



**IUSS**

Scuola Universitaria Superiore Pavia

## **Bilancio di previsione 2017**

<b>BUDGET ECONOMICO 2017</b>	
<i>Voce riclassificata</i>	<i>Previsione iniziale</i>
<b>A) PROVENTI OPERATIVI</b>	
I. PROVENTI PROPRI	
1) Proventi per la didattica	-
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	-
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	278.550
<b>TOTALE I. PROVENTI PROPRI</b>	<b>278.550</b>
II. CONTRIBUTI	
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	4.090.050
2) Contributi Regioni e Province autonome	-
3) Contributi altre Amministrazioni locali	-
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	-
5) Contributi da Università	98.250
6) Contributi da altri (pubblici)	26.300
7) Contributi da altri (privati)	259.450
<b>TOTALE II. CONTRIBUTI</b>	<b>4.474.050</b>
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	-
2) Altri proventi e ricavi diversi	174.000
<b>TOTALE V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	<b>174.000</b>
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	-
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	-
<b>TOTALE PROVENTI (A)</b>	<b>4.926.600</b>
<b>B) COSTI OPERATIVI</b>	
VIII. COSTI DEL PERSONALE	
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	
a) docenti / ricercatori	1.646.600
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	104.050
c) docenti a contratto	142.450
d) esperti linguistici	-
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	-
<b>TOTALE 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica</b>	<b>1.893.100</b>
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	844.700
<b>TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>2.737.800</b>

<b>IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>	
1) Costi per sostegno agli studenti	1.198.600
2) Costi per il diritto allo studio	-
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	233.950
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	111.000
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	-
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	-
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.000
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	287.400
9) Acquisto altri materiali	15.500
10) Variazione delle rimanenze di materiali	-
11) Costi per godimento beni di terzi	100.000
12) Altri costi	228.100
<b>TOTALE IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>	<b>2.175.550</b>
<b>X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	160.550
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	35.450
3) Svalutazione immobilizzazioni	-
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disp. liquide	-
<b>TOTALE X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>196.000</b>
<b>XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>120.000</b>
<b>XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>174.050</b>
<b>TOTALE COSTI (B)</b>	<b>5.403.400</b>
<b>DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)</b>	<b>- 476.800</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	
1) Proventi finanziari	-
2) Interessi ed altri oneri finanziari	-
3) Utili e perdite su cambi	-
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)</b>	<b>-</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	
1) Rivalutazioni	-
2) Svalutazioni	-
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)</b>	<b>-</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	
1) Proventi	-
2) Oneri	-
<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)</b>	<b>-</b>
<b>F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO</b>	<b>- 476.800</b>
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE	476.800
<b>RISULTATO A PAREGGIO</b>	<b>-</b>

<b>BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2017</b>				
<b>A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI</b>		<b>B) FONTI DI FINANZIAMENTO</b>		
<b>Voci</b>	<b>Importo investimento</b>	<b>I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI</b>	<b>II) RISORSE DA INDEBITAMENTO</b>	<b>III) RISORSE PROPRIE</b>
<b>I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>				
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	-	-	-	-
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	-	-	-	-
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-	-
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	-	-	-	-
<b>II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>				
1) Terreni e fabbricati	-	-	-	-
2) Impianti e attrezzature	30.000		-	30.000
3) Attrezzature scientifiche	-		-	
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	-	-	-	-
5) Mobili e arredi	-	-	-	-
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-
7) Altre immobilizzazioni materiali	-	-	-	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>30.000</b>	-	-	<b>30.000</b>
<b>III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	-	-	-	-
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>30.000</b>			<b>30.000</b>

<b>BUDGET ECONOMICO 2017 - 2019</b>			
<i>Voce riclassificato</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>
<b>A) PROVENTI OPERATIVI</b>			
I. PROVENTI PROPRI			
1) Proventi per la didattica	-		
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	-		
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	278.550	-	-
<b>TOTALE I. PROVENTI PROPRI</b>	<b>278.550</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
II. CONTRIBUTI			
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	4.090.050	4.061.400	4.061.400
2) Contributi Regioni e Province autonome	-		
3) Contributi altre Amministrazioni locali	-		
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	-		
5) Contributi da Università	98.250	43.200	12.550
6) Contributi da altri (pubblici)	26.300	20.800	12.550
7) Contributi da altri (privati)	259.450	146.050	62.650
<b>TOTALE II. CONTRIBUTI</b>	<b>4.474.050</b>	<b>4.271.450</b>	<b>4.149.150</b>
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	-		
2) Altri proventi e ricavi diversi	174.000	174.000	174.000
<b>TOTALE V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	<b>174.000</b>	<b>174.000</b>	<b>174.000</b>
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	-		
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	-		
<b>TOTALE PROVENTI (A)</b>	<b>4.926.600</b>	<b>4.445.450</b>	<b>4.323.150</b>

<b>B) COSTI OPERATIVI</b>			
<b>VIII. COSTI DEL PERSONALE</b>			
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:			
a) docenti / ricercatori	1.646.600	1.724.500	1.750.400
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	104.050		
c) docenti a contratto	142.450	87.450	87.450
d) esperti linguistici	-	-	-
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	-	-	-
<b>TOTALE 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica</b>	<b>1.893.100</b>	<b>1.811.950</b>	<b>1.837.850</b>
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	844.700	842.500	842.500
<b>TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>2.737.800</b>	<b>2.654.450</b>	<b>2.680.350</b>
<b>IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>			
1) Costi per sostegno agli studenti	1.198.600	1.055.050	877.400
2) Costi per il diritto allo studio	-	-	-
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	233.950	-	-
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	111.000	106.000	106.000
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	-	-	-
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	-	-	-
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.000	200	200
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	287.400	285.400	285.400
9) Acquisto altri materiali	15.500	13.500	13.500
10) Variazione delle rimanenze di materiali	-	-	-
11) Costi per godimento beni di terzi	100.000	100.000	100.000
12) Altri costi	228.100	201.300	201.550
<b>TOTALE IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>	<b>2.175.550</b>	<b>1.761.450</b>	<b>1.584.050</b>
<b>X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>			
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	160.550	160.550	160.550
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	35.450	35.450	35.450
3) Svalutazione immobilizzazioni	-		
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide			
<b>TOTALE X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>196.000</b>	<b>196.000</b>	<b>196.000</b>
<b>XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>120.000</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>
<b>XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>174.050</b>	<b>174.050</b>	<b>174.050</b>
<b>TOTALE COSTI (B)</b>	<b>5.403.400</b>	<b>4.985.950</b>	<b>4.834.450</b>
<b>DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)</b>	<b>- 476.800</b>	<b>- 540.500</b>	<b>- 511.250</b>

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1) Proventi finanziari	-		
2) Interessi ed altri oneri finanziari	-		
3) Utili e perdite su cambi	-		
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)</b>	-	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
1) Rivalutazioni	-		
2) Svalutazioni	-		
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)</b>	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
1) Proventi	-		
2) Oneri	-		
<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)</b>	-	-	-
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	-		
<b>RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO</b>	- <b>476.800</b>	- <b>540.500</b>	- <b>511.250</b>
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE	476.800	540.500	511.250
<b>RISULTATO A PAREGGIO</b>	-	-	-

<b>BUDGET DEGLI INVESTIMENTI TRIENNALE 2017-2019</b>				
<b>2017</b>				
<b>A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI</b>		<b>B) FONTI DI FINANZIAMENTO</b>		
<b>Voci</b>	<b>Importo investimento</b>	<b>I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI</b>	<b>II) RISORSE DA INDEBITAMENTO</b>	<b>III) RISORSE PROPRIE</b>
<b>I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>				
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	-	-	-	-
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	-	-	-	-
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-	-
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	-	-	-	-
<b>II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>				
1) Terreni e fabbricati	-	-	-	-
2) Impianti e attrezzature	30.000	-	-	30.000
3) Attrezzature scientifiche	-	-	-	-
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	-	-	-	-
5) Mobili e arredi	-	-	-	-
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-
7) Altre immobilizzazioni materiali	-	-	-	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>30.000</b>	-	-	<b>30.000</b>
<b>III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	-	-	-	-
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>30.000</b>	-	-	<b>3.000</b>
<b>2018</b>				
<b>A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI</b>		<b>B) FONTI DI FINANZIAMENTO</b>		
<b>Voci</b>	<b>Importo investimento</b>	<b>I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI</b>	<b>II) RISORSE DA INDEBITAMENTO</b>	<b>III) RISORSE PROPRIE</b>
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2019</b>				
<b>A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI</b>		<b>B) FONTI DI FINANZIAMENTO</b>		
<b>Voci</b>	<b>Importo investimento</b>	<b>I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI</b>	<b>II) RISORSE DA INDEBITAMENTO</b>	<b>III) RISORSE PROPRIE</b>
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## **Relazione programmatica del Rettore a corredo dei documenti di previsione**

### Premessa. La Scuola Universitaria Superiore IUSS, oggi

La “mission” della Scuola Universitaria Superiore IUSS, Scuola Superiore ordinamento speciale, è quella di attrarre e formare gli studenti universitari di maggiore talento perseguendo una politica di valorizzazione del merito a tutti i livelli, di offrire dei percorsi post-laurea di alta formazione e di caratura internazionale, di elaborare nuovi modelli culturali e didattici per adeguare la ricerca in ambito sia universitario che professionale alle esigenze contemporanee, di partecipare allo sviluppo di una “cultura della conoscenza” d'avanguardia attraverso l'attività delle proprie strutture di ricerca e di favorire l'inserimento dei giovani nel tessuto culturale, scientifico e imprenditoriale di una società che si confronta con le sfide della globalizzazione.

