

## ALLEGATO 1 – BILANCIO PREVENTIVO AUTORIZZATORIO 2022 E BILANCIO CONSUNTIVO 2022

(alla Relazione sulla Performance – anno 2022)

### Bilancio preventivo autorizzatorio

Il bilancio preventivo è stato elaborato in ottica di pareggio di bilancio nonostante per l'anno 2022 sia stato necessario utilizzare parte delle riserve di Ateneo.

BILANCIO PREVENTIVO AUTORIZZATORIO 2022	
<b>A) PROVENTI OPERATIVI</b>	
<i>I. PROVENTI PROPRI</i>	49.232.837
<i>II. CONTRIBUTI</i>	166.868.887
<i>V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI</i>	12.314.804
<b>TOTALE PROVENTI (A)</b>	<b>228.416.528</b>
<b>B) COSTI OPERATIVI</b>	
<i>VIII. COSTI DEL PERSONALE</i>	130.493.861
<i>IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</i>	80.247.682
<i>X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</i>	7.763.049
<i>XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE</i>	1.910.001
<b>TOTALE COSTI (B)</b>	<b>220.414.593</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-251.752</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>-</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>-</b>
<b>F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE</b>	<b>7.750.183</b>
<b>UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>0</b>

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

### Il Bilancio consuntivo 2022

Il Bilancio Unico di Ateneo 2022 si inserisce all'interno del ciclo della performance quale strumento del complesso processo di pianificazione e programmazione di Ateneo; quest'ultimo è stato implementato per rendere coerenti le linee strategiche e i tempi di redazione dei vari documenti di programmazione. In particolare, le risultanze del documento contabile consuntivo, insieme ai bilanci preconsuntivi, rappresentano la base per effettuare la definizione e l'aggiornamento di tutti i documenti programmatici dell'anno successivo.

L'analisi e il confronto dei dati di bilancio dell'esercizio 2022 con gli esercizi precedenti rappresenta sicuramente una base per comprendere se sussistono i presupposti di una gestione economicamente e finanziariamente equilibrata che ponga le condizioni di una corretta programmazione. Sicuramente questa analisi soddisfa primariamente la misurazione di una dimensione quantitativa che deve essere però integrata da un'analisi anche qualitativa dei risultati raggiunti in termini di efficacia e di grado di soddisfazione dei servizi erogati. La misurazione in termini qualitativi dovrà essere supportata da

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

Di seguito sono comunque esposti alcuni dati a consuntivo 2022 (in milioni di euro) dell'Ateneo con un confronto con gli esercizi 2021, 2020 e 2019. Per la trattazione dell'andamento economico della gestione 2022, si rimanda alla Relazione sulla gestione, mentre per un'analisi puntuale delle singole poste di bilancio, alla nota integrativa.

<b>STATO PATRIMONIALE (Riclassificato)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>ATTIVO NON CORRENTE</b>				
Immobilizzazioni immateriali	1,89	1,17	0,54	0,71
Immobilizzazioni materiali (*)	125,38	116,58	106,95	102,24
Immobilizzazioni finanziarie	3,61	3,01	3,61	3,72
Crediti a M/L termine	28,06	28,06	27,23	23,25
<b>Totale ATTIVO NON CORRENTE</b>	<b>158,94</b>	<b>148,81</b>	<b>138,32</b>	<b>129,91</b>
<b>ATTIVO CORRENTE</b>				
Rimanenze e risconti attivi	1,24	0,85	0,90	1,03
Liquidità differite (incl. ratei attivi per PJ / RIC in c.so e altri ratei attivi)	73,89	56,78	46,57	38,48
Disponibilità liquide	166,92	166,26	161,68	151,15
<b>Totale ATTIVO CORRENTE</b>	<b>242,05</b>	<b>223,90</b>	<b>209,15</b>	<b>190,65</b>
<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	<b>400,99</b>	<b>372,71</b>	<b>347,48</b>	<b>320,57</b>
<b>PATRIMONIO NETTO</b>				
Fondo di dotazione dell'Ateneo	72,73	72,70	72,20	72,15
Patrimonio vincolato	143,73	118,61	117,63	114,64
Patrimonio non vincolato	23,07	38,08	27,49	12,17
<i>di cui Risultato gestionale di esercizio</i>	<i>10,15</i>	<i>11,54</i>	<i>15,51</i>	<i>1,05</i>
<b>Totale PATRIMONIO NETTO</b>	<b>239,53</b>	<b>229,38</b>	<b>217,31</b>	<b>198,96</b>
<b>PASSIVO NON CORRENTE</b>				
Fondi per rischi e oneri	3,44	4,12	1,99	5,67
Debiti finanziari e altri debiti a M/L termine	2,00	2,00	2,17	2,32
Tfr	-	0,07	0,07	0,06
Risconti passivi a lungo termine	-	-	-	-
<b>Totale PASSIVO NON CORRENTE</b>	<b>5,45</b>	<b>6,19</b>	<b>4,22</b>	<b>8,06</b>
<b>PASSIVO CORRENTE</b>				
Fondi per rischi e oneri	-	-	-	-
Debiti finanziari	0,04	0,17	0,19	0,23
Altri debiti correnti	22,64	7,49	11,73	13,56
Risconti passivi (per progetti/ricerche in corso e altri risconti passivi)	119,52	111,51	103,43	86,82
<b>Totale PASSIVO CORRENTE</b>	<b>156,01</b>	<b>137,14</b>	<b>125,94</b>	<b>113,55</b>
<b>TOTALE FONTI</b>	<b>400,99</b>	<b>372,71</b>	<b>347,48</b>	<b>320,57</b>

