

RELAZIONE TECNICA AL BILANCIO DI PREVISIONE

PER L'ESERCIZIO 2015

Il bilancio di previsione per il 2015 è formulato ai sensi dell'art. 5, comma 4, della Legge 30 dicembre 2010, n. 240 (Legge "Gelmini"), secondo i principi e gli schemi del D.M. Miur di concerto con il Mef n. 19 del 14 gennaio 2014.

La citata legge Gelmini, ha previsto che le università adottino un sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica ed il bilancio unico di Ateneo entro il termine fissato all'1/1/2015 dall'art. 6, comma 2 del D.L. 30/12/2013 n.150.

Questo Ateneo ha già adottato dall'anno 2013 il bilancio unico e, nelle more dell'emanazione del piano dei conti previsto dall'art. 6 del succitato D.M. 14/01/2014, n. 19, nonché del Manuale tecnico-operativo, previsto dall'art. 8 del medesimo D.M., predispone per l'anno 2015 i seguenti documenti previsionali, con un piano dei conti che concili le voci di conto con la codifica del sistema SIOPE (Sistema Informativo delle Operazioni degli Enti Pubblici) introdotta con decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 18 febbraio 2005.

I documenti previsionali predisposti per il 2015, così come previsto dall'art. 5 del D.Lgs. 18/2012 – *"Introduzione di un sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica, del bilancio unico e del bilancio consolidato nelle università"*, sono i seguenti:

- bilancio unico d'ateneo di previsione annuale autorizzatorio, composto da budget economico e degli investimenti;
- bilancio unico d'ateneo di previsione triennale, composto da budget economico e degli investimenti;
- bilancio preventivo unico di ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria.

Tutto ciò premesso, si ricorda che il budget 2015 rappresenta per il nostro ateneo la prima esperienza di redazione di un bilancio unico in contabilità economico-patrimoniale. Tale documento segue il principio di competenza economica, dopo aver abbandonato le logiche di competenza giuridica che da sempre hanno ispirato la contabilità finanziaria.

Le previsioni sono state effettuate in base a criteri di prudenza e contenimento dei costi insieme ai principi di correttezza economica e di ragionevolezza.

Bilancio Unico d'Ateneo di previsione annuale autorizzatorio

Budget economico 2015

Il budget economico predisposto per l'anno 2015 presenta le seguenti previsioni:

A) PROVENTI OPERATIVI	
I. Proventi Propri	60.999.271,00
1) Proventi per la didattica	40.160.000,00
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	7.000.000,00
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	13.839.271,00
II. Contributi	197.820.800,00
1) Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali	177.676.200,00
2) Contributi Regioni e Province autonome	1.500.000,00
3) Contributi altre Amministrazioni locali	-
4) Contributi U.E. e altri Organismi Internazionali	-
5) Contributi da Università	-
6) Contributi da altri (pubblici)	18.644.680,00
7) Contributi da altri (privati)	-
III. Proventi per attività assistenziale	-
IV. Proventi per la gestione diretta interventi diritto allo studio	-
V. Altri proventi e ricavi diversi	13.570.102,22
VI. Variazioni rimanenze	-
VII. Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-
TOTALE PROVENTI (A)	272.390.253,22
B) COSTI OPERATIVI	
VIII. Costi del Personale	170.350.573,78
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	128.978.719,87
a) Docenti e Ricercatori	126.345.221,87
b) Collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc.)	2.300.000,00
c) Docenti a contratto	-
d) Esperti linguistici	333.498,00
e) Altro personale dedicato alla ricerca e didattica	-
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	41.371.853,91
IX. Costi della Gestione corrente	90.576.767,47
1) Costi per il sostegno agli studenti	45.638.924,00
2) Costi per il diritto allo studio	-
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	13.700.000,00
4) Trasferimento a partner per progetti coordinati	2.265.283,78
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	10.000,00
6) Variazioni rimanenze materiale di consumo per laboratori	-
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	-
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	21.654.726,00
9) Acquisto altri materiali	321.700,00
10) Variazione delle rimanenze di materiali	-
11) Costi per il godimento di beni di terzi	2.534.500,00
12) Altri costi	4.451.633,69
X. Ammortamenti e svalutazioni	
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-

2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	-
3) Svalutazioni immobilizzazioni	-
4) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	-
XI. Accantonamenti per rischi ed oneri	400.000,00
XII. Oneri diversi di gestione	-
TOTALE COSTI (B)	261.327.341,25
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)	11.062.911,97
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	
1) Proventi finanziari	-
2) Interessi ed altri oneri finanziari	2.511.201,10
3) Utile e Perdite su cambi	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-
1) Rivalutazioni	-
2) Svalutazioni	-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-
1) Proventi	-
2) Oneri	-
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	
<u>RISULTATO ECONOMICO ATTESO</u>	8.551.710,87

Budget degli investimenti 2015

Il budget degli investimenti predisposto per l'anno 2015 presenta le seguenti previsioni:

A) IMMOBILIZZAZIONI	
I. Immateriali	-
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	-
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione opere dell'ingegno	-
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-
4) Immobilizzazioni in corso ed acconti	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali	-
II. Materiali	27.473.512,80
1) Terreni e fabbricati	25.985.512,80
2) Impianti ed attrezzature	
3) Attrezzature scientifiche	100.000,00
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museale	
5) Mobili ed arredi	190.000,00
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	-
7) Altre immobilizzazioni materiali	1.198.000,00
III. Finanziarie	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	27.473.512,80
B) INVESTIMENTI IN RICERCA	7.000.000,00
<u>TOTALE BUDGET INVESTIMENTI</u>	34.473.512,80

FONTI:

Risultanze presunte dell'anno precedente	17.174.746,78
Accensione di mutui	18.000.000,00
Risultato del budget economico	8.551.710,87
<u>TOTALE FONTI</u>	43.726.457,65

IMPIEGHI:

Totale budget degli investimenti di Ateneo	34.473.512,80
Rimborso mutui (quota capitale)	9.252.944,85
<u>TOTALE IMPIEGHI</u>	43.726.457,65

Al fine di poter effettuare una comparazione delle poste di bilancio previste per il 2015, è stato predisposto il seguente schema di raffronto tra la contabilità economico-patrimoniale e la contabilità finanziaria, con la rappresentazione degli stanziamenti previsti per il 2015, quelli iniziali 2014 e quelli assestati al 30 novembre 2014:

DESCRIZIONE	Previsione iniziale e.f. 2014	Previsione al 30/11/2014	Differenza	Previsione 2015
Avanzo di amministrazione	10.339.231,78	88.668.168,77	-71.493.421,99	17.174.746,78
Proventi per la didattica	39.970.000,00	41.158.296,44	-998.296,44	40.160.000,00
Proventi per ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	7.700.000,00	7.342.703,86	-342.703,86	7.000.000,00
Proventi per ricerche con finanziamenti competitivi	15.883.140,00	25.762.212,06	-11.922.941,06	13.839.271,00
Contributi correnti e per investimenti	197.437.809,00	201.132.560,09	-3.311.680,09	197.820.880,00
Altri Proventi	18.714.051,00	25.386.884,47	-11.816.782,25	13.570.102,22
Variazione lavori in corso	-	-	-	-
Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
Proventi finanziari	-	-	-	-
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-	-
Proventi straordinari	-	-	-	-
Proventi da alienazioni di immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-
Proventi da alienazioni di immobilizzazioni materiali	-	-	-	-
Proventi da alienazioni di immobilizzazioni finanziarie	-	-	-	-
Mutui e Debiti	-	-	18.000.000,00	18.000.000,00
Iva commerciale	1.540.000,00	1.648.060,56	-108.060,56	1.540.000,00
Partite di Giro	147.255.000,00	147.325.385,03	-70.385,03	147.255.000,00
TOTALE ENTRATE	438.839.231,78	538.424.271,28	-82.064.271,28	456.360.000,00

