

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

ESTRATTO dal **VERBALE** della seduta ordinaria del **CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE** del giorno **18 DICEMBRE 2019**, alle ore 15.00 (**Verbale n. 12**).

Nella Sala Mario Allara dell'Università degli Studi di Torino, sita in Via Giuseppe Verdi n. 8, sono presenti:

il Prof. Stefano **GEUNA**, Rettore-Presidente, il Prof. Elio **GIAMELLO**, la Prof.ssa Silvia Barbara **PASQUA**, il Prof. Michele **ROSBOCH**, il Prof. Giorgio Vittorio **SCAGLIOTTI**, la Dott.ssa Antonella **VALERIO**, quali componenti appartenenti al personale di ruolo dell'Ateneo; il Prof. Massimo **EGIDI**, il Dott. Gianmarco **MONTANARI**, l'Avv. Maria Grazia **PELLERINO** quale componente non appartenente ai ruoli dell'Ateneo; la Sig.ra Giorgia **GARABELLO** e il Sig. Matteo **PEROTTI**, in rappresentanza degli studenti.

Partecipano alla seduta la Prof.ssa Giulia Anastasia **CARLUCCIO**, Prorettrice, e la Dott.ssa Loredana **SEGRETO**, Direttrice Generale con funzioni di Segretaria.

Assiste alla seduta il Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti, Dott. Ugo **MONTELLA**.

Partecipano alla seduta la Direttrice della Direzione Affari Generali, Dott.ssa Adriana **BELLI**, la Responsabile dell'Area Organi Collegiali Centrali di Ateneo, della Direzione Affari Generali, Dott.ssa Mariarosaria **MUCI** e la Dott.ssa Selene **SPADA**, della stessa Area, al fine di coadiuvare la Segretaria nella raccolta dei dati per la stesura del verbale.

Si alternano in aula, per la gestione delle riprese per la diretta streaming, i tecnici Sigg. Marco Moglia e Mauro Paletto della Direzione Sistemi Informativi, Portale, E-Learning.

O M I S S I S

II. - PROVVEDIMENTI RIGUARDANTI IL BILANCIO E LA PROGRAMMAZIONE - RELAZIONE DEL PRESIDENTE DELLA COMMISSIONE BILANCIO E PROGRAMMAZIONE, GIORGIO VITTORIO SCAGLIOTTI.

O M I S S I S

12/2019/II/1 – Bilancio unico d'Ateneo di previsione annuale autorizzatorio 2020, Bilancio unico d'Ateneo di previsione triennale 2020 – 2022.

(Proposta di deliberazione predisposta dalla Direzione: Bilancio e Contratti – Direttrice: Dott.ssa Catia Malatesta)

O M I S S I S

Il Consiglio di Amministrazione,

Vista la Legge 31 dicembre 2009, n. 196 “*Legge di contabilità e finanza pubblica*”;

Vista la Legge 30 dicembre 2010, n. 240 “*Norme in materia di organizzazione delle università, di personale accademico e reclutamento, nonché delega al Governo per incentivare la qualità e l'efficienza del sistema universitario*” e relativi decreti attuativi;

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

Visto il Decreto Legislativo 31 maggio 2011, n. 91 “*Disposizioni recanti attuazione dell’articolo 2 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili*”;

Visto il Decreto Legislativo 27 gennaio 2012, n. 18 recante “*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*”;

Vista la Legge 6 novembre 2012, n. 190 recante “*Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell’illegalità nella pubblica amministrazione*”;

Visto il Decreto Ministeriale 14 gennaio 2014, n. 19 “*Principi contabili e schemi di bilancio in contabilità economico – patrimoniale per le università*”;

Visto il Decreto Interministeriale 10 dicembre 2015, n. 925 “*Schemi di budget economico e degli investimenti*”;

Visto il Decreto Interministeriale 8 giugno 2017, n. 394 “*Revisione ed aggiornamento del D.I. 14 gennaio 2014 n. 19*”;

Viste le disposizioni vigenti in materia di contenimento della spesa pubblica ed in particolare la circolare della ragioneria generale dello Stato n. 31 del 29 novembre 2018 con riferimento al trattamento economico del personale;

Richiamato il “*Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità*”, emanato con Decreto Rettorale n. 3106 del 26 settembre 2017;

Richiamato lo Statuto dell’Università degli Studi di Torino, emanato con Decreto Rettorale n. 1730 del 15 marzo 2012, in particolare l’art. 48, comma 2, lett. c) che prevede che *il Rettore redige il bilancio di previsione annuale e triennale e il conto consuntivo e lo trasmette al Senato Accademico per la formulazione del parere di sua competenza e al Consiglio di Amministrazione per l’approvazione*;

Considerato che, ai sensi dell’art. 12, comma 1 dello Statuto, i Dipartimenti, al fine del perseguimento dei propri compiti istituzionali sono dotati di autonomia organizzativa, amministrativa, finanziaria e gestionale, nel rispetto della disciplina legislativa vigente;

Considerato che, ai sensi dell’art. 67, comma 3 dello Statuto, le strutture con autonomi poteri di gestione sono deliberate dal Consiglio di Amministrazione, previo parere del Senato Accademico, in conformità al Regolamento Generale di Organizzazione;

Considerato che, ai sensi dell’art. 52, comma 2, lett. e) dello Statuto il Consiglio di Amministrazione determina le risorse finanziarie da destinare alle strutture dell’Amministrazione Centrale e ai centri dotati di autonomi poteri di gestione, nel rispetto delle norme contenute nei regolamenti e in base ai criteri determinati dal Senato Accademico;

Considerato che l’art. 68 dello Statuto prevede che il Direttore Generale, gli altri dirigenti e i responsabili delle strutture attuano, per la parte di rispettiva competenza, i programmi deliberati dagli organi accademici disponendo a tale scopo dei mezzi e del personale a essi attribuiti dagli

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

organi stessi, e rispondono dei risultati conseguiti, in termini di efficienza nell'impiego delle risorse e di efficacia nella gestione in relazione agli obiettivi prefissati;

Considerato che i centri dotati di tale autonomia ai fini dell'assetto contabile sono definiti centri di responsabilità di I livello;

Considerato che ai sensi dell'art. 14, comma 1, dello Statuto, il Consiglio di Dipartimento è organo di programmazione e di gestione del Dipartimento;

Verificato che il bilancio di previsione per il 2020 articolato per centri di responsabilità costituisce lo strumento con cui definire e assegnare le risorse finanziarie in gestione a ogni centro di responsabilità, tenuto conto delle competenze e degli obiettivi assegnati a ciascuno dallo Statuto, dai Regolamenti, dalle delibere già assunte e in ogni caso dalle normative vigenti;

Preso atto delle deliberazioni precedentemente assunte in ordine alla individuazione dei centri di didattica, ricerca e servizi cui è riconosciuta autonomia gestionale e che concorrono alla definizione del bilancio unico di Ateneo;

Tenuto conto della deliberazione del Consiglio di Amministrazione, n. 8/2018/IV/2 del 1 ottobre 2018, – *Attuazione della Revisione del macro assetto organizzativo – Approvazione*;

Richiamata la deliberazione n. 10/2019/VI/10 “*Assegnazione risorse ai dipartimenti per Budget 2020*”, assunta dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 29 ottobre 2019;

Tenuto conto che il Consiglio di Amministrazione del 26 novembre 2019, con deliberazione n. 11/2019/IV/2, ha deliberato di:

- 1) costituire dal 01/01/2020 la Direzione Sicurezza, Logistica e Manutenzione con le relative macro attività;
- 2) ridefinire le macro attività della Direzione Edilizia, Logistica e Sostenibilità e di rinominarla in Direzione Edilizia e Sostenibilità;
- 3) la Direzione Edilizia e Sostenibilità dovrà assicurare il rispetto della normativa vigente in materia di sicurezza e igiene di cui al D.Lgs 81/2008 per tutte le attività oggetto della sua specifica competenza;

Preso atto tuttavia che la struttura del bilancio in approvazione non è articolata distinguendo il CdR della costituenda nuova Direzione Sicurezza, Logistica e Manutenzione e che la valorizzazione di budget sarà fatta all'avvio dell'esercizio, a completamento della definizione del riparto delle attività tra Direzione nuova e la Direzione Edilizia e Sostenibilità (derivante dalla pre-esistente Direzione Edilizia, Logistica e Sostenibilità);

Verificato che i Consigli di Dipartimento e i Consigli delle strutture di didattica e di ricerca, considerate come CDR di I livello, hanno fatto pervenire le proprie deliberazioni in merito alle proposte di previsione di bilancio per l'esercizio 2020 e che le stesse sono state ricomprese nel bilancio di previsione unico di Ateneo per l'esercizio 2020;

Considerato che analogamente le strutture dirigenziali hanno fatto pervenire le proprie previsioni di bilancio, che il Direttore Generale le ha verificate e le ha ritenute coerenti con gli obiettivi e le necessità dell'Ateneo e che le stesse sono state quindi ricomprese nel bilancio di previsione unico di Ateneo per l'esercizio 2020;

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

Tenuto conto che al Bilancio unico d'Ateneo di previsione annuale autorizzatorio 2020 è stato allegato l'elenco delle quote associative e consortili degli enti partecipati rientranti nella competenza gestionale della Direzione Affari generali e della Direzione Ricerca e Terza Missione, autorizzandone in tal modo il pagamento, laddove l'importo rimanga inalterato;

Vista la bozza di bilancio di previsione unico di Ateneo per il 2020 e la bozza di bilancio triennale di Ateneo non autorizzatorio e la relativa nota illustrativa;

Vista la proposta di deliberazione predisposta dalla Direzione Bilancio e Contratti, agli atti della Direzione Affari Generali;

Sentito il parere favorevole espresso dalla Commissione Bilancio e Programmazione nella seduta del 10 dicembre 2019;

Considerato che il Senato Accademico, con deliberazione n. 3/2019/II/2 del 17 dicembre 2019, ha espresso parere favorevole all'approvazione del bilancio di previsione unico di Ateneo per il 2020;

Visto il verbale n. 11 del Collegio dei Revisori dei Conti del 17 e 18 dicembre 2019, con il quale il Collegio ha espresso parere favorevole all'approvazione del budget economico e del budget degli investimenti per l'esercizio 2020;

Udita la relazione del Rettore,

Considerato quanto emerso in sede di discussione;

all'unanimità, delibera di:

- 1) **approvare** il Bilancio unico d'Ateneo di previsione annuale autorizzatorio 2020, composto da Budget economico e degli investimenti, con allegato l'elenco delle quote associative/consortili di cui in premessa;
- 2) **approvare** il Bilancio Unico di Ateneo di Previsione Triennale 2020-2022;
- 3) **approvare** il bilancio preventivo unico non autorizzatorio in contabilità finanziaria predisposto in base allo schema di cui all'allegato 2 del D.I. 8 giugno 2017, n. 394, di modifica del D.I. n. 19/2014;
- 4) **approvare** il prospetto missioni e programmi previsto dall'art. 2 del D.I. n. 21/2014;
- 5) **assegnare** a ciascun Centro di responsabilità la gestione delle relative risorse economiche, in coerenza con le responsabilità attribuite.
- 6) **dar mandato** alla Direzione Bilancio e Contratti di attivare contabilmente la nuova Direzione al completamento della definizione del riparto delle attività tra Direzione Sicurezza, Logistica e Manutenzione e la Direzione Edilizia e Sostenibilità.

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

Università degli Studi di Torino
 Bilancio Unico di Ateneo di Previsione annuale autorizzatorio 2020
 Budget economico

BUDGET ECONOMICO	2020
VOCE	
A) PROVENTI OPERATIVI	441.704.719,00
I. PROVENTI PROPRI	89.261.950,00
1) Proventi per la didattica	86.024.950,00
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	3.225.000,00
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	12.000,00
II. CONTRIBUTI	320.439.625,82
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	309.068.916,79
2) Contributi Regioni e Province autonome	1.055.000,00
3) Contributi altre Amministrazioni locali	1.170.963,31
4) Contributi Unione Europea e dal resto del mondo	3.291.417,00
5) Contributi da Università	-
6) Contributi da altri (pubblici)	1.206.620,31
7) Contributi da altri (privati)	4.646.708,41
III. PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALE	-
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	-
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	32.003.143,18
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	17.942.004,74
2) Altri proventi e ricavi diversi	14.061.138,44
VI. VARIAZIONI RIMANENZE	-
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	-
TOTALE PROVENTI OPERATIVI (A)	441.704.719,00
B) COSTI OPERATIVI	420.785.780,00
VIII. COSTI DEL PERSONALE	233.514.326,62
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	158.525.039,34
a) docenti / ricercatori	150.432.747,74
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	3.211.654,65
c) docenti a contratto	2.335.915,73
d) esperti linguistici	1.375.918,06
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	1.168.803,16
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	74.989.287,27
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	171.187.337,24
1) Costi per sostegno agli studenti	59.663.041,40
2) Costi per il diritto allo studio	-
3) Costi per l'attività editoriale	1.297,15
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	2.364.219,91
5) Acquisto materiale di consumo per laboratori	1.323.139,99
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	-
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	4.569.581,33
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	53.338.810,18
9) Acquisto altri materiali	1.016.309,89
10) Variazione delle rimanenze di materiali	-
11) Costi per godimento beni di terzi	18.033.300,70
12) Altri costi	30.877.636,69
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	13.672.800,00
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.170.000,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	12.502.800,00
3) Svalutazione immobilizzazioni	-
4) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	-
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	7.500,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.403.816,15
TOTALE COSTI OPERATIVI (B)	420.785.780,00
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI (A-B)	20.918.939,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 2.467.220,00
1) Proventi finanziari	49.000,00
2) Interessi e altri oneri finanziari	- 2.516.220,00
3) Utili e perdite su cambi	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	-
1) Rivalutazioni	-
2) Svalutazioni	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	- 110.384,15
1) Proventi	-
2) Oneri	- 110.384,15
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	- 14.811.015,85
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	3.530.319,00

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

Università degli Studi di Torino
Bilancio Unico di Ateneo di Previsione triennale 2020-2022
Budget economico

BUDGET ECONOMICO	2020	2021	2022
VOCE			
A) PROVENTI OPERATIVI	441.704.719,00	412.648.850,89	410.755.286,04
I. PROVENTI PROPRI	89.261.950,00	89.238.000,00	89.238.000,00
1) Proventi per la didattica	86.024.950,00	86.001.000,00	86.001.000,00
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	3.225.000,00	3.225.000,00	3.225.000,00
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	12.000,00	12.000,00	12.000,00
II. CONTRIBUTI	320.439.625,82	311.820.362,45	309.929.797,60
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	309.068.916,79	302.886.633,17	301.669.301,31
2) Contributi Regioni e Province autonome	1.055.000,00	1.055.000,00	1.055.000,00
3) Contributi altre Amministrazioni locali	1.170.963,31	1.131.829,31	936.163,31
4) Contributi Unione Europea e dal resto del mondo	3.291.417,00	-	-
5) Contributi da Università	-	-	-
6) Contributi da altri (pubblici)	1.206.620,31	1.206.620,31	1.206.620,31
7) Contributi da altri (privati)	4.646.708,41	5.540.279,66	5.062.712,67
III. PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALE	-	-	-
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	-	-	-
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	32.003.143,18	11.590.488,44	11.587.488,44
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	17.942.004,74	-	-
2) Altri proventi e ricavi diversi	14.061.138,44	11.590.488,44	11.587.488,44
VI. VARIAZIONI RIMANENZE	-	-	-
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	-	-	-
TOTALE PROVENTI OPERATIVI (A)	441.704.719,00	412.648.850,89	410.755.286,04
B) COSTI OPERATIVI	420.785.780,00	407.588.927,48	402.305.179,33
VIII. COSTI DEL PERSONALE	233.514.326,62	235.386.255,98	233.440.520,58
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	158.525.039,34	162.996.466,72	160.181.765,44
a) docenti / ricercatori	150.432.747,74	154.316.535,06	151.631.092,77
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	3.211.654,65	3.067.220,83	3.067.595,76
c) docenti a contratto	2.335.915,73	3.230.213,36	3.264.246,39
d) esperti linguistici	1.375.918,06	1.252.608,05	1.086.918,45
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	1.168.803,16	1.129.889,42	1.131.912,08
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	74.989.287,27	72.389.789,26	73.258.755,14
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	171.187.337,24	156.122.268,41	152.784.214,39
1) Costi per sostegno agli studenti	59.663.041,40	54.630.241,04	51.688.275,69
2) Costi per il diritto allo studio	-	-	-
3) Costi per l'attività editoriale	1.297,15	1.100,33	1.100,44
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	2.364.219,91	2.082.531,65	2.082.953,09
5) Acquisto materiale di consumo per laboratori	1.323.139,99	1.138.348,22	1.138.948,38
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	-	-	-
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	4.569.581,33	4.787.006,34	5.023.362,99
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	53.338.810,18	53.670.896,21	53.172.345,09
9) Acquisto altri materiali	1.016.309,89	972.278,02	1.005.787,71
10) Variazione delle rimanenze di materiali	-	-	-
11) Costi per godimento beni di terzi	18.033.300,70	9.950.507,85	9.952.813,84
12) Altri costi	30.877.636,69	28.889.358,74	28.718.627,16
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	13.672.800,00	13.672.800,00	13.672.800,00
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.170.000,00	1.170.000,00	1.170.000,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	12.502.800,00	12.502.800,00	12.502.800,00
3) Svalutazione immobilizzazioni	-	-	-
4) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	-	-	-
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	7.500,00	7.500,00	7.500,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.403.816,15	2.400.103,09	2.400.144,36
TOTALE COSTI OPERATIVI (B)	420.785.780,00	407.588.927,48	402.305.179,33
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI (A-B)	20.918.939,00	5.059.923,41	8.450.106,71
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 2.467.220,00	- 2.327.440,00	- 2.224.960,00
1) Proventi finanziari	49.000,00	49.000,00	49.000,00
2) Interessi e altri oneri finanziari	- 2.516.220,00	- 2.376.440,00	- 2.273.960,00
3) Utili e perdite su cambi	-	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	-	-	-
1) Rivalutazioni	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	- 110.384,15	- 103.682,89	- 103.686,51
1) Proventi	-	-	-
2) Oneri	- 110.384,15	- 103.682,89	- 103.686,51
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	- 14.811.015,85	- 14.132.881,38	- 14.256.019,96
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	3.530.319,00	- 11.504.080,86	- 8.134.559,76
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ ECONOMICO-PATRIMONIALE	-	11.504.080,86	8.134.559,76
RISULTATO A PAREGGIO	-	-	-

