



TOR VERGATA
UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI ROMA



REPORT TRIMESTRALE

GENNAIO - MARZO 2019



SOMMARIO

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI NEL TRIMESTRE DI RIFERIMENTO	3
COMMENTO ALLE VOCI DI PROVENTO E DI COSTO INSERITE NEL REPORT ECONOMICO	8
COMMENTO ALLE VOCI DI INVESTIMENTO INSERITE NEL REPORT INVESTIMENTI	9
ANALISI DELLA SITUAZIONE DI CASSA ALLA DATA DI RIFERIMENTO E INDICAZIONE DI EVENTUALI CRITICITÀ	10
EVENTUALI EFFETTI DI EVENTI DEL TRIMESTRE SULLE PREVISIONI 2019	11
PRINCIPALI EVENTI SIGNIFICATIVI ATTESI PER IL TRIMESTRE SUCCESSIVO	13



REPORT ECONOMICO AL 31 MARZO 2019

	BUDGET 2018 APPROVATO DAL CDA IL 19 DIC 2017	BILANCIO 2018 APPROVATO DAL CDA IL 7 MAG 2019	BUDGET 2019 APPROVATO DAL CDA IL 19 DIC 2018	CONSUNTIVO DEL TRIMESTRE AL 31 MAR 2019	MODIFICHE AL BUDGET APPROVATO	PRECONSUNTIVO 2019
PROVENTI PER LA DIDATTICA	45.101.380	38.426.723	43.260.000	15.200.000	-	43.260.000
PROVENTI DA RICERCA COMMISSIONATA	8.691.533	5.674.985	4.319.703	7.796	-	4.319.703
PROVENTI DA RICERCA COMPETITIVA	11.223.543	16.261.919	14.934.387	-	-	14.934.387
TOTALE PROVENTI PROPRI	65.016.456	60.363.627	62.514.090	15.207.796	-	62.514.090
CONTRIBUTI DA MIUR	174.613.000	180.857.422	184.394.506	51.424.892	-	184.394.506
CONTRIBUTI DA UE	3.141.000	2.194.615	1.714.612	-	-	1.714.612
CONTRIBUTI DA ALTRI PUBBLICI	21.434.643	20.883.055	23.861.939	376.830	-	23.861.939
CONTRIBUTI DA ALTRI PRIVATI	6.931.157	2.687.250	2.220.071	196.659	-	2.220.071
ALTRI CONTRIBUTI	1.039.701	1.472.117	645.147	-	-	645.147
TOTALE CONTRIBUTI	207.159.501	208.094.460	212.836.275	51.998.381	-	212.836.275
ALTRI PROVENTI	19.756.388	24.449.964	21.375.227	3.345.881	-	21.375.227
TOTALE PROVENTI	291.932.345	293.031.513	296.790.592	70.552.058	-	296.790.592
COSTI DEL PERSONALE DOCENTE E RICERCATORE	135.012.675	127.470.491	135.759.934	25.268.526	(1.500.000)	134.259.934
COSTI DEL PERSONALE TAB	41.871.436	43.179.310	42.455.492	9.230.817	(100.000)	42.355.492
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	176.884.111	170.649.801	178.215.427	34.499.343	(1.600.000)	176.615.427
COSTI PER IL SOSTEGNO DEGLI STUDENTI	41.073.670	35.831.838	41.426.847	9.191.163	(140.000)	41.286.847
COSTI PER SERVIZI E COLLABORAZIONI	25.593.357	28.951.707	27.846.512	7.081.805	1.630.000	29.476.512
ALTRI COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	17.308.839	16.801.423	17.573.322	367.875	210.000	17.783.322
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	83.975.866	81.584.968	86.846.681	16.640.843	1.700.000	88.546.681
	BUDGET 2018 APPROVATO DAL	BILANCIO 2018 APPROVATO DAL CDA IL 7 MAG 2019	BUDGET APPROVATO DAL CDA IL 19 DIC 2018	CONSUNTIVO DEL TRIMESTRE AL 31 MAR 2019	MODIFICHE AL BUDGET APPROVATO	PRECONSUNTIVO 2019

