



A.d.S. n. 44 – 23/12/2020

Relazione contabile al Budget dell'Esercizio 2021

RELAZIONE CONTABILE AL BUDGET DELL'ESERCIZIO 2021

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.

Dopo un avvio piuttosto difficoltoso, anche considerando il ristretto numero di personale del settore contabilità, la conoscenza dei principi del nuovo sistema contabile e l'utilizzo del programma di contabilità U-Gov sono state nel tempo sempre più affinate. La difficoltà maggiore si è avuta (e si ha tuttora) nella gestione della procedura inerente il conto di tesoreria (invio e importazione di dati dalla banca tesoriera), resa più complessa, dal 2019, dall'obbligo della fatturazione elettronica anche da parte dei fornitori.

Anche per l'anno 2021 il Budget è stato preparato utilizzando sia il programma U-gov sia un sistema di fogli di calcolo Excel. Ciò al fine di confrontare le previsioni definitive relative all'anno 2020 con le previsioni del 2021.

PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO 2020

Le previsioni definitive 2020 riscontrate alla data del 7 dicembre 2020 mostrano una situazione di sostanziale e complessivo equilibrio.

Le previsioni definitive relative ai proventi evidenziano un totale di € 4.308.649,86, con una riduzione di € 17.255,14 rispetto alle previsioni iniziali stimate in € 4.325.905. La riduzione è la somma algebrica dei movimenti in aumento e in diminuzione delle singole voci dei proventi. Di seguito vengono elencate le variazioni distinguendo le voci in aumento da quelle in diminuzione.

Voci in diminuzione:

1. € 119.052,00 per minor trasferimento di utili relativi all'esercizio 2019 da parte della società controllata AlmaLaurea S.r.l., previsti, prima che scoppiasse l'emergenza Covid19, per € 296.800,00;
2. € 6.000,00 per la cancellazione dello stanziamento nella voce "Contributi di altri enti ed organismi privati";
3. € 5.000,00 per la cancellazione dello stanziamento nella voce "Rimborso spese".

Voci in aumento:

1. € 44.946,86 per trasferimento contributi da UE relativi al Progetto Gradua;

2. € 300,00 nella voce “Sopravvenienza attiva”, relativa all’incasso di una ns. fattura per contributo CIIA di Bologna relativa ad un servizio effettuato nel 2014;
3. € 3.150,00 nella voce “Penalità contrattuali”, fatturate alla società SWG Spa per l’Indagine occupazionale dei laureati;
4. € 13.000,00 per proventi maturati come da Convenzione stipulata con l’Università di Modena e Reggio Emilia;
5. € 51.400,00 per rimborsi di servizi resi alla società controllata, come previsto da apposita Convenzione.

Le previsioni definitive relative ai proventi per attività rese alle università consorziate si attestano alla somma di € 2.917.388,00, in aumento di € 13.000,00 a seguito della suddetta convenzione con l’Università di Modena e Reggio Emilia.

Relativamente ai contributi, le previsioni definitive ammontano ad € 886.593,86, in aumento di € 38.946,86 rispetto alle previsioni iniziali di € 847.647,00. L’aumento è da attribuire esclusivamente al contributo sul progetto Europeo Gradua (di € 44.946,86), al lordo della cancellazione degli stanziamenti relativi al conto “Contributi da altri enti e organismi privati” (€ 6.000).

Le previsioni definitive relative ad altri proventi ammontano ad € 326.550,00, in aumento di € 49.550,00 rispetto alle previsioni iniziali di € 277.000,00. Questo è il risultato algebrico della cancellazione dello stanziamento per “Rimborso spese”, della nuova previsione della voce “Penalità contrattuali” e della stima relativa ai rimborsi per servizi resi alla società controllata AlamaLaurea Srl in base alla Convenzione, per gli importi sopra precisati.

I costi totali dell’anno 2020 si assestano ad € 4.169.839,00, con una riduzione complessiva di € 68.121,00 rispetto alle previsioni iniziali di € 4.237.960,00.

