



**VERBALE DELLA RIUNIONE CONGIUNTA DEL SENATO ACCADEMICO
E DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DEL
19 APRILE 2024**

Il giorno venerdì 19 aprile 2024, alle ore 9:30, si riuniscono in seduta congiunta, nella Big meeting room sita al settimo piano della sede della SISSA, regolarmente convocati con nota prot. n. 13545 – II/3 dd 12 aprile 2023, il Senato Accademico e il Consiglio di Amministrazione della Scuola. La partecipazione è consentita in presenza e da remoto.

Per il Senato Accademico sono presenti:

NOMINATIVI	RUOLO	P.	A.G.	A.
Prof. Andrea ROMANINO	Direttore – Presidente	x		
Prof. Pasquale CALABRESE	Docente – coordinatore dell'area fisica	x		
Prof. Gianluigi ROZZA	Docente – coordinatore dell'area matematica	x		
Prof. Davide ZOCCOLAN	Docente – coordinatore dell'area neuroscienze	x		
Prof. ssa Laura BALLERINI	Rappresentante elettivo dei docenti delle aree scientifiche	x		
prof. Alessandro SILVA	Rappresentante elettivo dei docenti delle aree scientifiche	x		
Prof. Alessandro TANZINI	Rappresentante elettivo dei docenti delle aree scientifiche		x	
Prof. Matteo VIEL	Rappresentante elettivo dei docenti delle aree scientifiche	x		
Dott.ssa Elena Sabina MAFTEI	Rappresentante elettivo degli allievi dei corsi di PhD	x		
Dott. Salvatore DI MARCO	Rappresentante elettivo degli allievi dei corsi di PhD	x		

Legenda: P=presente; AG=assente giustificato; A=assente

Per il Consiglio di Amministrazione sono presenti:

COMPONENTI	RAPPRESENTANZA	P.	A.G.	A.
Prof. Andrea ROMANINO	Direttore - Presidente	x		
Prof. Michele BUGLIESI	Componente esterno	x		
Dott.ssa Fiammetta HAUSER	Componente esterno designato dalla Regione Friuli-Venezia Giulia	x		
Prof. Stefano BIANCHINI	Docente universitario appartenente ai ruoli della Scuola	x		
Prof.ssa Annalisa CELOTTI	Docente universitario appartenente ai ruoli della Scuola	x		



SISSA

Prof. Gesualdo DELFINO	Docente universitario appartenente ai ruoli della Scuola	x		
Prof. Giuseppe Antonio LEGNAME	Docente universitario appartenente ai ruoli della Scuola	x		
Dott.ssa Cristina CORTELLI	Personale tecnico amministrativo appartenente ai ruoli della Scuola	x		
Dott. Alessandro SANTINI	Rappresentante eletto degli allievi dei corsi di PhD	x		
Dott. Samuele GIULI	Rappresentante eletto degli allievi dei corsi di PhD	x		

Legenda: P=presente; AG=assente giustificato; A=assente

Per il Collegio dei Revisori sono presenti:

Dott. Claudio ROVIS	Presidente del Collegio dei revisori dei conti	x		
Dott Stefano GROPAIZ	Collegio dei revisori dei conti – rappresentante MUR	x		

Assume le funzioni di Presidente il Direttore, prof. Andrea Romanino.

Assume la funzione di segretario verbalizzante il Segretario Generale, dott. Marco Rucci.

Assistono alla riunione: prof. Nicola Gigli, vicedirettore; dott.ssa Erica Maran, segretario generale vicario; dott.ssa Paola Crechici, responsabile dell'area finanza, approvvigionamenti e patrimonio; dott.ssa Michela Siboldi, responsabile dell'area pianificazione e controllo; dott.ssa Barbara Macovez, responsabile dell'ufficio bilancio; dott.ssa Silvia Buccaro, responsabile dell'ufficio strategie e sistemi; dott.ssa Alice Padoan, responsabile dell'ufficio supporto organi di governo e gestione documentale.

Il Presidente, constatato il numero legale, apre la riunione alle ore 9.35 per trattare il seguente ordine del giorno:

2. COMUNICAZIONI DEL PRESIDENTE, INTERPELLANZE, MOZIONI

5. STRATEGIA, PIANIFICAZIONE, ORGANIZZAZIONE, SVILUPPO E ASSICURAZIONE DELLA QUALITA'

i. Relazione Integrata 2023

6. CONTABILITA' E BILANCIO

i. Bilancio Unico d'Ateneo d'Esercizio 2023

ii. Destinazione dell'utile maturato nell'esercizio 2023

2. COMUNICAZIONI DEL PRESIDENTE, INTERPELLANZE, MOZIONI



CRUI

Il Presidente informa che giovedì ha partecipato per la prima volta alla riunione della Giunta CRUI ed ha ricevuto la delega alle Biblioteche digitali.

È emersa la necessità di avviare una riflessione interna alla CRUI sull'uso dei risultati della ricerca in riferimento al tema del dual use, per ora regolamentato a livello europeo soltanto in materia di export di beni.

