



**BILANCIO UNICO DI ATENEO
DI PREVISIONE ANNUALE AUTORIZZATORIO
2018**

E

**BILANCIO UNICO DI ATENEO
DI PREVISIONE TRIENNALE
2018-2020**

Oggi, l'Ateneo del domani

APPROVATO DAL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE NELLA SEDUTA DEL 19 DICEMBRE 2017

BUDGET ECONOMICO 2018

BUDGET 2018

A)	PROVENTI OPERATIVI	
I	PROVENTI PROPRI	65.016.456
1)	PROVENTI PER LA DIDATTICA	45.101.380
2)	PROVENTI DA RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO	8.691.533
3)	PROVENTI DA RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI	11.223.543
II	CONTRIBUTI	207.159.501
1)	CONTRIBUTI MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	174.613.000
2)	CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME	924.701
3)	CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI	90.000
4)	CONTRIBUTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	3.141.000
5)	CONTRIBUTI DA UNIVERSITÀ	25.000
6)	CONTRIBUTI DA ALTRI (PUBBLICI)	21.434.643
7)	CONTRIBUTI DA ALTRI (PRIVATI)	6.931.157
III	PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALI	-
IV	PROVENTI PER LA GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO STUDIO	-
V	ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	19.691.388
VI	VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	-
VII	INCREMENTO DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	65.000
	TOTALE PROVENTI (A)	291.932.345
B)	COSTI OPERATIVI	
VIII	COSTI DEL PERSONALE	176.884.111
1)	COSTI DEL PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA	135.012.675
a)	DOCENTI/RICERCATORI	123.666.840
b)	COLLABORAZIONI SCIENTIFICHE (COLLABORATORI, ASSEGNISTI ECC.)	7.097.322
c)	DOCENTI A CONTRATTO	1.175.137
d)	ESPERTI LINGUISTICI	768.728
e)	ALTRO PERSONALE DEDICATO ALLA DIDATTICA E ALLA RICERCA	2.304.648
2)	COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO-AMMINISTRATIVO	41.871.436
IX	COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	83.975.866
1)	COSTI PER IL SOSTEGNO AGLI STUDENTI	41.073.670
2)	COSTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	-
3)	COSTI PER L'ATTIVITÀ EDITORIALE	-
4)	TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI	4.596.000
5)	ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	4.153.319
6)	VARIAZIONE RIMANENZE MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	-
7)	ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI E MATERIALE BIBLIOGRAFICO	260.262
8)	ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO-GESTIONALI	25.593.357
9)	ACQUISTO ALTRI MATERIALI	1.260.471
10)	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIALI	-
11)	COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI	775.750
12)	ALTRI COSTI	6.263.037
X	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	16.257.351
1)	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	72.600
2)	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	16.184.751
3)	SVALUTAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI	-
4)	SVALUTAZIONE DI CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DI DISPONIBILITÀ LIQUIDE	-
XI	ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI	1.000.000
XII	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.622.605
	TOTALE COSTI (B)	280.739.933
A - B	DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI	11.192.412

C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(3.807.242)
1)	PROVENTI FINANZIARI	-
2)	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	(3.807.242)
3)	UTILI E PERDITE SU CAMBI	-
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	-
1)	RIVALUTAZIONI	-
2)	SVALUTAZIONI	-
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-
1)	PROVENTI	-
2)	ONERI	-
F	IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	(10.967.954)
	RISULTATO ECONOMICO ATTESO	(3.582.784)
	UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ ECONOMICO-PATRIMONIALE	3.582.784
	RISULTATO A PAREGGIO	-

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2018

INVESTIMENTI / IMPIEGHI 2018		FONTI DI FINANZIAMENTO		
VOCI	IMPORTO INVESTIMENTO	I) Contributi da terzi finalizzati (c/capitale e/o c/impianti)	II) Risorse da indebitamento	III) Risorse proprie
A	IMMOBILIZZAZIONI			
I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	280.100	250.100	30.000
1)	COSTI DI IMPIANTO, AMPLIAMENTO E SVILUPPO	-	-	-
2)	DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE OPERE DELL'INGEGNO	30.000	-	30.000
3)	CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	-	-	-
4)	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	-	-	-
5)	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	250.100	250.100	-
II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	8.472.231	1.889.080	11.071.633
1)	TERRENI E FABBRICATI	711.667	-	711.667
2)	IMPIANTI E ATTREZZATURE	2.599.180	-	2.599.180
3)	ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	1.815.000	1.815.000	-
4)	PATRIMONIO LIBRARIO, OPERE D'ARTE, DI ANTIQUARIATO E MUSEALI	150.000	-	150.000
5)	MOBILI E ARREDI	100.000	-	100.000
6)	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	500.000	-	500.000
7)	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.596.385	74.080	2.522.305
III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	-
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	8.752.331	2.139.180	6.613.151

Sommario

QUADRO NORMATIVO DI RIFERIMENTO	6
CRITERI DI REDAZIONE E PRINCIPI DI VALUTAZIONE APPLICATI	8
BUDGET ECONOMICO	9
COSTI E RICAVI	9
IMPOSTE SUL REDDITO	9
BUDGET DEGLI INVESTIMENTI	9
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	9
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	11
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	13
OBIETTIVI	14
BUDGET ECONOMICO 2018	15
SCHEMA DI BUDGET ECONOMICO	15
COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL BUDGET ECONOMICO	17
A) I - PROVENTI PROPRI	17
1) PROVENTI PER LA DIDATTICA	17
2) PROVENTI DA RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO	20
3) PROVENTI DA RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI	20
A) II - CONTRIBUTI	21
1) CONTRIBUTI DA MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	21
2) CONTRIBUTI DA REGIONI E PROVINCE AUTONOME	21
3) CONTRIBUTI DA ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI	21
4) CONTRIBUTI DA UNIONE EUROPEA E RESTO DEL MONDO	21
5) CONTRIBUTI DA UNIVERSITÀ	21
6) CONTRIBUTI DA ALTRI (PUBBLICI)	22
7) CONTRIBUTI DA ALTRI (PRIVATI)	22
A) V – ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	22
A) VI – VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	23
A) VII – INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	23
B) VIII – COSTI DEL PERSONALE	23
1) COSTI DEL PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA	23
2) COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO-AMMINISTRATIVO	26
B) IX – COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	28
1) COSTI PER IL SOSTEGNO DEGLI STUDENTI	28
2) DIRITTO ALLO STUDIO	28

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI ROMA «TOR VERGATA»

BILANCIO DI PREVISIONE 2018

3) COSTI PER ATTIVITÀ EDITORIALE	28
4) TRASFERIMENTO A PARTNER PER PROGETTI COORDINATI	28
5) ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	29
6) VARIAZIONI RIMANENZE MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	29
7) ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI E MATERIALE BIBLIOGRAFICO	29
8) ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO GESTIONALI	29
9) ACQUISTO DI ALTRI MATERIALI	30
10) COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI	30
11) ALTRI COSTI	30
B) X – AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	31
B) XI – ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI	31
B) XII – ONERI DIVERSI DI GESTIONE	31
C) – PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	32
D) – PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	32
E) – IMPOSTE SUL REDDITO D’ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	32
BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2018	33
A) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	35
2) DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL’INGEGNO	35
5) ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	35
A) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	35
1) TERRENI E FABBRICATI	35
2) IMPIANTI E ATTREZZATURE	35
3) ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	36
4) PATRIMONIO LIBRARIO, OPERE D'ARTE, D'ANTIQUARIATO E MUSEALE	36
5) MOBILI ED ARREDI	36
6) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ED ACCONTI	36
7) ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	36
PREVISIONE TRIENNALE	37
BUDGET ECONOMICO TRIENNALE 2018 - 2020	37
BUDGET DEGLI INVESTIMENTI TRIENNALE 2018 – 2020	39
RISPETTO DELLE MISURE DI CONTENIMENTO DELLA SPESA	41
BILANCIO PREVENTIVO UNICO D’ATENEO NON AUTORIZZATORIO IN CONTABILITÀ FINANZIARIA IN TERMINI DI CASSA	43
CLASSIFICAZIONE DELLA SPESA COMPLESSIVA PER MISSIONI E PROGRAMMI	44

Quadro normativo di riferimento

Nel 2011 è entrata in vigore la riforma del sistema universitario nazionale (cd «Riforma Gelmini»), con delega al Governo dell'introduzione, nelle Università, «...di un sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica, del bilancio unico e del bilancio consolidato di Ateneo sulla base di principi contabili e schemi di bilancio stabiliti e aggiornati dal Ministero, di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze, sentita la CRUI...» (art. 5, comma 4, lettera a) Legge 30 dicembre 2010 n. 240).

Il Decreto Legislativo 27 gennaio 2012 n. 18, di attuazione della delega di cui sopra, delinea un quadro informativo economico-patrimoniale che, con riferimento alla fase di previsione delle Università considerate amministrazioni pubbliche ai sensi dell'art. 1, comma 2, della L. 196/2009, prevede la predisposizione dei seguenti prospetti:

- ▣ Bilancio Unico d'Ateneo di previsione annuale autorizzatorio, composto da budget economico e budget degli investimenti unico di Ateneo;
- ▣ Bilancio Unico d'Ateneo di previsione triennale, composto da budget economico e budget degli investimenti, al fine di garantire la sostenibilità di tutte le attività nel medio periodo;
- ▣ Bilancio Preventivo Unico d'Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria;
- ▣ Prospetto contenente la riclassificazione della spesa per missioni e programmi.

Il Decreto Ministeriale del 14 gennaio 2014, n. 19, che disciplina i principi contabili e gli schemi di bilancio in contabilità economico patrimoniale per le università, ha previsto che la disciplina degli schemi di budget economico e budget degli investimenti sarebbe avvenuta con successivo decreto del Ministro dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, sentita la CRUI.

In ossequio di ciò, in data 10 dicembre 2015 è stato emesso il Decreto Interministeriale n. 925 contenente gli «Schemi di budget economico e budget degli investimenti».

Il decreto prevede un'impostazione degli schemi di budget basata sui seguenti criteri:

- ▣ Comprensibilità e trasparenza del bilancio;
- ▣ Utilità per tutti gli stakeholder;
- ▣ Confrontabilità dei dati contabili previsionali con quelli di rendicontazione, utilizzando schemi conformi con il Conto Economico e con lo Stato Patrimoniale del Bilancio Unico d'Ateneo;
- ▣ Esigenze di valutazione in merito alla capacità di governo dei ricavi da parte di ciascun ateneo.

Nella formazione del budget 2018 sono stati inoltre seguiti i criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuità dell'attività, nonché i criteri di formazione e di valutazione (ulteriori rispetto a quelli sopra enunciati) di cui ai principi speciali del D.I. 19/2014 e generali O.I.C.:

- ▣ Veridicità;
- ▣ Correttezza e ragionevolezza;

- U Attendibilità;
- U Coerenza;
- U Integrità;
- U Universalità;
- U Flessibilità;
- U Unità;
- U Imparzialità;
- U Pubblicità;
- U Criterio del costo;
- U Equilibri di bilancio.

Al fine di garantire la massima confrontabilità e coerenza con i dati consuntivi, lo schema di budget economico adottato nel presente documento recepisce le modifiche al Conto Economico consuntivo d'Ateneo introdotte dal Decreto Interministeriale MIUR/MEF n. 394 dell'8 giugno 2017.

Gli schemi di budget tengono conto altresì della previsione dell'art. 2 «Principi contabili e postulati di bilancio» del Decreto Interministeriale MIUR/MEF n. 19/2014, laddove declina il principio di «Equilibrio del bilancio» prevedendo che «... nel budget economico del bilancio unico d'Ateneo di previsione annuale si possono utilizzare riserve patrimoniali non vincolate al momento di predisposizione del bilancio per assorbire eventuali disequilibri di competenza».

Il Bilancio Unico d'Ateneo di previsione 2018, che accoglie le suddette disposizioni normative, è il documento fondamentale per l'autorizzazione al sostenimento dei costi previsti per l'esercizio oggetto di previsione. Accanto ad esso è stato predisposto il Bilancio preventivo unico di Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria in termini di cassa, ai soli fini del consolidamento e del monitoraggio dei conti delle amministrazioni pubbliche, secondo quanto previsto dall'art. 1 della L. 196/2009, confermato dal decreto legislativo n. 18/2012 attuativo della Riforma Gelmini e modificato dal D.I. MIUR/MEF n. 394 dell'8 giugno 2017. In tale riclassificazione si è ritenuto opportuno ricomprendere tutti gli importi presenti nel budget economico e degli investimenti, ad eccezione delle somme relative agli ammortamenti ed agli accantonamenti in quanto di natura strettamente economica. Inoltre l'avanzo di amministrazione è stato integrato con gli importi derivanti dalle disponibilità sui progetti finanziati e attivati sulle risorse del bilancio 2016 e precedenti. Infine è stato riportato l'importo relativo alla quota capitale delle rate dei mutui che non è presente nel bilancio di previsione autorizzatorio di natura economico-patrimoniale, trattandosi di un importo riferibile esclusivamente alla contabilità finanziaria.

Il dettato normativo prevede inoltre la predisposizione del Bilancio Unico di Previsione triennale, al fine di programmare l'attività istituzionale e di garantire la sostenibilità di tutte le attività ad essa correlate nel medio-lungo periodo.

Il Bilancio Unico di Previsione 2018 raccoglie e sintetizza l'attività amministrativa di tutte le strutture dell'Ateneo: l'Amministrazione Generale, i 18 Dipartimenti, i 12 Centri e lo SBA – Sistema Bibliotecario d'Ateneo, nell'ottica di previsione degli stanziamenti necessari allo svolgimento della gestione 2018, tenuto conto delle esigenze legate all'aspetto autorizzatorio e al controllo del rispetto dei limiti di spesa.

Si ricorda che occorre conciliare le voci contabili di costo e di ricavo anche con la codifica prevista dal SIOPE (Sistema Informativo delle Operazioni degli Enti Pubblici), secondo le disposizioni del decreto MEF del 1° marzo 2007. Esso contiene i «Criteri per l'omogenea redazione dei conti consuntivi dell'Università» cui attenersi per la compilazione dello schema di riclassificazione delle voci di bilancio e per la trasmissione dei dati. Tale strumento informativo è nato dall'esigenza di migliorare la conoscenza dei conti pubblici nazionali, attraverso un sistema di rilevazione telematica degli incassi e dei pagamenti delle Pubbliche Amministrazioni presso gli enti tesoriere e cassieri. I dati di bilancio vengono classificati secondo una codifica uniforme, esposta nei decreti MEF n. 11746 del 18 febbraio 2005 e n. 13554 del 14 novembre 2006, conflueno poi in un archivio informatico che la Ragioneria Generale ha dato in gestione alla Banca d'Italia.

Il presente documento tiene conto infine del Decreto Direttoriale n. 1841 del 26 luglio 2017 di adozione della versione integrale e coordinata del Manuale Tecnico Operativo, che nel capitolo «Contenuto minimo della Nota Illustrativa al Bilancio Unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio ed al Bilancio Unico di Ateneo di previsione triennale» indica come tale Nota debba riportare talune informazioni minime, fornendo ogni elemento utile a descrivere il processo di stima e determinazione quantitativa dei valori economici, patrimoniali e finanziari indicati nel Bilancio di Previsione ed evidenziando la coerenza tra i costi e le attività da attuarsi in funzione della programmazione dell'Ateneo.

Criteri di redazione e principi di valutazione applicati

La valutazione delle voci previsionali è avvenuta nel rispetto dei criteri speciali definiti all'art. 4 «Principi di valutazione delle poste» del Decreto Interministeriale MIUR-MEF 14 gennaio 2014, n. 19, come modificato dal D.I. MIUR/MEF n. 394 dell'8 giugno 2017 e della disciplina generale O.I.C., nonché tenendo conto di quanto indicato nel Manuale Tecnico Operativo nella versione adottata con Decreto Direttoriale 1841 del 26 luglio 2017.

