

A.d.S. n. 46 – 17/12/2021

**Relazione contabile
al Budget dell'Esercizio 2022**

RELAZIONE CONTABILE AL BUDGET DELL'ESERCIZIO 2022

PREMESSA

Dal 1° gennaio 2017, il Consorzio Interuniversitario AlmaLaurea ha adottato il sistema di contabilità economico-patrimoniale avvalendosi, come la quasi totalità delle Università italiane, del programma U-Gov del CINECA nonché della formazione e dell'assistenza dallo stesso fornita.

In data 28 giugno 2021 il CdA ha emanato il nuovo Regolamento di Contabilità e Finanza a cui il presente preventivo si uniforma e fa espresso riferimento.

Anche per l'anno 2022 i budget sono stati preparati utilizzando sia il programma U-gov sia un sistema di fogli di calcolo Excel. Ciò al fine di confrontare il preconsuntivo dell'anno 2021 con le previsioni del 2022, di cui si riportano nel seguito i dati principali.

PRECONSUNTIVO ESERCIZIO 2021

Le stime dei costi e dei ricavi relativi all'anno in chiusura, riscontrate alla data del 15 novembre 2021, mostrano una situazione di sostanziale e complessivo equilibrio e un miglioramento rispetto alle previsioni economiche e finanziarie stimate lo scorso anno. Infatti, da un utile stimato di € 57.154, si prevede un utile ante imposte di € 261.541.

Le stime relative ai proventi propri evidenziano un totale di € 3.102.705, con una riduzione di € 86.353 rispetto alle previsioni iniziali stimate in € 3.189.057.

Più contenuta, pari a 18.255 €, è la riduzione prevista per gli altri proventi e rimborsi, che si stima ammontino complessivamente a € 338.296.

Relativamente ai contributi, le stime del preconsuntivo ammontano a € 825.273, facendo emergere una diminuzione di € 122.381 rispetto alle previsioni iniziali di € 947.654. Stante la continuità del contributo MUR di 750.000, la riduzione è da attribuire esclusivamente ai contributi derivanti dall'UE per i progetti internazionali in corso.

Infine, restano invariati i proventi finanziari derivanti dalla società partecipata AlmaLaurea Srl, che si attestano al valore previsionale di € 188.874.

I costi totali dell'anno 2021 si prevedono pari a € 4.201.759, con una riduzione complessiva di €

423.292 rispetto alle previsioni iniziali di € 4.625.051.

In particolare, si osservano risparmi in tutte le voci di costo: dai costi per materie prime, sussidiarie e di consumo ai costi per servizi, dai costi per il godimento di beni di terzi agli ammortamenti, dai costi per il personale dipendente agli oneri diversi della gestione. Le riduzioni più consistenti attengono le prestazioni di servizi (€ 232.606) e il personale dipendente (€ 161.238).

IL SISTEMA DEI BUDGET PER L'ESERCIZIO 2022

Come per l'anno 2021, le stime dei costi dell'anno 2022 sono rese incerte dall'andamento dell'emergenza epidemiologica Covid19 e dai provvedimenti che il Governo assumerà nel contrasto all'epidemia. In particolare, l'incertezza attiene principalmente alle spese per il personale dipendente e a diverse voci di costo che confluiscono tra le prestazioni di servizi. Relativamente alle spese di personale, per esempio, la prosecuzione del lavoro in modalità smartworking non permette il conteggio delle ore e l'erogazione delle somme per straordinari, mentre, relativamente ai servizi, l'impossibilità di organizzare eventi in presenza comporta un risparmio nell'organizzazione di convegni, riunioni e lavori degli organi, missioni e trasferte degli organi e dei dipendenti. Le previsioni di seguito presentate sono costruite basandosi sulla ragionevole certezza del verificarsi di eventi negativi per l'attività svolta dal Consorzio, in ossequio al principio di redazione del bilancio secondo cui devono essere stimati tutti i costi, anche se solo presunti, e conteggiati i ricavi solo se certi.