Il Presidente comunica che Il Gruppo di lavoro CRUI per il Dialogo e il confronto ha stilato un documento riguardante le buone prassi principi e proposte per affrontare le questioni delle crisi internazionali e umanitarie nelle università italiane, che è stato approvato in Giunta, comunicato in Assemblea, disponibile agli atti.

L'assemblea CRUI ha espresso preoccupazione per l'andamento a medio termine dei bilanci delle Università a seguito dell'adeguamento Istat sul costo del personale non contrattualizzato e del limite per la spesa del personale all'80% che entro 3 anni potrebbe portare in situazione di difficoltà circa la metà degli atenei.

È imminente l'emanazione di borse di dottorato PNRR in collaborazione con le imprese.

È stato istituito un tavolo per affrontare il tema del pre-ruolo in sostituzione dell'istituto degli assegni di ricerca.

È in via di definizione il decreto sulla PRO3 per l'erogazione delle risorse alle Università. Si prospetta la possibilità di introdurre anche per le Scuole Superiori l'assegnazione di una parte della quota base sulla base del calcolo del costo standard. È difficile prevedere l'impatto pratico che questa misura potrebbe avere. Le Scuole verranno coinvolte nel confronto sul tema.

Il Presidente informa che sono intercorsi dei colloqui con Cineca per il rinnovo del supercalcolatore Ulisse.

5. STRATEGIA, PIANIFICAZIONE, ORGANIZZAZIONE, SVILUPPO E ASSICURAZIONE DELLA QUALITA'

Oggetto: Relazione Integrata 2023		
N. o.d.g.: 5. I	SA e CDA 19.04.2024	UOR: USS
		C.C.:

Interviene la dott.ssa Silvia Buccaro, Responsabile dell'ufficio Strategie e Sistemi.

Il Presidente passa la parola al Segretario Generale, il quale ricorda che, a partire dal 2017, la SISSA redige una Relazione integrata sulla performance complessiva della Scuola, completa delle



evidenze di tutti i riscontri raggiunti nelle attività di ricerca, didattica, terza missione e servizi tecnico-amministrativi, perseguendo una visione sempre più unitaria ed organica delle missioni istituzionali ed attività amministrative della Scuola. Il Segretario generale ringrazia per il lavoro svolto la dott.ssa Siboldi e la dott.ssa Buccaro, alla quale passa la parola per illustrare il documento. La dott.ssa Buccaro spiega come, pur redatta come documento unico, per rispondere al dettato normativo, la relazione è stata strutturata in due sezioni:

- Relazione sull'attività di ricerca, didattica e trasferimento tecnologico (redatta ai sensi della L.1/2009) che contiene i risultati 2023 delle attività di ricerca, formazione e trasferimento tecnologico nonché i finanziamenti ottenuti da soggetti pubblici e privati.

- Relazione sulla performance (redatta ai sensi del D.lgs. 150/2009) che evidenzia a consuntivo, con riferimento all'anno 2023, i risultati organizzativi ed individuali raggiunti, rispetto agli obiettivi fissati ed alle risorse, ed il bilancio di genere realizzato. Nella sua stesura si è seguito quanto delineato nelle "Linee Guida per la gestione integrata del Ciclo della Performance delle università statali italiane" pubblicata dall'ANVUR nel mese di luglio 2015 e successive integrazioni e delle "Linee guida per la gestione integrata dei cicli della performance e del bilancio" emanate dall'Anvur a gennaio 2019.

Tale approccio integrato, in sede di previsione è stato ulteriormente rafforzato con l'introduzione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO), ai sensi dell'art. 6 del DL 80 del 9 giugno 2021, convertito in L.113 del 6 agosto 2021, quale documento unico che sviluppa in chiave sistemica la pianificazione delle attività della Scuola in ordine alla performance, alla trasparenza e anticorruzione, al lavoro agile, alla programmazione e formazione del personale. Il Piano Integrato di attività e organizzazione 2023-25 della Scuola è stato approvato dagli organi nella seduta congiunta di dicembre 2022 e ha costituito il punto di partenza per l'analisi della performance 2023 sulla base di quanto definito nel proprio Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance (SMVP) per il ciclo di performance 2023.

Per il dettaglio dei principali risultati ottenuti si rimanda al documento allegato.

Anche il Presidente ringrazia la dott. Buccaro, l'ufficio Strategie e sistemi e la dott.ssa Siboldi per la raccolta e l'organizzazione dei dati.

Oggetto: Relazione Integrata 2023		
N. o.d.g.: 5. I	Rep. n. 104/2024 Prot. 27525 SA 19.04.2024	UOR: USS c.c.:

IL SENATO ACCADEMICO

VISTI il D.L. 150/2009 e il D.L. 74/2017 recante Modifiche al decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150, in attuazione dell'articolo 17, comma 1, lettera r), della legge 7 agosto 2015, n. 124;



CONSIDERATE le “Linee guida per la gestione integrata del ciclo della performance delle università statali italiane” pubblicate da ANVUR nel 2015 e delle “Linee guida per la gestione integrata dei cicli di performance e del bilancio delle università italiane” pubblicate a gennaio 2019;

RICHIAMATO il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2023-25;

VISTO il documento Relazione Integrata 2023 che comprende la Relazione sui risultati delle attività di ricerca, formazione e trasferimento tecnologico 2023 e la Relazione sulla performance 2023 (Allegato n. 1);

SENTITA la relazione del Presidente, del Segretario Generale e della responsabile dell’ufficio strategie e sistemi

DELIBERA

di esprimere parere favorevole alla Relazione Integrata 2023 nel testo allegato che forma parte integrante della presente delibera.