Si evidenzia la coerenza dei criteri di redazione del Bilancio di Previsione e dei principi di valutazione applicati con i principi adottati per la predisposizione del Bilancio Unico d'Ateneo di esercizio.

Budget Economico

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti nel Bilancio di Previsione secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

I ricavi attesi per contributi in conto esercizio sono correlati ai costi da sostenersi per l'attività a fronte della quale si prevede di ottenere il singolo contributo.

I ricavi attesi per contributi in conto capitale sono correlati agli ammortamenti dei cespiti cui si riferiscono.

Le tasse e contributi universitari che si prevede affluiranno dagli studenti sono iscritti per competenza economica.

Imposte sul reddito

La previsione del costo da sostenersi per imposte sul reddito di competenza dell'esercizio oggetto di budget è determinata in base ad una prudenziale stima dell'onere fiscale futuro, in relazione alle vigenti norme tributarie.

Non si rende necessaria la stima di imposte differite attive e passive.

Budget degli Investimenti

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali rappresentano investimenti in beni caratterizzati dalla natura immateriale e dalla mancanza di tangibilità, che manifesteranno benefici economici lungo un arco temporale di più esercizi.

Le immobilizzazioni immateriali entrano a far parte del patrimonio dell'Università mediante l'acquisizione diretta dall'esterno, gratuita o onerosa, oppure mediante la produzione/realizzazione all'interno dell'Ateneo.

Esse sono iscritte al costo previsto di acquisto o di produzione, comprensivo degli eventuali oneri accessori.

Il costo di produzione inserito a budget comprende tutti i costi direttamente imputabili e quelli di indiretta attribuzione per la quota ragionevolmente imputabile. L'IVA indetraibile viene capitalizzata ad incremento del costo del bene cui si riferisce.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio, tenendo conto della residua possibilità di utilizzo. L'ammortamento dell'esercizio viene considerato nell'opportuna voce di costo del Budget economico.

Nella tabella che segue sono riepilogati i coefficienti di ammortamento utilizzati per le singole categorie di immobilizzazioni immateriali, così come deliberato dal Consiglio di Amministrazione in data 18 dicembre 2014.

Le aliquote utilizzate sono coerenti con quelle suggerite dal Manuale Tecnico Operativo.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	ALIQUOTA DI AMMORTAMENTO
Costi di impianto, ampliamento e sviluppo	20%
Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere d'ingegno	20%
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20%
Immobilizzazioni in corso ed acconti	-
Altre immobilizzazioni immateriali	20%

Di seguito vengono indicati la natura delle voci ed i criteri utilizzati per ciascuna voce.

Costi di impianto e ampliamento e di sviluppo

In questa categoria sono iscritti eventuali oneri che l'Ateneo sosterrà per l'ampliamento o per il lancio di nuovi prodotti e servizi qualora, sulla base della loro utilità prospettica, possano generare un presupposto di recuperabilità futura.

Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno

I costi per "Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno" sono generalmente iscritti a Conto Economico; tuttavia, come consentito dalla norma, si procede alla loro capitalizzazione ed al loro ammortamento - posta la titolarità del diritto di utilizzo - dopo aver valutato l'utilità futura di tali diritti.

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

La voce "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili" è riferibile unicamente a licenze per l'utilizzo di software che verranno ammortizzati sulla base della loro vita utile, stimata dall'Ateneo in tre anni.

Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti

Nella voce si iscrivono i costi da sostenersi per l'acquisizione o la produzione interna di immobilizzazioni immateriali, per le quali non sia ancora stata acquisita la piena titolarità del diritto (nel caso di brevetti, marchi ecc.) o riguardanti progetti finalizzati alla loro realizzazione non ancora completati. Tale voce include inoltre i versamenti a fornitori per anticipi riguardanti l'acquisizione di immobilizzazioni immateriali.

I valori iscritti in questa voce sono esposti al costo storico, senza iscrizione a Budget economico della relativa quota di ammortamento fino a quando non sia stata acquisita la titolarità del diritto o non sia stato completato il progetto; solo in quel momento tali valori saranno riclassificati alle rispettive voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali ed avrà inizio il processo di ammortamento sistematico.

Altre immobilizzazioni immateriali

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" include la previsione dei costi da sostenersi per l'acquisto di software applicativo prodotto per uso interno non tutelato, laddove tali costi si prevede diano dato luogo a programmi utilizzabili per un certo numero di anni all'interno dell'Università.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono costituite da investimenti in beni di uso durevole che faranno parte dell'organizzazione permanente dell'Ateneo. Tutti gli investimenti previsti iscritti in questa voce devono avere le seguenti caratteristiche:

- si tratta beni il cui acquisto genererà costi comuni a più esercizi, la cui ripartizione concorrerà alla formazione del reddito e della situazione patrimoniale-finanziaria di più esercizi consecutivi;
- sono dei beni di uso durevole, ossia beni la cui utilità economica si estende oltre i limiti dell'esercizio di prima acquisizione;
- l'utilizzo di tali beni, come strumenti per lo svolgimento dell'attività dell'ente, genererà un trasferimento dei costi sostenuti per l'acquisto ai processi svolti, attraverso la rilevazione delle quote di ammortamento.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nel Bilancio di Previsione al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli eventuali oneri accessori da sostenersi per ottenerne la piena disponibilità e la relativa possibilità di utilizzo nel luogo dove il bene sarà destinato a funzionare.

Il costo di acquisto o di produzione include l'intero importo dell'IVA per gli acquisti inerenti la sfera istituzionale, mentre - per gli acquisti diversi da quelli relativi all'attività istituzionale dell'Ateneo - include la sola quota non detraibile sulla base di limiti oggettivi.

I costi di manutenzione ordinaria delle immobilizzazioni sono imputati interamente nel Budget Economico relativo all'esercizio in cui si prevede saranno sostenuti. I costi di manutenzione straordinaria invece, ossia quelli relativi ad ampliamenti, ammodernamenti o miglioramenti, qualora ad essi sia connesso un potenziamento della capacità produttiva o della sicurezza del bene, sono portati ad incremento del valore del bene cui fanno riferimento ed inseriti nel Budget degli Investimenti.

Il costo delle immobilizzazioni materiali, determinato come sopra descritto, viene sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio, tenendo conto della residua possibilità di utilizzo, pertanto la quota di ammortamento prevista è iscritta nell'opportuna voce del Budget Economico.

L'ammortamento del bene inizia nel momento in cui esso è disponibile e pronto per l'uso. Gli ammortamenti sono previsti anche su eventuali cespiti che si prevede saranno temporaneamente non utilizzati.

Si precisa che i beni che si prevede si acquisiranno nell'ambito di un progetto di ricerca e formazione finanziato da terzi sono ammortizzati conformemente alla categoria di riferimento e non secondo la durata del progetto.

Nella tabella che segue sono riepilogati i coefficienti di ammortamento utilizzati per le singole categorie di immobilizzazioni materiali, così come deliberato dal Consiglio di Amministrazione in data 18 dicembre 2014.

Le aliquote utilizzate sono coerenti con quelle suggerite dal Manuale Tecnico Operativo di cui si è parlato nel capitolo «Quadro normativo di riferimento».

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	ALIQUOTA DI AMMORTAMENTO
Terreni	-
Fabbricati	2%
Fabbricati storico-artistici	-
Impianti e attrezzature generiche	15%
Attrezzature tecnico-scientifiche	25%
Apparecchiature informatiche / Macchine ufficio	33%
Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	-
Materiale bibliografico	100%
Mobili e arredi	15%
Immobilizzazioni in corso e acconti	-
Automezzi e altri mezzi di trasporto	20%
Altre immobilizzazioni materiali	15%

Nelle "Immobilizzazioni materiali in corso e acconti" sono iscritte infine le previsioni di costi per fabbricati e impianti in corso di costruzione. Questi sono valutati al costo, comprensivo degli oneri accessori, e non generano alcun costo per ammortamenti a Budget Economico fino al momento in cui si prevede diverranno oggetto di utilizzo produttivo di effetti economici per la gestione.

Terreni

I terreni sono iscritti al costo di acquisto o al valore rilevabile negli atti per il trasferimento a titolo gratuito. I terreni non sono soggetti ad ammortamento.

Fabbricati

Per quanto riguarda i fabbricati, il criterio utilizzato è quello del costo previsto per l'acquisto (o la costruzione, o l'ampliamento incrementativo del valore), quello rilevabile negli atti per il trasferimento a titolo gratuito dei beni o infine, ove non disponibili ed applicabili i criteri precedentemente indicati, il valore catastale.

Impianti e attrezzature

Gli investimenti in impianti e attrezzature sono iscritti in base al costo previsto per l'acquisto/costruzione, incluso di eventuali oneri accessori).

Attrezzature scientifiche

La voce si riferisce alle previsioni di acquisizione ed installazione di impianti e macchinari destinati alle attività tecnico-scientifiche e di ricerca.

Mobili e arredi

La voce si riferisce alla previsione di acquisizioni di mobili e arredi destinati alle attività tecnico-scientifiche, di ricerca, alle attività didattiche e amministrative dell'Ateneo.

Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti

Nella voce sono iscritti i costi da sostenersi per l'acquisizione o la produzione interna di immobilizzazioni materiali che non entreranno in uso nell'esercizio oggetto di previsione, in quanto non ancora ultimate. I valori iscritti in questa voce non saranno ammortizzati fino a quando non sarà stata acquisita la titolarità del bene o non sarà stata completata la realizzazione che ne consenta l'utilizzazione. In quel momento tali valori saranno riclassificati alle rispettive voci di competenza delle immobilizzazioni materiali. Occorre stimare anche le spese di progettazione, direzione lavori e altre attività tecniche direttamente connesse agli interventi; non sono compresi, invece, costi indiretti in quanto non imputabili secondo metodo oggettivo.

Altre immobilizzazioni materiali

Trovano collocazione in questa voce le previsioni di acquisti di beni materiali non altrimenti classificabili, in particolare attrezzature hardware.

Immobilizzazioni finanziarie

La voce comprende previsioni di investimenti in partecipazioni in enti diversi da parte dell'Ateneo, destinati a permanere durevolmente nel patrimonio dell'Università. Le partecipazioni sono investimenti durevoli in altre imprese, generalmente rappresentati da azioni o quote della società partecipata. L'art. 2359 del Codice Civile definisce «partecipazioni immobilizzate» quelle partecipazioni destinate, per decisione degli organi, ad investimento duraturo, finalizzato al controllo ovvero ad influenza dominante (partecipazioni in società controllate) oppure ad influenza notevole (partecipazioni in società collegate o equiparabili in relazione alla misura della partecipazione) nella gestione della partecipata. Le partecipazioni acquistate dall'Università sono normalmente in società che svolgono attività strumentali a quelle istituzionali o comunque collegate al trasferimento tecnologico e delle conoscenze. Non è applicabile il possesso di partecipazioni in imprese controllanti, in quanto situazione peculiare dei rapporti tra società di capitali.

Nella stima si considera il costo che si sosterrà per l'acquisizione della partecipazione, comprensivo degli oneri accessori.

L'organizzazione può anche prevedere di acquistare titoli diversi dalle partecipazioni, che devono essere rappresentati tra le immobilizzazioni finanziarie. I titoli attribuiscono al possessore il diritto di ricevere un flusso determinato o determinabile di liquidità senza attribuire il diritto di partecipazione diretta o indiretta alla gestione dell'entità che li ha emessi.

Le immobilizzazioni finanziarie non sono soggette ad ammortamento, quindi impattano sul Budget Economico solo in termini di previsione di eventuali rettifiche di valore dovute a future rivalutazioni o svalutazioni.

Obiettivi

Il Bilancio Unico d'Ateneo di previsione annuale 2018 ed il Bilancio Unico d'Ateneo di previsione triennale 2018 - 2020 sono stati predisposti prestando la massima attenzione agli equilibri strutturali dell'Ateneo, perseguendo un corretto bilanciamento tra componenti positive e negative di reddito di natura ordinaria e finanziando, con una quota delle risorse proprie maturate negli esercizi precedenti, parte dei costi diretti al perseguimento delle linee di azione che rientrano pienamente nell'ambito del Piano Strategico Integrato di Ateneo.

I risultati previsionali mostrano l'attenzione che questo Ateneo pone sul mantenimento di un equilibrio economico complessivo e concretizzano gli obiettivi che la *governance* si è posta e che sono esplicitati nella sua strategia.

Anche per il 2018 l'Ateneo di «Tor Vergata» ha previsto di dare un forte impulso ai servizi e alle attività a sostegno degli studenti e alla ricerca scientifica, nonché di rafforzare i propri obiettivi di «Università sostenibile».

In particolare si prevede di avviare o proseguire le seguenti attività:

- 📄 Consolidamento delle risorse attribuite per il finanziamento dei dottorati di ricerca, dei premi agli studenti meritevoli, delle collaborazioni a tempo parziale degli studenti;
- 📄 Consolidamento e incremento dei servizi agli studenti (aperture serali, trasporti, nuove aule e arredi per la didattica);
- 📄 Consolidamento delle risorse per il finanziamento della ricerca scientifica di Ateneo;
- 📄 Intervento per la realizzazione della progettazione del corpo aule di Ateneo presso le macroaree di Giurisprudenza;
- 📄 Potenziamento dell'impatto dell'Università sul territorio, a livello sociale e culturale;
- 📄 Garantire il benessere del personale e un clima organizzativo che favorisca l'equilibrio tra famiglia e lavoro e che sia finalizzato al miglioramento dei risultati dell'organizzazione;
- 📄 Favorire azioni mirate alla sostenibilità dell'Ateneo e azioni di responsabilità sociale;
- 📄 Potenziamento dei laboratori didattici, mediante la realizzazione di infrastrutture più funzionali;
- 📄 Incremento delle risorse a disposizione del Sistema Bibliotecario di Ateneo (SBA);
- 📄 Implementazione del Centro Linguistico di Ateneo (CLA), con l'obiettivo di estendere le funzioni a tutti i settori disciplinari dell'Università;
- 📄 Incremento delle risorse per l'internazionalizzazione;
- 📄 Grandi attrezzature scientifiche a servizio di Ateneo.

L'Ateneo di «Tor Vergata», alla seconda presentazione del budget autorizzatorio in contabilità economica, ha attuato un approccio partecipativo di tipo bottom-up che ha coinvolto tutte le Direzioni e le strutture dipartimentali di ricerca e didattica, favorendo la responsabilizzazione delle strutture con riguardo alle risorse assegnate per il perseguimento di obiettivi condivisi e lo svolgimento di attività definite.

I principali fattori di incertezza in conseguenza dei quali l'Ateneo si è basato su effettuazione di stime nella predisposizione del Bilancio di Previsione sono i seguenti:

- U Fondo di Finanziamento Ordinario (FFO): ad oggi non è determinato l'ammontare definitivo di FFO 2017 assegnato dal MIUR. Pertanto la stima per l'esercizio 2018 è stata effettuata sulla base dell'assegnazione 2016, incrementata della quota annuale dell'Accordo di Programma 2011-2020 «Cofinanziamento azioni strategiche» assegnato dal MIUR con nota ministeriale n. 1725 dell'11 novembre 2011;
- U Contribuzione studentesca: la stima dei ricavi da tasse e contribuzione è stata effettuata sulla base del *trend* delle immatricolazioni e degli iscritti degli ultimi anni nonché delle previsioni relative alle iscrizioni all'anno accademico 2017/2018, come dettagliatamente specificato nel successivo paragrafo «Proventi propri – Proventi per la didattica»;
- U Entrate da ricerca e terza missione: esistono fattori di incertezza anche sulla futura capacità di attrarre risorse per progetti di ricerca commissionata e pertanto, in applicazione del principio della prudenza, sono stati considerati solo quelli esistenti e quelli per i quali vi sia ragionevole certezza di assegnazione;
- U Costo del personale: rappresenta la categoria di costi più significativa per l'Ateneo; alcune voci di costo rilevanti per il personale docente e ricercatore e per il personale TAB sono interessate da fattori di elevata indeterminazione, legati al rinnovo contrattuale e all'applicazione dei relativi schemi retributivi.