### Introduzione

L'anno 2015 ha segnato per la Scuola Universitaria Superiore IUSS, di seguito IUSS, il passaggio dalla contabilità finanziaria alla contabilità economica patrimoniale. Alla data del 31.12.2015 ha pertanto chiuso il primo esercizio utilizzando la nuova impostazione contabile.

Lo IUSS adotta per l'anno 2017 un Bilancio unico di previsione annuale autorizzatorio, costituito dai seguenti documenti:

- Budget economico di previsione annuale autorizzatorio
- Budget degli investimenti unico annuale autorizzatorio.

A tale Bilancio si affianca un Bilancio unico di previsione triennale, al fine di garantire la sostenibilità economica delle attività nel medio periodo, composto sempre da Budget economico e da Budget degli investimenti.

Al fine di consentire il consolidamento ed il monitoraggio dei conti pubblici sono stati redatti i seguenti prospetti riclassificati:

- Bilancio di previsione finanziario 2017, con valenza non autorizzatoria, riclassificato secondo logiche finanziarie
- Prospetto di classificazione della spesa 2017 per missioni e programmi

Si sottolinea che il nuovo sistema contabile e la nuova struttura dei documenti di bilancio richiedono una fase di assestamento e di consolidamento anche al fine di rendere i prospetti più uniformi possibili con la federata Scuola Sant'Anna.

## Il Sistema contabile

Il Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità dello IUSS prevede all'art.3 che il Consiglio di Amministrazione individua le unità organizzative, denominate Centri di Gestione, che utilizzano le risorse messe a loro disposizione e rispondano della corretta gestione di queste e del raggiungimento degli obiettivi programmati.

Attualmente sono presenti presso lo IUSS i seguenti **4 Centri di gestione**:

1. Amministrazione Centrale (AMM.CE), Responsabile il Direttore Generale
2. Corsi Ordinari (CORSI ORDINARI), Responsabile il Coordinatore dei Corsi ordinari
3. Area del Trattamento delle incertezze e valutazione dei rischi (AREA.RISCHI), Responsabile dell' Area del Trattamento delle incertezze e valutazione dei rischi
4. Area delle Scienze cognitive e del comportamento (AREA.NEURO), Responsabile dell' l'Area delle Scienze cognitive, sociali e del comportamento.

Il budget economico e degli investimenti annuale autorizzatorio presenta i proventi e i costi anche ripartiti per i suddetti Centri di Gestione.

Il Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità dello IUSS prevede all'art.6 che il sistema contabile riflette la struttura organizzativa della Scuola attraverso la definizione delle unità di imputazione dei risultati della gestione economico-patrimoniale.

Le unità di imputazione sono:

- **Centri di responsabilità**, che coincidono con i Centri di gestione;
- **Centri di costo/provento**, che sono la struttura dei Centri di gestione e rappresentano entità contabili a cui sono riferiti direttamente costi e proventi attribuiti a unità organizzative formalmente definite, oppure a unità virtuali, utili ai fini della rilevazione analitica di valori contabili. I Centri di costo/provento possono essere multi-livello e/o trasversali e ciascun Centro può essere sotto-articolato in altri Centri;
- **Progetti**, che individuano iniziative temporalmente definite con obiettivi, risorse finanziarie, strumentali ed umane assegnate. I Progetti possono essere riferiti direttamente ai Centri di responsabilità o ai Centri di costo.

Per l'anno 2017 sono presenti i seguenti Centri di provento/ costo:

- al centro di gestione Area delle Scienze cognitive e del comportamento (AREA.NEURO) afferiscono i Centri di provento/costo:
  1. Centro di Ricerca in Neurocognizione e Sintassi Teorica (C.NETS)
  2. Dottorato in Neuroscienze Cognitive e Filosofia della Mente (D.NCFM)

### 3. Dottorato in Economia e Scienze Sociali (D.DESS)

3.1 Dottorato in Economics, con sede amministrativa Scuola Sant'Anna di Pisa (D.Economics)

### 4. Dottorato in Scienze Biomolecolari e Biotecnologie (D.SBB)

- al centro di gestione Trattamento delle incertezze e valutazione dei rischi (AREA.RISCHI) afferiscono i Centri di provento/costo:

1. Centro di Formazione Post-Laurea e Ricerca in Comprensione e Gestione delle Situazioni Estreme, (C.UME)
2. Dottorato in Comprensione e Gestione delle Situazioni Estreme (D.UME);
3. Dottorato in Meccanica Computazionale e Materiali Avanzati (D.MCMA).

All'interno del bilancio di previsione 2017 sono stati inseriti i seguenti Progetti:

CENTRO DI GESTIONE	CODICE PROGETTO	NOME PROGETTO	DESCRIZIONE
AMM.CE	FED.SANT'ANNA	Federazione con Sant'anna Pisa	Progetto della Scuola per finanziare le attività della Federazione approvate dagli organi di vertice
Area RISCHI	ITARATE	Improved Tools for Disaster Risk Mitigation in Algeria	Progetto di ricerca della durata di 24 mesi finanziato dalla Unione Europea (bando: DG-ECHO-PREVENTION AND PREPAREDNESS PROJECTS IN CIVIL PROTECTION 2016). Il progetto è coordinato dalla Scuola IUSS, i partner coinvolti sono l'Università di Porto e il CRAAG (ALGERIA). L'obiettivo principale del progetto è quello di valutare di rischio sismico in Algeria. Sarà prodotta una piattaforma web-based user-friendly (WBP) contenente tutte le informazioni necessarie relative alle diverse componenti di rischio - pericolosità, vulnerabilità ed esposizione- adeguate al contesto Algerino.
	HBM4EU	European Human Biomonitoring Initiative	Progetto di ricerca della durata di 5 anni finanziato dalla Unione Europea ( bando: H2020-SC1-2016-2017). Il progetto è coordinato dall'ente tedesco UMWELTBUNDESAMT e comprende 109 partner tra cui la Scuola IUSS. L'obiettivo principale della "European Human Biomonitoring Initiative" è quello di creare nuove conoscenze che permettano la gestione sicura delle sostanze chimiche garantendo così la protezione della salute umana.

A questi nuovi progetti si aggiungeranno ad inizio 2017, attraverso una variazione, le disponibilità di budget presenti alla fine del 2016 (riconducibili a risorse date a budget in passato e non utilizzate) che manterranno anch'esse carattere autorizzatorio. Per i progetti di nuova apertura nel corso del 2017, si procederà con opportune variazioni di budget che renderanno le somme disponibili.

## Linee di indirizzo per la formazione del bilancio di previsione 2017

Il Consiglio di Amministrazione del 22 luglio 2016 ha approvato le linee di indirizzo del bilancio di previsione 2017 che prevedono le seguenti indicazioni:

- A. completamento dei progetti di ricerca in corso con utilizzo delle risorse vincolate agli stessi;
- B. sostegno dei corsi di dottorato attivi con l'attribuzione, oltre al finanziamento ministeriale, di fondi aggiuntivi liberi in grado di garantire la continuità per il successivo ciclo, destinando prioritariamente risorse per le borse di studio, ma prevedendo anche appostazioni per altre finalità;
- C. attribuzione di risorse ai Corsi Ordinari per garantire un'adeguata attività didattica affidata a docenti esterni, ponendo in essere ogni iniziativa tendente a attivare premi di studio e altre forme di sostegno per gli allievi;
- D. formazione di un budget economico previsionale in pareggio ottenuto anche attraverso forme di contenimento dei costi di funzionamento;
- E. potenziamento delle strutture amministrative di supporto alla didattica e alla ricerca attraverso il reperimento di adeguate risorse umane anche utilizzando forme di lavoro flessibile (interinale, collaborazioni, incarichi professionali).

