



Bilancio unico di Ateneo di Previsione 2018

Sommario

Premessa	2
Bilancio Unico di Ateneo	6
di Previsione	6
Principi, Criteri di redazione e valutazione	6
Budget Economico e	10
Budget degli Investimenti	10
Budget economico anno 2018	10
Budget degli investimenti 2018	12
Budget Economico 2018-2020	13
Budget degli investimenti 2018-2020	15
Analisi delle voci del Budget economico	16
A) PROVENTI OPERATIVI	16
I. Proventi Propri	16
II. Contributi	17
V. Altri proventi e Ricavi diversi	19
B) COSTI OPERATIVI	20
VIII. Costi del Personale	20
IX. Costi della Gestione Corrente	24
X. Ammortamenti e Svalutazioni	28
XII. Oneri diversi di gestione	28
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	28
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	29
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	29
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	29
Risultato a pareggio	29
Dati Previsionali 2018	31
Riclassificati	31
Bilancio preventivo unico di Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria	31
Riclassificazione della spesa per missioni e programmi	32



PREMESSA

L'Università degli Studi di Cassino e del Lazio Meridionale ha completato il processo di rinnovamento contabile dettato dalla legge 30 dicembre 2010, n. 240 (*cd. Riforma Gelmini*), con l'adozione del nuovo sistema di contabilità in termini economico – patrimoniali, stante l'introduzione del bilancio unico di Ateneo.

Tanto premesso, il bilancio unico di Ateneo autorizzatorio per l'anno 2018 e di previsione per il triennio 2018/2020, è redatto nel rispetto delle disposizioni del Codice Civile, dei principi generali dettati dall'O.I.C. e in ottemperanza a quanto predisposto dalla disciplina speciale introdotta dalla summenzionata legge di riforma del sistema universitario nazionale (*cd. Riforma Gelmini*) e dei successivi decreti attuativi:

- D.lgs. 27 gennaio 2012, n. 18 *“Introduzione di un sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica, del bilancio unico e del bilancio consolidato nelle università, a norma dell'articolo 5, comma 1, lettera b), e 4, lettera a) della legge 30 dicembre 2010, n. 240”*.
- Decreto interministeriale 14 gennaio 2014, n. 19 *“Principi contabili e schemi di bilancio in contabilità economico patrimoniale per le università”*, così come modificato dal Decreto interministeriale 8 giugno 2017, n. 394 *“Revisione principi contabili e schemi di bilancio di cui al D.I. 19/2014”*.

Pertanto, con riferimento alla normativa di riferimento sopra esposta, il quadro informativo economico – patrimoniale in fase previsionale, prevede che le Università adottino il:

- Bilancio unico d'Ateneo di previsione annuale autorizzatorio, composto da budget economico e budget degli investimenti;
- Bilancio unico d'Ateneo di previsione triennale non autorizzatorio, composto da budget economico triennale e budget degli investimenti triennale;
- Bilancio preventivo unico d'Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria allegato 1 e 2;
- Prospetto di classificazione della spesa per missioni e programmi.
- Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2018, di cui al Decreto Interministeriale n. 394 del 08/06/2017 – Parte entrate



- Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2018, di cui al Decreto Interministeriale n. 394 del 08/06/2017 – Parte spese (allegato n. 3)

Gli schemi di budget economico e di budget degli investimenti adottati fanno riferimento a quanto contenuto nel decreto Interministeriale del 10 dicembre 2015, n. 925, di cui all'articolo 3, comma 6 del succitato decreto n. 19 del 14 gennaio 2014.

Allo stesso modo, i suddetti schemi di budget e la presente Nota illustrativa al bilancio seguono le linee guida fornite dal Ministero, riportate nel Manuale Tecnico Operativo elaborato dalla Commissione per la contabilità economico – patrimoniale, di cui all'articolo 8 del già citato D.I. n. 19, adottato in versione integrale con Decreto Direttoriale 1841 del 26 luglio 2017.

In conformità all'art. 5 del D.Lgs. 27 gennaio 2012, n. 18, il presente bilancio di previsione è stato predisposto nel rispetto dello Statuto e dei regolamenti interni, tenendo conto della propria articolazione organizzativa nonché degli obiettivi e della programmazione dell'Ateneo per il breve e medio periodo, nonché del Piano di Risanamento 2017-2037.

Sul punto, sembra opportuno evidenziare, che il bilancio unico di ateneo autorizzatorio per l'anno 2018 è stato redatto considerando gli scostamenti intervenuti rispetto al contenuto del Piano di Risanamento 2017-2037 predisposto da questo Ateneo al fine di risanare la gestione economica e finanziaria dell'Ateneo. In dettaglio, i citati scostamenti sono principalmente rappresentati da:

- l'onerosità aggiuntiva sul costo del personale derivante dagli scatti di anzianità sul personale Docente;
- i premi di assicurazione che questo Ateneo ha deciso di mantenere invariati rispetto al 2016 per non esporsi a sinistri privi di copertura assicurativa;
- i costi per contratti e supplenze stante la sostanziale impossibilità di intervenire sull'offerta formativa 2017-2018.

Al contrario il Piano di Risanamento ha trovato piena applicazione per quanto attiene ad esempio la riduzione delle indennità di carica, i prelievi su progetti e convenzioni (stante l'approvazione del relativo regolamento) e la riduzione di spesa per il funzionamento dei centri.

Gli interventi e le misure previsti nel Piano di cui sopra, hanno come obiettivo quello di ripristinare l'equilibrio finanziario ma anche di modellare una nuova struttura più flessibile e caratterizzata da una standardizzazione delle procedure, in grado di rispondere alla varia e variabile domanda dell'utenza.



Detto ciò, il budget complessivo è stato ricavato dal consolidamento delle diverse proposte di budget pervenute dall'Amministrazione centrale, dai Dipartimenti e dai Centri di questo Ateneo.

Segnatamente, ancorché ciò non rilevi sotto il profilo del budget economico autorizzatorio, si osserva che continua a persistere la grave tensione finanziaria già rappresentata con un debito di 40 milioni di euro nello Stato Patrimoniale del 2016. Di contro, occorre precisare, che l'Ateneo ha ottenuto la "rottamazione" del debito INPS con un'economia complessiva di 9 milioni per sanzioni e interessi. In quanto tale, trattasi di una mera permutazione finanziaria che non ha quindi rilevanza economica, sicché non può trovare valorizzazione nel budget economico, che come noto inerisce esclusivamente variazioni economiche di competenza. Per maggiore chiarezza, la rilevazione del debito INPS è già presente in contabilità finanziaria tra i residui passivi e dunque la relativa manifestazione economica ha riguardato gli esercizi trascorsi.

Il presupposto su cui poggia il Piano di Risanamento approvato dal Consiglio di Amministrazione è rappresentato dal consolidamento a 20 anni potrà essere soddisfatto da una operazione di ristrutturazione del debito.

In ordine al bilancio di previsione finanziario non autorizzatorio si rileva un disavanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre 2017 complessivo di € 38.276.411,27, inclusivo dell'anticipazione del Tesoriere pari a € 10.732.399,50.

Il disavanzo presunto al 31/12/2017 risulta pari a 38.276.411,27 così costituito:

- Disavanzo presunto al 31/12/2017	38.276.411,27
- Anticipazione Istituto Cassiere	- 10.732.399,50
- Residui attivi presunti	+ 12.673.335,75

(costituiti da crediti da Enti pubblici e privati, crediti derivanti da progetti Europei e da progetti di ricerca, crediti da terzi e regolarizzazioni attive bancarie)

- Residui passivi presunti	40.217.347,52
----------------------------	---------------

(costituiti da debiti verso Enti pubblici, debiti verso Inps, debiti verso studenti, debiti derivanti da progetti europei e di ricerca e regolarizzazioni passive bancarie).

Detto disavanzo al 31/12/2017 consiste in una previsione prudente e ragionevole del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente, formulata in base alla situazione dei conti alla data di elaborazione del bilancio di previsione. Successivamente in sede di conto consuntivo sarà verificato, consolidato e ripianato mediante il finanziamento a medio termine di € 4.600.000,00 di cui all'accordo di programma con il MIUR stipulato in data



22/11/2017 e mediante l'utilizzo di finanziamenti provenienti dall'esterno a seguito della ristrutturazione del debito.

Nel seguito della trattazione si esporranno le principali voci di ricavo, di costo e d'investimento previste per l'esercizio 2018 e per il triennio di riferimento.



BILANCIO UNICO DI ATENEO DI PREVISIONE

Principi, Criteri di redazione e valutazione

Per quanto attiene alla redazione del bilancio previsionale economico annuale e triennale sono stati adottati gli schemi ed i principi di riferimento anticipati dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca col decreto legislativo 19/2014:

- Principio di annualità del bilancio: i documenti del sistema di bilancio, sia di previsione che di rendiconto, sono predisposti a cadenza annuale e si riferiscono ad un periodo di gestione che coincide con l'anno solare;
- Principio di attendibilità: strettamente connesso con il principio della veridicità, asserisce che le previsioni, e in generale tutte le valutazioni, devono essere sostenute da accurate analisi, nonché da fondate aspettative di acquisizioni e di utilizzo delle risorse;
- Principio della prudenza: nel Bilancio unico d'ateneo di previsione annuale devono essere iscritte solo le componenti positive che ragionevolmente saranno disponibili nel periodo amministrativo considerato, mentre le componenti negative saranno limitate alle sole voci sostenibili e direttamente collegate alle risorse previste;
- Principio di unità: tenuto conto dell'entità unica e unitaria del singolo ateneo, il bilancio di previsione annuale deve essere unico come anche il bilancio di esercizio. È l'insieme dei proventi/fonti che finanzia l'ateneo e che sostiene la totalità dei costi/impieghi;
- Principio della comparabilità: la costanza nell'applicazione dei principi contabili e dei criteri di valutazione consente di paragonare il Bilancio unico d'ateneo di previsione annuale e il Bilancio unico d'ateneo di esercizio del medesimo anno, nonché documenti contabili di differenti esercizi;
- Principio della competenza economica: sono imputati all'esercizio di previsione gli effetti delle diverse operazioni ed attività amministrative che le strutture dell'ateneo svolgono durante ogni esercizio e mediante le quali si evidenziano "utilità economiche" cedute e/o acquisite, anche se non direttamente collegate ai relativi



movimenti finanziari;

- Principio dell'equilibrio del bilancio: il bilancio preventivo unico d'ateneo deve essere approvato garantendone il pareggio. Nel budget economico del Bilancio unico di ateneo di previsione annuale autorizzatorio si possono utilizzare riserve patrimoniali non vincolate al momento di predisposizione del bilancio, per assorbire eventuali disequilibri di competenza. Il D.M. 19/2014 all'art. 5 "Criteri di predisposizione del primo Stato Patrimoniale", autorizza inoltre la costituzione di poste del patrimonio vincolato al fine di accogliere risorse vincolate comprese nell'avanzo di amministrazione della contabilità finanziaria. Tali risorse possono essere utilizzate nella gestione di competenza a copertura dei relativi costi.

I criteri propri della contabilità economica hanno richiesto un opportuno approfondimento:

- dei presupposti sulla cui base fosse possibile formulare le previsioni;
- dei criteri per la quantificazione della previsione annuale e triennale.

Secondo i principi di "attendibilità" e "prudenza", possono essere iscritte nel bilancio di previsione:

- le componenti positive relative a "ricavi d'esercizio" o "ricavi pluriennali" che, sulla base di fondate aspettative di acquisizioni, saranno ragionevolmente disponibili. La previsione, relativamente ai "ricavi d'esercizio", è stata iscritta interamente nell'esercizio di riferimento. Per i "ricavi pluriennali" è stata operata una imputazione della previsione ai rispettivi esercizi, sulla base del criterio della competenza economica. Quando non sia stato possibile determinare l'esatta quota di competenza attribuibile ai diversi esercizi, è stata imputata la registrazione interamente sull'esercizio di riferimento. Tali criteri sono risultati tanto più cogenti con riferimento alla previsione di ricavi che finanziano indistintamente il bilancio, rispetto alle previsioni e gestioni "finalizzate" nelle quali l'utilizzo delle risorse per il sostenimento di costi è vincolato alla conferma dei ricavi correlati;
- le componenti negative relative a "costi d'esercizio" e "costi pluriennali", sulla base di fondate aspettative di utilizzo e limitatamente alle sole voci sostenibili e direttamente collegate alle risorse previste. La previsione, relativamente ai "costi d'esercizio", è stata iscritta interamente nell'esercizio di riferimento. Per i "costi" per i quali è stato possibile esprimere una previsione pluriennale sulla base del criterio della competenza economica (ad



esempio in caso di contratti passivi stipulati con durata oltre l'esercizio), le previsioni di costo sono imputate in corrispondenza degli esercizi interessati. Per quanto riguarda l'acquisto di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie (costo pluriennale), la previsione è stata iscritta interamente a budget se l'acquisto è stato previsto nell'esercizio, o parzialmente con riferimento alla quota prevista di realizzo nell'arco dell'esercizio stesso (ad esempio per realizzazione di opere in ambito edilizio, i cui costi sono sostenuti nell'arco di un pluriennio).

Il bilancio preventivo unico di Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria 2018 è stato predisposto riclassificando le voci del conto economico e del conto investimenti secondo la logica finanziaria e adottando lo schema di cui all'allegato 2 del DM 19 del 14 gennaio 2014 "Principi contabili e schemi di bilancio in contabilità economico-patrimoniale per le Università".