CDA IL 19 DIC
2017

AMMORTAMENTO IMM.NI IMMATERIALI	72.600	154.528	105.000	26.250	-	105.000
AMMORTAMENTO IMM.NI MATERIALI	16.184.751	19.504.248	17.150.000	4.246.250	82.500	17.232.500
SVALUTAZIONI	-	319.306	-	-	-	-
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	16.257.351	19.978.081	17.255.000	4.272.500	82.500	17.337.500
ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI	1.000.000	3.726.517	1.100.000	-	-	1.100.000
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.622.605	2.577.134	2.905.500	188.621	-	2.905.500
TOTALE COSTI	280.739.933	278.516.501	286.322.608	55.601.306	182.500	286.505.108
PARTITE FINANZIARIE	(3.807.242)	(3.341.804)	(2.828.263)	(707.066)	-	(2.828.263)
PARTITE STRAORDINARIE	-	757.659	-	-	-	-
IMPOSTE	(10.967.954)	(10.594.181)	(11.192.927)	(2.400.767)	-	(11.192.927)
RISULTATO ECONOMICO	(3.582.784)	1.336.685	(3.553.206)	11.842.919	(182.500)	(3.735.706)



REPORT INVESTIMENTI AL 31 MARZO 2019

	BUDGET APPROVATO DAL CDA IL 19 DIC 2018	CONSUNTIVO DEL TRIMESTRE AL 31 MAR 2019	MODIFICHE AL BUDGET APPROVATO	PRECONSUNTIVO 2019
DIRITTI DI BREVETTO	50.000	15.558	-	50.000
ALTRE IMMOBILIZZAZIONE IMMATERIALI	73.200	-	-	73.200
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	123.200	15.558	-	123.200
TERRENI E FABBRICATI	2.174.350	51.198	-	2.174.350
IMPIANTI E ATTREZZATURE	2.189.967	135.870	(209.485)	1.980.482
ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	1.000.000	-	-	1.000.000
PATRIMONIO LIBRARIO, OPERE D'ARTE ECC.	165.000	20.714	-	165.000
MOBILI E ARREDI	265.000	105.083	-	265.000
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	7.279.767	-	(57.371)	7.222.396
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.281.400	466.067	(265.177)	1.016.223
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	14.355.484	778.931	(532.033)	13.823.451
TOTALE INVESTIMENTI	14.478.684	822.566	(532.033)	13.946.651

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI NEL TRIMESTRE DI RIFERIMENTO

Proventi per la didattica

Con riferimento ai proventi per la didattica, nei primi tre mesi gli studenti hanno erogato contributi per 15,2 milioni di Euro, lievemente in calo (-3,2%) rispetto all'analogo periodo dell'esercizio precedente (15,7 milioni di Euro). Includendo nell'analisi anche il mese di aprile, il gap arriva al -5,8%. Sulla base dei dati relativi al numero di studenti ad oggi iscritti e delle nuove immatricolazioni – posti a confronto con analoghi dati dell'esercizio precedente – emerge il quadro che segue:

	2018/2019	2017/2018	VARIAZIONE	VARIAZIONE %
<i>Studenti iscritti</i>	28.394	30.400	(2.006)	(6,60%)
<i>di cui stranieri¹</i>	2.185	2.037	148	7,27%
<i>Immatricolazioni</i>	8.785	8.832	(47)	(0,53%)
<i>di cui stranieri¹</i>	752	787	(35)	(4,45%)

[TAVOLA 1 – INFORMAZIONI SUL NUMERO DI STUDENTI ISCRITTI ED IMMATRICOLAZIONI]

Essendo le iscrizioni 2018/2019 tuttora in corso, le stime per valutare l'andamento prevedibile dei proventi per contribuzione studentesca nell'esercizio 2019 saranno perfezionate sul Report trimestrale al 30 giugno 2019.

