALE</i>	<i>634.000</i>	<i>360.000</i>	<i>274.000</i>
TOTALE GENERALE	634.000	634.000	

1.1.4 Budget Economico 2024-2026 (funzionamento e progetti)

PROVENTI	2024 Budget	2025 Budget	2026 Budget
A) PROVENTI OPERATIVI			
I. PROVENTI PROPRI			
1) Proventi per la didattica	50.000	50.000	50.000
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	282.416	332.416	357.416
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	2.925.879	3.025.879	3.175.879
TOTALE I. PROVENTI PROPRI	3.258.295	3.408.295	3.583.295
II. CONTRIBUTI			
PROVENTI			
1) Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali	14.886.666	14.431.666	14.061.666
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)	600.000	600.000	420.000
7) Contributi da altri (privati)	557.297	558.869	203.869
TOTALE II. CONTRIBUTI	16.043.963	15.590.535	14.685.535
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	-	-	-
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	-	-	-
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	250.000	250.000	250.000
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio netto derivanti dalla contabilità finanziaria	737.938	1.319.629	1.125.301
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	-	-	-
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	-	-	-
TOTALE PROVENTI (A)	20.290.196	20.568.459	19.644.131

COSTI	2024 Budget	2025 Budget	2026 Budget
B) COSTI OPERATIVI			
VIII. COSTI DEL PERSONALE			
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:			
a) docenti / ricercatori	5.609.062	5.790.097	5.842.676
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	2.047.295	2.097.295	2.202.295
c) docenti a contratto	95.000	95.000	95.000
d) esperti linguistici	-	-	-
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	165.000	165.000	165.000
TOTALE 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	7.916.357	8.147.392	8.304.971
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	2.234.149	2.495.545	2.581.193
TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE	10.150.506	10.642.937	10.886.164
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE			
1) Costi per sostegno agli studenti	4.782.348	4.824.334	3.590.433
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	10.000	10.000	10.000
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	-	-	-
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	396.000	396.000	396.000
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	2.901.435	2.551.435	2.551.435
9) Acquisto altri materiali	50.000	50.000	50.000
10) Variazione delle rimanenze di materiali	-	-	-
11) Costi per godimento beni di terzi	121.000	121.000	121.000
12) Altri costi	940.980	960.980	960.980
TOTALE IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	9.201.763	8.913.749	7.679.848
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			

COSTI	2024 Budget	2025 Budget	2026 Budget
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.000	1.000	1.000
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	350.000	400.000	450.000
3) Svalutazione immobilizzazioni	-	-	-
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	-	-	-
TOTALE X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	351.000	401.000	451.000
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	100.000	100.000	100.000
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	70.000	70.000	70.000
TOTALE COSTI (B)	19.873.269	20.127.686	19.187.012
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	416.927	440.773	457.119
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)	416.927	440.773	457.119
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	416.927	440.773	457.119
RISULTATO ECONOMICO	-	-	-

1.1.5 Budget Economico 2024-2026 (funzionamento)

PROVENTI	2024 Budget	2025 Budget	2026 Budget
A) PROVENTI OPERATIVI			
I. PROVENTI PROPRI			
1) Proventi per la didattica	50.000	50.000	50.000
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	-	-	-
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	-	-	-
TOTALE I. PROVENTI PROPRI	50.000	50.000	50.000
II. CONTRIBUTI			
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	14.886.666	14.431.666	14.061.666
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)	600.000	600.000	420.000
7) Contributi da altri (privati)	557.297	558.869	203.869
TOTALE II. CONTRIBUTI	16.043.963	15.590.535	14.685.535
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	-	-	-
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	-	-	-
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	250.000	250.000	250.000
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio netto derivanti dalla contabilità finanziaria	737.938	1.319.629	1.125.301
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	-	-	-
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	-	-	-
TOTALE PROVENTI (A)	17.081.901	17.210.164	16.110.836

COSTI	2024 Budget	2025 Budget	2026 Budget
B) COSTI OPERATIVI			
VIII. COSTI DEL PERSONALE			
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:			
a) docenti / ricercatori	4.784.062	4.915.097	4.917.676
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	530.000	530.000	530.000
c) docenti a contratto	95.000	95.000	95.000
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:	5.429.062	5.560.097	5.562.676
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	2.234.149	2.495.545	2.581.193
TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE	7.663.211	8.055.642	8.143.869
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE			
1) Costi per sostegno agli studenti	4.582.348	4.574.334	3.340.433
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	2.682.435	2.332.435	2.312.435
9) Acquisto altri materiali	40.000	40.000	40.000
10) Variazione delle rimanenze di materiali	-	-	-
11) Costi per godimento beni di terzi	121.000	121.000	121.000
12) Altri costi	714.980	734.980	734.980
TOTALE IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	8.520.763	8.182.749	6.928.848
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.000	1.000	1.000

COSTI	2024 Budget	2025 Budget	2026 Budget
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	350.000	400.000	450.000
3) Svalutazione immobilizzazioni	-	-	-
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità	-	-	-
TOTALE X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	351.000	401.000	451.000
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	100.000	100.000	100.000
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	70.000	70.000	70.000
TOTALE COSTI (B)	16.704.974	16.809.391	15.693.717
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	376.927	400.773	417.119
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	376.927	400.773	417.119
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE,	376.927	400.773	417.119
RISULTATO ECONOMICO	-	-	-

1.1.6 Budget Economico 2024-2026 (progetti)

PROVENTI	2024 Budget	2025 Budget	2026 Budget
A) PROVENTI OPERATIVI			
I. PROVENTI PROPRI			
1) Proventi per la didattica	-	-	-
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	282.416	332.416	357.416
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	2.925.879	3.025.879	3.175.879
TOTALE I. PROVENTI PROPRI	3.208.295	3.358.295	3.533.295
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)	3.208.295	3.358.295	3.533.295

COSTI	2024 Budget	2025 Budget	2026 Budget
B) COSTI OPERATIVI			
VIII. COSTI DEL PERSONALE			
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:			
a) docenti / ricercatori	825.000	875.000	925.000
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	1.517.295	1.567.295	1.672.295
c) docenti a contratto	-	-	-
d) esperti linguistici	-	-	-
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	145.000	145.000	145.000
TOTALE 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	2.487.295	2.587.295	2.742.295
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	-	-	-
TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE	2.487.295	2.587.295	2.742.295
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE			
1) Costi per sostegno agli studenti	200.000	250.000	250.000
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	10.000	10.000	10.000
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	-	-	-
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	16.000	16.000	16.000
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	219.000	219.000	239.000
9) Acquisto altri materiali	10.000	10.000	10.000
10) Variazione delle rimanenze di materiali	-	-	-
11) Costi per godimento beni di terzi	-	-	-
12) Altri costi	226.000	226.000	226.000
TOTALE IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	681.000	731.000	751.000
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-	-	-

COSTI	2024 Budget	2025 Budget	2026 Budget
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	-	-	-
3) Svalutazione immobilizzazioni	-	-	-
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità	-	-	-
TOTALE X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	-	-	-
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	-	-	-
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-	-	-
TOTALE COSTI (B)	3.168.295	3.318.295	3.493.295
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	40.000	40.000	40.000
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)			
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE,	40.000	40.000	40.000
RISULTATO ECONOMICO	-	-	-

1.1.7 Budget degli investimenti 2024-2026

Voci	2024			2025			2026		
	A) Investimenti / Impieghi	B) Fonti di finanziamento		A) Investimenti / Impieghi	B) Fonti di finanziamento		A) Investimenti / 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 IMMATERIALI									
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	10.000	10.000	-	10.000	10.000	-	10.000	10.000	-
3) Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili	6.000	5.000	1.000	6.000	5.000	1.000	6.000	5.000	1.000
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	16.000	15.000	1.000	16.000	15.000	1.000	16.000	15.000	1.000
II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI									
1) Terreni e fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) Impianti e attrezzature	510.000	260.000	250.000	310.000	60.000	250.000	310.000	60.000	250.000
3) Attrezzature scientifiche	85.000	85.000	-	85.000	85.000	-	85.000	85.000	-
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	13.000	-	13.000	13.000	-	13.000	13.000	-	13.000
5) Mobili e arredi	10.000	-	10.000	10.000	-	10.000	10.000	-	10.000
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7) Altre immobilizzazioni materiali	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	618.000	345.000	273.000	418.000	145.000	273.000	418.000	145.000	273.000
III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE									
TOTALE	634.000	360.000	274.000	434.000	160.000	274.000	434.000	160.000	274.000
TOTALE GENERALE	634.000			434.000			434.000		

1.2. NOTA ILLUSTRATIVA

1.2.1 Premessa

Il presente Bilancio unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio 2024 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 2024 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 2024 e triennale 2024-2026 la Scuola si è impegnata nel perseguimento di una stretta integrazione tra Programmazione triennale, ciclo della Performance e processo di budget, secondo le indicazioni del Nucleo di Valutazione e dell'ANVUR, al fine di ottenere una visione unitaria dell'organizzazione nonché 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 di Attività e Organizzazione 2024-2026 evidenziando l'eventuale budget necessario.