La classificazione della spesa delle Università per missioni e programmi, in attuazione dell'art. 2 del d.lgs. 21/2014, è proposta mediante una riclassificazione dei dati previsionali secondo lo schema ministeriale, attribuendo ad ogni missione/programma le spese direttamente riconducibili ad esso nonché le spese indirette attribuite attraverso i sistemi e le procedure di contabilità analitica sulla base dei criteri specifici definiti nel decreto stesso.

L'obiettivo dell'analisi delle voci di conto economico e di investimento è duplice:

- esporre le informazioni richieste dalle disposizioni di legge in materia e, ove non presenti, dalle disposizioni del Codice Civile;
- fornire le ulteriori indicazioni necessarie a dare una rappresentazione della stima della situazione economica, di investimento e del risultato della gestione economica dell'Ateneo, al fine di agevolare una migliore comprensione dei valori contabili contenuti nei documenti sopra menzionati e dei principi di redazione utilizzati.

Il documento è presentato in forma scalare e per natura utile ai fini di una miglior comprensione dell'attività gestionale, che include le seguenti principali voci di:

ricavo, per proventi e contributi:

- proventi propri, legati alla capacità attrattiva dell'Ateneo nei confronti degli studenti (contribuzione studentesca), i proventi legati alle attività didattiche e di formazione, i proventi derivanti da trasferimento tecnologico e ricerche commissionate all'Università da esterni (c.d. attività c/terzi), i proventi legati alla stipula di contratti e convenzioni tra l'Ateneo ed enti pubblici e privati, i finanziamenti derivanti dalla partecipazione delle strutture accademiche e gestionali di Ateneo a bandi competitivi nazionali ed



internazionali;

- *contributi* riconosciuti da enti pubblici e privati, sia nazionali che internazionali, a copertura di spese di funzionamento, di didattica e ricerca senza espresso obbligo di controprestazione da parte dell'Ateneo;

costo, articolate in:

- *costi del personale*, con riferimento ai costi del personale riferito al personale dedicato alla ricerca e alla didattica (docenti, ricercatori, collaboratori scientifici, docenti a contratto ed esperti linguistici) e ai costi del personale dirigente e tecnico amministrativo che svolge un'attività di supporto alla gestione caratteristica dell'Ateneo (didattica e ricerca);
- *costi della gestione corrente*, con riferimento ai costi per servizi specifici come gli interventi a favore degli studenti e laureati, della ricerca e formazione avanzata ed altri servizi alla ricerca e didattica, ai costi della gestione corrente relativi all'acquisto dei beni e servizi per garantire il funzionamento dell'Ente;
- *ammortamenti e svalutazioni, accantonamenti per rischi ed oneri ed oneri diversi di gestione.*



BUDGET ECONOMICO E BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

Budget economico anno 2018

A) PROVENTI OPERATIVI	Importo
I. PROVENTI PROPRI	12.757.518,37
1) Proventi per la didattica	8.984.150,00
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	1.700.000,00
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	2.073.368,37
II. CONTRIBUTI	32.242.973,41
1) Contributi MIUR e altre Amministrazioni Centrali	30.792.096,15
2) Contributi Regioni e Province autonome	
3) Contributi altre Amministrazioni locali	
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	
5) Contributi da Università	
6) Contributi da altri enti (pubblici)	1.030.282,00
7) Contributi da altri enti (privati)	420.595,26
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	
IV. PROVENTI PER LA GESTIONE DIRETTA INTERV. PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	6.162.678,59
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio netto derivanti dalla contabilità finanziaria	
2) Altri Proventi e Ricavi Diversi	6.162.678,59
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	
VII. INCREMENTO IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	
TOTALE PROVENTI (A)	51.163.170,37
B) COSTI OPERATIVI	
VIII. COSTI DEL PERSONALE	33.901.281,21
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	
a) Docenti/Ricercatori	20.816.272,96
b) Collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	
c) Docenti a contratto	936.922,59
d) Esperti linguistici	416.273,00
e) Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	
2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	11.731.812,66
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	12.145.010,90
1) Costi per sostegno agli studenti	681.631,31
2) Costi per il diritto allo studio	1.443.151,00
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	2.800,00
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	18.287,00
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1000,00



8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	614.478,28
9) Acquisto altri materiali	2.482.461,42
10) Variazione delle rimanenze di materiale	
11) Costi per godimento beni di terzi	78.400,00
12) Altri costi	6.822.801,89
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	3.136.393,51
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	911.109,50
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	2.225.284,01
3) Svalutazioni immobilizzazioni	
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	371.281,00
TOTALE COSTI (B)	49.553.966,62
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)	1.609.203,75
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	1.001.378,05
1) Proventi finanziari	
2) Interessi ed altri oneri finanziari	1.001.378,05
3) Utili e Perdite su cambi	
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
1) Rivalutazioni	
2) Svalutazioni	
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	60.000,00
1) Proventi	
2) Oneri	60.000,00
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	60.000,00
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	487.825,70
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' EP	
RISULTATO A PAREGGIO	487.825,70



Budget degli investimenti 2018

Voci	Importo investimento	I) Contributi da terzi finalizzati*	II) Risorse da indebitamento	III) Risorse proprie
		Importo	Importo	Importo
I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		Valori in K €		
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	-	-	-	-
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	-	-	-	-
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.000,00	-	-	2.000,00
4) Immobilizzazioni in corso e acconti				
5) Altre immobilizzazioni immateriali				
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.000,00			2.000,00
II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
1) Terreni e fabbricati	160.000,00	-	-	160.000,00
2) Impianti e attrezzature	248.000,00			248.000,00
3) Attrezzature scientifiche	3.659,60	-	-	3.659,60
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	68.183,00	-	-	68.183,00
5) Mobili e arredi				
6) Immobilizzazioni in corso e acconti				
7) Altre immobilizzazioni materiali	2.250,00	-	-	2.250,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	482.092,60			482.092,60
III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
TOTALE GENERALE	484.092,60			484.092,60



Budget Economico 2018-2020

A) PROVENTI OPERATIVI	2018	2019	2020
I. PROVENTI PROPRI	12.757.518,37	8.645.000,00	8.645.000,00
1) Proventi per la didattica	8.984.150,00	8.645.000,00	8.645.000,00
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	1.700.000,00		
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	2.073.368,37		
II. CONTRIBUTI	32.242.973,41	31.718.917,31	31.718.917,31
1) Contributi MIUR e altre Amministrazioni Centrali	30.792.096,15	30.736.767,31	30.736.767,31
2) Contributi Regioni e Province autonome			
3) Contributi altre Amministrazioni locali			
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali			
5) Contributi da Università			
6) Contributi da altri enti (pubblici)	1.030.282,00	750.000,00	750.000,00
7) Contributi da altri enti (privati)	420.595,26	232.150,00	232.150,00
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE			
IV. PROVENTI PER LA GESTIONE DIRETTA INTERV. PER IL DIRITTO ALLO STUDIO			
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	6.162.678,59	1.145.067,00	1.152.567,00
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio netto derivanti dalla contabilità finanziaria			
2) Altri Proventi e Ricavi Diversi	6.162.678,59	1.145.067,00	1.152.567,00
VI. VARIAZIONE RIMANENZE			
VII. INCREMENTO IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI			
TOTALE PROVENTI (A)	51.163.170,37	41.508.984,31	41.516.484,31
B) COSTI OPERATIVI			
VIII. COSTI DEL PERSONALE	33.901.281,21	32.927.005,37	32.500.372,66
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica			
a) Docenti/Ricercatori	20.816.272,96	21.823.032,12	21.612.691,75
b) Collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)			
c) Docenti a contratto	936.922,59	222.076,02	222.076,02
d) Esperti linguistici	416.273,00		
e) Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca			
2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	11.731.812,66	10.881.897,23	10.665.604,89
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	12.145.010,90	6.063.544,94	6.063.544,94
1) Costi per sostegno agli studenti	681.631,31		
2) Costi per il diritto allo studio	1.443.151,00	1.695.223,99	1.695.223,99
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	2.800,00		
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati			
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	18.287,00		
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori			



7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.000,00		
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	614.478,28	247.050,97	247.050,97
9) Acquisto altri materiali	2.482.461,42	40.000,00	40.000,00
10) Variazione delle rimanenze di materiale			
11) Costi per godimento beni di terzi	78.400,00	99.442,04	99.442,04
12) Altri costi	6.822.801,89	3.981.827,94	3.981.827,94
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	3.136.393,51	236.500,00	236.500,00
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	911.109,50		
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	2.225.284,01	236.500,00	236.500,00
3) Svalutazioni immobilizzazioni			
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide			
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI			
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	371.281,00	620.214,98	620.214,98
TOTALE COSTI (B)	49.553.966,62	39.847.265,29	39.420.632,58
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)	1.609.203,75	1.661.719,02	2.095.851,73
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	1.001.378,05	986.250,00	972.500,00
1) Proventi finanziari			
2) Interessi ed altri oneri finanziari	1.001.378,05	986.250,00	972.500,00
3) Utili e Perdite su cambi			
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
1) Rivalutazioni			
2) Svalutazioni			
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	60.000,00		
1) Proventi			
2) Oneri	60.000,00		
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	60.000,00	56.371,00	56.371,00
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	487.825,70	619.098,02	1.066.980,73
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' EP			
RISULTATO A PAREGGIO	487.825,70	619.098,02	1.066.980,73



Budget degli investimenti 2018-2020

2018					2019					2020				
IMPIEGHI	FONTI DI FINANZIAMENTO				FONTI DI FINANZIAMENTO					FONTI DI FINANZIAMENTO				
Voci	Importo investim	I)	II)	III)	Importo investim	I)	II)	III)		Importo investim	I)	II)	III)	
I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI														
1) Costi di impianto, di ampliamento e di														
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle														
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.000,00			2.000,00										
4) Immobilizzazioni in corso e acconti														
5) Altre immobilizzazioni immateriali														
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.000,00			2.000,00										
1) Terreni e	160.000,00			160.000,00	160.000,00			160.000,00		160.000,00				160.000,00
2) Impianti e	248.000,00			248.000,00	240.000,00			240.000,00		60.000,00				60.000,00
3) Attrezzature	3.659,60			3.659,60										
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	68.183,00			68.183,00										
5) Mobili e arredi														
6) Immobilizzazioni in corso e acconti														
7) Altre immobilizzazioni materiali	2.250,00			2.250,00										
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	482.092,60			482.092,60	400.000,00			400.000,00		220.000,00				220.000,00
III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE														
TOTALE GENERALE	484.092,60			484.092,60	400.000,00			400.000,00		220.000,00				220.000,00



ANALISI DELLE VOCI DEL BUDGET ECONOMICO

A) PROVENTI OPERATIVI

I. Proventi Propri

Descrizione	Importo €
Proventi per la didattica	8.984.150,00
Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	1.700.000,00
Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	2.073.368,37

Proventi per la didattica

Descrizione	Importo €
Tasse e contributi per corsi di Laurea	8.505.000,00
Tasse e contributi per corsi post-lauream	104.150,00
Pre-iscrizioni corsi ed esami	375.000,00
Totale	8.984.150,00

Nel dettaglio, la stima dei proventi per la didattica è stata effettuata tenendo conto di quanto previsto dalla legge n. 232/2016 (Legge di stabilità 2017) che prevede l'istituzione della cosiddetta *no tax area*.

Al fine della determinazione della suddetta previsione, si è tenuto conto, in armonia con la normativa vigente, del nuovo regolamento tasse e contributi 2017/2018 che sostanzialmente distingue le due categorie di studenti "Studenti in corso oppure al primo anno fuori corso" e "Studenti oltre il primo anno fuori corso" e le modalità di calcolo dell'importo dei contributi dovuti.

Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico/ Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi

Per tali voci in entrata, comprendenti convenzioni, progetti e conto terzi, la previsione complessiva di entrata pari ad € 3.773.368,37, è stata effettuata su base statistica considerando i ricavi degli ultimi due anni. Tale importo è stato imputato a costi per€



3.131.895,75. al netto, quindi, dei prelievi per le spese generali di Ateneo come previsto dal Regolamento interno per Contratti, convenzioni e contributi di ricerca. Le evidenze dei costi per progetti si trovano nelle seguenti voci: costi per acquisto di materiali di consumo per progetti e costi per altri servizi per progetti.

II. Contributi

Descrizione	Importo €
1) Contributi MIUR e altre amministrazioni centrali	30.792.096,15
2) Contributi Regioni e Province Autonome	-
3) Contributi altre Amministrazioni locali	-
4) Contributi Unione Europea e Resto del Mondo	-
5) Contributi da Università	-
6) Contributi da altri Enti (pubblici)	1.030.282,00
7) Contributi da altri Enti (privati)	420.595,26
Totale	32.242.973,41

Contributi da MIUR e altre Amministrazioni centrali

La previsione totale è pari ad € 30.792.096,15 ed è riferita ai finanziamenti di natura corrente da parte dello Stato e dalle altre Amministrazioni.

Per il Fondo di Finanziamento Ordinario la previsione è stata effettuata tenendo conto delle assegnazioni definitive per l'anno 2016 con D.M. 998 del 29/12/2016, pari ad € 30.624.060,00 ed è così composto:

Descrizione	Importo €
Intervento quota base	20.054.270,00
Quota premiale e risorse assegnate a fini perequativi	8.533.365,00
Piano straordinario per il reclutamento di professori e ricercatori	997.798,00
Borse post – lauream (dottorati)	732.042,00
Fondo per il sostegno dei giovani e per favorire la mobilità degli studenti	243.181,00
Interventi a sostegno degli studenti diversamente abili	59.342,00
Quota ad integrazione indennità obbligatoria corrisposta dall'Inps	4.062,00
Totale	30.624.060,00

Gli altri contributi MIUR sono rappresentati da quote assegnate per la realizzazione di interventi a favore degli studenti per attività sportive e altre tipologie di forme incentivanti.