In particolare, si osservano le seguenti variazioni in aumento:

1. Costi per materie prime, di consumo e sussidiarie, per € 3.000, dovuti alla necessità di acquistare dispositivi di protezione e sicurezza nel rispetto della normativa sopraggiunta a seguito dell’emergenza Covid19 (previsioni iniziali € 5.500,00, previsioni definitive € 8.500,00);
2. Costi per l’acquisto di servizi, per complessivi € 143.742,00, di cui € 73.000,00 da imputarsi agli adempimenti relativi alla gestione dei progetti europei (previsioni iniziali € 1.589.717,00, previsioni definitive € 1.733.459,00);
3. Costi per il godimento di beni di terzi, per € 2.050, dovuti principalmente all’acquisizione di licenze d’uso software di esercizio, ovvero valevoli per 1 anno dalla data di acquisto

(previsioni iniziali € 241.000,00, previsioni definitive € 243.050,00).

Le variazioni in diminuzione afferiscono alle seguenti macro-voci:

1. Costi per il personale, per € 200.363,00 (previsioni iniziali € 2.050.916,00, previsioni definitive € 1.850.553,00), da imputare principalmente a:
 - a) Minori spese per dipendente in maternità, per € 27.412;
 - b) Minori spese per dimissione dipendenti, per € 147.426;
 - c) Minori spese per assunzione di n. tre dipendenti per frazioni di anno, per € 8.648;
 - d) Minori spese per non erogazione di straordinari, trasferte ecc. in conseguenza della pandemia, per € 18.617.
2. Oneri e accantonamenti diversi, per € 15.200,00 (previsioni iniziali € 278.034,00, previsioni definitive € 262.834,00) da imputare principalmente agli oneri per il funzionamento degli Organi Istituzionali.

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2021

La dovuta premessa in merito alle previsioni sui costi per l'anno 2021 è che le stime sono rese incerte dall'andamento dell'emergenza epidemiologica Covid19 e dai provvedimenti che il Governo assume 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, generalmente, sulle ipotesi peggiorative dei costi, 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 2021 viene predisposto sulla base dei seguenti presupposti:

- conferma del contributo MIUR nella stessa misura di € 750.000,00 fissata per l'anno 2020;
- 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;
- invarianza del contributo richiesto alle Università consorziate pari ad € 5,00 più Iva per ogni laureato intervistato nell'ambito dell'Indagine sulla condizione occupazionale dei laureati;
- incremento da € 5,20 a € 5,80 del costo unitario della singola intervista telefonica per realizzare l'Indagine sulla condizione occupazionale dei laureati, a seguito della gara europea in corso di espletamento di cui si prevede la conclusione a fine gennaio 2021;
- trasferimento dalla società controllata AlmaLaurea Srl di una parte dell'utile conseguito

nell'esercizio 2019, ad oggi stimato pari ad € 188.874, derivante dal posticipo della terza tranche di € 88.874 da dicembre 2020 al 2021 e da una nuova distribuzione di € 100.000,00.

Sulla base di questi presupposti, nel Budget Economico dell'esercizio 2021 si prevede di conseguire un utile ante imposte di € 59.420,00 che, al netto delle imposte di competenza di € 2.266,00, diventa pari a € 57.154.

Ricavi

Nel budget si prevede che il totale dei ricavi dell'esercizio 2021 ammonti a € 4.682.205,00. Tale valore è in aumento di € 373.555,14 rispetto alle previsioni definitive dell'esercizio 2020 che ammontano a 4.308.649,86. I ricavi si suddividono come segue:

- 1) Proventi propri, ovvero per attività istituzionali rese alle università italiane pubbliche e private, pari ad € 3.189.057, in aumento di € 271.669,00 rispetto alle previsioni definitive 2020, che ammontano a € 2.917.388,00;
- 2) Altri proventi e rimborsi per complessivi € 356.550,00, in aumento di € 30.000,00 rispetto alle previsioni definitive 2020 che ammontano a € 326.550,00. L'aumento deriva, nello specifico, da maggiori rimborsi, stimati in € 40.000, per servizi resi alla società controllata AlmaLaurea Srl, e da una riduzione, stimata in € 10.000,00, dei proventi per inserimento dei diplomati in banca dati riconosciuti dall'Associazione AlmaDiploma;
- 3) Contributi stimati in complessivi € 947.654,00, in aumento di € 61.060,14 rispetto alle previsioni definitive 2020, che ammontano a € 886.593,86. Restando invariato il contributo MIUR pari a € 750.000,00, l'incremento è dovuto ai contributi UE relativi sia alla chiusura del progetto Gradua per € 34.770 sia alla II rata del progetto Motive per € 26.290,14 (quota AlmaLaurea);
- 4) Proventi di natura finanziaria, ovvero da partecipazioni nella società controllata AlmaLaurea Srl, per € 188.874,00, in aumento di € 11.126,00 rispetto alle previsioni definitive 2020.

Costi

Nel budget si prevede che il totale dei costi dell'esercizio 2021, comprese le imposte di competenza, ammonti a € 4.625.051,00. Tale dato è in aumento di € 455.212,00 rispetto alle previsioni definitive 2020 pari ad € 4.169.839,00.

Relativamente ai costi per materie prime, di consumo e sussidiarie, si stima un aumento di € 800,00 che assesta il totale della voce a € 9.300,00. L'aumento è dovuto alla previsione di acquisto di dispositivi di protezione e sicurezza personale a seguito dell'emergenza Covid19.

La voce "oneri per acquisto servizi" prevede costi per un totale di € 2.093.727,00, in aumento di €

360.268,00 rispetto alle previsioni definitive 2020 di € 1.733.459,00. L'aumento è da addebitare al costo delle interviste per l'indagine occupazionale dei laureati, stimato in € 1.567.759,00. Rispetto all'esercizio 2020, in cui le previsioni definitive ammontano a € 1.175.753, ci si aspetta, a conclusione della gara di appalto europea in corso di svolgimento, un aumento pari a € 392.006. Come sopra precisato, da un attento studio del mercato, si prevede che il costo della singola intervista salga da € 5,20 a € 5,80.

La voce "oneri per il godimento beni di terzi" prevede un costo complessivo di € 273.245,00, in aumento di € 30.195,00 rispetto alle previsioni definitive 2020 che ammontano a € 243.050,00. Tali costi si riferiscono, per € 207.500,00, ai fitti passivi e alle relative spese condominiali, e per la restante parte alle licenze d'uso software di esercizio e ai noleggi delle attrezzature e delle piattaforme. L'aumento è per la gran parte dovuto al ripristino del normale canone mensile concordato con la Creola Srl, proprietaria dell'immobile dove ha sede il Consorzio. Ricordiamo, infatti, che nel corso del 2020 il proprietario ha concesso una riduzione del canone nei mesi di lock down totale.

La voce "oneri per il personale" prevede un costo complessivo di € 1.875.156,00 in aumento di € 177.193,00 rispetto alle previsioni definitive 2020 che ammontano ad € 1.697.963,00. 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 1 posto vacante e la progressione economica per 1 specifica 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 € 121.750,00.

Nella voce "ammortamenti e svalutazioni" sono inserite le quote di ammortamento sia delle immobilizzazioni materiali – pari a € 26.543,00, calcolate applicando al costo storico di acquisto l'aliquota annuale del 20% – sia delle immobilizzazioni immateriali – pari a € 4.416,00, 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 2021 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.

Di seguito si presenta il preventivo 2021 con le voci dei ricavi e dei costi riclassificate per macro-categorie secondo lo schema civilistico.