Fondo per il Finanziamento Ordinario

Al 31 marzo 2019 sono stati incassati circa 51 milioni di Euro dal MIUR a titolo di Fondo per il Finanziamento Ordinario (F.F.O.) sui 157,1 milioni in previsione, in linea con la dinamica degli incassi dal Ministero di riferimento avvenuta nell'esercizio precedente (50 milioni di Euro da gennaio a marzo 2018). Al 30 aprile sono stati incassati circa 66 milioni di Euro, contro i circa 53 milioni dell'esercizio 2018.

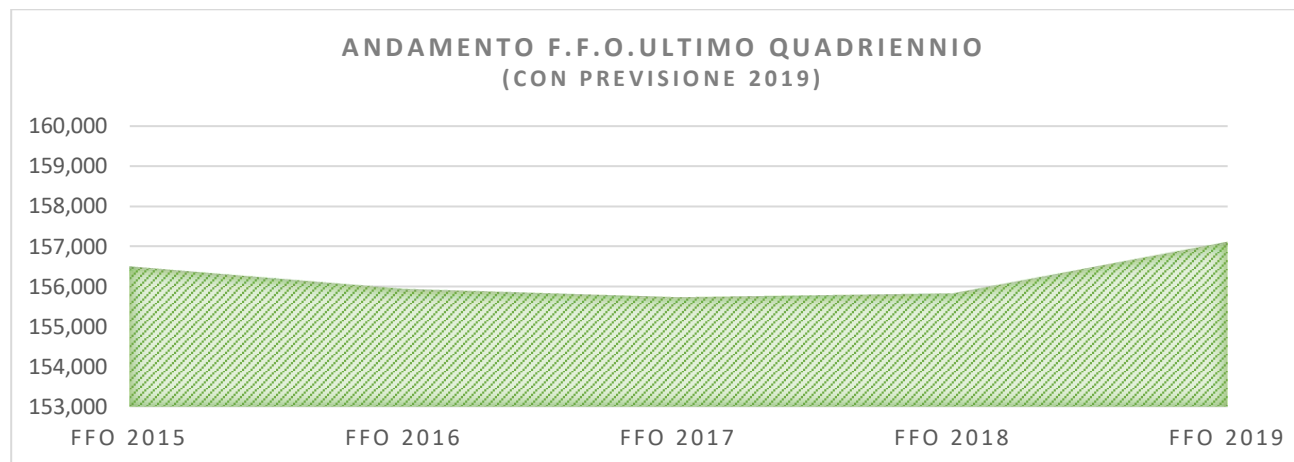
FFO 2015	FFO 2016	FFO 2017	FFO 2018	FFO previsto 2019
----------	----------	----------	----------	-------------------

¹ Sono stati considerati gli studenti e le matricole con cittadinanza straniera. Considerando invece gli studenti e le matricole con titolo di accesso estero si avrebbero i seguenti dati e variazioni:

	2018/2019	2017/2018	Variazione	Variazione %
<i>Studenti stranieri</i>	1.494	1.275	219	17,18%
<i>Matricole straniere</i>	572	568	4	0,70%

156.488 K€	155.932 K€	155.726 K€	155.819	157.102
------------	------------	------------	---------	---------

[TAVOLA 2 – ANDAMENTO F.F.O. ULTIMO QUADRIENNIO CON PREVISIONE 2019]



[GRAFICO 1 – ANDAMENTO F.F.O. ULTIMO QUADRIENNIO CON PREVISIONE 2019]

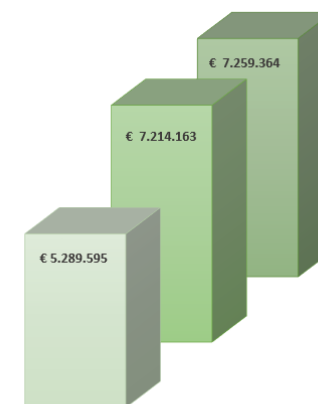
L'incremento nella stima 2019 rispetto al trend dell'ultimo quadriennio è dovuto alla previsione di un incremento di 1,4 milioni di Euro relativi al Piano straordinario per il reclutamento dei ricercatori di tipo "B" (D.M. 168/2018).