DESCRIZIONE	Previsione iniziale e.f. 2014	Previsione al 30/11/2014	Differenza	Previsione 2015
Costi per il personale dedicato alla ricerca e didattica	140.643.754,62	173.575.840,83	-44.597.120,96	128.978.719,87
Costi per il personale dedicato ai servizi generali e amministrativi	41.213.466,91	44.700.911,89	-3.329.057,98	41.371.853,91
Costi per il sostegno agli studenti	40.384.356,00	46.885.725,90	-1.246.801,90	45.638.924,00
Costi per il diritto allo studio	-	-	-	-
Costi per la ricerca e l'attività editoriale	-	-	-	-
Acquisto materiale di consumo per laboratori	-	14.969.107,36	-14.959.107,36	10.000,00
Acquisto libri, periodici e materiale bibliografico	-	-	-	-
Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	22.455.128,15	38.424.601,47	-16.769.875,47	21.654.726,00
Acquisto altri materiali	215.100,00	5.057.183,99	-4.735.483,99	321.700,00
Costi per il godimento di beni di terzi	2.395.500,00	2.683.085,15	-148.585,15	2.534.500,00
Altri costi operativi	4.184.502,07	9.295.705,05	-4.844.071,36	4.451.633,69
Trasferimenti e contributi	2.415.283,78	5.814.352,59	-3.549.068,81	2.265.283,78
Ammortamenti e svalutazioni	-	-	-	-
Accantonamenti per rischi ed oneri	400.000,00	423.423,25	-23.423,25	400.000,00
Budget economico dei Progetti di ricerca	11.200.000,00	8.948.409,82	4.751.590,18	13.700.000,00
Oneri finanziari	2.874.253,76	2.950.062,13	-438.861,03	2.511.201,10
Oneri straordinari	-	-	-	-
Imposte sul reddito	-	-	-	-
Immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-
Immobilizzazioni materiali	5.803.000,00	19.862.529,77	7.610.983,03	27.473.512,80
Immobilizzazioni finanziarie	-	-	-	-
Investimenti in ricerca	7.000.000,00	7.000.000,00	-	7.000.000,00
Rimborso di mutui e debiti (quota capitale)	8.859.886,49	8.859.886,49	393.058,36	9.252.944,85
Versamento di IVA commerciale	1.540.000,00	1.648.060,56	-108.060,56	1.540.000,00
Partite di giro	147.255.000,00	147.325.385,03	-70.385,03	147.255.000,00
TOTALE USCITE	438.839.231,78	538.424.271,28	-82.064.271,28	456.360.000,00

Analisi delle principali voci del bilancio

Risultanze presunte dell'anno precedente

La differenza tra le previsioni di entrata e quelle di uscita è coperta mediante l'utilizzo dell'avanzo presunto di amministrazione al 31/12/2014, di € 17.174.746,78, ed è così costituito:

- € 6.500.000,00 quale quota di avanzo presunto libero proveniente dai maggiori introiti della contribuzione studentesca e dalla minore spesa sui capitoli del personale a tempo indeterminato e viene iscritto sulle seguenti voci di bilancio:

Denominazione	Quota avanzo libero
Spese di vigilanza locali ed impianti	1.000.000,00
Spese per l'energia elettrica	2.000.000,00
Interventi edilizi su fabbricati residenziali per finalità istituzionali	3.000.000,00
Ricerca scientifica finanziata dall'Ateneo	500.000,00

- € 10.674.746,78 quale quota di avanzo presunto vincolato proveniente, per € 1.732.572,00 dal finanziamento ministeriale per la programmazione triennale, anni 2013 e 2014, assegnate con Decreto Ministeriale 4 dicembre 2014 n. 889 e per € 8.942.174,78, da variazioni di azzeramento del riporto dell'avanzo 2014, per il trasporto all'e.f. 2015 degli impegni per le medesime finalità. I capitoli che accolgono l'avanzo vincolato sono i seguenti:

Denominazione	Quota avanzo vincolato
Fondo per l'incentivazione dell'impegno didattico e scientifico	3.009.891,00
Interventi edilizi su fabbricati residenziali per finalità istituzionali	3.667.000,00
Trasferimenti correnti a Aziende sanitarie	2.265.283,78
Progetti Programmazione triennale 2013-2015	1.732.572,00

Budget economico – sezione proventi

Proventi propri: € 60.999.271,00

1) Proventi per la didattica: € 40.160.000,00

La determinazione dell'importo di previsione complessivo è pari ad € 40.160.000,00 contro una previsione iniziale di € 39.970.000,00 per il 2014, assestata al 30/11/2014 in € 41.158.296,44 e si articola, come evidenziato nella tabella che segue, nelle seguenti componenti:

Denominazione	Prev. Iniziale 2015
Tasse e contributi di iscrizione ai corsi di laurea	31.900.000,00
Tasse e contributi di iscrizione alle scuole di specializzazione	1.600.000,00
Tasse e contributi di iscrizione ai corsi di perfezionamento e master	4.000.000,00
Corsi singoli	60.000,00
Contributi di iscrizione e frequenza ai corsi di dottorato di ricerca	500.000,00
Contributi diversi	270.000,00
Tirocini formativi attivi e percorsi abilitativi speciali	1.100.000,00
Contributi per esami di Stato	330.000,00
Test di preimmatricolazione	400.000,00
	40.160.000,00

Si precisa che la previsione include le tasse di due anni accademici: la seconda rata dell'a.a. 2014/2015 e la prima rata dell'a.a. 2015/2016, ed è stata prevista sulla base della delibera del Consiglio di Amministrazione del 27 maggio 2014. La tassa minima di iscrizione è stata adeguata al tasso di inflazione programmato dell'1,5%.

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

- orientamento e tutoraggio;
- collaborazioni part-time ai sensi della Legge 390/91;
- servizio bus navetta nel territorio universitario;
- attività culturali promosse dagli studenti;
- borse per la mobilità internazionale;
- borse per la frequenza a corsi di dottorato, post dottorato e perfezionamento all'estero;
- progetti specifici per il miglioramento dei servizi agli studenti.

La stima per i rimborsi delle tasse è di € 200.000,00, come per l'anno 2014.

In conclusione il risultato dei **“Proventi per la didattica”** registra prudenzialmente una diminuzione del 2,43% rispetto alla previsione assestata 2014.

Occorre, inoltre, precisare che il D.L. 6 luglio 2012 n. 95, convertito in Legge 7 agosto 2012 n. 135 (spending review), 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”*.

Applicando la suddetta normativa ai dati di previsione 2015, 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 (FFO, comprensivo delle borse di studio), determina una percentuale del 18,71%, ben al 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 ulteriormente.

2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico: € 7.000.000,00

L'importo in previsione è pari ad € 7.000.000,00 e corrisponde all'importo stimato di ricavi per contratti di ricerca c/terzi dell'Ateneo sulla base del valore storico.

3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi: € 13.839.271,00

Sono stati previsti i finanziamenti erogati all'Ateneo da enti territoriali, pubblici e privati in relazione ad entrate derivanti da Contratti/Convenzioni e Accordi di programma stipulati tra l'Università ed i soggetti eroganti. La determinazione dell'importo di previsione complessivo è pari a € 13.839.271,00 e si articola, come segue:

Finanziamenti per progetti di ricerca scientifica:

Descrizione	Prev. Iniziale 2015
Contratti convenzioni accordi con altri Ministeri	1.200.000,00
Contratti convenzioni accordi con Unione Europea	4.028.126,00
Contributi da Regioni e Province Autonome	500.000,00
	5.728.126,00

Finanziamenti per i programmi di mobilità degli studenti:

Descrizione	Prev. Iniziale 2015
Finanziamento da INDIRE per Programma Erasmus Plus	1.225.160,00
Finanziamento Laziodisu per Programma Erasmus Plus	50.000,00
Programma Bemundus dall'Università La Sapienza	200.000,00
Programma Ciencia sem Fronteiras dall'Università di Bologna	250.000,00
Programma IBrasil dall'Università francese Lille	200.000,00
Programma Techno I e II dall'Università francese Tolosa	170.000,00
Da Ministero degli Affari Esteri Borse di studio	100.000,00
	2.195.160,00

Convenzioni finalizzate:

Descrizione	Prev. Iniziale 2015
Da enti di ricerca per posti aggiuntivi di dottorato di ricerca	1.915.985,00
Da altri enti pubblici e privati per assegni di ricerca	2.000.000,00
Da altri enti pubblici e privati per altre borse di studio	2.000.000,00
	5.915.985,00

Contributi: € 197.820.880,00

1) Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali: € 177.676.200,00

L'importo iscritto è determinato dalle seguenti previsioni:

Denominazione	Prev. Iniziale 2015
Fondo di Finanziamento Ordinario	151.000.000,00
Finanziamenti per contratti di formazione specialistica ai medici	19.506.200,00
Finanziamenti per la ricerca scientifica di interesse nazionale (PRIN, FIRB)	7.000.000,00
Cinque per mille anno 2013	170.000,00
	177.676.200,00

In assenza di comunicazione ministeriale per l'anno 2014, viene previsto un FFO 2015 di € 151.000.000,00, stimato sulla base dell'assegnazione 2013 (€ 147,4 ml) diminuita del 2,7% ed incrementata dagli stanziamenti "vincolati", quantificati in € 7,5 ml, relativi alla stima delle assegnazioni che l'art. 60 del D.L. 21 giugno 2013, n. 69 ha accorpato al capitolo di spesa ministeriale (fondo per la programmazione e lo sviluppo, borse post-laurea, fondo per il sostegno dei giovani) nonché alla quota annuale dell'Accordo di programma 2011-2020 per il finanziamento di Azioni strategiche). Tale quota, pari ad € 1.500.000,00 viene suddivisa per pari importo sul conto del budget economico "Assistenza informatica e manutenzione software" e sul conto del budget degli investimenti relativo ad "Acquisto apparecchiature e strumenti per l'informatizzazione-hardware".

2) Contributi Regioni e Province autonome: € 1.500.000,00

L'importo iscritto si riferisce al contributo della Regione Lazio per le attività del Centro Regionale dei Trapianti d'Organo.

3) Contributi da altri (pubblici): € 18.644.680,00

La previsione si riferisce al trasferimento dalla Fondazione PTV e altre aziende ospedaliere per l'attività assistenziale, dei quali € 14.909.558,00 per indennità ospedaliera ed € 3.735.122,00, per attività libero-professionale.

Altri proventi e ricavi diversi: € 13.570.102,22

L'importo complessivo stimato, si riferisce alle seguenti entrate:

Denominazione	Prev. Iniziale 2015
Tariffe per l'erogazione di servizi agli studenti	850.000,00
Fitti attivi da fabbricati	620.000,00
Fitti attivi da terreni	80.000,00
Recuperi e rimborsi	1.559.149,00
Rimborsi per personale comandato	200.000,00

Denominazione	Prev. Iniziale 2015
Rimborsi spese anticipate Fondazione PTV - restituzione quote ammortamento mutuo	10.216.723,21
Recupero assicurazione	35.000,00
Altre poste correttive e compensative di spese	3.437,62
Entrate eventuali	5.792,39
	13.570.102,22

In questa voce compaiono i recuperi e rimborsi da Enti esterni (in particolare dalla Fondazione Policlinico Tor Vergata per rate di ammortamento di mutui, e restituzioni varie comprese spese di personale comandato, per € 200.000,00, tecnico amministrativo a tempo determinato, per € 85.097,00 e ricercatori a tempo determinato, per € 1.474.052,00.

Budget economico – sezione costi

Costi del personale: € 170.350.573,78

1) Trattamento fondamentale personale a tempo indeterminato: € 136.897.864,47

La spesa per il trattamento fondamentale del personale di ruolo è stata quantificata sulla base del personale in servizio al 01/11/2014, incrementata delle assunzioni di Professori di II fascia a valere sulle risorse di cui al piano straordinario 2012-2013 assegnate con D.I. 28/12/2012 (complessive n. 39 unità in servizio presso questo Ateneo - passaggio dal ruolo di ricercatore al ruolo di professore di II fascia e n. 9 unità con procedure in corso di attivazione), così determinata:

Spese fisse obbligatorie per il personale di ruolo					
Qualifica	Unità	Lordo	Oneri riflessi	Irap	Totale spesa
Docenti	660	47.463.351,53	14.182.050,00	4.034.384,77	65.679.786,30
Ricercatori	664	26.455.659,55	7.904.952,26	2.248.731,36	36.609.343,17
Dirigenti di ruolo	3	129.933,00	38.824,00	11.044,00	179.801,00
Non docenti	976	24.638.992,00	7.362.131,00	2.094.313,00	34.095.436,00
Lettori	15	249.509,00	62.781,00	21.208,00	333.498,00
Totali	2.318	98.937.445,08	29.550.738,26	8.409.681,13	136.897.864,47

Nel dettaglio la spesa stimata si riferisce ai seguenti valori:

PERSONALE DOCENTE	NUMERO UNITA'	LORDO	ONERI RIFLESSI	IRAP	TOTALE SPESA
PERS. IN SERVIZIO AL 01/11/2014	660	46.377.117,00	13.857.483,00	3.942.055,00	64.176.655,00
CESSAZIONI 2015		- 705.151,00	- 210.699,00	- 59.938,00	- 975.788,00
ASSUNZIONI		1.541.385,53	460.566,00	131.017,77	2.132.969,30
CONFERME E RICOSTRUZIONI		250.000,00	74.700,00	21.250,00	345.950,00

TOTALI	660	47.463.351,53	14.182.050,00	4.034.384,77	65.679.786,30
---------------	------------	----------------------	----------------------	---------------------	----------------------

PERSONALE RICERCATORE	NUMERO UNITA'	LORDO	ONERI RIFLESSI	IRAP	TOTALE SPESA
PERS. IN SERVIZIO AL 01/11/2014	664	26.193.051,00	7.826.484,00	2.226.409,00	36.245.944,00
CESSAZIONI 2015		- 72.699,00	- 21.722,00	- 6.179,00	- 100.600,00
MINORE SPESA PER PASSAGGIO A DOCENTE		- 842.492,45	- 251.736,74	- 71.611,64	- 1.165.840,83
CONFERME E RICOSTRUZIONI		300.000,00	89.640,00	25.500,00	415.140,00
LEGGE 4/99		877.800,00	262.287,00	74.613,00	1.214.700,00

TOTALI	664	26.455.659,55	7.904.952,26	2.248.731,36	36.609.343,17
---------------	------------	----------------------	---------------------	---------------------	----------------------

PERSONALE NON DOCENTE	NUMERO UNITA'	LORDO	ONERI RIFLESSI	IRAP	TOTALE SPESA
PERS. IN SERVIZIO AL 01/11/2014	976	24.638.992,00	7.362.131,00	2.094.313,00	34.095.436,00

TOTALI	976	24.638.992,00	7.362.131,00	2.094.313,00	34.095.436,00
---------------	------------	----------------------	---------------------	---------------------	----------------------

TOTALE GENERALE	136.384.565,47
------------------------	-----------------------

2) Personale a tempo determinato e trattamento accessorio: € 26.630.118,31

La spesa quantificata per il personale non di ruolo ed il trattamento accessorio ammonta a complessivi € 26.630.118,31, così determinata:

Personale non di ruolo e Spese Accessorie					
Qualifica	Unità	Lordo	Oneri riflessi	Irap	Totale spesa
Direttore Generale	1	177.028,00	51.220,00	15.047,00	243.295,00
Personale Dirigente a contratto	1	43.311,00	12.941,00	3.682,00	59.934,00
Non docenti tempo deter.	7	60.788,00	19.142,00	5.167,00	85.097,00
Ricercatore a tempo determinato	34	1.038.279,00	347.519,00	88.254,00	1.474.052,00
Accessorio pers. Docente (Ind. Rischio)		25.000,00	6.050,00	2.125,00	33.175,00
Accessorio pers. Ricercatore (Ind. Rischio)		20.000,00	4.840,00	1.700,00	26.540,00
Art. 87 e 90 CCNL personale non docente		3.400.380,00	822.892,00	289.032,00	4.512.304,00
Lavoro Straordinario personale non docente		143.574,00	34.745,00	12.204,00	190.523,00
Fondo Dirigenti 2° Fascia		188.301,00	56.494,00	16.006,00	260.801,00
Indennità di carica		298.000,00	72.116,00	25.330,00	395.446,00
Indennità' ospedaliera (De Maria)		10.817.072,00	3.173.035,31	919.451,00	14.909.558,31
Attività Libero Professionale Intramuraria		3.285.591,00		449.531,00	3.735.122,00
Restituzione del 5% e del 10%		508.940,00	152.071,00	43.260,00	704.271,00
Totale					26.630.118,31

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

Accessorio personale non docente	Lordo
Art. 90	446.624,00
Art. 87	2.953.756,00
Totale lordo	3.400.380,00

3) Collaborazioni scientifiche: € 2.600.000,00

Viene prevista l'uscita per l'attivazione di assegni per la collaborazione ad attività di ricerca per € 2.300.000,00, interamente finanziata da entrate vincolate e dei docenti a contratto, per € 300.000,00.