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

Università degli Studi di Torino
 Bilancio Unico di Ateneo di Previsione annuale autorizzatorio 2020
 Budget degli investimenti

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI				
A) INVESTIMENTI / IMPIEGHI		B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
VOCI	IMPORTO	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	9.940.937,17	2.984.068,20	669.698,37	6.287.170,60
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	-			
2) Diritti di brevetto e di utilizzazione di opere dell'ingegno	1.063,94			1.063,94
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	740.367,26			740.367,26
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	7.741.701,10	2.984.068,20	669.698,37	4.087.934,53
5) Altre immobilizzazioni immateriali	1.457.804,87			1.457.804,87
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	51.260.823,18	29.297.704,48	-	21.963.118,70
1) Terreni e fabbricati	30.656.555,47	26.532.421,37		4.124.134,10
2) Impianti e attrezzature	6.169.617,51	130.000,00		6.039.617,51
3) Attrezzature scientifiche	-			
4) Patrimonio librario, opere d'arte, di antiquariato e museali	237,28			237,28
5) Mobili e arredi	2.319.484,52	39.436,00		2.280.048,52
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	12.107.407,16	2.595.847,11		9.511.560,05
7) Altre immobilizzazioni materiali	7.521,23			7.521,23
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	10.000,00			10.000,00
TOTALE INVESTIMENTI	61.211.760,35	32.281.772,68	669.698,37	28.260.289,30

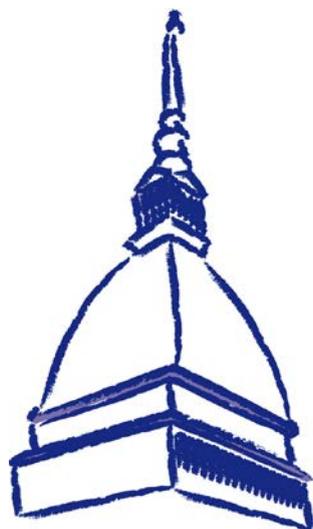
UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

Bilancio Unico di Ateneo di Previsione triennale 2020-2022
Budget degli investimenti

A) INVESTIMENTI / IMPIEGHI	BUDGET DEGLI INVESTIMENTI																						
	B) FONDI DI FINANZIAMENTO				B) FONDI DI FINANZIAMENTO				B) FONDI DI FINANZIAMENTO														
	IMPORITO	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE	IMPORITO	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE	IMPORITO	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE											
												2020				2021				2022			
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	9.940.937,17	2.984.268,20	669.698,37	6.287.770,60	24.191.636,51	-	-	24.191.636,51	24.487.569,17	-	-	24.487.569,17	12.134.932,66	-	-	12.134.932,66	12.352.636,51						
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
2) Diritti di brevetto e di utilizzazione di opere dell'ingegno	1.063,94	-	-	1.063,94	472,86	-	-	472,86	472,86	-	-	472,86	-	-	-	-	472,86						
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	740.367,26	-	-	740.367,26	744.105,45	-	-	744.105,45	750.105,45	-	-	750.105,45	-	-	-	-	750.105,45						
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	7.741.701,10	2.984.068,20	669.698,37	4.087.934,53	22.795.307,88	-	-	22.795.307,88	23.135.240,54	-	-	23.135.240,54	12.134.932,66	-	-	12.134.932,66	11.000.307,88						
5) Altre immobilizzazioni immateriali	1.457.804,87	-	-	1.457.804,87	651.750,32	-	-	651.750,32	601.750,32	-	-	601.750,32	-	-	-	-	601.750,32						
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	51.260.823,18	29.297.704,48	-	21.963.118,70	12.925.444,25	30.000,00	-	12.895.444,25	11.494.244,25	30.000,00	-	11.464.244,25	-	-	-	-	11.464.244,25						
1) Terreni e fabbricati	30.656.555,47	26.532.421,37	-	4.124.134,10	3.492.596,58	-	-	3.492.596,58	3.492.596,58	-	-	3.492.596,58	-	-	-	-	3.492.596,58						
2) Impianti e attrezzature	6.169.617,51	130.000,00	-	6.039.617,51	5.794.933,42	30.000,00	-	5.764.933,42	5.716.733,42	30.000,00	-	5.686.733,42	-	-	-	-	5.686.733,42						
3) Attrezzature scientifiche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
4) Patrimonio librario, opere d'arte, di antiquariato e museali	237,28	-	-	237,28	105,46	-	-	105,46	105,46	-	-	105,46	-	-	-	-	105,46						
5) Mobili e arredi	2.319.484,52	39.436,00	-	2.280.048,52	2.278.188,23	-	-	2.278.188,23	2.278.188,23	-	-	2.278.188,23	-	-	-	-	2.278.188,23						
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	12.107.407,16	2.595.847,11	-	9.511.560,05	1.353.000,00	-	-	1.353.000,00	6.620,55	-	-	6.620,55	-	-	-	-	6.620,55						
7) Altre immobilizzazioni materiali	7.521,23	-	-	7.521,23	6.620,55	-	-	6.620,55	6.620,55	-	-	6.620,55	-	-	-	-	6.620,55						
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	10.000,00	-	-	10.000,00	10.000,00	-	-	10.000,00	10.000,00	-	-	10.000,00	-	-	-	-	10.000,00						
TOTALE INVESTIMENTI	61.211.760,35	32.281.772,68	669.698,37	28.260.289,30	37.127.080,76	30.000,00	-	37.097.080,76	35.991.819,42	30.000,00	-	35.991.819,42	12.134.932,66	30.000,00	-	12.134.932,66	23.826.880,76						

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO UNICO DI ATENEO DI PREVISIONE ANNUALE AUTORIZZATORIO 2020



Direzione Bilancio e Contratti

Sommario

1. Schemi di bilancio
 - 1.1. Budget economico annuale
 - 1.2. Budget degli investimenti annuale
 2. Premessa
 3. Formazione del bilancio unico di Ateneo di previsione
 4. Il Budget per attività
 5. Analisi delle voci del budget economico annuale
 - 5.1 Proventi operativi
 - 5.2 Costi operativi
 - 5.3 proventi e oneri finanziari
 - 5.4 Rettifiche di valore di attività finanziarie
 - 5.5 Proventi e oneri straordinari
 - 5.6 Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite, anticipate
 - 5.7 Risultato economico presunto
 6. Indicazione del rispetto dei valori previsti ex D. Lgs.n. 49/2012, per i seguenti indicatori
 7. Budget degli investimenti
 8. Dettaglio utilizzo riserve di patrimonio netto
 9. Applicazione delle misure di contenimento della spesa applicabili alle università
 10. Bilancio preventivo unico d'Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria e classificazione della spesa complessiva per missioni e programmi
- Allegato n. 1 - Elenco quote associative
Allegato n. 2 - Schede di sintesi relative alle previsioni di costo dei centri di responsabilità di livello dirigenziale dell'Amministrazione Centrale.
Allegato n. 3 - Schede di sintesi relative alle previsioni per i centri di Responsabilità di I livello di didattica, ricerca e servizi.
Allegato n. 4 - Bilancio preventivo unico d'Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria e classificazione della spesa complessiva per missioni e programmi.

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

1.1 BUDGET ECONOMICO ANNUALE

BUDGET ECONOMICO	2020
VOCE	
A) PROVENTI OPERATIVI	441.704.719,00
I. PROVENTI PROPRI	89.261.950,00
1) Proventi per la didattica	86.024.950,00
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	3.225.000,00
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	12.000,00
II. CONTRIBUTI	320.439.625,82
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	309.068.916,79
2) Contributi Regioni e Province autonome	1.055.000,00
3) Contributi altre Amministrazioni locali	1.170.963,31
4) Contributi Unione Europea e dal resto del mondo	3.291.417,00
5) Contributi da Università	-
6) Contributi da altri (pubblici)	1.206.620,31
7) Contributi da altri (privati)	4.646.708,41
III. PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALE	-
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	-
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	32.003.143,18
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	17.942.004,74
2) Altri proventi e ricavi diversi	14.061.138,44
VI. VARIAZIONI RIMANENZE	-
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	-
TOTALE PROVENTI OPERATIVI (A)	441.704.719,00
B) COSTI OPERATIVI	420.785.780,00
VIII. COSTI DEL PERSONALE	233.514.326,62
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	158.525.039,34
a) docenti / ricercatori	150.432.747,74
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	3.211.654,65
c) docenti a contratto	2.335.915,73
d) esperti linguistici	1.375.918,06
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	1.168.803,16
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	74.989.287,27
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	171.187.337,24
1) Costi per sostegno agli studenti	59.663.041,40
2) Costi per il diritto allo studio	-
3) Costi per l'attività editoriale	1.297,15
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	2.364.219,91
5) Acquisto materiale di consumo per laboratori	1.323.139,99
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	-
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	4.569.581,33
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	53.338.810,18
9) Acquisto altri materiali	1.016.309,89
10) Variazione delle rimanenze di materiali	-
11) Costi per godimento beni di terzi	18.033.300,70
12) Altri costi	30.877.636,69
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	13.672.800,00
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.170.000,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	12.502.800,00
3) Svalutazione immobilizzazioni	-
4) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	-
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	7.500,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.403.816,15
TOTALE COSTI OPERATIVI (B)	420.785.780,00
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI (A-B)	20.918.939,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 2.467.220,00
1) Proventi finanziari	49.000,00
2) Interessi e altri oneri finanziari	- 2.516.220,00
3) Utili e perdite su cambi	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	-
1) Rivalutazioni	-
2) Svalutazioni	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	- 110.384,15
1) Proventi	-
2) Oneri	- 110.384,15
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	- 14.811.015,85
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	3.530.319,00

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

1.2 BUDGET DEGLI INVESTIMENTI ANNUALE

A) INVESTIMENTI / IMPIEGHI		B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
VOCI	IMPORTO	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE
		2020		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	9.940.937,17	2.984.068,20	669.698,37	6.287.170,60
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	-			
2) Diritti di brevetto e di utilizzazione di opere dell'ingegno	1.063,94			1.063,94
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	740.367,26			740.367,26
4) Immobilizzazioni in corso e accanti	7.741.701,10	2.984.068,20	669.698,37	4.087.934,53
5) Altre immobilizzazioni immateriali	1.457.804,87			1.457.804,87
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	51.260.823,18	29.297.704,48	-	21.963.118,70
1) Terreni e fabbricati	30.656.555,47	26.532.421,37		4.124.134,10
2) Impianti e attrezzature	6.169.617,51	130.000,00		6.039.617,51
3) Attrezzature scientifiche	-			
4) Patrimonio librario, opere d'arte, di antiquariato e museali	237,28			237,28
5) Mobili e arredi	2.319.484,52	39.436,00		2.280.048,52
6) Immobilizzazioni in corso e accanti	12.107.407,16	2.595.847,11		9.511.560,05
7) Altre immobilizzazioni materiali	7.521,23			7.521,23
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	10.000,00			10.000,00
TOTALE INVESTIMENTI	61.211.760,35	32.281.772,68	669.698,37	28.260.289,30

2. PREMESSA

Il bilancio di previsione 2020 è il primo della nuova Governance dell'Ateneo di Torino.

Ad ottobre 2019 si è, infatti, insediato il nuovo Rettore dell'Ateneo – Prof. Stefano Geuna.

In via generale si evidenzia che il presente Bilancio contiene aspetti di continuità ma anche primi importanti interventi di investimento e di crescita che sono espressione della nuova politica di Ateneo.

Il Bilancio unico di previsione 2020 è stato redatto in conformità con la normativa vigente in materia.

Il quadro informativo economico-patrimoniale delle università è rappresentato da:

- bilancio unico d'ateneo di previsione annuale autorizzatorio, composto da budget economico e budget degli investimenti unico di ateneo;*
- bilancio unico d'ateneo di previsione triennale, composto da budget economico e budget degli investimenti, al fine di garantire la sostenibilità di tutte le attività nel medio periodo.*
- bilancio preventivo unico d'ateneo non autorizzatorio e il rendiconto unico d'ateneo in contabilità finanziaria, divenuto di "cassa" con il recente D.M. del 8-6-2017 (Revisione e aggiornamento del decreto 14 gennaio 2014).*
- bilancio riclassificato per missioni e programmi.*

La presente Relazione, redatta secondo lo schema del Manuale Tecnico Operativo del MIUR, fornisce un quadro informativo generale del progetto di bilancio e illustra i prospetti contabili di sintesi e l'analisi delle principali voci contabili.

I centri di responsabilità che concorrono alla formazione del Bilancio unico di previsione 2020 presentano alcuni cambiamenti di cui si dà conto nel corso della relazione.

In allegato alla relazione per ciascun centro di responsabilità di livello dirigenziale dell'amministrazione centrale si riportano per farne parte integrante:

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

- ✓ schede di relative ai centri di responsabilità
- ✓ elenco quote associative

Il contesto nazionale

La redazione del budget risente dell'incertezza che riguarda la quantificazione del FFO, il cui ritardo nell'assegnazione crea difficoltà a ragionare con respiro pluriennale, come peraltro chiesto dalla normativa.

Non meno importante è l'impatto che potrebbe avere la legge di bilancio dello Stato per l'esercizio 2020 il cui testo, ancora in fase di approvazione, contiene molteplici disposizioni di forte ricaduta gestionale. A titolo esemplificativo si citano le disposizioni che intervengono sul contenimento della spesa pubblica. Al momento il progetto di bilancio non ne tiene conto ma sarà adeguato nel caso le medesime diventino norma dello Stato.

Il quadro normativo¹

Il contesto normativo è rimasto fermo per gli aspetti prevalenti di impostazione di bilancio. In particolare il bilancio è conforme alla disciplina del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità di Ateneo (DR 3106/2017) e alle indicazioni operative contenute nel manuale contabile (delibera cda 12/2017/V/19) e nel MTO emanato dal Miur.

Si informa che questo sarà il terzo anno nel quale il bilancio preventivo unico d'ateneo non autorizzatorio viene redatto in termini di cassa secondo la nuova codifica SIOPE in vigore dal 1/1/2018 (Decreto MEF del 5 settembre 2017). Sarà invece il secondo anno dall'introduzione del nuovo sistema SIOPE+. L'evoluzione verso il nuovo sistema è stata realizzata attraverso decreti del Ministero dell'Economia e delle Finanze che gradualmente ha esteso i nuovi adempimenti a tutte le Amministrazioni pubbliche; il D.M. del 30 maggio 2018 ha previsto, per le Università, l'avvio dal 1 gennaio 2019.

Ulteriori importanti cambiamenti sono intervenuti sul fronte della gestione di Tesoreria a seguito delle norme che disciplinano le nuove modalità del concorso delle università pubbliche al raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica per il periodo 2019-2025, introdotti dalla legge del 30 dicembre 2018, n. 145, art. 1 commi da 971 a 977.

In particolare il comma 971 prevede che *le università pubbliche, considerate amministrazioni pubbliche ai sensi dell'art. 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, concorrono alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica, per il periodo 2019-2025, garantendo che il fabbisogno finanziario da esse complessivamente generato in ciascun anno, al netto delle riscossioni e dei pagamenti sostenuti per investimenti e ricerca, non sia superiore al fabbisogno realizzato nell'anno precedente, incrementato del tasso di crescita del PIL reale stabilito dalla nota di aggiornamento del documento di economia e finanza, di cui all'art. 10-bis della legge 31 dicembre 2009, n. 196*".

I commi 972 e 973, del richiamato art. 1 della legge del 30 dicembre 2018, n. 145, recano disposizioni transitorie per la programmazione del fabbisogno finanziario delle università pubbliche degli anni 2019 e 2020, con particolare riferimento alla determinazione del fabbisogno programmato ed alle modalità di calcolo del fabbisogno realizzato e il successivo decreto del Ministero dell'economia e delle finanze, dell'11 marzo 2019 ha definito le modalità tecniche di attuazione dei commi da 971 a 973.

A seguito di tale disciplina **per il solo anno 2019**, il fabbisogno finanziario programmato delle università pubbliche è determinato dal Ministero dell'economia e delle finanze, incrementando il fabbisogno programmato per l'anno 2018, **al netto della media dei pagamenti per investimenti del triennio 2016-2018**, del tasso di crescita del PIL reale, così come definito dall'ultimo periodo dell'art. 1, comma 1.

¹ Per l'elenco puntuale delle norme di riferimento si rinvia alle precedenti relazioni.

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

A partire dal 2020 il fabbisogno finanziario programmato del sistema universitario statale e' determinato dal Ministero dell'economia e delle finanze, incrementando il fabbisogno realizzato nell'anno 2019, **al netto della differenza tra la media delle riscossioni e dei pagamenti per ricerca del triennio 2017-2019**, del tasso di crescita del PIL reale, così' come definito dall'ultimo periodo dell'art. 1, comma 1.

Con riferimento all'anno 2019 il Miur ha assegnato all'Ateneo il 93% dell'importo di fabbisogno spettante. A fronte del monitoraggio lo scorso ottobre in data 30.10.2019 (n.prot.445933) è stata formulata la richiesta di integrazione dell'importo assegnato (oltre il 100%) per non incorrere nello sfioramento. Ad oggi si è in attesa di conoscere l'esito della richiesta.

I documenti programmatici

Il bilancio di previsione traduce contabilmente gli indirizzi di spesa presenti, con le specificità e il livello di dettaglio richiesti dalla normativa, nel documento di programmazione integrata 2020², che dall'anno 2015 rappresenta lo strumento che raccoglie la strategia politica e gestionale dell'Ateneo. Il piano integrato e il fabbisogno di personale sono i due capitoli del documento di programmazione integrata completamente nuovi in quanto sono *rolling*. Gli altri capitoli sono fissi per il periodo indicato e se necessario vengono aggiornati alla luce di nuove informazioni disponibili sull'avanzamento.

In particolare il Piano strategico di Ateneo è stato pensato con uno sviluppo temporale comprensivo del primo anno del mandato del nuovo Rettore, in modo da garantire continuità e consentire alla nuova governance di maturare e avviare una propria strategia.

A completamento di tali indirizzi sono state acquisite le linee espresse dal nuovo Rettore che sono meglio esplicitate nelle pagine che seguono.

E' importante evidenziare che la sezione 6 del documento – piano integrato – contiene un paragrafo dedicato al raccordo tra ciclo delle performance e pianificazione economico finanziaria.