Stima rapporto contribuzione studentesca/FFO

In merito, sembra opportuno precisare che il D.L. 6 luglio 2012, n. 95, convertito in Legge 7 agosto 2012, n. 135, ha previsto, modificando tra l'altro l'art. 5, comma 1 del D.P.R. n. 306/1997, che la contribuzione studentesca degli studenti iscritti entro la durata normale dei rispettivi corsi di studio di primo e secondo livello non può superare il 20% del Fondo di Finanziamento Ordinario. Tale rapporto, accertato in sede di consuntivo, viene monitorato in fase previsionale.

Descrizione	Importo €
Previsione contribuzione studentesca utile per l'indice	5.263.000,00
Fondo Finanziamento Ordinario 2018	30.624.060,00
Rapporto	17,19

Dunque, applicando la suddetta normativa, emerge che il rapporto tra la previsione della contribuzione studentesca utile per l'indice e l'importo del Fondo di Finanziamento Ordinario ipotizzato per l'anno 2018, si assesta sul 17,19%, rispettando ampiamente la percentuale del 20% prevista dalla normativa vigente.

Contributi da altri Enti (pubblici)

In questa voce sono rilevate le voci di ricavo che si riferiscono a specifiche convenzioni stipulate con altri enti pubblici a fronte di accordi sullo sviluppo di determinati progetti.

In particolare l'importo di € 750.000,00 da Enti di previdenza si riferisce all'attivazione di nuovi Master e € 280.282,00 da parte dell'Agenzia Indire.

Descrizione	Importo €
Trasferimenti correnti da Enti di previdenza	750.000,00
Trasferimenti correnti da imprese pubbliche	280.282,00
Totale	1.030.282,00

Contributi da altri Enti (privati)

Nella voce "Altri trasferimenti correnti da imprese private" sono confluiti € 152.595,26 derivanti da finanziamenti esterni per dottorati di ricerca ed € 140.000,00 come previsione da Piano di Risanamento per contributi esterni per master per un totale di € 292.595,26.

La voce "Trasferimenti in conto capitale da altre imprese private" rappresenta il finanziamento per la Convenzione con la Banca Popolare del Cassinate.



Descrizione	Importo €
Altri trasferimenti correnti da imprese private	292.595,26
Trasferimenti in conto capitale da altre imprese private	128.000,00
Totale	420.595,26

V. Altri proventi e Ricavi diversi

La voce comprende € 2.107.571,00 di rimborso da parte dell'Agenzia delle Entrate per pagamento della prima rata della rateizzazione INPS effettuata nel 2016, € 298.714,08 relativa a proventi per vendita di servizi, come da piano di risanamento; riscossioni IVA e valori bollati per € 520.000,00 nonché poste correttive di costi per sterilizzazioni di ammortamenti per € 3.136.393,51. Inoltre, dato che l'obiettivo dell'Ateneo è di consolidarsi come punto di riferimento nel basso Lazio, sotto il profilo culturale ed imprenditoriale sono stati previsti ulteriori risorse derivanti dall'attività di *Fundraising* € 100.000,00.

Descrizione	Importo €
Utilizzo di riserve di Patrimonio netto derivanti dalla contabilità finanziaria	-
Altri Proventi e Ricavi Diversi	6.162.678,59
Totale	6.162.678,59



B) COSTI OPERATIVI

Descrizione	Importo
Costi del personale	33.901.281,21
Costi della gestione corrente	12.145.010,90
Ammortamenti e svalutazioni	3.136.393,51
Accantonamenti per rischi e oneri	-
Oneri diversi di gestione	371.281,00
Totale	49.553.966,62

VIII. Costi del Personale

Nella presente sezione vengono rappresentate sinteticamente le singole voci riguardanti il trattamento fondamentale e accessorio spettante al personale (docente, ricercatore, tecnico-amministrativo e bibliotecario) in servizio a tempo indeterminato presso l'Ateneo, nonché le ritenute previdenziali, assistenziali e fiscali ad essi connesse.

Per l'anno 2018 si registra una maggiore economia rispetto al Piano di Risanamento per effetto di ulteriori trasferimenti di personale intervenuti dopo l'approvazione di suddetto Piano.

Le proiezioni per gli anni 2019-2020 riflettono puntualmente le previsioni riportate nel Piano di Risanamento

Descrizione	Importo €
Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	22.169.468,55
Costo del personale dirigente e tecnico-amministrativo e bibliotecario	11.731.812,66
Totale	33.901.281,21

Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica

Con riferimento alle spese per il personale docente e ricercatore, all'interno della voce "competenze fisse", vengono considerati, tra l'altro, n. 75 tra docenti e ricercatori che nel corso dell'anno 2018 matureranno i requisiti per l'attribuzione dello scatto stipendiale subordinatamente alla procedura di valutazione di cui all'art. 6 della legge 30 dicembre 2010, n. 240. E' stata ipotizzata un'economia da mobilità corrispondente a quattro unità, oltre alle economie derivanti dai pensionamenti.



Descrizione	Importo €
Competenze fisse ai docenti a tempo indeterminato	10.578.803,54
Contributi obbligatori a carico Ente per il personale docente a tempo indeterminato	2.968.559,41
Irap per il personale docente a tempo indeterminato	879.129,28
Competenze fisse ai ricercatori a tempo indeterminato	4.366.341,92
Contributi obbligatori a carico Ente per il personale ricercatore a tempo indeterminato	1.246.260,00
Irap per il personale ricercatore a tempo indeterminato	370.560,00
Ricercatori a tempo determinato	295.851,01
Contributi obbligatori per i ricercatori a tempo indeterminato	85.620,86
Irap per il personale ricercatore a tempo determinato	25.146,94
Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	20.816.272,96

Descrizione	Importo €
Compensi a Docenti a contratto	400.081,59
Compensi a Docenti a contratto su master	536.841,00
Totale compensi docenti a contratto	936.922,59

Descrizione	Importo €
Competenze fisse ai collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua a tempo indeterminato	303.524,00
Contributi obbligatori per i collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua a tempo indeterminato	86.983,00
Irap per i collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua a tempo indeterminato	25.766,00
Totale compensi docenti a contratto	416.273,00

Costi del personale dirigente, tecnico-amministrativo e bibliotecario

Con riferimento ai dati previsionali inerenti al personale tecnico-amministrativo e bibliotecario, si ritiene opportuno segnalare che nel corso dell'anno 2018, in caso di definizione del rinnovo contrattuale di comparto attualmente in discussione, potrebbe essere necessario procedere ad un aggiornamento della previsione iniziale.

Descrizione	Importo €
Competenze fisse al personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato	7.452.576,00
Altre competenze accessorie al personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato	898.100,00
Straordinario al personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato	27.000,00
Contributi obbligatori per il personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato	2.246.220,00
Irap per il personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato	632.660,00
Compensi ai dirigenti a tempo determinato	117.515,02



Competenze accessorie ai dirigenti a tempo determinato	34.728,77
Contributi obbligatori per i dirigenti a tempo determinato	43.677,18
Irap per i dirigenti a tempo determinato	1.312,73
Irap per i direttori generali	11.627,94
Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	11.465.417,64

Altri costi del personale tecnico-amministrativo e bibliotecario

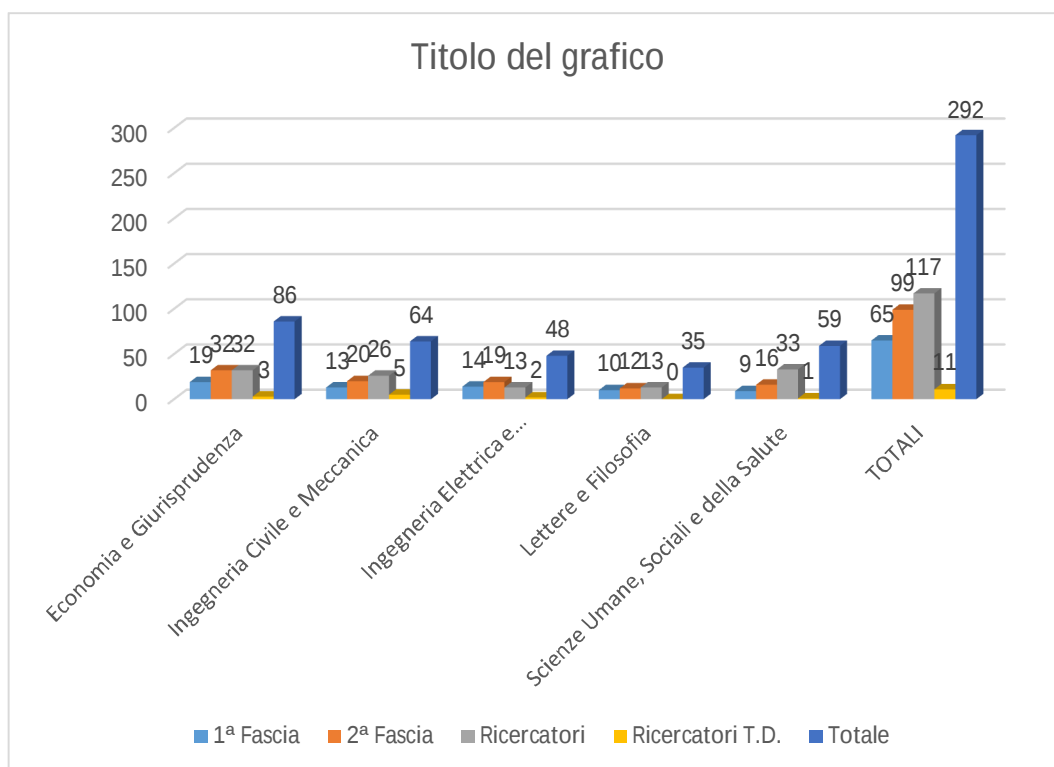
Nella voce altri costi al personale tecnico-amministrativo e bibliotecario rientrano le spese di carattere accessorio non riconducibili ad emolumenti (formazione del personale, mensa, interventi assistenziali, ecc...).

Descrizione	Importo €
Formazione del personale non docente	10.750,00
Mensa del personale tecnico-amministrativo e bibliotecario	150.000,00
Compensi per commissioni di concorso	23.245,02
Indennità di missione e rimborsi spese viaggi	27.400,00
Equo indennizzo	10.000,00
Interventi assistenziali a favore del personale	40.000,00
Accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	5.000,00
Altri costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	266.395,02

Come si può rilevare dalle tabelle che seguono sulla consistenza del personale, le unità di personale in servizio, rispetto ai dati forniti nel medesimo periodo in occasione dell'approvazione del bilancio 2017, sono diminuite sia in riferimento al personale docente e ricercatore che in riferimento al personale tecnico-amministrativo e bibliotecario.

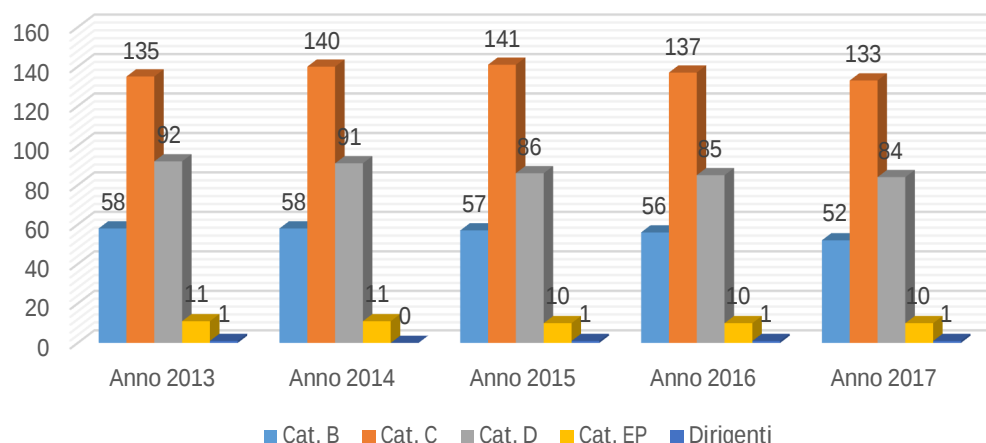
Quanto sopra è da riferirsi principalmente al rispetto dei limiti imposti dal *turn over*, sia per il rispetto delle politiche di bilancio dettate dal Governo.