Il budget economico mostra per l'anno 2024 proventi per euro 19.552.258 e costi per euro 20.290.196 con un risultato economico di euro – 737.938. 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 2024 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 2024, due Centri di Responsabilità, riferiti all'intera struttura di IMT, uno il Rettore e l'altro il Direttore Generale.

1.2.4 Budget economico

Il Budget economico 2024 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 2024

A. PROVENTI OPERATIVI

PROVENTI OPERATIVI	Previsione esercizio 2023	Previsione esercizio 2024	Differenza
I. PROVENTI PROPRI	3.186.758	3.258.295	71.537
II. CONTRIBUTI	13.595.481	16.043.963	2.448.482
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	-	-	-
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	-	-	-
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	95.000	250.000	155.000
<i>1) Utilizzo di Riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria</i>	<i>210.884</i>	<i>737.938</i>	<i>527.054</i>
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	-	-	-
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	-	-	-
TOTALE PROVENTI OPERATIVI	17.088.123	20.290.196	3.202.073

I. PROVENTI PROPRI

PROVENTI PROPRI	Previsione esercizio 2023	Previsione esercizio 2024	Differenza
1) Proventi per la didattica	20.000	50.000	30.000
2) Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	355.667	282.416	- 73.251
3) Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi	2.811.091	2.925.879	114.788
TOTALE PROVENTI PROPRI	3.186.758	3.258.295	71.537

I.1 - Proventi per la didattica

La voce comprende i proventi previsti per l'attivazione di corsi di formazione specialistica quali ad esempio Executive Courses e Master. Tale scelta risponde alla crescente richiesta di una formazione manageriale e imprenditoriale a sostegno della competitività delle imprese e alla precisa strategia della Scuola di consolidare ed incrementare questo ambito di attività.

I.2 - Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico

Questa voce si riferisce ai ricavi su commesse di ricerca commerciale, valutati sulla base del 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 negli anni 2022 e 2023 saranno ulteriormente sviluppate nel 2024. In particolare, si evidenziano i contratti stipulati con CINI - Consorzio Interuniversitario Nazionale per l'Informatica - "Reti dati a supporto dei sistemi tecnologici RFI Area di Indagine 2" e con l'Unione dei Comuni della Garfagnana, per attività di ricerca in aree di interesse reciproco, con particolare riguardo ai campi dell'Embedded digital economy.

Sono stati inoltre stipulati altri sei accordi che si concluderanno nel corso degli anni 2024 e 2025 con:

- MSD Italia S.r.l., Contratto di ricerca per uno studio osservazionale su "*Digital Assessment and Intervention based on HPV vaccination hesitancy and related cognitive biases*";
- Valuematic s.r.l., "Sviluppo di un autoscaler per applicazioni cloud";
- AVIS Nazionale, "Revisione delle Linee Guida (LG) AVIS e aggiornamento dei metodi di fruizione e divulgazione, nonché valutazione di efficacia dei metodi stessi";
- Lucca Crea, Accordo per il finanziamento di un Assegno di Ricerca per *Science and Management of Games and Gaming Activities*;
- Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca, Convenzione per il cofinanziamento di due Assegni di ricerca per il proseguo delle attività relative alla collaborazione con i Musei Nazionali di Lucca - schedatura patrimonio Villa Guinigi e Palazzo Mansi;
- Parco Archeologico Sibari PAS, Convenzione con Parco Archeologico di Sibari e Dipartimento di Lettere e Beni Culturali dell'Università degli Studi della Campania "Luigi Vanvitelli" per la realizzazione di progetti congiunti attraverso l'attivazione di una posizione di Assegnista di Ricerca.

Si sono inoltre conclusi: un contratto stipulato con Eurispes mediante il quale è stato realizzato uno studio sul

rilancio delle aree marginali e lo sviluppo di poli di attrattività dell'Osservatorio per lo Sviluppo di Territori; un contratto con il Dipartimento per le Politiche della Famiglia – Presidenza del Consiglio dei Ministri, stipulato per uno studio sul tema "A che gioco giochiamo? Dai giochi di una volta ai giochi Steam per la scuola", il contratto sottoscritto con Denso Automotive (contratto 2022-2023) su "*Critical Scenario Identification for ADS Safety Validation & Verification in Simulations*" e i contratti sottoscritti con l'Istituto di Istruzione Superiore "Tomaso Catullo" e l'Istituto Comprensivo di Rodengo Saiano per la formazione residenziale avente ad oggetto *Game Based Learning e Gamification* applicati ai contesti organizzativi, nello specifico istituti scolastici..

Nell'ambito dell'ultimo accordo quadro stipulato con Intesa Sanpaolo SpA nell'ottobre del 2022, oltre ai ventotto accordi attuativi stipulati negli anni dal 2017 al 2022, sono stati sottoscritti nell'arco del 2023 cinque ulteriori accordi attuativi. In particolare, gli studi e le ricerche legati ai nuovi accordi sono finalizzati: all'Analisi dell'influenza di valori di concentrazione ormonale sui tratti di Risk Aversion; allo Studio neuroscientifico dell'utilizzo del Metaverso in ambito lavorativo su tematiche di ergonomia cognitiva, attentiva, stressogena e cognizione sociale; all'atteggiamento ambientale legato ai cambiamenti climatici e alla tutela della biodiversità; alla promozione del benessere acustico e rischio ascolto e alla valorizzazione, all'interno di processi e/o piattaforme del Gruppo Intesa Sanpaolo, dei risultati della ricerca congiunta attraverso il supporto all'industrializzazione dei risultati conseguiti.

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, MUR, 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 a valere sul programma europeo Horizon 2020, Bright-Night 2022-2023, DIAGONAL, MAMMOSCREEN, SoBigData RI PPP, Tuscany X.0 a valere sul Programma europeo Horizon Europe, il progetto *Mentation report analysis across distinct states of consciousness: a linguistic approach* finanziato dalla BIAL Foundation, il progetto "*Increasing accessibility of online board games to blind and visually impaired people via machine learning*" finanziato da Asmodee e il progetto "*Boosting intellectual humility to improve science communication in healthcare*" finanziato da Georgia State University Research Foundation, Inc. (GSURF).
- In ambito Nazionale: i venticinque progetti finanziati nell'ambito dei bandi PRIN 2022 e PRIN 2022-PNRR (MUR), *THE Tuscany Health Ecosystem*, *SoBigData.it: Strengthening the Italian RI for Social Mining and*

Big Data Analytics, SERICS (PNRR), finanziamenti MUR nell'ambito dei DM 737 e 1062 orientati al Reclutamento multidisciplinare di RTD su ASPETTI SOCIO-ECONOMICI E DI SOSTENIBILITÀ - GREEN ECONOMY E STARTUP, REMEDY (bando FARE – III edizione), Livorno 1921. La Rivoluzione a Congresso (Avviso pubblico per la selezione di progetti per le iniziative culturali e celebrative relative al Centenario della fondazione del Partito Comunista Italiano) e Sviluppo di metodi di machine learning per la stima del valore Shapley e di sue generalizzazioni (Gnampa 2022).