4) Altri oneri per il personale: € 4.222.591,00

Tra gli altri oneri per il personale vengono previste le seguenti uscite:

Denominazione	Prev. Iniziale 2015
Accantonamento fondo per l'incentivazione dell'impegno didattico e scientifico	3.009.891,00
Formazione del personale	27.450,00
Buoni pasto	782.500,00
Equo indennizzo	5.000,00
Accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	238.100,00
Altri oneri per il personale	130.000,00
Indennità di missione istituzionale	29.650,00
	4.222.591,00

Costi della gestione corrente: € 90.576.767,47

1) Costi per il sostegno degli studenti: € 45.638.924,00

Gli interventi a favore degli studenti prevedono la spesa per erogazione di borse di studio (dottorato, specializzazione, per capaci e meritevoli ed altre), gli interventi per studenti disabili, i compensi per attività part-time, per attività di tutoring, le iniziative di cooperazione internazionalizzazione e gli interventi per la formazione permanente. Gli interventi sono così dettagliati:

Denominazione	Prev. Iniziale 2015	da avanzo vincolato	da entrate libere	da entrate vincolate
Programmi congiunti internazionali	360.000,00		300.000,00	60.000,00
Borse di studio per la frequenza ai corsi di dottorato di ricerca (T.S.)	9.815.604,00		3.899.619,00	5.915.985,00
Borse di studio per la frequenza ai corsi di dottorato di ricerca - aumento estero (T.S.)	350.000,00		350.000,00	-
Contratti per medici specializzandi (T.S.)	19.506.200,00		-	19.506.200,00
Altre borse di studio (T.S.)	2.100.000,00		-	2.100.000,00
Programmi di mobilità e scambi culturali studenti (T.S.)	2.693.320,00		50.000,00	2.643.320,00
Collaborazione a tempo parziale degli studenti ex art. 13 L. 390/91	540.000,00		540.000,00	-
Attività culturali studenti	100.000,00		100.000,00	-
Servizi per gli studenti	951.000,00		951.000,00	-
Premi agli studenti meritevoli	315.000,00		315.000,00	-
Sostegno agli studenti disabili	170.000,00		170.000,00	-
Altri interventi finanziati da contributi specifici	5.380.000,00		-	5.380.000,00

Denominazione	Prev. Iniziale 2015	da avanzo vincolato	da entrate libere	da entrate vincolate
Progetto Carta dei servizi agli studenti ed altri progetti piano triennale 2013-2015	3.157.800,00	1.732.572,00	255.000,00	1.170.228,00
Rimborso tasse e contributi studenti	200.000,00		200.000,00	-
	45.638.924,00	1.732.572,00	7.130.619,00	36.775.733,00

2) Costi per la ricerca e l'attività editoriale: € 13.700.000,00

Anche per il 2015 è confermato lo stanziamento di Ateneo per la ricerca scientifica. Gli stanziamenti previsti sono così determinati:

Denominazione	Prev. Iniziale 2015	da avanzo libero	da entrate vincolate
Ricerca scientifica d'Ateneo	500.000,00	500.000,00	-
Ricerca scientifica finanziata da altri enti pubblici	3.200.000,00		3.200.000,00
Ricerca scientifica finanziata da Unione Europea	3.840.000,00		3.840.000,00
Ricerca scientifica commissionata	6.160.000,00		6.160.000,00
	13.700.000,00	13.700.000,00	13.200.000,00

3) Trasferimento a partner per progetti coordinati: € 2.265.283,78

In questa categoria di spesa, è stato previsto l'importo complessivo di € 2.265.283,78, derivante da quota di avanzo vincolato proveniente da variazioni di azzeramento del riporto per il trasporto, all'e.f. 2015, degli impegni già assunti per il rimborso di oneri a cliniche convenzionate.

4) Acquisto materiale di consumo per laboratori: € 10.000,00

E' stato previsto l'importo di € 10.000,00 per il materiale di consumo dei laboratori. Lo stanziamento verrà successivamente integrato sulla base dei piani economico-finanziari dei progetti dei vari Centri di spesa.

5) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali: € 21.654.726,00

La spesa prevista per il 2015 è così suddivisa:

Denominazione	Prev. Iniziale 2015	da avanzo libero	da entrate libere	da entrate vincolate
Servizi di pubblicazione	45.000,00		45.000,00	-
Accesso a banche dati e canoni vari	1.010.000,00		1.010.000,00	-
Spese di rappresentanza	3.500,00		3.500,00	-
Premi di assicurazione	884.300,00		884.300,00	-
Spese postali e telegrafiche	50.000,00		50.000,00	-
Spese per telefonia fissa	201.700,00		201.700,00	-
Spese per telefonia mobile	75.000,00		75.000,00	-
Spese per smaltimento rifiuti nocivi	236.000,00		236.000,00	-
Spese per servizi ausiliari, trasporti e facchinaggio	10.000,00		10.000,00	-
Spese legali	203.500,00		203.500,00	-

Denominazione	Prev. Iniziale 2015	da avanzo libero	da entrate libere	da entrate vincolate
Acquisto carburanti, combustibili e lubrificanti	10.000,00		10.000,00	-
Manutenzione ordinaria apparecchiature	153.000,00		153.000,00	-
Manutenzione ordinaria impianti tecnologici - PTV	-		-	-
Licenze per software e procedure informatiche	616.000,00		616.000,00	-
Assistenza informatica e manutenzione software	1.165.000,00		415.000,00	750.000,00
Spese per altri servizi	100.000,00		100.000,00	-
Spese per brevetti	60.000,00		60.000,00	-
Manutenzione degli immobili	2.995.000,00		2.995.000,00	-
Manutenzione ordinaria degli impianti e delle infrastrutture	2.516.000,00		2.516.000,00	-
Spese pulizie locali	4.230.000,00	1.000.000,00	3.230.000,00	-
Spese vigilanza locali e impianti	1.877.340,00		1.877.340,00	-
Spese di riscaldamento	1.000,00		1.000,00	-
Spese energia elettrica	4.800.000,00	2.000.000,00	2.800.000,00	-
Spese acqua	373.060,00		373.060,00	-
Spese gas	11.200,00		11.200,00	-
Fondo relazioni internazionali	28.126,00		-	28.126,00
	18.772.726,00	3.000.000,00	14.994.600,00	778.126,00

Malgrado l'aumento del livello generale dei costi di mantenimento delle strutture, delle utenze e degli spazi in uso, le previsioni relative a tali tipologie di spese hanno potuto subire una consistente riduzione. Tale riduzione consegue alle manovre di contenimento della spesa che negli ultimi anni l'Amministrazione universitaria ha dovuto operare per attendere a disposizioni normative o per far fronte a carenze di fondi. Occorre, peraltro, sottolineare come l'attuazione di politiche di riduzione e di razionalizzazione delle spese generali che ha caratterizzato gli ultimi anni, abbia determinato livelli di spesa su cui sarà difficile operare ulteriori significativi tagli.

Viene confermato anche per il 2015 lo stanziamento di € 1.000.000,00 per l'accesso delle Banche dati online per le esigenze del Servizio Bibliotecario di Ateneo.