Budget Economico 2018

Di seguito è riportato, in affiancamento alla colonna che indica il dato economico previsionale per il 2018, l'ammontare dell'analoga voce di previsione per l'esercizio precedente (come da Bilancio Unico di Previsione 2017 approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 20 dicembre 2016 e rettificato nella seduta del 31 gennaio 2017) con le relative variazioni di budget approvate nel corso dell'esercizio 2017.

Schema di Budget Economico

	BUDGET 2018	VARIAZIONI DI BUDGET 2017	BUDGET 2017
A) PROVENTI OPERATIVI			
I PROVENTI PROPRI	65.016.456	-	61.410.000
1) PROVENTI PER LA DIDATTICA	45.101.380	-	45.320.000
2) PROVENTI DA RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO	8.691.533	-	7.000.000
3) PROVENTI DA RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI	11.223.543	-	9.090.000
II CONTRIBUTI	207.159.501	4.445.616	208.359.353
1) CONTRIBUTI MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	174.613.000	-	177.301.080
2) CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME	924.701	-	-
3) CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI	90.000	-	-
4) CONTRIBUTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	3.141.000	2.322.303	6.000.000

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI ROMA «TOR VERGATA»

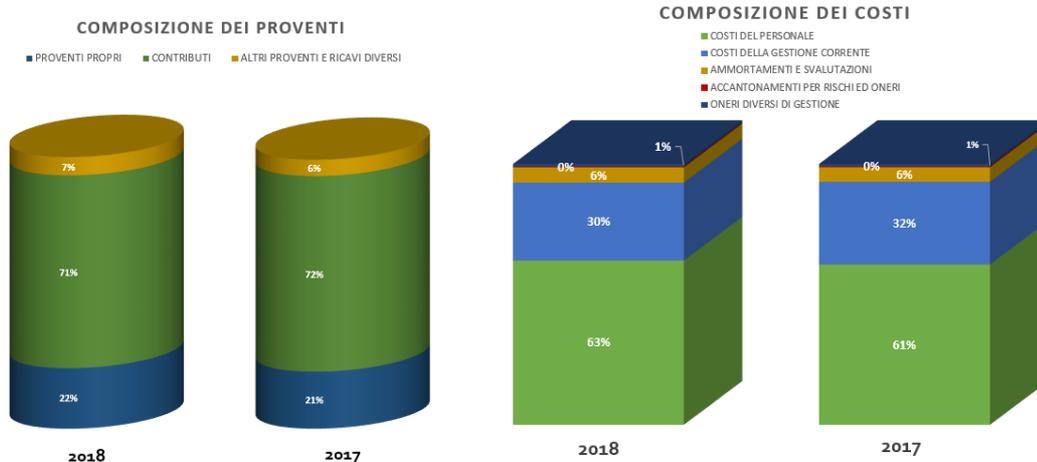
BILANCIO DI PREVISIONE 2018

5)	CONTRIBUTI DA UNIVERSITÀ	25.000	-	-
6)	CONTRIBUTI DA ALTRI (PUBBLICI)	21.434.643	2.123.313	19.542.686
7)	CONTRIBUTI DA ALTRI (PRIVATI)	6.931.157	-	5.515.887
III	PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALI	-	-	-
IV	PROVENTI PER LA GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO STUDIO	-	-	-
V	ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	19.691.388	-	17.707.071
VI	VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	-	-	-
VII	INCREMENTO DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	65.000	-	-
	TOTALE PROVENTI (A)	291.932.345	4.445.616	287.476.724
B)	COSTI OPERATIVI			
VIII	COSTI DEL PERSONALE	176.884.111	5.533.639	171.603.054
1)	COSTI DEL PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA	135.012.675	5.500.000	132.423.140
a)	DOCENTI/RICERCATORI	123.666.840	-	123.703.067
b)	COLLABORAZIONI SCIENTIFICHE (COLLABORATORI, ASSEGNISTI ECC.)	7.097.322	5.000.000	6.530.474
c)	DOCENTI A CONTRATTO	1.175.137	500.000	600.000
d)	ESPERTI LINGUISTICI	768.728	-	539.599
e)	ALTRO PERSONALE DEDICATO ALLA DIDATTICA E ALLA RICERCA	2.304.648	-	1.050.000
2)	COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO-AMMINISTRATIVO	41.871.436	33.639	39.179.914
IX	COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	83.975.866	(1.041.408)	88.471.416
1)	COSTI PER IL SOSTEGNO AGLI STUDENTI	41.073.670	(5.607.871)	44.476.405
2)	COSTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	-	-	-
3)	COSTI PER L'ATTIVITÀ EDITORIALE	-	-	-
4)	TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI	4.596.000	4.553.487	2.000.000
5)	ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	4.153.319	-	3.000.000
6)	VARIAZIONE RIMANENZE MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	-	-	-
7)	ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI E MATERIALE BIBLIOGRAFICO	260.262	-	258.000
8)	ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO-GESTIONALI	25.593.357	34.000	29.975.317
9)	ACQUISTO ALTRI MATERIALI	1.260.471	-	1.610.000
10)	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIALI	-	-	-
11)	COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI	775.750	-	2.730.170
12)	ALTRI COSTI	6.263.037	(21.023)	4.421.524
X	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	16.257.351	-	15.570.000
1)	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	72.600	-	70.000
2)	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	16.184.751	-	15.500.000
3)	SVALUTAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-
4)	SVALUTAZIONE DI CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DI DISPONIBILITÀ LIQUIDE	-	-	-
XI	ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI	1.000.000	-	1.000.000
XII	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.622.605	(48.000)	2.394.000
	TOTALE COSTI (B)	280.739.933	4.444.232	279.038.470
A - B	DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI	11.192.412	1.384	8.438.254
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(3.807.242)	-	(3.832.624)
1)	PROVENTI FINANZIARI	-	-	-
2)	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	(3.807.242)	-	(3.832.624)
3)	UTILI E PERDITE SU CAMBI	-	-	-
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	-	-	-
1)	RIVALUTAZIONI	-	-	-

2)	SVALUTAZIONI	-	-	-
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	-	-
1)	PROVENTI	-	-	-
2)	ONERI	-	-	-
F	IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	(10.967.954)	(1.384)	(11.447.341)
	RISULTATO ECONOMICO ATTESO	(3.582.784)	-	(6.841.711)
	UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ ECONOMICO-PATRIMONIALE	3.582.784	-	6.841.711
	RISULTATO A PAREGGIO	-	-	-

Commento alle principali voci del Budget Economico

Prima di commentare in modo analitico le diverse categorie di proventi e di costi iscritti a budget, si sintetizza graficamente la composizione delle voci di **Proventi** e **Costi Operativi** nelle macro-componenti che le costituiscono, a confronto con il budget 2017.



A) I - Proventi propri

1) Proventi per la didattica

La determinazione dell'importo di previsione complessivo, effettuata attraverso l'applicazione di stime per analogia basate su dati storici su base temporale, è pari a Euro 45.101.380, lievemente più prudente rispetto alla previsione 2017 e coerente con i flussi di ricavo effettivi, consuntivati fino alla data del 1 dicembre 2017 in circa 43 milioni di Euro.

Essa si articola, come evidenziato nella tabella che segue, nelle seguenti componenti:

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI ROMA «TOR VERGATA»

BILANCIO DI PREVISIONE 2018

DESCRIZIONE	BUDGET 2018	VARIAZIONI DI BUDGET 2017	BUDGET 2017
TASSE E CONTRIBUTI DI ISCRIZIONE AI CORSI DI LAUREA	36.000.000	-	34.700.000
TASSE E CONTRIBUTI DI ISCRIZIONE ALLE SCUOLE DI SPECIALIZZAZIONE	1.600.000	-	1.600.000
TASSE E CONTRIBUTI ISCRIZIONE A CORSI DI PERFEZIONAMENTO E MASTER	5.611.380	-	6.000.000
CORSI SINGOLI	60.000	-	60.000
CONTRIBUTI DI ISCRIZIONE E FREQUENZA AI CORSI DI DOTTORATO DI RICERCA	200.000	-	700.000
CONTRIBUTI DIVERSI	800.000	-	770.000
TIROCINI FORMATIVI ATTIVI E PERCORSI ABILITATIVI SPECIALI	-	-	1.100.000
CONTRIBUTI PER ESAMI DI STATO	330.000	-	330.000
TEST DI PRE-IMMATRICOLAZIONE	500.000	-	60.000
TOTALE PROVENTI PER LA DIDATTICA	45.101.380	-	45.320.000

Per l'anno accademico 2017/2018 l'Ateneo ha rimodulato il piano tasse degli studenti tenendo conto dei recenti cambiamenti normativi in materia. Al momento dell'iscrizione l'ammontare delle tasse per l'anno accademico dovute da ciascuno studente viene calcolato in funzione dell'ISEE-U se presentato (o secondo una quota fissa se decide di non presentare la dichiarazione). Le tasse vengono rimodulate se lo studente decide di presentare un ISEE-U successivamente all'iscrizione.

Alla data del 12 dicembre 2017 la situazione rispetto all'anno accademico precedente è la seguente:

	2017/2018	2016/2017	DELTA	% 2016/2017	% 2017/2018
N. STUDENTI	25.448	29.420	(3.972)		
N. ISEE-U DICHIARATI	12.609	19.546	(6.937)	66%	50%
N. ISEE-U NON DICHIARATI	12.839	9.874	2.965	34%	50%

In sintesi circa 4.000 studenti non hanno ancora presentato l'iscrizione e circa il 16% degli studenti iscritti deve ancora presentare l'ISEE-U. In tali condizioni il gettito è così modulato:

	2017/2018
I RATA	2.114.682
II RATA	21.507.418
III RATA	15.960.967
TOTALE	39.583.067

Se applichiamo al presunto gettito la percentuale effettiva di paganti su base storica (92% per la seconda rata, 88% per la terza rata), il gettito totale per l'anno solare 2018 è pari a Euro 35.947.157, arrotondato per semplicità a 36 milioni di Euro. Questa ipotesi prevede che tutti gli attuali iscritti mantengano lo stesso valore ISEE-U e che gli studenti ritardatari non attualmente iscritti non paghino la seconda e terza rata (quindi abbiano un ISEE-U sotto i 13.000 Euro):

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI ROMA «TOR VERGATA»

BILANCIO DI PREVISIONE 2018

I RATA	2.114.682
II RATA	19.786.825
III RATA	14.045.651
TOTALE	35.947.158

Con gli introiti previsti verranno garantiti i seguenti servizi agli studenti:

- U Orientamento e tutoraggio;
- U Borse per la frequenza di corsi di dottorato, post dottorato e perfezionamento all'estero;
- U Collaborazioni part-time ai sensi della Legge 390/91;
- U Progetti specifici per il miglioramento dei servizi agli studenti;
- U Attività culturali promosse dagli studenti;
- U Servizio bus navetta nel territorio universitario.

La stima per i rimborsi delle tasse è di Euro 200.000, come per l'anno 2017.

Occorre inoltre precisare che il D.L. 6 luglio 2012 n. 95, convertito in Legge 7 agosto 2012 n. 135, ha tra l'altro così modificato l'art. 5 - comma 1 - del DPR n. 306/1997: «La contribuzione studentesca degli studenti italiani e comunitari iscritti entro la durata normale dei rispettivi corsi di studio di primo e secondo livello non può eccedere il 20 per cento dell'importo dei trasferimenti statali correnti attribuiti dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca. E' fatto obbligo agli atenei che superano tale limite di destinare le maggiori entrate al finanziamento di borse di studio a favore degli studenti».

Stima rapporto contribuzione studenti / F.F.O.

DESCRIZIONE	BUDGET 2018	BUDGET 2017
PROVENTI PER LA DIDATTICA	45.101.380	45.320.000
POST LAUREAM	8.101.360	9.730.000
REGOLARIZZAZIONI E TASSE SERVIZIO	1.360.000	890.000
ONERI STRAORDINARI PER RIMBORSI AGLI STUDENTI	200.000	200.000
SERVIZI PER GLI STUDENTI, DI CUI:	5.148.220	5.319.400
COLLABORAZIONE A TEMPO PARZIALE EX ART. 13 L. 390/91	770.400	770.400
ATTIVITÀ CULTURALI STUDENTI	110.000	120.000
SERVIZI PER GLI STUDENTI	972.320	1.414.000
PREMI AGLI STUDENTI MERITEVOLI	325.000	300.000
SOSTEGNO AGLI STUDENTI DISABILI	220.000	200.000
CONTRIBUTI ALLE MACROAREE / FACOLTÀ	2.735.500	2.500.000
PROGETTO LAUREE SCIENTIFICHE	15.000	15.000
IMPORTO CONTRIBUZIONE DA RAPPORTARE A F.F.O.	30.291.800	29.180.600
F.F.O.	155.000.000	157.289.480
RAPPORTO	19,54%	18,56%

Applicando la suddetta normativa ai dati di previsione 2018, emerge che lo stanziamento allocato in bilancio riferito alla contribuzione studentesca, per i soli corsi di laurea di primo e secondo livello, rapportato agli ipotizzati trasferimenti correnti da parte del MIUR, determina una percentuale del 19,54%, quindi al di sotto del limite massimo definito dalla norma sopra citata. Si fa rilevare, tuttavia, che la suddetta percentuale tiene conto di tutta la contribuzione studentesca riferita ai corsi di laurea di primo e secondo livello, comprensiva anche degli studenti fuori corso ed extracomunitari, poiché al momento non è disponibile il dato per i soli studenti in corso italiani e comunitari. Pertanto la suddetta percentuale non potrà che ridursi.

2) Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico

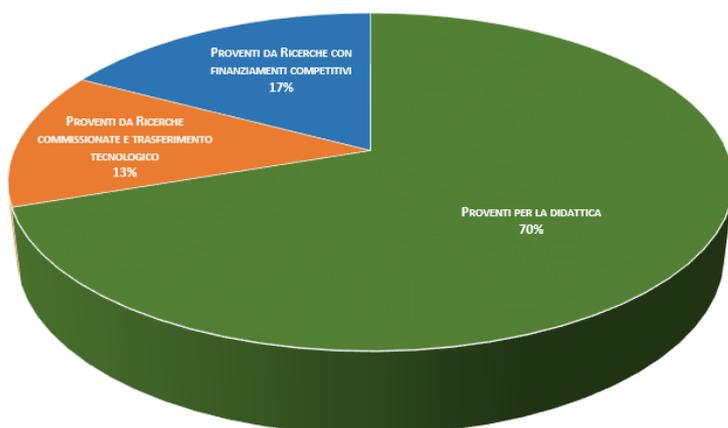
L'importo in previsione, riferito ai ricavi per contratti di ricerca conto terzi, è pari ad Euro 8.691.533 e corrisponde all'importo stimato in via analogica dai Dipartimenti e dai Centri dell'Ateneo su base storica.

3) Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi

Sono stati inclusi in tale voce i finanziamenti erogati all'Ateneo da enti territoriali, enti pubblici e privati derivanti da contratti, convenzioni e accordi di programma stipulati tra l'Università ed i soggetti eroganti a seguito di presentazione dei relativi progetti da parte dei Dipartimenti dell'Ateneo. La determinazione dell'importo di previsione complessivo è pari a Euro 11.223.543 e si articola come segue:

FINANZIAMENTI PER PROGETTI DI RICERCA SCIENTIFICA	BUDGET 2018	VARIAZIONI DI BUDGET 2017	BUDGET 2017
CONTRIBUTI DA MIUR (PROGETTI PRIN E ALTRO)	3.586.880	-	500.000
CONTRATTI, CONVENZIONI E ACCORDI CON UNIONE EUROPEA	4.350.000	-	6.690.000
CONTRIBUTI DALLA REGIONE LAZIO	1.373.615	-	900.000
CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI O PRIVATI	1.913.048	-	1.000.000
TOTALE	11.223.543	-	9.090.000

PROVENTI PROPRI



La rappresentazione grafica della composizione dei Proventi propri previsti per il 2018 mostra una percentuale nettamente prevalente - pari al 70% - di proventi per la didattica, seguita da un 17% costituito da proventi da ricerche con finanziamenti competitivi e un 13% di proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico.