Personale Docente e Ricercatore in servizio al 01/12/2017					
	1 ^a Fascia	2 ^a Fascia	Ricercatori	Ricercatori T.D.	Totale
Economia e Giurisprudenza	19	32	32	3	86
Ingegneria Civile e Meccanica	13	20	26	5	64
Ingegneria Elettrica e dell'Informazione	14	19	13	2	48
Lettere e Filosofia	10	12	13	0	35
Scienze Umane, Sociali e della Salute	9	16	33	1	59
TOTALI	65	99	117	11	292



Personale Dirigente e Tecnico-Amministrativo e bibliotecario in servizio al 18/12/2017						
Anno	Dirigente	Categoria B	Categoria C	Categoria D	Categoria EP	Totale
2013	1	58	135	92	11	297
2014	0	58	140	91	11	300
2015	1	57	141	86	10	295
2016	1	56	137	85	10	289
2017	1	52	133	84	10	278

Personale Dirigente e TAB al 18/12/2017



IX. Costi della Gestione Corrente

Descrizione	Importo
Costi per sostegno agli studenti	681.631,31
Costi per il diritto allo studio	1.443.151,00
Costi per l'attività editoriale	2.800,00
Trasferimenti a partner di progetti coordinati	-
Acquisto materiale consumo per laboratori	18.287,00
Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	-
Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.000,00
Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	614.478,28
Acquisto altri materiali	2.482.461,42
Variazione delle rimanenze di materiali	-
Costi per godimento bene di terzi	78.400,00
Altri costi	6.822.801,89
Totale	12.145.010,90

Costi per sostegno agli studenti

La previsione di questo gruppo di conti, è stata effettuata sia con fondi aventi vincolo di destinazione sia con risorse proprie d'Ateneo, registra i costi stimati per le varie iniziative assunte a favore degli studenti (borse di studio e mobilità), ma accoglie anche i costi delle iniziative culturali organizzate dagli studenti stessi, tali stime sono state effettuate. In



particolare riguarda la previsione dei costi dei Contributi dell'agenzia INDIRE, le assegnazioni ministeriali per gli Studenti (FONDO GIOVANI art. 1)

Descrizione	Importo
Programmi di mobilità e scambi culturali studenti	528.591,00
Iniziative ed attività culturali gestite dagli studenti	44.683,97
Altri interventi a favore degli studenti	108.356,34
Totale	681.631,31

Costi per il diritto allo studio

Comprende i costi per le borse di Dottorato di ricerca finanziate in parte dall'Ateneo e da soggetti esterni per € 376.000,00, in parte dal Miur per € 720.208,00 e da privati per € 12.000,00.

Descrizione	Importo
Dottorato di ricerca	1.108.208,00
Scuole di specializzazione	300.000,00
Altre borse	34.943,00
Totale	1.443.151,00

Costi per l'attività editoriale

La voce comprende le spese per le pubblicazioni d'Ateneo.

Il totale di questa voce ammonta ad euro	2.800,00
---	-----------------

Acquisto materiale consumo per laboratori

La voce si riferisce ai costi per l'acquisto dei materiali di consumo effettuati in corso d'anno da parte dei laboratori, prevalentemente per materiale di magazzino o per tutto il necessario allo svolgimento di esperimenti sia relativi all'attività di ricerca applicata che di didattica.

Il totale di questa voce ammonta ad euro	18.287,00
---	------------------

Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico

Sono presenti tra gli "Acquisti di libri, periodici e materiale bibliografico" le monografie e i periodici, sia di tipo cartaceo che elettronico e le banche dati on line di proprietà, vengono considerati quali costo nell'anno.

Il totale di questa voce ammonta ad euro	1.000,00
---	-----------------



Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali

Comprende le spese generali ed istituzionali dell'Ateneo

Descrizione	Importo
Pubblicità	4.098,70
Organizzazione manifestazioni e convegni	17.422,00
Spese postali	18.200,00
Assicurazioni	87.532,10
Acquisto di servizi per spese di rappresentanza	2.406,51
Assistenza informatica e manutenzione software	312.868,97
Spese per liti (patrocinio legale)	100.000,00
Smaltimento rifiuti nocivi	-
Altri costi per servizi	68.000,00
Pubblicazioni di ateneo	3.950,00
Totale	614.478,28

Acquisto altri materiali

Rientrano in questa categoria gli acquisti di cancelleria, materiali di consumo e carburanti. In particolare trovano evidenza i Costi per Progetti e Master. Si evidenzia che i beni strumentali con un costo inferiore ai 500 euro sono contabilizzati nel conto economico e quindi non iscritti nel patrimonio.

Descrizione	Importo
Cancelleria e altro materiale di consumo	111.187,40
Cancelleria e altro materiale di consumo su progetti	2.192.327,02
Cancelleria e altro materiale di consumo su master	178.947,00
Totale	2.482.461,42

Costi per godimento di beni di terzi

In questa voce del conto economico si sono indicati i costi per il godimento di beni di terzi materiali e immateriali, nello specifico i costi per i noleggi e spese accessorie.

Il totale di questa voce ammonta ad euro	78.400,00
---	------------------

Altri Costi

In questa sezione trovano evidenza l'insieme dei costi sostenuti per le forniture di acqua, gas, energia elettrica, per la manutenzione ordinaria degli immobili e delle attrezzature e per altri servizi vari di gestione delle strutture (spese di pulizia, servizi inerenti la telefonia fissa e mobile, servizi di trasporto e postali) così suddivisi:



Descrizione	Importo
Utenze e canoni	868.887,00
<i>Telefonia fissa</i>	15.187,00
<i>Telefonia mobile</i>	6.300,00
<i>Energia elettrica</i>	817.400,00
<i>Acqua</i>	30.000,00
Manutenzione e gestione strutture	1.153.759,61
<i>Pulizia</i>	471.400,00
<i>Riscaldamento e condizionamento</i>	250.000,00
<i>Manut. ordin. e riparazione di immobili</i>	368.000,00
<i>Manut. ordin. e riparazione di apparecchiature</i>	2.000,00
<i>Manut. ordin. e riparazione di automezzi</i>	8.759,61
<i>Servizi ausiliari, traslochi e facchinaggi</i>	54.600,00
Trasf. al MIUR e altre amministrazioni centrali	189.186,20
<i>Versamenti al bilancio dello stato</i>	189.186,20
Trasf. correnti ad altri (pubblici)	1.183.106,15
<i>Trasf. correnti a imprese pubbliche</i>	1.183.106,15
Altri costi	3.427.862,93
<i>Acquisto di altri beni</i>	14.350,00
<i>Acquisto di altri servizi</i>	150.000,00
<i>Rimborsi tasse e contributi agli studenti</i>	20.000,00
<i>IVA</i>	200.000,00
<i>Valori bollati</i>	320.000,00
<i>Altri tributi</i>	1.604.997,20
<i>Altre spese per servizi per progetti</i>	939.568,73
<i>Altre spese per servizi per progetti</i>	178.947,00
Totale	6.822.801,89

Per quanto riguarda la voce altri tributi si precisa che la previsione è stata effettuata in base ai costi sostenuti e obbligatori per l'anno 2017 con la specifica di seguito riportata:

Descrizione	Importo
SIAE	200,00
Tasse automobilistiche	1.600,00
Diritti ZTL Comune Roma	4.600,00
Imposta sulla pubblicità	250,00
Consorzio Valle del Liri	20.000,00
Comune Cassino per Tari	150.720,00
Valori bollati e contributi unificati	1.000,00



Iscrizioni albo	530,00
Reintegro economo per altri tributi	21.100,00
Definizione agevolata INPS anno 2015	1.404.997,20
Totale	1.604.997,20

X. Ammortamenti e Svalutazioni

In tale voce rientrano i costi di competenza dell'esercizio per gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali. Il costo delle immobilizzazioni, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è stato ammortizzato tenendo conto della residua possibilità di utilizzo di ciascun bene.

Trattandosi di cespiti originariamente coperti con finanziamenti agevolati, gli ammortamenti sono stati sterilizzati coerentemente alla normativa di riferimento, con specifico valore riportato nella voce Altri proventi e ricavi diversi.

Descrizione	Importo
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	911.109,50
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	2.225.284,01
Totale	3.136.393,51

XII. Oneri diversi di gestione

Vengono quantificati oneri diversi di gestione per un importo complessivo di € 371.281,00, così determinati:

Descrizione	Importo
Gettoni/indennità ai membri degli organi istituzionali	284.130,00
Quote associative	61.851,00
Altre spese per attività istituzionali	25.300,00
Totale	371.281,00

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

La voce comprende in linea con il piano di risanamento la sostenibilità economica dei interessi passivi.

Descrizione	Importo
Interessi passivi ad altri soggetti per finanziamenti a medio lungo	1.000.000,00
Commissioni bancarie, intermediazione e altri oneri finanziari	1.378,05
Totale	1.001.378,05



D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

Nell'esercizio non sono previste rettifiche di valore di attività finanziarie.

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

La voce comprende le spese dovute a sanzioni, risarcimenti ed indennizzi:

Il totale di questa voce ammonta ad euro	60.000,00
--	-----------

F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE

Tale voce comprende le spese dovute al pagamento dell'IRES.

Il totale di questa voce ammonta ad euro	60.000,00
--	-----------

Risultato a pareggio

Il risultato a pareggio è da considerarsi quali risorse utili per la copertura degli investimenti con risorse proprie nell'anno oggetto di previsione:

Il totale di questa voce ammonta ad euro	487.825,70
--	------------



ANALISI DELLE VOCI DEL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

Relativamente all'importo indicato nella voce Terreni e fabbricati nel Budget degli investimenti per € 160.000,00 si intendono le opere di manutenzione straordinaria degli immobili per il mantenimento delle strutture in efficienza, non è presente nel Budget un Piano di Sviluppo edilizio, interventi realizzati con risorse proprie dell'ateneo

Per la voce Impianti e Attrezzature si considera il funzionamento del Casi - Centro di Ateneo per i Servizi Informatici per € 200.000,00 e riguarda principalmente aggiornamenti e licenze d'uso di software presenti nell'ateneo; e per € 48.000,00 manutenzione straordinaria su Impianti; analogamente per Patrimonio Librario si intendono i costi da sostenere per abbonamenti a riviste italiane e straniere per € 68.183,00 effettuate a cura dello SBA-Servizio Bibliotecario di Ateneo.

La valutazione della sostenibilità dei nuovi investimenti viene operata tenendo conto della capacità dei risultati del budget di economico, sia in prospettiva annuale che triennale.



DATI PREVISIONALI 2018

RICLASSIFICATI

Bilancio preventivo unico di Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria

Come previsto dall'art. 7 del Decreto interministeriale n. 21 del 19 gennaio 2014 è stato predisposto il bilancio preventivo unico di Ateneo non autorizzatorio in base allo schema allegato al summenzionato decreto, come modificato dal Decreto interministeriale n. 394 dell'8/06/2017. Il documento rappresenta una riclassificazione delle poste del conto economico e del conto investimenti acquisendo le informazioni, articolate per natura, relative ai cicli di acquisizione dei beni, servizi e investimenti nonché delle relative risorse a copertura. Per sua natura, il budget non evidenzia i movimenti strettamente "finanziari", per cui le previsioni economiche e quelle finanziarie non possono trovare immediata corrispondenza. Le principali voci finanziarie che non trovano corrispondenza nello schema sono: l'avanzo di amministrazione, il fondo di riserva, il fondo per il contenzioso legale, le ritenute, le anticipazioni, i rimborsi e le altre voci finanziarie che in contabilità finanziaria sono gestite con il meccanismo delle partite di giro, nonché tutte le rimanenti partite finanziarie che non sono gestite come partite di giro ma che comunque non rientrano nella presentazione dei dati di budget.

E/U	Descrizione	Previsioni di cassa (valori in euro)
E	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	
E	Tributi	-
	<i>Totale tributi</i>	-
E	TRASFERIMENTI CORRENTI	
E	Trasferimenti correnti	
E	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	31.822.378,15
E	Trasferimenti correnti da Imprese	292.595,26
	<i>Totale trasferimenti correnti</i>	32.114.973,41
E	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	
E	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	
E	Vendita di beni	
E	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	10.982.864,08
	<i>Totale vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	10.982.864,08
E	Interessi attivi	
E	Rimborsi e altre entrate correnti	
E	Rimborsi in entrata	2.627.571,00
E	Altre entrate correnti n.a.c.	100.000,00
	<i>Totale entrate extratributarie</i>	13.710.435,08



E	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	
E	Contributi agli investimenti	
E	Contributi agli investimenti da Imprese	128.000,00
E	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	2.073.368,37
E	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	-
	Totale entrate in conto capitale	2.201.368,37
E	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	
E	Alienazione di attività finanziarie	-
E	Riscossione crediti di medio-lungo termine	-
E	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	-
	Totale entrate in conto capitale	-
E	ACCENSIONE PRESTITI	
E	Accensione prestiti a breve termine	4.600.000,00-
E	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	33.676.411,27-
	Totale accensione prestiti	38.276.411,27-
	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	
E	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-
	Totale anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-
E	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	
E	Entrate per partite di giro	-
E	Altre ritenute	1.103.000,00
E	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	22.957.437,07
E	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	1.298.487,41
E	Altre entrate per partite di giro	949.310,26
	Totale entrate per partite di giro	26.308.234,74
E	Entrate per conto terzi	-
	Totale entrate per conto terzi e partite di giro	26.308.234,74
	Totale Generale	112.611.422,87

Riclassificazione della spesa per missioni e programmi

In applicazione del Decreto Interministeriale MIUR e MEF n. 21 del 16 gennaio 2014 e successive modificazioni e integrazioni, attuativo del Decreto Legislativo n. 18 del 27 gennaio 2012 è stato predisposto il prospetto relativo alla "Classificazione della spesa delle università per missioni e programmi". Il suddetto Decreto Interministeriale individua l'elenco delle missioni e dei programmi, oltreché i criteri che le università debbono seguire al fine di pervenire ad una omogenea riclassificazione dei dati contabili necessaria per una comparazione diretta ed immediata. In particolare, le missioni esprimono le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dall'amministrazione, utilizzando le risorse di vario tipo ad essa destinate. A sua volta, ogni missione si realizza concretamente attraverso i programmi che, quindi, rappresentano aggregati omogenei di attività volte a perseguire le



finalità individuate nell'ambito delle singole missioni. Il sopra citato Decreto Interministeriale prevede che le università producano il bilancio riclassificato in missioni e programmi rifacendosi al seguente schema.