La presente deliberazione presa all’unanimità è immediatamente esecutiva.

Oggetto: Relazione Integrata 2023		
N. o.d.g.: 5. I	Rep. n. 89/2024 Prot. 27530 CdA 19.04.2024	UOR: USS c.c.:

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTI il D.L. 150/2009 e il D.L. 74/2017 recante Modifiche al decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150, in attuazione dell’articolo 17, comma 1, lettera r), della legge 7 agosto 2015, n. 124;

CONSIDERATE le “Linee guida per la gestione integrata del ciclo della performance delle università statali italiane” pubblicate da ANVUR nel 2015 e delle “Linee guida per la gestione integrata dei cicli di performance e del bilancio delle università italiane” pubblicate a gennaio 2019;

RICHIAMATO il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2023-25;

VISTO il documento Relazione Integrata 2023 che comprende la Relazione sui risultati delle attività di ricerca, formazione e trasferimento tecnologico 2023 e la Relazione sulla performance 2023 (Allegato n. 1)

SENTITA la relazione del Presidente, del Segretario Generale e della responsabile dell’ufficio strategie e sistemi

DELIBERA

di approvare la Relazione Integrata 2023 nel testo allegato, parte integrante della delibera

La presente deliberazione presa all'unanimità è immediatamente esecutiva.

Alle ore 10.22 entra il Prof. Tanzini.

Sono presenti:

Per il Senato Accademico sono presenti:

NOMINATIVI	RUOLO	P.	A.G.	A.
Prof. Andrea ROMANINO	Direttore – Presidente	x		
Prof. Pasquale CALABRESE	Docente – coordinatore dell'area fisica	x		
Prof. Gianluigi ROZZA	Docente – coordinatore dell'area matematica	x		
Prof. Davide ZOCCOLAN	Docente – coordinatore dell'area neuroscienze	x		
Prof. ssa Laura BALLERINI	Rappresentante elettivo dei docenti delle aree scientifiche	x		
prof. Alessandro SILVA	Rappresentante elettivo dei docenti delle aree scientifiche	x		
Prof. Alessandro TANZINI	Rappresentante elettivo dei docenti delle aree scientifiche	x		
Prof. Matteo VIEL	Rappresentante elettivo dei docenti delle aree scientifiche	x		
Dott.ssa Elena Sabina MAFTEI	Rappresentante elettivo degli allievi dei corsi di PhD	x		
Dott. Salvatore DI MARCO	Rappresentante elettivo degli allievi dei corsi di PhD	x		

Legenda: P=presente; AG=assente giustificato; A=assente

Per il Consiglio di Amministrazione sono presenti:

COMPONENTI	RAPPRESENTANZA	P.	A.G.	A.
Prof. Andrea ROMANINO	Direttore - Presidente	x		
Prof. Michele BUGLIESI	Componente esterno	x		
Dott.ssa Fiammetta HAUSER	Componente esterno designato dalla Regione Friuli-Venezia Giulia	x		
Prof. Stefano BIANCHINI	Docente universitario appartenente ai ruoli della Scuola	x		
Prof.ssa Annalisa CELOTTI	Docente universitario appartenente ai ruoli della Scuola	x		
Prof. Gesualdo DELFINO	Docente universitario appartenente ai ruoli della Scuola	x		
Prof. Giuseppe Antonio LEGNAME	Docente universitario appartenente ai ruoli della Scuola	x		

Dott.ssa Cristina CORTELLI	Personale tecnico amministrativo appartenente ai ruoli della Scuola	x		
Dott. Alessandro SANTINI	Rappresentante eletto degli allievi dei corsi di PhD	x		
Dott. Samuele GIULI	Rappresentante eletto degli allievi dei corsi di PhD	x		

Legenda: P=presente; AG=assente giustificato; A=assente

6. CONTABILITA' E BILANCIO

Oggetto: Bilancio Unico d'Ateneo d'Esercizio 2023		
N. o.d.g.: 6. I	Rep. SA e CdA n. SA e CdA 19.04.2024	UOR: BIL

Il Presidente illustra alcuni elementi di carattere generale utili alla definizione delle politiche della Scuola e passa la parola al Segretario Generale, il quale ringrazia la dott.ssa Macovez, la dott.ssa Siboldi e tutti gli uffici della Sissa che hanno contribuito a raccogliere i dati per la chiusura del bilancio. Il Segretario Generale passa la parola alla dott.ssa Macovez, responsabile dell'ufficio bilancio, che presenta i documenti di cui è composto il Bilancio Unico d'Ateneo d'esercizio 2023 ed in particolare illustra le voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico più significative e quelle che hanno subito una sensibile variazione rispetto all'esercizio precedente.