Lo stanziamento previsto sul Capitolo n. 1694 dalla Legge di Stabilità (L. n. 145/2019) mostra infatti un incremento dell'1,80% rispetto a quello del 2018, che corrobora la previsione di un possibile incremento anche della quota libera del Fondo, derivante dallo stanziamento di 40 milioni di Euro senza specifica finalizzazione previsto dall'art. 1 comma 979 della Legge stessa. Non sono tuttavia noti, ad oggi, i criteri di ripartizione di tale ammontare.

Proventi da ricerca competitiva

In conseguenza della particolare disciplina contabile dei proventi da ricerca, non si è inserito nel Report economico l'avanzamento per competenza dei proventi propri da ricerca competitiva. Si sottolinea tuttavia, per quanto attiene la ricerca europea, che prosegue l'andamento positivo dell'ultima fase del Work Programme 2014-2020, l'ammontare dei progetti europei avviati al 31 marzo 2019 ha eguagliato il totale relativo al 2018.

È evidente come il valore relativo all'ammontare dei progetti di ricerca finanziati dall'UE non si trasformi necessariamente in proventi del periodo di competenza, data la regola contabile del "cost to cost" (metodo della commessa completata) prevista dal quadro normativo di riferimento ed adottata dall'Ateneo per la contabilizzazione dei proventi da ricerca. Tuttavia è interessante rilevare come il positivo andamento dell'avvio di progetti europei nel primo periodo dell'anno possa costituire un ottimo presupposto per la realizzazione di proventi propri da ricerca competitiva superiori rispetto all'esercizio 2018 (proventi totali per ricerca competitiva in Bilancio al 31 dicembre 2018 pari a 16,3 milioni di Euro contro i 23,3 milioni del 2017).



[GRAFICO 2 – ANDAMENTO RICERCA EUROPEA]

Proventi da ricerca commissionata

Per quanto riguarda i proventi da ricerca conto terzi vale quanto indicato per la ricerca competitiva. Si evidenzia tuttavia come le attività di ricerca conto terzi mostrino un avanzamento in linea con il primo trimestre dell'esercizio 2018: sono stati infatti avviati nel periodo gennaio-marzo 2019 n. 31 contratti, per un imponibile complessivo pari a 1.268 migliaia di Euro, contro i n. 25 contratti pari a 1.269 migliaia di Euro nello stesso periodo del 2018.

COMMENTO ALLE VOCI DI PROVENTO E DI COSTO INSERITE NEL REPORT ECONOMICO

I **proventi** di competenza del primo trimestre dell'anno ammontano complessivamente a 70,6 milioni di Euro, di cui:

- circa 51,4 milioni di F.F.O, si rimanda al punto "Fatti di rilievo avvenuti nel trimestre di riferimento";
- circa 15,2 milioni di contribuzioni studentesche, si rimanda al punto "Fatti di rilievo avvenuti nel trimestre di riferimento";
- 377 migliaia di Euro relative a contributi pubblici diversi dal F.F.O., di cui 104 migliaia di Euro per il finanziamento di borse di dottorato da parte di enti esterni;
- 197 migliaia di Euro di contributi da privati, di cui 141 migliaia di Euro relative al finanziamento di borse di dottorato da parte di soggetti privati;
- circa 3,3 milioni di Euro di proventi figurativi calcolati sulla base del costo di 3/12 di ammortamento dei beni materiali, per ottemperare al principio che richiede la sterilizzazione dei costi di ammortamento dei beni acquistati con contributi a fondo perduto.

I **costi** di competenza del primo trimestre dell'anno ammontano complessivamente a 55,6 milioni di Euro, così composti:

- circa 34,5 milioni di Euro di costi del personale, di cui 25,2 milioni di costi del personale docente e ricercatore e 9,2 milioni di costi del personale TAB. Si rimanda anche a quanto riportato al punto “Eventuali effetti di eventi del trimestre sulle previsioni 2019”;
- circa 16,6 milioni di Euro di costi della gestione corrente, a loro volta così costituiti:
 - 9,2 milioni di Euro di costi per il sostegno degli studenti, tra i quali 522 migliaia di Euro per mobilità degli studenti (Erasmus); 520 migliaia di Euro di quota di competenza del periodo di contributi alle macroaree; circa 2,6 milioni di Euro relativi alle prime tre mensilità delle borse di studio di dottorato finanziate sia dall'Ateneo che da enti esterni e corrispondenti al 21% del costo complessivo, in linea con quanto previsto dalla Direzione II; circa 5,1 milioni di Euro di costi dei medici specializzandi;
 - 7,1 milioni di Euro di costi per servizi e collaborazioni tecnico-gestionali, tra i quali circa 3 milioni di Euro relativi ai contratti di servizi gestiti dall'Ufficio Contratti e Qualità della Direzione IV (manutenzione ordinaria degli immobili, degli impianti e delle infrastrutture, pulizia locali, vigilanza ecc.); 1 milione di Euro relativo ai consumi di energia elettrica, acqua ed alla telefonia fissa e mobile, anch'essi gestiti dalla Direzione IV; 2,6 milioni di Euro di assistenza informatica e manutenzione software, licenze software e procedure informatiche ed altri servizi gestiti dalla Direzione V; 225 migliaia di Euro di canoni per banche dati SBA;
- 4,3 milioni di Euro di costo per ammortamenti delle immobilizzazioni materiali e immateriali, calcolato per competenza (3/12 della stima per l'anno 2019);
- 189 migliaia di Euro di oneri diversi di gestione;
- 707 migliaia di Euro di oneri finanziari su mutui, calcolati per competenza (3/12 dell'ammontare previsto dai piani di ammortamento dei mutui in essere per l'anno 2019);
- circa 2,4 milioni di Euro di imposte sul reddito, di cui 2,3 milioni di IRAP determinata dall'Ufficio Stipendi e 150 migliaia di Euro calcolate per competenza come quota parte del trimestre dell'intera IRES stimata per il 2019.

COMMENTO ALLE VOCI DI INVESTIMENTO INSERITE NEL REPORT INVESTIMENTI

L'avanzamento degli investimenti del corso del primo trimestre del 2019 può essere sintetizzato come segue:

- Le **immobilizzazioni immateriali** consuntivano un incremento di circa 16 migliaia di Euro relative a tutele brevettuali e di circa 28 migliaia di Euro per licenze software inventariabili;
- Le **immobilizzazioni materiali** vedono un avanzamento di 51 migliaia di Euro sui fabbricati, di 136 migliaia di Euro sugli impianti (di cui circa 45 migliaia di Euro della Direzione IV e 91 migliaia di Euro della Direzione V), 21 migliaia di Euro di patrimonio librario, 105 migliaia di Euro relative a mobili e arredi ed infine 467 migliaia di Euro nella voce “Altre immobilizzazioni materiali”, quasi per intero derivanti dall'acquisizione dell'infrastruttura di rete della facoltà di Economia. Si rimanda anche a quanto indicato al punto “Eventuali effetti di eventi del trimestre sulle previsioni 2019”.

ANALISI DELLA SITUAZIONE DI CASSA ALLA DATA DI RIFERIMENTO E INDICAZIONE DI EVENTUALI CRITICITÀ

Si prosegue nel monitoraggio attento della situazione di liquidità dell'Ateneo, soggetta a tensioni per effetto da un lato della forte esposizione creditizia nei confronti del MEF relativamente agli specializzandi medici - annualmente l'Ateneo anticipa senza essere rimborsato una somma variabile tra 4 e 5 milioni di Euro con un'esposizione totale che ha raggiunto e superato i 23 milioni di euro (fino all'a.a. 2017/2018, si veda Tavola 3) – e dall'altro dal ritardo per la firma dell'atto aggiuntivo con la Regione per la chiusura del percorso relativo al Policlinico Tor Vergata, in applicazione della L. 517/1999. Nei confronti della Fondazione Policlinico Tor Vergata l'Ateneo vanta infatti un credito superiore a 95 milioni di Euro. In ordine a queste problematiche è ora necessario presidiare la conclusione, almeno entro l'estate del 2019, degli accordi con la Regione Lazio per la gestione del Policlinico e sollecitare il MEF al pagamento degli arretrati relativamente agli specializzandi, per non interrompere gli investimenti edilizi che hanno carattere di urgenza.