A) II - Contributi

1) Contributi da MIUR e altre Amministrazioni centrali

L'importo iscritto è determinato sulla base delle seguenti previsioni:

	BUDGET 2018	VARIAZIONI DI BUDGET 2017	BUDGET 2017
FONDO DI FINANZIAMENTO ORDINARIO	155.000.000	-	157.289.480
FINANZIAMENTO MEF PER CONTRATTI DI FORMAZIONE SPECIALISTICA AI MEDICI	19.463.000	-	19.931.600
STIMA 5 PER MILLE ANNO 2016 DAL MIUR	150.000	-	-
FINANZIAMENTI DAL MINISTERO DEGLI AFFARI ESTERI	-	-	80.000
TOTALE	174.613.000	-	177.301.080

Viene previsto un FFO 2018 di Euro 155.000.000, stimato sulla base dell'assegnazione 2016 incrementata della quota annuale dell'Accordo di Programma 2011-2020 «Cofinanziamento azioni strategiche» assegnato dal MIUR con nota ministeriale n. 1725 dell'11 novembre 2011.

2) Contributi da Regioni e Province autonome

La determinazione dell'importo di previsione complessivo afferente tale voce, pari a Euro 924.701, è effettuata attraverso l'applicazione di stime per analogia basate su dati storici su base temporale. La stima afferisce totalmente ai Centri di Gestione Autonoma.

3) Contributi da altre Amministrazioni locali

La determinazione dell'importo di previsione complessivo afferente tale voce, pari a Euro 90.000, è effettuata attraverso l'applicazione di stime per analogia basate su dati storici su base temporale. La stima afferisce totalmente ai Centri di Gestione Autonoma.

4) Contributi da Unione Europea e Resto del Mondo

La determinazione dell'importo in previsione complessivo afferente tale voce, pari a Euro 3.141.000, è effettuata attraverso l'applicazione di stime per analogia basate su dati storici su base temporale. La stima afferisce totalmente ai Centri di Gestione Autonoma.

5) Contributi da Università

La determinazione dell'importo in previsione complessivo afferente tale voce, pari a Euro 25.000, è effettuata attraverso l'applicazione di stime per analogia basate su dati storici su base temporale. La stima afferisce totalmente ai Centri di Gestione Autonoma.

6) Contributi da altri (pubblici)

La previsione, di Euro 21.434.643, si riferisce principalmente:

- U al trasferimento dalla Fondazione PTV e da altre aziende ospedaliere per l'attività assistenziale, dei quali Euro 12.301.982 per indennità ospedaliera ed Euro 6.336.250 per attività libero-professionale;
- U al trasferimento da INDIRE relativo a borse di mobilità degli studenti per Euro 952.000;
- U a contributi messi in previsione da Dipartimenti e Centri dell'Ateneo per un ammontare complessivo di Euro 1.535.411;
- U ad altri trasferimenti da soggetti pubblici per i restanti Euro 309.000, in particolare per Euro 300.000 nell'ambito dei progetti di mobilità degli studenti.

7) Contributi da altri (privati)

L'importo in previsione pari a Euro 6.931.157 è relativo per Euro 4.870.657 al finanziamento di posti aggiuntivi di personale di ruolo e a tempo determinato, per Euro 1.459.000 a trasferimenti da privati per borse di studio per dottorati di ricerca, per Euro 325.000 a contributi per erogazione di premi a studenti meritevoli, per Euro 80.000 a contributo Unicredit per il servizio di cassa, per 129.000 a finanziamento di 5 contratti aggiuntivi per la formazione di medici specialisti e, per la parte residua (Euro 67.500), a contributi che le strutture autonome prevedono di ricevere nel corso dell'esercizio oggetto di budget.

COMPOSIZIONE DEI CONTRIBUTI



La rappresentazione grafica sintetica dei **Proventi per contributi** mostra come l'84% della previsione dei finanziamenti attratti dall'Ateneo nel periodo oggetto di budget derivi dal MIUR e dalle altre Amministrazioni centrali dello Stato, il 10% da altri Enti pubblici (diversi da Enti Locali

e altre Amministrazioni regionali dello Stato), il 2% dall'Unione Europea e da altri organismi di natura internazionale ed il rimanente 4% da Regioni, Province autonome, altre Amministrazioni locali e soggetti privati.

A) V – Altri proventi e ricavi diversi

L'importo complessivo previsto si riferisce alle seguenti componenti positive di reddito:

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI ROMA «TOR VERGATA»

BILANCIO DI PREVISIONE 2018

DESCRIZIONE	BUDGET 2018	VARIAZIONI DI BUDGET 2017	BUDGET 2017
TARIFE PER L'EROGAZIONE DI SERVIZI AGLI STUDENTI	350.000	-	350.000
FITTI ATTIVI DA FABBRICATI E TERRENI	756.890	-	674.300
RECUPERI E RIMBORSI (ACEA, AGENZIA NAZIONALE TRAPIANTI E ALTRO)	1.108.636	-	1.458.450
RIMBORSI SPESE ANTICIPATE ALLA FONDAZIONE P.T.V. PER ONERI FINANZIARI	941.943	-	1.333.799
RIMBORSI MANUTENZIONI E GESTIONE IMPIANTI PTV	-	-	1.165.363
RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	11.000	-	55.159
RIGIRO RISCONTI PASSIVI SU CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI (BENI MOBILI)	5.000.000	-	4.300.000
RIGIRO RISCONTI PASSIVI SU CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI (BENI IMMOBILI)	7.300.000	-	5.500.000
RIGIRO RISCONTI PASSIVI SU CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI (BENI IMMATERIALI)	70.000	-	70.000
RILASCIO FONDO IMPOSTE	800.000	-	800.000
ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI STIMATI DAI C.G.A.	1.352.920	-	-
RILASCIO FONDO ONERI DEL PERSONALE PER RISORSE VARIABILI EX ARTT. 87-90 CCNL E FONDO DIRIGENTI	2.000.000	-	2.000.000
TOTALE	19.691.388	-	17.707.071

A) VI – Variazione delle rimanenze

Non sono previsti importi a budget.

A) VII – Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

Si stimano proventi per incrementi di immobilizzazioni per lavori interni inerenti il compenso per le attività di R.U.P. del nuovo Rettorato attribuito a personale interno.

B) VIII – Costi del personale

1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica

a) Docenti e ricercatori: Euro 123.666.840

Il costo stimato comprende:

DESCRIZIONE	BUDGET 2018	VARIAZIONI DI BUDGET 2017	BUDGET 2017
TRATTAMENTO FONDAMENTALE ED ACCESSORIO	116.133.278	-	117.403.067
PREVISIONE PER ULTERIORI ESIGENZE DEL CLA, DEL CLICI ED ALTRI	1.176.805	-	-
ALTRI ONERI SU SPECIFICI PROGETTI DI RICERCA DEI CGA	6.356.757	-	6.300.000
TOTALE	123.666.840	-	123.703.067

La spesa per il trattamento fondamentale del personale di ruolo è stata quantificata in modo parametrico sulla base del personale in servizio al 1° novembre 2017, tenendo conto delle assunzioni e delle cessazioni previste. Sono stati stimati i presunti effetti dell'incremento stipendiale del 2% del personale docente per il 2018 in attesa dell'emanazione del relativo DPCM.

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI ROMA «TOR VERGATA»

BILANCIO DI PREVISIONE 2018

TRATTAMENTO FONDAMENTALE PERSONALE DOCENTE E RICERCATORE DI RUOLO								
QUALIFICA	UNITÀ		LORDO		ONERI RIFLESSI		TOTALE	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
DOCENTI	721	700	51.302.227	50.229.208	15.329.106	15.008.487	66.631.333	65.237.695
RICERCATORI	471	527	20.538.078	23.559.705	6.136.777	7.039.640	26.674.855	30.599.345
TOTALE	1.192	1.227	71.842.323	73.788.913	21.467.901	22.048.127	93.306.188	95.837.040
SPESE PERSONALE NON DI RUOLO E SPESE ACCESSORIE								
QUALIFICA	UNITÀ		LORDO		ONERI RIFLESSI		TOTALE	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
DOCENTI TEMPO DET.	1	1	72.431	72.431	21.936	21.936	94.367	94.367
RICERCATORI TEMPO DET.	97	72	4.129.087	3.440.076	1.261.456	1.032.602	5.390.543	4.472.678
ACCESSORIO DOCENTI			25.000	25.000	6.050	6.050	31.050	31.050
ACCESSORIO RICERCATORI			20.000	20.000	4.840	4.840	24.840	24.840
INDENNITÀ DI CARICA			365.924	365.924	88.554	88.554	454.478	454.478
INDENNITÀ OSPEDALIERA DOCENTI E RICERCATORI			8.200.000	10.261.599	2.450.160	3.066.166	10.650.160	13.327.765
INDENNITÀ OSPEDALIERA RICERCATORI TEMPO DET.			290.000	144.530	86.652	43.185	376.652	187.715
ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALE INTRAMURARIA PERSONALE DI RUOLO			5.780.000	2.963.134	-	-	5.780.000	2.963.134
ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALE INTRAMURARIA PERSONALE TEMPO DET.			25.000	10.000	-	-	25.000	10.000
TOTALE			18.907.442	17.302.694	3.919.648	4.263.333	22.827.090	21.566.027
TOTALE COMPLESSIVO			92.512.557	91.091.607	25.914.271	26.311.460	116.133.278	117.403.067

Si dettaglia di seguito la previsione relativa alle spese fisse per il personale di ruolo.

PERSONALE DOCENTE								
	UNITÀ		LORDO		ONERI RIFLESSI		TOTALE	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
PERSONALE IN SERVIZIO AL 1° NOVEMBRE 2017	721	700	48.370.845	46.729.300	14.453.208	13.962.715	62.824.053	60.692.015
SPESA PER SBLOCCO L.122/10 E DPR 122/13			171.087	1.429.160	51.121	427.033	222.208	1.856.193
PROGRESSIONI			1.118.950	601.845	334.343	179.831	1.453.293	781.676
INCREMENTO PRESUNTO DPCM			1.017.727	621.109	304.097	185.587	1.321.824	806.696
CONFERME E RICOSTRUZ.			300.000	350.000	89.640	104.580	389.640	454.580
ASSUNZIONI			165.664	152.494	49.500	45.565	215.164	198.059
CONCORSI BANDITI			386.496	442.220	115.485	132.135	501.981	574.355
PASSAGGI DI RUOLO			-	371.165	-	110.904	-	482.069
CESSAZIONI			(228.542)	(468.085)	(68.288)	(139.863)	(296.830)	(607.948)
TOTALE	721	700	51.302.227	50.229.208	15.329.106	15.008.487	66.631.333	65.237.695
PERSONALE RICERCATORE								
	UNITÀ		LORDO		ONERI RIFLESSI		TOTALE	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
PERSONALE IN SERVIZIO AL 1° NOVEMBRE 2017	471	527	19.860.822	21.622.654	5.934.414	6.460.849	25.795.236	28.083.503
SPESA PER SBLOCCO L.122/10 E DPR 122/13			111.215	695.055	33.231	207.682	144.446	902.737
PROGRESSIONI			249.350	446.354	74.505	133.371	323.855	579.725
INCREMENTO PRESUNTO DPCM			411.459	569.102	122.944	170.048	534.403	739.150

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI ROMA «TOR VERGATA»

BILANCIO DI PREVISIONE 2018

CONFERME E RICOSTRUZ.			20.000	250.000	5.976	74.700	25.976	324.700
ASSUNZIONI			-	-	-	-	-	-
CONCORSI BANDITI			-	-	-	-	-	-
CESSAZIONI			(114.768)	(23.460)	(34.293)	(7.010)	(149.061)	(30.470)
TOTALE	471	527	20.538.078	23.559.705	6.136.777	7.039.640	26.674.855	30.599.345
TOTALE COMPLESSIVO	1.192	1.227	71.840.305	73.788.913	21.465.883	22.048.127	93.306.188	95.837.040

Alle suddette spese sono stati aggiunti costi imputabili a specifici progetti di ricerca dei Centri di Gestione Autonoma per un importo stimato in Euro 6.356.757, riferiti ad assunzioni, missioni e competenze accessorie a carico dei progetti di ricerca dei Centri di Gestione Autonoma ed Euro 1.176.805 riferiti ad analoghe esigenze, ma non afferenti C.G.A. bensì al Centro Linguistico di Ateneo (CLA), al CLICI (Centro di Lingua e Cultura Italiana) ed ad altre strutture non autonome.

b) Collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti ecc.): Euro 7.097.322

Il costo previsto si riferisce ad assegni di ricerca finanziati dall'Ateneo per Euro 1.191.973, nonché ad altre collaborazioni su singoli progetti di ricerca dei C.G.A. stimate dalle strutture stesse in Euro 5.905.349.

c) Docenti a contratto: Euro 1.175.137

La spesa complessiva prevista comprende:

- 📄 Euro 107.956 inerenti incarichi di insegnamento per le esigenze del Centro Linguistico di Ateneo (CLA);
- 📄 Euro 16.500 per le esigenze del CLICI (Centro di Lingua e Cultura Italiana);
- 📄 complessivi Euro 818.050 a valere su progetti didattici dei C.G.A.;
- 📄 Euro 232.631 per le altre esigenze dell'Ateneo.

d) Esperti linguistici: Euro 768.728

Il costo stimato si riferisce ai contratti a tempo indeterminato ed è così composto:

QUALIFICA	UNITÀ		LORDO		ONERI RIFLESSI		TOTALE	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
LETTORI	13	14	425.376	431.117	107.037	108.482	532.413	539.599
TOTALE	13	14	425.376	431.117	107.037	108.482	532.413	539.599

A questi si aggiungono contratti per ulteriori Euro 186.696 per le esigenze del Centro Linguistico di Ateneo e per Euro 49.619 destinati alle esigenze del Centro di Lingua e Cultura Italiana.

e) Costi per altro personale dedicato alla ricerca e alla didattica: Euro 2.304.648

Il costo previsto si riferisce a contratti di collaborazione, interamente finanziati da progetti di ricerca di competenza dei CGA.