BUDGET ECONOMICO 2021

A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.493.261,00
	<i>a) Proventi per attività rese alle Università italiane</i>	<i>3.189.057,00</i>
	<i>b) Proventi diversi</i>	<i>356.550,00</i>
	<i>c) Contributi</i>	<i>947.654,00</i>
2)	variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0,00
3)	variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0,00
4)	incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00
5)	altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio.	0,00
TOTALE A) Valore della produzione		4.493.261,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6)	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	9.300,00
7)	per servizi	2.428.575,00
8)	per godimento di beni di terzi	273.245,00
9)	per il personale	1.875.156,00
	<i>a) salari e stipendi</i>	<i>1.375.576,00</i>
	<i>b) oneri sociali</i>	<i>421.608,00</i>
	<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	<i>77.972,00</i>
	<i>d) trattamento di quiescenza e simili</i>	<i>0,00</i>
	<i>e) altri costi</i>	<i>0,00</i>
10)	ammortamenti e svalutazioni	30.959,00
	<i>a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>	<i>4.416,00</i>
	<i>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	<i>26.543,00</i>
	<i>c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	<i>0,00</i>
	<i>d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide</i>	<i>0,00</i>
11)	variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0,00
12)	accantonamenti per rischi	0,00
13)	altri accantonamenti	0
14)	oneri diversi di gestione	5.250,00
TOTALE B) Costi di produzione		4.622.685,00
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		-129.424,00
C) Proventi e oneri finanziari		
15)	proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	188.874,00
16)	altri proventi finanziari	70,00
	<i>a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti</i>	<i>0,00</i>
	<i>b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni</i>	<i>0,00</i>
	<i>c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</i>	<i>0,00</i>
	<i>d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti</i>	<i>70,00</i>
17)	Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti	100,00
	<i>18) interessi passivi e oneri finanziari vs banche</i>	<i>100,00</i>
	<i>19) interessi passivi e oneri finanziari su mutui</i>	<i>0,00</i>

	20) <i>interessi passivi verso imprese collegate e controllate</i>	0,00
17bis)	utili e perdite su cambi	0,00
	a) <i>Utili su cambi</i>	0,00
	b) <i>Perdite su cambi</i>	0,00
TOTALE C (15 + 16 - 17 +-17 bis)		188.844,00
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie:	
18)	rivalutazioni	0,00
	a) <i>di partecipazioni</i>	0,00
	b) <i>di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni</i>	0,00
	c) <i>di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazione</i>	0,00
19)	svalutazioni	0,00
	a) <i>di partecipazioni</i>	0,00
	b) <i>di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni</i>	0,00
	c) <i>di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazione</i>	0,00
Totale D (18 - 19)		0,00
E)	Proventi e oneri straordinari	
20)	proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)	0,00
21)	oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni, i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti	0,00
Totale E (20 - 21)		0,00
Risultato prima delle imposte (A - B + C +- D +- E)		59.420,00
22)	imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.266,00
23)	Utile (perdite) dell'esercizio	57.154,00

Di seguito si presentano altresì il Budget Economico Autorizzatorio esploso nelle sue singole voci di costo e di ricavo e il Budget degli Investimenti nelle immobilizzazioni materiali e immateriali.

Budget Economico analitico autorizzatorio - Parte Proventi - Esercizio 2021

CA.05	PROVENTI	Importi
CA.05.50.03.04	Proventi per altre indagini	13.000,00
CA.05.50.03.05	Proventi istituzionali da Università Pubbliche	3.080.775,00
CA.05.50.03.05	Proventi istituzionali da Università Private	95.282,00
CA.05.51.01.01	Contributo dal MIUR per realizzazioni indagini	750.000,00
CA.05.51.05.01	Contributi diversi dalla UE	34.770,00
CA.05.51.05.02	Contributi da UE e da altri organismi internazionali	160.284,00
CA.05.51.07.01	Contributi da Università Pubbliche	0,00
CA.05.51.07.02	Contributi da Università Private	2.600,00
CA.05.54.01.08	Proventi per inserimento diplomati in banca dati	70.000,00
CA.05.54.01.09	Penalità contrattuali	3.150,00
CA.05.54.02.02	Rimborsi per servizi resi a società controllate	271.400,00
CA.05.54.02.03	Rimborsi per servizi resi all'Associazione AlmaDiploma	12.000,00
CA.05.58.01.01	Proventi da partecipazione a società controllate	188.874,00
CA.05.58.02.02	Interessi attivi su depositi bancari	70,00
TOTALE PROVENTI		4.682.205,00