- In ambito Regionale e locale: REPORT, SPINGEVACS, i quattro progetti finanziati nell'ambito del Bando per progetti di Alta Formazione attraverso l'Attivazione di Assegni di Ricerca (Bando Assegni di Ricerca anno 2021) di Regione Toscana e il progetto ROBOFARM, finanziato all'interno dell'Avviso di Regione Toscana per progetti di Alta formazione attraverso l'attivazione di assegni di ricerca (Bando Assegni di ricerca anno 2023).

Alcuni di questi progetti sono stati acquisiti nel 2023, e avranno quindi un impatto significativo sui ricavi dei prossimi anni:

- *DIAGONAL*, progetto finanziato dalla Commissione Europea – Call: HORIZON-MSCA-2021-SE-01. La Scuola è beneficiaria del progetto nella persona del Prof. Marco Paggi.

- *SERICS*, finanziato dal MUR all'interno dell'Avviso pubblico n. 341 del 15/03/2022 PNRR – M4C2 – “Partenariati Estesi”. La Scuola partecipa come soggetto affiliato (responsabile scientifico Prof. Rocco De Nicola).

- *Increasing accessibility of online board games to blind and visually impaired people via machine learning*, progetto finanziato da FINANCIERE AMUSE BIDCO (Asmodee) – Game in Lab 2022 Call for Proposals. La Scuola IMT è partner unico nella persona del Prof. Giorgio Stefano Gnecco.

- *Sviluppo di metodi di machine learning per la stima del valore Shapley e di sue generalizzazioni* finanziato sul bando Gnampa 2022 dell'Istituto Nazionale di Alta Matematica Francesco Severi. La Scuola IMT è partner unico nella persona del Prof. Giorgio Stefano Gnecco.

- *ROBOFARM* finanziato all'interno dell'Avviso per progetti di Alta formazione attraverso l'attivazione di assegni di ricerca (Bando Assegni di ricerca anno 2023) di Regione Toscana sulla tematica del green. La Scuola IMT partecipa come partner unico nella persona del Prof. Giorgio Stefano Gnecco.

- *Boosting intellectual humility to improve science communication in healthcare* finanziato da Georgia State University Research Foundation, Inc. - GSURF (Subaward Agreement all'interno del progetto *Applied Research on Intellectual Humility* finanziato by John Templeton Foundation). La Scuola IMT partecipa nella persona del Prof. Gustavo Cevolani.

- Progetti PRIN 2022:

1. *"RE-Net: Reconstructing economic networks: from physics to machine learning and back"* del quale il Prof. Squartini Tiziano è Coordinatore Nazionale
2. *"The Language Of Dreams: the relationship between sleep mentation, neurophysiology, and neurological disorders"* del quale il Prof. Bernardi Giulio è Coordinatore Nazionale

3. *"Bittersweet, Ancient and Modern: Mixed Affect in Emotional Experience from Plato to Brain Imaging"*, del quale il Dr. Cecchetti Luca è Responsabile di Unità
4. *"Hypothetical thinking: Integrating logical, probabilistic, and experimental perspectives"*, del quale il Prof. Cevolani Gustavo è Responsabile di Unità
5. *"A novel behavioral and brain functional approach to social cognition in the blind brain"*, del quale il Prof. Pietrini Pietro è Responsabile di Unità
6. *"See to touch: neural and functional effects of crossmodal remapping"*, del quale il Prof. Ricciardi Emiliano è Responsabile di Unità
7. *"Itineraries of Philosophy and Science from Baghdad to Florence: Albert the Great, his Sources and his Legacies"* del quale il Prof. Bertolacci Amos è Coordinatore Nazionale
8. *"Multiscale Analysis of Human and Artificial Trajectories: Models and Applications - MAHATMA"*, del quale il Prof. Gnecco Giorgio Stefano è Responsabile di Unità
9. *"Listen to me, I will respond": A randomized control trial on health decisions"* del quale il Prof. Bilancini Ennio è Responsabile di Unità
10. *"Towards circular economy: a business model innovation perspective"*, del quale il Prof. Lattanzi Nicola è Responsabile di Unità
11. *"Global Value Chains, Covid, Conflict and the Labor Market"*, del quale il Prof. Rungi Armando è Responsabile di Unità
12. *"Job Safety, Globalization, and Labor Market Institutions"*, del quale Prof. Serti Francesco, è Responsabile di Unità
13. *"The Role of the Public and Private Sectors in Pharmaceutical Breakthrough Innovations (3PBI)"*, del quale è subentrato alla dott.ssa Mastrandrea Rossana in qualità di Responsabile di Unità il Dott. Di Paolo Roberto
14. *"Historicizing AIDS. Policies, rights, discourses, and memories in the Italian case"*, del quale la Prof.ssa Iliara Pavan è Coordinatrice Nazionale
15. *"The artisanal production of ancient Capua Le produzioni artigianali di Capua antica"*, del quale la Prof.ssa Maria Luisa Catoni è Responsabile di Unità.

- Progetti PRIN 2022-PNRR:

1. *Non-pharmacological Sleep Enhancement to favourably Modulate Epileptic Activity*, di cui la dott.ssa Betta Monica è Responsabile di Unità (Associated Investigator)
2. *ROMEU: Reduced Order Models for Environmental and Urban flows*, di cui il dott. Mola Andrea è Responsabile di Unità (Associated Investigator)
3. *C2T - From Crises to Theory: towards a science of resilience and recovery for economic and financial systems*, di cui il prof. Squartini Tiziano è Responsabile di Unità (Associated Investigator)
4. *MOTUS - Automated Analysis and Prediction of Human Movement Qualities*, di cui il prof. Gnecco Giorgio Stefano è Coordinatore Nazionale
5. *AMvDEUS: Automatic Modelling and verification of Dedicated sEcUrity deviceS*, di cui il dott. Galletta Letterio è Responsabile di Unità (Associated Investigator)
6. *Game-Based Policies for Blood and Plasma Donation*, di cui il prof. Bilancini Ennio è Coordinatore Nazionale
7. *Strategic thinking development in an ever-changing world*, di cui la dott.ssa Di Guida Sibilla è Coordinatrice Nazionale
8. *Fotografiste. The (invisible) careers of women photographers in Italy in the first hundred years of the history of the medium (1839-1939)*, di cui la prof.ssa Bertelli Linda è Coordinatrice Nazionale

9. *Social, Political, and Religious Prognostication and its Roots: Philosophical Strategies for Coping with Uncertainties and Planning the Future*, di cui la dott.ssa Di Vincenzo Silvia è Responsabile di Unità (Associated Investigator)
10. *MoMoEnv: Use of Mobile Phone Data for the Study of Mobility and the interconnection with the Environment in Lombardia*, di cui il dott. Biancalani Francesco è Responsabile di Unità (Associated Investigator).

Nel 2024 prenderà avvio il progetto SPACE (*The System of Philosophy in Arabic: Charting the Encyclopaedias*), finanziato nell'ambito del bando FIS 2021 del MUR (referente per la Scuola il Prof. Amos Bertolacci).

PRO3 CONGIUNTA

Nel dicembre 2023 si concluderà il programma congiunto intitolato "Le Scuole Superiori ad Ordinamento Speciale: istituzioni a servizio del Paese" presentato dalle sei Scuole Superiori a Ordinamento Speciale e finalizzato al raggiungimento dell'obiettivo di "Promuovere la ricerca a livello globale e valorizzare il contributo alla competitività del Paese".

Il programma congiunto rientra nella più ampia programmazione triennale del sistema universitario per il triennio 2021-2023 (Decreto MUR n. 289 del 25 marzo 2021), nato con l'intento di orientare gli investimenti in ambiti il più possibile coerenti con le sfide del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), con particolare riferimento ai temi di ricerca su Scienza e analisi dei dati, Salute e Sostenibilità e ha visto il coinvolgimento della Scuola IMT in n. 9 progetti di ricerca per un totale di euro 400.000 a valere sulla Linea B3 destinati all'utilizzo di infrastrutture, strumenti e risorse per la ricerca.