Il Budget Economico per l'esercizio 2022 viene predisposto sulla base dei seguenti presupposti:

- conferma del contributo MUR nella stessa misura di € 750.000,00 fissata per l'anno 2021;
- invarianza del contributo richiesto alle Università consorziate pari ad € 5,96 più Iva per ogni laureato, diplomato master e dottore di ricerca inserito nella banca dati;
- aumento del contributo richiesto alle Università consorziate pari ad € 5,30 più Iva per ogni laureato intervistato nell'ambito dell'Indagine sulla condizione occupazionale dei laureati;
- incremento da € 5,20 a € 5,57 del costo unitario della singola intervista telefonica per realizzare l'Indagine sulla condizione occupazionale dei laureati, a seguito della gara europea che si è conclusa a fine gennaio 2021;
- corresponsione di dividendi da parte della società controllata AlmaLaurea Srl di un importo pari a € 180.000.

Sulla base di questi presupposti, nel Budget Economico dell'esercizio 2022 si prevede di conseguire un utile netto di € 95.271.

Ricavi

Nel budget costruito sui fogli di lavoro excel, si prevede che il totale dei ricavi dell'esercizio 2022 ammonti a € 4.847.755. Tale valore è in aumento di € 388.096 rispetto al preconsuntivo dell'esercizio 2021, dove ammonta a 4.463.299. I ricavi si suddividono come segue:

- 1) Proventi propri, ovvero per attività istituzionali rese alle università italiane pubbliche e private, pari ad € 3.430.200, in aumento di € 327.496 rispetto al preconsuntivo 2021, dove ammontano a € 3.102.705;
- 2) Altri proventi e rimborsi per complessivi € 321.000, in diminuzione di € 17.296 rispetto al preconsuntivo 2021, dove ammontano a € 338.296. La riduzione è prevista su tutte le voci che compongono gli altri proventi (ovvero i proventi per inserimento diplomati riconosciuti da AlmaDiploma e i proventi da enti e organismi privati e pubblici), ad eccezione dei rimborsi per servizi resi alla società controllata AlmaLaurea Srl che aumentano di € 8.000;
- 3) Contributi stimati in complessivi € 916.555, in aumento di € 91.282 rispetto alle previsioni definitive 2021, dove ammontano a € 825.273. Restando invariato il contributo MUR pari a € 750.000,00, l'incremento è dovuto ai soli contributi UE relativi ai progetti dell'area internazionale;
- 4) Proventi di natura finanziaria, ovvero da partecipazioni nella società controllata AlmaLaurea Srl, per € 180.000,00, in diminuzione di € 8.874,00 rispetto al preconsuntivo 2021.

Costi

Nel budget si prevede che il totale dei costi dell'esercizio 2022 ammonti a € 4.752.484.

Relativamente ai costi per materie prime, di consumo e sussidiarie, si stima un aumento di € 2.204 rispetto al preconsuntivo 2021, che assesta il totale della voce a € 5.200.

La voce "oneri per acquisto servizi" prevede costi per un totale di € 2.188.821, in aumento di € 262.457 rispetto alle previsioni definitive 2021 di € 1.926.364. L'aumento è da addebitare principalmente:

- al costo delle interviste per l'indagine occupazionale dei laureati che si incrementa di un importo pari a € 37.956. Il costo è stimato nel preconsuntivo 2021 in € 1.567.759,00 e nel previsionale del 2022 in € 1.603.521;
- alle spese per l'organizzazione di convegni che si incrementano di € 36.805. Nel preconsuntivo 2021 il costo è stimato di € 13.195, mentre nel preventivo 2022 di € 50.000;
- alle spese per servizi generali e per l'energia elettrica che, complessivamente, si incrementano nel 2022 di € 17.283, attestandosi al valore di € 61.500;
- alle consulenze legali, amministrative, fiscali e tecniche che si incrementano di € 50.750, attestandosi nel 2022 ad un valore di € 227.000;

- alle prestazioni di servizi da terzi, il cui valore si raddoppia rispetto al preconsuntivo 2021, attestandosi all'importo di € 165.000. Il maggiore costo è legato al social media management (€ 25.000) e alla sicurezza informatica (€ 50.000), che necessitano di una rivisitazione e completamento;
- alle spese di funzionamento degli organi istituzionali che si incrementano di € 25.480, attestandosi nel 2022 a € 191.750. Tale incremento è sostanzialmente legato ai progetti in corso del Comitato Scientifico Strategico.