Budget Economico analitico autorizzatorio - Parte Oneri - Esercizio 2021

CA.04	ONERI	Importo
CA.04.40.01.01	Cancelleria e altri materiali di consumo	2.000,00
CA.04.40.01.02	Acquisto materiale di consumo informatico	2.500,00
CA.04.40.01.03	Dispositivi di protezione e sicurezza	4.600,00
CA.04.40.03.01	Libri, riviste e giornali (spesati nell'anno)	200,00
CA.04.41.01.01	Manutenzione ordinaria immobili di terzi	7.000,00
CA.04.41.01.04	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	700,00
CA.04.41.01.07	Manutenzione ordinaria e riparazione attrezzature informatiche	5.400,00
CA.04.41.02.02	Pubblicità	100.000,00
CA.04.41.02.03	Spese di rappresentanza	1.000,00
CA.04.41.02.04	Altre spese per servizi commerciali	400,00
CA.04.41.02.06	Spese rappresentanza - non inerenti e omaggi	300,00
CA.04.41.02.07	Spese rappresentanza - clienti non vitto e alloggio	500,00
CA.04.41.02.08	Spese rappresentanza - non vitto e alloggi	1.500,00
CA.04.41.02.09	Spese rappresentanza - pasti e soggiorni ospiti	2.750,00
CA.04.41.02.10	Spese rappresentanza - non inerenti e omaggi	200,00
CA.04.41.02.10	Pasti e soggiorni dipendenti	1.000,00
CA.04.41.02.12	Pasti e soggiorni organi	500,00
CA.04.41.03.01	Spese per convegni	20.000,00
CA.04.41.04.01	Servizi di vigilanza	1.300,00
CA.04.41.04.02	Servizi fotocomposizione, stampa e legatoria	4.300,00
CA.04.41.04.03	Altre spese per servizi tecnici	210,00
CA.04.41.05.01	Appalto servizi di pulizia locali	18.000,00
CA.04.41.05.02	Appalto smaltimento rifiuti speciali	500,00
CA.04.41.05.04	Appalto servizi indagini (interviste ecc.)	1.567.759,00
CA.04.41.06.01	Energia elettrica	10.000,00
CA.04.41.07.01	Premi di assicurazione	5.400,00
CA.04.41.07.02	Spese postali e telegrafiche	500,00
CA.04.41.07.04	Spese per telefonia fissa	1.300,00
CA.04.41.07.05	Spese per telefonia mobile	12.500,00
CA.04.41.07.06	Canoni trasmissione dati	1.800,00
CA.04.41.07.07	Trasporti, facchinaggi e competenze spedizionieri	3.600,00
CA.04.41.07.08	Altre spese per servizi generali	500,00
CA.04.41.07.09	Trasporti utilizzo auto con conducente	10.100,00
CA.04.41.07.10	Rimborsi Kilometrici	1.000,00
CA.04.41.08.01	Consulenze tecniche	2.000,00
CA.04.41.08.03	Consulenze legali, amministrative, fiscali e giuslavoristiche	182.396,00
CA.04.41.08.04	Spese notarili	200,00
CA.04.41.09.01	Prestazioni di servizi tecnico/amministrativi da enti terzi	500,00
CA.04.41.09.03	Altre prestazioni e servizi da terzi	59.308,00
CA.04.41.09.06	Formalità amministrative	800,00
CA.04.41.09.07	Diritti di agenzia	500,00
CA.04.41.09.08	Interventi di sanificazione e messa in sicurezza	3.500,00
CA.04.41.10.05	Altre prestazioni da personale esterno	27.524,00
CA.04.41.10.10	Rimborsi spese di missione - trasferta	36.980,00