Per ulteriori dettagli si rinvia pertanto al suddetto documento il cui aggiornamento è previsto per il mese di gennaio.

Il Documento di programmazione presenta la seguente struttura:

Struttura e schema temporale del Documento di Programmazione integrata



Fonte: Programmazione integrata – Direzione Aipqv

A tale documento integrato si aggiungono poi i seguenti documenti programmatici con rilevanza normativa:

² L'aggiornamento del documento per il 2020 sarà oggetto di delibera nel prossimo mese di gennaio

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

- Programmazione didattica 2019-2020;
- Programma triennale dei lavori pubblici 2020-2022.

A partire dall'esercizio 2018 completa il quadro dei documenti programmatici l'atto di programmazione biennale degli acquisti relativa a forniture di beni e servizi, oltre i 40.000 euro. Secondo quanto previsto dalla normativa vigente, l'atto di programmazione deve essere approvato da parte di ciascuna Amministrazione entro 90 gg. dalla decorrenza degli effetti del proprio bilancio o atto equivalente. L'ateneo sta predisponendo l'atto che adotterà, in coerenza con il presente bilancio.

3. FORMAZIONE DEL BILANCIO UNICO DI ATENEIO DI PREVISIONE 2020

La redazione del bilancio unico di Ateneo è avvenuta secondo un modello di bilancio, già seguito nei passati esercizi. E' stata pertanto confermata la gestione centralizzata delle poste di ricavo non vincolate quali FFO e contribuzione e dei costi di interesse generale quali costi per il personale, di funzionamento e di mantenimento degli edifici come l'energia elettrica, il riscaldamento, le pulizie, la vigilanza, le manutenzioni, le spese per l'informatica, per le biblioteche (come gli abbonamenti alle riviste e il servizio reference), etc.; mentre rimangono sui Cdr delle strutture di didattica, ricerca e servizio i ricavi da essi direttamente acquisiti e le risorse loro assegnate dall'Ateneo. In particolare per quanto riguarda le voci di ricavo derivanti da progetti (di ricerca/didattica), in applicazione del principio della prudenza, si precisa che vengono inserite solo le previsioni riferite a nuove attività per le quali vi è ragionevole certezza di acquisizione. Le risorse riferite ad attività progettuali in corso vengono riportate a budget 2020 attraverso il meccanismo del riporto.

Le novità del 2020

Di seguito si illustrano le principali novità introdotte nel bilancio di previsione 2020 distinguendole in: gestionali, organizzative, contabili.

GESTIONALI

Sotto il profilo tecnico gestionale il 2020 risentirà dell'impatto del cambiamento sopra descritto, derivante dalla necessità di configurare il gestionale di Ateneo in modo da consentire la nettizzazione delle voci di bilancio ai fini del calcolo, a livello di sistema centrale, del fabbisogno.

Tale cambiamento comporta una serie di interventi con ricadute che toccano aspetti tecnici ma con forte impatto sul fronte della gestione amministrativo contabile. Si riportano di seguito alcuni di questi passaggi:

- Configurazione del nuovo attributo **escludi dal calcolo del fabbisogno** in tutti gli schemi di finanziamento e moltiplicazione degli schemi laddove necessario
- Inserimento in tutti i progetti esistenti dell'Anagrafica corretta dell'Ente finanziatore **prevalente**
- Riclassificazione di tutti i progetti esistenti sulla base dei nuovi schemi di finanziamento configurati
- Introduzione di nuove macrovoci «blindate» per il pagamento di personale mediante l'applicativo CSA (gestionale per elaborazione stipendi) direttamente su progetto;
- Modifiche al Report Operativo Docenti ed al Disponibile Esercizio e pluriennio della procedura ESCo – Disponibile progetti
- Configurazione di nuovi driver di Contabilità generale in Allocazione costi per tracciare i pagamenti di personale esclusi dal fabbisogno (Assegni, Borse di dottorato, ...etc)
- Configurazione dell'applicativo CSA e di per nuovi driver di contabilità analitica in Allocazione costi per poter permettere il pagamento di personale direttamente su progetto

Sotto il profilo operativo gestionale rileva segnalare che nel 2020 sarà di grande impatto la realizzazione del nuovo Polo Scientifico Universitario "Città delle Scienze" sul territorio del Comune

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

di Grugliasco (TO). Il nuovo Polo si inserisce tra i principali programmi avviati dall'Università degli Studi di Torino per rispondere alle esigenze di riorganizzazione delle attività didattiche e di ricerca e al necessario decongestionamento delle attuali sedi di formazione scientifica

L'intervento complessivo prevede la realizzazione di circa 72.000 m² di cui 12.700 m² per il centro didattico. Sono comprese nell'intervento tutte le opere di urbanizzazione, i parcheggi, la passerella di collegamento con la stazione ferroviaria, la viabilità di accesso e il parco urbano. All'interno del campus è prevista anche la realizzazione di impianti sportivi polivalenti indoor ed outdoor che consentiranno all'utenza di praticare attività sportive.

L'intera opera ha un valore complessivo di 197 milioni di euro di cui 44 finanziati dal MIUR e 153 dall'Ateneo e prevede:

- l'utilizzo di contributi pluriennali MIUR di cui all'art. 144, comma 1, della legge n. 388 del 2000, autorizzati, ai sensi dell'art. 1, comma 512, della legge n. 296/2006, con decreto interministeriale rientranti nell'ambito dell'accordo di programma di cui al D.M. MIUR-MEF del 4 dicembre 2009 per la realizzazione di interventi di edilizia universitaria.
- l'avvio di una procedura pubblica di Partenariato Pubblico Privato (PPP), ex art. 180 d.lgs. n. 50/2016 - Codice dei contratti pubblici, mediante locazione finanziaria di opera pubblica ex art. 187 del medesimo d.lgs. n. 50. Tale gara è finalizzata all'affidamento delle attività di progettazione definitiva, progettazione esecutiva, realizzazione e mantenimento in efficienza per 20 anni del Polo Scientifico Universitario "Città delle Scienze" sul territorio del Comune di Grugliasco (TO).

ORGANIZZATIVE

L'assetto organizzativo rappresentato a livello di sistema contabile presenterà nel 2020 una revisione delle strutture dirigenziali (delibera del CdA n 11/2019/IV/2 del 26/11/2019).

Ciò comporterà:

- 1) la costituzione anche da un punto di vista contabile di una nuova struttura dirigenziale dedicata al presidio dei temi connessi con la sicurezza, logistica e manutenzioni denominata "*Direzione Sicurezza, Logistica e Manutenzione*";
- 2) la revisione delle macro attività dell'attuale Direzione Edilizia, Logistica e Sostenibilità che verrà rinominata in "*Direzione Edilizia e Sostenibilità*".

A questo proposito si evidenzia che la struttura del bilancio in approvazione non è articolata distinguendo il CdR della costituenda nuova Direzione Sicurezza, Logistica e Manutenzione. La valorizzazione di budget sarà fatta all'avvio dell'esercizio, a completamento della definizione del riparto delle attività tra Direzione nuova e la Direzione Edilizia e Sostenibilità (derivante dalla pre-esistente Direzione Edilizia, Logistica e Sostenibilità)

Ciò premesso i Centri di responsabilità di I livello che compongono la struttura del Bilancio Unico di Ateneo di previsione sono:

- ✓ le strutture dirigenziali: 12
- ✓ l'Università Italo Francese
- ✓ i dipartimenti: 26
- ✓ le strutture di didattica, di ricerca e di servizi individuate dal Consiglio di Amministrazione come Centri di responsabilità di I livello: 12.

Di seguito per maggiore completezza si riporta l'elenco dei centri di responsabilità di I livello di didattica, di ricerca e servizi attivi:

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

STRUTTURA
AGROINNOVA - Centro di competenza per l'innovazione in campo Agro-ambientale
CIFIS - Centro interateneo di interesse regionale per la formazione degli insegnanti di scuola secondaria
CI4KI - Centro interdipartimentale per il Knowledge Interchange
CIRSDE - Centro Interdisciplinare di Ricerche e Studi delle Donne e di Genere
CLA - Centro linguistico di Ateneo
DENTAL SCHOOL - Centro di eccellenza per la ricerca, la didattica e l'assistenza in campo odontostomatologico
DIPARTIMENTO BIOTECNOLOGIE MOLECOLARI E SCIENZE DELLA SALUTE
DIPARTIMENTO CHIMICA
DIPARTIMENTO CULTURE, POLITICA E SOCIETÀ
DIPARTIMENTO ECONOMIA COGNETTI DE MARTIIS
DIPARTIMENTO FILOSOFIA E SCIENZE DELL'EDUCAZIONE
DIPARTIMENTO FISICA
DIPARTIMENTO GIURISPRUDENZA
DIPARTIMENTO INFORMATICA
DIPARTIMENTO LINGUE E LETTERATURE STRANIERE E CULTURE MODERNE
DIPARTIMENTO MANAGEMENT
DIPARTIMENTO MATEMATICA GIUSEPPE PEANO
DIPARTIMENTO NEUROSCIENZE
DIPARTIMENTO ONCOLOGIA
DIPARTIMENTO PSICOLOGIA
DIPARTIMENTO SCIENZA E TECNOLOGIA DEL FARMACO
DIPARTIMENTO SCIENZE AGRARIE, FORESTALI E ALIMENTARI
DIPARTIMENTO SCIENZE CHIRURGICHE
DIPARTIMENTO SCIENZE CLINICHE E BIOLOGICHE
DIPARTIMENTO SCIENZE DELLA SANITÀ PUBBLICA E PEDIATRICHE
DIPARTIMENTO SCIENZE DELLA TERRA
DIPARTIMENTO SCIENZE DELLA VITA E BIOLOGIA DEI SISTEMI
DIPARTIMENTO SCIENZE ECONOMICO-SOCIALI E MATEMATICO-STATISTICHE
DIPARTIMENTO SCIENZE MEDICHE
DIPARTIMENTO SCIENZE VETERINARIE
DIPARTIMENTO STUDI STORICI
DIPARTIMENTO STUDI UMANISTICI
SCUOLA DI MEDICINA
SSST - SCUOLA DI STUDI SUPERIORI DELL'UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI TORINO
SUISM - CENTRO SERVIZI PER LE SCIENZE MOTORIE
SUISS - Scienze strategiche
OVU - Struttura didattica speciale di Medicina Veterinaria - Ospedale didattico veterinario e azienda zootecnica
CIFIS - CENTRO INTERATENEODI INTERESSE REGIONALE PER LA FORMAZIONE DEGLI INSEGNANTI SECONDARI
UIF - UNIVERSITA' ITALO FRANCESE

CONTABILI

Il bilancio è presentato secondo lo schema di budget economico e degli investimenti previsto dalla normativa, con gli adattamenti legati alle caratteristiche gestionali dell'Ateneo.

L'Iter di approvazione

Di seguito i riferimenti degli incontri informativi e istruttori con gli organi di governo relativi alla costruzione del bilancio di previsione 2020 che si aggiungono a quelli svolti dal Rettore e dal Direttore Generale.

29.10.2019 – Consiglio di Amministrazione: assegnazioni risorse di funzionamento ai Dipartimenti per il 2020;

26.11.2019 – Commissione Programmazione e Sviluppo in seduta straordinaria: stato avanzamento dei lavori su bilancio di previsione 2020;

10.12.2019 – Commissione Bilancio: esame istruttorio;

11.12.2019 – Commissione Programmazione e Sviluppo: parere;

17.12.2019 – Senato Accademico: parere ex articolo 50 comma 3 lett. g);

18.12.2019 – Consiglio di Amministrazione: approvazione ex articolo 52 comma 2 lett.a).

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

Il bilancio di previsione è stato inoltre sottoposto al parere del Collegio dei Revisori reso con verbale n. 11 del 18 dicembre 2019.

Le fasi della previsione

Resta fermo il metodo di definizione delle previsioni seguito nei passati esercizi secondo la seguente procedura:

- ✓ ogni Direzione (struttura dirigenziale) ha previsto costi e ricavi di propria competenza classificandoli secondo diversi gradi di priorità: costi obbligatori (non comprimibili come gli stipendi, le utenze, ecc.); costi discrezionali (non obbligatori ma inderogabili a pena di abbassamento del livello dei servizi). Le proposte di previsione sono state analizzate in incontri specifici con ciascun Direttore per condividere la logica di costruzione delle rispettive proposte e verificare possibili spazi di manovra; successivamente sono state esaminate congiuntamente al Direttore Generale per valutarne l'impatto complessivo, individuare gli eventuali ambiti di intervento e verificare la coerenza con le decisioni già assunte dagli organi di governo;
- ✓ ogni Centro di Responsabilità relativo a strutture non dirigenziali ha previsto: a) ricavi di esercizio, b) costi che trovano copertura da risorse assegnate dall'Ateneo. Le previsioni sono state approvate nei consigli di struttura ai fini del consolidamento nel bilancio unico.

Tutte le fonti/ricavi e tutti gli investimenti/costi concorrono a formare il pareggio di bilancio, raggiunto il quale le previsioni assumono carattere autorizzatorio e definiscono l'ambito gestionale entro il quale ciascun responsabile potrà operare.

Criteri per la previsione dei costi e dei ricavi

Si precisa, come già anticipato in premessa, che la previsione è stata costruita secondo le indicazioni presenti nel decreto interministeriale relativo allo schema di budget economico e schema di budget degli investimenti. Nel caso dei progetti non è stata richiesta alle strutture la formulazione di previsioni di costi dettagliati per natura ma in sono state formulate in modo aggregato per macro voci. e successivamente sono state ripartite per natura su base storica in modo da esporre le previsioni nelle voci di costo dello schema di budget.

Il bilancio di previsione per il triennio 2020-2022 è stato predisposto sulla base dei criteri di seguito descritti in relazione alle principali voci di ricavo e costo

Sintesi dell'impostazione tecnica e della manovra di bilancio

Il bilancio di previsione 2020 è costruito sulla base di alcuni elementi già oggetto di decisione e informativa del Consiglio di Amministrazione che di seguito si riassumono:

- **Nel mese di Luglio** si è provveduto a fare uno stato di avanzamento a luglio 2019 con proiezione di spesa al 31.12.2019 di cui il Consiglio di amministrazione ha preso atto con provvedimento 8/2019/V/22 del 22 luglio 2019, nel quale emergeva un importo pari a circa 1.2 milioni di euro di risorse non consumate;
- **Nel mese di ottobre** si è aggiornato lo stato di avanzamento verificando che a chiusura di esercizio si quantificano ulteriori risorse derivanti da cessazioni non previste pari a 3 milioni di euro;
- **Nel mese di Novembre** si è rilevato che l'assegnazione ministeriale di FFO per il 2019 (pubblicazione delle tabelle degli importi stanziati avvenuta il 19 novembre 2019) è stata superiore di 7,4 milioni di euro rispetto allo stanziamento messo a bilancio a copertura dei costi gestiti nello medesimo esercizio.

Queste operazioni hanno portato alla quantificazione di maggiori ricavi e minori costi per un importo che ammonta a circa 11.6 milioni di euro che potrà entrare nell'utile di esercizio 2019.

Si è parallelamente fatta un'analisi sulle prospettive in termini di:

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

- ✓ Finanziamento derivante da FFO che, come è ormai noto, non è possibile assumere in modo certo ma richiede una proiezione a fronte di un modello non stabile;
- ✓ Contribuzione studentesca, la cui quantificazione tiene conto dell'incremento del 5% delle immatricolazioni alle lauree triennali e sconta la valutazione di impatto degli assestamenti effettuati nel regolamento tasse e contributi relativo all'anno accademico in corso (a.a 2019/2020);
- ✓ Finanziamenti potenzialmente derivanti dalla nuova tornata di programmazione triennale Miur

Sul fronte dei costi sono state date indicazioni a ciascun dirigente di assumere a riferimento il livello di spesa del 2019 in un'ottica di invarianza della spesa, fatti salvi gli obblighi contrattuali eventualmente assunti.

Fatte queste considerazioni si è proceduto ad acquisire le previsioni di ciascuna Direzione per sostenere i costi dei servizi gestiti; si sono inoltre quantificate le risorse necessarie allo sviluppo delle scelte politiche che si orientano su 4 grandi temi :

- **Reclutamento**
- **Ricerca**
- **Servizi agli studenti**
- **Politiche di welfare**

In particolare si evidenzia il seguente dettaglio:

- Conferma dello stanziamento Fondo di Funzionamento ai Dipartimenti 2019 anche per il 2020 da delibera del C.d.A. del 29 ottobre 2019 (€4,4 mln);
- Ipotesi di accantonamento di quota *integrativa* per Fondo di Funzionamento ai Dipartimenti da assegnare in corso d'anno : €200.000;
- Conferma stanziamento su assegni di ricerca per un importo pari a 2.160.000 che corrisponde a 120 annualità;
- Incremento dello stanziamento su ricerca locale pari a €500.000 da utilizzare a cofinanziamento di eventuali posizioni di Rtda e sul quale non verrà applicata la decurtazione relativa ai dipartimenti di eccellenza;
- Stanziamento a copertura dei 11,96 p.o. (delibera C.d.A del 29 ottobre 2019);
- Conferma budget di Polo : €1.500.000;
- Previsione su dottorati di ricerca con incremento di 10 borse quadriennali per sostenere la riorganizzazione della scuola di dottorato ed equiparazione dell'importo della borsa sui cicli attivi ante 35esimo in corso di valutazione;
- Iniziale stanziamento per servizi agli studenti €1.500.000
- *Welfare* per il personale e sostenibilità: mantenimento dell'attuale livello di prestazioni e servizi a favore dei dipendenti e possibilità di incremento, successivamente all'approvazione del risultato d'esercizio 2019;
- Cofinanziamento delle linee di intervento di programmazione triennale Miur (Pro3);
- Costituzione fondo premialità

4. IL BUDGET PER ATTIVITA'

La struttura del budget non è articolata per attività ma per centri di responsabilità. Tuttavia va evidenziato che ciascuna struttura dirigenziale è identificabile con ambiti di macro attività che pertanto sono valorizzate sotto il profilo delle risorse nelle rispettive schede.

A titolo esemplificativo le attività proprie dell'internazionalizzazione sono gestite dalla Direzione Attività istituzionali, programmazione qualità e valutazione e la scheda (in allegato) consente di quantificare le risorse stanziate sulle voci di internazionalizzazione.

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

Le attività relative agli interventi che riguardano il personale sono descritte nella scheda relativa alla direzione personale.