La voce “oneri per il godimento beni di terzi” prevede un costo complessivo di € 276.000, in aumento di € 13.850 rispetto al preconsuntivo 2021, dove ammonta a € 262.150. Tali costi si riferiscono ai fitti passivi (per € 167.000) e alle relative spese condominiali (per € 46.000), per i quali è previsto l'adeguamento istat, nonché alle licenze d'uso software di esercizio e ai noleggi delle attrezzature e delle piattaforme (complessivamente pari a € 63.000).

La voce “oneri per il personale” prevede un costo complessivo di € 1.900.763 in aumento di € 186.845 rispetto alle previsioni definitive 2021 che ammontano ad € 1.811.043. Tale voce comprende il costo per gli stipendi, il premio di produttività, gli oneri previdenziali e assistenziali a carico del Consorzio e il TFR. Nel valorizzare tale posta, si è prevista la copertura di alcuni posti vacanti, nonché la progressione economica di alcune unità di personale.

Il trattamento accessorio (buoni pasto) e gli altri oneri comprensivi delle missioni e trasferte, della formazione, degli accertamenti sanitari e dei servizi per la sicurezza e salute negli ambienti di lavoro sono inseriti, nel rispetto dello schema di bilancio civilistico, tra i “costi per servizi” per un valore complessivo di € 148.320.

Nella voce “ammortamenti e svalutazioni” sono inserite le quote di ammortamento sia delle immobilizzazioni materiali – pari a € 25.488, calcolate applicando al costo storico di acquisto l'aliquota annuale del 20% – sia delle immobilizzazioni immateriali – pari a € 2.259, calcolate, uniformandosi alla normativa fiscale che bene interpreta l'uso che il Consorzio fa di tali beni, per un importo pari a 1/3 oppure al 50% del loro costo storico, a seconda dei beni in questione (licenze uso software a tempo determinato o indeterminato). Tali costi non comportano nel 2022 delle uscite di moneta, in quanto l'uscita si è generata nel momento di acquisto dell'immobilizzazione e non si ripete durante il suo uso negli esercizi successivi.

Nella voce “oneri diversi di gestione” sono inserite le imposte e tasse (non sul reddito) cui il Consorzio è tenuto, ovvero l'imposta di bollo, di registro e la tassa sui rifiuti, per un totale di € 5.722.

Di seguito si presenta il Budget Economico 2022, unitamente al preventivo e al preconsuntivo 2021, con le voci dei ricavi e dei costi raggruppate per macro-categorie secondo lo schema civilistico.