## **Bilancio unico di previsione annuale autorizzatorio**

### Criteria di formazione e valutazione

Il bilancio di previsione economico è stato redatto in conformità ai principi previsti dal vigente quadro normativo. In particolare:

- per quanto attiene la redazione del bilancio previsionale economico annuale e triennale, sono stati adottati gli schemi di conto economico e conto investimenti previsti dalla bozza di decreto interministeriale da adottarsi ai sensi dell'art.3 comma 6 del D.I. 19/2014;
- il bilancio di previsione finanziario è stato predisposto riclassificando le voci del conto economico e del conto investimenti secondo la logica finanziaria e adottando lo schema di cui all'allegato 2 del DM 19 del 14 gennaio 2014 "Principi contabili e schemi di bilancio in contabilità economico-patrimoniale per le Università";
- la classificazione della spesa delle Università per missioni e programmi, in attuazione dell'art. 2 del d.lgs. 21/2014 è proposta mediante una riclassificazione dei dati previsionali secondo lo schema ministeriale, attribuendo ad ogni missione/ programma le spese direttamente riconducibili ad esso nonché le spese indirette attribuite attraverso i sistemi e le procedure di contabilità analitica sulla base dei criteri specifici definiti nel decreto stesso.

Il processo di formazione del Bilancio unico di previsione annuale autorizzatorio ha tenuto

conto dei principi enunciati nei decreti ministeriali, negli O.I.C. e nel Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità adottato dallo IUSS ed in particolare i criteri generali di prudenza e competenza economica.

Il Bilancio di previsione è stato costruito sulla base del piano dei conti della Scuola e poi riclassificato gli schemi di conto economico e conto investimenti previsti dalla bozza di decreto interministeriale da adottarsi ai sensi dell'art.3 comma 6 del D.I. 19/2014.

### ***Budget in sintesi***

Si riporta di seguito il budget economico annuale di sintesi 2017

<i>Voce riclassificato</i>	<i>Previsione iniziale</i>
<b>A) PROVENTI OPERATIVI</b>	
I. PROVENTI PROPRI	278.550
II. CONTRIBUTI	4.474.050
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	-
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	-
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	174.000
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	-
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	-
<b>TOTALE PROVENTI (A)</b>	<b>4.926.600</b>
<b>B) COSTI OPERATIVI</b>	
VIII. COSTI DEL PERSONALE	2.737.800
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	2.175.550
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	196.000
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	120.000
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	174.050
<b>TOTALE COSTI (B)</b>	<b>5.403.400</b>
<b>DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)</b>	<b>- 476.800</b>
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)</b>	<b>-</b>
<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO</b>	<b>- 476.800</b>
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE	476.800
<b>RISULTATO A PAREGGIO</b>	<b>-</b>

Si riporta di seguito il budget degli investimenti di sintesi 2017

<b>BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2016</b>				
<b>A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI</b>		<b>B) FONTI DI FINANZIAMENTO</b>		
<b>Voci</b>	<b>Importo investimento</b>	<b>I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI</b>	<b>II) RISORSE DA INDEBITAMENTO</b>	<b>III) RISORSE PROPRIE</b>
<b>I-IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	-	-	-	-
<b>II- IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>30.000</b>	-	-	<b>30.000</b>
<b>III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	-	-	-	-
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>30.000</b>	-	-	<b>30.000</b>

Dal bilancio di sintesi emerge che, sul lato dei proventi, la principale fonte di finanziamento è rappresentata dai contributi, in particolare contributi da parte del MIUR e che il pareggio di bilancio si ottiene grazie all'utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità economico patrimoniale.

Sul fronte delle spese si evidenzia che la quasi totalità dei costi è rappresentata dai costi correnti rispetto ai costi di investimento. A riguardo occorre precisare che lo IUSS non ha beni immobili di proprietà né, per scelta e per i tipi di ricerca svolta, laboratori propri pertanto risulta coerente l'incidenza percentuale sul bilancio dei costi correnti e dei costi di investimento.

### ***Budget economico e degli investimenti ripartito per Centro di Gestione e Progetti***

Si riporta nelle seguenti tabelle il budget economico e il budget degli investimenti ripartito per i Centri di Gestione e Progetti.

BUDGET ECONOMICO 2016														
Voce riclassificata	Previsione iniziale	AMM.CE	Progetto Fed.	Corsi Ordinari	Itirate	Hbm4eu	C.UME	DOTT. UME	DOTT. MCMA	DOTT. SBB	DOTT. NCFM	ECONOMIC	DOTT. DEES	CENTRO NETS
<b>A) PROVENTI OPERATIVI</b>														
I. PROVENTI PROPRI														
1) Proventi per la didattica tecnologico	-													
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	278.550				199.800	78.750								
<b>TOTALE I. PROVENTI PROPRI</b>	<b>278.550</b>				<b>199.800</b>	<b>78.750</b>								
II. CONTRIBUTI														
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	4.090.050	3.425.400	50.000	144.250	-	-	-	218.600	-	124.500	127.300			
2) Contributi Regioni e Province autonome	-	-												
3) Contributi altre Amministrazioni locali	-	-												
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	-	-												
5) Contributi da Università	98.250									83.000	15.250			
6) Contributi da altri (pubblici)	26.300									18.000			8.300	
7) Contributi da altri (privati)	259.450						24.250	235.200						
<b>TOTALE II. CONTRIBUTI</b>	<b>4.474.050</b>	<b>3.425.400</b>	<b>50.000</b>	<b>144.250</b>			<b>24.250</b>	<b>453.800</b>		<b>225.500</b>	<b>142.550</b>		<b>8.300</b>	
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	-													
ALLO STUDIO	-													
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI														
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	-													
2) Altri proventi e ricavi diversi	174.000	174.000												
<b>TOTALE V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	<b>174.000</b>	<b>174.000</b>												
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	-													
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	-													
<b>TOTALE PROVENTI (A)</b>	<b>4.926.600</b>	<b>3.599.400</b>	<b>50.000</b>	<b>144.250</b>	<b>199.800</b>	<b>78.750</b>	<b>24.250</b>	<b>453.800</b>		<b>225.500</b>	<b>142.550</b>		<b>8.300</b>	
B) COSTI OPERATIVI														
VIII. COSTI DEL PERSONALE														
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:														
a) docenti / ricercatori	1.646.600	1.646.600												
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	104.050	9.800			28.000		24.250							42.000
c) docenti a contratto	142.450	24.950		72.500			45.000							
d) esperti linguistici	-													
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	-													
<b>TOTALE 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica</b>	<b>1.893.100</b>	<b>1.681.350</b>		<b>72.500</b>	<b>28.000</b>		<b>69.250</b>							<b>42.000</b>
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	844.700	844.700												
<b>TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>2.737.800</b>	<b>2.526.050</b>		<b>72.500</b>	<b>28.000</b>		<b>69.250</b>							<b>42.000</b>
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE														
1) Costi per sostegno agli studenti	1.198.600	55.400		250.000				453.800	2.100	225.500	142.550		69.250	
2) Costi per il diritto allo studio	-													
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	233.950				147.700	78.750	5.000							2.500
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	111.000								7.000			104.000		
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	-													
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	-													
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.000	200												800
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	287.400	283.400		2.000										2.000
9) Acquisto altri materiali	15.500	13.500												2.000
10) Variazione delle rimanenze di materiali	-													
11) Costi per godimento beni di terzi	100.000	100.000												
12) Altri costi	228.100	190.800		5.500	24.100			3.000	250	1.000	2.000		750	700
<b>TOTALE IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>	<b>2.175.550</b>	<b>643.300</b>		<b>257.500</b>	<b>171.800</b>	<b>78.750</b>	<b>5.000</b>	<b>456.800</b>	<b>9.350</b>	<b>226.500</b>	<b>144.550</b>	<b>104.000</b>	<b>70.000</b>	<b>8.000</b>
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI														
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	160.550	160.550												
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	35.450	35.450												
3) Svalutazione immobilizzazioni disponibili liquide	-													
<b>TOTALE X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>196.000</b>	<b>196.000</b>												
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	120.000	70.000	50.000											
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	174.050	174.050												
<b>TOTALE COSTI (B)</b>	<b>5.403.400</b>	<b>3.609.400</b>	<b>50.000</b>	<b>330.000</b>	<b>199.800</b>	<b>78.750</b>	<b>74.250</b>	<b>456.800</b>	<b>9.350</b>	<b>226.500</b>	<b>144.550</b>	<b>104.000</b>	<b>70.000</b>	<b>50.000</b>
<b>DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)</b>	<b>- 476.800</b>	<b>- 10.000</b>		<b>- 185.750</b>			<b>- 50.000</b>	<b>- 3.000</b>	<b>- 9.350</b>	<b>- 1.000</b>	<b>- 2.000</b>	<b>- 104.000</b>	<b>- 61.700</b>	<b>- 50.000</b>
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI														
1) Proventi finanziari	-													
2) Interessi ed altri oneri finanziari	-													
3) Utili e perdite su cambi	-													
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>												
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE														
1) Rivalutazioni	-													
2) Svalutazioni	-													
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>												
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI														
1) Proventi	-													
2) Oneri	-													
<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>												
ANTICIPATE														
<b>RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO</b>	<b>- 476.800</b>	<b>- 10.000</b>		<b>- 185.750</b>			<b>- 50.000</b>	<b>- 3.000</b>	<b>- 9.350</b>	<b>- 1.000</b>	<b>- 2.000</b>	<b>- 104.000</b>	<b>- 61.700</b>	<b>- 50.000</b>
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE	476.800	10.000		185.750			50.000	3.000	9.350	1.000	2.000	104.000	61.700	50.000

Il Budget degli investimenti si riferisce solo al Centro di Gestione amministrazione centrale.