<b>CONTO ECONOMICO (Riclassificato)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>PROVENTI OPERATIVI</b>	<b>237,23</b>	<b>215,37</b>	<b>195,12</b>	<b>192,95</b>
<b>PROVENTI PROPRI</b>	<b>51,07</b>	<b>49,31</b>	<b>43,25</b>	<b>42,91</b>
Proventi per la didattica	37,80	36,28	33,27	32,69
Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	4,77	4,48	3,90	5,14
Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	8,50	8,54	6,08	5,08
<b>CONTRIBUTI</b>	<b>176,77</b>	<b>157,55</b>	<b>147,12</b>	<b>144,69</b>
Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	168,08	150,08	139,58	136,08
Contributi Regioni e Province autonome	2,23	1,83	1,17	2,95
Contributi altre Amministrazioni locali	0,92	0,73	0,60	0,03
Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	0,65	0,29	0,75	0,52
Contributi da Università	0,76	0,90	0,84	0,51
Contributi da altri (pubblici)	1,42	1,19	1,26	2,06
Contributi da altri (privati)	2,71	2,54	2,92	2,53
<b>PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE</b>	-	-	-	-
<b>PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO</b>	-	-	-	-
<b>ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	<b>9,39</b>	<b>8,51</b>	<b>4,75</b>	<b>5,36</b>
<b>COSTI OPERATIVI</b>	<b>205,55</b>	<b>185,87</b>	<b>169,59</b>	<b>175,85</b>
<b>COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>124,70</b>	<b>117,47</b>	<b>110,57</b>	<b>111,28</b>
Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	87,25	81,56	76,49	76,50
Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	37,45	35,91	34,08	34,78
<b>COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>	<b>80,85</b>	<b>68,40</b>	<b>59,02</b>	<b>64,57</b>
Costi per sostegno agli studenti	36,75	29,42	26,32	27,82

Costi per il diritto allo studio	-	-	-	-
Costi per la ricerca scientifica e l'attività editoriale	0,48	0,58	0,40	0,23
Trasferimenti a partner di progetti coordinati	0,82	0,87	0,44	0,70
Acquisto materiale consumo per laboratori	3,19	2,51	2,12	2,05
Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	3,87	3,69	3,59	3,54
Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	29,25	26,08	20,83	25,23
Acquisto altri materiali	0,73	0,70	0,94	0,78
Costi per godimento beni di terzi	3,35	3,08	2,93	2,03
Altri costi	2,42	1,47	1,45	2,19
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)</b>	<b>31,68</b>	<b>29,49</b>	<b>25,53</b>	<b>17,10</b>
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	10,16	9,74	9,00	7,28
ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	1,32	0,24	-	0,30
UTILIZZO DI FONDI	-	-	2,80	0,50
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2,68	3,16	2,20	2,41
<b>MARGINE OPERATIVO NETTO</b>	<b>17,52</b>	<b>16,36</b>	<b>17,13</b>	<b>7,62</b>
PROVENTI FINANZIARI	0,13	0,05	0,05	0,08
UTILE E PERDITE SU CAMBI	-	-	0,00	0,00
RIVALUTAZIONI / SVALUTAZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-
<b>EBIT</b>	<b>17,66</b>	<b>16,40</b>	<b>17,18</b>	<b>7,70</b>
INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	0,26	0,20	0,26	0,24
<b>REDDITO ORDINARIO</b>	<b>17,39</b>	<b>16,20</b>	<b>16,91</b>	<b>7,46</b>
PROVENTI STRAORDINARI	1,05	2,80	5,84	0,80
ONERI STRAORDINARI	0,48	0,13	0,24	0,27
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	7,83	7,33	7,00	6,93
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>10,14</b>	<b>11,53</b>	<b>15,51</b>	<b>1,05</b>

*Tabella 2 – Dati a consuntivo 2022 (in milioni di euro) dell’Ateneo con un confronto con gli esercizi 2021, 2020 e 2019*