5. ANALISI DELLE VOCI DEL BUDGET ECONOMICO ANNUALE

5.1 PROVENTI OPERATIVI

Si riporta di seguito la sezione del Budget economico relativa ai proventi operativi di Ateneo di cui si illustrano le principali voci.

PROVENTI OPERATIVI	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Differenza
I. PROVENTI PROPRI	85.129.172,00	89.261.950,00	4.132.778,00
II. CONTRIBUTI	298.655.567,68	320.439.625,82	21.784.058,14
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	-	-	-
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	-	-	-
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	38.745.687,42	32.003.143,18	- 6.742.544,24
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	-	-	-
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI	-	-	-
TOTALE PROVENTI OPERATIVI	422.530.427,10	441.704.719,00	19.174.291,90

I. Proventi propri

I. PROVENTI PROPRI	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Differenza
1) Proventi per la didattica	82.519.172,00	86.024.950,00	3.505.778,00
2) Proventi da ricerca commissionate e trasferimento tecnologico	2.610.000,00	3.225.000,00	615.000,00
3) Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi	-	12.000,00	12.000,00
TOTALE PROVENTI PROPRI	85.129.172,00	89.261.950,00	4.132.778,00

Proventi per la didattica (I.1)

Per quanto riguarda i proventi per la didattica, come segnalato in precedenza la previsione per il 2020 per la contribuzione studentesca tiene conto dell'incremento del 5% delle immatricolazioni alle lauree triennali.

Di seguito si riporta una tabella che dettaglia e riassume l'andamento delle previsioni relative alla contribuzione studentesca nell'ultimo triennio

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

Tipologia	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
Contribuzione corsi di laurea, laurea magistrale a ciclo unico e laurea magistrale e tassa immatricolazioni	75.497.040,00	74.620.000,00	77.330.000,00
Tasse e contributi per altri corsi (corsi singoli, residui V.O) Scuole di specializzazione e corsi di perfezionamento	2.636.494,00	2.220.000,00	2.000.000,00
Master - quota AC	110.400,00	-	-
Contributo di preselezione	1.000.000,00	1.100.000,00	1.144.000,00
Iscrizione esami di stato	624.000,00	624.000,00	600.000,00
Tariffe per l'erogazione di servizi agli studenti (TARIFFE SERVIZI: SEGRETERIA, MORE E PENALITA')	-	2.925.000,00	3.545.000,00
TOTALE CONTRIBUZIONE CON DESTINAZIONE LIBERA	79.867.934,00	81.489.000,00	84.619.000,00
QUOTE DELLA CONTRIBUZIONE DA ASSEGNARE ALLE STRUTTURE DA REGOLAMENTO TASSE E CONTRIBUTI di cui:	5.362.960,00	6.708.000,00	7.575.000,00
<i>Quote aggiuntive (regolamenti tasse e contributi ante a.a. 2018/2019)</i>	3.472.960,00	-	-
<i>Contributi per servizi dei corsi di studio (Cdl di Management gestiti da SAA, Cdl on line del dip. di Giurisprudenza)</i>	-	3.175.000,00	3.675.000,00
<i>Contribuzione aggiuntiva cdl Conservazione e restauro Beni culturali</i>	-	400.000,00	400.000,00
<i>Quota contribuzione da assegnare a strutture sulla base del numero studenti iscritti</i>	1.130.000,00	1.353.000,00	1.250.000,00
<i>Quota al Dip. di Filosofia per Scuola di Specializzazione per il Sostegno</i>	-	560.000,00	600.000,00
<i>Quota al Dip. di Filosofia per corso di qualifica Socio Pedagogico</i>	-	120.000,00	-
<i>Quota al Dip. di Filosofia per per il Corso di laurea in Scienze della formazione primaria</i>	-	-	150.000,00
<i>Quota al Dip. di CPS per il CDS INNOVAZIONE SOCIALE, COMUNICAZIONE E NUOVE TECNOLOGIE</i>	-	-	400.000,00
<i>Scuola professioni legali e altre scuole di specializzazione</i>	760.000,00	900.000,00	900.000,00
<i>Pre fit laureati (CIFIS)</i>	-	200.000,00	200.000,00
<i>Master - quota strutture</i>	-	-	-
Previsioni ricavi da master e corsi di perfezionamento che a partire dall'a.a. 15/16 sono state fatte direttamente dalle strutture	896.572,00	895.172,00	1.050.950,00
TOTALE CONTRIBUZIONE (al netto di CUS, TASSA REGIONALE e MAV laddove a carico studente)	86.127.466	89.092.172	93.244.950

Proventi da ricerche commissione e trasferimento tecnologico (I.2)

Si tratta dei proventi derivanti dall'attività commerciale relativa alla ricerca scientifica svolta dalle strutture di didattica, ricerca e servizio di Ateneo e ammonta a complessivi euro 3.225.000,00. Gli importi più significativi si riferiscono all'attività svolta dai dipartimenti di Biotecnologie, Chimica, Scienza e Tecnologia del Farmaco, Scienze della vita e Scienze Mediche.

Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi (I.3)

Tale voce accoglie i ricavi che derivano da progetti di ricerca gestiti in particolare dal Cdr di I livello di didattica, ricerca, didattica e servizi e per i quali, in applicazione del principio della prudenza, vengono inserite solo le previsioni riferite a nuove attività per le quali vi è ragionevole certezza di acquisizione. Le risorse riferite ad attività progettuali in corso verranno riportate a budget 2020 attraverso il meccanismo del riporto.

Per dar conto della dimensione che valorizza il bilancio si riporta la quantificazione della voce a chiusura degli ultimi due bilanci di esercizio è stata pari a circa 17 milioni di euro per l'esercizio 2017 e a circa 27 milioni per il 2018. L'incremento nei due anni è attribuibile principalmente alla buona performance dell'Ateneo in ordine ai bandi europei che continua a rappresentare la voce di ricavo prevalente all'interno di questa categoria.

II Contributi

II. CONTRIBUTI	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Differenza
1. Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	285.134.190,83	309.068.916,79	23.934.725,96
2. Contributi Regioni e Province autonome	500.000,00	1.055.000,00	555.000,00
3. Contributi altre Amministrazioni locali	906.235,00	1.170.963,31	264.728,31
4. Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	2.719.876,00	3.291.417,00	571.541,00
5. Contributi da Università	-	-	-
6. Contributi da altri (pubblici)	4.193.978,00	1.206.620,31	- 2.987.357,69
7. Contributi da altri (privati)	5.201.287,85	4.646.708,41	- 554.579,44
TOTALE CONTRIBUTI	298.655.567,68	320.439.625,82	21.784.058,14

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

L'aumento della voce relativa ai contributi da MIUR e da altre amministrazioni centrali è da attribuirsi principalmente all'inserimento tra i ricavi delle seguenti quote di FFO:

- Quota consolidata relativa al piano straordinario per la chiamata dei professori di prima fascia e seconda fascia (anni 2011-2016) e il primo piano straordinario per il reclutamento ricercatori di cui all'art. 24, co.3, lett. b), per un importo di 8,63 mln €
- Quota consolidata del piano straordinario ricercatori ai sensi co.3, lett.b) lex 240 - stanziamento previsto dalla legge 27 dicembre 2017, n. 205 (legge di bilancio 2018) e relativo all'assunzione di 55 ricercatori per un importo per il 2020 di €3,2 mln;
- Quota consolidata del piano straordinario ricercatori ai sensi co.3, lett.b) lex 240 – stanziamento previsto dalla legge 30 dicembre 2018, n. 145 (legge di bilancio 2019), relativo all'assunzione di ulteriori 61 ricercatori per un importo pari ad €3,5 mln
- Quota relativa all'assegnazione per la cosiddetta “no tax area” a compensazione del minore gettito da contribuzione studentesca, (all'articolo 1, commi 265 e 266, della legge 11 dicembre 2016, n. 232) per un importo stimato per il 2020 di 3 mln €

Contributi Miur e altre amministrazioni centrali (II.1).

Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali	Stanziamento 2020
Fondo di Finanziamento Ordinario	266.425.316,00
Contributi MIUR per contratti di formazione specialistica medici ex art. 37 d.lgs. 368/99	35.200.271,00
Contributi MIUR per borse di dottorato, perfezionamento, specializzazione e post dottorato	4.290.936,31
Contratti/convenzioni/accordi programma: con il MIUR per l'edilizia	1.913.883,48
Contratti/convenzioni/accordi programma: con il MIUR per funzionamento	650.000,00
Altri contributi correnti da MIUR per il finanziamento delle universita'	400.000,00
Contratti/convenzioni/accordi programma: con il MIUR per borse di studio	128.310,00
Contributi MIUR Fondo sostegno giovani	60.200,00
Totale complessivo	309.068.916,78

Nella categoria in esame sono iscritti i trasferimenti provenienti dal Miur e da altri Ministeri. Con riferimento ai contributi si commentano le principali voci di finanziamento da parte del Miur.

IL FONDO DI FINANZIAMENTO ORDINARIO

L'assegnazione di FFO relativamente a quotabase, quota premiale ed intervento perequativo per il 2019 è pari ad €250.951,404 con un aumento del 2,82 rispetto all'assegnazione 2018.

Per quanto riguarda l'analisi storica vi è stato un progressivo miglioramento del peso % di UniTO nella quota base nonostante il calo delle risorse ricevute e stanziato a livello nazionale per tale finalità. Nonostante il miglioramento nelle componenti premiali VAR (4,27% da 3,71% del 2018) e politiche di reclutamento (4,74% da 4,08% del 2018), i risultati di UniTO relativi alla quota premiale sono ancora lontani da quelli ottenuti da UniMI e UniPD (4,29% vs rispettivamente 4,78% e 4,96%), soprattutto nella componente relativa alle politiche di reclutamento.

L'aumento delle risorse complessivamente stanziato per la quota premiale a livello nazionale ha impattato positivamente sulle risorse riferite ai risultati della VQR (+2,25 Mil.€rispetto al 2018), alle Politiche di reclutamento (+3 Mil.€rispetto al 2018) e alla VAR (+2,6 Mil.€rispetto al 2018).

Vi è stato un incremento del dato FFO base + premiale (4,17% da 4,03% del 2018)

La regola di salvaguardia per il 2019 prevede che il FFO di Ateneo non possa ridursi al di sotto del 2% rispetto al 2018 e non possa aumentare oltre il 3%.

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

Ai fini della quantificazione dell'importo di FFO da inserire a bilancio 2020 si è ragionato considerando i seguenti valori:

- a) Valore minimo milioni di euro 245,93
 b) Valore massimo in milioni di euro 258,7
 c) Mantenimento dell'importo assegnato nel 2019 pari a 250,9 mln di euro.

Applicazione regola salvaguardia valida nel 2019

In assenza di un quadro informativo certo sull'impostazione del decreto di ripartizione FFO 2020 si ritiene prudente inserire un importo intermedio pari ad euro 248.000.000.

Per ciò che riguarda invece la quota di FFO destinata a compensare il minor gettito da contribuzione studentesca (c.d. no tax area) si è valutato in via prudenziale di inserire un importo stimato pari a 3 mln di € tenuto conto il trend delle assegnazioni sotto indicato

	2017	2018	2019
FFO art.9 lett.d) RIPARTO NO TAX AREA	1.736.580,00	3.871.953,00	3.542.060,00

Nella tabella seguente è rappresentato il dettaglio del FFO:

FONDO di FINANZIAMENTO ORDINARIO	Importo 2020
Fondo di Finanziamento ordinario	248.000.000,00
NO TAX AREA	3.000.000,00
Piano Straordinario docenti	8.623.130,00
Piano Straordinario L. 204/2019 per il reclutamento di 61 unità tipo B	3.578.048,00
Piano Straordinario L. 168/2018 per il reclutamento di 55 unità tipo B	3.224.138,00
Totale	266.425.316,00

FINANZIAMENTI MINISTERIALI RELATIVI AL POST LAUREAM

Per quanto riguarda tale voce, la previsione è in linea con l'importo assegnato nel 2019 (5,5 milioni di euro) in leggero aumento rispetto al 2018 pari a 5,2 mln. Tale finanziamento viene totalmente destinato dall'Ateneo a copertura delle borse di dottorato (in coerenza con i criteri di assegnazione), ciò comporta che la copertura degli assegni di ricerca rimane a carico di risorse di Ateneo. In applicazione del principio di competenza economica e in attuazione di quanto previsto dal MTO in merito alla contabilizzazione dei contributi pluriennali si è imputato il ricavo da MIUR per la parte di competenza pari ai 3/12 dell'annualità per le borse di dottorato triennali e quadriennali del ciclo 36° (data inizio dal 01/10/2020). Di seguito la tabella che riassume il rapporto tra risorse Miur e risorse di Ateneo nel finanziamento di borse di dottorato e assegni di ricerca.

Copertura costo intero ciclo 36°	
Assegnazione fondi Miur (importo stimato)	5.500.000,00
Finanziamento Compagnia San Paolo	2.200.000,00
Quota a Carico di Unito (A)	5.974.694,74
Costo totale ciclo 36°	13.674.694,74

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

Descrizione	Quota Ateneo	Finanziamento MIUR	Finanziamento da terzi	Importo totale
Assegni di ricerca XXIII tornata - n. 120 assegni annuali cofinanziati-quota AC (75% del costo)	2.160.000,00	0,00	0,00	2.160.000,00
Assegni di ricerca su progetto di ricerca finanziato da AXA Research Fund e cofinanziato da Ateneo	10.000,00	0,00	80.000,00	90.000,00
TOTALE	2.170.000,00	0,00	80.000,00	2.250.000,00

N.B. - la previsione di bilancio è stata fatta considerando il costo annuo di un assegno pari a €24.000 in considerazione di eventuali aumenti dell'INPS

ALTRI FINANZIAMENTI MINISTERIALI

• CONTRATTI MEDICI SPECIALIZZANDI

La previsione del contributo ministeriale per i contratti di formazione specialistica medica per l'anno 2020 ammonta a €35.200.271,00.

• ALTRI CONTRIBUTI

Nella voce dei contributi da MIUR confluisce anche l'assegnazione a finanziamento delle attività amministrative dell'Università Italo Francese. Queste attività sono vincolate e definite da un Consiglio Esecutivo di cui i membri sono nominati dallo stesso Ministero. Le risorse vincolate del MIUR ammontano ad euro 650.000/anno

Alla voce altri contributi correnti da MIUR per il finanziamento delle pari ad €400.000,00 si riferisce all'assegnazione per interventi di sostegno agli studenti dislessici L. 170/2010 e alle persone con disabilità.

Contributi Regioni e Province autonome (II.2).

La previsione di 1.055.000,00 euro si riferisce ai finanziamenti da parte delle Regioni per i contratti di formazione specialistica medica a norma UE (c.d. posti aggiunti)

Contributi altre amministrazioni locali (II.3).

La previsione comprende per euro 936.163,31 il finanziamento da parte degli enti locali nell'ambito delle Convenzioni per il funzionamento dei corsi universitari nella Città di Cuneo e di Biella e per euro 234.800 la quota di compartecipazione da parte del Comune di Torino alle spese per il servizio di sorveglianza e biglietteria dei Musei del palazzo degli Istituti Anatomici.

Contributi altre dall'Unione Europea e dal resto del mondo (II.4).

Questa voce di ricavo riguarda i fondi Erasmus+, la previsione è stata costruita sulla base dello storico consolidato negli anni per azioni di mobilità individuale finalizzate ad attività di studio, tirocinio, docenza, formazione e supporto all'organizzazione. A seguire il dettaglio degli importi previsti per le rispettive azioni.

Risorse da Agenzia Nazionale Erasmus+:

- Erasmus+ per studio: €2.569.600,00;
- Erasmus+ Traineeship: €342.000,00;
- Erasmus Teaching Staff: €29.275,
- Erasmus Staff Training: €2.342,00;
- Erasmus+ Fondi OS (Organizational Support): €348.200,00;

Sulla base dei criteri di assegnazione previsti dall'Agenzia Nazionale Erasmus+ Indire, negli ultimi anni il finanziamento ha visto un costante aumento. Tuttavia, le previsioni riportano i dati dell'ultima attribuzione ricevuta per l'a.a. 2019/2020.

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

Contributi da altri (pubblici) (II.6).

La previsione comprende i seguenti contributi:

- finanziamento legata alla Convenzione per il funzionamento dei corsi universitari nella provincia di Cuneo (644.620,31 euro);
- finanziamento per i contratti di formazione specialistica medica a norma UE (224.000 euro);
- contributo da parte della Città della Salute di Torino per le risorse bibliografiche della Biblioteca Federata di Medicina (155.000,00 euro)
- convenzioni che si prevedono di stipulare con aziende ospedaliere e aziende sanitarie per il finanziamento delle borse annuali della scuola di specializzazione in farmacia ospedaliera (160.000,00 euro);

Contributi da altri (privati) (II.7).

Le previsioni inserite in questa voce si riferiscono principalmente:

- ai finanziamenti da parte di soggetti privati per i contratti di formazione specialistica medica a norma UE (c.d. posti aggiunti) – euro 176.670,00
- al finanziamento da parte di soggetti privati nell'ambito delle Convenzioni per il funzionamento dei corsi universitari nella Città di Asti e di Biella per un importo di euro 319.914,00;
- ai ricavi che derivano da convenzioni tra l'Università ed enti esterni per il potenziamento degli studi e delle ricerche nei diversi campi accademici mediante finanziamento di posti da docenti e ricercatori ai sensi dell'art. 5, co. 5, D.Lgs 49/2012 (euro 1.109.553,31)
- al contributo da parte del nostro ente tesoriere (Intesa San Paolo) quale ritorno d'immagine (euro 201.000,00);
- alla quota di competenza del finanziamento dalla Compagnia di San Paolo per l'attivazione del 36° ciclo di borse di dottorato (euro 1.054.571,10)
- a contributi destinati ai CDR di I livello di didattica, ricerca e servizi, erogati da vari soggetti privati e finalizzati per lo più al finanziamento di borse di studio e all'attività di ricerca (1.148.000,00).

III Proventi per Attività assistenziale

Tale voce non è valorizzata per l'Ateneo di Torino

IV Proventi per la gestione diretta del diritto allo Studio.

Tale voce non è valorizzata per l'Ateneo di Torino in quanto l'attività è svolta dall'Ente per il diritto allo Studio regionale.