CA.04.42.01.01	Fitti passivi	163.500,00
CA.04.42.01.02	Spese condominiali	44.000,00
CA.04.42.01.03	Noleggi e spese accessorie	3.000,00
CA.04.42.01.05	Licenze d'uso software di esercizio	62.745,00
CA.04.43.01.01	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	1.375.576,00
CA.04.43.01.02	Oneri previdenziali e assistenziali su assegni fissi al personale	421.608,00
CA.04.43.01.10	TFR	77.972,00
CA.04.43.15.02	Servizio buoni pasto	94.000,00
CA.04.43.18.01	Missioni e trasferte	6.050,00
CA.04.43.18.14	Accertamenti sanitari sui dipendenti	5.000,00
CA.04.43.18.15	Formazione al personale	15.000,00
CA.04.43.18.19	Altri servizi inerenti la sicurezza	1.700,00
CA.04.44.04.02	Ammortamento licenze	1.544,00
CA.04.44.04.03	Ammortamento una tantum su licenze	1.250,00
CA.04.44.05.01	Ammortamento software	1.622,00
CA.04.44.09.05	Ammortamento attrezzature informatiche	20.443,00
CA.04.44.09.09	Ammortamento attrezzatura generica e varia	1.703,00
CA.04.44.10.01	Ammortamento mobili e arredi	3.851,00
CA.04.44.10.03	Ammortamento macchine ordinarie da ufficio	546,00
CA.04.46.03.01	Contributi e quote associative	500,00
CA.04.46.03.06	Altri oneri di gestione	2.200,00
CA.04.46.03.11	Servizi di tesoreria	1.500,00
CA.04.46.03.12	Canone inbiz	150,00
CA.04.46.03.13	Servizio fatturazione elettronica	1.200,00
CA.04.46.03.14	Servizio firma digitale	100,00
CA.04.46.04.02	Indennità al Collegio dei Revisori dei Conti	36.000,00
CA.04.46.04.03	Spese gestione Collegio dei Revisori	1.000,00
CA.04.46.04.05	Spese gestione Comitato Scientifico Strategico	26.000,00
CA.04.46.04.06	Indennità di carica organi (Presidente, Direttore)	106.000,00
CA.04.46.04.07	Spese gestione altri organi	2.000,00
CA.04.46.04.09	Spese gestione Consiglio di Amministrazione	3.000,00
CA.04.46.04.10	Altre spese per attività istituzionale	2.000,00
CA.04.46.04.11	Oneri previdenziali a carico ente per amministratori	27.648,00
CA.04.46.04.12	Oneri assistenziali Inail a carico ente per amministratori	500,00
CA.04.46.09.02	Imposta di registro	1.250,00
CA.04.46.09.03	Tassa sui rifiuti	1.500,00
CA.04.47.01.03	Interessi passivi e oneri finanziari su altri debiti	100,00
CA.04.47.01.04	Spese e commissioni bancarie e postali	6.000,00
CA.04.49.01.01	IRES dell'esercizio	2.266,00
CA.04.49.01.02	IRAP dell'esercizio	0,00
CA.10.01.01.01	Riserve a copertura di ricavi - Risultato economico positivo	57.154,00
	TOTALE ONERI	4.682.205,00

Budget degli Investimenti analitico autorizzatorio - Esercizio 2021

CA.01.10	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Importi
	Concessione 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	60.000,00
CA.01.10.06.02	Consulenza progetti in corso	10.000,00
	Altre Immobilizzazioni Immateriali	
CA.01.10.07.01	Software applicativo	2.000,00
	Totale Immobilizzazioni Immateriali	74.000,00

CA.01.11	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Importi
	Macchine, attrezzature e impianti	
CA.01.11.02.05	Attrezzature informatiche	25.000,00
CA.01.11.02.09	Attrezzatura generica e varia	4.000,00
	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	2.000,00
	Totale Immobilizzazioni Materiali	38.000,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	112.000,00

Il Responsabile amministrativo

Rag. Claudio Marchi