Il totale attivo e passivo dello Stato Patrimoniale dell'esercizio 2023 risulta pari ad euro 126.700.063 con un incremento rispetto al 2022 di euro 15.326.518 dovuto principalmente all'aumento delle immobilizzazioni e dell'attivo circolante nell'attivo e dei risconti per progetti in corso nel passivo.

Vengono illustrate nel dettaglio le immobilizzazioni materiali, la variazione rispetto all'esercizio precedente delle immobilizzazioni finanziarie, l'aumento dei crediti e delle disponibilità liquide, il Patrimonio Netto e l'aumento dei risconti passivi per progetti in corso.

La responsabile dell'ufficio bilancio prosegue dando evidenza dei dati esposti nel Conto Economico: i proventi operativi ammontano ad euro 45.354.094 registrando un aumento rispetto al 2022 di euro 2.357.814; i costi operativi ammontano ad euro 41.736.021 con un incremento di euro 1.927.043 rispetto all'esercizio precedente; la differenza tra proventi e costi operativi risulta pari a 3.618.073; il risultato d'esercizio generato dal complesso delle attività espletate dalla Scuola ammonta ad euro 2.346.694.

Vengono quindi dettagliate e confrontate con l'esercizio precedente le voci che compongono i proventi propri (proventi per la didattica, proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico e proventi da ricerche con finanziamenti competitivi), le assegnazioni del MUR di cui al DM 809 dd 07.07.2023, i costi del personale e la sua consistenza media ed infine i costi della gestione corrente ed in particolare i costi per il sostegno agli studenti e per l'acquisto dei servizi e collaborazioni tecnico-gestionali.

Da ultimo viene illustrata la proposta di destinazione dell'utile d'esercizio.

Si apre una discussione nel corso della quale vengono offerti i chiarimenti richiesti.

Oggetto: Bilancio Unico d'Ateneo d'Esercizio 2023		
N. o.d.g.: 6. I	Rep. n. 105/2024 Prot. 27532 SA 19.04.2024	UOR: BIL

IL SENATO ACCADEMICO

VISTA la Legge 30 dicembre 2010, n. 240 «Norme in materia di organizzazione delle università, di personale accademico e reclutamento, nonché delega al Governo per incentivare la qualità e l'efficienza del sistema universitario» e in particolare l'art. 5, comma 4, relativo all'introduzione del sistema di contabilità economico-patrimoniale nelle università;

VISTA la Legge 31 dicembre 2009, n. 196 «Legge di contabilità e finanza pubblica» sull'adeguamento e l'armonizzazione dei sistemi contabili degli enti pubblici;

VISTO il Decreto Legislativo 31 maggio 2011, n. 91 «Disposizioni recanti attuazione dell'articolo 2 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili»;

VISTO il Decreto Legislativo 27 gennaio 2012 n. 18 «Introduzione di un sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica, del bilancio unico e del bilancio consolidato nelle università, a norma dell'articolo 5, comma 1, lettera b), e 4, lettera a), della legge 30 dicembre 2010, n. 240.» ed in particolare l'art. 1, co. 2, lett. c), l'art. 4 e l'art. 5 co. 4;

VISTO il Decreto del Ministro dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca 14 gennaio 2014 n. 19 «Principi contabili e schemi di bilancio in contabilità economico patrimoniale per le università», come modificato dal Decreto Interministeriale MIUR-MEF 8 giugno 2017 n.394;

VISTO il Decreto del Ministro dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca 16 gennaio 2014 n. 21 «Classificazione della spesa delle università per missioni e programmi»;

VISTO lo Statuto della Scuola, e in particolare l'art. 5, comma 2, lettera s);

VISTO il Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità della Scuola, e in particolare gli artt. 9 commi 3, 12 e 13;

VISTI i documenti consuntivi redatti con riferimento all'anno solare 2023 (Allegato n. 2), nello specifico:

1. Bilancio Unico d'Ateneo d'esercizio 2023 composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario, nota integrativa e corredato da una relazione sulla gestione;
2. rendiconto unico d'ateneo in contabilità finanziaria;
3. prospetto di classificazione della spesa complessiva per missioni e programmi;
4. prospetto dati SIOPE – disponibilità liquide;
5. indicatore di tempestività dei pagamenti;
6. modalità attuative delle disposizioni di cui all'art. 1 commi 590-600 della L. 160 dd 27.12.2019 in materia di contenimento della spesa pubblica;

PRESO ATTO del parere favorevole reso dal Collegio dei Revisori dei Conti in data 17.04.2024;

UDITA la relazione del Direttore e del Segretario Generale;

DELIBERA



di esprimere parere favorevole ai fini dell'approvazione del Bilancio Unico d'Ateneo d'esercizio 2023 composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario, nota integrativa e corredato da una relazione sulla gestione, del rendiconto unico d'ateneo in contabilità finanziaria e del prospetto di classificazione della spesa complessiva per missioni e programmi allegato alla presente delibera.

La presente deliberazione presa all'unanimità è immediatamente esecutiva.