V. Altri proventi e ricavi diversi

Il totale dei proventi relativi a questa voce è di 32 3 milioni di euro di seguito descritti:

Utilizzo di Riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità finanziaria (V.1)

In questa voce pari ad €17.942.004,74 sono state riclassificate tutte le riserve derivanti dall'ultimo esercizio in contabilità finanziaria. Tali riserve sono state considerate quali ricavi a copertura di:

- cofinanziamento di Ateneo per contratto leasing immobiliare Nuovo Polo di Grugliasco per € 5.520.475,52;
- cofinanziamento di Ateneo per costi ricercatori a tempo determinato art. 24 comma 3 lettera a) L. 240/2010 per €3.993.813,01;
- costi relativi alle borse di dottorato (dal 32° al 34° ciclo) per €2.644.704,17;
- cofinanziamento di Ateneo delle attività della Struttura didattica speciale Scuola di Studi Superiori dell'Università degli Studi di Torino Ferdinando Rossi" SSST per €367.435,74.
- copertura costi di esercizio per €5.415.576,30;

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

Altri proventi e ricavi diversi (V. 2)

Descrizione	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Differenza
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti da contabilità finanziaria	25.199.237,76	17.942.004,74	-7.257.233,02
2) Altri proventi e ricavi diversi	13.546.449,66	14.061.138,44	514.688,78
TOTALE	38.745.687,42	32.003.143,18	-6.742.544,24

Il totale dei proventi relativi a questa voce è di 14,06 milioni di euro costituiti dalle seguenti voci:

ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	Stanziamiento 2020
Prestazioni e Sperimentazioni - rilevante ai fini IVA	4.726.000,00
Contributi per servizi dei corsi di studio agli studenti	3.675.000,00
Tariffe per l'erogazione di servizi agli studenti	3.545.000,00
Rimborsi vari	831.940,00
Recuperi e rimborsi con vincolo di destinazione	320.000,00
Attività didattica - rilevante ai fini IVA	260.000,00
Fitti attivi da fabbricati	200.000,00
Concessione spazi a terzi - rilevante ai fini IVA	143.532,00
Attività varie - rilevante ai fini IVA	115.000,00
Consulenze - rilevante ai fini IVA	85.000,00
Fitti provenienti da immobili di eredità	60.166,44
Recuperi e rimborsi per personale comandato	46.000,00
Vendita prodotti agricoli - rilevante ai fini IVA	45.000,00
Alienazione di titoli privati diversi dalle partecipazioni	6.000,00
Fotocopie - rilevante ai fini IVA	1.200,00
Vendita pubblicazioni - rilevante ai fini IVA	1.000,00
Recupero imposta di bollo - rilevante ai fini IVA	300,00
Totale complessivo	14.061.138,44

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

5.2 COSTI OPERATIVI

COSTI OPERATIVI	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Differenza
VIII. COSTI DEL PERSONALE	224.336.810,61	233.514.326,62	9.177.516,01
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	166.227.627,71	171.187.337,24	4.959.709,53
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	9.371.337,75	13.672.800,00	4.301.462,25
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	7.500,00	7.500,00	-
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.117.154,36	2.403.816,15	286.661,79
TOTALE COSTI OPERATIVI	402.060.430,43	420.785.780,00	18.725.349,57

In via generale si segnala che i costi di esercizio presentano, rispetto al 2019, un incremento sostanziale riconducibile all'aumento del costo del personale docente e ricercatore e a maggiori costi di gestione in generale sia alla voce dei "costi per godimento beni di terzi" legata sia all'attivazione della "locazione finanziaria di opera pubblica" per il nuovo Campus di Grugliasco che all'avvio del project financing per la progettazione, realizzazione e gestione del complesso edilizio destinato ad accogliere servizi ed attrezzature per l'Università degli Studi di Torino sul piazzale Aldo Moro.

La prima voce che viene evidenziata nell'esposizione dei costi operativi del conto economico è quella relativa ai costi del personale.

Costi del personale (B. VIII)

VIII. COSTI DEL PERSONALE	Stanziamiento 2020
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	158.525.039,34
a) docenti e ricercatori	150.432.747,74
b) collaboratori scientifiche	3.211.654,65
c) docenti a contratto	2.335.915,73
d) esperti linguistici	1.375.918,06
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	1.168.803,16
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	74.989.287,27
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	233.514.326,62

I costi del personale, in accordo con la Direzione Attività Istituzionali Programmazione Qualità e Valutazione, sono previsti nel rispetto di:

- normativa vigente;
- atti del Senato Accademico e del Consiglio di Amministrazione;
- obbligazioni già assunte.

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

Metodologia

I criteri utilizzati sono i seguenti:

- proiezione dei costi del personale in servizio alla data dell'analisi;
- costi relativi alle nomine connesse alle procedure concorsuali in itinere;
- costi relativi alle nomine delle procedure concorsuali già decise ma non ancora bandite;
- proiezione dei costi del personale finanziato da convenzioni con enti e privati;
- proiezione dei costi del personale finanziato con le risorse assegnate ai Dipartimenti di Eccellenza (finanziamenti MIUR e cofinanziamenti);
- proiezione dei costi del personale Ricercatore TD finanziato dai piani straordinari;
- per personale Docente, Ricercatore (TI e TD), CEL (personale con trattamento retributivo equiparato ai Ricercatori TI) costi degli incrementi retributivi previsti dalla Legge 448/98 (ISTAT - per l'anno 2019 incremento del 2,39% di tutte le voci fisse costituenti la retribuzione) e relativa proiezione per gli anni successivi;
- per personale Dirigente, Tecnico Amministrativo TI e TD e CEL incremento retributivo in applicazione dei CCNL e CCI;
- proroghe contratti di lavoro individuali per personale a tempo determinato (Ricercatori e Tecnici Amministrativi);
- progressione economica orizzontale all'interno della categoria per personale Tecnico Amministrativo TI;
- progressione economica all'interno del ruolo per personale Docente e Ricercatore TI, in applicazione della Legge 240/2010 (classi triennali/biennali previa valutazione);
- proiezione dei costi del trattamento accessorio (risorse fisse – risorse variabili) per Personale Tecnico Amministrativo TI e TD;
- costi relativi al punto organico dell'anno di competenza (punto organico individuato e da assegnare);
- risparmi strettamente connessi con le risorse liberate dal personale con cessazione obbligatoria (collocamento a riposo per limiti ordinamentali e vecchiaia);
- nessun risparmio previsto per cessazioni non obbligatorie (collocamento a riposo per pensione anticipata e trasferimenti presso altri enti);
- compensi previsti per personale facente parte di Organi monocratici e Collegiali.

Costituiscono, inoltre, il costo del lavoro del personale contrattualizzato il buono pasto, la formazione ed il *welfare*.

All'interno del punto B.VIII.1 “Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica” troviamo inserite principalmente le retribuzioni del personale docente e ricercatore, più una serie di costi relativi ad altre figure di personale con funzioni didattiche o di supporto quali i docenti a contratto, i collaboratori ed esperti linguistici, gli assegnisti ed altre collaborazioni a vario titolo.

Nel punto B.VIII.2 “Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo” trovano allocazione le competenze fisse ed accessorie del personale con qualifica dirigenziale, del personale tecnico amministrativo e del Direttore Generale.

Di seguito una tabella che riepiloga la situazione del personale di Ateneo in termini di cessazioni previste e nomine per ruolo con proiezione al 31/12/2020.

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

Ruolo	Cessati al 31/12/2019 (collocamento a riposo)	In servizio al 31/12/2019	Cessati 2020 (collocamento a riposo)	Cessati 2020 (passaggio altro ruolo)	Nomine 2020	Nomine 2020 Disabili - Cat. Protette	In servizio al 31/12/2020
Docenti I fascia	21	433	19		12		426
Docenti II fascia	20	862	12	6	46		890
Assistenti	0	0	0		0		0
Ricercatori	0	395	5	21	0		369
Ricercatori t.d.	0	293	0	25	146		414
Dirigenti	0	9	1		0		8
Dirigenti t.d. / Direttore Generale	1	1	0		1		2
Tecnici Amministrativi	46	1724	28		14	20	1730
Collaboratori ed Esperti Linguistici		36	2				34
Tecnici Amministrativi t.d.	0	113	0		25		138
Salariati agricoli (anno/uomo)	0	0	0		1		1
Totale	88	3866	67	52	244	20	4011

Situazione al 13-dicembre 2019

Metodologia: personale in servizio ottobre 2019 - nomine novembre dicembre 2019 - cessazioni novembre dicembre 2019 - nomine 2020 (non quantificato le nomine sul punto organico ancora da bandire) - cessazioni 2020 - cessazioni per trasferimento 2 docenti I Fascia , 3 Docenti II fascia, 3 Ricercatori TI (cessazioni non compresi in tabella).

B.IX “Costi della gestione corrente”

IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Differenza
1) Costi per il sostegno agli studenti	58.076.286,46	59.663.041,40	1.586.754,94
2) Costi per il diritto allo studio	-	-	-
3) Costi per l'attività editoriale	501,15	1.297,15	796,00
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	4.410.452,89	2.364.219,91	- 2.046.232,98
5) Acquisto materiale di consumo per laboratori	1.176.954,27	1.323.139,99	146.185,72
6)Variazioni di rimanenze di materiale di consumo per laboratori	-	-	-
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	4.790.407,76	4.569.581,33	- 220.826,43
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	51.876.609,70	53.338.810,18	1.462.200,48
9) Acquisto altri materiali	1.011.462,37	1.016.309,89	4.847,52
10) Variazione delle rimanenze di materiali	-	-	-
11) Costi per godimento beni di terzi	13.538.164,21	18.033.300,70	4.495.136,49
12) Altri costi	31.346.788,90	30.877.636,69	- 469.152,21
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	166.227.627,71	171.187.337,24	4.959.709,53

Vengono qui rappresentati i costi di funzionamento dell'Ateneo in senso generale, con una percentuale importante sul totale dei costi operativi.

All'interno di questa voce l'importo più significativo è relativo ai *“costi per il sostegno agli studenti”* voce B.IX.1 in quanto comprende una serie di voci che hanno un impatto importante sul bilancio quali le borse per dottorato di ricerca, i contratti di formazione specialistica medica, le borse di studio, i programmi di mobilità e scambi culturali degli studenti, i tirocini formativi, gli interventi a favore degli studenti disabili, i costi per iniziative e attività culturali gestite dagli studenti ed altri interventi a favore degli studenti.

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

Per quanto riguarda la previsione relativa alle borse di dottorato si segnala che per la redazione del bilancio 2020, per il XXXVI ciclo, si è proceduto con l'iscrizione a bilancio del costo totale dell'intero ciclo e della relativa copertura sebbene nel budget economico se ne dia rappresentazione per la quota di competenza (3/12) in applicazione del principio di competenza economica in ottemperanza a quanto previsto dal MTO in merito alla contabilizzazione dei contributi pluriennali. Nello specifico, alla voce "*Borse di studio - dottorati di ricerca lordo*", è stato inserito il costo relativo a:

- mesi di ottobre, novembre e dicembre del XXXVI ciclo
- dodici mensilità per i cicli dal XXXII al XXXV

La voce B.IX.7 "Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico" rappresenta prevalentemente il costo per l'erogazione di servizi comuni a tutte le biblioteche (acquisizione di banche dati e riviste in formato elettronico, acquisizione di riviste in formato cartaceo), con l'obiettivo di realizzare risparmi di spesa e favorire la realizzazione di una politica di razionalizzazione delle acquisizioni e di maggiore condivisione dei contenuti tra biblioteche delle diverse aree. Contiene inoltre in secondo luogo le previsioni di spesa riguardano l'acquisizione di materiale bibliografico tradizionale, quale in particolare gli abbonamenti a periodici italiani e stranieri. Anche su questo ambito l'Ateneo persegue obiettivi di ottimizzazione, mediante l'adesione ad un accordo con altri Atenei finalizzato alla gestione associata della procedura di acquisto ed il ricorso a procedure unitarie per la gestione dei relativi ordini.

Anche la voce B.IX.8 "Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali" rappresenta particolare rilevanza a livello quantitativo come costo in quanto accoglie al suo interno i costi per la manutenzione ordinaria dei locali e delle aree, impianti, attrezzature e arredi, tutte le utenze e canoni dell'Ateneo (energia elettrica, riscaldamento e raffrescamento, acqua, gas e telefonia), tutti i servizi generali (pulizie, vigilanza, trasporti traslochi e facchinaggi, smaltimento rifiuti, servizi postali, assicurativi, etc.), nonché tutte le collaborazioni coordinate e continuative per attività tecnico-gestionali. Si aggiungono inoltre i costi per assistenza informatica e manutenzione software.

Nella voce B.IX.9 "Acquisto altri materiali" sono compresi principalmente i costi per l'acquisto di materiale di consumo ufficio e cancelleria e per l'acquisto di materiale di consumo informatico e tecnico.

La voce B.IX.11 "Costi per godimento di terzi" contiene i costi che riguardano le locazioni passive e le spese condominiali, i canoni annuali di project financing, i canoni relativi ai leasing, alle licenze software e ai costi di noleggio. Per quanto riguarda i canoni per project financing oltre alle quote già presenti anche nell'esercizio 2019 relative ai canoni per Scuola di Biotecnologie Via Nizza, 52 e per la concessione di trigenerazione, metanizzazione e adeguamento normativo impiantistico degli stabili dell'Ateneo è stata inserita la quota del project financing per la progettazione, realizzazione e gestione del complesso edilizio destinato ad accogliere servizi ed attrezzature per l'Università degli Studi di Torino sul piazzale Aldo Moro:

Si segnala inoltre che a partire dal 2019 le previsioni comprendono il costo relativo all'attivazione della locazione finanziaria di opera pubblica, ai sensi degli artt. 180 e 187 del d.lgs. 50/2016 relativa alla realizzazione delle opere per il nuovo Polo di Grugliasco. La parte di competenza dell'importo del canone inserita alla voce *Costi per godimento beni di terzi* è pari ad €7.434.359,00 (decorrenza da novembre 2019 a novembre 2042)

Nella voce B.IX.12 "Altri costi" troviamo tutta una serie di costi di natura istituzionale non direttamente attribuibili alle altre voci di classificazione, quali i costi per la formazione del personale tecnico-amministrativo, i controlli sanitari al personale, le missioni, i costi relativi agli organi di controllo e a quelli di governo, la mobilità dei docenti nell'ambito di scambi culturali e rapporti con l'estero ed altri ancora.

Trovano inoltre collocazione in questa voce tutti quegli importi che solo nel corso dell'esercizio 2020, in virtù sia di decisioni successive all'approvazione del bilancio unico di previsione sia sulla base di

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

quanto regolato da Regolamenti di Ateneo (ad es. il regolamento tasse e contributi) diventeranno dei costi e che quindi verranno collocate nelle voci di costo effettivo. Di seguito le tipologie dei vari importi:

- assegnazione alle strutture CDR I livello di didattica, ricerca e servizi delle ulteriori risorse per didattica e ricerca (ricerca locale, didattica dei ricercatori, etc.);
- quote della contribuzione studentesca “destinata” da assegnare alle strutture CDR di I livello secondo quanto disposto dal Regolamento Tasse e Contributi (quote aggiuntive, quote Master, quote in base al n. degli iscritti o agli incassi);
- quote da assegnare alle strutture CDR di I livello secondo quanto disposto all'interno alle Linee guida Programmazione Piano Organico Docenti (trasferimento fondi ai dipartimenti per attività di ricerca e per criticità dei collaboratori ed esperti linguistici,
- assegnazione per le biblioteche di Ateneo (FFO biblioteche) €1.460.000

B.X “Ammortamenti e svalutazioni”

Ammortamenti: (B. X “ammortamenti e svalutazioni): la previsione relativa agli ammortamenti è presente a partire dall'esercizio 2016; per il 2020 è stata costruita tenendo conto della quota di competenza dell'anno. Si ricorda che la quota non tiene conto di quanto coperto dai risconti passivi.

B.XII “Oneri diversi di gestione”

Gli oneri diversi di gestione accolgono il costo delle imposte sul patrimonio quali IMU, TASI, il costo dell'imposta di bollo, il costo per l'IVA indetraibile del pro-rata ed altre imposte quali la TARES, l'imposta di registro e la quota da trasferire allo Stato che deriva dall'applicazione delle norme sul contenimento delle spese.

Come già anticipato precedentemente le previsioni sui costi relativi ai progetti sono state effettuate sui conti onnicomprensivi e successivamente sono state ripartite per natura su base storica in modo da esporre le previsioni nelle voci di costo dello schema di budget.

5.3 PROVENTI E ONERI FINANZIARI

PROVENTI E ONERI DI GESTIONE	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Differenza
Proventi finanziari	49.000,00	49.000,00	-
Ineressi e altri oneri finanziari	- 2.668.512,00	- 2.516.220,00	152.292,00
Utili e perdite su cambi	- 126,05	-	126,05
TOTALE PROVENTI E ONERI DI GESTIONE	- 2.619.638,05	- 2.467.220,00	152.418,05

La voce é composta sia dalla parte dei proventi finanziari relativi a proventi legati ai titoli posseduti dall'Ateneo derivanti dalle eredità sia dalla parte degli oneri finanziari relativi alle quote annuale di interessi delle rate di ammortamento sui mutui contratti dall'Ateneo.

5.4 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Tale voce non è stata oggetto di previsione

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

5.5 PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Descrizione	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Differenza
Proventi	-	-	-
Oneri	- 119.395,65	- 110.384,15	9.011,50
TOTALE	- 119.395,65	- 110.384,15	9.011,50

La voce comprende quei costi e ricavi estranei all'attività ordinaria o non riferibili ad operazioni svolte abitualmente dall'impresa, la previsione si riferisce in particolare ad oneri riferibili a Segnalazione Certificata di Inizio Attività (Scia), ad eventuali verifiche effettuate dai Vigili del Fuoco, oltre ad altri eventuali costi.

5.6 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE

Descrizione	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Differenza
IRAP retributivo	13.641.889,97	14.200.615,85	558.725,88
Imposte sul reddito	610.400,00	610.400,00	-
TOTALE IMPOSTE	14.252.289,97	14.811.015,85	558.725,88

L'aumento delle imposte registrato dall'Irap sege l'andamento del costo del personale che è in crescita.

5.7 RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO

Il Budget economico dell'esercizio 2020 espone una previsione di risultato economico presunto pari ad euro 3.530.319,00 derivante dalla contrapposizione tra proventi e costi operativi al netto del saldo della voce relativa a proventi e oneri finanziari (C) e della voce relativa ad imposte sul reddito (F). Tale risultato sarà necessario a sostenere costi non monetari quali (quote capitali dei mutui per l'importo corrispondente a 3.530.319,00). Di seguito si riporta il budget degli investimenti e una tabella illustrativa di quanto sopra esposto.