6) Acquisto altri materiali: € 321.700,00

La spesa prevista per il 2015 è così suddivisa:

Denominazione	Prev. Iniziale 2015	da entrate libere
Acquisto cancelleria, materiale informatico e tecnico di consumo	100.600,00	100.600,00
Acquisto pubblicazioni, giornali e riviste non inventariabili	31.100,00	31.100,00
Acquisto stampati e altro materiale di consumo	190.000,00	190.000,00
	321.700,00	321.700,00

7) Costi per il godimento di beni di terzi: € 2.534.500,00

La spesa prevista per il 2015 è così suddivisa:

Denominazione	Prev. Iniziale 2015	da entrate libere
Noleggi e spese accessorie	209.500,00	209.500,00
Spese per affitto locali	2.325.000,00	2.325.000,00
	2.534.500,00	2.534.500,00

8) Altri costi: € 4.451.633,69

La spesa prevista per il 2015 è così suddivisa:

Denominazione	Prev. Iniziale 2015	da entrate libere
Compensi per commissioni di concorso ed esami di stato (T.S.)	757.915,00	757.915,00
Fondo di solidarietà	25.822,85	25.822,85
Spese di missione a membri di organi istituzionali	1.000,00	1.000,00
Gettoni di presenza/indennità/compensi ai membri di organi istituzionali	172.000,00	172.000,00
Organizzazione di convegni e congressi di interesse culturale e scientifico	100.000,00	100.000,00
Quote associative a consorzi e associazioni	45.500,00	45.500,00
Imposta di registro	10.500,00	10.500,00
Tari	1.160.000,00	1.160.000,00
Imposta di bollo virtuale	800.000,00	800.000,00
Altre imposte e tasse	11.000,00	11.000,00
Restituzioni e rimborsi diversi	10.481,62	10.481,62
Versamenti allo Stato per vincoli di legge	537.414,22	537.414,22
Rimborso personale comandato	145.000,00	145.000,00
Oneri da contenzioso e sentenze sfavorevoli	670.000,00	670.000,00
Altre spese correnti non classificabili	5.000,00	5.000,00
	4.451.633,69	4.451.633,69

Relativamente ai versamenti all'Erario per i vincoli di legge, di € 537.414,22, si indica di seguito la suddivisione:

- Art. 61 comma 17 del D.L. 112/2008	26.257,42
- Art. 6 Comma 3 L 122/2010	12.258,00
- Art. 67 comma 6 del D.L. 112/2008	401.679,00
- Art. 6, comma 21, D.L. 78/2010	93.113,00
- Art. 1 commi 141 e 142 L.228/2012	4.106,80

Accantonamenti per rischi ed oneri: € 400.000,00

1) Fondo di riserva: € 400.000,00

Viene accantonato l'importo di € 400.000,00 per le spese impreviste.

Oneri finanziari e perdite su cambi: € 2.511.201,10

Vengono previsti gli interessi passivi alla Cassa DD.PP. per € 2.431.201,10, dei quali € 2.068.208,46 con rimborso dalla Fondazione PTV. Inoltre vengono previsti oneri per € 80.000,00 dalle entrate disponibili, per

il pagamento delle commissioni bancarie comprese per l'incasso delle tasse universitarie attraverso lo strumento POS.

Budget degli investimenti

Immobilizzazioni materiali: € 27.473.512,80

1) Terreni e fabbricati: € 25.985.512,80

Si premette che in detta tipologia di onere, è stato stimato l'importo di € 18.000.000,00 derivante dalle presunte somministrazioni dell'anno 2015 da parte della Cassa Depositi e Prestiti, per i lavori del nuovo Rettorato dell'Ateneo.

Sono state inoltre stimate spese di investimento per complessivi € 7.985.512,80, che si riferiscono :

- € 3.667.000,00 dal riporto al 2015 dell'avanzo di amministrazione 2014 a destinazione vincolata derivante dai proventi della vendita dell'edificio Romanina;
- € 1.000.000,00, proveniente dall'avanzo 2014 a destinazione libera per il reintegro delle somme utilizzate nel 2009 per oneri di personale, restando quindi da reintegrare complessivi € 3.476.723,55;
- € 3.318.512,80 per i lavori straordinari extra canone, interventi edilizi per l'ottenimento del Certificato Prevenzione Incendi dell'edificio della Facoltà di Medicina, la riqualificazione degli immobili, dell'impiantistica e per il risparmio energetico, finanziati con un'ulteriore quota di avanzo di amministrazione 2014 a destinazione libera, di € 2.000.000,00 e da entrate disponibili per € 1.318.512,80.

2) Attrezzature scientifiche: € 100.000,00

Viene prevista una spesa di € 100.000,00 per l'acquisto di macchinari tecnico-scientifici, proveniente da entrate disponibili.

3) Mobili ed arredi: € 190.000,00

Viene prevista una spesa di € 190.000,00, dei quali € 150.000,00 per mobili ed arredi d'ufficio ed € 40.000,00 per attrezzature didattiche (videoproiettori), proveniente da entrate disponibili.

4) Altre immobilizzazioni materiali: € 1.198.000,00

Viene prevista una spesa di € 1.198.000,00, per l'acquisto di apparecchiature e strumenti per l'informatizzazione e l'hardware, dei quali € 750.000,00, proveniente da entrate vincolate ed € 448.000,00 da entrate disponibili.

Investimenti in ricerca: € 7.000.000,00

Lo stanziamento si riferisce alla stima degli investimenti finanziati dai fondi ministeriali per la ricerca d'interesse nazionale (FIRB, PRIN).

Rimborso mutui

La quota capitale dei mutui, non trova allocazione né nel budget economico (non essendo un costo d'esercizio), né in quello degli investimenti che si realizzano che la contabilizzazione del fabbricato sul Patrimonio dell'Ateneo. La spesa però si dovrà sostenere nell'anno 2015 ammonta a complessivi € 9.252.944,85, dei quali € 8.148.514,75 con rimborso della Fondazione PTV. Le rate annuali a carico del bilancio dell'Ateneo comprensive anche degli interessi ammontano ad € 1.467.422,74, e consentono un indice di indebitamento contenuto ed inferiore al limite fissato dalla normativa.

Bilancio Unico d'Ateneo di previsione triennale

Sono stati predisposti i seguenti schemi di bilancio unico di Ateneo di previsione triennale non autorizzatorio, composto da budget economico e degli investimenti

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE

	2015	2016	2017
PROVENTI OPERATIVI			
Proventi Propri	60.999.271,00	60.900.000,00	60.000.000,00
Proventi per la didattica	40.160.000,00	40.000.000,00	39.000.000,00
Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	7.000.000,00	7.000.000,00	7.000.000,00
Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	13.839.271,00	13.900.000,00	14.000.000,00
Contributi	197.820.880,00	195.500.000,00	194.500.000,00
Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali	177.676.200,00	176.000.000,00	175.000.000,00
Contributi Regioni e Province autonome	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
Contributi altre Amministrazioni locali	-	-	-
Contributi U.E. e altri Organismi Internazionali	-	-	-
Contributi da Università	-	-	-
Contributi da altri (pubblici)	18.644.680,00	18.000.000,00	18.000.000,00