Oggetto: Bilancio Unico d'Ateneo d'Esercizio 2023		
N. o.d.g.: 6. I	Rep. n. 90/2024 Prot. 27533 CdA 19.04.2024	UOR: BIL

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTA la Legge 30 dicembre 2010, n. 240 «Norme in materia di organizzazione delle università, di personale accademico e reclutamento, nonché delega al Governo per incentivare la qualità e l'efficienza del sistema universitario» e in particolare l'art. 5, comma 4, relativo all'introduzione del sistema di contabilità economico-patrimoniale nelle università;

VISTA la Legge 31 dicembre 2009, n. 196 «Legge di contabilità e finanza pubblica» sull'adeguamento e l'armonizzazione dei sistemi contabili degli enti pubblici;

VISTO il Decreto Legislativo 31 maggio 2011, n. 91 «Disposizioni recanti attuazione dell'articolo 2 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili»;

VISTO il Decreto Legislativo 27 gennaio 2012 n. 18 «Introduzione di un sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica, del bilancio unico e del bilancio consolidato nelle università, a norma dell'articolo 5, comma 1, lettera b), e 4, lettera a), della legge 30 dicembre 2010, n. 240.» ed in particolare l'art. 1, co. 2, lett. c), l'art. 4 e l'art. 5 co. 4;

VISTO il Decreto del Ministro dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca 14 gennaio 2014 n. 19 «Principi contabili e schemi di bilancio in contabilità economico patrimoniale per le università», come modificato dal Decreto Interministeriale MIUR-MEF 8 giugno 2017 n.394;

VISTO il Decreto del Ministro dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca 16 gennaio 2014 n. 21 «Classificazione della spesa delle università per missioni e programmi»;

VISTO lo Statuto della Scuola, e in particolare l'art. 6, comma 2, lettera b);

VISTO il Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità della Scuola, e in particolare gli artt. 9 commi 3, 12 e 13;

VISTO il Regolamento per contratti di ricerca, consulenza, cessioni di risultati di ricerca, didattica e contributi di ricerca emanato con D.D. n. 505 del 14.10.2016 ed in particolare l'art 19;

VISTI i documenti consuntivi redatti con riferimento all'anno solare 2023 (Allegato n. 2), nello specifico:

1. Bilancio Unico d'Ateneo d'esercizio 2023 composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario, nota integrativa e corredato da una relazione sulla gestione;
2. rendiconto unico d'ateneo in contabilità finanziaria;

3. prospetto di classificazione della spesa complessiva per missioni e programmi;
 4. prospetto dati SIOPE – disponibilità liquide;
 5. indicatore di tempestività dei pagamenti;
 6. modalità attuative delle disposizioni di cui all'art. 1 commi 590-600 della L. 160 dd 27.12.2019 in materia di contenimento della spesa pubblica;
 7. proposta al Consiglio di Amministrazione di destinazione dell'utile;
- PRESO ATTO del parere favorevole reso dal Collegio dei Revisori dei Conti in data 17.04.2024;
UDITA la relazione del Direttore e del Segretario Generale;
DATO ATTO del parere favorevole reso dal Senato Accademico in data 19.04.2024;
VERIFICATO CHE la gestione dell'esercizio 2023 ha generato un risultato positivo di euro 2.346.694 relativo al complesso delle attività espletate dalla Scuola, sia a valere sui fondi della Scuola sia a valere sui margini derivanti da finanziamenti esterni;
SI RENDE OPPORTUNO destinare euro 295.119 del risultato d'esercizio 2023 quantificato in euro 2.346.694, alla riserva vincolata di patrimonio netto iscritta tra le "Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge, o altro)" per future spese di ricerca e altri fini istituzionali o a remunerazione del personale interno che ha collaborato attivamente alle attività, anche ai sensi del Regolamento per contratti di ricerca, consulenza, cessioni di risultati di ricerca, didattica e contributi di ricerca emanato con D.D. n. 505 del 14.10.2016;

DELIBERA

1. di approvare il Bilancio Unico d'Ateneo d'esercizio 2023 composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario, nota integrativa e corredato da una relazione sulla gestione, il rendiconto unico d'ateneo in contabilità finanziaria ed il prospetto di classificazione della spesa complessiva per missioni e programmi allegato alla presente delibera;
2. di destinare il risultato d'esercizio quantificato in euro 2.346.694, portando a nuovo euro 1.991.267 nella voce "Risultati relativi ad esercizi precedenti" del Patrimonio Netto non vincolato e destinando euro 60.308 alla voce "Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali" ed euro 295.119 alla riserva vincolata di Patrimonio Netto iscritta tra le "Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge, o altro)" per spese di ricerca e altri fini istituzionali.

La presente deliberazione presa all'unanimità è immediatamente esecutiva.