MISSIONI	PROGRAMMI	CLASSIFICAZ. COFOG	DEFINIZIONE COFOG	Importo
		(II livello)	(II livello)	
Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologia di base	01.4	Ricerca di base	17.337.940,36
	Ricerca scientifica e tecnologia applicata	04.8	R&S per gli affari economici	17.555.649,36
		07.5	R&S per la sanità	
Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria	09.4	Istruzione superiore	11.765.473,23
	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	09.6	Servizi ausiliari dell'istruzione	5.217.373,51
Tutela della salute	Assistenza in materia sanitaria	07.3	Servizi ospedalieri	
	Assistenza in materia veterinaria	07.4	Servizi di sanità pubblica	
Servizi istituzionali e generali delle amm.ni pubbliche	Indirizzo politico	09.8	Istruzione non altrove classificato	655.085,60
	Servizi e affari generali per le amministrazioni	09.8	Istruzione non altrove classificato	5.834.419,11
Fondi da ripartire	Fondi da assegnare	09.8	Istruzione non altrove classificato	384.106,15



Bilancio di previsione per l'Esercizio finanziario 2018

Parte Entrate

Ente

Nome Ente

**Università degli Studi di Cassino e del Lazio
Meridionale**

UPB / Voce di Bilancio		Previsioni definitive dell'anno 2017	Previsioni di competenza per l'anno 2018		
Codice	Descrizione		Variazioni		Totali
			In aumento	In diminuzione	
0	<i>Avanzo</i>				
001	Avanzo				
00101	Avanzo				
0010101	Avanzo				
	Totale Capitolo "Avanzo"				
	Totale Categoria "Avanzo"				
	Totale Titolo "Avanzo"				
1	<i>Entrate Correnti</i>				
101	Entrate Contributive				
10101	Entrate da attività didattica				
1010101	Entrate da corsi di laurea		8.505.000,00		8.505.000,00
1010102	Entrate per corsi post-lauream		104.150,00		104.150,00
1010103	Tasse e contributi per altri corsi		375.000,00		375.000,00
1010104	Altre entrate da attività didattica e formazione				
	Totale Capitolo "Entrate da attività didattica"		8.984.150,00		8.984.150,00
10102	Entrate da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico				
1010201	Ricerche e progetti commissionati di natura commerciale		1.700.000,00		1.700.000,00
	Totale Capitolo "Entrate da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico"		1.700.000,00		1.700.000,00
10103	Entrate derivanti da Contratti, Convenzioni e Accordi di programma				
1010301	Entrate derivanti da Contratti, Convenzioni e Accordi di programma				
	Totale Capitolo "Entrate derivanti da Contratti, Convenzioni e Accordi di programma"				
	Totale Categoria "Entrate Contributive"		10.684.150,00		10.684.150,00
102	Entrate da trasferimenti correnti				
10201	Entrate da MIUR e altre Amministrazioni centrali per trasferimenti correnti				
1020101	Trasferimenti correnti da MIUR		30.792.096,15		30.792.096,15
1020102	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni centrali				
	Totale Capitolo "Entrate da MIUR e altre Amministrazioni centrali per trasferimenti correnti"		30.792.096,15		30.792.096,15
10202	Entrate da Regioni e Province autonome per trasferimenti correnti				
1020201	Entrate da Regioni e Province autonome per trasferimenti correnti				
	Totale Capitolo "Entrate da Regioni e Province autonome per trasferimenti correnti"				
10203	Entrate da altre Amministrazioni locali per trasferimenti correnti				
1020301	Entrate da altre Amministrazioni locali per trasferimenti correnti				
	Totale Capitolo "Entrate da altre Amministrazioni locali per trasferimenti correnti"				



Bilancio di previsione per l'Esercizio finanziario 2018

Parte Entrate

Ente

Nome Ente

Università degli Studi di Cassino e del Lazio Meridionale

UPB / Voce di Bilancio		Previsioni definitive dell'anno 2017	Previsioni di competenza per l'anno 2018		
Codice	Descrizione		Variazioni		Totali
			In aumento	In diminuzione	
10204	Entrate da U.E. e dal Resto del Mondo per trasferimenti correnti				
1020401	Trasferimenti correnti da UE				
1020402	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo				
	Totale Capitolo "Entrate da U.E. e dal Resto del Mondo per trasferimenti correnti"				
10205	Entrate da Università per trasferimenti correnti				
1020501	Trasferimenti correnti da altre Università				
	Totale Capitolo "Entrate da Università per trasferimenti correnti"				
10206	Entrate da altri (pubblici) per trasferimenti correnti				
1020601	Trasferimenti correnti da altri soggetti pubblici		1.030.282,00		1.030.282,00
	Totale Capitolo "Entrate da altri (pubblici) per trasferimenti correnti"		1.030.282,00		1.030.282,00
10207	Entrate da altri Privati per trasferimenti correnti				
1020701	Trasferimenti correnti da altri soggetti privati		292.595,26		292.595,26
	Totale Capitolo "Entrate da altri Privati per trasferimenti correnti"		292.595,26		292.595,26
	Totale Categoria "Entrate da trasferimenti correnti"		32.114.973,41		32.114.973,41
103	Altre Entrate Correnti				
10301	Entrate da attività commerciale				
1030101	Entrate per vendita di beni				
1030102	Entrate per vendita di servizi		298.714,08		298.714,08
1030103	Entrate patrimoniali				
	Totale Capitolo "Entrate da attività commerciale"		298.714,08		298.714,08
10302	Entrate finanziarie				
1030201	Entrate finanziarie				
	Totale Capitolo "Entrate finanziarie"				
10303	Altre entrate diverse, recuperi e rimborsi				
1030301	Altre entrate diverse, recuperi e rimborsi		2.727.571,00		2.727.571,00
	Totale Capitolo "Altre entrate diverse, recuperi e rimborsi"		2.727.571,00		2.727.571,00
	Totale Categoria "Altre Entrate Correnti"		3.026.285,08		3.026.285,08
	Totale Titolo "Entrate Correnti"		45.825.408,49		45.825.408,49
2	Entrate in Conto Capitale				
201	Alienazione di beni patrimoniali				
20101	Entrate da alienazione beni				
2010101	Entrate da alienazione beni				
	Totale Capitolo "Entrate da alienazione beni"				
	Totale Categoria "Alienazione di beni patrimoniali"				
202	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale				
20201	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale da MIUR e altre Amministrazioni centrali				
2020101	Trasferimenti in conto capitale da MIUR e altre Amministrazioni centrali				
	Totale Capitolo "Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale da MIUR e altre Amministrazioni centrali"				
20202	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale da Regioni e Province autonome				



Bilancio di previsione per l'Esercizio finanziario 2018

Parte Entrate

Ente

Nome Ente

Università degli Studi di Cassino e del Lazio Meridionale

UPB / Voce di Bilancio		Previsioni definitive dell'anno 2017	Previsioni di competenza per l'anno 2018		
Codice	Descrizione		Variazioni		Totali
			In aumento	In diminuzione	
2020201	Trasferimenti in conto capitale da Regioni e Province autonome				
	Totale Capitolo "Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale da Regioni e Province autonome"				
20203	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale da altre Amministrazioni locali				
2020301	Trasferimenti in conto capitale da Altre Amministrazioni centrali				
	Totale Capitolo "Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale da altre Amministrazioni locali"				
20204	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale da U.E. dal Resto del Mondo				
2020401	Trasferimenti in conto capitale da UE				
2020402	Trasferimenti in conto capitale dal Resto del Mondo				
	Totale Capitolo "Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale da U.E. dal Resto del Mondo"				
20205	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale da Università				
2020501	Trasferimenti in conto capitale da altre Università				
	Totale Capitolo "Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale da Università"				
20206	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale da altri (pubblici)				
2020601	Trasferimenti in conto capitale da altri soggetti pubblici				
	Totale Capitolo "Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale da altri (pubblici)"				
20207	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale da altri (privati)				
2020701	Trasferimenti in conto capitale da altri soggetti privati		128.000,00		128.000,00
	Totale Capitolo "Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale da altri (privati)"		128.000,00		128.000,00
20208	Entrate da Ricerche con finanziamenti competitivi				
2020801	Entrate da Ricerche con finanziamenti competitivi		2.073.368,37		2.073.368,37
	Totale Capitolo "Entrate da Ricerche con finanziamenti competitivi"		2.073.368,37		2.073.368,37
	Totale Categoria "Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale"		2.201.368,37		2.201.368,37
203	Entrate derivanti da contributi agli investimenti				
20301	Entrate derivanti da contributi agli investimenti da MIUR e altre Amministrazioni centrali				
2030101	Contributi agli investimenti da MIUR				
2030102	Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni centrali				
	Totale Capitolo "Entrate derivanti da contributi agli investimenti da MIUR e altre Amministrazioni centrali"				
20302	Entrate derivanti da Contributi agli investimenti da Regioni e Province autonome				
2030201	Contributi agli investimenti da Regioni e Province autonome				
	Totale Capitolo "Entrate derivanti da Contributi agli investimenti da Regioni e Province autonome"				
20303	Entrate derivanti da Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni locali				
2030301	Contributi agli investimenti da Altre Amministrazioni locali				
	Totale Capitolo "Entrate derivanti da Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni locali"				
20304	Entrate derivanti da Contributi agli investimenti da U.E. e dal Resto del Mondo				
2030401	Contributi agli investimenti da UE				



Bilancio di previsione per l'Esercizio finanziario 2018

Parte Entrate

Ente

Nome Ente

Università degli Studi di Cassino e del Lazio Meridionale

UPB / Voce di Bilancio		Previsioni definitive dell'anno 2017	Previsioni di competenza per l'anno 2018		
Codice	Descrizione		Variazioni		Totali
			In aumento	In diminuzione	
2030402	Contributi agli investimenti dal Resto del Mondo Totale Capitolo "Entrate derivanti da Contributi agli investimenti da U.E. e dal Resto del Mondo"				
20305	Entrate derivanti da Contributi agli investimenti da Università				
2030501	Contributi agli investimenti da altre Università Totale Capitolo "Entrate derivanti da Contributi agli investimenti da Università"				
20306	Entrate derivanti da Contributi agli investimenti da altri (pubblici)				
2030601	Contributi agli investimenti da altri soggetti pubblici Totale Capitolo "Entrate derivanti da Contributi agli investimenti da altri (pubblici)"				
20307	Entrate derivanti da Contributi agli investimenti da altri (privati)				
2030701	Contributi agli investimenti da altri soggetti privati Totale Capitolo "Entrate derivanti da Contributi agli investimenti da altri (privati)" Totale Categoria "Entrate derivanti da contributi agli investimenti"				
	Totale Titolo "Entrate in Conto Capitale"		2.201.368,37		2.201.368,37
3	Entrate da Riduzioni di Attività Finanziarie				
301	Alienazione di attività finanziarie				
30101	Entrate da alienazione di attività finanziarie				
3010101	Entrate da alienazione Partecipazioni e Titoli Totale Capitolo "Entrate da alienazione di attività finanziarie" Totale Categoria "Alienazione di attività finanziarie"				
302	Riscossione di crediti e anticipazioni				
30201	Riscossione di crediti e anticipazioni				
3020101	Riscossione di crediti sorti a seguito di escussione di garanzie Totale Capitolo "Riscossione di crediti e anticipazioni" Totale Categoria "Riscossione di crediti e anticipazioni"				
	Totale Titolo "Entrate da Riduzioni di Attività Finanziarie"				
4	Accensione di prestiti				
401	Accensione di prestiti				
40101	Accensione di prestiti				
4010101	Finanziamenti a medio termine Totale Capitolo "Accensione di prestiti" Totale Categoria "Accensione di prestiti"		4.600.000,00 4.600.000,00 4.600.000,00		4.600.000,00 4.600.000,00 4.600.000,00
402	Accensione mutui Cassa Depositi e Prestiti				
40201	Accensione mutui Cassa Depositi e Prestiti				
4020101	Accensione mutui Cassa Depositi e Prestiti Totale Capitolo "Accensione mutui Cassa Depositi e Prestiti" Totale Categoria "Accensione mutui Cassa Depositi e Prestiti"				



Bilancio di previsione per l'Esercizio finanziario 2018

Parte Entrate

Ente

Nome Ente

Università degli Studi di Cassino e del Lazio Meridionale

UPB / Voce di Bilancio		Previsioni definitive dell'anno 2017	Previsioni di competenza per l'anno 2018		
Codice	Descrizione		Variazioni		Totali
			In aumento	In diminuzione	
403	Accensione mutui da altri soggetti				
40301	Accensione mutui da altri soggetti				
4030101	Accensione mutui da altri soggetti		33.676.411,27		33.676.411,27
	Totale Capitolo "Accensione mutui da altri soggetti"		33.676.411,27		33.676.411,27
	Totale Categoria "Accensione mutui da altri soggetti"		33.676.411,27		33.676.411,27
404	Emissione di prestiti obbligazionari				
40401	Emissione di prestiti obbligazionari				
4040101	Emissione di prestiti obbligazionari				
	Totale Capitolo "Emissione di prestiti obbligazionari"				
	Totale Categoria "Emissione di prestiti obbligazionari"				
405	Accensione Prestiti-Leasing finanziario				
40501	Accensione Prestiti-Leasing finanziario				
4050101	Accensione Prestiti-Leasing finanziario				
	Totale Capitolo "Accensione Prestiti-Leasing finanziario"				
	Totale Categoria "Accensione Prestiti-Leasing finanziario"				
	Totale Titolo "Accensione di prestiti"		38.276.411,27		38.276.411,27
5	Anticipazioni da istituto cassiere				
501	Anticipazioni di cassa				
50101	Anticipazioni di cassa				
5010101	Anticipazioni di cassa				
	Totale Capitolo "Anticipazioni di cassa"				
	Totale Categoria "Anticipazioni di cassa"				
	Totale Titolo "Anticipazioni da istituto cassiere"				
6	Partite di Giro e Entrate per Conto Terzi				
601	Partite di Giro e Entrate per Conto Terzi				
60101	Partite di Giro				
6010101	Ritenute		24.060.437,07		24.060.437,07
6010102	Altre Partite di Giro		2.247.797,67		2.247.797,67
	Totale Capitolo "Partite di Giro"		26.308.234,74		26.308.234,74
60102	Entrate per conto di terzi				
6010201	Entrate per conto di terzi				
	Totale Capitolo "Entrate per conto di terzi"				
	Totale Categoria "Partite di Giro e Entrate per Conto Terzi"		26.308.234,74		26.308.234,74
	Totale Titolo "Partite di Giro e Entrate per Conto Terzi"		26.308.234,74		26.308.234,74
			112.611.422,87	0,00	112.611.422,87