DIPARTIMENTO DI ECCELLENZA

Nel 2023 hanno preso il via le attività del progetto "Resilienza Economica e Digitale" (RED), grazie al quale la Scuola ha ottenuto il prestigioso riconoscimento di Dipartimento di Eccellenza per il quinquennio 2023-2027 assicurandosi un finanziamento ministeriale pari ad euro 5.253.070 a cui si aggiunge un cofinanziamento di euro 1.058.000 da parte della Scuola stessa

Il progetto RED, incentrato sull'Area 13 con una salda integrazione interdisciplinare con tutte le altre Aree in cui la Scuola è attiva e, in particolare, la 01 e la 11, ha come obiettivi l'analisi in chiave interdisciplinare delle evidenze disponibili sulla resilienza economica e digitale in prospettiva post-pandemica.

Secondo le indicazioni ministeriali, la quota preponderante delle risorse finanziarie a disposizione del progetto sarà dedicata al reclutamento di personale, con l'assunzione di un Professore Associato e tre ricercatori a tempo determinato. Le rimanenti risorse saranno dedicate all'acquisto di strumentazione e software, all'uso di banche dati, al cofinanziamento di borse di dottorato e alla premialità.

II. CONTRIBUTI

CONTRIBUTI	Previsione esercizio 2023	Previsione esercizio 2024	Differenza
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	12.777.745	14.886.666	2.108.921
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)	106.000	600.000	494.000
7) Contributi da altri (privati)	711.736	557.297	- 154.439
TOTALE CONTRIBUTI	13.595.481	16.043.963	2.448.482

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).

Si precisa che il Ministero dell'Università e della Ricerca, con l'emanazione del D.M. 351/2022 ha attribuito alle Università risorse a valere sul PNRR, Missione 4, componente 1 "Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido all'Università" – Investimento 3.4 "Didattica e competenze universitarie avanzate" e Investimento 4.1 "Estensione del numero di dottorati di ricerca e dottorati innovativi per la pubblica amministrazione e il patrimonio culturale".

Il Ministero dell'Università e della Ricerca, inoltre, con il D.M. 352/2022, ha attribuito risorse a valere sul PNRR, Missione 4, componente 2 "Dalla Ricerca all'Impresa" – Investimento 3.3 "Introduzione di dottorati innovativi che rispondono ai fabbisogni di innovazione delle imprese e promuovono l'assunzione dei ricercatori dalle imprese", per l'attivazione di programmi di dottorato dedicati, con il contributo e il coinvolgimento delle imprese.

Inoltre, nel 2023 è stato pubblicato il Decreto Ministeriale n. 117 del 02.03.2023 "Riparto delle borse di dottorato di durata triennale per la frequenza di percorsi di dottorati innovativi che rispondono ai fabbisogni di innovazione delle imprese e promuovono l'assunzione dei ricercatori dalle imprese" e il Decreto Ministeriale n. 118 del 02-03-2023 "Riparto delle borse di dottorato di durata triennale per la frequenza di percorsi di dottorato in programmi specificamente dedicati e declinati".

All'interno di questa voce troviamo quindi anche il contributo MUR per l'attivazione da parte della Scuola di dottorati innovativi a decorrere dall'anno accademico 2022/2023.

Troviamo anche il Decreto Ministeriale n. 455 del 10-05-2023 "Criteri di riparto Fondo per l'edilizia universitaria e per le grandi attrezzature scientifiche 2022-2023" attraverso il quale sono stati assegnati alla Scuola euro 550.000 e che saranno utilizzati nel corso dell'anno 2024 per:

- aggiornamento tecnologico del collegamento internet della Scuola
- messa a norma di tutti gli impianti e miglioramento energetico di Palazzo Boccella

CONTRIBUTI	Previsione esercizio 2024
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali, di cui:	14.886.666
FFO	13.381.666
Finanziamento a copertura di borse di dottorato (D.M. 351/2022 e 352/2022 e D.M. 117/2023 e 118/2023)	955.000
DM 455/2023 – edilizia universitaria e grandi attrezzature scientifiche	550.000

Stima Fondo di Finanziamento Ordinario	Previsione esercizio 2023	Previsione esercizio 2024	Differenza
Quota base	5.654.108	5.741.776	87.668
Quota premiale	3.424.427	4.000.975	576.548
Piani straordinari	1.631.060	2.374.042	742.982
Fondo Borse Post Lauream	980.361	1.109.873	129.512
PRO3	432.789	-	432.789
Potenziamento servizi studenti	-	100.000	100.000
Contributi diversi in conto esercizio	15.000	55.000	40.000
TOTALE CONTRIBUTI	12.137.745	13.381.666	- 213.815

La previsione ha tenuto conto dei seguenti elementi:

- *Quota base:* si considera l'assegnazione relativa al 2023;
- *Quota premiale:* si ipotizza l'assegnazione relativa al 2023. La quota premiale è erogata in base alle risultanze dei processi valutativi e può quindi subire modificazioni da un esercizio all'altro, si precisa che la legge di bilancio prevede assegnazioni ulteriori, tuttavia, nella redazione del bilancio di previsione, la Scuola si è attenuta ad un criterio di massima prudenza indicando solo entrate certe e consolidate;

- *Piani straordinari*: sono stati inseriti gli importi sulla base delle risorse già assegnate alla Scuola per il reclutamento di ricercatori di tipo B, professori e personale tecnico amministrativo, come previsto dai rispettivi decreti ministeriali;
- *Assegnazione borse di studio post lauream*: si prende a riferimento l'assegnazione relativa al 2023;
- *PRO3*: nel 2023 si è concluso il programma PRO3 relativamente al triennio 2021-2023, non è stato pubblicato il decreto di assegnazione dei fondi PRO3 relativamente al periodo 2024-2026 pertanto per questa voce non è stata fatta alcuna previsione di entrata;
- *Potenziamento servizio studenti*: si prende a riferimento l'assegnazione relativa al 2023;
- *Contributi diversi in conto esercizio*: contiene la previsione relativa alle assegnazioni del fondo giovani, programmazione, integrazione per maternità assegni di ricerca, risorse per valorizzazione personale TA, ecc.

II.6 - Contributi da altri (pubblici)

La voce comprende i contributi a copertura di borse ERASMUS nonché i contributi da parte di enti pubblici (CNR, Unione dei Comuni, Università, ecc.) per la copertura di borse di dottorato del XXXVIII e del XXXIX ciclo.

II.7 - Contributi da altri (privati)

La voce comprende il contributo di FLAFR per il finanziamento di una cattedra quindicennale intitolata a Carlo Ludovico Ragghianti, 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 definito.

La Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca ha previsto inoltre per il triennio 2023-2025 uno stanziamento annuo di euro 200.000 per l'attivazione di borse di dottorato.

Sempre all'interno di questa voce troviamo il contributo da parte di enti privati (fondazioni, musei, ecc.) a copertura di borse di dottorato a decorrere dal XXXVIII ciclo.

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 (fino al 2027).

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 nonché il recupero del costo della mensa anticipato dalla Scuola ma a

carico di professori, ricercatori e personale tecnico amministrativo e i prelievi applicati dalla Scuola sulle entrate da fondi di progetto).

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, come previsto dai principi contabili e dagli schemi di bilancio definiti nel Manuale Tecnico Operativo adottato con Decreto Direttoriale 1055 del 30 maggio 2019.

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 positivi di esercizio maturati continuativamente negli anni 2014-2022.

È possibile ipotizzare la seguente proiezione delle riserve:

Quadro riserve	2021	2022	2023*	2024	2025	2026
Riserva disponibile	16.386.281	16.650.441	14.247.473	13.235.535	11.641.906	10.242.605

**Utilizzo riserve per acquisto Palazzo Boccella*

Tuttavia, sulla base della stima del preconsuntivo dell'anno in corso (alla data del 30/11/2023), si ipotizza, come avvenuto per gli anni precedenti, il sostanziale mantenimento dell'equilibrio gestionale senza, pertanto, intaccare le riserve preesistenti.

PRECONSUNTIVO 2023	
TOTALE PROVENTI (A) di cui:	17.063.003
FFO e altri finanziamenti Ministeriali	13.657.550
Proventi da ricerche commissionate e con finanziamenti competitivi	1.920.000
Contributi da altri (pubblici e privati)	1.102.683
Altri proventi e ricavi diversi	382.770
TOTALE COSTI (B) di cui:	17.041.863
TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE	8.390.010
TOTALE IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	7.821.229
TOTALE X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	300.000
TOTALE XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	120.445
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	410.179
RISULTATO ECONOMICO PREVISTO	21.140

Inoltre, com'è possibile vedere dalla tabella seguente, la differenza tra costi e ricavi autorizzati – pari ad euro 737.938 – è destinata alla copertura di costi non strutturali, ovvero costi non fissi ma che sono sostenuti per promuovere lo sviluppo della Scuola.