Oggetto: Destinazione dell'utile maturato nell'esercizio 2023		
N. o.d.g.: 6. II	Rep. n.91 Prot. 27536	UOR: BIL
	CdA 19.04.2024	c.c.: UGP

Il Presidente passa la parola alla dott.ssa Macovez che procede ad illustrare la delibera.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE



VISTA la Legge 30 dicembre 2010, n. 240 «Norme in materia di organizzazione delle università, di personale accademico e reclutamento, nonché delega al Governo per incentivare la qualità e l'efficienza del sistema universitario» e in particolare l'art. 5, comma 4, relativo all'introduzione del sistema di contabilità economico-patrimoniale nelle università;

VISTO il Decreto Legislativo 27 gennaio 2012 n.18 «Introduzione di un sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica, del bilancio unico e del bilancio consolidato nelle università, a norma dell'articolo 5, comma 1, lettera b), e 4, lettera a), della legge 30 dicembre 2010, n. 240.»;

VISTO il Decreto del Ministro dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca 14 gennaio 2014, n. 19 «Principi contabili e schemi di bilancio in contabilità economico-patrimoniale per le università.» così come modificato dal Decreto Interministeriale MIUR-MEF 8 giugno 2017, n. 394;

VISTO il Manuale Tecnico Operativo emanato con Decreto Direttoriale del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca 30 maggio 2019 n. 1055;

VISTA la rinnovata Nota Tecnica n. 2 deliberata da parte della Commissione per la contabilità economico-patrimoniale delle università in data 15.12.2020 e in particolare il paragrafo "Utilizzo delle Riserve di Patrimonio Netto";

VISTO lo Statuto della Scuola, e in particolare l'art. 6;

VISTO il Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità e in particolare l'art. 11 "Patrimonio netto e risultato d'esercizio";

VISTO il Regolamento per i benefici socio-assistenziali a favore del personale dipendente, degli allievi/e e degli/delle assegnisti/e di ricerca della SISSA, ed in particolare l'art. 10 c. 3;

VISTO il Regolamento per contratti di ricerca, consulenza, cessioni di risultati di ricerca, didattica e contributi di ricerca emanato con D.D. n. 505 del 14.10.2016 ed in particolare l'art 19;

VISTA la delibera di destinazione dell'utile maturato nell'anno 2021 a riserva di Patrimonio Netto della seduta del Consiglio di Amministrazione dd 28.04.2022;

VISTA la delibera di approvazione del Bilancio di Esercizio 2023 della seduta congiunta del Senato Accademico e Consiglio di Amministrazione dd 19.04.2024;

ACCERTATO CHE il Bilancio d'Esercizio 2023, approvato nella Seduta Congiunta del Senato Accademico e Consiglio di Amministrazione dd 19.04.2024 ha generato un risultato d'esercizio di euro 2.346.694 relativo al complesso delle attività espletate dalla Scuola, sia a valere sui fondi della Scuola sia a valere sui margini derivanti da finanziamenti esterni;

VERIFICATO CHE a chiusura dell'esercizio 2023, i conti relativi agli interventi assistenziali a favore del personale presentano un residuo di euro 10.307,95 dovuto a minori costi dell'esercizio rispetto al budget iniziale;

CONSIDERATO CHE il Regolamento per i benefici socio-assistenziali a favore del personale dipendente, degli allievi/e e degli/delle assegnisti/e di ricerca della SISSA, all'art. 10 c.3 prevede che, una volta soddisfatte integralmente tutte le istanze di accesso ai contributi, in presenza di un

ulteriore residuo dopo la chiusura dell'esercizio, l'importo corrispondente allo stesso venga vincolato in Patrimonio Netto e contestualmente aumentata l'assegnazione complessiva prevista per l'esercizio successivo;

SI RENDE NECESSARIO destinare euro 10.307,95 del risultato d'esercizio 2023 quantificato in euro 2.346.694, al Fondo Vincolato per decisione degli organi istituzionali COEP a copertura dell'aumento dell'assegnazione complessiva degli interventi assistenziali a favore del personale dell'esercizio 2024;

RILEVATO CHE si ritiene strategico proseguire nel supporto delle attività di ricerca dei "Principal Investigators" (PI) i cui progetti di ricerca presentati nelle procedure selettive dell'European Research Council (ERC) hanno ottenuto la valutazione massima ("A") ma che, per motivi di bilancio, non sono stati finanziati con un "grant" ERC (progetto IDEAS);

SI RENDE OPPORTUNO destinare euro 50.000 del risultato d'esercizio 2023 quantificato in euro 2.346.694, per il progetto IDEAS;

VERIFICATO CHE durante l'esercizio 2023 si sono conclusi i seguenti progetti conto terzi e commerciali che hanno contribuito alla formazione del risultato d'esercizio 2023:

- Progetto conto terzi con CETENA Spa per attività di ricerca dal titolo "Winning a sea state" WASS (codice progetto COMM_RIC_CETENA_MATE_Rozza_0662) – responsabile prof. Rozza;
- Progetto conto terzi con SMACT per lo svolgimento di attività di sviluppo di metodi di ottimizzazione e di riduzione computazionale - SHip OPTimization with Reduced Order Methods - SHOPROMs (committente: Fincantieri S.p.A. – codice progetto COMM_RIC_SMACT_FINCANTIERI_MATE_Rozza_0676) – responsabile prof. Rozza;
- Progetto conto terzi con SMACT per lo svolgimento di attività di "Controllo in tempo reale di processi di packaging per il settore food & beverage attraverso la virtualizzazione di processo" (committente: Galdi S.r.l. – codice progetto COMM_RIC_SMACT_GALDI_MATE_Rozza_0678) – responsabile prof. Rozza;
- Progetto conto terzi con APPLIED MATERIALS ITALIA S.r.l. per l'attività di "Ricerca di metodi di accelerazione per la soluzione numerica di problemi multifisica in dispositivi nanoelettronici" (codice progetto COMM_RIC_AM_MATE_Heltai_0704) – responsabile prof. Heltai;
- Progetto conto terzi con The Regents of the University of Michigan per attività di ricerca dal titolo "Auxiliary-field and variational quantum Monte Carlo techniques for accurate electronic simulations" (Simons Foundation Grant 319270FY19 – codice progetto COMM_RIC_UNIV_MICHIGAN_FISI_Sorella_0733) – responsabile Prof. Sorella/sostituito da prof. Fabrizio;
- Progetto conto terzi con Dompé Farmaceutici Spa per la realizzazione dell'attività di ricerca "A CFD model at the aim to describe the granulation process taking place within Dompe's INNOJET VENTILUS V1000 granulator taking into account both thermal and dynamical balance ruling particles' flow " proroga (codice progetto COMM_RIC_DOMPE_MATE_Rozza_0756) – responsabile prof. Rozza;
- Progetto conto terzi con Creyon Bio, Inc. per attività di consulenza dal titolo "Consulting on

molecular simulations of nucleic acids” (codice progetto COMM_RIC_CREYON_FISI_Bussi_0764) – responsabile prof. Bussi;

- Progetto conto terzi con INDACO PROJECT Srl per attività di ricerca avente ad oggetto “Un algoritmo di riconoscimento di oggetti per il controllo delle operazioni di prelievo e restituzione da distributori automatici” (codice progetto COMM_RIC_INDACO_MATE_Rozza_0789) - responsabile prof. Rozza
- Convenzione SISSA-EBIT per attività di formazione (bando INPS FVG e Toscana "Valore P.A. 2021") - Segretario Generale (codice progetto COMM_ALTRO_INPS_SISSA_SegreGen_0766);
- progetto “Ricavi diversi (anno 2022) da destinare per fini istituzionali D.D.408/2013 – responsabile Direttore (codice progetto COMM_ALTRO_FDN22_SISSA_Direttore_0807);

VERIFICATO CHE durante l’esercizio 2023 i seguenti progetti conto terzi, valutati alla chiusura dell’esercizio in base al criterio della percentuale di completamento in relazione alle condizioni contrattuali riconducibili allo stato di avanzamento lavori come previsto dal DM MUR n. 19 dd 14.01.2014 art 4 c. 1 lett g., hanno generato un margine di progetto che verrà messo a disposizione solo a conclusione dell’attività commerciale:

- Progetto conto terzi con Borea Therapeutics S.r.l.s per attività di ricerca (codice progetto COMM_RIC_BOREA_NEUR_Heppenstall_0655) – responsabile prof. Heppenstall;
- Progetto conto terzi con Alector LLC per attività di ricerca dal titolo "Determinazione dei livelli di proteine aggregate in malattie neurodegenerative" (codice progetto COMM_RIC_ALECTOR_NEUR_Legname_0702) – responsabile prof. Legname;
- Progetto conto terzi con Electrolux Italia spa per attività di ricerca riguardante “From 3D Modeling to system model-home appliances case study” (codice progetto COMM_RIC_ELECTROLUX_MATE_Rozza_0703) - responsabile prof. Rozza;
- Progetto conto terzi con Wärtsilä Italia S.p.A. per attività di ricerca riguardante "Vessel Integrated Intelligent Ems by Wartsila - VII EW" e “Wartsila Fleet Decarbonisation Program - WFDP" (codice progetto COMM_RIC_WARTSILA_MATE_Rozza_0707) – responsabile prof. Rozza;
- Progetto conto terzi con Alifax SRL per attività nell'ambito dell'analisi statistica di dati complessi (codice progetto COMM_RIC_ALIFAX_FISI_Laio_0808) - responsabile Prof. Laio;

SI RENDE OPPORTUNO destinare euro 295.118,65 del risultato d’esercizio 2023 quantificato in euro 2.346.694, alle Riserve vincolate di patrimonio netto per future spese di ricerca e altri fini istituzionali o a remunerazione del personale interno che ha collaborato attivamente alle attività, anche ai sensi del Regolamento per contratti di ricerca, consulenza, cessioni di risultati di ricerca, didattica e contributi di ricerca emanato con D.D. n. 505 del 14.10.2016 con la seguente suddivisione:

- euro 67.078,55 come parte del margine complessivo maturato nell’esercizio 2023 in base al criterio della percentuale di completamento (scadenza vincolo 30.04.2030);
- euro 534,33 a disposizione del prof. Bussi (scadenza vincolo 30.04.2029);
- euro 45.881,29 a disposizione del prof. Fabrizio (scadenza vincolo 30.04.2029);
- euro 206,14 a disposizione del prof. Heltai (scadenza vincolo 30.04.2029);
- euro 71.566,15 a disposizione del prof. Rozza (scadenza vincolo 30.04.2029);