6. INDICAZIONE DEL RISPETTO DEI VALORI PREVISTI EX D. LGS.N. 49/2012

Gli indicatori di sistema³

La politica di bilancio dell'Ateneo è definita valutando l'impatto delle scelte sugli indicatori di sistema che incidono sull'assegnazione delle risorse finanziarie e sul reclutamento di personale. Di seguito si riportano gli indicatori calcolati e certificati a livello ministeriale.

In particolare sono costantemente monitorati gli indici relativi a:

1. spese di personale;
2. indebitamento;
3. sostenibilità economico-finanziaria.

Gli indicatori sono stati calcolati secondo quanto previsto dal decreto legislativo 49/2012.

³ Gli indicatori in tabella risultano certificati da apposita procedura ministeriale (Pro-per), mentre l'indicatore di tempestività al di fuori di tale procedura certificata a livello ministeriale ma è certificato a livello di Ateneo a chiusura di esercizio..

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

Di seguito si riporta l'esito degli indicatori relativi agli ultimi cinque anni certificati:

Esercizio	Spese di personale (soglia 80%)	Spese per Indebitamento (soglia 10%)	Sostenibilità economica finanziaria (ISEF) (soglia ≥ 1)
2018	60.51	4.56	1.30
2017	61.47	4.82	1.28
2016	62.70	4.99	1.25
2015	64.22	5.36	1.22
2014	65.77	5.53	1.19
2013	71.67	8.85	1.09

A questi indicatori si aggiunge quello di tempestività dei pagamenti, definito in termini di ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture. Tale indice previsto dal decreto legislativo 33/2013 e successive modificazioni da ultimo la legge di bilancio 2019 (articoli 859-864) che pone nuove regole per quanto riguarda i debiti della Pubblica amministrazione e i tempi di pagamento delle fatture, misura appunto i tempi medi di pagamento delle fatture relative a contratti di somministrazione, forniture e servizi. Si tratta quindi di un indice che è diretto a monitorare i tempi di gestione della spesa e che è stato certificato e inserito a chiusura di esercizio in 2,08 giorni come pubblicato nel sito.

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

7. BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

A) INVESTIMENTI / IMPIEGHI		B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
VOCI	IMPORTO	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE
		2020		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	9.940.937,17	2.984.068,20	669.698,37	6.287.170,60
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	-			
2) Diritti di brevetto e di utilizzazione di opere dell'ingegno	1.063,94			1.063,94
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	740.367,26			740.367,26
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	7.741.701,10	2.984.068,20	669.698,37	4.087.934,53
5) Altre immobilizzazioni immateriali	1.457.804,87			1.457.804,87
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	51.260.823,18	29.297.704,48	-	21.963.118,70
1) Terreni e fabbricati	30.656.555,47	26.532.421,37		4.124.134,10
2) Impianti e attrezzature	6.169.617,51	130.000,00		6.039.617,51
3) Attrezzature scientifiche	-			
4) Patrimonio librario, opere d'arte, di antiquariato e museali	237,28			237,28
5) Mobili e arredi	2.319.484,52	39.436,00		2.280.048,52
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	12.107.407,16	2.595.847,11		9.511.560,05
7) Altre immobilizzazioni materiali	7.521,23			7.521,23
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	10.000,00			10.000,00
TOTALE INVESTIMENTI	61.211.760,35	32.281.772,68	669.698,37	28.260.289,30

Il budget degli investimenti è stato redatto in conformità agli schemi contenuti nel D.I. n. 925/ 2015, disciplinante gli schemi di budget economico e degli investimenti per l'Università. Il budget degli investimenti è strutturato in coerenza con la corrispondente sezione dello stato patrimoniale, di cui all'allegato 1 del D.I. n. 394/2017, al fine di garantire la comparabilità tra il budget medesimo e le analoghe risultanze del bilancio di esercizio.

Per ogni natura di investimento vengono indicate, nelle specifiche colonne, le fonti di finanziamento, ovvero la natura delle risorse destinate alla copertura finanziaria dell'investimento. Le fonti di finanziamento possono essere costituite da:

- contributi da terzi finalizzati in conto capitale e/o conto impianti
- risorse da indebitamento
- risorse proprie

Le previsioni di costo contenute nel budget degli investimenti sono redatte in conformità al contenuto del Programma triennale dei Lavori Pubblici per il triennio 2020-2022.

Immobilizzazioni immateriali

VOCI	IMPORTO	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE
		2020		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	9.940.937,17	2.984.068,20	669.698,37	6.287.170,60
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	-			
2) Diritti di brevetto e di utilizzazione di opere dell'ingegno	1.063,94			1.063,94
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	740.367,26			740.367,26
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	7.741.701,10	2.984.068,20	669.698,37	4.087.934,53
5) Altre immobilizzazioni immateriali	1.457.804,87			1.457.804,87

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

Gli investimenti in Immobilizzazioni Immateriali previsti nell'esercizio 2020 sono principalmente riferiti alle voci "Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti" e "Altre immobilizzazioni immateriali".

Nella voce "Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti" confluiscono le previsioni di costi della Direzione Edilizia e Logistica per la realizzazione di interventi edilizi su immobili di terzi.

In particolare:

- laboratori HSSH collegati a progetti infraP (€1.759.068);
- interventi di rifunzionalizzazione e messa a norma e prevenzione incendi (IRVE, SUISM, Via P.Giuria, Savigliano, Dip. di Scienza e Tecnologia del Farmaco, Dip. di Scienze della Terra);
- intervento di recupero funzionale e rifacimento delle coperture di Palazzo Campana (€ 1.950.157).

Nella voce "Altre immobilizzazioni immateriali" sono compresi i costi per manutenzione straordinaria su immobili di terzi e si riferiscono al comprensorio di Grugliasco per interventi di adeguamento e migliorie finalizzati all'accreditamento europeo della sede del Dip. Di Medicina Veterinaria e per installazione di sistema di controllo e supervisione dell'anello di media tensione.

Immobilizzazioni materiali

A) INVESTIMENTI / IMPIEGHI		B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
VOCI	IMPORTO	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE
		2020		
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	51.260.823,18	29.297.704,48	-	21.963.118,70
1) Terreni e fabbricati	30.656.555,47	26.532.421,37		4.124.134,10
2) Impianti e attrezzature	6.169.617,51	130.000,00		6.039.617,51
3) Attrezzature scientifiche	-			
4) Patrimonio librario, opere d'arte, di antiquariato e museali	237,28			237,28
5) Mobili e arredi	2.319.484,52	39.436,00		2.280.048,52
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	12.107.407,16	2.595.847,11		9.511.560,05
7) Altre immobilizzazioni materiali	7.521,23			7.521,23

Gli investimenti previsti nell'esercizio 2020 ammontano a 51.26 milioni di euro che sono principalmente ripartiti come segue.

La voce "**Terreni e fabbricati**" riguarda i costi per manutenzione straordinaria di fabbricati di proprietà per impianti antincendio (€683.200), impianti elevatori (€99.714), impianti elettrici (€1.269.000), messa in sicurezza (€1.000.000), manutenzione edile (€500.000), opere di adeguamento ai fini della Prevenzione Incendi della palazzina di Microbiologia (€298.998), intervento di recupero dell'Aula Magna della Palazzina Clinica di Odontostomatologia Sede della Scuola di Medicina (€532.421), messa a norma serre presso le sedi di Carmagnola e di Chieri (€171.993). Tale voce comprende anche i costi relativi a nuove costruzioni di fabbricati, in particolare si evidenzia la realizzazione del Centro di ricerca di biotecnologie e medicina traslazionale – LOTTO 2 - in Via Nizza 40 – area ex Scalo Vallino (€26.000.000) con finanziamento da parte della Regione Piemonte. Al riguardo si rinvia agli atti di Consiglio di amministrazione con cui sono stati approvati l'accordo con la Regione nell'ambito del programma "Parco della Salute, della Ricerca e dell'innovazione di Torino" a valere sul Fondo per lo Sviluppo e la Coesione (delibera n. 2/2019/II/6 del 26/2/2019) e il progetto esecutivo (delibera n.11/2019/III/2 del 26/11/2019)

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

La voce **“Impianti e attrezzature”** è valorizzata prevalentemente dalla Direzione Sistemi Informativi, Portale, E-Learning (€ 5.496.428) per l’acquisto di apparecchiature informatiche (€2.200.000), di impianti (€3.266.428) per la multimedialità di aule e spazi comuni, servizi di rete e servizi WI-FI e di attrezzature varie (€30.000) per postazioni di lavoro.

Le dinamiche di pianificazione che hanno portato alla definizione del budget della Direzione Sistemi Informativi, Portale, E-learning per l’anno 2020 sono le seguenti:

- andamento delle spese informatiche negli anni;
- obsolescenza tecnologica delle infrastrutture;
- contesto organizzativo;
- linee strategiche;
- adeguamento alla normativa vigente.

Il budget è stato pertanto predisposto sulla base dei seguenti elementi contestualizzanti:

- rafforzamento dei servizi e sistemi sotto il profilo delle performance, della continuità operativa e della sicurezza informatica - Circolare 18 aprile 2017, n. 2/2017, recante «Misure minime di sicurezza ICT per le pubbliche amministrazioni. (Direttiva del Presidente del Consiglio dei ministri 1° agosto 2015);
- spostamenti indotti dalle modificazioni organizzative e dematerializzazione di atti e documenti (firma digitale dei documenti anche nel contesto amministrativo);
- rafforzamento delle soluzioni di collaboration on-line nell’ottica del risparmio in termini di spostamenti;
- assessment di licenze e software rispetto alla situazione in essere nei Poli;
- riordino e revisione delle prassi in materia di ICT con l’azienda sanitaria;
- adeguamenti al codice di amministrazione digitale e alle linee guida AGID;
- sostegno in termini di servizi allo sviluppo dei sistemi informativi, del web e dell’e-learning;
- aggiornamento tecnologico dell’infrastrutture nelle aule e nelle sale riunioni e per i centri di elaborazione dati di Ateneo (CED);
- incremento del numero delle aule informatizzate.

La voce **“Mobili e arredi”** si riferisce all’acquisto di mobili e arredi per locali ad uso specifico per un totale di **€2.319.484,52** di cui €39.436 all’allestimento previsto per l’Aula Magna della Palazzina Clinica di Odontostomatologia Sede della Scuola di Medicina con finanziamento da parte della Compagnia di San Paolo e per €2.280.048,51 per allestimenti di aule e spazi comuni.

Alla voce **“Immobilizzazioni in corso e acconti”** sono imputate le spese per gli interventi di messa a norma e rifunzionalizzazione di Palazzo Nuovo (€9.740.692), la realizzazione Data Center presso il Dipartimento di Informatica (€ 1.168.501), le opere di completamento del fienile presso il Comprensorio di Grugliasco (€ 469.839), interventi per l’ampliamento degli spazi didattici della Scuola di Medicina (€549.375).

Come già segnalato a commento delle voci del budget economico, l’importo del canone di locazione finanziaria di competenza dell’esercizio 2020 per il Polo Scientifico universitario di Grugliasco è pari a €7.434.359 e trova copertura alla voce “Costi per godimento beni di terzi” del budget economico

Immobilizzazioni finanziarie

VOCI	IMPORTO	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE
		2020		
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	10.000,00			10.000,00

Trattasi di una previsione di spesa per far fronte all’eventuale acquisto di partecipazioni o nuove costituzioni di enti.

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

8. DETTAGLIO UTILIZZO RISERVE DI PATRIMONIO NETTO

La tabella seguente riepiloga la quantificazione complessiva dei risultati di gestione e della riserva di contabilità finanziaria con le destinazioni derivanti da decisioni già assunte in sede di approvazione di bilancio di esercizio o in corso d'anno.

UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO	Bilancio d'esercizio 2018			Bilancio di previsione anno 2019		Bilancio di previsione 2020		
	P.N. BILANCIO D'ESERCIZIO 2018	Approvazione CdA 2018: destinazione utile / copertura perdita 2018	P.N. 2018 (post delibera CdA destinazione utile /copertura perdita)	VARIAZIONI P.N. durante 2019	P.N. 2019 (post delibera CdA destinazione utile /copertura perdita anno 2018 e VARIAZIONI EVENTUALI 2019)	UTILIZZO BUDGET ECONOMICO ANNO 2020	UTILIZZO BUDGET INVESTIMENTI	VALORE RESIDUO
	1	2	(3) = (1)+(2)	4	(5) = (3)+(4)	6	7	(8) = (5)-((6)+(7))
I FONDO DI DOTAZIONE DELL'ATENEO	185.175.340,45	-	185.175.340,45	-	185.175.340,45	-	-	185.175.340,45
II PATRIMONIO VINCOLATO								
1) Fondi vincolati destinati da terzi.	91.359.689,04		91.359.689,04		91.359.689,04			91.359.689,04
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali.	170.705.332,65	20.417.681,75	191.123.014,40	-45.616.919,51	145.506.094,89	12.526.428,44	28.260.289,30	104.719.377,15
3) Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge, o altro).	12.846.636,56		12.846.636,56		12.846.636,56			12.846.636,56
TOTALE PATRIMONIO VINCOLATO	274.911.658,25	20.417.681,75	295.329.340,00	-45.616.919,51	249.712.420,49	12.526.428,44	28.260.289,30	208.925.702,75
III PATRIMONIO NON VINCOLATO								
1) Risultato esercizio	20.417.681,75	- 20.417.681,75	-		-			-
2) Risultati relativi ad esercizi precedenti	10.253.113,00		10.253.113,00		10.253.113,00	5.415.576,30		4.837.536,70
di cui Coep			-		-			-
di cui ex COFI	10.253.113,00		10.253.113,00		10.253.113,00	5.415.576,30		4.837.536,70
3) Riserve statutarie	-		-		-			-
TOTALE PATRIMONIO NON VINCOLATO	30.670.794,75	- 20.417.681,75	10.253.113,00	-	10.253.113,00	5.415.576,30	-	4.837.536,70
TOTALE A) PATRIMONIO NETTO	490.757.793,45	-	490.757.793,45	-45.616.919,51	445.140.873,94	17.942.004,74	28.260.289,30	398.938.579,90

9. APPLICAZIONE DELLE MISURE DI CONTENIMENTO DELLA SPESA APPLICABILI ALLE UNIVERSITA'

Il bilancio è costruito a legislazione vigente per cui sono state considerate anche per il 2020 le seguenti disposizioni relative al contenimento della spesa pubblica relativamente alle:

- somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi (Art. 67 comma 6 D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008);
- indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010 (Art. 6 comma 3 D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010);
- spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza (Art. 6 comma 8 D.L. n. 78/2010 conv. L. n.122/2010);
- spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi (Art. 6 comma 14 D.L. n. 78/2010 conv. L. n.122/2010).

Le spese per missioni, formazione e mobili arredi non sono più sottoposte a contenimento.

La circolare n. 31 del 29/11/2018 emanata dal Ministero dell'Economia e delle Finanze - Ragioneria Generale dello Stato non ha introdotto cambiamenti ai criteri utilizzati per i conteggi dei limiti di spesa e ai corrispondenti versamenti che pertanto rimangono invariati.

Per l'esercizio 2020 sono stati previsti nell'apposita voce Trasferimenti allo Stato 861.090,81 euro; di seguito è indicato il versamento dell'esercizio 2019:

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

Applicazione D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008	
Art. 67 comma 6 (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi)	642.524,00
Applicazione D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010	
Art. 6 comma 3 come modificato dall'art. 13, c.1, del D.L. n. 244/2016 (Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010)	109.000,00
Art. 6 comma 8 (Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)	65.545,28
Art. 6 comma 14 (Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi)	16.644,52
Art. 6 comma 21 (Somme provenienti dalle riduzioni di spesa derivanti dall'adozione delle misure di cui all'articolo 6 del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, versate dagli enti e dalle amministrazioni dotati di autonomia finanziaria)	191.189,80
TOTALE	833.713,80

10. BILANCIO PREVENTIVO UNICO D'ATENEEO NON AUTORIZZATORIO IN CONTABILITÀ FINANZIARIA E CLASSIFICAZIONE DELLA SPESA COMPLESSIVA PER MISSIONI E PROGRAMMI

Il D.I. MIUR-MEF n. 394 dell'8 giugno 2017, ha innovato le disposizioni previste dall'articolo 7 del DI MIUR-MEF n. 19 del 14 gennaio 2014, volte a disciplinare i "Criteri per la predisposizione del bilancio preventivo unico d'ateneo non autorizzatorio e del rendiconto unico d'ateneo in contabilità finanziaria", prevedendo, tra l'altro, che i citati documenti contabili siano predisposti dagli atenei in termini di cassa, secondo gli schemi di cui all'allegato 2 del decreto n. 19 del 2014.

Le università statali, a decorrere dal bilancio unico d'ateneo d'esercizio per l'anno 2018, sono tenute ad allegare i prospetti dei dati SIOPE al 31 dicembre 2018, completi, relativamente alla spesa, della ripartizione per missioni e programmi. Ciò assolve contestualmente l'obbligo di pubblicazione di cui all'articolo 3 del D. Lgs. n. 18 del 27 gennaio 2012 e l'obbligo di redazione del rendiconto unico in contabilità finanziaria, secondo le modalità di cui all'articolo 7, comma 3, del DI MIUR-MEF n. 19 del 14 gennaio 2014.

In analogia, in sede di redazione del bilancio unico d'ateneo di previsione annuale, le università predispongono il bilancio preventivo unico d'ateneo non autorizzatorio in termini di cassa (allegato 2, DI MIUR-MEF n. 19 del 14 gennaio 2014), dando evidenza in apposite colonne aggiuntive delle spese per missioni e programmi.

Il documento è stato redatto ipotizzando che tutti i proventi e tutti i costi/investimenti di competenza dell'esercizio 2020, rappresentati nel budget economico e nel budget degli investimenti, saranno completamente incassati e pagati.