	2015	2016	2017
Contributi da altri (privati)	-	-	-
Proventi per attività assistenziale	-	-	-
Proventi per la gestione diretta interventi diritto allo studio	-	-	-
Altri proventi e ricavi diversi	13.570.102,22	14.000.000,00	14.000.000,00
Variazioni rimanenze	-	-	-
Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
TOTALE PROVENTI (A)	272.390.253,22	270.400.000,00	268.500.000,00
COSTI OPERATIVI	-	-	-
Costi del Personale	170.350.573,78	169.933.498,00	167.933.498,00
Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	128.978.719,87	128.933.498,00	127.933.498,00
Docenti e Ricercatori	126.045.221,87	126.000.000,00	125.000.000,00
Collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc.)	2.300.000,00	2.300.000,00	2.300.000,00
Docenti a contratto	300.000,00	300.000,00	300.000,00
Esperti linguistici	333.498,00	333.498,00	333.498,00
Altro personale dedicato alla ricerca e didattica	-	-	-
Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	41.371.853,91	41.000.000,00	40.000.000,00
Costi della Gestione corrente	90.576.767,47	87.844.500,00	87.844.500,00
Costi per il sostegno agli studenti	45.638.924,00	45.000.000,00	46.000.000,00
Costi per il diritto allo studio	-	-	-
Costi per la ricerca e l'attività editoriale	13.700.000,00	13.700.000,00	13.700.000,00
Trasferimento a partner per progetti coordinati	2.265.283,78	-	-
Acquisto materiale consumo per laboratori	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Variazioni rimanenze materiale di consumo per laboratori	-	-	-
Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	-	-	-
Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	21.654.726,00	22.000.000,00	22.000.000,00
Acquisto altri materiali	321.700,00	300.000,00	300.000,00
Variazione delle rimanenze di materiali	-	-	-
Costi per il godimento di beni di terzi	2.534.500,00	2.534.500,00	1.534.500,00
Altri costi	4.451.633,69	4.300.000,00	4.300.000,00
Ammortamenti e svalutazioni	-	-	-
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-	-	-
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	-	-	-
Svalutazioni immobilizzazioni	-	-	-
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	-	-	-
Accantonamenti per rischi ed oneri	400.000,00	400.000,00	400.000,00
Oneri diversi di gestione	-	-	-
TOTALE COSTI (B)	261.327.341,25	258.177.998,00	256.177.998,00
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)	11.062.911,97	12.222.002,00	12.322.002,00
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-	-	-
Proventi finanziari	-	-	-

	2015	2016	2017
Interessi ed altri oneri finanziari	2.511.201,10	2.020.587,25	1.591.624,43
Utile e Perdite su cambi	-	-	-
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
Rivalutazioni	-	-	-
Svalutazioni	-	-	-
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-	-	-
Proventi	-	-	-
Oneri	-	-	-
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE			
<u>RISULTATO ECONOMICO ATTESO</u>	8.551.710,87	10.201.414,75	10.730.377,57

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI TRIENNALE

	2015	2016	2017
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	-	-	-
Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	-	-	-
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione opere dell'ingegno	-	-	-
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-
Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-	-
Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-
Materiali	27.473.512,80	24.000.000,00	24.000.000,00
Terreni e fabbricati	25.985.512,80	22.500.000,00	22.500.000,00
Impianti ed attrezzature			
Attrezzature scientifiche	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museale			
Mobili ed arredi	190.000,00	200.000,00	200.000,00
Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-	-
Altre immobilizzazioni materiali	1.198.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00
Finanziarie	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	27.473.512,80	24.000.000,00	24.000.000,00
INVESTIMENTI IN RICERCA	7.000.000,00	7.000.000,00	7.000.000,00
<u>TOTALE</u>	34.473.512,80	31.000.000,00	31.000.000,00

Il totale degli investimenti di € 34.473.512,80 per l'anno 2015, è da considerarsi in relazione alla realizzazione degli interventi di cui al piano triennale e risultano così coperti:

- € 10.674.746,78 da avanzi vincolati
- € 6.500.000,00 da avanzi liberi
- € 8.551.710,87 risultato budget economico
- (€ 9.252.944,85) quote capitale di rimborso dei mutui
- € 18.000.000,00 da coprire con accensione di mutuo (quota stimata di somministrazione per il mutuo per la costruzione del nuovo Rettorato e Servizi Generali).

RIEPILOGO RISULTATI

Denominazione	2015	2016	2017
Totale Proventi	272.390.253,22	270.400.000,00	268.500.000,00
Totale Oneri	-263.838.542,35	-260.198.585,25	-257.769.622,43
Utile d'esercizio	8.551.710,87	10.201.414,75	10.730.377,57
Totale investimenti	34.473.512,80	31.000.000,00	31.000.000,00
Rimborso quota capitale mutui	-9.252.944,85	-9.663.558,70	-10.092.521,52
Accensione di mutui	18.000.000,00	22.500.000,00	22.500.000,00
Equilibrio	-17.174.746,78	-7.962.143,95	-7.862.143,95

Si fa presente che nell'anno 2015 l'equilibrio di bilancio si prevede mediante l'utilizzo dell'avanzo dell'anno precedente, e che anche per gli anni 2016 e 2017 dovrà essere ottenuto acquisendo nuove risorse o con eventuali avanzi degli esercizi precedenti.

Bilancio Preventivo Unico di Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria

Si evidenzia di seguito lo schema di bilancio finanziario predisposto per l'anno 2015 con il confronto delle previsioni iniziali 2014 e quelle assestate al 30 novembre 2014:

ENTRATE

Codice	Denominazione	Previsioni iniziali di competenza dell'anno 2014	Previsioni assestate al 30/11/2014	Variazioni	Prev. Iniziale 2015	% Prev.iniz. 2014 /Prev. 2015	% Prev.ass. 2014 /Prev. 2015
1	ENTRATE CORRENTI	274.245.000,00	295.208.745,43	-28.278.492,21	266.930.253,22	-2,67%	-9,58%
101	ENTRATE CONTRIBUTIVE	39.970.000,00	41.158.296,44	-998.296,44	40.160.000,00	0,48%	-2,43%
102	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	190.437.809,00	193.910.588,04	-3.089.708,04	190.820.880,00	0,20%	-1,59%
	Trasferimenti correnti da MIUR e altre Amministrazioni centrali	170.643.153,00	171.817.215,66	-1.141.015,66	170.676.200,00	0,02%	-0,66%
	Trasferimenti correnti da Regioni e Provincie autonome	-	1.471.777,00	28.223,00	1.500.000,00		1,92%

Codice	Denominazione	Previsioni iniziali di competenza dell'anno 2014	Previsioni assestate al 30/11/2014	Variazioni	Prev. Iniziale 2015	% Previniz. 2014 /Prev. 2015	% Prev.ass. 2014 /Prev. 2015
	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni locali		-	-	-		
	Trasferimenti correnti da U.E. e altri Organismi internazionali		23.654,00	-23.654,00	-		-100,00%
	Trasferimenti correnti da Università		72.590,68	-72.590,68	-		-100,00%
	Trasferimenti correnti da altri (pubblici)	19.794.656,00	20.210.678,71	-1.565.998,71	18.644.680,00	-5,81%	-7,75%
	Trasferimenti correnti da altri (privati)		314.671,99	-314.671,99	-		-100,00%
103	ALTRE ENTRATE	43.837.191,00	60.139.860,95	-24.190.487,73	35.949.373,22	-17,99%	-40,22%
	Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	7.700.000,00	7.342.703,86	-342.703,86	7.000.000,00	-9,09%	-4,67%
	Proventi da Ricerche con finanziamento competitivi	15.883.140,00	25.762.212,06	-11.922.941,06	13.839.271,00	-12,87%	-46,28%
	Altri proventi e ricavi diversi	20.254.051,00	27.034.945,03	-11.924.842,81	15.110.102,22	-25,40%	-44,11%
2	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	7.000.000,00	7.221.972,05	-221.972,05	7.000.000,00	0,00%	-3,07%
201	ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI	-	-	-	-		
202	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	7.000.000,00	7.221.972,05	-221.972,05	7.000.000,00	0,00%	-3,07%
	Trasferimenti in conto capitale da MIUR e altre Amministrazioni centrali	7.000.000,00	7.154.258,92	-154.258,92	7.000.000,00	0,00%	-2,16%
	Trasferimenti in conto capitale da Regioni e Province autonome	-	-	-	-		
	Trasferimenti in conto capitale da altre Amministrazioni locali						
	Trasferimenti in conto capitale da U.E. e altri Organismi internazionali		513,13	-513,13	-		-100,00%
	Trasferimenti in conto capitale da Università		67.200,00	-67.200,00	-		-100,00%
	Trasferimenti in conto capitale da altri (pubblici)	-	-	-	-		
	Trasferimenti in conto capitale da altri (privati)						
202	ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	-	-	-	-		
	Contributi derivanti da investimenti da MIUR e altre Amministrazioni centrali	-	-	-	-		
	Contributi derivanti da investimenti da Regioni e Province autonome	-	-	-	-		
	Contributi derivanti da investimenti da altre Amministrazioni locali						
	Contributi derivanti da investimenti da U.E. e altri Organismi internazionali						
	Contributi derivanti da investimenti da Università						
	Contributi derivanti da investimenti da altri (pubblici)	-	-	-	-		

