

ALLEGATO 1 – BILANCIO PREVENTIVO AUTORIZZATORIO 2021 E BILANCIO CONSUNTIVO 2021

Bilancio preventivo autorizzatorio

Il bilancio preventivo è stato elaborato in ottica di pareggio di bilancio nonostante per l'anno 2021 sia stato necessario utilizzare parte delle riserve di Ateneo.

BILANCIO PREVENTIVO AUTORIZZATORIO 2021	
A) PROVENTI OPERATIVI	
<i>I. PROVENTI PROPRI</i>	52.187.991
<i>II. CONTRIBUTI</i>	147.909.155
<i>V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI</i>	5.038.564
TOTALE PROVENTI (A)	205.135.710
B) COSTI OPERATIVI	
<i>VIII. COSTI DEL PERSONALE</i>	118.952.240
<i>IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</i>	76.372.515
<i>X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</i>	7.073.266
<i>XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE</i>	1.869.915
TOTALE COSTI (B)	204.267.936
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-158.425
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	7.143.913
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE	6.434.564
TOTALE A PAREGGIO	0

Tabella 1 - tabella con le macrovoci di costo e ricavo stanziato

Il Bilancio consuntivo 2021

Il Bilancio Unico di Ateneo 2021 si inserisce all'interno del ciclo della performance quale strumento del complesso processo di pianificazione e programmazione di Ateneo; quest'ultimo è stato implementato per rendere coerenti le linee strategiche e i tempi di redazione dei vari documenti di programmazione. In particolare, le risultanze del documento contabile consuntivo, insieme ai bilanci preconsuntivi, rappresentano la base per effettuare la definizione e l'aggiornamento di tutti i documenti programmatici dell'anno successivo.

L'analisi e il confronto dei dati di bilancio dell'esercizio 2021 con gli esercizi precedenti rappresenta sicuramente una base per comprendere se sussistono i presupposti di una gestione economicamente e finanziariamente equilibrata che ponga le condizioni di una corretta programmazione. Sicuramente questa analisi soddisfa primariamente la misurazione di una dimensione quantitativa che deve essere però integrata da un'analisi anche qualitativa dei risultati raggiunti in termini di efficacia e di grado di soddisfazione dei servizi erogati. La misurazione in termini qualitativi dovrà essere supportata da

ulteriori indicatori e dati contabili, attraverso anche l'implementazione della contabilità analitica, che permetteranno di misurare il costo, l'efficienza e il grado di soddisfazione degli utenti.

Di seguito sono comunque esposti alcuni dati a consuntivo 2021 (in milioni di euro) dell'Ateneo con un confronto con gli esercizi 2020, 2019 e 2018. Per la trattazione dell'andamento economico della gestione 2021, si rimanda alla Relazione sulla gestione, mentre per un'analisi puntuale delle singole poste di bilancio, alla nota integrativa.

STATO PATRIMONIALE (Riclassificato)	2021	2020	2019	2018
ATTIVO NON CORRENTE				
Immobilizzazioni immateriali	1,17	0,54	0,71	0,98
Immobilizzazioni materiali (*)	116,58	106,95	102,24	96,18
Immobilizzazioni finanziarie	3,01	3,61	3,72	2,74
Crediti a M/L termine	28,06	27,23	23,25	30,70
Totale ATTIVO NON CORRENTE	148,81	138,32	129,91	130,59
ATTIVO CORRENTE				
Rimanenze e risconti attivi	0,85	0,90	1,03	0,92
Liquidità differite (incl. ratei attivi per PJ / RIC in c.so e altri ratei attivi)	56,78	46,57	38,48	43,52
Disponibilità liquide	166,26	161,68	151,15	132,34
Totale ATTIVO CORRENTE	223,90	209,15	190,65	176,78
TOTALE IMPIEGHI	372,71	347,48	320,57	307,37
PATRIMONIO NETTO				
Fondo di dotazione dell'Ateneo	72,70	72,20	72,15	72,15
Patrimonio vincolato	118,61	117,63	114,64	104,42
Patrimonio non vincolato	38,08	27,49	12,17	17,04
<i>di cui Risultato gestionale di esercizio</i>	<i>11,54</i>	<i>15,51</i>	<i>1,05</i>	<i>2,80</i>
Totale PATRIMONIO NETTO	229,38	217,31	198,96	193,60
PASSIVO NON CORRENTE				
Fondi per rischi e oneri	4,12	1,99	5,67	3,92
Debiti finanziari e altri debiti a M/L termine	2,00	2,17	2,32	2,55
Tfr	0,07	0,07	0,06	0,06
Risconti passivi a lungo termine	-	-	-	-
Totale PASSIVO NON CORRENTE	6,19	4,22	8,06	6,53
PASSIVO CORRENTE				
Fondi per rischi e oneri	-	-	-	-
Debiti finanziari	0,17	0,19	0,23	0,22
Altri debiti correnti	7,49	11,73	13,56	16,38
Risconti passivi (per progetti/ricerche in corso e altri risconti passivi)	111,51	103,43	86,82	76,65
Totale PASSIVO CORRENTE	137,14	125,94	113,55	107,24