Per la valutazione delle entrate non si è tenuto conto di:

- utilizzo di riserve
- trasferimenti tra strutture in entrata

e analogamente per le uscite di:

- trasferimenti tra strutture/infrastrutture in uscita

Per gli schemi si rimanda all'allegato n.4

Allegato n. 1 - Elenco quote associative

Quote associative e consortili di competenza della Direzione Affari Generali	
DENOMINAZIONE ENTE	AMMONTARE QUOTA
ASSOCIAZIONE UNISCAPE	1.000,00
ASSOCIAZIONE PER LE ATTIVITA' MUSICALI DEGLI STUDENTI UNIVERSITARI DEL PIEMONTE	13.000,00

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

CONSORZIO PER IL SISTEMA INFORMATIVO - CSI PIEMONTE	60.000,00
CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO SULLA FORMAZIONE - COINFO	1.549,37
CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO BIOTECNOLOGIE	5.165,00
Consorzio CIAFM	5.000,00
TOTALE	85.714,37

Quote associative e consortili di competenza della Direzione Attività Istituzionali, Programmazione, Qualità e Valutazione	
DENOMINAZIONE ENTE	AMMONTARE QUOTA
Adesione Consorzio universitario Italia Argentina (CUIA)	3.000,00
Contributo annuale convenzione Uni-Italia	1.500,00
TOTALE	4.500,00

Quote associative e consortili di competenza della Direzione Ricerca e Relazioni Internazionali	
DENOMINAZIONE ENTE	AMMONTARE QUOTA
Associazione Internazionale N.ERGHY	5.000,00
AMICI DELL'UNIVERSITA'	10.000,00
ASSOCIAZIONE NEREUS	500,00
Comitato Torino Università Estate	12.000,00
EUA	5.000,00
Polo d'Innovazione MECCATRONICA	3.000,00
CRUI	20.000,00
NETVAL	3.000,00
Polo d'Innovazione TESSILE	5.000,00
Centro Scavi	10.000,00
EERA European Energy Researc Alliance Quota Dipartimenti	2.000,00
Consorzio ICON	6.000,00
HUMANE	1.000,00
CODAU	3.000,00

Quote associative e consortili di competenza della Direzione Ricerca e Relazioni Internazionali (segue)	
DENOMINAZIONE ENTE	AMMONTARE QUOTA
EAIE	1.500,00
Polo d'Innovazione Bioindustry Park	2.000,00
Polo d'Innovazione Chimica sostenibile	500,00
APRE	7.000,00
AUF Agence Universitaire de la Francophonie	2.000,00

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

Polo d'Innovazione Energie Rinnovabili	2.000,00
EAS	200,00
Cluster Agrifood	800,00
Cluster SPRING	1.000,00
Cluster Tecnologico nazionale	500,00
ETPN	610,00
EPSO	3.000,00
EERA European Energy Research Alliance	3.000,00
Progetto "Processi di mappatura delle competenze finalizzati alla valutazione delle performance e alla gestione dei processi formativi"	7.000,00
EVEREST	5.000,00
EIA European Innovation Academy	20.000,00
EIT FOOD	100.000,00
BDV (Big data value association AISBL	2.000,00
H2IT – Associazione Italiana idrogeno e celle a combustibile	1.500,00
BIO – BASED Industries consortium	1.500,00
European Tecnology Platform eposs	1.000,00
Council for doctoral education	1.500,00
Cluster tecnologico nazionale blue Italian growth	2.000,00
Cluster nazionale Fondazione Tiche	5.000,00
Associazione Aronetwork	1.000,00
Cluster Smart Communities	500,00
Comitato Unico di Garanzia per CPO universitari	300,00
Quota di adesione alla rete internazionale Scholars at risk network (SAR)	1.000,00
Quota di adesione all'Associazione distretto Aerospaziale Piemonte	2.000,00
Quota di adesione all'Associazione Urban.it	1.000,00
Quote per eventuali nuove adesioni	12.390,00
TOTALE	274.300,00

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

Allegato 2 - Schede relative ai centri di responsabilità di livello dirigenziale dell'Amministrazione Centrale

DIREZIONE GENERALE

Descrizione voce	Previsione 2018 (con reintegro)	Previsione 2019	Previsione 2020	Motivazione
Staff Comunicazione e Relazioni Esterne	398.000,00	406.000,00	384.000,00	Campagna immatricolazioni, orientamento e campagna Internazionale quota parte competenza contratti anno 2020 per affidamento servizi di stampa e grafica per pubblicazioni e prodotti istituzionali nel triennio 2019-2021 Realizzazione di prodotti a marchio Unito per eventi istituzionali, merchandising e gadgets. Altre spese istituzionali per ospiti esterni (taxi ecc..) Costi per iscrizione Albo Giornalisti, professionisti e pubblicisti - Albo comunicatori pubblici - Albo cerimonialisti Tassa società consorzio fonografici e SIAE Unitonews Servizi tecnici per implementazione e lo sviluppo delle applicazioni del Magazine di Ateneo Unitonews e altri servizi tecnici per eventi istituzionali
Direzione Generale	154.000,00	115.000,00	65.000,00	Spese per la formazione del personale e partecipazione a corsi formativi Altre spese per attività istituzionali della Direzione Generale
Totale	552.000,00	521.000,00	449.000,00	

DIREZIONE AFFARI GENERALI

Descrizione voce	Previsione 2018 (con reintegro)	Previsione 2019	Previsione 2020	Motivazione
Assicurazioni	909.000,00	878.000,00	800.000,00	Polizze assicurative di interesse generale stipulate dall'Ateneo a fronte dell'espletamento di procedure di gara sopra o sotto soglia.
Oneri per liti	130.000,00	140.000,00	160.000,00	Rimborsi costi per liti relative ai contenziosi di competenza dell'Area Avvocatura e Servizi Legali.
Quote associative	80.714,37	80.714,37	85.714,37	Quote associative e consortili dovute da UniTo a favore degli Enti partecipati come da previsione statutaria degli Enti medesimi.
Personale tecnico amministrativo T.I.	33.175,00	33.175,00	33.175,00	Compensi Avvocatura interna personale TA in applicazione del regolamento di funzionamento dell'Avvocatura di Ateneo D. r. n. 2708 del 29.07.2016.
Acquisto partecipazioni in enti privati	15.000,00	15.000,00	10.000,00	Eventuali nuove costituzioni di Enti e/o Partecipazioni.
Altri servizi	15.750,00	15.750,00	18.000,00	Servizio di trascrizione e servizio di rilegatoria Area Organi Collegiali centrali dell'Ateneo. Eventuale stampa schede elettorali dell'Area organi collegiali centrali di Ateneo
Borse di studio	10.416,00	10.416,00	10.416,00	Tirocinio professionale forense di praticante presso l'Area Avvocatura e servizi legali.
Altri costi per il personale	11.000,00	8.000,00	8.000,00	Formazione esterna del personale della Direzione Affari Generali Versamento quota annuale iscrizione all'Albo speciale per gli Avvocati dell'Area Avvocatura e Servizi Legali
Totale	1.205.055,37	1.181.055,37	1.125.305,37	

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

DIREZIONE ATTIVITA' ISTITUZIONALI, PROGRAMMAZIONE, QUALITA' E VALUTAZIONE

Descrizione voce		Previsione 2018 (con reintegro)	Previsione 2019	Previsione 2020	Motivazione
Mobilità Internazionale ERASMUS	Programmi di mobilità e scambi culturali degli studenti	2.237.048,00	3.398.186,00	3.719.727,00	- Mobilità Staff Training a.a. 2020/2021 - Organizzazione per la mobilità a.a.2020/2021 - Mobilità studenti per studio a.a. 2020/2021 - Mobilità studenti per Traineeship a.a. 2020/2021 - Mobilità docenti - Teaching Staff a.a. 2020/2021 - Partecipazione a fiere per attrazione studenti stranieri - Contributi integrativi e premiali mobilità internazionale
BORSE Mobilità Internazionale	Altre borse di studio	352.069,00	311.491,00	236.475,00	- Borse di studio per studenti stranieri iscritti a corsi di laurea magistrale - Progetto Passi@Unito - servizio di counseling per studenti internazionali - Finanziamento Ateneo per Progetto UNI.COOP - Bando borse mobilità in uscita su progetti di cooperazione con partner UniTo
Direzione AIPQV	Quota da destinare Patrimonio libero	118.000,00	158.000,00	135.000,00	- Contributo lettore DAAD - Inserimento di un collaboratore alla didattica. Contributo da trasferire al Dip. di Lingue - Mobilità internazionale docenti - ricercatori di UniTo presso un partner straniero - Formazione di italiano e inglese per studenti internazionali con titolo estero (TARM) - Percorso formativo di Lingua Inglese ("Progetto English Upgrade")
	Docenti a contratto T.D.	985.000,00	1.050.000,00	370.000,00	Finanziamento per posizioni di visiting professors per anno accademico per favorire processo di internazionalizzazione dell'Ateneo - compensi e viaggio Delibera 12/2019/VII/5 del Senato Accademico sull'Attrazione dei Visiting Professors per l'a.a. 2019/2020.
	Docenti a contratto T.D.	400.000,00	0,00	0,00	Attrazione Visiting Professors - Convenzione UNITO-Compagnia di San Paolo
	Costi per la formazione del personale	7.300,00	8.000,00	8.000,00	Formazione del Personale della Direzione AIPQV
	Missioni	35.000,00	25.000,00	31.000,00	Missioni all'estero - Missioni in Italia
	Assicurazioni	18.000,00	3.600,00	8.000,00	Finanziamento di almeno 25 posizioni di visiting professors per a.a. per favorire il processo di internazionalizzazione di Ateneo - copertura assicurazione sanitaria. Delibera del SA del 14/11/2017 sull'attrazione dei Visiting Professors per a.a. 2018/2019
	Altri servizi	95.000,00	5.000,00	315.500,00	- Spese per attività istituzionali - Adesione Consorzio- Formazione TA - Supporto metodologico e linguistico per il personale coinvolto nei processi di internazionalizzazione in continuità con le iniziative avviate nell'ambito della Programmazione Triennale MIUR 16-18. - Progetto English Upgrade universitario Italia Argentina (CUIA) - Formazione metodologica individuale in inglese (personale docente) - Quota associative CUIA E UNI-TALIA
	Programmi di mobilità e scambi culturali degli studenti	62.000,00	73.000,00	102.000,00	- Mediazione culturale - Partecipazione a fiere per attrazione studenti stranieri
Servizio Programmazione Piano Organico	Collaborazione a tempo parziale degli studenti	0,00	116.000,00	80.000,00	Progetto Buddy per tutorato peer to peer rivolto a studenti internazionali e in mobilità. L'attività risulta di particolare rilevanza per favorire l'internazionalizzazione di Ateneo ed è fortemente richiesta e apprezzata anche nell'ambito delle Strutture Didattiche e dei Poli
	Personale docente e ricercatore T.I.	456.879,10	1.114.510,11	474.454,04	Assunzioni Personale Docente e Ricercatore finanziate da terzi (Convenzioni Pollenzo, Humanitas, Fondazione CRT...)
	Personale docente e ricercatore T.D.	873.232,03	53.974,77	635.099,27	Assunzioni Personale Docente e Ricercatore finanziate da terzi (Convenzioni Regione Piemonte, Ministero Salute, SMAT, A.I.F.T., I.N.F.N., ADOPERESSE, BOSSOLASCO, NOVARTIS, BENASSI...). La maggiore previsione rispetto al 2019 è riconducibile all'attivazione o rinnovo di convenzioni che vedranno registrare i fondi sull'esercizio 2020.
	Quota da destinare Patrimonio libero	245.000,00	200.000,00	150.000,00	- art. 6 Linee indirizzo per la programmazione del personale docente 2014/2019 - costi per procedure selettive
Totale		5.884.528,13	6.516.761,88	6.265.255,31	

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

DIREZIONE BILANCIO E CONTRATTI

Descrizione voce	Previsione 2018 (con reintegro)	Previsione 2019	Previsione 2020	Motivazione
Costi per stampe, avvisi e informazioni non pubblicitarie	123.184,00	330.000,00	350.000,00	Spese per pubblicazione avvisi gara, risultati gara, necrologi, avvisi ricerca personale, alienazioni, ecc.
Trasferimenti allo Stato	83.000,00	83.000,00	83.000,00	Trasferimento allo Stato per contenimento spesa pubblica
Commissioni bancarie	40.000,00	80.000,00	100.000,00	Spese bancarie
Altri costi per il personale	28.016,00	50.000,00	68.500,00	Formazione del personale della Direzione Bilancio e Contratti, del Rettorato e dello Staff RPD Buoni Pasto
Trasferimenti a strutture interateneo	12.834,75	18.840,36	19.851,17	Assegnazione "quota ricerca" + "90% quota didattica" anno 2020
Altre imposte	6.700,00	8.000,00	8.000,00	Altre Imposte - pagamento MAV ANAC
Imposta di bollo e valori bollati	6.000,00	6.000,00	8.000,00	Imposta di bollo e valori bollati
Imposte di registro	-	-	3.000,00	Imposta di Registro per Convenzioni Direzione Sedi Extra Metropolitane
Oneri vari straordinari	3.000,00	1.000,00	1.000,00	Pagamento Oneri vari straordinari
Altri costi per attivita' istituzionali	556,40	46.000,00	148.000,00	Spese per l'organizzazione della Cerimonia di Inaugurazione A.A. Spese per organizzazione Cerimonie Lauree H.C. Spese per attività istituzionali (medaglie miglior tesi e Lauree H.C., ecc.) Spese relativi al Progetto Stagione UniTO - Rettorato (€100.000)
Attività di supporto studi e indagini lordo	-	25.000,00	32.000,00	Contratti di Consulenza
Costi per altri servizi	49.526,00	5.490,00	5.490,00	Avvio del sistema SIOPE+ e affidamento servizio all'Istituto Bancario INTESA SAN PAOLO
Altri servizi	-	45.000,00	45.000,00	Compensi per commissioni di gara
Noleggi e costi accessori	-	9.500,00	9.500,00	Noleggio auto Rettore
Borse di studio	-	-	28.800,00	Borse di studio per sviluppo di temi di interesse per la Direzione
Altre utenze e canoni	-	4.500,00	7.500,00	Accesso banche dati della Direzione Bilancio e Contratti e dello Staff RPD
Spese di rappresentanza	-	948,00	948,00	spese di rappresentanza del Rettore
Pubblicazioni, giornali e riviste non inventariabili	-	17.000,00	17.500,00	Spese per abbonamenti riviste e acquisto libri Direzione Bilancio e Contratti Acquisto libri Staff RPD
Altri materiali di consumo	-	5.770,00	5.000,00	Materiali di consumo vari
Quota da destinare Riserva risorse da destinare	1.000.000,00	-	-	Fondo Ateneo per interventi imprevisi sulla sicurezza e bonifica amianto (DELEGASICU)
	880.000,00	1.200.000,00	240.000,00	Saldo FFO 2020 a favore dei Dipartimenti "10% quota didattica"
	600.000,00	-	200.000,00	Risorse aggiuntive FFO Dipartimenti
	350.000,00	300.000,00	300.000,00	Fondo a disposizione del Rettore per la realizzazione di progetti attuativi del piano strategico di Ateneo
	1.500.000,00	1.000.000,00	1.500.000,00	Assegnazioni per i servizi dei POLI
	-	13.195,00	13.195,00	Accantonamento per Dipartimento di Psicologia per dotazione aggiuntiva necessaria all'attivazione di laboratori relativi ai CdS a numero programmato afferenti
	80.000,00	80.000,00	90.000,00	Progetto IRIDI
	-	-	8.000,00	ATLANTE LINGUISTICO ITALIANO
	-	-	50.000,00	Assegnazione SUISS
	-	-	200.000,00	Accantonamento servizi studenti
	-	361.000,00	-	Accantonamento per risorse da destinare
	-	500.000,00	-	Accantonamento per la didattica on line
	360.472,21	-	-	
Totale	5.123.289,36	4.190.243,36	3.542.284,17	

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

DIREZIONE DIDATTICA E SERVIZI AGLI STUDENTI

Descrizione Conto	Previsione 2018 (con reintegro)	Previsione 2019	Previsione 2020	MOTIVAZIONE
Collaborazioni coordinate e continuative tecnico gestionali	750.000,00	614.000,00	700.000,00	Costi per criticità collaborazioni linguistiche a favore delle strutture
Costi per la formazione del personale	63.800,00	50.000,00	45.000,00	Costo formazione del personale
Cancelleria e materiale di consumo informatico e tecnico	37.000,00	0,00	30.000,00	Costi cancelleria varie e per immatricolazioni
Altri servizi	25.000,00	5.000,00	30.000,00	Costi per stampe avvisi, informazioni pubblicitarie per immatricolazioni ed orientamento
Scuole di specializzazione mediche a norma UE	37.646.500,00	37.646.500,00	36.605.941,00	Contratti formazione specialistica medica e norme UE
Altre borse di studio	1.005.000,00	396.000,00	0,00	Borse diritto allo studio e borse mobilità nazionale - non sono state fatte previsioni in considerazione delle economie sul bilancio 2019 che verranno riportate sul bilancio 2020
Attività part-time	400.000,00	348.000,00	650.000,00	Collaborazioni part-time studenti - tutorato matricole - importo incrementato in considerazione del maggior numero di richieste registrato nel 2019
Iniziativa e attività culturali gestite dagli studenti	150.000,00	150.000,00	250.000,00	Attività consiglio studenti e organizzazioni studentesche - importo incrementato per la garanzia dei prestiti d'onore
Altri interventi a favore degli studenti	822.000,00	975.000,00	976.000,00	Costi per gestione procedure immatricolazioni, contributi a favore ALMA LAUREA, interventi a favore studenti disabili EDISU e studenti LEX 17 MIUR
	0,00	0,00	1.500.000,00	Stanziamiento per servizi studenti
Collaborazioni coordinate e continuative didattica	0,00	48.000,00	150.000,00	Tutorato disciplinare
Commissioni bancarie	450.000,00	300.000,00	300.000,00	Commissioni bancarie
Imposte di registro	200,00	200,00	200,00	Costi per imposte di registro
Valori bollati	3.500,00	5.500,00	5.500,00	Costi per valori bollati e imposta di bollo
Restituzioni e rimborsi	2.045.952,00	1.861.200,00	860.200,00	Rimborsi contribuzione studentesca e tasse fondo giovani importo diminuito a seguito della procedura di acquisizione della graduatoria EDISU per gli iscritti ai primi anni e per la diminuzione di rimborsi effettuati in corso d'anno - Incentivi lauree scientifiche
Trasferimenti a Regione e Province autonome	61.000,00	20.000,00	0,00	Trasferimento alla Regione Piemonte per le attività dell'IRES - Istituto di ricerche economico sociali del Piemonte
Trasferimenti al sistema universitario	1.388.485,56	933.580,00	933.580,00	Trasferimenti a CUS e a CRUI per accordi stipulati
Trasferimenti ad EDISU	30.000,00	30.000,00	10.000,00	Trasferimenti a EDISU per rimborsi CAF
Trasferimenti ad istituzioni sociali private	13.800,00	420.000,00	45.000,00	Contributo Ateneo a favore associazione DEINA (Treno della memoria) Protocollo residenzialità Unito - Polito- Comune -EDISU
Trasferimenti ad imprese pubbliche e private	100.000,00	100.000,00	120.000,00	Diritti SIAE
Quota da destinare Patrimonio libero	5.552.960,00	6.269.000,00	7.775.000,00	Risorse da destinare alla strutture per corsi universitari, corsi on line, SUIISM, SAA, VENARIA e per corsi Medicina Veterinaria, Ottica ed optometria e Culture politiche e società, scuola per le professioni legali e per i corsi della scuola di formazione primaria (Dip. Filosofia). Fondi da assegnare per scuole di specializzazione. Fondi da assegnare a CIFIS per Pre Fit Laureati.
	50.545.197,56	50.171.980,00	50.986.421,00	