CONTO ECONOMICO	PREVENTIVO 2021	PRECONSUNTIVO 2021	PREVENTIVO 2022
A) Valore della produzione:			
1) - ricavi delle vendite e delle prestazioni			
a) Proventi per attività rese alle Università Italiane	3.189.057,00	3.102.704,50	3.430.200,00
b) Proventi diversi	70.000,00	89.845,50	68.000,00
c) Contributi	0,00	0,00	0,00
TOTALE 1) - ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.259.057,00	3.192.550,00	3.498.200,00
2) - variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00
3) - variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00
4) - incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00
5) - altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio.	1.234.204,00	1.081.875,47	1.169.555,03
TOTALE A) Valore della produzione:	4.493.261,00	4.274.425,47	4.667.755,03
B) - Costi della produzione:			
6) - per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	9.300,00	2.995,58	5.200,00
7) - per servizi	2.428.575,00	2.195.969,46	2.536.751,00
8) - per godimento di beni di terzi	273.245,00	262.149,62	276.000,00
9) - per il personale:			
a) - salari e stipendi	1.375.576,00	1.276.175,33	1.411.683,58
b) - oneri sociali	421.608,00	371.130,97	409.788,90
c) - trattamento di fine rapporto	77.972,00	66.612,04	79.290,96
d) - trattamento di quiescenza e simili	0,00	0,00	0,00
e) - altri costi	0,00	0,00	0,00
TOTALE 9) - per il personale:	1.875.156,00	1.713.918,34	1.900.763,44
10) - ammortamenti e svalutazioni:			
a) - ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.416,00	1.419,04	2.559,31
b) - ammortamento delle immobilizzazioni materiali	26.543,00	20.161,59	25.487,56
c) - altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
d) - svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00
TOTALE 10) - ammortamenti e svalutazioni:	30.959,00	21.580,63	28.046,87
11) - variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0,00	0,00	0,00
12) - accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00
13) - altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
14) - oneri diversi di gestione.	5.450,00	5.145,26	5.722,26
TOTALE B) - Costi della produzione:	4.622.685,00	4.201.758,89	4.752.483,57
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) -	-129.424,00	72.666,58	-84.728,54
C) - Proventi e oneri finanziari:			
15) - proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	188.874,00	188.874,00	180.000,00
16) - altri proventi finanziari:			
a) - da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	0,00	0,00	0,00
b) - da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00	0,00
c) - da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00	0,00
d) - proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	0,00	0,00	0,00
TOTALE 16) - altri proventi finanziari:	0,00	0,00	0,00
17) - interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti	30,00	0,00	0,00
18) Interessi passivi e oneri finanziari vs banche	0,00	0,00	0,00
19) Interessi passivi e oneri finanziari su mutui	0,00	0,00	0,00
20) Interessi passivi verso imprese collegate e controllate	0,00	0,00	0,00
TOTALE 17) - interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti	30,00	0,00	0,00
17-bis) - utili e perdite su cambi.	0,00		
a) - Utili su cambi	0,00	0,00	0,00
b) - Perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE 17-bis) - utili e perdite su cambi.	0,00	0,00	0,00
Totale C (15 + 16 - 17 + - 17 bis) -	188.844,00	188.874,00	180.000,00
D) - Rettifiche di valore di attività finanziarie:			
18) - rivalutazioni:			
a) - di partecipazioni	0,00	0,00	0,00
b) - di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00	0,00
c) - di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE 18) - rivalutazioni:	0,00	0,00	0,00
19) - svalutazioni:			
a) - di partecipazioni	0,00	0,00	0,00
b) - di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00	0,00
c) - di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni.	0,00	0,00	0,00
TOTALE 19) - svalutazioni:	0,00	0,00	0,00
Totale D (18 - 19) -	0,00	0,00	0,00
E) - Proventi e oneri straordinari:			
20) - proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrisibili al n. 5) -	0,00	0,00	0,00
21) - oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni, i cui effetti contabili non sono iscrisibili al n. 14) - e delle imposte relative a esercizi precedenti.	0,00	0,00	0,00
Totale E (20-21) -	0,00	0,00	0,00
Risultato prima delle imposte (A - B + C + D + E) -	59.420,00	261.540,58	95.271,46
22) - imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.266,00	0,00	0,00
23) - utile (perdite) - dell'esercizio.	57.154,00	261.540,58	95.271,46

Di seguito si presenta altresì il Budget degli Investimenti nelle immobilizzazioni materiali e immateriali. Gli investimenti sono principalmente legati:

- allo sviluppo di nuovi servizi per gli Atenei consorziati e per gli studenti e alla relativa riprogettazione del sito istituzionale almalaurea.it, per un ammontare complessivo di € 58.800;
- alla messa in sicurezza informatica e al rinnovo della relativa infrastruttura, che comporterà investimenti in attrezzature per € 40.000;
- all'acquisto di nuovi mobili d'ufficio per € 7.000.

Budget degli Investimenti analitico - Esercizio 2022

CA.01.10	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Importi
	Concessione licenze marchi e diritti	
CA.01.10.04.02	Licenze d'uso	2.000
	Immobilizzazioni Immateriali in Corso e Acconti	
CA.01.10.06.01	Software progetti in corso	43.200
CA.01.10.06.02	Consulenza progetti in corso	15.600
	Altre Immobilizzazioni Immateriali	
CA.01.10.07.01	Software applicativo	2.000
	Totale Immobilizzazioni Immateriali	62.800

CA.01.11	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Importi
	Macchine, attrezzature e Impianti	
CA.01.11.02.05	Attrezzature informatiche	40.000
CA.01.11.02.09	Attrezzatura generica e varia	
	Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	
CA.01.11.03.01	Mobili e arredi	7.000,00
CA.01.11.03.03	Macchine per ufficio	
	Totale Immobilizzazioni Materiali	47.000
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	109.800,00