[TAVOLA 3 – FINANZIAMENTO MEF CONTRATTI MEDICI IN FORMAZIONE SPECIALISTICA]

	a.a. 2013/2014	a.a. 2014/2015	a.a. 2015/2016	a.a. 2016/2017	a.a. 2017/2018
Fabbisogno richiesto	18.884.000	19.293.000	18.736.227	19.261.010	19.981.000
Somme non utilizzate da UTV a seguito di rinunce o interruzioni	(98.875)	(156.639)	(264.789)	(5.417)	-
Totale spettante (A)	18.785.125	19.136.361	18.471.438	19.255.593	19.981.000
I acconto	12.191.346	13.435.013	13.435.013	4.983.829	4.983.829
II acconto	2.761.000	-	-	3.737.872	3.737.872
III acconto	-	-	-	6.229.788	6.229.788
Totale erogato (B)	14.952.346	13.435.013	13.435.013	14.951.489	14.951.489
Credito (C) = (A)-(B)	3.832.778	5.701.348	5.036.425	4.304.104	5.029.511
Totale complessivo					23.904.167

La Tavola 4 illustra l'andamento di cassa effettivo del primo trimestre 2019, aggiornato con il cash flow consuntivo di aprile 2019 e la previsione degli 8 mesi futuri. Le assunzioni alla base della stima dell'andamento previsionale sono le seguenti:

- Incasso entro dicembre 2019 di 23,0 sui 23,9 milioni di Euro dovuti dal MEF (si veda Tavola 3);
- Prudenzialmente nessun incasso in previsione a valere sul credito vantato verso il Policlinico Tor Vergata per rimborso rate di mutuo anticipate dall'Università;
- Realizzazione e pagamento degli investimenti in beni mobili previsti nel Budget degli investimenti 2019, ad eccezione di quelli subordinati alla positiva risoluzione del tavolo con la Regione Lazio relativo ai crediti vantati verso il Policlinico Tor Vergata, inclusi la variazione incrementativa di 974 migliaia

di Euro indicata dalla Direzione IV (per la quale si veda il successivo paragrafo “Eventuali effetti di eventi del trimestre sulle previsioni 2019”); e gli ulteriori investimenti in impianti presso la Macroarea di Scienze MM.FF.NN. di cui al punto “Eventuali effetti di eventi del trimestre sulle previsioni 2019”;

■ Aderenza sostanziale (salve ovviamente le inevitabili discrepanze temporali tra tempistica di incassi e pagamenti e contabilizzazione di costi e ricavi per competenza) alle previsioni del Budget 2019 approvato nel dicembre 2018, tenuto conto delle variazioni indicate al punto “Eventuali effetti di eventi del trimestre sulle previsioni 2019”.

[TAVOLA 4 – FORECAST DI CASSA ANNO 2019]