## **Analisi delle voci del budget economico**

### **A) PROVENTI**

<b>BUDGET ECONOMICO</b>	<b>Previsione iniziale</b>
<b>A) PROVENTI OPERATIVI</b>	
I. PROVENTI PROPRI	
1) Proventi per la didattica	-
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	-
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	278.550
<b>TOTALE I. PROVENTI PROPRI</b>	<b>278.550</b>
II. CONTRIBUTI	
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	4.090.050
2) Contributi Regioni e Province autonome	-
3) Contributi altre Amministrazioni locali	-
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	-
5) Contributi da Università	98.250
6) Contributi da altri (pubblici)	26.300
7) Contributi da altri (privati)	259.450
<b>TOTALE II. CONTRIBUTI</b>	<b>4.474.050</b>
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	-
2) Altri proventi e ricavi diversi	174.000
<b>TOTALE V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	<b>174.000</b>
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	-
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	-
<b>TOTALE PROVENTI (A)</b>	<b>4.926.600</b>

### **Analisi dei proventi**

#### **I. PROVENTI PROPRI**

La voce è così ripartita:

I. PROVENTI PROPRI	
1) Proventi per la didattica	-
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	-
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	257.750
<b>TOTALE I. PROVENTI PROPRI</b>	<b>257.750</b>



### 3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi

In questa voce sono inseriti i finanziamenti ricevuti dall'Unione Europea per i progetti, su bandi competitivi, Itarete e HBM4EU.

## II. CONTRIBUTI

La voce è così ripartita:

II. CONTRIBUTI	
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	4.090.050
2) Contributi Regioni e Province autonome	-
3) Contributi altre Amministrazioni locali	-
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	-
5) Contributi da Università	98.250
6) Contributi da altri (pubblici)	26.300
7) Contributi da altri (privati)	259.450
TOTALE II. CONTRIBUTI	4.474.050

### 1) Contributi da parte del MIUR

La voce relativa al **Contributo Ordinario di Funzionamento** è stimato in € 3.781.200 sulla base delle seguenti considerazioni:

- l'assegnazione di FFO 2017 per quota base e premiale è stata calcolata effettuando la riduzione del 3% sulla somma della quota base FFO 2016 come da Tab. 1 DM n. 552 del 06/07/2016 e quota premiale FFO 2015 come da tab. 1 DM n. 335 del 08/06/2015 (ultimo dato disponibile, non essendo, al momento della costruzione del bilancio di previsione 2017, ancora conosciuta la quota premiale FFO 2016);
- non sono state effettuate riduzione sulle assegnazioni di FFO 2016 previste da disposizioni legislative (*Piano straordinario chiamata professori II fascia anni 2011-2012-2013*, trattasi di intervento di cui all'art. 1 comma 24 Legge 13 dicembre 2010 n. 220 - legge di stabilità 2011 - e art. 29 comma 9 Legge 30 dicembre 2010 n. 240 e assegnazione a regime prevista per la Scuola da anno 2014, *Reclutamento ricercatori di cui all'art. 24 c. 3 lettera b) della Legge 30 dicembre 2010 n. 240*, trattasi di intervento previsto da Decreto Interministeriale (MIUR-MEF) del 10 dicembre 2015 n. 924, *Piano straordinario 2016 per il reclutamento ricercatori di cui all'art. 24 c. 3 lettera b) della L. 240/2010*, trattasi di intervento previsto da Decreto Ministeriale del 18 febbraio 2016 n. 78, *Piano straordinario 2016 chiamata Professori I fascia*, trattasi di intervento previsto da Decreto Interministeriale (MIUR-MEF) del 8 aprile 2016 n. 242).

Nella redazione del Bilancio di previsione 2017 è previsto di allocare al Budget degli

investimenti 30.000 € dell'FFO, pertanto nel budget economico è stato inserito l'importo di € 3.751.200.

Nella voce "Contributi da parte del MIUR" vengono rilevate le somme erogate dal MIUR utilizzando gli strumenti di legge e sono così composti:

Contributo Ordinario di Funzionamento	3.751.200
Assegnazione borse di studio post lauream	338.850

Nella voce **Assegnazione borse di studio post lauream** è inserito il contributo per il finanziamento delle Borse post- lauream. Il suddetto importo è stato stimato applicando una riduzione prudenziale del 10% alla assegnazione del MIUR per l'anno 2016, che ammonta a € 376.570.

#### 5) Contributi da Università

In questa voce sono compresi i contributi, sulla base di convenzioni vigenti, da parte dell'Università di Pavia e da parte dell'Università Vita e Salute San Raffaele per il finanziamento di borse di Dottorato.

#### 6) Contributi da altri (enti pubblici)

In questa voce sono compresi i contributi, sulla base di convenzioni vigenti, da parte dell'Istituto superiore per la ricerca statistica e la formazione (EPOLIS) e da parte del CNR per il finanziamento di borse di Dottorato.

#### 7) Contributi da altri (enti privati)

In questa voce sono compresi i contributi che si riceveranno nel corso dell'anno, sulla base di convenzioni sottoscritte, per il cofinanziamento di un assegno di ricerca e per il finanziamento dell'annualità di borse di Dottorato relative da parte della Fondazione Eucentre.

### V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI

La voce è così ripartita:

V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	0
2) Altri proventi e ricavi diversi	174.000

## 2) Altri proventi e ricavi diversi

La voce è così composta:

Proventi da recuperi	2.000
Utilizzo contributi per sterilizzazione ammortamenti	172.000

La voce **Utilizzo contributi per sterilizzazione ammortamenti** è stata inserita per neutralizzare gli effetti sul conto economico degli ammortamenti per gli investimenti in “Attrezzature e impianti” e in “Attrezzature scientifiche” acquistati con contributi di terzi in conto capitale/impianti.

**B) COSTI OPERATIVI**

<b>B) COSTI OPERATIVI</b>	
VIII. COSTI DEL PERSONALE	
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	
a) docenti / ricercatori	1.646.600
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	104.050
c) docenti a contratto	142.450
d) esperti linguistici	-
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	-
TOTALE 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	1.893.100
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	844.700
TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE	2.737.800
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	
1) Costi per sostegno agli studenti	1.198.600
2) Costi per il diritto allo studio	-
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	233.950
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	111.000
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	-
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	-
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.000
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	287.400
9) Acquisto altri materiali	15.500
10) Variazione delle rimanenze di materiali	-
11) Costi per godimento beni di terzi	100.000
12) Altri costi	228.100
TOTALE IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	2.175.550
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	160.550
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	35.450
3) Svalutazione immobilizzazioni	-
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	-
TOTALE X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	196.000
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	120.000
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	174.050
<b>TOTALE COSTI (B)</b>	<b>5.403.400</b>

### **Analisi dei costi operativi**

Nel Centro di gestione Amministrazione Centrale sono inseriti i costi sostenuti per l'attività istituzionale della Scuola IUSS, rientrano pertanto anche i costi di tutto il personale strutturato (Professori, ricercatori a tempo indeterminato e determinato, assegnisti di ricerca finanziati con fondi propri, il Direttore Generale e il personale tecnico amministrativo) e i costi per la gestione e il funzionamento della struttura, suddivisi in costi operativi, costi della gestione corrente, ammortamenti e accantonamenti, oneri diversi di gestione.

Negli altri Centri di gestione sono inseriti i costi diretti sostenuti per le attività di formazione e di ricerca tipiche del centro stesso.

Nel Centro di gestione Corsi Ordinari sono presenti principalmente i costi per attività didattica attraverso il ricorso a personale docente esterno con contratti di insegnamento e i costi per premi di studio.

Nei Centri di Gestione dell'Area delle Neuroscienze cognitive e dell'Area della Valutazione dei Rischi sono inseriti i costi sostenuti per l'attività dei Centri, per il funzionamento dei Dottorati di ricerca, la cui principali voci di spesa sono le borse di dottorato e gli interventi a favore degli studenti, e per la realizzazione dei progetti.

Si procede all'analisi dei principali voci di costo inserite nel budget annuale autorizzatorio.

### **VIII. COSTI DEL PERSONALE**

La voce è così ripartita:

VIII. COSTI DEL PERSONALE	
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	
a) docenti / ricercatori	1.646.600
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	104.050
c) docenti a contratto	142.450
d) esperti linguistici	-
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	-
<b>TOTALE 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica</b>	<b>1.893.100</b>

Di seguito si riporta il dettaglio delle spese di personale.