Descrizione voce	Previsione 2024
Cancelleria e altri materiali di consumo	5.000
Materiale di consumo tecnico-informatico	40.000
Acquisto software per PC (spesati nell'anno)	5.000
Informazione e divulgazione delle attività istituzionali	160.000
Research Money	340.000
Altre spese per servizi generali	35.000
Concorsi, selezioni ed esami di stato	10.000
Formazione	50.000
Contratti di supporto alla didattica (lecturer)	85.000
ONERI PER ALTRI INTERVENTI A FAVORE DI STUDENTI	150.000
TOTALE	880.000
Utilizzo riserva 2024	737.938

B. COSTI OPERATIVI

COSTI OPERATIVI	Stanziamiento esercizio 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
VIII. COSTI DEL PERSONALE	8.532.442	10.150.506	1.618.064
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	7.737.757	9.201.763	1.464.006
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	301.000	351.000	50.000
XI. ACCONTAMENTI PER RISCHI E ONERI	50.000	100.000	50.000
XII.ONERI RIVERSI DI GESTIONE	63.000	70.000	7.000
TOTALE	16.684.199	19.873.269	3.189.070

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 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	6.410.522	7.916.357	1.505.835
a) docenti e ricercatori	4.267.028	5.609.062	1.342.034
b) collaborazioni scientifiche	1.938.494	2.047.295	108.801
c) docenti a contratto	100.000	95.000	-5.000
d) esperti linguistici	-	-	-
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	105.000	165.000	60.000
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	2.121.920	2.234.149	112.229
TOTALE	8.532.442	10.150.506	1.618.064

Per le assunzioni di personale docente e ricercatore si procederà come da programmazione triennale, in funzione dei punti organico a disposizione in particolare quelli assegnati con il Piano straordinario di cui al DM 445/2002 Fase A e B.

La Scuola si contraddistingue nel panorama universitario italiano per un rapporto favorevole tra costi del personale e Fondo di Finanziamento Ordinario (FFO) che a fine 2023 si attesta al 52.10% (dati preconsuntivo 2023).

La crescita del personale docente ha impatto anche sulla crescita del numero di ricercatori, infatti uno degli indicatori da monitorare, al fine dell'accreditamento, è il rapporto tra docenti e ricercatori che, ai sensi dell'art. 3 comma 1 lettera C.II, DM 493/2013, non deve superare lo 0.5. Al 31.12.2023 si prevede il valore dell'indicatore pari a 0.37 con una lieve crescita stimata nel 2024 (0.45).

Inoltre, nell'ambito della programmazione Triennale delle Università (PRO3), la Scuola ha selezionato l'indicatore E_B Proporzione di ricercatori di cui all'art. 24, c. 3, lett. a) e lett. b) che ha spinto la Scuola verso un consistente reclutamento di ricercatori nell'anno 2023.

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

In programmazione sono altresì previste specifiche misure per accrescere il numero di ricercatori, anche attraverso il ricorso a fondi esterni, che verosimilmente contribuiranno a mantenere il rapporto sul livello attuale e sono previste ulteriori assunzioni 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 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
a) docenti e ricercatori	4.267.028	5.609.062	1.342.034

Docenti: si riportano i costi a carattere permanente determinati dal personale docente di ruolo al 31 dicembre 2023: 14 professori ordinari, 15 professori associati, nessun ricercatore universitario di ruolo.

Per il 2024 la programmazione triennale prevede:

- ✓ L'attivazione di due posizioni di prima fascia mediante chiamata diretta dall'estero per la quale la Scuola attiverà la richiesta di cofinanziamento ministeriale. Delle due posizioni almeno una è subordinata al cofinanziamento ministeriale;
- ✓ L'attivazione di tre procedure ex art. 24 comma 6 della legge 240/2010 (passaggio da seconda a prima fascia);
- ✓ L'attivazione di tre procedure ex art. 24 comma 5 della legge 240/2010 (passaggio da RTD/B a seconda fascia).

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

Al 31.12.2023 risultano in servizio presso la Scuola:

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

Per il 2024 la programmazione triennale prevede:

- ✓ il reclutamento di 3 posizioni di tipo B o tenure track su fondi del Dipartimento di Eccellenza
- ✓ il reclutamento di 2 posizioni di tipo B o tenure track.

La voce a) docenti e ricercatori comprende anche una previsione di spesa sui compensi conto terzi e premiali per l'anno 2024.

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

COSTI DEL PERSONALE	Stanziamiento esercizio 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
b) collaborazioni scientifiche	1.938.494	2.047.295	108.801

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

COSTI DEL PERSONALE	Stanziamiento esercizio 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
c) docenti a contratto	100.000	95.000	- 5.000

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 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	105.000	165.000	60.000

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

2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo

VIII. COSTI DEL PERSONALE	Stanziamiento esercizio 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	2.121.920	2.234.149	112.229

Direttore Generale: 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 Generale 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. La voce comprende anche la figura di un tecnologo nell'ambito del Dipartimento di Eccellenza (presa di servizio gennaio 2024).

Al 31.12.2023 risultano in servizio:

- ✓ 44 unità di personale tecnico e amministrativo a tempo indeterminato;
- ✓ 2 unità di personale tecnico e amministrativo a tempo determinato.

Fermo restando il completamento di quanto già approvato per gli anni precedenti, la Programmazione dei punti organico destinati alla struttura organizzativa, per l'anno 2024 si prevedono 1,7 P.O.M., si pone l'obiettivo di una stretta aderenza alle linee di sviluppo della Scuola indicate dalla *Governance*, garantendo il rafforzamento degli uffici non solo nell'ottica di meglio supportare le attività in corso ma anche di intraprendere nuove iniziative in ambiti ritenuti di interesse.

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, inoltre, a decorrere dal 2024 viene istituito un fondo welfare per un importo di euro 5.000.

IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE

IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	Stanziamiento esercizio 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
1) Costi per il sostegno agli studenti	4.326.100	4.782.348	456.248
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	10.000	10.000	-
6) Variazioni di rimanenze di materiale di consumo per laboratori	-	-	-
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	396.000	396.000	-
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	2.087.677	2.901.435	813.758

9) Acquisto altri materiali	40.000	50.000	10.000
10) Variazione delle rimanenze di materiali	-	-	-
11) Costi per godimento beni di terzi	121.000	121.000	-
12) Altri costi	756.980	940.980	184.000
TOTALE	7.737.757	9.201.763	1.464.006

1) Costi per sostegno agli studenti

IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	Stanziamiento esercizio 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
1) Costi per il sostegno agli studenti	4.326.100	4.782.348	456.248
Borse di studio dottorato ricerca	3.987.100	4.342.348	355.248
Borse di studio ERASMUS	66.000	100.000	34.000
Altre borse di studio (fpf imt)	8.000	-	-8.000
ONERI PER TUTORATO	15.000	-	-15.000
ONERI PER MOBILITA' STUDENTI	170.000	190.000	20.000
ONERI PER ALTRI INTERVENTI A FAVORE DI STUDENTI	80.000	150.000	70.000

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.

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: 41 borse bandite a ciclo, mesi di soggiorno fuori sede, risorse per la ricerca, fornitura di alloggio e mensa, ecc.).

Nel corso del 2023 la Scuola ha ampliato la propria offerta dottorale introducendo il nuovo dottorato in Cognitive, Computational and Social Neurosciences (fino allo scorso anno accademico curriculum del dottorato in Cognitive and Cultural Systems), portando così a 6 il numero complessivo dei dottorati di cui è sede amministrativa. La Scuola offre inoltre un dottorato congiunto con l'Università di Firenze (Social Sciences for Sustainability and Wellbeing) che si concentra sullo studio delle interazioni tra sistemi sociali, economici e ambientali con l'obiettivo di promuovere la sostenibilità e il benessere.