Totali

0

Avanzo



Bilancio di previsione per l'Esercizio finanziario 2018

Parte Entrate

Ente

Nome Ente

**Università degli Studi di Cassino e del Lazio
Meridionale**

UPB / Voce di Bilancio		Previsioni definitive dell'anno 2017	Previsioni di competenza per l'anno 2018		
Codice	Descrizione		Variazioni		Totali
			In aumento	In diminuzione	
1	Entrate Correnti		45.825.408,49		45.825.408,49
2	Entrate in Conto Capitale		2.201.368,37		2.201.368,37
3	Entrate da Riduzioni di Attività Finanziarie				
4	Accensione di prestiti		38.276.411,27		38.276.411,27
5	Anticipazioni da istituto cassiere				
6	Partite di Giro e Entrate per Conto Terzi		26.308.234,74		26.308.234,74
Totale entrate			112.611.422,87		112.611.422,87



Bilancio di previsione per l'Esercizio Finanziario 2018

Parte Spese

Ente

Nome Ente

Università degli Studi di Cassino e del Lazio Meridionale

UPB / Voce di Bilancio		Previsioni definitive dell'anno 2017	Previsioni di competenza per l'anno 2018		
Codice	Descrizione		Variazioni		Totali
			In aumento	In diminuzione	
0	Disavanzo				
001	Disavanzo				
00101	Disavanzo				
001 0101	Disavanzo		27.544.011,77		27.544.011,77
	Totale Capitolo "Disavanzo"		27.544.011,77		27.544.011,77
	Totale Categoria "Disavanzo"		27.544.011,77		27.544.011,77
	Totale Titolo "Disavanzo"		27.544.011,77		27.544.011,77
1	Uscite Correnti				
101	Oneri per il personale				
10101	Personale docente e ricercatore a tempo indeterminato				
101 0101	Docenti a tempo indeterminato		10.578.803,54		10.578.803,54
101 0102	Ricercatori a tempo indeterminato		4.366.341,92		4.366.341,92
	Totale Capitolo "Personale docente e ricercatore a tempo indeterminato"		14.945.145,46		14.945.145,46
10102	Personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato				
101 0201	Personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato		8.377.676,00		8.377.676,00
101 0202	Dirigenti a tempo indeterminato				
	Totale Capitolo "Personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato"		8.377.676,00		8.377.676,00
10103	Ricercatori a tempo determinato e docenti a contratto				
101 0301	Ricercatori a tempo determinato		295.851,01		295.851,01
101 0302	Docenti a contratto		936.922,59		936.922,59
	Totale Capitolo "Ricercatori a tempo determinato e docenti a contratto"		1.232.773,60		1.232.773,60
10104	Personale tecnico-amministrativo a tempo determinato				
101 0401	Personale tecnico amministrativo a tempo determinato				
101 0402	Dirigenti a tempo determinato		152.243,79		152.243,79
101 0403	Direttore generale				
	Totale Capitolo "Personale tecnico-amministrativo a tempo determinato"		152.243,79		152.243,79
10105	Contributi a carico ente				
101 0501	Contributi a carico ente docenti/ricercatori		4.300.440,27		4.300.440,27
101 0502	Contributi a carico ente per esperti linguistici		86.983,00		86.983,00
101 0503	Contributi a carico ente per docenti a contratto				
101 0504	Contributi a carico ente per collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)				
101 0505	Contributi a carico ente per altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca				
101 0506	Contributi a carico ente per personale tecnico-amministrativo		2.289.897,18		2.289.897,18
101 0507	Contributi Inps conciliazione debito				
	Totale Capitolo "Contributi a carico ente"		6.677.320,45		6.677.320,45
10106	Altro personale e relativi oneri				



Bilancio di previsione per l'Esercizio Finanziario 2018

Parte Spese

Ente

Nome Ente

Università degli Studi di Cassino e del Lazio Meridionale

UPB / Voce di Bilancio		Previsioni definitive dell'anno 2017	Previsioni di competenza per l'anno 2018		
Codice	Descrizione		Variazioni		Totali
			In aumento	In diminuzione	
101 0601	Esperti linguistici		303.524,00		303.524,00
101 0602	Collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)				
101 0603	Altro personale dedicato alla ricerca e alla didattica				
101 0604	Altre spese per il personale		266.395,02		266.395,02
	Totale Capitolo "Altro personale e relativi oneri"		569.919,02		569.919,02
	Totale Categoria "Oneri per il personale"		31.955.078,32		31.955.078,32
102	Interventi a favore degli studenti				
10201	Sostegno agli studenti				
102 0101	Sostegno agli studenti		681.631,31		681.631,31
	Totale Capitolo "Sostegno agli studenti"		681.631,31		681.631,31
10202	Diritto allo studio				
102 0201	Diritto allo studio		1.443.151,00		1.443.151,00
	Totale Capitolo "Diritto allo studio"		1.443.151,00		1.443.151,00
	Totale Categoria "Interventi a favore degli studenti"		2.124.782,31		2.124.782,31
103	Beni di consumo, servizi e altre spese				
10301	Beni di consumo e servizi				
103 0101	Materiale di consumo		2.501.748,42		2.501.748,42
103 0102	Servizi		1.732.994,01		1.732.994,01
	Totale Capitolo "Beni di consumo e servizi"		4.234.742,43		4.234.742,43
10302	Altre spese				
103 0201	Utenze e canoni		868.887,00		868.887,00
103 0202	Manutenzione e gestione strutture		1.153.759,61		1.153.759,61
103 0203	Godimento beni di terzi		78.400,00		78.400,00
103 0204	Spese per l'attività editoriale		2.800,00		2.800,00
103 0205	Spese finanziarie		385.111,15		385.111,15
103 0206	Altre spese diverse, recuperi e rimborsi		1.115.631,00		1.115.631,00
103 0207	Imposte e tasse		4.131.200,09		4.131.200,09
	Totale Capitolo "Altre spese"		7.735.788,85		7.735.788,85
	Totale Categoria "Beni di consumo, servizi e altre spese"		11.970.531,28		11.970.531,28
104	Trasferimenti correnti				
10401	Trasferimenti correnti a partner di progetti coordinati				
104 0101	Trasferimenti correnti al MIUR a ad altre Amministrazioni centrali partner				
104 0103	Trasferimenti correnti a Regioni e Province autonome partner				
104 0104	Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni locali partner				
104 0105	Trasferimenti correnti a U.E. e altri Organismi Internazionali partner				
104 0106	Trasferimenti correnti a Università partner				
104 0107	Trasferimenti correnti a Altri (pubblici) partner				
104 0108	Trasferimenti correnti a Altri (privati) partner				
	Totale Capitolo "Trasferimenti correnti a partner di progetti coordinati"		0,00		
10402	Altri trasferimenti correnti				
104 0201	Trasferimenti correnti al MIUR a ad altre Amministrazioni centrali				
104 0203	Trasferimenti correnti a Regioni e Province autonome				



Bilancio di previsione per l'Esercizio Finanziario 2018

Parte Spese

Ente

Nome Ente

Università degli Studi di Cassino e del Lazio Meridionale

UPB / Voce di Bilancio		Previsioni definitive dell'anno 2017	Previsioni di competenza per l'anno 2018		
Codice	Descrizione		Variazioni		Totali
			In aumento	In diminuzione	
104 0204	Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni locali				
104 0205	Trasferimenti correnti a U.E. e Resto del Mondo				
104 0206	Trasferimenti correnti a Università				
104 0207	Trasferimenti correnti a Altri (pubblici)		1.183.106,15		1.183.106,15
104 0208	Trasferimenti correnti a Altri (privati)				
	Totale Capitolo "Altri trasferimenti correnti"		1.183.106,15		1.183.106,15
	Totale Categoria "Trasferimenti correnti"		1.183.106,15		1.183.106,15
	Totale Titolo "Uscite Correnti"		47.233.498,06		47.233.498,06
2	Versamenti al bilancio dello Stato				
201	Versamenti al bilancio dello Stato				
20101	Versamenti al bilancio dello Stato				
201 0101	Versamenti al bilancio dello Stato		189.186,20		189.186,20
	Totale Capitolo "Versamenti al bilancio dello Stato"		189.186,20		189.186,20
	Totale Categoria "Versamenti al bilancio dello Stato"		189.186,20		189.186,20
	Totale Titolo "Versamenti al bilancio dello Stato"		189.186,20		189.186,20
3	Uscite in conto capitale				
301	Investimenti in ricerca				
30101	Investimenti in ricerca				
301 0101	Investimenti in ricerca				
	Totale Capitolo "Investimenti in ricerca"		0,00		
	Totale Categoria "Investimenti in ricerca"		0,00		
302	Acquisizione beni durevoli				
30201	Beni immateriali durevoli				
302 0101	Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo				
302 0102	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno				
302 0103	Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili		2.000,00		2.000,00
302 0104	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti				
302 0105	Altre immobilizzazioni immateriali				
	Totale Capitolo "Beni immateriali durevoli"		2.000,00		2.000,00
30202	Beni materiali durevoli				
302 0201	Terreni e fabbricati		160.000,00		160.000,00
302 0202	Impianti e attrezzature		248.000,00		248.000,00
302 0203	Attrezzature scientifiche		3.659,60		3.659,60
302 0204	Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali		68.183,00		68.183,00
302 0205	Mobili e arredi				
302 0206	Altre immobilizzazioni materiali		2.250,00		2.250,00
302 0207	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti				
	Totale Capitolo "Beni materiali durevoli"		482.092,60		482.092,60
	Totale Categoria "Acquisizione beni durevoli"		484.092,60		484.092,60
303	Trasferimenti in conto capitale				



Bilancio di previsione per l'Esercizio Finanziario 2018

Parte Spese

Ente

Nome Ente

Università degli Studi di Cassino e del Lazio Meridionale

UPB / Voce di Bilancio		Previsioni definitive dell'anno 2017	Previsioni di competenza per l'anno 2018		
Codice	Descrizione		Variazioni		Totali
			In aumento	In diminuzione	
30301	Trasferimenti in conto capitale a partner di progetti coordinati				
303 0101	Trasferimenti in conto capitale al MIUR a ad altre Amministrazioni centrali partner				
303 0103	Trasferimenti in conto capitale a Regioni e Province autonome partner				
303 0104	Trasferimenti in conto capitale a altre Amministrazioni locali partner				
303 0105	Trasferimenti in conto capitale a U.E. e Resto del Mondo				
303 0106	Trasferimenti in conto capitale a Università partner				
303 0107	Trasferimenti in conto capitale a Altri (pubblici) partner				
303 0108	Trasferimenti in conto capitale a Altri (privati) partner				
	Totale Capitolo "Trasferimenti in conto capitale a partner di progetti coordinati"		0,00		
30302	Altri trasferimenti in conto capitale				
303 0201	Trasferimenti in conto capitale al MIUR a ad altre Amministrazioni centrali				
303 0203	Trasferimenti in conto capitale a Regioni e Province autonome				
303 0204	Trasferimenti in conto capitale a altre Amministrazioni locali				
303 0205	Trasferimenti in conto capitale a U.E. e Resto del Mondo				
303 0206	Trasferimenti in conto capitale a Università				
303 0207	Trasferimenti in conto capitale a Altri (pubblici)				
303 0208	Trasferimenti in conto capitale a Altri (privati)				
	Totale Capitolo "Altri trasferimenti in conto capitale"		0,00		
	Totale Categoria "Trasferimenti in conto capitale"		0,00		
304	Contributi agli investimenti				
30401	Contributi agli investimenti				
304 0101	Contributi agli investimenti al MIUR a ad altre Amministrazioni centrali				
304 0102	Contributi agli investimenti a Regioni e Province autonome				
304 0103	Contributi agli investimenti a altre Amministrazioni locali				
304 0104	Contributi agli investimenti a U.E. e altri Organismi Internazionali				
304 0105	Contributi agli investimenti a Università				
304 0106	Contributi agli investimenti a Altri (pubblici)				
304 0107	Contributi agli investimenti a Altri (privati)				
	Totale Capitolo "Contributi agli investimenti"		0,00		
	Totale Categoria "Contributi agli investimenti"		0,00		
	Totale Titolo "Uscite in conto capitale"		484.092,60		484.092,60
4	Spese per incremento di attività finanziarie				
401	Acquisizione di attività finanziarie				
40101	Acquisizione di attività finanziarie				
401 0101	Partecipazioni				
401 0102	Titoli				
	Totale Capitolo "Acquisizione di attività finanziarie"		0,00		
	Totale Categoria "Acquisizione di attività finanziarie"		0,00		
402	Concessione di crediti				
40201	Concessione di crediti				