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

### *a) docenti / ricercatori*

La voce è così costituita:

Stipendi ed altri assegni fissi al personale docente e ricercatore	1.016.200
Ricercatori a tempo determinato	179.200
Oneri previdenziali a carico Ente su assegni fissi personale docente e ricercatore	294.500
Oneri previdenziali a carico Ente su retribuzioni ricercatori a tempo determinato	55.100
Oneri IRAP su assegni fissi personale docente e ricercatore	86.400
Oneri IRAP su retribuzioni ricercatori a tempo determinato	15.200

Il personale docente e ricercatore è attualmente composto da 20 unità, così ripartito:

<b>8 PROFESSORI ORDINARI</b>
<b>6 PROFESSORI ASSOCIATI</b>
<b>1 RICERCATORI A TEMPO INDETERMINATO</b>
<b>5 RICERCATORI A TEMPO DETERMINATO</b>

All'attuale struttura si aggiungerà nel corso del 2017 un professore ordinario assunto attraverso il piano straordinario dei Professori ordinari, finanziato dal MIUR.

I costi di personale esposti in bilancio sono tutti comprensivi degli oneri previdenziali e dell'IRAP a carico della Scuola.

### *b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)*

La voce accoglie lo stanziamento per l'attivazione di assegni di ricerca.

### *c) docenti a contratto*

Nella presente voce sono esposti i costi per i compensi ai docenti esterni che sono previsti essenzialmente nell'ambito dell'attività didattica degli allievi dei Corsi ordinari e nell'ambito dell'attività Post Laurea. In particolare è stato stanziato nel Centro di Gestione "Amministrazione Centrale" l'importo di € 10.000 per le docenze comuni per i Dottorati con sede amministrativa presso la Scuola.

E' inoltre inserito il costo, per la percentuale a carico IUSS di un Professore dell'Università di Pavia in convenzione ex art. 6, comma 11 L. 240/2010.

## 2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo

La voce è così ripartita:

Stipendi ed altri assegni fissi ai dirigenti e personale tecnico-amministrativo	418.350
Fondo per il trattamento accessorio cat. B/C/D	22.500
Fondo per la retribuzione di posizione e risultato della cat. EP	12.000
Lavoro straordinario personale tecnico-amministrativo	4.000
Oneri previdenziali a carico Ente su assegni fissi dirigenti e personale tecnico-amministrativo	131.000
Oneri previdenziali a carico Ente su competenze accessorie al personale tecnico amministrativo	11.500
Oneri IRAP su assegni fissi dirigenti e personale tecnico-amministrativo	35.550
Oneri IRAP su competenze accessorie al personale tecnico amministrativo	3.300
Sussidi al personale	10.000
Oneri Direttore e dirigenti a tempo determinato	90.650
Oneri previdenziali a carico Ente su retribuzioni Direttore e dirigenti a tempo determinato	27.100
Oneri IRAP su retribuzioni Direttore e dirigenti a tempo determinato	7.750
Altre prestazioni da terzi	71.000

La retribuzione e l'indennità prevista dal contratto, sulla base delle disposizioni legislative, per il Direttore Generale ammonta a € 125.000 (comprensivo di irap e oneri sociali).

Il Costo complessivo per le retribuzioni lordo ente per il personale a tempo indeterminato, quantificato in € 588.900, incluso gli oneri carico Ente, è riferito a 17 unità alle quali si aggiungeranno 2 posizioni EP, a seguito dell'esito della procedura di selezione attualmente in corso, che prevede l'assunzione di un'unità come progressione di una posizione D.

Il personale tecnico amministrativo è attualmente composto da 17 unità, così ripartito:

<b>17</b>	<b>PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO</b>
4	Personale tecnico amministrativo - categoria D3
1	Personale tecnico amministrativo - categoria D3 part time 55%
5	Personale tecnico amministrativo - categoria C3
1	Personale tecnico amministrativo - categoria C3 part time 80%
1	Personale tecnico amministrativo - categoria C3 part time 73%
3	Personale tecnico amministrativo - categoria C1
1	Personale tecnico amministrativo - categoria B5
1	Personale tecnico amministrativo - categoria B3

Infine è stato inserito il costo del personale assunto tramite agenzia di lavoro interinale. I costi della prestazione dell'agenzia, quantificati in € 2.000, sono inseriti tra i costi della gestione corrente alla voce 8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali.

## IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE

La voce è così ripartita:

IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	
1) Costi per sostegno agli studenti	1.198.600
2) Costi per il diritto allo studio	-
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	233.950
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	111.000
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	-
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	-
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.000
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	287.400
9) Acquisto altri materiali	15.500
10) Variazione delle rimanenze di materiali	-
11) Costi per godimento beni di terzi	100.000
12) Altri costi	228.100

### 1) Costi per sostegno agli studenti

La voce è costituita da:

Altri interventi a favore di studenti	49.200
Borse di studio dottorato ricerca	899.400
Borse di studio su attività di ricerca	-
Contributo allievi corso ordinario	250.000

### *Studenti di Dottorato*

Nel bilancio di previsione 2017 sono previsti i seguenti Corsi di Dottorati con sede amministrativa presso la Scuola:

UME – Ingegneria Sismica e Sismologia, Responsabile Prof. Guido Magenes

MCMA – Meccanica Computazionale e Materiali Avanzati, Responsabile Prof. Auricchio, fino al XXIX ciclo

SBB - Scienze Biomolecolari e Biotecnologie, Responsabile Prof. Andrea Mattevi

NCFM – Neuroscienze Cognitive e Filosofia della Mente, Responsabile Prof. Andrea Moro

DESS - Economia e Scienze Sociali, Responsabile Prof. Luigi Orsenigo, fino al XXXI ciclo.

Lo IUSS inoltre finanzia: una borsa del Dottorato in Meccanica Computazionale dell'Università di Pavia per il ciclo XXX, 3 borse del Dottorato in Economics della Scuola Universitaria Superiore Sant'Anna per il XXXII e nel presente budget di previsione sono stati stanziati i fondi per la



copertura di due borse per il XXXIII. I relativi trasferimenti sono stati inseriti nella voce 4) *Trasferimenti a partner di progetti coordinati* dei Costi della Gestione corrente.

Nel budget economico è stanziata la copertura per l'anno solare 2017 delle borse finanziate sia con fondi della Scuola che da enti terzi (in questo caso si è provveduto ad inserire la relativa entrata tra i proventi).

Sono inoltre stanziati i fondi per attivazione di 10 borse di dottorato del XXXIII. Tale costo è stato inserito nel Centro di Responsabilità Amministrazione Centrale. A seguito della delibera degli Organi di governo relativa al riparto del numero di borse per ogni Corso di Dottorato, si procederà alla assegnazione al Centro di Gestione e al rispettivo centro di Provento/Costo il relativo importo.

La Scuola, come si espone anche dal Bilancio di Previsione triennale 2017-2019 ha preso l'impegno di finanziare nel medio termine l'attivazione di 10 borse di dottorato per ciclo.

Lo stanziamento per le borse di dottorato è esposto nel budget comprensivo degli oneri sociali conto ente e per le borse finanziate dalla Scuola è prevista una quota la copertura di almeno 2 mesi per ogni borsa annuale. Si precisa che per le borse finanziate da terzi si è previsto a bilancio solo l'entrata per il costo della borsa e per il fondo per il finanziamento della ricerca, in quanto nel caso di soggiorno all'estero verrà richiesto all'ente finanziatore di versare il maggiore contributo calcolato sui costi effettivi.

La voce "Altri interventi a favore di studenti" comprende l'assegnazione del contributo per le spese di ricerca dei dottorandi, come richiesto dalla normativa vigente per la seconda e la terza annualità di ogni ciclo di dottorato.

#### *Allievi corsi ordinari*

Agli Allievi dei Corsi ordinari è stato possibile stanziare un contributo per l'annuale premio di studio (l'importo del premio sarà deliberato dal Consiglio di Amministrazione dopo l'approvazione del Conto consuntivo) e un contributo per il rimborso di periodi all'estero.

### 3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale

Nella presente voce sono compresi i seguenti costi:

- Spese per congressi di ricerca previsti all'interno delle attività del Centro Ume e Centro Nets, per un importo totale di 7.500;
- Costi per progetti di ricerca relativi ai due progetti finanziati dall'Unione Europea per un importo pari a €226.450.

#### 4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati

La voce comprende i trasferimenti per la conclusione del finanziamento di una borsa del Dottorato in Meccanica Computazionale dell'Università di Pavia per il ciclo XXX, per la copertura dei costi di 3 borse del Dottorato in Economics della Scuola Universitaria Superiore Sant'Anna per il secondo anno del XXXII ciclo e per la copertura dei costi di 2 borse del Dottorato in Economics della Scuola Universitaria Superiore Sant'Anna per il primo anno del XXXIII ciclo .

#### 7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico

Sono inseriti in questa voce l'acquisto di libri, riviste e giornali sui diversi Centri di Gestione.