Tali modifiche sono state anche motivate e rese possibili da significativi aggiornamenti normativi in materia di accreditamento dei corsi di dottorato (ed in particolare con la previsione dei cosiddetti dottorati di interesse nazionale) nonché da interventi legislativi a supporto dell'incremento del numero di borse di dottorato nel Paese

mediante cofinanziamento da parte del Ministero e del mondo delle imprese (D.M. 351/2022 e 352/2022 e D.M. 117/2023 e 118/2023).

La Scuola ha inoltre ulteriormente ampliato il raggio di attività dedicate all'alta formazione rivolgendo l'attenzione ad iniziative a livello pre-dottorale. In questo contesto si inseriscono il già avviato Master di II livello in Data Science and Statistical Learning con l'Università di Firenze, il coinvolgimento dei docenti della Scuola nel corso di Laurea Magistrale in Bionics Engineering in regime di convenzione con l'Università di Pisa e la Scuola Superiore Sant'Anna, l'offerta di due nuove lauree magistrali, una in Software Science and Technology congiuntamente con l'Università di Firenze, una con l'Università di Padova in Psicologia Forense e Criminologia Clinica.

La Scuola ha infine attivato due master executive in Diritto Sportivo e Governo del Fenomeno Sportivo (in collaborazione con Sport e Salute S.p.A., Associazione Italiana Avvocati dello Sport e Ordine degli Avvocati di Lucca) e in Leadership leggera e innovazione nelle organizzazioni scolastiche e della formazione (in collaborazione con Associazione Senza Zaino per una scuola comunità, Per-Corso, SoeCoForma e Ufficio Scolastico Territoriale di Lucca).

5) Acquisto materiale consumo per laboratori

COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	Stanziamiento esercizio 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
5) Acquisto di materiale di consumo per laboratori	10.000	10.000	-

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

7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico

COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	Stanziamiento esercizio 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	396.000	396.000	-

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 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	2.087.677	2.901.435	813.758

Lo stanziamento complessivo di euro 2.901.435 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.

A partire da marzo 2023 si è aggiunta anche la gestione della nuova residenza di via Brunero Paoli, ristrutturata a carico della Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca e concessa in comodato d'uso alla Scuola.

La Scuola IMT, inoltre, ha proceduto nel 2023 con l'acquisto di Palazzo Boccella che, a seguito di interventi di riqualificazione, sarà adibito a sede del Rettorato e ospiterà una significativa parte degli uffici del PTA sinora ubicati nell'edificio ex-Boccherini del Complesso di San Ponziano.

In base allo storico dei consumi energetici del campus negli anni 2022/2023 e distinti tra Complesso di San Francesco e Complesso di San Ponziano, è possibile stimare i consumi energetici dovuti alla gestione della nuova residenza di via Brunero Paoli. Per Palazzo Boccella i relativi consumi saranno quantificati e inseriti a bilancio a seguito degli interventi di riqualificazione. Si evidenzia al riguardo i significativi risultati conseguiti in termini di riduzione dei consumi energetici, i cui costi sarebbero potuti essere significativamente maggiori, grazie all'efficacia dell'operato del Delegato del Rettore all'Edilizia, agli Spazi e alla Sostenibilità e dell'Energy Manager.

Ecco il dettaglio delle voci:

Costi per gestione immobili e utenze collegate	Stanziamiento esercizio 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
Servizio pulizia locali	230.000	352.700	122.700
Lavanderia	14.000	26.870	12.870
Energia elettrica	300.000	470.000	170.000
Gas	200.000	120.000	- 80.000
Acqua	30.000	40.000	10.000
Spese per telefonia fissa	8.000	3.000	- 5.000
Spese per telefonia mobile	5.000	5.000	-
Servizi di vigilanza	35.000	74.615	39.615
Manutenzione ordinaria di immobili	35.000	35.000	-
Manutenzione straordinaria di immobili	-	127.000	127.000
Smaltimento rifiuti speciali	3.000	3.000	-
Totale	860.000	1.257.185	397.185

Si precisa che la previsione fatta sulla voce "Manutenzione straordinaria di immobili" risulta coperta dai fondi ministeriali di cui al D.M. 455/2023 e comprende i lavori di messa a norma e miglioramento energetico

dell'edificio di Palazzo Boccella.

Servizi diversi

Tra le altre voci troviamo:

IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	Stanziamiento esercizio 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
Acquisto software per PC (spesati nell'anno)	5.000	5.000	-
Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	1.000	1.000	-
Spese di rappresentanza	3.000	3.000	-
Informazione e divulgazione delle attività istituzionali	128.000	178.000	50.000
Spese per convegni	250.177	251.000	823
Servizi fotocomposizione, stampa e legatoria per pubblicazioni d'ateneo	90.000	90.000	-
Servizi in ambito informatico e telematico	40.000	265.000	225.000
Canoni periodici per assistenza, manutenzione e noleggio hardware e software	380.000	380.000	-
Premi di assicurazione	45.000	40.000	- 5.000
Spese postali e telegrafiche	5.000	7.000	2.000
Canone RAI - TV	-	250	250
Trasporti, facchinaggi e competenze spedizionieri	3.000	2.000	- 1.000
Altre spese per servizi generali	65.000	75.000	10.000
Consulenze tecniche e servizio di protezione e prevenzione	20.000	17.000	- 3.000
Consulenze legali, amministrative, certificazione	20.000	23.000	3.000
Spese legali e notarili	5.000	25.000	20.000
Servizio di prestito interbibliotecario e riproduzione di materiale bibliografico	2.500	2.000	- 500
Co.co.co. di tipo gestionale	Presente nella voce 2) costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	100.000	100.000
Mensa	165.000	180.000	15.000
Totale	1.227.677	1.644.250	416.573

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

- *Spese per convegni* – lo stanziamento ammonta a 251.000 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;

- *Servizi in ambito informatico e telematico* – l'importo si riferisce sia al servizio di ristrutturazione e ammodernamento del sito web della Scuola che all'aggiornamento tecnologico del collegamento internet per euro 200.000 a valere sui fondi ministeriali di cui al D.M. 455/2023;

- *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 e Payroll), servizi di archiviazione documentale (Titulus) e gli altri applicativi (UGOV PJ, PICA, ESSE3, U-Vote);
- Licenze Software di tipo Campus per la digitalizzazione a sostegno degli studenti e della ricerca

- *Altre spese per servizi*, rientrano all'interno di questa voce servizi quali il supporto psicologico, servizio erogatori di acqua e l'iscrizione al servizio sanitario nazionale dei ricercatori.

- *Mensa*, a partire dal mese di settembre 2018 la gestione della mensa è gestita dal DSU, inoltre, a decorrere dal 2024, la voce tiene conto anche di una previsione di spesa per l'erogazione dei buoni pasto al personale tecnico amministrativo;

- *Spese legali*, rientrano all'interno di questa voce, stimata in via prudentiale, oneri derivanti da possibili contenziosi.

9) Acquisto altri materiali

COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	Stanziamiento esercizio 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
9) Acquisto altri materiali	40.000	50.000	10.000

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

11) Costi per godimento beni di terzi

COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	Stanziamiento esercizio 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
11) Costi per godimento beni di terzi	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 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
12) Altri costi	756.980	940.980	184.000

I costi generali, per un importo totale di euro 940.980, 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 Rettore, dei Prorettori e 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 150.000).

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
Cancelleria e altri materiali di consumo	13.000	12.000	- 1.000
Altri rimborsi a personale esterno	20.000	5.000	- 15.000
Research money	250.000	340.000	90.000
Missioni e rimborsi spese di trasferta personale interno	125.000	170.000	45.000
Rimborsi spese degli organi istituzionali	10.000	15.000	5.000
Concorsi, selezioni ed esami di stato	6.000	10.000	4.000
Accertamenti sanitari	3.000	3.000	-
Formazione al personale	50.000	50.000	-
Contributi e quote associative	55.000	61.000	6.000
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	150.000	150.000	-
Rimborsi spese di trasferta organi accademici	1.000	1.000	-
Trattenute su progetti di ricerca	-	50.000	50.000
Altre spese per attività istituzionali (advisory board, ecc.)	10.000	10.000	-
Totale	756.980	940.980	184.000

In questo raggruppamento è inclusa anche la *Research Money* - si tratta di fondi per un totale di 340.000 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. Ovviamente l'aumento dello stanziamento è proporzionale al potenziamento della Faculty e all'incremento del numero degli allievi.