	CONSUNTIVO	CONSUNTIVO	CONSUNTIVO	CONSUNTIVO	PREVISIONALE	PREVISIONALE	PREVISIONALE	PREVISIONALE	PREVISIONALE	PREVISIONALE	PREVISIONALE	PREVISIONALE
	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC
Inizio periodo 01/01/2019	01	01	01	01	01	01	01	01	01	01	01	01
Disponibilità di cassa (inizio mese)	5.214	12.708	9.344	16.846	21.726	8.807	3.084	14.942	16.355	13.982	13.575	11.809
ENTRATE DI CASSA												
Incassi dagli studenti (NIC)	1.066	1.155	8.573	5.847	5.605	9.260	1.549	913	1.046	1.670	2.157	1.009
Incassi da MIUR per FFO	25.000	11.122	15.000	15.131	-	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	8.500	8.000
Incassi da MIUR, MEF e altri per contributi	-	-	567	-	-	-	14.500	-	-	-	4.500	4.000
Incassi da Fondazione PTV	-	1.136	1.090	1.265	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
Altri incassi	3.844	5.207	4.682	3.465	3.991	3.991	3.991	3.991	3.991	3.991	3.991	3.991
Incasso mutui	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale entrate	29.910	18.620	29.912	25.708	10.795	29.451	36.239	21.104	21.237	21.861	20.348	18.200
Totale cassa disponibile (prima di uscite)	35.124	31.328	39.256	42.554	32.521	38.258	39.324	36.045	37.592	35.843	33.923	30.009
USCITE DI CASSA												
Flussi stipendiali	8.551	8.889	8.560	8.270	8.500	11.000	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500	13.000
Imposte e ritenute	13.504	7.061	6.754	9.294	8.000	8.000	9.500	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Acquisti di materiali, servizi ed altre spese	323	5.577	6.390	2.624	5.714	5.750	5.046	2.217	4.760	4.808	4.663	4.326
Pagamento debiti bancari quota interessi	-	-	-	-	-	1.480	-	-	-	-	-	1.349
Totale uscite	22.378	21.527	21.704	20.188	22.214	26.230	23.046	18.717	21.260	21.308	21.163	26.675
USCITE DI CASSA (NON A C.E.)												
Pagamento debiti bancari in linea capitale	-	-	-	-	-	6.083	-	-	-	-	-	6.214
Edilizia	-	222	144	272	500	1.861	336	-	1.850	460	200	-
Altri investimenti	38	235	562	368	1.000	1.000	1.000	974	500	500	750	750
Apporti di capitale a partecipate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale uscite (non a C.E.)	38	457	706	640	1.500	8.944	1.336	974	2.350	960	950	6.964
Totale uscite di cassa	22.416	21.984	22.410	20.828	23.714	35.174	24.382	19.691	23.610	22.268	22.113	33.639
Posizione cassa (fine mese)	12.708	9.344	16.846	21.726	8.807	3.084	14.942	16.355	13.982	13.575	11.809	(3.736)

EVENTUALI EFFETTI DI EVENTI DEL TRIMESTRE SULLE PREVISIONI 2019

Il Report economico cui la presente Nota fa riferimento mostra un Conto Economico previsionale al 31 dicembre 2019 – aggiornato sulla base delle considerazioni effettuate sul consuntivo di periodo al 31 marzo 2019 – che chiude con un risultato negativo previsto di (3.736) migliaia di Euro contro le (3.553) migliaia di Euro del Budget economico approvato il 19 dicembre 2018.

Questo peggioramento del risultato economico previsionale di 183 migliaia di Euro è da imputarsi al combinato effetto di:

- maggiori costi per utenze elettriche e altri costi di energia di competenza del 2018 per 730 migliaia di Euro così come comunicato dalla Direzione IV (all'ammontare comunicato dalla Direzione IV sono state sottratte 250 migliaia di Euro già accantonate a tale scopo nel Bilancio unico d'Ateneo 2018 su indicazione dell'ufficio tecnico competente);
- maggiori costi per servizi e collaborazioni per 550 migliaia di Euro della Direzione V, derivanti da impegni assunti nel 2018 per contratti di durata in scadenza nel 2019 non previsti a budget a causa di un'errata comprensione del funzionamento del sistema informativo contabile;
- maggiori costi per 200 migliaia di Euro relativi al cofinanziamento della "Clean Room" di Ingegneria Elettronica ed al "Lab BioScience", anch'essi classificati nella voce "Costi per servizi e collaborazioni";
- maggiori costi per interventi ordinari sugli edifici per 150 migliaia di Euro comunicati dall'Ufficio Contratti e Qualità della Direzione IV;
- maggiori costi per 210 migliaia di Euro relativi per 60 migliaia di Euro a spin-off e per 150 migliaia di Euro ad ulteriori iniziative d'Ateneo, classificati nella voce "Altri costi";
- maggiori costi per ammortamenti per 83 migliaia di Euro, calcolati su 550 migliaia di Euro come ulteriori previsioni di investimento in impianti per la Macroarea di Scienze MM.FF.NN.;
- minori costi del personale docente e ricercatore derivanti dallo slittamento temporale del piano d'Ateneo per il reclutamento di tecnologi (minori costi per 1,5 milioni di Euro);
- minori costi del personale tecnico amministrativo per 100 migliaia di Euro;
- minori costi per il sostegno degli studenti per 140 migliaia di Euro (contributi ai corsi di laurea "ex extra fee" al netto dei maggiori costi di contributi per laboratori di Scienze).