- euro 6.398,52 a disposizione dell'area di Matematica (scadenza vincolo 30.04.2029);
- euro 3.168,04 a disposizione dell'area di Fisica (scadenza vincolo 30.04.2029);
- euro 24.451,83 a disposizione dell'Amministrazione per fini organizzativi/istituzionali (scadenza vincolo 30.04.2029);
- euro 58.038,90 a disposizione del Direttore per fini istituzionali (scadenza vincolo 30.04.2029);
- euro 17.794,90 a copertura dei costi di ammortamento non imputabili al periodo di svolgimento dell'attività progettuale (scadenza vincolo 30.04.2044)

VERIFICATO CHE nell'esercizio 2021 i progetti conto terzi con Borea Therapeutics S.r.l.s per attività di ricerca (codice progetto COMM_RIC_BOREA_NEUR_Heppenstall_0655) e con Alector LLC per attività di ricerca dal titolo "Determinazione dei livelli di proteine aggregate in malattie neurodegenerative" (codice progetto COMM_RIC_ALECTOR_NEUR_Legname_0702) hanno generato un margine rispettivamente di euro 28.702,62 e di euro 435,67 e che tali margini sono stati vincolati a Riserve di Patrimonio Netto con delibera del Consiglio di Amministrazione dd 28.04.2022 con scadenza del vincolo 30.04.2028, in quanto la chiusura dei progetti era prevista per l'esercizio 2022;

CONSIDERATO CHE i progetti conto terzi con Borea Therapeutics S.r.l.s e con Alector LLC non sono ancora stati chiusi e che il margine finora vincolato verrà messo a disposizione solo a chiusura dei progetti;

SI RENDE NECESSARIO prorogare di due anni la scadenza del vincolo dell'utile dell'esercizio 2021 relativo ai progetti conto terzi con Borea Therapeutics S.r.l.s e con Alector LLC per un totale di euro 29.138,29;

DELIBERA

1. di destinare euro 10.307,95 del risultato d'esercizio 2023 alla voce del Patrimonio Netto "Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali COEP" a copertura dell'aumento dell'assegnazione complessiva degli interventi assistenziali a favore del personale dell'esercizio 2024;
2. di destinare euro 50.000 del risultato d'esercizio 2023 alla voce del Patrimonio Netto "Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali COEP" per il progetto IDEAS;
3. di destinare euro 295.118,65 del risultato d'esercizio 2023 alla riserva vincolata di Patrimonio Netto iscritta tra le "Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge, o altro)", per future spese di ricerca e altri fini istituzionali o a remunerazione del personale interno che ha collaborato attivamente alle attività;
4. di approvare la suddivisione dell'importo accantonato nella riserva in:
 - a. euro 67.078,55 come parte del margine complessivo maturato nell'esercizio 2023 in base al criterio della percentuale di completamento (scadenza vincolo 30.04.2030);
 - b. euro 534,33 a disposizione del prof. Bussi (scadenza vincolo 30.04.2029);
 - c. euro 45.881,29 a disposizione del prof. Fabrizio (scadenza vincolo 30.04.2029);
 - d. euro 206,14 a disposizione del prof. Heltai (scadenza vincolo 30.04.2029);
 - e. euro 71.566,15 a disposizione del prof. Rozza (scadenza vincolo 30.04.2029);
 - f. euro 6.398,52 a disposizione dell'area di Matematica (scadenza vincolo 30.04.2029);



- g. euro 3.168,04 a disposizione dell'area di Fisica (scadenza vincolo 30.04.2029);
- h. euro 24.451,83 a disposizione dell'Amministrazione per fini organizzativi/istituzionali (scadenza vincolo 30.04.2039);
- i. euro 58.038,90 a disposizione del Direttore per fini istituzionali (scadenza vincolo 30.04.2039);
- j. euro 17.794,90 a copertura dei costi di ammortamento non imputabili al periodo di svolgimento dell'attività progettuale (scadenza vincolo 30/04/2049);
- 5. di spostare la scadenza del vincolo dell'utile 2021 per un ammontare complessivo di euro 29.138,29 dal 30.04.2028 al 30.04.2030.

La presente deliberazione presa all'unanimità è immediatamente esecutiva.

In accordo con i presenti il Presidente anticipa alle ore 11.20 l'orario di inizio della seduta del Consiglio di Amministrazione prevista per le ore 13.30.

Non essendoci altri argomenti da trattare posti all'ordine del giorno, il Presidente chiude la seduta alle ore 11.10 del giorno 19 aprile 2024.

Della seduta viene redatto il presente verbale che verrà firmato digitalmente dopo essere stato sottoposto ad approvazione rispettivamente del Senato Accademico e del Consiglio di Amministrazione nelle prime riunioni utili.

Il giorno 28 maggio 2024 il Senato Accademico approva.

Il giorno 4 giugno 2024 il Consiglio di amministrazione approva.

Il Presidente
Prof. Andrea Romanino

Il Segretario Generale
dott. Marco Rucci