#### 8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali

La quasi totalità dei costi sono sostenuti dal Centro di Gestione Amministrazione centrale e sono rappresentati dalle spese la gestione e il funzionamento della sede della Scuola e sono così ripartiti:

<b><i>Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali</i></b>	BUDGET 2016
<b>ONERI SERVIZI MANUTENZIONI E RIPARAZIONI</b>	
Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature	2.000
Manutenzione software	20.000
Manutenzione ordinaria e riparazione impianti	18.500
<b>ORGANIZZAZIONE DI MANIFESTAZIONI E CONVEGNI</b>	
Spese per convegni	7.000
<b>ONERI SERVIZI TECNICI</b>	
Servizi di vigilanza	14.200
Servizi fotocomposizione, stampa e legatoria per pubblicazioni d'ateneo	6.000
<b>ONERI SERVIZI IN APPALTO</b>	
Appalto servizio pulizia locali	76.500
<b>FORZA MOTRICE, CONSUMO ACQUA E COMBUSTIBILI</b>	
Energia elettrica	47.500
Acqua	500
<b>ONERI SERVIZI GENERALI</b>	
Premi di assicurazione	23.000
Spese postali e telegrafiche	500

Spese per telefonia fissa	12.000
Canoni trasmissione dati	9.000
Trasporti, facchinaggi e competenze spedizionieri	500
Altre spese per servizi generali	2.000
<b>CONSULENZE LEGALI TECNICHE AMMINISTRATIVE</b>	
Consulenze legali, amministrative, certificazione	5.000
<b>ONERI PER PRESTAZIONI E SERVIZI DA TERZI</b>	
Altre prestazioni e servizi da terzi	16.000
<b>ONERI PER PRESTAZIONI DA PERSONALE ESTERNO</b>	
Co.co.co di tipo gestionale	4.200
Prestazioni di lavoro autonomo	23.000

I costi per acquisto di servizi e collaborazione sono stati inseriti nel budget sulla base del contratto stipulato con il fornitore o in assenza sulla base dell'andamento storico della voce.

Sforzo costante dell'Amministrazione è quello di individuare continue possibilità di riduzione delle spese di gestione e di ottimizzazione dei servizi.

Nella voce ONERI PER PRESTAZIONI E SERVIZI DA TERZI sono inseriti i costi per il Contratto con una Società di lavoro interinale per eventuali necessità di personale temporaneo a supporto del Personale Tecnico Amministrativo e per eventuale attività di consulenza per esigenze della Scuola.

Nella voce ONERI PER PRESTAZIONI DA PERSONALE ESTERNO principalmente è inserito i costi e un incarico di consulenza legale affidato con un avviso pubblico.

### 9) Acquisto altri materiali

La voce accoglie i costi per l'acquisto materiali necessari per il funzionamento come di seguito ripartiti:

Acquisto beni strumentali (< 516€)	3.000
Acquisto software per PC (spesati nell'anno)	2.500
Cancelleria e altri materiali di consumo	10.000

### 11) Costi per godimento beni di terzi

Nella presente voce sono inseriti i costi per i canoni licenze d'uso per gli applicativi U\_GOV CINECA.

## 12) Altri costi

La voce risulta così composta:

Aggiornamento professionale	10.000
Interventi formativi in materia di sicurezza sul posto di lavoro	5.000
Servizio buoni pasto	11.000
Concorsi e esami di stato	12.000
Ospitalità visiting professor, esperti e relatori	1.700
Missioni e rimborsi spese degli organi istituzionali	3.000
Missioni e rimborsi spese di trasferta personale tecnico amministrativo	600
Missioni ed iscrizioni a convegni personale docente	24.100
<b>Oneri per il funzionamento degli organi istituzionali</b>	
Indennità ai componenti del Nucleo di Valutazione di Ateneo	22.300
Indennità al Collegio dei Revisori dei Conti	35.000
Indennità di carica organi accademici	90.000
Rimborsi spese di trasferta ai componenti N.V.A.	1.500
Rimborsi spese di trasferta ai Revisori dei Conti	2.500
Rimborsi spese di trasferta organi accademici	9.000
Spese di rappresentanza	400

Nella voce “Concorsi ed esami di stato” sono inseriti i compensi per i membri esterni della Commissione di selezione degli Allievi dei Corsi ordinari .

Sono inoltre stati stanziati i compensi per i membri esterni delle Commissioni giudicatrici dell’esame finale per il conseguimento di titolo di dottore di ricerca, prevedendo un importo convenzionale di € 250 a dottorando che deve conseguire il titolo nel corso del 2017.

Nella voce “Oneri per il funzionamento degli organi istituzionali” sono inserite le indennità al lordo degli oneri previdenziali e assistenziali e i rimborsi spese del Collegio dei Revisori dei Conti, del Nucleo di Valutazione e degli organi accademici. Si precisa che lo IUSS attualmente prevede un indennità di carica su base annua solo per il Rettore pari a 40.000€ lordo soggetto e al Prorettore Vicario pari a € 20.000 lordo soggetto. A seguito della costituzione del Consiglio di Amministrazione unico con la Scuola Sant’Anna è stato previsto nel budget 2016 un’indennità di carica (costituita da gettone di presenza) per il componente esterno e l’allievo di nomina IUSS e una parte del compenso del Presidente della Federazione.

## X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Si riporta di seguito il dettaglio degli ammortamenti:

<i>1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali</i>	<i>160.550</i>
Ammortamento concessioni	550
Ammortamento ripristino trasformazioni beni di terzi	159.100
Ammortamento software	900
<i>2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali</i>	<i>35.450</i>
Ammortamento attrezzature informatiche	20.500
Ammortamento attrezzature tecnico-scientifiche	6.800
Ammortamento macchine ordinarie da ufficio	300
Ammortamento mobili e arredi	7.850

Gli ammortamenti sono stati calcolati mediante una proiezione delle quote provvisorie al 30.11.2016 a valere sul bilancio d'esercizio 2016. Esse risentiranno inevitabilmente di un futuro ricalcolo già sul bilancio 2016 a seguito del completamento delle procedure di inventariazione dei beni e, a maggior ragione, sul bilancio 2017 per l'effetto combinato dei seguenti elementi:

- non inclusione delle quote che rappresentano l'ultima annualità di ammortamento;
- inclusione della I annualità di ammortamento relative a nuove acquisizioni.

Gli ammortamenti per Immobilizzazioni dell'Amministrazione Centrale sono inseriti come costi di esercizio, mentre gli ammortamenti per Immobilizzazioni acquisite con contributi di terzi sono stati sterilizzati inserendo una apposita voce tra i proventi.

## XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI

La voce è così costituita:

Accantonamento fondo finalizzato alla programmazione e al fabbisogno dei costi di personale	70.000
Accantonamento fondi per progetti Federazione	50.000

E' stata previsto un accantonamento finalizzato alla programmazione e al fabbisogno dei costi di personale da un lato per i maggior costi derivanti degli scatti dei contratti del personale docente, dall'altro per eventuali richieste da parte del personale docente o PTA di passaggio al tempo pieno. E' previsto inoltre il costo quota parte annua di un professore associato nel caso di positiva valutazione di un ricercatore senior .

Infine è stato previsto un "Accantonamento fondi per progetti Federazione" di importo totale pari a € 50.00 che rappresenta un fondo per il finanziamento di attività congiunte nell'ambito della federazione nel corso dell'anno, il cui relativo budget verrà deliberato di volta in volta dagli organi di governo.

## XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE

La voce è così ripartita:

<b>ONERI SERVIZI COMMERCIALI</b>	
Pubblicità	7.500
Informazione e divulgazione delle attività istituzionali	2.000
<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	
Contributi e quote associative	22.100
Altri oneri diversi di gestione	450
Altre spese per attività istituzionali	2.000
<b>IMPOSTE E TASSE (NON SU REDDITO)</b>	
Imposta di bollo	1.500
Tassa rifiuti	4.000
Altre imposte e tasse (non sul reddito)	500
<b>ONERI PER RESTITUZIONI E RECUPERI</b>	
Restituzioni e rimborsi diversi	2.000
Altre spese compensative di ricavi	132.000

Nella voce “Oneri servizi commerciali”, sono principalmente inserite le spese di pubblicità e per l’informazione e divulgazione delle attività istituzionali.

Nella voce “Oneri diversi di gestione” sono presenti gli importi per le quote associative alla CRUI e al CODAU, nonché altri costi residuali.

Nella voce “Altre spese compensative di ricavi” sono inseriti i versamenti al bilancio dello Stato in applicazione dei DM Taglia spese. Si riporta di seguito il dettaglio dei versamenti:

<b>Dettaglio degli importi da versare L.112/2008 artt. 61 e 67</b>	
<b>RIDUZIONE ART. 61 comma 5</b>	
<b>Descrizione</b>	<b>versamento</b>
<b>Spese di rappresentanza</b>	<b>€ 6.604,31</b>
<b>Spese di pubblicità</b>	<b>€ 44.515,95</b>
<b>TOTALE RIDUZIONE ART 61 COMMA 5</b>	<b>€ 51.120,26</b>
<b>TOTALE RIDUZIONE ART. 67</b>	
	<b>€ 5.100,00</b>
<b>TOTALE RIDUZIONI L.112/2008</b>	<b>€ 56.220,26</b>

<b>Dettaglio degli importi da versare DL 78/2010 ART.6</b>	
<i>comma 3 - indennità organi</i>	€ 14.199,00
<i>comma 8 - pubblicità e rappresentanza</i>	€ 37.396,70
<i>comma 12 - missioni</i>	€ 9.661,95
<i>comma 13 - formazione</i>	€ 13.328,92
<b>TOTALE</b>	<b>€ 74.586,57</b>
<b>ADEMPIMENTI ART 1 L. 228/2012 (arredi) anno 2013</b>	<b>€ 928,80</b>
<b>Importo fondo accantonamento per DM Taglia Spese</b>	<b>€ 131.735,63</b>

### **C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

Non si prevedono né proventi e oneri finanziari né rettifiche di valore di attività finanziarie né proventi e oneri straordinari.