TOTALE FONTI	372,71	347,48	320,57	307,37
---------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

CONTO ECONOMICO (Riclassificato)	2021	2020	2019	2018
PROVENTI OPERATIVI	215,37	195,12	192,95	191,17
PROVENTI PROPRI	49,31	43,25	42,91	43,73
Proventi per la didattica	36,28	33,27	32,69	31,67
Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	4,48	3,90	5,14	5,30
Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	8,54	6,08	5,08	6,76
CONTRIBUTI	157,55	147,12	144,69	141,02
Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	150,08	139,58	136,08	135,00
<i>di cui FFO</i>	<i>128,61</i>	<i>119,84</i>	<i>115,43</i>	<i>115,34</i>
<i>di cui quota premiale</i>				
Contributi Regioni e Province autonome	1,83	1,17	2,95	1,61
Contributi altre Amministrazioni locali	0,73	0,60	0,03	0,05
Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	0,29	0,75	0,52	0,25
Contributi da Università	0,90	0,84	0,51	0,28
Contributi da altri (pubblici)	1,19	1,26	2,06	2,00
Contributi da altri (privati)	2,54	2,92	2,53	1,83
PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	-	-	-	-
PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	-	-	-	-
ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	8,51	4,75	5,36	6,42
COSTI OPERATIVI	185,87	169,59	175,85	174,63
COSTI DEL PERSONALE	117,47	110,57	111,28	109,80
Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	81,56	76,49	76,50	74,39
Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	35,91	34,08	34,78	35,41
COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	68,40	59,02	64,57	64,83
Costi per sostegno agli studenti	29,42	26,32	27,82	27,19
Costi per il diritto allo studio	-	-	-	-
Costi per la ricerca scientifica e l'attività editoriale	0,58	0,40	0,23	0,24
Trasferimenti a partner di progetti coordinati	0,87	0,44	0,70	2,32
Acquisto materiale consumo per laboratori	2,51	2,12	2,05	1,82
Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	3,69	3,59	3,54	3,38

Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	26,08	20,83	25,23	24,51
Acquisto altri materiali	0,70	0,94	0,78	0,62
Costi per godimento beni di terzi	3,08	2,93	2,03	1,91
Altri costi	1,47	1,45	2,19	2,85
MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	29,49	25,53	17,10	16,54
ammortamenti e svalutazioni	9,74	9,00	7,28	6,36
accantonamenti per rischi e oneri	0,24	-	0,30	0,25
utilizzo di fondi	-	- 2,80	- 0,50	- 1,80
oneri diversi di gestione	3,16	2,20	2,41	1,44
MARGINE OPERATIVO NETTO	16,36	17,13	7,62	10,27
PROVENTI FINANZIARI	0,05	0,05	0,08	0,07
UTILE E PERDITE SU CAMBI	-			0,00
RIVALUTAZIONI / SVALUTAZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-
EBIT (utile operativo ante oneri finanziari e imposte)	16,40	17,18	7,70	10,34
INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	- 0,20	- 0,26	- 0,24	- 0,20
REDDITO ORDINARIO	16,20	16,91	7,46	10,14
PROVENTI STRAORDINARI	2,80	5,84	0,80	2,25
ONERI STRAORDINARI	- 0,13	- 0,24	- 0,27	- 2,83
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	- 7,33	- 7,00	- 6,93	- 6,76
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	11,53	15,51	1,05	2,80

Tabella 2 – Dati a consuntivo 2021 (in milioni di euro) dell'Ateneo con un confronto con gli esercizi 2020, 2019 e 2018