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI ROMA «TOR VERGATA»

BILANCIO DI PREVISIONE 2018

2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo

Il costo stimato comprende:

DESCRIZIONE	BUDGET 2018	VARIAZIONI DI BUDGET 2017	BUDGET 2017
TRATTAMENTO FONDAMENTALE ED ACCESSORIO	39.123.865	33.639	37.969.888
ALTRI ONERI SU SPECIFICI PROGETTI DEI CGA	1.167.171	-	-
ALTRI ONERI PER IL PERSONALE	1.580.400	-	1.210.026
TOTALE	41.871.436	33.639	39.179.914

Il costo quantificato per il 2018 per il trattamento fondamentale ed accessorio, per l'importo complessivo di Euro 39.123.865 è così calcolato:

SPESE FISSE OBBLIGATORIE PERSONALE DI RUOLO								
QUALIFICA	UNITÀ		LORDO		ONERI RIFLESSI		TOTALE	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
DIRIGENTI DI RUOLO	4	3	190.568	129.933	56.942	38.824	247.510	168.757
NON DOCENTI	974	961	24.593.267	24.393.307	7.348.469	7.288.720	31.941.736	31.682.027
TOTALE			24.783.835	24.523.240	7.405.411	7.327.544	32.189.246	31.850.784
SPESE PERSONALE NON DI RUOLO E SPESE ACCESSORIE								
QUALIFICA	UNITÀ		LORDO		ONERI RIFLESSI		TOTALE	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
DIRETTORE GENERALE (INCLUSIVO DI INDENNITÀ DI RISULTATO, 20% DEL LORDO ANNUO PARI A EURO 34.400)	1	1	206.400	186.863	59.718	58.843	266.118	245.706
PERSONALE DIRIGENTE A CONTRATTO	-	1	-	43.311	-	12.941	-	56.252
NON DOCENTI A TEMPO DET.	46	31	785.896	484.085	247.479	152.438	1.033.375	636.523
NON DOCENTI A T.D. ESIGENZE CLICI			109.704	-	-	-	109.704	-
NON DOCENTI A T.D. ESIGENZE CLA			70.089	-	-	-	70.089	-
ART. 87-90 CCNL PERSONALE NON DOCENTE LAVORO STRAORDINARIO			3.637.117	3.344.760	880.182	809.432	4.517.299	4.154.192
PERSONALE NON DOCENTE			143.574	143.574	34.745	34.745	178.319	178.319
FONDO DIRIGENTI 2 ^A FASCIA DI RUOLO			188.301	167.000	51.894	47.741	240.195	214.741
FONDO DIRIGENTI 2 ^A FASCIA A CONTRATTO			-	21.000	-	6.065	-	27.065
INDENNITÀ OSPEDALIERA NON DOCENTI			400.000	466.820	119.520	139.486	519.520	606.306
TOTALE			5.541.081	4.857.413	1.393.538	1.261.691	6.934.619	6.119.104
TOTALE COMPLESSIVO			29.907.008	29.380.653	8.674.078	8.589.235	39.123.865	37.969.888

In dettaglio, le spese fisse obbligatorie stimate per il personale tecnico amministrativo non dirigente sono state così quantificate:

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI ROMA «TOR VERGATA» BILANCIO DI PREVISIONE 2018

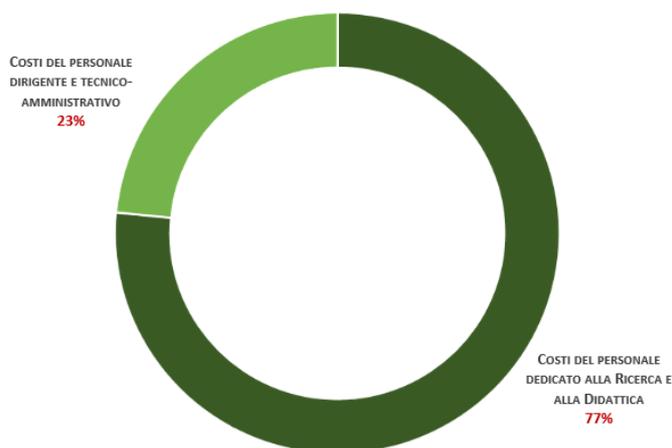
	UNITÀ		LORDO		ONERI RIFLESSI		TOTALE	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
PERSONALE IN SERVIZIO AL 1° NOVEMBRE 2017	952	961	23.906.068	24.354.111	7.143.133	7.277.008	31.049.201	31.631.119
RINNOVI CONTRATTUALI ANNO 2018			417.908	-	124.871	-	542.779	-
ASSUNZIONI 2018	29	7	399.231	121.636	119.290	36.345	518.521	157.981
CESSAZIONI 2018	(7)	(7)	(129.940)	(82.440)	(38.825)	(24.633)	(168.765)	(107.073)
TOTALE	974	961	24.593.267	24.393.307	7.348.469	7.288.720	31.941.736	31.682.027

Il fondo per il trattamento accessorio del personale non docente è composto dalle seguenti voci:

	2018	2017
ART. 90	396.000	385.329
ART. 87	3.241.117	2.959.431
TOTALE	3.637.117	3.344.760

Il Fondo salario accessorio messo in previsione per il 2018 è stato determinato sulla base del fondo 2017, aumentato di Euro 229.033 in conseguenza dell'incremento della quota riferita ai Corsi di Perfezionamento e Master (che da 10% diventa 20%, come da art. 16 del «Regolamento per l'attivazione e l'organizzazione dei Master universitari e dei corsi di perfezionamento») e del ricavo 2016 per attività Conto Terzi che, nella prima versione, era provvisorio e non definitivo. Sono stati inoltre previsti i seguenti altri oneri per il personale:

	2018	2017
MISSIONI ISTITUZIONALI	33.000	8.000
FORMAZIONE DEL PERSONALE	180.400	54.900
BUONI PASTO	624.000	624.000
ACCERTAMENTI SANITARI RESI NECESSARI DALL'ATTIVITÀ LAVORATIVA	10.000	10.000
INCENTIVI CCNL (ART. 60) AGEVOLAZIONI		
ABBONAMENTI TRASPORTO	225.000	-
INCENTIVI EX ART. 6 PER LA RICERCA INTERNAZIONALE	18.000	23.126
ALTRI ONERI PER IL PERSONALE	130.000	130.000
CONVENZIONE PTV SORVEGLIANZA SANITARIA	360.000	360.000
TOTALE	1.580.400	1.210.026



La previsione di costi 2018 per la remunerazione delle risorse umane dell'Ateneo attribuisce al personale dedicato alla ricerca e alla didattica il 77% dei costi ed al personale dirigente e tecnico amministrativo il restante 23% del totale del costo del personale.

B) IX – Costi della gestione corrente

1) Costi per il sostegno degli studenti

Tra gli obiettivi strategici dell'Ateneo vi è il potenziamento dei servizi agli studenti per migliorare le condizioni di studio.

Gli interventi a favore degli studenti prevedono la spesa per erogazione di borse di studio (dottorati, specializzazione, premi agli studenti meritevoli), la mobilità incoming e outgoing, gli interventi per gli studenti disabili e gli interventi per la formazione permanente. Gli interventi in previsione sono così dettagliati:

COSTI PER IL SOSTEGNO AGLI STUDENTI	2018		2017	
	TOTALE	DI CUI SU PROGETTI CGA	TOTALE	DI CUI SU PROGETTI CGA
BORSE DI STUDIO PER LA FREQUENZA DI DOTTORATI DI RICERCA	12.896.450	1.502.750	12.517.405	500.000
BORSE DI STUDIO PER LA FREQUENZA DI DOTTORATI DI RICERCA AUMENTO ESTERO	350.000	-	350.000	-
CONTRATTI PER MEDICI SPECIALIZZANDI	19.592.000	-	19.931.600	-
PROGRAMMI DI MOBILITÀ E SCAMBI CULTURALI STUDENTI	2.537.000	-	2.600.000	-
ATTIVITÀ CULTURALI STUDENTI	110.000	-	120.000	-
PREMI AGLI STUDENTI MERITEVOLI	300.000	-	300.000	-
SOSTEGNO AGLI STUDENTI DISABILI	220.000	-	200.000	-
PROGETTO LAUREE SCIENTIFICHE	15.000	-	15.000	-
ALTRI INTERVENTI FINANZIATI DA CONTRIBUTI SPECIFICI	2.493.500	-	5.700.000	-
INCENTIVO LAUREE INTERESSE NAZIONALE E COMUNITARIO	80.000	-	83.000	-
INCENTIVAZIONE DEI CORSI DI LAUREA	-	-	75.000	-
SERVIZI AGLI STUDENTI PER TEST DI ACCESSO	129.320	-	90.000	-
LABORATORI DIDATTICI	567.000	-	200.000	-
SERVIZIO BUS NAVETTA	350.000	-	244.000	-
ATTIVITÀ DI COLLABORAZIONI PART-TIME	770.400	-	770.400	-
ACCOGLIENZA, ORIENTAMENTO E TUTORAGGIO	413.000	-	450.000	-
PROGETTI CENTRO LINGUISTICO DI ATENE0	-	-	500.000	-
BORSE FINANZIATE DAL MINISTERO AFFARI ESTERI	-	-	80.000	-
VIAGGI DI ISTRUZIONE	50.000	-	50.000	-
RIMBORSO TASSE	200.000	-	200.000	-
TOTALE	41.073.670	1.502.750	44.476.405	500.000

La voce «Altri interventi finanziati da contributi specifici include» Euro 100.000 a titolo di contributo CUS – Roma «Tor Vergata» per attività sportive studentesche.

2) Diritto allo studio

Non sono previsti importi a budget, essendo la gestione interamente demandata a Laziodisu.

3) Costi per attività editoriale

Non sono previsti importi a budget.

4) Trasferimento a partner per progetti coordinati

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI ROMA «TOR VERGATA»

BILANCIO DI PREVISIONE 2018

In presenza di progetti di ricerca comuni realizzati da più soggetti, in cui «Tor Vergata» svolge il ruolo di capofila, l'Ateneo acquisisce i contributi da terzi per lo svolgimento del progetto e provvede a trasferire agli altri partner le quote di loro spettanza. Nella voce «Trasferimenti a partner di progetti coordinati» sono previste appunto le somme che i responsabili scientifici di progetti coordinati da più unità trasferiscono ai partner coinvolti. A valere su tale categoria di costi è stata stimata la somma di Euro 4.596.000, interamente allocata a progetti di ricerca dei CGA.

5) Acquisto materiale di consumo per laboratori

E' stato previsto un importo di Euro 4.153.319 per l'acquisto di materiale di consumo dei laboratori, per la quasi totalità a valere su progetti dei CGA.

6) Variazioni rimanenze materiale di consumo per laboratori

Non sono previsti importi a budget.

7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico

Sono imputabili per Euro 160.000 ad acquisto monografie e periodici cartacei e online dello SBA, per Euro 24.100 a materiali per economato e per la differenza di Euro 76.162 ad esigenze di acquisto di libri e materiale bibliografico non inventariabile da parte dei CGA.

8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali

La spesa prevista per il 2018 di complessivi Euro 25.593.357 è così suddivisa tra costi dell'amministrazione generale e costi su specifici progetti dei CGA:

COSTI PER ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI	2018		2017	
	TOTALE	DI CUI SU PROGETTI CGA	TOTALE	DI CUI SU PROGETTI CGA
SERVIZI DI PUBBLICAZIONE	20.000	-	24.700	-
ACCESSO A BANCHE-DATI E CANONI VARI	1.185.000	300.000	1.230.000	300.000
SPESE DI RAPPRESENTANZA	-	-	3.500	-
PREMI DI ASSICURAZIONE	671.136	95.000	1.130.136	100.000
GETTONI DI PRESENZA E COMPENSI AI MEMBRI DI ORGANI ISTITUZIONALI	217.655	-	215.500	-
SERVIZI GIORNALISTICI E RASSEGNA STAMPA	15.000	-	20.400	-
SPESE POSTALI E TELEGRAFICHE	45.000	20.000	65.000	20.000
SPESE PER TELEFONIA FISSA	259.520	22.000	242.400	20.000
SPESE PER TELEFONIA MOBILE	40.000	18.000	51.000	15.000
SPESE PER SMALTIMENTO RIFIUTI NOCIVI	168.386	98.000	276.400	100.000
SPESE PER SERVIZI AUSILIARI, TRASPORTI E FACCHINAGGIO, TRASLOCO	205.000	150.000	460.000	150.000
SPESE PER STUDI, CONSULENZE E INDAGINI	-	-	-	-
SPESE LEGALI	145.000	-	300.000	-
SPESE NOTARILI	35.000	-	50.000	-
ACQUISTO CARBURANTI, COMBUSTIBILI E LUBRIFICANTI	10.000	5.000	15.000	5.000
MANUTENZIONE ORDINARIA APPARECCHIATURE	866.158	150.000	524.180	150.000
MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI TECNOLOGICI PTV	-	-	1.165.363	-
ASSISTENZA INFORMATICA E MANUTENZIONE SOFTWARE	3.297.165	600.000	6.252.102	2.140.000
SPESE PER ALTRI SERVIZI	2.565.552	71.512	1.348.500	600.000

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI ROMA «TOR VERGATA»

BILANCIO DI PREVISIONE 2018

MANUTENZIONE DEGLI IMMOBILI	4.317.347	-	4.318.347	-
MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI E INFRASTRUTTURE	1.073.950	-	1.652.289	-
SPESE PULIZIA LOCALI	3.941.394	-	4.244.000	-
SPESE VIGILANZA LOCALI E IMPIANTI	2.492.695	-	2.081.000	-
SPESE ENERGIA ELETTRICA	3.370.299	-	3.900.000	-
SPESE ACQUA	650.000	-	405.000	-
SPESE GAS	2.100	-	500	-
TOTALE	25.593.357	1.529.512	29.975.317	3.600.000

9) Acquisto di altri materiali

Il costo previsto per il 2018 è suddiviso come segue:

COSTI PER ACQUISTO DI ALTRI MATERIALI	2018		2017	
	TOTALE	DI CUI SU PROGETTI CGA	TOTALE	DI CUI SU PROGETTI CGA
ACQUISTO CANCELLERIA, MATERIALE INFORMATICO E TECNICO DI CONSUMO	504.200	400.000	650.000	500.000
ACQUISTO STAMPATI E ALTRO MATERIALE DI CONSUMO	756.271	474.871	960.000	-
TOTALE	1.260.471	874.871	1.610.000	500.000

10) Costi per il godimento di beni di terzi

Il costo previsto per il 2018 è suddiviso come segue:

COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	2018		2017	
	TOTALE	DI CUI SU PROGETTI CGA	TOTALE	DI CUI SU PROGETTI CGA
NOLEGGI E SPESE ACCESSORE	100.750	-	101.630	-
LICENZE PER SOFTWARE E PROCEDURE INFORMATICHE NON INVENTARIABILI	310.000	60.000	313.540	-
SPESE PER AFFITTO LOCALI	365.000	9.000	2.315.000	60.000
TOTALE	775.750	69.000	2.730.170	60.000

Il costo per affitto di locali in previsione si riferisce ai soli mesi di gennaio e febbraio 2018 in vista del trasloco al Nuovo Rettorato d'Ateneo.

11) Altri costi

Il costo previsto per il 2018 è suddiviso come segue:

ALTRI COSTI OPERATIVI	2018		2017	
	TOTALE	DI CUI SU PROGETTI CGA	TOTALE	DI CUI SU PROGETTI CGA
ORGANIZZAZIONE CONVEGNI E CONGRESSI DI INTERESSE CULTURALE E SCIENTIFICO	3.306.349	1.406.349	2.300.000	500.000
QUOTE ASSOCIATIVE A CONSORZI E ASSOCIAZIONI	90.000	-	133.400	-
COMPENSI COMMISSIONI DI CONCORSO ED ESAMI DI STATO	550.000	-	606.445	-
RESTITUZIONI E RIMBORSI DIVERSI	771.548	-	-	-
FONDO DI SOLIDARIETÀ	25.822	-	25.822	-
ERARIO PER VINCOLI DI LEGGE	548.341	-	557.573	-
ALTRE SPESE CORRENTI	970.977	-	798.284	-
TOTALE	6.263.037	1.406.349	4.421.524	500.000

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI ROMA «TOR VERGATA»

BILANCIO DI PREVISIONE 2018

La sezione comprende l'importo a preventivo per le restituzioni al bilancio dello Stato previste dagli artt. 61 e 67 della L. 133/2008 e dall'art. 6 della L. 122/2010, per un importo totale di Euro 548.341, così suddivisi:

	2018	2017
L. 266/2005 (RIDUZIONE COMPENSI ORGANI COLLEGIALI) – IMPORTO PRESUNTO	17.062	17.062
ART. 61 COMMA 17 DEL D.L. 112/2008 (RIDUZIONI RELATIVE AGLI ORGANI DI ATENEO, ALLE SPESE DI RAPPRESENTANZA E PER LA PUBBLICITÀ)	26.257	26.257
ART. 6 COMMA 3 L. 122/2010 (RIDUZIONE COMPENSI ORGANI COLLEGIALI)	10.230	15.355
ART. 67 COMMA 6 DEL D.L. 112/2008 (PER RIDUZIONE DI FONDI RELATIVI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA)	401.679	401.679
ART. 6, COMMA 21, D.L. 78/2010 (PER RIDUZIONI RELATIVE A SPESE PER LE INDENNITÀ DEGLI ORGANI DI ATENEO, DI RAPPRESENTANZA, PUBBLICITÀ, MISSIONI, FORMAZIONE DEL PERSONALE, UTILIZZO E MANUTENZIONE AUTOVEETTURE)	93.113	93.113
ART. 1 COMMI 141 E 142 L. 228/2012 (RIDUZIONI SPESE PER L'ACQUISTO DI MOBILI E ARREDI)	-	4.107
TOTALE	548.341	557.573

B) X – Ammortamenti e svalutazioni

Una quota dei costi per ammortamenti, pari a Euro 12.370.000 (Euro 7.300.000 per beni immobili, Euro 5.000.000 per beni mobili e Euro 70.000 per immobilizzazioni immateriali), è compensata dal rigiro dei risconti calcolati sui finanziamenti a fondo perduto ottenuti per l'acquisizione delle immobilizzazioni stesse, iscritto alla voce di ricavo «Altri proventi» nel Budget Economico. Non sono stati previsti costi per svalutazioni.