Il Report sugli investimenti al 31 marzo 2019 mostra un totale degli investimenti in immobilizzazioni al 31 dicembre 2019 – aggiornato sulla base delle considerazioni effettuate sul consuntivo di periodo al 31 marzo 2019 – pari a 13,9 milioni di Euro contro i 14,5 milioni di Euro del Budget degli investimenti approvato il 19 dicembre 2018. Questa modifica è frutto della somma algebrica di diverse variazioni, con effetto incrementativo della quota di investimento finanziata con mezzi propri dall'Ateneo. Infatti:

- la voce "Impianti e attrezzature" vede un decremento previsto di 209 migliaia di Euro, effetto di:
 - minori investimenti per 55 migliaia di Euro, come indicato dall'Ufficio Contratti e Qualità della Direzione IV;
 - maggiori investimenti per 550 migliaia di Euro relativi a lavori di impiantistica presso la Macroarea di Scienze MM.FF.NN.;
 - riclassifica di 704 migliaia di Euro su questa voce da parte della Direzione V alle voci "Immobilizzazioni in corso" e "Altre immobilizzazioni materiali" (data la scarsa rilevanza della stima ed essendo nei primi mesi dell'esercizio, non è stato conteggiato l'effetto positivo dei minori costi di ammortamento derivanti da questa modifica nelle previsioni);
- la voce "Immobilizzazioni materiali in corso" vede l'annullamento dell'investimento in previsione di 1.029 migliaia di Euro (a carico di terzi) - in quanto il finanziamento non è stato accordato - e la riclassifica di cui sopra, con un effetto netto in riduzione di 57 migliaia di Euro;
- la voce "Altre immobilizzazioni materiali" vede minori investimenti per 265 migliaia di Euro derivanti dalla riclassifica di cui sopra e da un investimento per circa 3 migliaia di Euro effettuato nel trimestre e non messo in previsione dalla Direzione I.

PRINCIPALI EVENTI SIGNIFICATIVI ATTESI PER IL TRIMESTRE SUCCESSIVO

Nel prossimo trimestre verrà completata l'acquisizione degli apparati di rete per la facoltà di Economia il cui costo graverà, limitatamente alla sola fornitura, sul budget del Dipartimento di Economia e Finanza (quota di cofinanziamento), mentre sarà a carico della Direzione V il costo relativo all'installazione degli stessi apparati.

Inoltre si procederà con l'avvio della procedura di acquisto della rete di Medicina per la quale è stata già prevista l'adesione alla relativa convenzione Consip e il cui importo stimato ammonta a circa 1 milione di Euro.

Con riferimento alla procedura di acquisto della rete si ritiene che difficilmente le operazioni di installazione e collaudo della stessa potranno essere completate nel corso del 2019 si è quindi optato per suddividere l'imputazione degli investimenti in due esercizi economici 2019 e 2020, anche attraverso la richiesta di due SAL alla ditta fornitrice.

Sempre nel prossimo trimestre si procederà con la pubblicazione della gara relativa alla fornitura, posa in opera e assistenza di un sistema integrato a tecnologia RFID per la gestione del patrimonio librario delle biblioteche di area.

Si provvederà infine al rinnovo di alcuni contratti principali relativi a manutenzione software o utilizzo di licenze (quali ad esempio il servizio di manutenzione del programma di gestione della contabilità e l'accordo CRUI Microsoft), in relazione ai quali il budget autorizzato per l'acquisizione di servizi e collaborazioni tecnico gestionali della Direzione V potrebbe risultare insufficiente. È intenzione della Direzione tuttavia procedere al reperimento delle ulteriori risorse attraverso lo storno degli importi disponibili sulle altre voci di budget, dando la precedenza alle voci operative.