Codice	Denominazione	Previsioni iniziali di competenza dell'anno 2014	Previsioni assestate al 30/11/2014	Variazioni	Prev. Iniziale 2015	% Prev.iniz. 2014 /Prev. 2015	% Prev.ass. 2014 /Prev. 2015
	Contributi derivanti da investimenti da altri (privati)		-	-	-		
3	ENTRATE DA RIDUZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
301	ALIENAZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
302	RISCOSSIONE DI CREDITI	-					
303	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE		-	-	-		
4	ACCENSIONE DI PRESTITI		-	18.000.000,00	18.000.000,00		
5	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE		-	-	-		
	TOTALE PARZIALE	281.245.000,00	302.430.717,48	-10.500.464,26	291.930.253,22	3,80%	-3,47%
	PARTITE DI GIRO E ENTRATE PER CONTO DI TERZI	147.255.000,00	147.325.385,03	-70.385,03	147.255.000,00	0,00%	-0,05%
	TOTALE ENTRATE	428.500.000,00	449.756.102,51	-10.570.849,29	439.185.253,22	2,49%	-2,35%
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ESERCIZIO PRECEDENTE	10.339.231,78	88.668.168,77	-71.493.421,99	17.174.746,78	66,11%	-80,63%
	TOTALE GENERALE	438.839.231,78	538.424.271,28	-82.064.271,28	456.360.000,00	3,99%	-15,24%

USCITE

Codice	Denominazione	Previsioni iniziali di competenza dell'anno 2014	Previsioni assestate al 30/11/2014	Variazioni	Prev. Iniziale 2015	% Prev.iniz. 2014 /Prev. 2015	% Prev.ass. 2014 /Prev. 2015
1	USCITE CORRENTI	259.183.931,07	345.193.533,38	-94.052.405,25	251.141.128,13	-3,10%	-27,25%
101	ONERI PER PERSONALE	181.857.221,53	218.276.752,72	-47.926.178,94	170.350.573,78	-6,33%	-21,96%
	Personale docente e ricercatore a tempo indeterminato	99.409.997,40	111.686.172,83	-20.192.690,35	91.493.482,48	-7,96%	-18,08%
	Personale dirigente e tecnico-amministrativo a tempo indeterminato	29.809.243,46	33.057.692,85	-2.989.023,39	30.068.669,46	0,87%	-9,04%
	Personale docente e ricercatore a tempo determinato	1.845.452,00	3.843.214,10	-2.804.935,10	1.038.279,00	-43,74%	-72,98%
	Personale dirigente e tecnico-amministrativo a tempo determinato	446.255,40	645.796,12	-329.435,72	316.360,40	-29,11%	-51,01%
	Contributi a carico ente	47.429.904,27	47.845.297,80	-3.345.013,36	44.500.284,44	-6,18%	-6,99%
	Altro personale e relativi oneri	2.916.369,00	21.198.579,02	-18.265.081,02	2.933.498,00	0,59%	-86,16%
102	INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI	40.384.356,00	46.885.725,90	-1.246.801,90	45.638.924,00	13,01%	-2,66%
	Sostegno agli studenti	40.384.356,00	46.885.725,90	-1.246.801,90	45.638.924,00	13,01%	-2,66%
	Diritto allo studio			-			
103	BENI DI CONSUMO, SERVIZI E ALTRE SPESE	34.527.069,76	75.006.908,30	-42.120.561,73	32.886.346,57	-4,75%	-56,16%
	Beni di consumo e servizi	25.065.728,15	57.830.374,87	-33.337.574,87	24.492.800,00	-2,29%	-57,65%
	Altre spese	9.461.341,61	17.176.533,43	-8.782.986,86	8.393.546,57	-11,29%	-51,13%
104	TRASFERIMENTI CORRENTI	2.415.283,78	5.024.146,46	-2.758.862,68	2.265.283,78	-6,21%	-54,91%

Codice	Denominazione	Previsioni iniziali di competenza dell'anno 2014	Previsioni assestate al 30/11/2014	Variazioni	Prev. Iniziale 2015	% Prev.iniz. 2014 /Prev. 2015	% Prev.ass. 2014 /Prev. 2015
	Trasferimenti correnti a MIUR e altre Amministrazioni centrali			-			
	Trasferimenti correnti a Regioni e Provincie autonome			-			
	Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni locali			-			
	Trasferimenti correnti a U.E. e altri Organismi internazionali		364.501,14	-364.501,14			-100,00%
	Trasferimenti correnti a Università		672.832,02	-672.832,02			-100,00%
	Trasferimenti correnti a altri (pubblici)	2.415.283,78	2.854.253,78	-588.970,00	2.265.283,78	-6,21%	-20,63%
	Trasferimenti correnti a altri (privati)		1.132.559,52	-1.132.559,52			-100,00%
2	VERSAMENTI AL BILANCIO DELLO STATO	537.414,22	537.414,22	-	537.414,22	0,00%	0,00%
3	USCITE IN CONTO CAPITALE	23.003.000,00	36.508.052,16	11.665.460,64	48.173.512,80	109,42%	31,95%
301	INVESTIMENTI IN RICERCA	17.200.000,00	15.855.316,26	4.844.683,74	20.700.000,00	20,35%	30,56%
302	ACQUISIZIONE BENI DUREVOLI	5.803.000,00	19.862.529,77	7.610.983,03	27.473.512,80	373,44%	38,32%
303	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	-	790.206,13	-790.206,13	-		-100,00%
	Trasferimenti in conto capitale a MIUR e altre Amministrazioni centrali			-			
	Trasferimenti in conto capitale a Regioni e Provincie autonome			-			
	Trasferimenti in conto capitale a altre Amministrazioni locali			-			
	Trasferimenti in conto capitale a U.E. e altri Organismi internazionali		7.500,00	-7.500,00			-100,00%
	Trasferimenti in conto capitale a Università		72.794,33	-72.794,33			-100,00%
	Trasferimenti in conto capitale a altri (pubblici)		22.800,00	-22.800,00			-100,00%
	Trasferimenti in conto capitale a altri (privati)		687.111,80	-687.111,80			-100,00%
304	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			-			
	Contributi agli investimenti a MIUR e altre Amministrazioni centrali			-			
	Contributi agli investimenti a Regioni e Provincie autonome			-			
	Contributi agli investimenti a altre Amministrazioni locali			-			
	Contributi agli investimenti a U.E. e altri Organismi internazionali			-			
	Contributi agli investimenti a Università			-			
	Contributi agli investimenti a altri (pubblici)			-			
	Contributi agli investimenti a altri (privati)			-			
4	SPESE PER	-	-	-	-		

Codice	Denominazione	Previsioni iniziali di competenza dell'anno 2014	Previsioni assestate al 30/11/2014	Variazioni	Prev. Iniziale 2015	% Prev.iniz. 2014 /Prev. 2015	% Prev.ass. 2014 /Prev. 2015
	INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
401	Acquisizione di attività finanziarie			-			
402	Concessione di crediti			-			
403	Altre spese per incremento di attività finanziarie			-			
5	RIMBORSO DI PRESTITI	8.859.886,49	8.859.886,49	393.058,36	9.252.944,85	4,44%	4,44%
6	CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO CASSIERE			-			
	PARTITE DI GIRO E SPESE PER CONTO DI TERZI	147.255.000,00	147.325.385,03	-70.385,03	147.255.000,00	0,00%	-0,05%
	TOTALE USCITE	438.839.231,78	538.424.271,28	-82.064.271,28	456.360.000,00	3,99%	-15,24%
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ESERCIZIO PRECEDENTE						
	TOTALE GENERALE	438.839.231,78	538.424.271,28	-82.064.271,28	456.360.000,00	3,99%	-15,24%

Si rappresentano inoltre i dati previsionali suddivisi per fonti di copertura:

ENTRATE

Codice	Denominazione	Prev. Iniziale 2015	avanzo libero	avanzo vincolato	entrate libere	entrate vincolate
1	ENTRATE CORRENTI	266.930.253,22	-	-	181.165.842,01	85.764.411,21
101	ENTRATE CONTRIBUTIVE	40.160.000,00			34.720.000,00	5.440.000,00
102	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	190.820.880,00	-	-	143.651.612,00	47.169.268,00
	Trasferimenti correnti da MIUR e altre Amministrazioni centrali	170.676.200,00			143.651.612,00	27.024.588,00
	Trasferimenti correnti da Regioni e Province autonome	1.500.000,00				1.500.000,00
	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni locali	-				-
	Trasferimenti correnti da U.E. e altri Organismi internazionali	-				-
	Trasferimenti correnti da Università	-				-
	Trasferimenti correnti da altri (pubblici)	18.644.680,00				18.644.680,00
	Trasferimenti correnti da altri (privati)	-				-
103	ALTRE ENTRATE	35.949.373,22	-	-	2.794.230,01	33.155.143,21
	Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	7.000.000,00			840.000,00	6.160.000,00
	Proventi da Ricerche con finanziamento competitivi	13.839.271,00			160.000,00	13.679.271,00
	Altri proventi e ricavi diversi	15.110.102,22			1.794.230,01	13.315.872,21
2	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	7.000.000,00	-	-	-	7.000.000,00
201	ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI	-			-	-

Codice	Denominazione	Prev. Iniziale 2015	avanzo libero	avanzo vincolato	entrate libere	entrate vincolate
202	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	7.000.000,00	-	-	-	7.000.000,00
	Trasferimenti in conto capitale da MIUR e altre Amministrazioni centrali	7.000.000,00				7.000.000,00
	Trasferimenti in conto capitale da Regioni e Province autonome	-				-
	Trasferimenti in conto capitale da altre Amministrazioni locali	-				-
	Trasferimenti in conto capitale da U.E. e altri Organismi internazionali	-				-
	Trasferimenti in conto capitale da Università	-				-
	Trasferimenti in conto capitale da altri (pubblici)	-				-
	Trasferimenti in conto capitale da altri (privati)	-				-
202	ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	-			-	-
	Contributi derivanti da investimenti da MIUR e altre Amministrazioni centrali	-				-
	Contributi derivanti da investimenti da Regioni e Province autonome	-				-
	Contributi derivanti da investimenti da altre Amministrazioni locali	-				-
	Contributi derivanti da investimenti da U.E. e altri Organismi internazionali	-				-
	Contributi derivanti da investimenti da Università	-				-
	Contributi derivanti da investimenti da altri (pubblici)	-				-
	Contributi derivanti da investimenti da altri (privati)	-				-
3	ENTRATE DA RIDUZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE					-
301	ALIENAZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE					-
302	RISCOSSIONE DI CREDITI					-
303	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-				-
4	ACCENSIONE DI PRESTITI	18.000.000,00				18.000.000,00
5	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE	-				-
	TOTALE PARZIALE	291.930.253,22	-	-	181.165.842,01	110.764.411,21
	PARTITE DI GIRO E ENTRATE PER CONTO DI TERZI	147.255.000,00				147.255.000,00
	TOTALE ENTRATE	439.185.253,22	-	-	181.165.842,01	258.019.411,21
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ESERCIZIO PRECEDENTE	17.174.746,78	6.500.000,00	10.674.746,78		
	TOTALE GENERALE	456.360.000,00	6.500.000,00	10.674.746,78	181.165.842,01	258.019.411,21

USCITE

Codice	Denominazione	Prev. Iniziale 2015	avanzo libero	avanzo vincolato	entrate libere	entrate vincolate
1	USCITE CORRENTI	251.141.128,13	3.000.000,00	7.007.746,78	177.467.484,89	63.665.896,46
101	ONERI PER PERSONALE	170.350.573,78	-	3.009.891,00	144.836.853,78	22.503.829,00
	Personale docente e ricercatore a tempo indeterminato	91.493.482,48		3.009.891,00	74.753.057,48	13.730.534,00
	Personale dirigente e tecnico-amministrativo a tempo indeterminato	30.068.669,46			29.696.540,46	372.129,00
	Personale docente e ricercatore a tempo determinato	1.038.279,00			-	1.038.279,00
	Personale dirigente e tecnico-amministrativo a tempo determinato	316.360,40			255.572,40	60.788,00
	Contributi a carico ente	44.500.284,44			39.498.185,44	5.002.099,00
	Altro personale e relativi oneri	2.933.498,00			633.498,00	2.300.000,00
102	INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI	45.638.924,00	-	1.732.572,00	7.130.619,00	36.775.733,00
	Sostegno agli studenti	45.638.924,00		1.732.572,00	7.130.619,00	36.775.733,00
	Diritto allo studio				-	-
103	BENI DI CONSUMO, SERVIZI E ALTRE SPESE	32.886.346,57	3.000.000,00	-	25.500.012,11	4.386.334,46
	Beni di consumo e servizi	24.492.800,00	3.000.000,00		20.742.800,00	750.000,00
	Altre spese	8.393.546,57			4.757.212,11	3.636.334,46
104	TRASFERIMENTI CORRENTI	2.265.283,78	-	2.265.283,78	-	-
	Trasferimenti correnti a MIUR e altre Amministrazioni centrali				-	-
	Trasferimenti correnti a Regioni e Province autonome				-	-
	Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni locali				-	-
	Trasferimenti correnti a U.E. e altri Organismi internazionali				-	-
	Trasferimenti correnti a Università				-	-
	Trasferimenti correnti a altri (pubblici)	2.265.283,78		2.265.283,78	-	-
	Trasferimenti correnti a altri (privati)				-	-
2	VERSAMENTI AL BILANCIO DELLO STATO	537.414,22			537.414,22	
3	USCITE IN CONTO CAPITALE	48.173.512,80	3.500.000,00	3.667.000,00	2.056.512,80	38.950.000,00
301	INVESTIMENTI IN RICERCA	20.700.000,00	500.000,00		-	20.200.000,00
302	ACQUISIZIONE BENI DUREVOLI	27.473.512,80	3.000.000,00	3.667.000,00	2.056.512,80	18.750.000,00
303	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	-			-	-
	Trasferimenti in conto capitale a MIUR e altre Amministrazioni centrali				-	-
	Trasferimenti in conto capitale a Regioni e Province autonome				-	-
	Trasferimenti in conto capitale a altre Amministrazioni locali				-	-
	Trasferimenti in conto capitale a U.E. e altri Organismi internazionali				-	-
	Trasferimenti in conto capitale a Università				-	-
	Trasferimenti in conto capitale a altri (pubblici)				-	-
	Trasferimenti in conto capitale a altri (privati)				-	-
304	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				-	-
	Contributi agli investimenti a MIUR e altre Amministrazioni centrali				-	-
	Contributi agli investimenti a Regioni e Province autonome				-	-
	Contributi agli investimenti a altre Amministrazioni locali				-	-
	Contributi agli investimenti a U.E. e altri				-	-

Codice	Denominazione	Prev. Iniziale 2015	avanzo libero	avanzo vincolato	entrate libere	entrate vincolate
	Organismi internazionali					
	Contributi agli investimenti a Università				-	-
	Contributi agli investimenti a altri (pubblici)				-	-
	Contributi agli investimenti a altri (privati)				-	-
4	SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-			-	
401	Acquisizione di attività finanziarie				-	-
402	Concessione di crediti				-	-
403	Altre spese per incremento di attività finanziarie				-	-
5	RIMBORSO DI PRESTITI	9.252.944,85	-	-	1.104.430,10	8.148.514,75
6	CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO CASSIERE					-
	PARTITE DI GIRO E SPESE PER CONTO DI TERZI	147.255.000,00				147.255.000,00
	TOTALE USCITE	456.360.000,00	6.500.000,00	10.674.746,78	181.165.842,01	258.019.411,21
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ESERCIZIO PRECEDENTE					
	TOTALE GENERALE	456.360.000,00	6.500.000,00	10.674.746,78	181.165.842,01	258.019.411,21

IL DIRETTORE GENERALE