B) XI – Accantonamenti per rischi ed oneri

Viene accantonato l'importo complessivo di Euro 1.000.000 per copertura di oneri futuri il cui determinarsi è considerato probabile, la cui natura è certa, ma dei quali non sono conosciuti o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Il valore quantificato si riferisce a:

- 📄 Contenzioso con Cimolai S.p.A. per 700 migliaia di Euro per lavori eseguiti presso la cd. «Città dello Sport», in solido con la Vianini Lavori S.p.A. (valore di 4.950 migliaia di Euro);
- 📄 Contenzioso per responsabilità professionale medica per 300 migliaia di Euro, in solido con la ASL RMC Ospedale S. Eugenio (valore di 3.100 migliaia di Euro).

B) XII – Oneri diversi di gestione

Sono stati stimati oneri diversi di gestione per un importo complessivo di Euro 2.622.605, così determinato:

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2018		2017	
	TOTALE	DI CUI SU PROGETTI	TOTALE	DI CUI SU PROGETTI
		CGA		CGA
IMPOSTA DI REGISTRO	17.200	-	16.000	-
TARI	1.300.000	-	1.110.000	-
IMPOSTA DI BOLLO	800.000	-	800.000	-
ALTRE IMPOSTE E TASSE	105.405	94.509	8.000	-
SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	400.000	-	460.000	-
TOTALE	2.622.605	94.509	2.394.000	-

C) – Proventi ed oneri finanziari

In questa sezione sono allocati principalmente gli interessi passivi relativi alla quota annua delle rate di ammortamento dei mutui accesi con la Cassa Depositi e Prestiti per la costruzione degli edifici e l'acquisizione delle attrezzature destinati alle sedi dell'Ateneo, ivi compreso il Policlinico Tor Vergata. Il totale della voce, pari a Euro 3.807.242, si compone come di seguito indicato:

- 📄 Euro 2.197.755 interessi su mutuo di 63 milioni di Euro per l'edificazione del Nuovo Rettorato;
- 📄 Euro 201.544 interessi su mutuo di 18 milioni di Euro per l'edificazione della Macroarea di Lettere e Filosofia;
- 📄 Euro 552.719 interessi su mutuo di 93 milioni di Euro per Policlinico Tor Vergata e Macroarea di Lettere e Filosofia;
- 📄 Euro 389.224 interessi su mutuo di 34 milioni di Euro per le attrezzature destinate al Policlinico Tor Vergata;
- 📄 Euro 466.000 interessi stimati per quota di competenza 2018 di finanziamenti in fase di negoziazione per la realizzazione di attività di investimento («Progetto Olimpia»).

Per gli interessi relativi a mutui stipulati nell'interesse della Fondazione P.T.V. è previsto un corrispondente ricavo (Euro 941.943) derivante dal rimborso di tali oneri da parte della Fondazione stessa e iscritto nella voce «Altri proventi e ricavi diversi» del Budget Economico.

D) – Proventi ed oneri straordinari

Non sono state previste partite straordinarie, né attive né passive.

E) – Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate

Viene prevista una somma stimata in Euro 10.967.954 a titolo di imposte sul reddito, la cui natura è descritta di seguito:

- 📄 Euro 9.879.501 a titolo di IRAP sulle spese fisse obbligatorie del personale di ruolo;
- 📄 Euro 488.453 a titolo IRAP su competenze al personale non di ruolo e spese accessorie;
- 📄 Euro 600.000 a titolo di IRES prevista per l'esercizio 2018.

Budget degli investimenti 2018

Lo schema di budget degli investimenti è stato adottato in coerenza con il citato Decreto Interministeriale n. 925 contenente gli «Schemi di budget economico e budget degli investimenti» ed è assimilabile nei contenuti allo schema di Stato Patrimoniale, macrovoce «A - Immobilizzazioni» di cui all'allegato 1 del D.M. del 14 gennaio 2014, n. 19, come modificato dal D.l. n. 394/2017, al fine di garantire la perfetta comparabilità del bilancio preventivo (per la parte investimenti) con le analoghe risultanze del Bilancio Unico d'Ateneo di esercizio.

Lo schema del MIUR prevede l'indicazione delle fonti di finanziamento a copertura (patrimoniale e finanziaria) degli investimenti previsti. Il budget degli investimenti predisposto per l'anno 2018 presenta le seguenti previsioni:

INVESTIMENTI / IMPIEGHI 2018		FONTI DI FINANZIAMENTO		
VOCI	IMPORTO INVESTIMENTO	I) Contributi da terzi finalizzati (c/capitale e/o c/impianti)	II) Risorse da indebitamento	III) Risorse proprie
A	IMMOBILIZZAZIONI			
I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	280.100	250.100	30.000
1)	COSTI DI IMPIANTO, AMPLIAMENTO E SVILUPPO	-	-	-
2)	DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE OPERE DELL'INGEGNO	30.000	-	30.000
3)	CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	-	-	-
4)	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	-	-	-
5)	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	250.100	250.100	-
II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	8.472.231	1.889.080	11.071.633
1)	TERRENI E FABBRICATI	711.667	-	711.667
2)	IMPIANTI E ATTREZZATURE	2.599.180	-	2.599.180
3)	ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	1.815.000	1.815.000	-
4)	PATRIMONIO LIBRARIO, OPERE D'ARTE, DI ANTIQUARIATO E MUSEALI	150.000	-	150.000
5)	MOBILI E ARREDI	100.000	-	100.000
6)	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	500.000	-	500.000
7)	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.596.385	74.080	2.522.305
III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	-
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	8.752.331	2.139.180	6.613.151

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI ROMA «TOR VERGATA» BILANCIO DI PREVISIONE 2018

Il preventivo 2017 presentava importi di investimenti in immobilizzazioni materiali nettamente più significativi rispetto al preventivo 2018, in virtù del fatto che l'esercizio 2017, ora in chiusura, ha visto l'esecuzione dei lavori tesi a rendere agibile ed utilizzabile, a partire da gennaio 2018, la nuova sede del Rettorato d'Ateneo, la cui costruzione è stata finanziata con un mutuo erogato dalla Cassa Depositi e Prestiti e, in parte minore, con risorse proprie.

Il presente Budget degli Investimenti 2018 si discosta dal Budget degli Investimenti 2018 incluso nel Bilancio Preventivo 2017-2019 per le seguenti principali motivazioni:

- Non erano stati previsti importi per la tutela nazionale e/o internazionale di brevetti, inseriti quest'anno in previsione per 30 migliaia di Euro, importo sostanzialmente confermato in via consuntiva;
- La somma di 3.663 migliaia di Euro inserita nella previsione triennale 2017-2019 alla voce «Immobilizzazioni in corso», dato che il trasloco al Nuovo Rettorato avverrà entro gennaio 2018 e l'esercizio in previsione si avvierà con un'edificazione dello stabile già completata e un pieno utilizzo dell'immobile, è stata eliminata dal Budget degli Investimenti 2018-2020 in quanto imputata al consuntivo 2017;
- Sono stati inseriti in previsione importi per 683 migliaia di Euro per interventi sugli impianti finalizzati all'efficienza energetica incentivabili dal G.S.E. (Gestore dei Servizi Energetici) attraverso il cd. «Conto Termico 2.0» e per interventi sulle cabine elettriche e riqualificazione della Macroarea di Scienze per 647 migliaia di Euro;
- E' stato inserito in previsione un importo di 500 migliaia di Euro relativo alla fase di progettazione dei lavori per la realizzazione del corpo aule di Ateneo da collocarsi presso Giurisprudenza;
- E' stato messo in previsione un intervento di 1.423 migliaia di Euro relativo alla realizzazione della centrale frigorifera della Macroarea di Scienze;
- Sono stati inseriti in previsione, anche sulla base delle implementazioni del sistema informativo contabile e della diffusione nell'utilizzo dello stesso – oltre che degli sforzi profusi per diffondere una cultura del budget economico-patrimoniale che sia trasversale a tutte le strutture – investimenti per l'acquisto di materiale bibliografico e di attrezzature scientifiche ed informatiche di pertinenza dei Centri di Gestione Autonoma per circa 1,9 milioni di Euro.

Le fonti di finanziamento degli investimenti programmati hanno la provenienza indicata nel prospetto che segue:

FONTI	2018
ACCENSIONE DI MUTUI	-
PATRIMONIO VINCOLATO QUOTA INTROITI VENDITA LA ROMANINA	-
PATRIMONIO NON VINCOLATO	6.613.151
CONTRIBUTO FONDAZIONE ROMA	250.100
LAZIODISU PROGETTO «PORTA FUTURO»	-

MINISTERO DELL'AMBIENTE (ACCORDO 4 AGOSTO 2010)	-
ALTRI FINANZIAMENTI E CONTRIBUTI AFFERENTI I C.G.A.	1.889.080

A) I - Immobilizzazioni immateriali

2) Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno

Viene previsto l'importo di 30 migliaia di Euro in relazione alla somma impiegata nel 2017 per il deposito di nuove domande di brevetto nazionali ed eventuale estensione internazionale delle domande di brevetto e/o maggiori mantenimenti. Tutta la voce è finanziata da risorse proprie dell'Ateneo.

5) Altre immobilizzazioni immateriali

L'importo stimato si riferisce all'acquisizione di software per la gestione aule, gestione piani di studio e podcasting, finanziata con il contributo della Fondazione Roma.

A) II - Immobilizzazioni materiali

1) Terreni e fabbricati

Viene previsto l'importo complessivo di 712 migliaia di Euro, delle quali:

- 📄 610 migliaia di Euro per l'ottenimento del certificato di prevenzione incendi (C.P.I.) della Macroarea di Medicina e, per una quota residuale, della Macroarea di Economia;
- 📄 102 migliaia di Euro inerenti la manutenzione straordinaria per riqualificazione degli immobili dell'Ateneo.

Tutta la voce è finanziata da risorse proprie dell'Ateneo.

2) Impianti e attrezzature

Viene previsto l'importo complessivo di 2.599 migliaia di Euro, delle quali:

- 📄 407 migliaia di Euro relative a manutenzioni straordinarie relative a riqualificazione impiantistica e risparmio energetico;
- 📄 1.423 migliaia di Euro per la realizzazione della nuova centrale frigorifera della Macroarea di Scienze;
- 📄 683 migliaia di Euro per interventi sugli impianti finalizzati all'efficienza energetica incentivabili dal G.S.E. (Gestore dei Servizi Energetici) attraverso il cd. «Conto Termico 2.0»;
- 📄 la differenza, pari a 86 migliaia di Euro, fa riferimento ad acquisti di apparecchiature telefoniche (Euro 5.000), impianti e attrezzature generiche (Euro 61.000) e attrezzature didattiche per il Sistema Bibliotecario d'Ateneo (Euro 20.000).

Rispetto alla previsione 2018 effettuata a dicembre 2016 per il triennio 2017-2019, anno 2018, sono stati inseriti a Budget degli Investimenti gli importi relativi alle ultime tre fattispecie presentate nell'elenco di cui sopra.

Tutta la voce è finanziata da risorse proprie dell'Ateneo.

3) Attrezzature scientifiche

Viene previsto l'importo complessivo di Euro 1.815.000 relativo a futuri investimenti da effettuarsi - da parte dei C.G.A. - a valere sui progetti di ricerca.

4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museale

E' previsto un investimento di 150 migliaia di Euro relativo ad acquisto di libri da parte del Sistema Bibliotecario d'Ateneo (SBA). La voce è finanziata da risorse proprie dell'Ateneo.

5) Mobili ed arredi

L'investimento previsto, per Euro 100.000, si riferisce all'acquisto di arredi e mobilio per gli uffici del Nuovo Rettorato d'Ateneo.

6) Immobilizzazioni in corso ed acconti

Le immobilizzazioni in corso previste per l'anno oggetto di previsione fanno riferimento ai costi da sostenersi per la progettazione esecutiva dell'intervento per la realizzazione del corpo aule d'Ateneo da collocarsi presso la Macroarea di Giurisprudenza.

La voce è finanziata da risorse proprie dell'Ateneo.

7) Altre immobilizzazioni materiali

Si riferiscono interamente ad hardware ed apparecchiature per informatica.

La voce è finanziata per Euro 74.080 nell'ambito di progetti di ricerca dei C.G.A., mentre la differenza di Euro 2.522.305 è finanziata da risorse proprie dell'Ateneo.

Il Budget degli Investimenti 2018 non include il cd. «Progetto Olimpia», che prevede la realizzazione di un campo da cricket e spogliatoi con pista di atletica intorno al terreno di gioco, impianto di fitodepurazione, percorso attrezzato con rilevatori biometrici, palestra polivalente regolamentare per basket/pallavolo ed altre attività con spogliatoi, laboratorio di scienze motorie con pistino di atletica outdoor, ambienti di supporto alla palestra ed al laboratorio, parcheggi comprensivi delle stazioni di ricarica per auto e biciclette elettriche ed un correlato progetto di ricerca di medicina di medicina sportiva. Qualora venga approvata dagli organi istituzionali dell'Ateneo la prima fase del progetto, si provvederà ad effettuare la relativa variazione di budget per l'ammontare della progettazione

esecutiva (anno 2018) e per il valore dei lavori da realizzare (anni successivi). Il progetto, del valore complessivo previsto di Euro 13.598.486, sarà interamente finanziato attraverso ricorso all'indebitamento presso l'Istituto per il Credito Sportivo.

≈ ≈ ≈ ≈ ≈ ≈ ≈ ≈

Previsione triennale

Sono stati predisposti i seguenti schemi di Bilancio Unico di Ateneo di previsione triennale non autorizzatorio, composto da Budget Economico e Budget degli Investimenti.

Come è noto, la capacità di previsione dell'Ateneo si sta perfezionando – anche grazie all'affinamento delle informazioni generate dai sistemi ausiliari (studenti, personale ecc.) – parallelamente al radicarsi della cultura della contabilità economico-patrimoniale ed analitica.