Bilancio di previsione per l'Esercizio Finanziario 2018

Parte Spese

Ente

Nome Ente

Università degli Studi di Cassino e del Lazio Meridionale

UPB / Voce di Bilancio		Previsioni definitive dell'anno 2017	Previsioni di competenza per l'anno 2018		
Codice	Descrizione		Variazioni		Totali
			In aumento	In diminuzione	
402 0101	Concessione crediti a seguito di escussione di garanzie				
	Totale Capitolo "Concessione di crediti"		0,00		
	Totale Categoria "Concessione di crediti"		0,00		
403	Altre spese per incremento di attività finanziarie				
40301	Altre spese per incremento di attività finanziarie				
403 0101	Altre spese per incremento di attività finanziarie				
	Totale Capitolo "Altre spese per incremento di attività finanziarie"		0,00		
	Totale Categoria "Altre spese per incremento di attività finanziarie"		0,00		
	Totale Titolo "Spese per incremento di attività finanziarie"		0,00		
5	Rimborsi prestiti				
501	Rimborsi prestiti				
50101	Rimborso finanziamenti a breve termine				
501 0101	Rimborso finanziamenti a breve termine				
	Totale Capitolo "Rimborso finanziamenti a breve termine"		0,00		
50102	Rimborso prestiti a Cassa Depositi e Prestiti				
501 0201	Rimborso prestiti a Cassa Depositi e Prestiti				
	Totale Capitolo "Rimborso prestiti a Cassa Depositi e Prestiti"		0,00		
50103	Rimborso prestiti ad altri soggetti				
501 0301	Rimborso prestiti ad altri soggetti		120.000,00		120.000,00
	Totale Capitolo "Rimborso prestiti ad altri soggetti"		120.000,00		120.000,00
50104	Rimborso prestiti obbligazionari				
501 0401	Rimborso prestiti obbligazionari				
	Totale Capitolo "Rimborso prestiti obbligazionari"		0,00		
50105	Rimborso Prestiti-Leasing finanziario				
501 0501	Rimborso Prestiti-Leasing finanziario				
	Totale Capitolo "Rimborso Prestiti-Leasing finanziario"		0,00		
	Totale Categoria "Rimborsi prestiti"		120.000,00		120.000,00
	Totale Titolo "Rimborsi prestiti"		120.000,00		120.000,00
6	Chiusura di anticipazioni dell'istituto cassiere				
601	Chiusura di anticipazioni dell'istituto cassiere				
60101	Chiusura di anticipazioni dell'istituto cassiere				
601 0101	Chiusura di anticipazioni dell'istituto cassiere		10.732.399,50		10.732.399,50
	Totale Capitolo "Chiusura di anticipazioni dell'istituto cassiere"		10.732.399,50		10.732.399,50
	Totale Categoria "Chiusura di anticipazioni dell'istituto cassiere"		10.732.399,50		10.732.399,50
	Totale Titolo "Chiusura di anticipazioni dell'istituto cassiere"		10.732.399,50		10.732.399,50
7	Partite di giro e spese per conto terzi				



Bilancio di previsione per l'Esercizio Finanziario 2018

Parte Spese

Ente

Nome Ente

Università degli Studi di Cassino e del Lazio Meridionale

UPB / Voce di Bilancio		Previsioni definitive dell'anno 2017	Previsioni di competenza per l'anno 2018		
Codice	Descrizione		Variazioni		Totali
			In aumento	In diminuzione	
701	Partite di giro e spese per conto terzi				
70101	Partite di giro				
701 0101	Ritenute		24.060.437,07		24.060.437,07
701 0102	Altre Partite di Giro		2.247.797,67		2.247.797,67
	Totale Capitolo "Partite di giro"		26.308.234,74		26.308.234,74
70102	Spese per conto di terzi				
701 0201	Spese per conto di terzi				
	Totale Capitolo "Spese per conto di terzi"		0,00		
	Totale Categoria "Partite di giro e spese per conto terzi"		26.308.234,74		26.308.234,74
	Totale Titolo "Partite di giro e spese per conto terzi"		26.308.234,74		26.308.234,74
8	Capitoli Transitori				
801	Capitoli Transitori				
80101	Capitoli Transitori				
801 0101	Capitoli Transitori				
	Totale Capitolo "Capitoli Transitori"		0,00		
	Totale Categoria "Capitoli Transitori"		0,00		
	Totale Titolo "Capitoli Transitori"		0,00		
			112.611.422,87		112.611.422,87

Totali

0	Disavanzo		27.544.011,77		27.544.011,77
1	Uscite Correnti		47.233.498,06		47.233.498,06
2	Versamenti al bilancio dello Stato		189.186,20		189.186,20
3	Uscite in conto capitale		484.092,60		484.092,60
4	Spese per incremento di attività finanziarie				
5	Rimborsi prestiti		120.000,00		120.000,00
6	Chiusura di anticipazioni dell'istituto cassiere		10.732.399,50		10.732.399,50
7	Partite di giro e spese per conto terzi		26.308.234,74		26.308.234,74
8	Capitoli Transitori				
Totale spese			112.611.422,87		112.611.422,87



Bilancio di previsione Riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2018
DI 394 del 08/06/2017

Esercizio 2018

Parte Spese

Ente

Nome Ente

Università degli Studi di Cassino e del Lazio Meridionale

Nome Dipartimento

Descrizione classificazione DI 394 del 08/06/2017	Descrizione Programma	Codice Missione	Previsioni di cassa per l'anno 2018
			Totali
10101 Retribuzioni lorde	Istruzione universitaria	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria (COFOG 09.6)	2.257.392,65
		Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	5.000.872,56
	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 04.8)	7.501.308,86
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	7.501.308,86
	Servizi istituzionali e generali	Indirizzo politico (COFOG 09.8)	240.914,62
		Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	2.500.436,28
Totale SIOPE 10101			25.002.233,83
10102 Contributi sociali a carico dell'ente	Istruzione universitaria	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria (COFOG 09.6)	624.200,90
		Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	1.387.113,09
	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 04.8)	2.083.919,64
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	2.084.369,64
	Servizi istituzionali e generali	Indirizzo politico (COFOG 09.8)	69.355,65



Bilancio di previsione Riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2018

DI 394 del 08/06/2017

Esercizio 2018

Parte Spese

Ente

Nome Ente

Università degli Studi di Cassino e del Lazio Meridionale

Nome Dipartimento

Descrizione classificazione DI 394 del 08/06/2017	Descrizione Programma	Codice Missione	Previsioni di cassa per l'anno 2018
			Totali
		Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	694.756,55
Totale SIOPE 10102			6.943.715,47
10201 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	Istruzione universitaria	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria (COFOG 09.6)	371.808,01
		Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	826.240,03
	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 04.8)	1.239.360,02
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	1.239.360,02
	Servizi istituzionali e generali	Indirizzo politico (COFOG 09.8)	41.312,00
		Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	413.120,00
Totale SIOPE 10201			4.131.200,08
10301 Acquisto di beni	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire (COFOG 09.8)	5.000,00
	Istruzione universitaria	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria (COFOG 09.6)	218.306,16
		Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	490.124,80
	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 04.8)	752.264,61



Bilancio di previsione Riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2018
DI 394 del 08/06/2017

Esercizio 2018

Parte Spese

Ente

Nome Ente

Università degli Studi di Cassino e del Lazio Meridionale

Nome Dipartimento

Descrizione classificazione DI 394 del 08/06/2017	Descrizione Programma	Codice Missione	Previsioni di cassa per l'anno 2018
			Totali
	Servizi istituzionali e generali		
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	738.687,21
		Indirizzo politico (COFOG 09.8)	24.256,24
		Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	287.459,40
Totale SIOPE 10301			2.516.098,42
10302 Acquisto di servizi	Istruzione universitaria	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria (COFOG 09.6)	346.565,85
		Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	770.146,32
	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 04.8)	1.167.241,48
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	1.170.206,48
	Servizi istituzionali e generali	Indirizzo politico (COFOG 09.8)	38.507,33
		Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	415.773,16
Totale SIOPE 10302			3.908.440,62



Bilancio di previsione Riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2018 DI 394 del 08/06/2017

Esercizio 2018

Parte Spese

Ente

Nome Ente

Università degli Studi di Cassino e del Lazio Meridionale

Nome Dipartimento

Descrizione classificazione DI 394 del 08/06/2017	Descrizione Programma	Codice Missione	Previsioni di cassa per l'anno 2018
			Totali
1040102 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire (COFOG 09.8)	179.106,15
	Istruzione universitaria	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria (COFOG 09.6)	90.360,00
		Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	200.800,00
	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 04.8)	301.200,00
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	301.200,00
	Servizi istituzionali e generali	Indirizzo politico (COFOG 09.8)	10.040,00
		Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	100.400,00
Totale SIOPE 1040102			1.183.106,15
1040203 Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica	Istruzione universitaria	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria (COFOG 09.6)	182.237,14
		Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	531.836,86
	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 04.8)	734.783,79
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	513.163,79



Bilancio di previsione Riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2018
DI 394 del 08/06/2017

Esercizio 2018

Parte Spese

Ente

Nome Ente

Università degli Studi di Cassino e del Lazio Meridionale

Nome Dipartimento

Descrizione classificazione DI 394 del 08/06/2017	Descrizione Programma	Codice Missione	Previsioni di cassa per l'anno 2018
			Totali
	Servizi istituzionali e generali	Indirizzo politico (COFOG 09.8)	14.432,79
		Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	148.327,93
Totale SIOPE 1040203			2.124.782,30
10704 Interessi su finanziamenti a breve termine	Istruzione universitaria	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria (COFOG 09.6)	124,02
		Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	275,61
	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 04.8)	413,42
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	413,42
		Indirizzo politico (COFOG 09.8)	13,78
	Servizi istituzionali e generali	Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	137,81
Totale SIOPE 10704			1.378,06
10705 Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Istruzione universitaria	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria (COFOG 09.6)	34.535,98
		Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	76.746,62
	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 04.8)	115.119,93



Bilancio di previsione Riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2018
DI 394 del 08/06/2017

Esercizio 2018

Parte Spese

Ente

Nome Ente

Università degli Studi di Cassino e del Lazio Meridionale

Nome Dipartimento

Descrizione classificazione DI 394 del 08/06/2017	Descrizione Programma	Codice Missione	Previsioni di cassa per l'anno 2018
			Totali
	Servizi istituzionali e generali		
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	115.119,93
		Indirizzo politico (COFOG 09.8)	3.837,33
		Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	38.373,31
Totale SIOPE 10705			383.733,10
10802 Diritti reali di godimento e servitù onerose	Istruzione universitaria	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria (COFOG 09.6)	5.400,00
		Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	12.000,00
	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 04.8)	20.400,00
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	29.500,00
	Servizi istituzionali e generali	Indirizzo politico (COFOG 09.8)	600,00
		Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	10.500,00
Totale SIOPE 10802			78.400,00



Bilancio di previsione Riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2018 DI 394 del 08/06/2017

Esercizio 2018

Parte Spese

Ente

Nome Ente

Università degli Studi di Cassino e del Lazio Meridionale

Nome Dipartimento

Descrizione classificazione DI 394 del 08/06/2017	Descrizione Programma	Codice Missione	Previsioni di cassa per l'anno 2018
			Totali
11005 Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	Istruzione universitaria	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria (COFOG 09.6)	5.400,00
		Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	12.000,00
	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 04.8)	18.000,00
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	18.000,00
	Servizi istituzionali e generali	Indirizzo politico (COFOG 09.8)	600,00
		Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	6.000,00
Totale SIOPE 11005			60.000,00
11099 Altre spese correnti n.a.c.	Istruzione universitaria	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria (COFOG 09.6)	86.326,85
		Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	191.837,44
	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 04.8)	299.708,16
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	300.008,16
	Servizi istituzionali e generali	Indirizzo politico (COFOG 09.8)	100.691,87



Bilancio di previsione Riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2018 DI 394 del 08/06/2017

Esercizio 2018

Parte Spese

Ente

Nome Ente

Università degli Studi di Cassino e del Lazio Meridionale

Nome Dipartimento

Descrizione classificazione DI 394 del 08/06/2017	Descrizione Programma	Codice Missione	Previsioni di cassa per l'anno 2018
			Totali
		Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	101.894,72
Totale SIOPE 11099			1.080.467,20
20201 Beni materiali	Fondi da ripartire	Fondi da ripartire (COFOG 09.8)	200.000,00
	Istruzione universitaria	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria (COFOG 09.6)	18.000,00
		Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	95.000,00
	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 04.8)	66.209,60
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	68.883,00
	Servizi istituzionali e generali	Indirizzo politico (COFOG 09.8)	2.000,00
		Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	32.000,00
			482.092,60
20203 Beni immateriali		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	2.000,00
Totale SIOPE 20203			2.000,00



Bilancio di previsione Riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2018 DI 394 del 08/06/2017