Il Responsabile amministrativo ad interim

Alberto Leone

**CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO ALMALAUREA
BUDGET ECONOMICO ANALITICO - ESERCIZIO 2022**

Budget Economico analitico - Parte Proventi - Esercizio 2022

CA.05	PROVENTI	Importi
CA.05.50.03.04	Proventi per realizzazione altre indagini	7.000,00
CA.05.50.03.05	Proventi da Università Pubbliche	3.295.907,00
CA.05.50.03.06	Proventi da Università Private	118.018,00
CA.05.50.03.09	Proventi da Università in Convenzione	9.275,00
CA.05.51.01.01	Contributo in conto esercizio per realizzazione indagini	750.000,00
CA.05.51.05.01	Contributi diversi dalla Ue	80.791,00
CA.05.51.05.02	Contributi diversi da altri organismi internazionali	85.764,03
CA.05.54.01.08	Proventi per inserimento diplomati in banca dati	65.000,00
CA.05.54.01.09	Penalità contrattuali	1.000,00
CA.05.54.01.11	Proventi di altri Enti e Organismi Privati	3.000,00
CA.05.54.02.02	Recuperi per servizi resi a società controllate	240.000,00
CA.05.54.02.03	Recuperi per servizi resi all'Ass.ne AlmaDiploma	12.000,00
CA.05.58.01.01	Proventi da partecipazione a società controllate	180.000,00
	TOTALE PROVENTI	4.847.755,03

Budget Economico analitico - Parte Oneri - Esercizio 2022

CA.04	ONERI	Importi
CA.04.40.01.01	Cancelleria e altri materiali di consumo	1.500,00
CA.04.40.01.02	Materiali di consumo informatico	2.500,00
CA.04.40.01.03	Dispositivi di protezione e sicurezza	1.000,00
CA.04.40.03.01	Acquisto libri, riviste e giornali	200,00
CA.04.41.01.01	Manutenzione ordinaria su immobili di terzi	4.500,00
CA.04.41.01.04	Spese di manutenzione ordinaria e riparazioni su beni di terzi	1.000,00
CA.04.41.01.07	Manutenzione ordinaria e riparazione impianti su beni di proprietà	4.500,00
CA.04.41.02.02	Pubblicità	12.000,00
CA.04.41.02.07	Spese di rappresentanza – clienti non vitto e alloggio	500,00
CA.04.41.02.08	Spese di rappresentanza – non vitto e alloggio	1.000,00
CA.04.41.02.09	Pasti e Soggiorni Ospiti - Spese di rappresentanza	2.250,00
CA.04.41.02.11	Pasti e Soggiorni Dipendenti	3.000,00
CA.04.41.02.12	Pasti e Soggiorni Organi	2.500,00
CA.04.41.03.01	Spese per convegni	50.000,00
CA.04.41.04.01	Servizi di vigilanza	1.200,00
CA.04.41.04.02	Servizi fotocomposizione, stampa e legatoria	1.000,00
CA.04.41.05.01	Appalto servizio pulizia locali	16.000,00
CA.04.41.05.02	Appalto smaltimento rifiuti speciali	1.500,00
CA.04.41.05.04	Appalto servizi indagini (interviste ecc.)	1.603.521,00
CA.04.41.06.01	Energia elettrica	18.000,00
CA.04.41.07.01	Premi di assicurazione	6.000,00
CA.04.41.07.02	Spese postali e telegrafiche	200,00
CA.04.41.07.04	Spese per telefonia fissa	1.300,00
CA.04.41.07.05	Spese per telefonia mobile	6.000,00
CA.04.41.07.06	Canoni trasmissione dati	1.800,00
CA.04.41.07.07	Trasporti, facchinaggi e competenze spedizionieri	13.500,00
CA.04.41.07.08	Altre spese per servizi generali	200,00
CA.04.41.07.09	Trasporti – utilizzo auto con conducente	11.500,00
CA.04.41.07.10	Rimborsi chilometrici	3.000,00
CA.04.41.08.01	Consulenze tecniche	1.500,00
CA.04.41.08.03	Consulenze legali, amministrative, certificazione	225.500,00
CA.04.41.09.03	Altre prestazioni e servizi da terzi	165.000,00
CA.04.41.09.06	Formalità amministrative	700,00
CA.04.41.09.07	Diritti di agenzia	500,00
CA.04.41.09.08	Interventi di sanificazione e messa in sicurezza	1.200,00
CA.04.41.10.05	Altre prestazioni da personale esterno	17.250,00
CA.04.41.10.08	Collaborazioni esterne scientifiche di tipo occasionale	11.200,00
CA.04.42.01.01	Fitti passivi	167.000,00