Budget Economico triennale 2018 - 2020

	2018	2019	2020
A) PROVENTI OPERATIVI			
I PROVENTI PROPRI	65.016.456	67.085.261	67.085.261
1) PROVENTI PER LA DIDATTICA	45.101.380	46.101.380	46.101.380
2) PROVENTI DA RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO	8.691.533	9.483.881	9.483.881
3) PROVENTI DA RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI	11.223.543	11.500.000	11.500.000
II CONTRIBUTI	207.159.501	206.959.501	206.754.516
1) CONTRIBUTI MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	174.613.000	174.413.000	174.208.015
2) CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME	924.701	924.701	924.701
3) CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI	90.000	90.000	90.000
4) CONTRIBUTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	3.141.000	3.141.000	3.141.000
5) CONTRIBUTI DA UNIVERSITÀ	25.000	25.000	25.000
6) CONTRIBUTI DA ALTRI (PUBBLICI)	21.434.643	21.434.643	21.434.643
7) CONTRIBUTI DA ALTRI (PRIVATI)	6.931.157	6.931.157	6.931.157
III PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALI	-	-	-
IV PROVENTI PER LA GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER DIRITTO ALLO STUDIO	-	-	-
V ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	19.691.388	19.291.388	18.991.388
VI VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	-	-	-
VII INCREMENTO DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	65.000	-	-
TOTALE PROVENTI (A)	291.932.345	293.336.150	292.831.165
B) COSTI OPERATIVI			
VIII COSTI DEL PERSONALE	176.884.111	176.884.111	176.884.111
1) COSTI DEL PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA	135.012.675	135.012.675	135.012.675
a) DOCENTI/RICERCATORI	123.666.840	123.666.840	123.666.840
b) COLLABORAZIONI SCIENTIFICHE (COLLABORATORI, ASSEGNISTI ECC.)	7.097.322	7.097.322	7.097.322
c) DOCENTI A CONTRATTO	1.175.137	1.175.137	1.175.137

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI ROMA «TOR VERGATA»

BILANCIO DI PREVISIONE 2018

d)	ESPERTI LINGUISTICI	768.728	768.728	768.728
e)	ALTRO PERSONALE DEDICATO ALLA DIDATTICA E ALLA RICERCA	2.304.648	2.304.648	2.304.648
2)	COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO-AMMINISTRATIVO	41.871.436	41.871.436	41.871.436
IX	COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	83.975.866	82.775.866	82.775.866
1)	COSTI PER IL SOSTEGNO AGLI STUDENTI	41.073.670	41.073.670	41.073.670
2)	COSTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	-	-	-
3)	COSTI PER L'ATTIVITÀ EDITORIALE	-	-	-
4)	TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI	4.596.000	4.596.000	4.596.000
5)	ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	4.153.319	4.153.319	4.153.319
6)	VARIAZIONE RIMANENZE MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	-	-	-
7)	ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI E MATERIALE BIBLIOGRAFICO	260.262	260.262	260.262
8)	ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO-GESTIONALI	25.593.357	25.393.357	25.393.357
9)	ACQUISTO ALTRI MATERIALI	1.260.471	1.260.471	1.260.471
10)	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIALI	-	-	-
11)	COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI	775.750	775.750	775.750
12)	ALTRI COSTI	6.263.037	5.263.037	5.263.037
X	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	16.257.351	16.257.351	16.257.351
1)	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	72.600	72.600	72.600
2)	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	16.184.751	16.184.751	16.184.751
3)	SVALUTAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-
4)	SVALUTAZIONE DI CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DI DISPONIBILITÀ LIQUIDE	-	-	-
XI	ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI	1.000.000	1.000.000	1.000.000
XII	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.622.605	2.622.605	2.622.605
	TOTALE COSTI (B)	280.739.933	279.539.933	279.539.933
A - B	DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI	11.192.412	13.796.217	13.291.232
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(3.807.242)	(2.828.263)	(2.323.278)
1)	PROVENTI FINANZIARI	-	-	-
2)	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	(3.807.242)	(2.828.263)	(2.323.278)
3)	UTILI E PERDITE SU CAMBI	-	-	-
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	-	-	-
1)	RIVALUTAZIONI	-	-	-
2)	SVALUTAZIONI	-	-	-
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	-	-
1)	PROVENTI	-	-	-
2)	ONERI	-	-	-
F	IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	(10.967.954)	(10.967.954)	(10.967.954)
	RISULTATO ECONOMICO ATTESO	(3.582.784)	-	-
	UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ ECONOMICO-PATRIMONIALE	3.582.784	-	-
	RISULTATO A PAREGGIO	-	-	-

Budget degli Investimenti triennale 2018 – 2020

	2018	2019	2020	TOTALE TRIENNIO
A IMMOBILIZZAZIONI				
I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	280.100	-	-	280.100
1) COSTI DI IMPIANTO, AMPLIAMENTO E SVILUPPO	-	-	-	-
2) DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE OPERE DELL'INGEGNO	30.000	-	-	30.000
3) CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	-	-	-	-
4) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	-	-	-	-
5) ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	250.100	-	-	250.100
II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	8.472.231	2.405.000	2.416.000	11.842.231
1) TERRENI E FABBRICATI	711.667	101.667	-	813.333
2) IMPIANTI E ATTREZZATURE	2.599.180	1.118.333	-	3.717.513
3) ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	1.815.000	915.000	915.000	3.645.000
4) PATRIMONIO LIBRARIO, OPERE D'ARTE, DI ANTIQUARIATO E MUSEALI	150.000	150.000	-	300.000
5) MOBILI E ARREDI	100.000	-	-	100.000
6) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	500.000	-	-	500.000
7) ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.596.385	120.000	50.000	2.766.385
III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	8.752.331	2.405.000	965.000	12.122.331

FONTI	2018	2019	2020	TOTALE TRIENNIO
ACCENSIONE DI MUTUI	-	-	-	-
CONTRIBUTI DA TERZI	2.139.180	965.000	965.000	4.069.180
UTILIZZO DI RISORSE PROPRIE	6.613.151	1.440.000	-	8.053.151
TOTALE FONTI	8.752.331	2.405.000	965.000	12.122.331

Gli interventi per investimento inseriti in previsione per il triennio 2018-2020 generano una necessità di copertura con risorse dell'Ateneo per Euro 8.053.151. La sostenibilità di tale previsione è fondata sulla presenza, nel

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI ROMA «TOR VERGATA» BILANCIO DI PREVISIONE 2018

Patrimonio Netto non vincolato risultante dal Bilancio Unico d'Ateneo di esercizio 2016, di riserve per Euro 33.779.681.

La tabella che segue dettaglia l'utilizzo del Patrimonio Netto non vincolato risultante dal Bilancio Unico d'Ateneo al 31 dicembre 2016, mostrando la quota residua di Patrimonio Netto non vincolato 2016 conseguente alle stime di investimento e di funzionamento indicate nel presente documento:

PATRIMONIO NETTO NON VINCOLATO AL 31.12.2016	33.779.681
<i>DI CUI QUOTA DESTINATA A BUDGET ECONOMICO 2017</i>	<i>(6.841.711)</i>
<i>DI CUI QUOTA DESTINATA A BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2017-2019 ANNO 2017</i>	<i>(10.848.132)</i>
PATRIMONIO NON VINCOLATO 2016 RESIDUO	16.089.839
BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2018-2020	(8.053.151)
BUDGET ECONOMICO 2018	(3.582.784)
PATRIMONIO NETTO NON VINCOLATO 2016 RESIDUO ANCORA UTILIZZABILE	4.453.904

A sostegno della volontà della *governance* di porre la massima attenzione agli equilibri strutturali dell'Ateneo, si sottolinea che i dati preconsuntivi, al 1° dicembre 2017, emergenti dal sistema di contabilità generale, mostrano la formazione di un risultato positivo dell'esercizio 2017 che provvederà a reintegrare parte del Patrimonio Netto ed a garantire – anche attraverso un costante controllo dei costi – la copertura degli interventi in previsione nel triennio volti a realizzare gli obiettivi che la *governance* si è posta e che sono esplicitati nella sua strategia.

La previsione degli investimenti per il 2019 ed il 2020 tiene conto dei presumibili acquisti di attrezzature scientifiche e informatiche che i C.G.A. effettueranno a valere sui progetti di ricerca e degli ordinari acquisti di hardware e macchine elettroniche per il rinnovo periodico delle attrezzature e apparecchiature necessarie al funzionamento dell'Ateneo.

Nella sezione «Budget degli Investimenti 2020», non è stata inserita la realizzazione del corpo aule della Macroarea di Medicina in quanto, al momento, in fase di definizione progettuale dell'intervento stesso; la costruzione delle nuove 8 aule didattiche per un totale di 230 posti, nonché la realizzazione di 30 uffici per un totale di 60 nuove postazioni di lavoro, che prevede un costo complessivo di 10 milioni di Euro, sarà realizzata presumibilmente a partire dall'anno 2020 con consegna dei lavori prevista per l'anno 2021.

Parimenti non è stata inserita in previsione né nel 2019 né nel 2020 la realizzazione dell'intervento di edificazione di 19 aule didattiche, per un totale di n. 1.536 posti, e di 12 uffici a supporto del corpo aule nella Macroarea di

Giurisprudenza. Il valore dell'intervento è di 13.000 migliaia di Euro, di cui 500 migliaia di Euro (relative a progettazione esecutiva) inserite nel Budget degli Investimenti 2018.

Le suddette opere, compatibilmente con le risorse necessarie a sostenerle, saranno inserite nel Budget degli Investimenti riferito al triennio 2019-2021.

Rispetto delle misure di contenimento della spesa

Come già indicato nel paragrafo «Quadro normativo di riferimento», nella predisposizione del presente documento si è tenuto conto del Manuale Tecnico Operativo (adottato nella sua versione integrale e coordinata con Decreto Direttoriale n. 1841 del 26 luglio 2017) che nel capitolo «Contenuto minimo della Nota Illustrativa al Bilancio Unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio ed al Bilancio Unico di Ateneo di previsione triennale» indica come tale Nota debba riportare talune informazioni minime ed in particolare stabilisce che «...si darà atto in modo analitico del rispetto delle vigenti misure di contenimento della spesa applicabili alle università».

Si riporta pertanto di seguito il dettaglio delle misure di contenimento della spesa applicabili, in via presuntiva, all'esercizio 2018 nonché la stima dei relativi costi inseriti in previsione nel Budget Economico e/o nel Budget degli Investimenti.

NORMATIVA DI RIFERIMENTO		LIMITE	STIMA A BUDGET 2018
LEGGE 266/2005 (FINANZIARIA 2006) RISPETTO DEI LIMITI ART. 1 COMMA 11	ACQUISTO, MANUTENZIONE, NOLEGGIO ED ESERCIZIO AUTOVEETTURE	50% SPESA 2004 (€ 119.673,99) = € 59.837,00	€ 9.960 (NOLEGGIO)
LEGGE 244/2007 (FINANZIARIA 2008) RISPETTO DEI LIMITI	ART. 2 COMMA 593 SPESE POSTALI E TELEFONICHE	SPESE POSTALI SPESA 2008 € 86.135,09 SPESE TELEFONICHE SPESA 2008 € 601.917,33 TOTALE LIMITE DI SPESA € 688.052,42	COSTO STIMATO 2018 SPESE POSTALI € 45.000 SPESE TELEFONICHE € 299.520 TOTALE € 344.520
	ART. 2 COMMI 618-623 MANUTENZIONE ORDINARIA E STRAORDINARIA	LIMITE MANUT. ORD. STRAORD 2% IMMOBILI DI PROPRIETA' AL 31/12/2016 VALORE FABBRICATI € 279.776.091 = € 5.595.522	COSTO STIMATO 2018 € 4.317.347
	ART. 3 COMMA 80 TETTO DI SPESA TEMPO DETERMINATO E CO.CO.CO	LIMITE 35% SPESA € 167.245,24	COSTO STIMATO 2018 ONERI NON A CARICO DEL F.F.O.
DL 112/2008 CONVERTITO IN LEGGE 133/2008: RISPETTO DEL LIMITE E VERSAMENTO ALL'ERARIO	ART. 27 TAGLIA-CARTA; rispetto del limite	LIMITE SPESA PUBBLICAZIONI 50% SPESA 2007 (€ 201.905,86) = € 100.952,93	COSTO STIMATO 2018 € 20.000
	ART. 1 COMMA 5 RELAZIONI PUBBLICHE, CONVEGNI, MOSTRE, PUBBLICITA' E RAPPRESENTANZA: rispetto del limite e versamento all'erario entro marzo PUBBLICITA'	LIMITE SPESA 50% SPESA 2007 (€ 19.822,73) = € 9.911,36	NESSUN COSTO STIMATO NEL 2018
	ART. 1 COMMA 5 RELAZIONI PUBBLICHE, CONVEGNI, MOSTRE, PUBBLICITA' E RAPPRESENTANZA: rispetto	LIMITE SPESA 50% SPESA 2007 (€ 32.692,11) = € 16.346,06	NESSUN COSTO STIMATO NEL 2018 VERSAMENTO PREVISTO NEL 2018

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI ROMA «TOR VERGATA»

BILANCIO DI PREVISIONE 2018

	del limite e versamento all'erario entro marzo RAPPRESENTANZA		€ 26.257
	ART. 67 COMMA 5 FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA: rispetto del limite e versamento all'erario entro ottobre	RIDUZIONE SPESA 10% fondi 2004 FONDO DIRIGENTI 2004 € 284.650,00 10% = € 28.465,00 FONDO PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO 2004 € 3.732.136,00 10% = € 373.214,00	VERSAMENTO PREVISTO NEL 2018 € 401.679
ART. 86 CCNL 2006/2009 (EX ART. 66 CCNL 1998/2001) LAVORO STRAORDINARIO		LIMITE SPESA 1999 € 277.999.000 = € 143.574,00)	COSTO LORDO SOGGETTO STIMATO 2018 € 143.574
D.L. 78/2010 CONVERTITO IN LEGGE 122/2010: RISPETTO DEL LIMITE E VERSAMENTO ALL'ERARIO	ART. 6 COMMA 3 SPESA PER ORGANISMI	VERSAMENTO ALL'ERARIO 10% COMPENSI AL 30/04/10 (Ritenuta operata all'atto della liquidazione dei compensi)	VERSAMENTO PREVISTO AI SENSI DELL'ART. 6 COMMA 3 L. 122/2010 NEL 2018 € 10.230
	ART. 6 COMMA 8 RELAZIONI PUBBLICHE, CONVEGNI, MOSTRE, PUBBLICITA' E RAPPRESENTANZA: rispetto del limite e versamento all'erario entro giugno PUBBLICITA'	LIMITE SPESA 20% SPESA 2009 (€ 8.933,64) = € 1.786,74	NESSUN COSTO STIMATO NEL 2018
	ART. 6 COMMA 8 RELAZIONI PUBBLICHE, CONVEGNI, MOSTRE, PUBBLICITA' E RAPPRESENTANZA: rispetto del limite e versamento all'erario entro giugno RAPPRESENTANZA	LIMITE SPESA 20% SPESA 2009 (€ 16.639,20) = € 3.327,84	NESSUN COSTO STIMATO NEL 2018
	ART. 6 COMMA 14 SPESE PER L'ACQUISTO, MANUTENZIONE, NOLEGGIO ED ESERCIZIO AUTOVETTURE: rispetto del limite e versamento all'erario entro giugno	LIMITE SPESA 80% SPESA 2009 (€ 77.633,88) = € 62.107,10	COSTO STIMATO 2018 € 9.960 (NOLEGGIO) VERSAMENTO PREVISTO AI SENSI DELL'ART. 6 COMMA 21 L. 122/2010 NEL 2018 € 93.113
D.L. 95/2012 CONVERTITO IN LEGGE 135/2012	ART. 5 PARCO AUTO: rispetto del limite	LIMITE SPESA 50% SPESA 2011 (€ 55.560,92) = € 27.780,46	COSTO STIMATO 2018 € 9.966 (NOLEGGIO)

Bilancio preventivo unico d'Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria in termini di cassa

E' stato predisposto il Bilancio preventivo unico di Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria in termini di cassa, ai soli fini del consolidamento e del monitoraggio dei conti delle amministrazioni pubbliche secondo quanto previsto dall'art. 1 della L. 196/2009, confermato dal decreto legislativo n. 18/2012 attuativo della Riforma Gelmini e modificato dal D.I. MIUR/MEF n. 394 dell'8 giugno 2017. In tale riclassificazione si ricomprendono tutti gli importi presenti nel budget economico e degli investimenti per il 2018, ad eccezione:

- ▣ delle somme relative agli ammortamenti ed agli accantonamenti in quanto di natura strettamente economica;
- ▣ dell'importo relativo alla quota capitale delle rate dei mutui per 11.783 migliaia di Euro;
- ▣ della quinta ed ultima rata dell'Atto di accertamento e di transazione dei contenziosi del 27 giugno 2014 con la Manutencoop Facility Management S.p.A. per 427 migliaia di Euro;
- ▣ delle previsioni di riscossione di crediti (14.599 migliaia di Euro) e pagamento di debiti (6.460 migliaia di Euro), non presenti nel bilancio di previsione autorizzatorio di natura economico-patrimoniale trattandosi di importi non riferibili né al Conto Economico né agli investimenti, ma rilevanti in termini di flussi di cassa.