### **D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**

Non si prevedono rettifiche di valore di attività finanziarie.

### **E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

Non si prevedono né proventi né oneri straordinari.

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

Non presente.

### **RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO**

#### **UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE RISULTATO A PAREGGIO**

Il risultato economico presunto ammonta a -476.800€. Si ottiene il pareggio di bilancio grazie all'utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità economico-patrimoniale.

L'importo di € 476.800 rappresenta parte delle somme a disposizione degli organi istituzionali e fanno parte del patrimonio netto non vincolato determinato nel conto consuntivo 2015.

## **Budget annuale degli investimenti**

<b>BUDGET DEGLI INVESTIMENTI</b>				
<b>A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI</b>		<b>B) FONTI DI FINANZIAMENTO</b>		
<b>Voci</b>	<b>Importo investimento</b>	<b>I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI)</b>	<b>II) RISORSE DA INDEBITAMENTO</b>	<b>III) RISORSE PROPRIE</b>
<b>I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	-		-	-
<b>II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>				
<b>2) Impianti e attrezzature</b>	<b>30.000</b>		-	<b>30.000</b>
<b>3) Attrezzature scientifiche</b>				
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>30.000</b>		-	<b>30.000</b>
<b>III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	-		-	-
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>30.000</b>		-	<b>30.000</b>

I Costi di investimento e sono costituiti dall'acquisto di impianti e attrezzature per un importo di € 30.000, finanziato con FFO per le esigenze dell'Amministrazione Centrale.



### **Bilancio unico di previsione triennale**

Si riporta di seguito il Bilancio unico di Istituto di previsione triennale in sintesi

<b>BUDGET ECONOMICO 2017 - 2019</b>			
<i>Voce riclassificata</i>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>A) PROVENTI OPERATIVI</b>			
I PROVENTI PROPRI	278.550	-	-
II CONTRIBUTI	4.474.050	4.271.450	4.149.150
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	-		
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	-		
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	174.000	174.000	174.000
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	-		
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	-		
<b>TOTALE PROVENTI (A)</b>	<b>4.926.600</b>	<b>4.445.450</b>	<b>4.323.150</b>
<b>B) COSTI OPERATIVI</b>			
VIII. COSTI DEL PERSONALE			
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	1.893.100	1.811.950	1.837.800
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	844.700	842.500	842.500
<b>TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>2.737.800</b>	<b>2.654.450</b>	<b>2.680.300</b>
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	2.175.550	1.761.450	1.584.050
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	196.000	196.000	196.000
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	120.000	200.000	200.000
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	174.050	174.050	174.050
<b>TOTALE COSTI (B)</b>	<b>5.403.400</b>	<b>4.985.950</b>	<b>4.834.400</b>
<b>DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)</b>	<b>- 476.800</b>	<b>- 540.500</b>	<b>- 511.250</b>
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)</b>	-	-	-
<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)</b>	-	-	-
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	-		
<b>RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO</b>	<b>- 476.800</b>	<b>- 540.500</b>	<b>- 511.250</b>
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE	476.800	540.500	511.250
<b>RISULTATO A PAREGGIO</b>	-	-	-

Il bilancio unico di previsione triennale ha lo scopo di assicurare la sostenibilità delle attività nel medio periodo e il primo anno coincide con il bilancio unico annuale autorizzatorio.

### ***Analisi dei proventi***

Il Fondo di Finanziamento ordinario comprensivo delle assegnazioni per borse post lauream per il 2017 e il 2018 costante ad eccezione del finanziamento del Piano straordinario per i ricercatori

2015, che giunge a conclusione nel 2017.

Gli altri proventi sono stati inseriti esclusivamente per la parte certa.

### ***Analisi dei costi***

Per la redazione del budget 2018 e 2019 sono stati considerati i costi per il sostegno di:

- Centro di Gestione Amministrazione Centrale, che accoglie le spese di personale strutturato e i costi per il funzionamento della struttura
- Centro di Gestione Corsi Ordinari, prevedendo gli stessi costi inseriti nel budget 2016, (importo totale di € 330.000)
- Costi per lo svolgimento dei Cicli di dottorato in corso sia con sede amministrativa presso la Scuola sia presso sede amministrativa Consorziata (Dottorato della Scuola Sant'Anna di Pisa in Economics)
- Costi per il finanziamento costante di 10 borse di dottorato per ciclo di durata triennale
- Attività congiunte federative

Non sono stati previsti finanziamenti per le attività di ricerca delle Aree scientifiche.

Nel budget degli investimenti nulla è stato previsto per gli esercizi 2017 e 2018. Le Aree scientifiche e gli saranno finanziate con le eventuali risorse rivenienti dai progetti (IUSS 2.0 e competitivi).

I costi del personale docente e ricercatore strutturato aumentano negli anni 2018 e 2019, a seguito dell'eventuale scatto stipendiale a seguito di valutazione triennale. Nel 2019 i ricercatori assunti sul piano straordinario 2016 concluderanno il loro contratto pertanto sono stati inserite in bilanci l'eventuale passaggio a Professore associato.

Non sono previsti costi per collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc).

Nella voce relativi ai docenti a contratto sono stati inseriti i costi per un professore in convenzione ex art.6 L240/2010 e per i costi di docenza per i Corsi ordinari.

Il costo del personale dirigente e tecnico amministrativo si presuppone costante.

Relativamente ai costi per gli interventi a favore degli studenti per gli anni 2018 e 2019 sono stati stanziati gli stessi finanziamenti per i premi di studio agli allievi dei Corsi ordinari e si assume di finanziare 10 borse di dottorato di durata triennale per il 2018 e il 2019.

Gli altri costi della gestione corrente sono stimati sostanzialmente costanti.

Sono stimati costanti anche gli ammortamenti e gli oneri diversi di gestione.

Per quanto riguarda la voce accantonamenti per rischi e oneri la voce comprende per gli anni

2018 e 2019 un accantonamento finalizzato alla programmazione e al fabbisogno dei costi di personale (€ 150.000) e un “Accantonamento fondi per progetti Federazione” (€ 50.00) che rappresenta un fondo per il finanziamento di attività congiunte nell’ambito della federazione nel corso dell’anno, il cui relativo budget verrà deliberato di volta in volta dagli organi di governo.

Con il finanziamento dei suddetti costi si genera un risultato economico negativo anche per gli anni 2018 e 2019 che saranno coperti con l’utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità economico patrimoniale, a seguito del positivo risultato derivante dalla gestione economica dell’esercizio 2016.

L’esercizio attualmente in corso si concluderà ragionevolmente con un utile presunto di almeno 1.100.000 determinato da maggiori ricavi per € 355.000 e minori costi per €745.000.

# **ALLEGATI**

## **al Bilancio di previsione 2017**

**Bilancio preventivo unico di Istituto non autorizzatorio in contabilità finanziaria**

Si riporta di seguito il Bilancio preventivo unico di Istituto non autorizzatorio in contabilità finanziaria.

<b>Bilancio preventivo unico di Istituto non autorizzatorio in contabilità finanziaria</b>		
<b>ENTRATE</b>		
<b>Livello</b>	<b>Descrizione</b>	
	<b>Avanzo di amministrazione esercizio precedente</b>	<b>476.800</b>
<b>E.I</b>	<b>ENTRATE CORRENTI</b>	<b>4.784.600</b>
E.I.i	Entrate contributive	0
E.I.ii	Entrate derivanti da trasferimenti correnti	4.782.600
E.I.ii.1	da MIUR e altre Amministrazioni centrali	4.120.050
E.I.ii.2	da Regioni e Province autonome	0
E.I.ii.3	da altre Amministrazioni locali	0
E.I.ii.4	da U.E. e altri Organismi internazionali	278.550
E.I.ii.5	da Università	98.250
E.I.ii.6	da altri (pubblici)	26.300
E.I.ii.7	da altri (privati)	259.450
E.I.iii	Altre Entrate	2.000
<b>E.II</b>	<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>0</b>
E.II.i	Alienazione di beni patrimoniali	0
E.II.ii	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	0
E.II.ii.1	da MIUR e altre Amministrazioni centrali	0
E.II.ii.2	da Regioni e Province autonome	0
E.II.ii.3	da altre Amministrazioni locali	0
E.II.ii.4	da U.E. e altri Organismi internazionali	0
E.II.ii.5	da Università	0
E.II.ii.6	da altri (pubblici)	0
E.II.ii.7	da altri (privati)	0
E.II.iii	Entrate derivanti da contributi agli investimenti	0
E.II.iii.1	da MIUR e altre Amministrazioni centrali	0
E.II.iii.2	da Regioni e Province autonome	0
E.II.iii.3	da altre Amministrazioni locali	0
E.II.iii.4	da U.E. e altri Organismi internazionali	0
E.II.iii.5	da Università	0
E.II.iii.6	da altri (pubblici)	0
E.II.iii.7	da altri (privati)	0
<b>E.III</b>	<b>ENTRATE DA RIDUZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0</b>
E.III.i	Alienazioni di attività finanziarie	0
E.III.ii	Riscossione di crediti	0
E.III.iii	Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	0
<b>E.IV</b>	<b>ACCENSIONE DI PRESTITI</b>	<b>0</b>
<b>E.V</b>	<b>ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE</b>	<b>2.000</b>
<b>E.VI</b>	<b>PARTITE DI GIRO E ENTRATE PER CONTO TERZI</b>	<b>172.000</b>
	<b>Totale entrate</b>	<b>5.435.400</b>