CA.04.42.01.02	Spese condominiali	46.000,00
CA.04.42.01.03	Noleggi e spese accessorie	3.000,00
CA.04.42.01.05	Licenze d'uso software di esercizio	60.000,00
CA.04.43.01.01	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	1.411.683,58
CA.04.43.01.02	Oneri previdenziali a carico Ente su assegni fissi al personale	409.788,90
CA.04.43.01.10	TFR accantonamento	79.290,96
CA.04.43.15.01	Trattamento accessorio personale tecnico amministrativo	97.000,00
CA.04.43.18.02	Missioni e rimborso spese di trasferta progetti internazionali	25.320,00
CA.04.43.18.14	Accertamenti sanitari	3.500,00
CA.04.43.18.15	Formazione al personale	14.000,00
CA.04.43.18.19	Altri servizi inerenti la sicurezza	2.000,00
CA.04.43.18.20	Altri servizi da terzi inerenti il personale	6.500,00
CA.04.44.04.02	Ammortamento licenze	1.559,31
CA.04.44.05.01	Ammortamento software	1.000,00
CA.04.44.09.05	Ammortamento attrezzature informatiche	22.176,16
CA.04.44.10.01	Ammortamento mobili e arredi	3.311,40
CA.04.46.03.01	Contributi e quote associative	500,00
CA.04.46.03.06	Altri oneri diversi di gestione	1.700,00
CA.04.46.03.11	Servizio di tesoreria	2.000,00
CA.04.46.03.12	Canone inbizz	200,00
CA.04.46.03.13	Servizio fatturazione elettronica	1.750,00
CA.04.46.03.14	Servizio firma digitale	200,00
CA.04.46.03.15	Abbuoni e arrotondamenti passivi	10,00
CA.04.46.04.02	Indennità al Collegio dei Revisori dei Conti	36.000,00
CA.04.46.04.05	Spese gestione Comitato Scientifico Strategico	22.000,00
CA.04.46.04.06	Indennità di carica organi (Presidente, Direttore)	115.200,00
CA.04.46.04.11	Oneri previdenziali a carico ente amministratori	18.450,00
CA.04.46.04.12	Oneri assistenziali inail a carico ente amministratori	100,00
CA.04.46.09.01	Imposta di bollo	100,00
CA.04.46.09.02	Imposta di registro	1.100,00
CA.04.46.09.03	Tassa rifiuti	1.400,00
CA.04.47.01.04	Spese e commissioni bancarie e postali	3.700,00
CA.04.48.02.01	Sopravvenienze passive	922,26
CA.10.01.01.01	Riserve a copertura di ricavi - Risultato economico positivo	95.271,46
	TOTALE ONERI	4.847.755,03
Budget degli Investimenti analitico - Esercizio 2022		
CA.01.10	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Importi
	Concessioni licenze marchi e diritti	
CA.01.10.04.02	Licenze d'uso	2.000,00
	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	
CA.01.10.06.01	Software progetti in corso	43.200,00
CA.01.10.06.02	Consulenza progetti in corso	15.600,00
	Altre immobilizzazioni immateriali	
CA.01.10.07.01	Software (applicativo)	2.000,00
	Totale Immobilizzazioni Immateriali	62.800,00
CA.01.11	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Importi
	Macchinari, attrezzature e impianti	
CA.01.11.02.05	Attrezzature informatiche	40.000,00
	Mobili, arredi e macchine d'ufficio	
CA.01.11.03.01	Mobili e arredi	7.000,00
	Totale Immobilizzazioni Materiali	47.000,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	109.800,00