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.

Si precisa che l'ammortamento di palazzo Boccella, così come previsto dai principi contabili, decorrerà dal momento in cui il fabbricato sarà disponibile e pronto per l'uso.

Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

Tipologia di investimento	Percentuale Ammortamento Civile
Fabbricati	2%
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)	20%
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.

AMMORTAMENTI	Stanziamiento esercizio 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.000	1.000	-
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	300.000	350.000	50.000
TOTALE	301.000	351.000	50.000

Nel corso degli anni 2020 e 2021 la Scuola grazie ai D.M. 294/2020, 734/2021 e 1275/2021 ha ricevuto fondi Ministeriali per l'ammmodernamento delle infrastrutture informatiche. Tali fondi hanno aumentato gli investimenti in attrezzature e hardware per il potenziamento della rete.

XI.ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI

ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	Stanziamiento esercizio 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
Accantonamento a fondo incrementi stipendiali	50.000	100.000	50.000
TOTALE	100.000	50.000	-50.000

Per il 2024 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 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
Altri oneri diversi di gestione	50.000	50.000	-
Tassa rifiuti	7.000	14.000	7.000
Spese e commissioni bancarie e postali	6.000	6.000	-
TOTALE	63.000	70.000	7.000

La tassa rifiuti a decorrere dal 2024 sarà applicata anche alla nuova residenza di via Brunero Paoli.

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 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
Irap	403.924	416.927	13.003

La voce comprende i costi dell'IRAP, per un importo di euro 416.927, 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	Stanziamiento esercizio 2024
Spese per il personale a carico di Ateneo (A)	7.188.211
FFO (B)	11.647.720
Programmazione Triennale (C)	-
Tasse e contributi universitari al netto dei rimborsi (D)	-
TOTALE (E) = (B+C+D)	11.647.720
Rapporto (A/E) = < 80%	61,71%

- **Sostenibilità economico-finanziaria**

Indicatore sostenibilità economico finanziaria	Stanziamiento esercizio 2024
FFO (A)	11.647.720
Programmazione Triennale (B)	-
Tasse e contributi universitari al netto dei rimborsi (C)	-
Fitti Passivi (D)	121.000
TOTALE (E) = (A+B+C-D)	11.768.720
Spese di personale a carico Ateneo (F)	7.188.211
Ammortamento mutui (G=capitale+interessi)	-
TOTALE (H) = (F+G)	7.188.211
Rapporto (82''%E/H) = > 1	1,34

- **Indebitamento**

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

1.2.7 Budget degli investimenti

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	2024		
	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	10.000	10.000	-
3) Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili	6.000	5.000	1.000
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	16.000	15.000	1.000
II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
1) Terreni e fabbricati			
2) Impianti e attrezzature	510.000	260.000	250.000
3) Attrezzature scientifiche	85.000	85.000	-
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	13.000	-	13.000
5) Mobili e arredi	10.000	-	10.000
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-
7) Altre immobilizzazioni materiali	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	618.000	345.000	273.000
III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	-
<i>TOTALE</i>	<i>634.000</i>	<i>360.000</i>	<i>274.000</i>
TOTALE GENERALE	634.000	634.000	

1.2.8 Analisi delle voci del Budget degli investimenti 2024

In considerazione dei supporti che la fondazione locale fornisce alla Scuola IMT per la parte immobiliare, gli investimenti previsti 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.

Si precisa che, in linea con l'obiettivo di espandere il Campus integrato che si sviluppa nel centro storico della città di Lucca, in edifici posti a breve distanza e all'interno della cerchia delle mura urbane, la Scuola ha proceduto nel 2023 con l'acquisto dello storico Palazzo Boccella, da destinare a sede del Rettorato e per spostarvi una significativa parte degli uffici del PTA sinora ubicati nell'edificio ex-Boccherini del Complesso di San Ponziano.

Gli investimenti previsti per l'anno 2024 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 previsione di diritti di brevetto a valere su fondi di ricerca.

I.3) Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili

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, anche a valere su fondi di progetto e su fondi del Dipartimento di Eccellenza.

Parte delle attrezzature previste risultano coperte dai fondi ministeriali di cui al D.M. 455/2023.

II.3) Attrezzature scientifiche

Acquisti di attrezzature di laboratorio finanziate da progetti e su fondi del Dipartimento di Eccellenza.

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.

1.3 Dettaglio utilizzo Riserve di Patrimonio Netto

A) PATRIMONIO NETTO	Bilancio d'esercizio (anno 2022)			Bilancio di previsione (anno 2023)		Bilancio di previsione (anno 2024)		
	P.N. BILANCIO D'ESERCIZIO (2022)	Approvazione CdA: destinazione utile / copertura perdita	P.N. (post delibera CdA destinazione utile / copertura perdita)	Variazione P.N. durante (2023)	P.N. (post delibera CdA destinazione utile / copertura perdita e VARIAZIONI EVENTUALI)	UTILIZZO BUDGET ECONOMICO 2024 e VARIAZIONI RELATIVE	UTILIZZO BUDGET INVESTIMENTI 2024 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	-	627.000,00	627.000	-	-	-	-	627.000
3) Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge, o altro)	686.172	-	686.172	-	-	-	-	686.172
TOTALE PATRIMONIO VINCOLATO	686.172	-	1.313.172	-	-	-	-	1.313.172
III PATRIMONIO NON VINCOLATO								
1) Risultato esercizio	891.160	- 627.000,00	264.160	-	-	-	-	264.160
2) Risultati relativi ad esercizi precedenti	16.386.281	-	16.386.281	2.402.968	-	737.938	274.000	12.971.375
<i>di cui Coep</i>	<i>4.554.865</i>	<i>-</i>	<i>4.554.865</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>4.554.865</i>
<i>di cui COFI</i>	<i>11.831.416</i>	<i>-</i>	<i>11.831.416</i>	<i>2.402.968</i>	<i>-</i>	<i>737.938</i>	<i>274.000</i>	<i>8.416.510</i>
3) Riserve statutarie	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE PATRIMONIO NON VINCOLATO	17.277.441	-	16.650.441	-	-	737.938	274.000	13.235.535
TOTALE A) PATRIMONIO NETTO	17.963.613	-	17.963.613	2.402.968	-	737.938	274.000	14.548.707

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 da circolare MEF n. 42 del 7/12/2022 è confermata, anche per l'esercizio 2024, l'esclusione dal limite di spesa per acquisto di beni e servizi individuato dall'art. 1, comma 591, della citata legge n. 160/2019, degli oneri sostenuti per i consumi energetici, quali per esempio energia elettrica, gas, carburanti, combustibili, ecc.

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	Euro 1.273.414
Totale costo previsionale nel 2024	Euro 2.962.545

Il costo stimato per l'anno 2024 è di seguito ripartito:

	2016	2017	2018	2024
Accertamenti sanitari	849	1.897	1.084	3.000
Acqua	3.220	4.987	66.813	40.000
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	5.000
Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	-	360	-	12.000
Altre spese per servizi generali	-	-	-	35.000
Altre spese per attività istituzionali (advisory board, ecc.)	981	-	-	10.000
Altri oneri diversi di gestione	61.998	48.754	50.190	50.000
Altri rimborsi a personale esterno	-	-	22.297	5.000
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	350.000
Canoni Rai-TV	204	205	204	250
Concorsi, selezioni ed esami di stato	2.798	12.842	7.136	10.000
Consulenze legali, amministrative, certificazione	-	-	28.229	23.000
Consulenze tecniche e servizio di protezione e prevenzione	6.523	11.987	4.896	17.000
Contributi e quote associative	9.570	31.666	49.030	40.000
Energia elettrica	-	-	-	-
Fitti passivi	19.474	3.226	-	121.000
Formazione al personale	3.290	24.985	32.107	50.000
Gas	-	-	-	-
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	160.000
Libri, riviste e giornali (spesati nell'anno)	83.980	15.487	3.176	-
Materiale di consumo tecnico-informatico	5.508	3.369	5.427	40.000
Mensa	4.513	110.911	146.238	180.000
Missioni e rimborsi spese degli organi istituzionali	14.974	19.683	20.187	15.000
Missioni e rimborsi spese di trasferta personale interno	3.783	3.831	13.505	20.000
Premi di assicurazione	11.709	29.565	16.941	40.000
Research money	77.570	145.803	169.065	340.000
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	74.615
Servizi fotocomposizione, stampa e legatoria per pubblicazioni d'ateneo	3.994	4.915	7.780	30.000
Servizi in ambito informatico e telematico	941	2.099	190	45.000
Servizio di prestito interbibliotecario e riproduzione di materiale bibliografico	1.606	1.823	1.739	2.000
Servizio pulizia locali	-	-	191.076	352.700
Smaltimento rifiuti speciali	240	240	568	3.000
Spese di rappresentanza	2.818	1.039	503	-
Spese e commissioni bancarie e postali	456	509	504	6.000
Spese legali e notarili	1.027	236	-	25.000
Spese per convegni	53.956	165.475	102.743	225.000
Spese per telefonia fissa	1.019	925	872	3.000
Spese per telefonia mobile	3.382	3.956	3.191	5.000
Spese postali e telegrafiche	4.887	4.806	5.333	7.000
Tassa rifiuti	4.917	5.519	5.302	14.000
Trasporti, facchinaggi e competenze spedizionieri	1.649	3.142	1.335	2.000
TOTALE	868.928	1.306.196	1.645.119	2.962.545

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 non vincolati 2022	Euro 11.361.463
Totale ricavi non vincolati 2021	Euro 11.199.046
Totale ricavi non vincolati 2020	Euro 9.463.240
Totale ricavi non vincolati 2019	Euro 8.938.964
Totale ricavi non vincolati 2018	Euro 8.342.823

Differenza Budget 2024 e limite scuola: euro 1.689.131

Differenza Ricavi 2022 – Ricavi 2018: 3.018.640

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 2024
Personale tecnico amministrativo a tempo determinato	153.549,00
Contratti di collaborazione (stipulati ai sensi del d.lgs. 81/2015)	75.000,00
Totale	228.549,00

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 2024
	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).

Successivamente il D.L. n. 66 del 24 aprile 2014 (convertito con L. 23 giugno 2014, n. 89), ha fissato il limite delle spese in un ammontare non superiore al 30% 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. Tale limite era derogabile per il solo anno 2014, ma esclusivamente per effetto di contratti pluriennali già in essere. L'ulteriore risparmio, derivante dalle riduzioni di cui al D.L. 66/2014, non deve essere versato al bilancio dello Stato. Il nuovo massimale è stato portato quindi ad euro 740,48 (30% di euro 2.468,25– spesa sostenuta nel 2011).

Il monitoraggio del tetto di spesa avviene identificando le singole attività, non vi è un capitolo dedicato.

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 di 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	
TOTALE VERSAMENTI A FRONTE DEI RISPARMI DI SPESA: euro 45.488,88	

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**

Alf 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**

Alf 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**

Alf 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**

Alf 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 - 2024

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.

ENTRATE

E/U	Livello	Descrizione	Importo
E	I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	
E	II	Tributi	-
E	III	Imposte, tasse e proventi assimilati	-
E	I	Trasferimenti correnti	18.969.842
E	II	Trasferimenti correnti	18.969.842
E	III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	15.486.666
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	15.486.666
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	-
E	IV	Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	-
E	III	Trasferimenti correnti da Famiglie	-
E	IV	Trasferimenti correnti da famiglie	-
E	III	Trasferimenti correnti da Imprese	557.297
E	IV	Sponsorizzazioni da imprese	-
E	IV	Altri trasferimenti correnti da imprese	557.297
E	III	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	-
E	IV	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	-
E	III	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	2.925.879
E	IV	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	2.925.879
E	IV	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	
E	I	Entrate extratributarie	582.416
E	II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	512.416
E	III	Vendita di beni	-
E	III	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	462.416
E	III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	50.000
E	II	Interessi attivi	-

E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	-
E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	-
E	III	Altri interessi attivi	-
E	II	Rimborsi e altre entrate correnti	70.000
E	III	Indennizzi di assicurazione	-
E	III	Rimborsi in entrata	-
E	III	Altre entrate correnti n.a.c.	70.000
E	I	Entrate in conto capitale	
E	II	Contributi agli investimenti	-
E	III	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	-
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	-
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	-
E	IV	Contributi agli investimenti da Enti di Previdenza	-
E	III	Contributi agli investimenti da Famiglie	-
E	IV	Contributi agli investimenti da Famiglie	-
E	III	Contributi agli investimenti da Imprese	-
E	IV	Contributi agli investimenti da imprese controllate	-
E	IV	Contributi agli investimenti da altre imprese partecipate	-
E	IV	Contributi agli investimenti da altre Imprese	-
E	III	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	-
E	IV	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	-
E	III	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	-
E	IV	Contributi agli investimenti dal Resto del Mondo	-
E	IV	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	-
E	III	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche	-
E	IV	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Centrali	-
E	IV	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Locali	-
E	II	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	-

E	III	Alienazione di beni materiali	-
E	III	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	-
E	III	Alienazione di beni immateriali	-
E	I	Entrate da riduzione di attività finanziarie	-
E	II	Alienazione di attività finanziarie	-
E	III	Alienazione di partecipazioni	-
E	III	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	-
E	III	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	-
E	II	Riscossione crediti di medio-lungo termine	-
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche	-
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie	-
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese	-
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private	-
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	-
E	II	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	-
E	III	Prelievi da depositi bancari	-
E	I	Accensione Prestiti	-
E	II	Accensione prestiti a breve termine	-
E	III	Finanziamenti a breve termine	-
E	II	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	-
E	III	Finanziamenti a medio lungo termine	-
E	III	Accensione Prestiti - Leasing finanziario	-
E	I	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-
E	II	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-
E	III	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-
E	I	Entrate per conto terzi e partite di giro	-
E	II	Entrate per partite di giro	-
E	III	Altre ritenute	-

E	III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	-
E	III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	-
E	III	Altre entrate per partite di giro	-
E	II	Entrate per conto terzi	-
E	III	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	-
E	III	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	-
E	III	Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi	-
E	III	Depositi di/presso terzi	-
E	III	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	-
E	III	Altre entrate per conto terzi	-
TOTALE ENTRATE			19.552.258

USCITE

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.P7.0 9.8 Indirizzo politico - Istruzione - Istruzione non altrove classificato	MP.M4.P8.09.8 Servizi affari generali - Istruzione - Istruzione non altrove classificato
Spese correnti	20.290.196	-	-	-	-
Redditi da lavoro dipendente	10.150.506	5.075.253,00	2.841.104,00	-	2.234.149,00
Retribuzioni lorde	7.518.933	3.759.446,67	2.104.521,48	-	1.654.925,19
Contributi sociali a carico dell'ente	2.631.573	1.315.806,33	736.582,52	-	579.223,81
Imposte e tasse a carico dell'ente	416.927	-	-	-	-
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	416.927	208.463,50	89.940,50	-	118.523,00
Acquisto di beni e servizi	3.478.435	-	-	-	-
Acquisto di beni	456.000	132.074,30	129.000,00	-	194.925,70
Acquisto di servizi	3.022.435	247.106,71	116.666,67	-	2.658.661,62
Trasferimenti correnti	4.782.348	-	-	-	-
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	4.782.348	-	-	-	-
Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica	4.342.348	-	4.342.348,00	-	-
Altri trasferimenti a famiglie	440.000	-	440.000,00	-	-
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	-	-	-	-	-
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,	-	-	-	-	-
Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea	-	-	-	-	-
Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in	-	-	-	-	-
Altre spese correnti	1.461.980	-	-	-	-
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.	1.416.980	150.000,00	30.000,00	272.980,00	964.000,00
Spese in conto capitale	634.000	-	-	-	-
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	-	-	-	-	-
Beni materiali	618.000	145.000,00	473.000,00	-	-
Terreni e beni materiali non prodotti	-	-	-	-	-
Beni immateriali	16.000	15.000,00	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	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
Concessione crediti a Unione Europea e del Resto del Mondo a seguito di	-	-	-	-	-
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	20.924.196				