Esercizio 2018

Parte Spese

Ente

Nome Ente

Università degli Studi di Cassino e del Lazio Meridionale

Nome Dipartimento

Descrizione classificazione DI 394 del 08/06/2017	Descrizione Programma	Codice Missione	Previsioni di cassa per l'anno 2018
			Totali
40201 Rimborso finanziamenti a breve termine	Istruzione universitaria	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria (COFOG 09.6)	10.800,00
		Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	24.000,00
	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 04.8)	36.000,00
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	36.000,00
	Servizi istituzionali e generali	Indirizzo politico (COFOG 09.8)	1.200,00
		Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	12.000,00
	Totale SIOPE 40201		120.000,00
50101 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	Istruzione universitaria	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria (COFOG 09.6)	965.915,95
		Sistema universitario e formazione post universitaria (COFOG 09.4)	2.146.479,90
	Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica applicata (COFOG 04.8)	3.219.719,85
		Ricerca scientifica e tecnologica di base (COFOG 01.4)	3.219.719,85
	Servizi istituzionali e generali	Indirizzo politico (COFOG 09.8)	107.323,99



Bilancio di previsione Riclassificato per l'Esercizio Finanziario 2018
DI 394 del 08/06/2017

Esercizio 2018

Parte Spese

Ente

Nome Ente

Università degli Studi di Cassino e del Lazio Meridionale

Nome Dipartimento

Descrizione classificazione DI 394 del 08/06/2017	Descrizione Programma	Codice Missione	Previsioni di cassa per l'anno 2018
			Totali
		Servizi e affari generali per le amministrazioni (COFOG 09.8)	1.073.239,95
Totale SIOPE 50101			10.732.399,49
Totale UPB			58.750.047,32
Totale generale			58.750.047,32



CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Verbale n. 16

29 dicembre 2017

Pagina n. 1

Il Consiglio di Amministrazione dell'Università degli Studi di Cassino e del Lazio Meridionale, regolarmente convocato, si è riunito oggi, venerdì 29 dicembre 2017, alle ore 12.30 nella sala adunanze del Rettorato, per l'esame del seguente

ORDINE DEL GIORNO

AREA 2 – Bilancio

1. Approvazione Consuntivo Finanziario 2016;
2. approvazione prospetto riclassificato 2016 ai sensi dell'Art. 7 del D.lgs. n. 19 del 14.01.2014;
3. approvazione Bilancio Unico di Ateneo di Previsione Annuale Autorizzatorio composto da Budget Economico e Budget degli Investimenti;
4. approvazione Bilancio Unico di Ateneo di Previsione Triennale composto da Budget Economico e Budget degli Investimenti;
5. Approvazione Bilancio Preventivo Unico di Ateneo Non Autorizzatorio in Contabilità Finanziaria secondo lo schema allegato 2 al D.Lgs. n. 394 del 08.06.2017;
6. approvazione autorizzazione di spesa;
7. assunzione di nove professori di ruolo di seconda fascia.

Sono presenti: il Rettore, prof. Giovanni BETTA; il prof. Nicola BONORA; la prof.ssa Elisabetta DE VITO; il prof. Paolo DE PAOLIS; il dott. Donato FORMISANO; il sig. Achille MIGLIORELLI; il sig. Rocco NARDONE; la dott.ssa Piera Marzo e il dott. Antonio Gai.

Sono assenti giustificati il prof. Giancarlo SCALESE; il dott. Antonio MOLLE; il dott. Pasquale D'ANDRETI.

Sono, altresì, presenti: il Prorettore, prof.ssa Marilena Maniaci; il Direttore Generale, avv. Antonio CAPPARELLI, la dott.ssa Tiziana PISCOPO.

Presiede il Rettore e svolge le funzioni di Segretario il Direttore Generale, avv. Antonio Capparelli, assistito per la verbalizzazione dalla dott.ssa Tiziana PISCOPO.

Constatate l'esistenza del numero legale e la regolarità della convocazione, il Rettore dichiara aperta la seduta.

OMISSIS

IL SEGRETARIO

IL PRESIDENTE



CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Verbale n. 16

29 dicembre 2017

Pagina n. 2

OMISSIS

- PUNTO 3. BILANCIO UNICO DI ATENEO DI PREVISIONE ANNUALE AUTORIZZATORIO COMPOSTO DA BUDGET ECONOMICO E BUDGET DEGLI INVESTIMENTI**
- PUNTO 4. BILANCIO UNICO DI ATENEO DI PREVISIONE TRIENNALE COMPOSTO DA BUDGET ECONOMICO E BUDGET DEGLI INVESTIMENTI**
- PUNTO 5. BILANCIO PREVENTIVO UNICO DI ATENEO NON AUTORIZZATORIO IN CONTABILITÀ FINANZIARIA SECONDO LO SCHEMA ALLEGATO 2 AL D.LGS. N. 394 DEL 08.06.2017**

Il Rettore riferisce che il bilancio unico di Ateneo autorizzatorio per l'anno 2018 e di previsione per il triennio 2018/2020, è redatto nel rispetto delle disposizioni del Codice Civile, dei principi generali

IL SEGRETARIO

IL PRESIDENTE



CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Verbale n. 16

29 dicembre 2017

Pagina n. 3

dettati dall'O.I.C. e in ottemperanza a quanto predisposto dalla disciplina speciale introdotta dalla legge di riforma del sistema universitario nazionale (cd. *Riforma Gelmini*) e dei successivi decreti attuativi:

- D.lgs. 27 gennaio 2012, n. 18 *Introduzione di un sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica, del bilancio unico e del bilancio consolidato nelle università, a norma dell'articolo 5, comma 1, lettera b), e 4, lettera a) della legge 30 dicembre 2010, n. 240.*
- Decreto interministeriale 14 gennaio 2014, n. 19 *Principi contabili e schemi di bilancio in contabilità economico patrimoniale per le università*, così come modificato dal Decreto interministeriale 8 giugno 2017, n. 394 *Revisione principi contabili e schemi di bilancio di cui al D.I. 19/2014.*

Pertanto, il quadro informativo economico – patrimoniale in fase previsionale prevede che le Università adottino, come da allegato 3, il:

- Bilancio unico d'Ateneo di previsione annuale autorizzatorio, composto da budget economico e budget degli investimenti;
- Bilancio unico d'Ateneo di previsione triennale non autorizzatorio, composto da budget economico triennale e budget degli investimenti triennale;
- Bilancio preventivo unico d'Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria;
- Prospetto di classificazione della spesa per missioni e programmi.
- Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2018, di cui al Decreto Interministeriale n. 394 del 08.06.2017 – Parte entrate
- Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2018, di cui al Decreto Interministeriale n. 394 del 08.06.2017 – Parte spese

Gli schemi di budget economico e di budget degli investimenti adottati fanno riferimento a quanto contenuto nel decreto Interministeriale del 10 dicembre 2015, n. 925, di cui all'articolo 3, comma 6 del decreto n. 19 del 14 gennaio 2014.

Allo stesso modo, i suddetti schemi di budget seguono le linee guida fornite dal Ministero, riportate nel Manuale Tecnico Operativo elaborato dalla Commissione per la contabilità economico – patrimoniale, di cui all'articolo 8 del già citato D.I. n. 19, adottato in versione integrale con Decreto Direttoriale 1841 del 26 luglio 2017.

Il presente bilancio di previsione è stato predisposto nel rispetto dello Statuto e dei regolamenti interni, tenendo conto della propria articolazione organizzativa nonché degli obiettivi e della programmazione dell'Ateneo per il breve e medio periodo, nonché gli scostamenti intervenuti rispetto al contenuto del Piano di Risanamento 2017-2037 predisposto da questo Ateneo al fine di risanare la gestione economica e finanziaria dell'Ateneo.

In dettaglio, i citati scostamenti sono principalmente rappresentati da:

- l'onerosità aggiuntiva sul costo del personale derivante dagli scatti di anzianità sul personale Docente;
- i premi di assicurazione che questo Ateneo ha deciso di mantenere invariati rispetto al 2016 per non esporsi a sinistri privi di copertura assicurativa;
- i costi per contratti e supplenze stante la sostanziale impossibilità di intervenire sull'offerta formativa 2017-2018.

Il Piano di Risanamento ha trovato piena applicazione per quanto attiene ad esempio la riduzione delle indennità di carica, i prelievi su progetti e convenzioni (stante l'approvazione del relativo regolamento) e la riduzione di spesa per il funzionamento dei centri.

Bisogna evidenziare che continua a persistere la grave tensione finanziaria già rappresentata con un debito di 40 milioni di euro nello Stato Patrimoniale del 2016. Di contro, occorre precisare, che

IL SEGRETARIO

IL PRESIDENTE



CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Verbale n. 16

29 dicembre 2017

Pagina n. 4

L'Ateneo ha ottenuto la "rottamazione" del debito INPS con un'economia complessiva di 9 milioni per sanzioni e interessi. In quanto tale, trattasi di una mera permutazione finanziaria che non ha quindi rilevanza economica, sicché non può trovare valorizzazione nel budget economico, che come noto inerisce esclusivamente variazioni economiche di competenza. Per maggiore chiarezza, la rilevazione del debito INPS è già presente in contabilità finanziaria tra i residui passivi e dunque la relativa manifestazione economica ha riguardato gli esercizi trascorsi.

In ordine al bilancio di previsione finanziario non autorizzatorio si rileva un disavanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre 2017 complessivo di € 38.276.411,27, inclusivo dell'anticipazione del Tesoriere pari a € 10.732.399,50.

Il disavanzo presunto al 31.12.2017 risulta pari a 38.276.411,27 così costituito:

- Disavanzo presunto al 31.12.2017 38.276.411,27
- Anticipazione Istituto Cassiere - 10.732.399,50
- Residui attivi presunti + 12.673.335,75
(costituiti da crediti da Enti pubblici e privati, crediti derivanti da progetti Europei e da progetti di ricerca, crediti da terzi e regolarizzazioni attive bancarie)
- Residui passivi presunti 40.217.347,52
(costituiti da debiti verso Enti pubblici, debiti verso Inps, debiti verso studenti, debiti derivanti da progetti europei e di ricerca e regolarizzazioni passive bancarie).

Detto disavanzo al 31.12.2017 consiste in una previsione prudente e ragionevole del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente, formulata in base alla situazione dei conti alla data di elaborazione del bilancio di previsione. Successivamente, in sede di conto consuntivo sarà verificato, consolidato e ripianato mediante il finanziamento a medio termine di € 4.600.000,00 di cui all'accordo di programma con il MIUR stipulato in data 22.11.2017 e mediante l'utilizzo di finanziamenti provenienti dall'esterno a seguito della ristrutturazione del debito.

Tanto premesso, il Rettore invita i convenuti, ad esprimere il proprio parere sul Bilancio di Previsione 2017 con allegati.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- SENTITA** La Relazione del Rettore;
- VISTO** lo Statuto dell'Università degli Studi di Cassino e del Lazio Meridionale, emanato con D.R. 825 del 19.12.2011;
- VISTO** il D.lgs. 27.01.2012, n. 18;
- VISTO** il Regolamento sull'introduzione del bilancio unico di Ateneo, emanato con D.R. 615 del 17.10.2012;
- VISTO** il decreto n. 19 del 14.01.2014;
- VISTO** il decreto n. 21 del 16.01.2014;
- VISTO** il decreto interministeriale n. 925 del 10.12.2015;
- VISTA** la delibera del Senato Accademico del 29.12.2017;
- VISTO** il parere favorevole espresso dal Senato Accademico nella seduta odierna;
- VISTO** il parere reso dal Collegio dei Revisori (all. 4);
- VISTI** Bilancio unico d'Ateneo di previsione annuale autorizzatorio, composto da budget economico e budget degli investimenti;
Bilancio unico d'Ateneo di previsione triennale non autorizzatorio, composto da budget economico triennale e budget degli investimenti triennale;
Bilancio preventivo unico d'Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria;

IL SEGRETARIO

IL PRESIDENTE



CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Verbale n. 16

29 dicembre 2017

Pagina n. 5

Prospetto di classificazione della spesa per missioni e programmi.

Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2018, di cui al Decreto Interministeriale n. 394 del 08.06.2017 – Parte entrate;

Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2018, di cui al Decreto Interministeriale n. 394 del 08.06.2017 – Parte spese;

DELIBERA

- di approvare all'unanimità, come da allegato 3:
 - Bilancio unico d'Ateneo di previsione annuale autorizzatorio, composto da budget economico e budget degli investimenti;
 - Bilancio unico d'Ateneo di previsione triennale non autorizzatorio, composto da budget economico triennale e budget degli investimenti triennale;
 - Bilancio preventivo unico d'Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria;
 - Prospetto di classificazione della spesa per missioni e programmi;
 - Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2018, di cui al Decreto Interministeriale n. 394 del 08/06/2017 – Parte entrate;
 - Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2018, di cui al Decreto Interministeriale n. 394 del 08/06/2017 – Parte spese.
- di ribadire che l'Ateneo continua a presentare uno stato di significativa e conclamata tensione finanziaria, come peraltro sottolineato dal Collegio dei Revisori nella relazione del 29.12.2017 e come già indicato nel Piano di Risanamento 2017/2037 approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 19.7.2017.

OMISSIS

IL SEGRETARIO

IL PRESIDENTE



CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Verbale n. 16

29 dicembre 2017

Pagina n. 9

OMISSIS

Alle ore 14.00, avendo terminato la discussione dei punti e non avendo altro da deliberare, il Rettore dichiara sciolta la seduta.

REPUBBLICA ITALIANA
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI CASSINO
E DEL LAZIO MERIDIONALE

Al sensi dell'art. 13 del D.P.R. 28 Dicembre 2000
numero 245, si attesta che la presente copia fotostatica
costituita da n. sex fogli, è conforme all'originale
depositato o emesso o esibito.

Cassino, 6 FEB. 2018



SEGRETERIA
DIREZIONE GENERALE
Dott.ssa Tiziana Piscopo

Piscopo

IL SEGRETARIO

IL PRESIDENTE