Le previsioni di entrata complessiva di cassa ammontano ad Euro 303.071.265, mentre quelle di spesa ammontano ad Euro 309.225.277. La differenza di Euro 6.154.012 è relativa al presunto avanzo di cassa iniziale al 1° gennaio 2018.

Si rimanda all'**Allegato A «Bilancio di previsione riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2018 - D.I. 394 dell'8 giugno 2017»**, suddiviso in «Parte Entrate» e «Parte Spese».

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI ROMA «TOR VERGATA»

BILANCIO DI PREVISIONE 2018

Classificazione della spesa complessiva per missioni e programmi

Come richiesto dall'art. 4 del D.Lgs n. 18 del 27 gennaio 2012, attuativo della Riforma Gelmini, l'Ateneo, in quanto università considerata amministrazione pubblica ai sensi dell'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, è tenuto alla predisposizione di un apposito prospetto, da allegare al bilancio unico d'ateneo di previsione annuale autorizzatorio, contenente la classificazione della spesa complessiva per missioni e programmi.

MISSIONI	PROGRAMMI	CLASSIFICAZIONI COFOG (II LIVELLO)	DEFINIZIONE COFOG (II LIVELLO)	BUDGET 2018
RICERCA E INNOVAZIONE	RICERCA SCIENTIFICA E TECNOLOGICA DI BASE	01.4	RICERCA SCIENTIFICA E TECNOLOGICA DI BASE	114.782.365
	RICERCA SCIENTIFICA E TECNOLOGICA APPLICATA	04.8	R&S PER GLI AFFARI ECONOMICI	14.092.823
		07.5	R&S PER LA SANITÀ	-
ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	SISTEMA UNIVERSITARIO E FORMAZIONE POST UNIVERSITARIA	09.4	ISTRUZIONE SUPERIORE	98.589.670
	DIRITTO ALLO STUDIO NELL'ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	09.6	SERVIZI AUSILIARI DELL'ISTRUZIONE	-
TUTELA DELLA SALUTE	ASSISTENZA IN MATERIA SANITARIA	07.3	SERVIZI OSPEDALIERI	34.776.074
	ASSISTENZA IN MATERIA VETERINARIA	07.4	SERVIZI DI SANITÀ PUBBLICA	-
SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	INDIRIZZO POLITICO	09.8	ISTRUZIONE NON ALTROVE CLASSIFICATO	766.237
	SERVIZI E AFFARI GENERALI PER LE AMMINISTRAZIONI	09.8	ISTRUZIONE NON ALTROVE CLASSIFICATO	41.260.291
FONDI DA RIPARTIRE	FONDI DA ASSEGNARE	09.8	ISTRUZIONE NON ALTROVE CLASSIFICATO	-
TOTALE				304.267.460

Bilancio di previsione Riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2018

DI 394 del 08/06/2017

PARTE ENTRATE

1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa		
101	Tributi		
10101	Imposte, tasse e proventi assimilati		45.101.380,00
		Totale Liv.2 "Tributi"	45.101.380,00
		Totale Liv.1 "Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa"	45.101.380,00
2	Trasferimenti correnti		
201	Trasferimenti correnti		
20101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche		
2010101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali		187.672.140,00
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		23.847.959,00
2010103	Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza		
		Totale Liv.3 "Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche"	211.520.099,00
20102	Trasferimenti correnti da famiglie		
2010201	Trasferimenti correnti da famiglie		
		Totale Liv.3 "Trasferimenti correnti da famiglie"	
20103	Trasferimenti correnti da Imprese		
2010301	Sponsorizzazioni da imprese		
2010302	Altri trasferimenti correnti da imprese		10.844.205,00
		Totale Liv.3 "Trasferimenti correnti da Imprese"	10.844.205,00
20104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private		
2010401	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private		
		Totale Liv.3 "Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private"	
20105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo		
2010501	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea		7.491.000,00
2010502	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo		
		Totale Liv.3 "Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo"	7.491.000,00
		Totale Liv.2 "Trasferimenti correnti"	229.855.304,00
		Totale Liv.1 "Trasferimenti correnti"	229.855.304,00
3	Entrate extratributarie		
301	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni		
30101	Vendita di beni		
30102	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi		9.041.533,00
30103	Proventi derivanti dalla gestione dei beni		756.890,00
		Totale Liv.2 "Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni"	9.798.423,00
303	Interessi attivi		
30301	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine		
30302	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine		
30303	Altri interessi attivi		
		Totale Liv.2 "Interessi attivi"	
305	Rimborsi e altre entrate correnti		

Bilancio di previsione Riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2018

DI 394 del 08/06/2017

PARTE ENTRATE

30501	Indennizzi di assicurazione	
30502	Rimborsi in entrata	15.816.158,00
30599	Altre entrate correnti n.a.c.	2.500.000,00
	Totale Liv.2 "Rimborsi e altre entrate correnti"	18.316.158,00
	Totale Liv.1 "Entrate extratributarie"	28.114.581,00
4	<i>Entrate in conto capitale</i>	
402	Contributi agli investimenti	
40201	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	
4020101	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	
4020102	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	
4020103	Contributi agli investimenti da Enti di Previdenza	
	Totale Liv.3 "Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche"	
40202	Contributi agli investimenti da Famiglie	
4020201	Contributi agli investimenti da Famiglie	
	Totale Liv.3 "Contributi agli investimenti da Famiglie"	
40203	Contributi agli investimenti da Imprese	
4020301	Contributi agli investimenti da imprese controllate	
4020302	Contributi agli investimenti da altre imprese partecipate	
4020303	Contributi agli investimenti da altre Imprese	
	Totale Liv.3 "Contributi agli investimenti da Imprese"	
40204	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	
4020401	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	
	Totale Liv.3 "Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private"	
40205	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
4020507	Contributi agli investimenti dal Resto del Mondo	
4020599	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	
	Totale Liv.3 "Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo"	
40206	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche	
4020601	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Centrali	
4020602	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Locali	
	Totale Liv.3 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche"	
	Totale Liv.2 "Contributi agli investimenti"	
404	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	
40401	Alienazione di beni materiali	
40402	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	
40403	Alienazione di beni immateriali	
	Totale Liv.2 "Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali"	
	Totale Liv.1 "Entrate in conto capitale"	
5	<i>Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>	

Bilancio di previsione Riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2018

DI 394 del 08/06/2017

PARTE ENTRATE

501	Alienazione di attività finanziarie	
50101	Alienazione di partecipazioni	
50103	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	
50104	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	
	Totale Liv.2 "Alienazione di attività finanziarie"	
503	Riscossione crediti di medio-lungo termine	
50311	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche	
50312	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie	
50313	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese	
50314	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private	
50315	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	
	Totale Liv.2 "Riscossione crediti di medio-lungo termine"	
504	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	
50407	Prelievi da depositi bancari	
	Totale Liv.2 "Altre entrate per riduzione di attività finanziarie"	
	Totale Liv.1 "Entrate da riduzione di attività finanziarie"	
6	Accensione Prestiti	
602	Accensione prestiti a breve termine	
60201	Finanziamenti a breve termine	
	Totale Liv.2 "Accensione prestiti a breve termine"	
603	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	
60301	Finanziamenti a medio lungo termine	
60302	Accensione Prestiti - Leasing finanziario	
	Totale Liv.2 "Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine"	
	Totale Liv.1 "Accensione Prestiti"	
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	
701	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	
70101	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	
	Totale Liv.2 "Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere"	
	Totale Liv.1 "Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere"	
9	Entrate per conto terzi e partite di giro (conti transitori)	
901	Entrate per partite di giro	
90101	Altre ritenute	0,00
90102	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	0,00
90103	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	0,00
90199	Altre entrate per partite di giro	0,00
	Totale Liv.2 "Entrate per partite di giro"	0,00
902	Entrate per conto terzi	

Bilancio di previsione Riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2018

DI 394 del 08/06/2017

PARTE ENTRATE

90201			
90202	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi		
90203	Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi		
90204	Depositi di/presso terzi		
90205	Riscossione imposte e tributi per conto terzi		
90299	Altre entrate per conto terzi		
		Totale Liv.2 "Entrate per conto terzi"	
		Totale Liv.1 "Entrate per conto terzi e partite di giro (conti transitori)"	0,00
			303.071.265,00
		Totale generale	303.071.265,00

Bilancio di previsione Riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2018

DI 394 del 08/06/2017

PARTE SPESE

1	Spese correnti	
101	Redditi da lavoro dipendente	
10101	Retribuzioni lorde	141.298.962,00
10102	Contributi sociali a carico dell'ente	34.588.349,00
	Totale "Redditi da lavoro dipendente"	175.887.311,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	
10201	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	13.190.559,00
	Totale " Imposte e tasse a carico dell'ente "	13.190.559,00
103	Acquisto di beni e servizi	
10301	Acquisto di beni	5.674.052,00
10302	Acquisto di servizi	34.217.965,00
	Totale "Acquisto di beni e servizi"	39.892.017,00
104	Trasferimenti correnti	
10401	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	5.144.341,00
1040101	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	548.341,00
1040102	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	4.596.000,00
1040103	Trasferimenti correnti a Enti di Previdenza	0,00
10402	Trasferimenti correnti a famiglie	845.000,00
1040201	Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica	36.470.850,00
1040202	Altri trasferimenti a famiglie	2.750.500,00
10403	Trasferimenti correnti a Imprese	0,00
1040301	Trasferimenti correnti a Imprese controllate	0,00
1040302	Trasferimenti correnti a altre Imprese partecipate	0,00
1040303	Trasferimenti correnti a altre imprese	0,00
10404	Trasferimenti correnti a Istituzioni sociali private	0,00
1040401	Trasferimenti correnti a Istituzioni sociali private	0,00
10405	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al resto del mondo	0,00
1040501	Versamenti correnti al resto del Mondo	0,00
1040502	Altri trasferimenti correnti alla UE	0,00
	Totale " Trasferimenti correnti "	45.210.691,00
107	Interessi passivi	
10701	Interessi a finanziamenti a breve termine	0,00
10702	Interessi su Mutui a altri finanziamenti a medio lungo termine	3.807.242,00
10703	Altri interessi passivi	0,00
	Totale "Interessi passivi"	3.807.242,00
108	Altre spese per redditi da capitale	
10801	Diritti reali di godimenti e servitù onerose	0,00
10802	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.	0,00
	Totale " Altre spese per redditi da capitale "	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	
10901	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	0,00
10902	Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea	0,00
10999	Altri rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00
	Totale " Rimborsi e poste correttive delle entrate "	0,00
110	Altre spese correnti	
11001	Versamenti IVA a debito	2.500.000,00
11002	Premi di assicurazione	671.136,00
11004	Spese dovute a sanzioni	0,00

Bilancio di previsione Riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2018

DI 394 del 08/06/2017

PARTE SPESE

11099	Altre spese correnti n.a.c.		25.822,00
		Totale "Altre spese correnti"	3.196.958,00
		Totale "Spese correnti "	281.184.778,00
2	<i>Spese in conto capitale</i>		
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		
20201	Beni materiali		15.927.231,00
20202	Terreni e beni materiali non prodotti		0,00
20203	Beni immateriali		330.100,00
20204	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziari		0,00
		Totale "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"	16.257.331,00
203	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Pubbliche		
20301	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Centrali		0,00
20302	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali		0,00
20303	Contributi agli investimenti a Enti di Previdenza		0,00
		Totale " Contributi agli investimenti a Amministrazioni Pubbliche "	0,00
204	Contributi agli investimenti a Famiglie		
20401	Contributi agli investimenti a Famiglie		0,00
		Totale " Contributi agli investimenti a Famiglie "	0,00
205	Contributi agli investimenti a Imprese		
20501	Contributi agli investimenti a Imprese controllate		0,00
20502	Contributi agli investimenti a altre Imprese partecipate		0,00
20503	Contributi agli investimenti a altre Imprese		0,00
		Totale " Contributi agli investimenti a Imprese "	0,00
206	Contributi agli investimenti a Istituzioni sociali private		
20601	Contributi agli investimenti a Istituzioni sociali private		0,00
		Totale " Contributi agli investimenti a Istituzioni sociali private "	0,00
207	Contributi agli investimenti all'Unione Europea e al resto del Mondo		
20701	Contributi agli investimenti all'Unione Europea		0,00
20702	Contributi agli investimenti al resto del Mondo		0,00
		Totale " Contributi agli investimenti all'Unione Europea e al resto del Mondo "	0,00
3	<i>Spese per incremento attività finanziarie</i>		
308	Acquisizioni di attività finanziarie		
30801	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale		0,00
30802	Acquisizioni di titoli obbligazionari a breve termine		0,00
30803	Acquisizioni di titoli obbligazionari a medio - lungo termine		0,00
30804	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziari		0,00
		Totale " Acquisizioni di attività finanziarie "	0,00
309	Concessione crediti di medio lungo termine		
30901	Concessione crediti a Amministrazioni Pubbliche a seguito di escussione di garanzie		0,00
30902	Concessione crediti a Famiglie a seguito di escussione di garanzie		0,00
30902	Concessione crediti a Imprese a seguito di escussione di garanzie		0,00
30903	Concessione crediti a Istituzioni sociali private a seguito di escussione di garanzie		0,00
30904	Concessione crediti a Unione Europea e del resto del Mondo a seguito di escussione di garanzie		0,00
		Totale " Concessione crediti di medio lungo termine "	0,00
310	Altre spese per incremento di attività finanziarie		
31001	Versamenti a depositi bancari		0,00

Bilancio di previsione Riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2018

DI 394 del 08/06/2017

PARTE SPESE

		Totale " Altre spese per incremento di attività finanziarie "	0,00
		<i>Totale " Spese per incremento attività finanziarie "</i>	<i>0,00</i>
4	<i>Rimborso Prestiti</i>		
411	Rimborso prestiti a breve termine		0,00
41101	Rimborso finanziamenti a breve termine		0,00
		Totale " Rimborso prestiti a breve termine "	0,00
412	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		
41201	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	11.783.168,00	
41202	Rimborso prestiti leasing finanziario		0,00
		Totale " Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine "	11.783.168,00
		<i>Totale "Rimborso Prestiti "</i>	<i>11.783.168,00</i>
5	<i>Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto Tesoriere/cassiere</i>		
513	Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto Tesoriere/cassiere		0,00
51301	Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto Tesoriere/cassiere		0,00
		Totale " Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto Tesoriere/cassiere "	0,00
		<i>Totale " Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto Tesoriere/cassiere "</i>	<i>0,00</i>
7	<i>Uscite per conto terzi e partite di giro</i>		
701	Uscite per partite di giro		
70101	Versamenti di altre ritenute		0,00
70102	Versamenti di ritenute su redditi da lavoro dipendente		0,00
70103	Versamenti di ritenute su redditi da lavoro autonomo		0,00
70199	Altre uscite per partite di giro		0,00
		Totale " Uscite per partite di giro "	0,00
702	Uscite per conto terzi		
70201	Acquisto di beni e servizi per conto terzi		0,00
70202	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche		0,00
70203	Trasferimenti per conto terzi a Altri settori		0,00
70204	Depositi di/presso terzi		0,00
70205	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi		0,00
70206	Altre uscite per conto terzi		0,00
		Totale "Uscite per conto terzi"	0,00
		<i>Totale "Uscite per conto terzi e partite di giro "</i>	<i>0,00</i>
		<i>Totale generale</i>	<i>309.225.277,00</i>