<b>USCITE</b>		
<b>Livello</b>	<b>Descrizione</b>	
	<b>Disavanzo di Amministrazione esercizio precedente</b>	<b>0</b>
<b>U.I</b>	<b>USCITE CORRENTI</b>	<b>5.075.400</b>
U.I.i	Oneri per il personale	2.767.000
U.I.i.1	Personale docente e ricercatore a tempo indeterminato	1.016.200
U.I.i.2	Personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato	456.850
U.I.i.3	Personale docente e ricercatore a tempo determinato	179.200
U.I.i.4	Personale tecnico-amministrativo a tempo determinato	90.650
U.I.i.5	Contributi a carico ente	667.400
U.I.i.6	Altro personale e relativi oneri	356.700
U.I.ii	Interventi a favore degli studenti	1.198.600
U.I.iii	Beni di consumo, servizi e altre spese	998.800
U.I.iii.1	Beni di consumo e servizi	395.800
U.I.iii.2	Altre spese	603.000
U.I.iiii	Trasferimenti correnti	111.000
U.I.iiii.1	a MIUR e altre Amministrazioni centrali	0
U.I.iiii.2	a Regioni e Province autonome	0
U.I.iiii.3	a altre Amministrazioni locali	0
U.I.iiii.4	a U.E. e altri Organismi internazionali	0
U.I.iiii.5	a Università	111.000
U.I.iiii.6	a altri (pubblici)	0
U.I.iiii.7	a altri (privati)	0
<b>U.II</b>	<b>Versamenti al bilancio dello Stato</b>	<b>132.000</b>
<b>U.III</b>	<b>USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>30.000</b>
U.III.i	Investimenti in ricerca	0
U.III.ii	Acquisizione beni durevoli	30.000
U.III.iii	Trasferimenti in conto capitale	0
U.III.iii.1	a MIUR e altre Amministrazioni centrali	0
U.III.iii.2	a Regioni e Province autonome	0
U.III.iii.3	a altre Amministrazioni locali	0
U.III.iii.4	a U.E. e altri Organismi internazionali	0
U.III.iii.5	a Università	0
U.III.iii.6	a altri (pubblici)	0
U.III.iii.7	a altri (privati)	0
U.III.iiii	Contributi agli investimenti	0
U.III.iiii.1	a MIUR e altre Amministrazioni centrali	0
U.III.iiii.2	a Regioni e Province autonome	0
U.III.iiii.3	a altre Amministrazioni locali	0
U.III.iiii.4	a U.E. e altri Organismi internazionali	0
U.III.iiii.5	a Università	0
U.III.iiii.6	a altri (pubblici)	0
U.III.iiii.7	a altri (privati)	0

<b>U.IV</b>	<b>SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0</b>
U.IV.i	Acquisizione di attività finanziarie	0
U.IV.ii	Concessione di crediti	0
U.IV.iii	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0
<b>U.V</b>	<b>RIMBORSO DI PRESTITI</b>	<b>0</b>
<b>U.VI</b>	<b>CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO CASSIERE</b>	<b>2.000</b>
<b>U.VII</b>	<b>PARTITE DI GIRO E SPESE PER CONTO TERZI</b>	<b>196.000</b>
	<b>Totale uscite</b>	<b>5.435.400</b>

Il prospetto è stato redatto utilizzando lo schema presente nell'allegato 2 del DM. 19 del 16 gennaio 2014, al fine di consentire il consolidamento e il monitoraggio dei conti dell'amministrazione.

Il documento è predisposto attraverso un processo di elaborazione dei dati contabili inseriti nel bilancio preventivo annuale autorizzatorio in contabilità economico patrimoniale (composto dal budget economico e dal budget degli investimenti) al quale si aggiunge, sia per le entrate che per le uscite, le voci dell'anticipazioni da istituto cassiere e delle partite di giro che nel budget non sono previste. Nelle partite di giro sono stati inseriti le entrate e le uscite per gli ammortamenti.

Si precisa che sul fronte delle spese, a differenza del budget, nel quale gli oneri per il personale docente e ricercatore a tempo indeterminato e determinato e del personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato e a tempo determinato (presso lo IUSS è presente solo il Direttore Generale) sono esposti al lordo degli oneri a carico ente, nel Bilancio preventivo unico non autorizzatorio in contabilità finanziaria sono esposti i valori lordo soggetto, mentre tutti i relativi oneri a carico ente sono inseriti in una unica voce "Contributi a carico ente".

<b>Prospetto di riclassificazione delle spese del bilancio di previsione 2017 per missioni e programmi</b>				
Missioni	Programmi	Classificazione COFOG (II livello)	Definizione COFOG (II livello)	2017
Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica di base	01.4	Ricerca di base	2.424.175
	Ricerca scientifica e tecnologica applicata	04.8	R&S per gli affari economici	226.450
Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria	09.4	Istruzione superiore	811.825
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Indirizzo politico	09.8	Istruzione non altrove classificato	99.000
	Servizi e affari generali per le amministrazioni	09.8	Istruzione non altrove classificato	1.721.950
Fondi da ripartire	Fondi da assegnare	09.8	Istruzione non altrove classificato	120.000
Totale costi correnti e di investimento				
Nota				
Le spese di personale sono state suddivise tra 01.04, 9.04 e 9.8 sulla base dei criteri previsti dal D.M.21 del 2014.				

La presente riclassificazione della spesa per missioni e programmi è stata effettuata secondo i criteri fissati dal Decreto MIUR 16 gennaio 2014, n. 21, “Riclassificazione della spesa delle università per missioni e programmi”, nel più generale ambito di armonizzazione dei sistemi contabili degli enti pubblici.

Si precisa che, per alcune voci, sono stati seguiti alcune linee guida fornite nelle FAQ del Portale COEP. È opportuno premettere che la ripartizione ha natura mista, in quanto riguarda sia i costi del conto economico sia la parte degli investimenti fatti nell’esercizio. Il Decreto prevede, inoltre, che le spese destinate congiuntamente a programmi diversi siano ripartite attraverso sistemi di contabilità analitica; tuttavia, in questa fase, si è ritenuto più opportuno seguire le indicazioni suggerite dal Portale COEP che consiglia di adottare, in via sperimentale, alcuni criteri di ripartizione predefiniti (derivanti da rielaborazioni statistiche fatte in atenei già dotati di un sistema di contabilità analitica).

Si espone quindi di seguito la riclassificazione delle voci:

- professori: imputato al 75% al programma “Ricerca scientifica e tecnologica di base” e per il rimanente 25% al programma “Sistema universitario e formazione post universitaria”, in ragione della stima del carico didattico dei docenti dell’Istituto;
- ricercatori: imputato al 75% al programma “Ricerca scientifica e tecnologica di base” e per il



rimanente 25% al programma “Sistema universitario e formazione post universitaria”, in ragione della stima del carico didattico;

- borse di dottorato e assegni di ricerca: come indicato dall’art. 4, comma 3, del DM MIUR 16/21/14, sono imputati al programma “Ricerca scientifica e tecnologica di base”;
- personale docente e non finanziato su progetti, conto terzi, costi di progetto: programma “Ricerca scientifica e tecnologica applicata”;
- direttore amministrativo: programma “Servizi e affari generali per le amministrazioni “;
- dirigenza e personale tecnico-amministrativo: l’art. 5, comma 8, del DM MIUR 21/14 prevede una ripartizione a seconda della struttura di appartenenza. Nel caso della Scuola, non essendo presente una organizzazione con dipartimenti autonomi, si può ritenere il personale afferente a una unica struttura centrale, e pertanto si assegna interamente al programma “Servizi e affari generali per le amministrazioni”; similmente per quanto concerne spese relative ad acquisto di beni e servizi;

La Scuola non gestisce fondi per il diritto allo studio, né ha competenze in materia sanitaria e veterinaria.