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

DIREZIONE EDILIZIA E LOGISTICA

Descrizione VOCE	Previsione 2018 (con reintegro)	Previsione 2019 (con reintegro)	Previsione 2020	Motivazione
Acquisto di mobili e arredi per locali ad uso specifico	300.000,00	300.000,00	2.200.000,00	Somme previste per arredi vari
Affitto locali e spese condominiali	3.583.473,00	3.073.725,00	3.232.092,44	<p>Canoni per locali in affitto. In dettaglio: 1) Via Bogino, 9: € 86.000; 2) C.so M. D'Azeglio, 60 - canone occupazione intercapedine: € 2.210; 3) Via Verdi, 25: € 71.000; 4) Vicolo Benevello, 3: € 70.000; 5) Via G. Ferrari, 9/11: € 153.300; 6) INRIM - C.so M. D'Azeglio, 42/Via V. Caluso, 33: € 80.800; 7) INRIM ex comodati Regione: € 160.000; 8) Via Plana, 10: € 215.000; 9) P.zza Bernini € 110.000; 10) SAA S.c.a.r.l. € 190.000; 11) nuovi locali c/o Pier della Francesca: € 85.000; 12) aule Palavela, Ist. Cabrini: € 150.000; 13) Via Marengo € 420.000; 14) locazione transitoria dell'edificio del piazzale Aldo Moro per i mesi gennaio/marzo 2020: € 744.500.</p> <p>Spese condominiali per locali in affitto. In dettaglio: Via Bogino, 9: € 20.000; Via G. Ferrari, 9/11: € 8.250; nuovi locali Pier della Francesca: € 20.000; DITER - locali c/o Castello Valentino: € 16.500.</p> <p>Spese condominiali per locali di proprietà (Euro 629.532,44).</p>
Altre costi di manutenzione ordinaria	89.609,78	80.000,00	278.220,00	Manutenzione ordinaria e riparazioni mobili e arredi (Euro 70.000) Manutenzione aree verdi (Euro 208.220)
Altri costi per attività istituzionali	145.500,00	125.000,00	128.000,00	Spese per manutenzione e richiesta toghe (Euro 20.000,00) Spese connesse alle attività del Green Office di Ateneo (Euro 108.000)
Altri costi per il personale	3.000,00	3.000,00	3.500,00	Rimborso spese per iscrizione albi e collegi professionali del personale della Direzione Edilizia
Altri interventi a favore degli studenti	75.000,00	40.000,00	25.000,00	Allestimento manifestazione Giornate di Orientamento
Altri servizi	114.000,00	110.000,00	63.000,00	Supporto esterno specialistico in materia fiscale (Euro 42.000,00) Mantenimento della pulizia di toghe, fasce, davanti e tocchi (Euro 4.000,00) Servizio esterno (affidato a Ethos Srl) per la gestione delle proprietà immobiliari inserite in condomini (Euro 7.000,00) Gestione del sistema Open SIPI - Sistema informativo del patrimonio immobiliare (Euro 10.000,00)
Attrezzature	-	-	300.000,00	Acquisto di attrezzature varie (sistemi di videosorveglianza, eventuali colonnine per autoveicoli elettriche,)
Borse intitolate	7.000,00	-	6.000,00	Disinvestimento fondi dell'eredità Porri per erogazione borse di studio.
Cancelleria e materiale di consumo informatico e tecnico	100.000,00	150.000,00	100.000,00	Materiale vario per ufficio per l'Amministrazione centrale e per tutti i poli (accessori macchine per ufficio, carta fotocopie, cancelleria in genere, toner e cartucce stampanti ecc.).
Canoni project financing	3.963.828,00	5.489.828,00	6.197.328,00	Concessione per la trigenerazione, metanizzazione e adeguamento normativo impiantistico degli stabili dell'Ateneo (€ 763.828) Canone project financing nuovo centro Aldo Moro (€ 2.233.500) Canoni indicizzati per realizzazione e gestione della Scuola di Biotecnologie Via Nizza, 52 (€ 3.200.000)
Carburanti, combustibili e lubrificanti	115.500,00	115.500,00	119.000,00	Spesa prevista per carburanti, combustibili e lubrificanti per automezzi e per combustibile a gasolio per esercizio impianti.
Costi per la formazione del personale	3.600,00	29.600,00	26.000,00	Previsione per nuove attività di formazione della Direzione Edilizia.
Costi per riproduzione documentale e per stampe, avvisi e informazioni non pubblicitarie	-	-	91.000,00	Fornitura di pergamene (Euro 21.000) Servizio di riproduzione documenti, rilegatura e stampa (Euro 70.000)
Costi per servizi logistici a supporto dell'attività istituzionale	400.000,00	250.000,00	450.000,00	Servizi logistici a supporto delle attività didattiche in spazi appositamente individuati in diverse zone della città, in particolare zona centro. L'importo per il 2020 è stato definito sulla base dei costi delle strutture risultanti necessarie alla data di ottobre 2019: aule presso residenze EDISU, Palavela per test Scuola di medicina, Educatorio della Provvidenza, Hotel Royal, Teatro Nuovo, Tyc.
Costi vari per manifestazioni e convegni	7.650,00	-	-	
Energia elettrica	9.028.000,00	8.312.837,96	6.210.000,00	Rimborso ad Azienda Ospedaliera San Luigi per consumi energia elettrica: Palazzina Suore e altri locali in comodato all'Ateneo (Euro 60.000) Contratto energia elettrica con fornitore "OLICAR" per cogenerazione energia elettrica e termica per Grugliasco, Palazzo Nuovo, CLE (solo quota utenze) (Euro 2.350.000) Fino al 30/06/2020 gestore IREN. L'energia acquistata è quella definita "green", ovvero con processo di generazione ritenuto sostenibile secondo le norme vigenti (Euro 3.800.000)

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

Descrizione VOCE	Previsione 2018 (con reintegro)	Previsione 2019 (con reintegro)	Previsione 2020	Motivazione
Imposte di registro	30.000,00	15.000,00	15.000,00	Imposta per registrazioni contratti (locazioni, concessioni, etc...)
Imposte sul patrimonio	133.500,00	155.310,00	155.550,00	Pagamento bolli auto per autocarri e automezzi (Euro 550,00) Pagamento IMU su edifici soggetti all'imposta in Torino e Provincia (immobili locati a terzi). Sono esclusi gli immobili ad utilizzo istituzionale (cat. B/5) (Euro 90.000,00) Le spese per IMU dello stabile di C.so Re Umberto 36 (€ 45.000/anno circa). Imposte sul patrimonio da eredità, lasciti e donazioni (legato Turco Euro 20.000)
Imposte sul reddito	802.000,00	610.400,00	610.400,00	L'importo previsto per l'IRES qui indicato fa riferimento agli immobili dell'Ateneo non provenienti da eredità. L'imposta IRES è composta, oltre che dall'importo derivante dalle rendite immobiliari, dai dati forniti, ognuno per la sua competenza, dalle Direzioni Bilancio e Contratti e Personale
Interessi passivi per mutui e finanziamenti a medio e a lungo termine	2.884.950,00	2.668.512,00	2.516.220,00	Interessi su mutui in essere (CC.DD.PP., BEI, BIIIS)
Leasing immobiliare	-	3.717.179,50	4.300.000,00	Contratto leasing immobiliare Nuovo Polo Grugliasco - quota di competenza ipotizzata 01.07.2019 al 31.12.2019
Manutenzione ordinaria apparecchiature	35.000,00	35.000,00	35.000,00	Servizio di manutenzione e riparazione di apparecchiature d'ufficio.
Manutenzione ordinaria automezzi/autocarri	3.500,00	6.000,00	6.000,00	Manutenzione ordinaria parco automezzi/autocarri in dotazione all'Amministrazione Centrale
Manutenzione ordinaria immobili	7.606.468,22	7.546.346,51	7.236.392,52	La previsione riguarda: - manutenzione ordinaria edile lotto 1,2,3 e 4 (Euro 3.570.000,00) - manutenzione impianti anticendio ed elevatori (Euro 715.700,87) - manutenzione ordinaria impianti termici (contratto) Stabili Ateneo: concessione per la trigenerazione, metanizzazione e adeguamento normativo impiantistico degli stabili dell'Ateneo (Euro 2.334.730,00) - manutenzione ordinaria impianti elettrici (Euro 392.004,06) - manutenzione extra contratto relativi alla messa in sicurezza (Euro 200.000,00) - manutenzione aree verdi (208.220,00) - verifiche degli impianti elettrici di messa a terra di Ateneo secondo il D.P.R. 22 ottobre 2001, n. 462 (Euro 23.385,02)
Manutenzione straordinaria di fabbricati	2.956.489,00	3.234.914,84	4.252.308,92	La previsione riguarda: - manutenzione impianti elettrici, elevatori, anticendio presso locali di Ateneo (Euro 2.052.308,92) - manutenzione edile presso edifici di Ateneo (Euro 500.000,00) - manutenzione straordinaria edifici di Ateneo. Interventi di manutenzione straordinaria finalizzati alla sicurezza (Euro 1.000.000,00) - Comprensorio di Grugliasco: interventi di adeguamento e migliorie finalizzati all'accreditamento europeo della sede del Dip. Di Medicina Veterinaria (Euro 600.000,00) Interventi di manutenzione straordinaria per riqualificazione impianti sportivi (Euro 100.000,00)
Materiale di consumo vario	92.000,00	110.000,00	110.000,00	Acquisto di materiali di consumo vari
Noleggi e costi accessori	9.500,00	-	-	
Nuove costruzioni fabbricati residenziali per attività istituzionali - imm. proprietà	-	-	26.000.000,00	Centro di ricerca di biotecnologie e medicina traslazionale - LOTTO 2 - in Via Nizza 40 - area ex Scalo Vallino
Oneri vari straordinari	70.000,00	55.000,00	55.000,00	Previsione per oneri pratiche Vigili del Fuoco, Scia, ASL (Euro 15.000) Attività di supporto per la stesura e il controllo di specifici atti notarili, relativi agli aspetti patrimoniali (Euro 40.000)
Pubblicazioni, giornali e riviste non inventariabili	12.000,00	6.000,00	-	Libri e manuali per uffici facenti parte, prevalentemente, di sedi diverse dai Poli
Pulizia ordinaria e straordinaria	5.226.804,47	4.336.413,22	4.340.000,00	Servizio di pulizia di n. 8 lotti (Euro 4.200.000,00). Servizi vari di pulizia: tende, bandiere, tappeti, lavaggio e manutenzione di tessuti vari - disinfestazioni, derattizzazioni, smaltimento rifiuti (Euro 140.000,00)
Quota da destinare patrimonio libero	101.374,00	42.473,00	212.632,64	Accantonamento dei proventi derivanti da canoni affitto Bar Mulassano da destinare a volontà testamentarie (attività di ricerca nel campo della Medicina Nucleare e Medicina Interna) (Euro 42.632,64) Quota accantonata derivante dal rimborso dell'Azienda ospedaliera Città della salute come da convenzione "Dental School" (Euro 170.000)
Ricostruzione e ripristino di fabbricati	-	-	200.000,00	Ristrutturazione ex locali mensa per biblioteca di Medicina (c/o Azienda Ospedaliera Città della Salute e della Scienza Comprensorio Molinette)

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

Descrizione VOCE	Previsione 2018 (con reintegro)	Previsione 2019 (con reintegro)	Previsione 2020	Motivazione
Rimborso mutui a Intesa Sanpaolo	484.168,00	484.170,00	484.170,00	La quota degli interessi a tasso variabile è prevista costante
Rimborso mutui Banca europea degli Investimenti BEI (Intesa Sanpaolo)	877.977,00	926.524,00	978.170,00	Nel 2020 la previsione, in base al piano di ammortamento, è in aumento
Rimborso mutui Cassa Depositi e Prestiti gestione Spa	1.978.377,00	2.067.979,00	2.067.979,00	La previsione comprende le quote di capitale per i mutui citati in precedenza
Riscaldamento e condizionamento	5.536.500,00	4.979.419,58	4.358.300,00	Contratto riscaldamento con fornitore "OLICAR" per cogenerazione termica per Grugliasco, Palazzo Nuovo, CLE (solo quota utenze) (Euro 1.200.000) Contratto Teleriscaldamento relativo agli edifici di Grugliasco (Euro 120.000,00) Spese di riscaldamento locali in affitto (Euro 125.300) Contratto con "Termocontrol" per la sede di Vicolo Benevello/via Verdi 25 in dismissione entro il primo semestre 2020 (Euro 60.000) Spese riscaldamento locali di proprietà (Euro 1.253.000) Convenzione CONSIIP con ESTRA relativa a tutti gli immobili dell'Ateneo eccetto i 3 Immobili alimentati attraverso la cogenerazione (Euro 1.600.000)
Spese postali	70.000,00	70.000,00	70.000,00	Spese postali per i servizi di: affrancatrice, spedizioni estere, Telgram, Pick Up, corriere espresso
Studi, consulenze e indagini	410.000,00	410.000,00	410.000,00	Previsione di nuovi contratti in particolare per attività legate alla sicurezza
Tassa di rimozione rifiuti solidi urbani	1.300.000,00	1.000.000,00	1.300.000,00	Tassa rifiuti per il triennio 2020/22.
Trasferimenti a Comuni	-	-	1.000.000,00	Trasferimento al Comune di Collegno. Convenzione approvata con deliberazione C.d.A. n. 1/2018/III/2 del 30/01/2018
Traslochi, trasporti e facchinaggio e vigilanza	8.306.780,02	8.736.200,00	9.220.000,00	Servizio di accoglienza, portierato, piccolo fattorinaggio e supporto agli audiovisivi presso gli edifici universitari (Euro 6.500.000,00). Servizio di traslochi, trasporti, facchinaggio, servizio stoccaggio materiale biblioteche, archivio storico ed ufficio concorsi (Euro 1.540.000,00). Servizio di vigilanza armata, ispezioni, radiocollegamenti c/o varie sedi universitarie (Euro 1.100.000,00) Acquisto biglietti GTT, ViaCard, voucher sosta a pagamento (Euro 80.000,00)
Utenze e canoni per acqua	956.000,00	922.176,00	865.000,00	La stima dei consumi previsti (Euro 850.000) Rimborso ad Azienda Ospedaliera San Luigi per consumi di acqua per Palazzina Suore e altri locali in comodato all'Ateneo (Euro 15.000,00)
Totale	57.819.548,49	60.214.508,61	90.227.263,52	

DIREZIONE INTEGRAZIONE E MONITORAGGIO, ORGANIZZAZIONE E SVILUPPO RISORSE UMANE

Descrizione Conto	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020	Motivazione
Costi per la formazione del personale	212.509,12	313.000,00	303.000,00	Compensi lordi relativi ad incarichi, sia a professionisti esterni per corsi in-house sia a personale interno Unito in qualità di formatore/tutor, per formazione a favore di tutto il personale di Unito e per corsi di formazione obbligatoria progetti Privacy, Sicurezza Informatica e TAC Previsione di spesa relativa alla formazione esterna e corsi a catalogo su specifiche commesse a favore di tutto il personale di Unito Previsione per costi di formazione obbligatori progetti Privacy, Sicurezza Informatica e TAC Formazione personale afferente alla Direzione IMO
Quote associative	1.500,00	1.500,00	1.500,00	Iscrizione annuale AIF - Associazione Italiana Formatori
Studi, consulenze e indagini	8.540,00	8.540,00	8.540,00	Quota annuale Progetto Good Practice
Altri servizi	8.000,00	5.000,00	5.000,00	Certificazioni ISO e quote iscrizione formazione docenti componenti Organi Accademici
Altre borse di studio	73.300,00	82.000,00	93.024,00	Borse di studio di ricerca destinate alla Direzione IMO
Totale	303.849,12	410.040,00	411.064,00	

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

DIREZIONE PERSONALE

Descrizione Voce	Previsione 2018 (con reintegro)	Previsione 2019	Previsione 2020	Motivazione
Le previsioni sono state formulate, sentita la Direzione Programmazione, Qualità e Valutazione, tenendo conto di quanto disposto dalla normativa vigente (L. 133/2008 - L. 122/2010 - L. 240/2010), in applicazione degli atti del Senato Accademico e del Consiglio di Amministrazione, nonché delle obbligazioni già assunte. I criteri utilizzati sono: proiezione della spesa del personale in servizio al 31/12/2019; ipotesi della spesa per le assunzioni previste nell'anno 2020; risparmi per cessazioni certe (collocamento a riposo) nel corso del IV trimestre 2020; ricostruzioni di carriera; incremento retribuzioni per classi di anzianità, ipotesi della spesa per proroghe contratti.				
COMPETENZE FISSE E ACCESSORIE PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	204.788.663,72	205.474.711,92	208.635.854,01	La previsione è riferita al seguente personale: Docenti I e II fascia, Ricercatori tempo indeterminato, Dirigenti tempo indeterminato, Collaboratori ed esperti linguistici, Personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato. Previsti il Fondo di contrattazione integrativa (trattamento accessorio) per il personale tecnico amministrativo e la Retribuzione di risultato per il personale dirigente.
INDENNITA' VARIE SSN A DOCENTI E RICERCATORI E PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO	33.208.015,00	0,00	0,00	Spesa relativa alle indennità erogate al personale docente e tecnico-amministrativo convenzionato con Aziende Ospedaliere; dal 2019 questa gestione avrà un riscontro solo in contabilità generale, per tale motivo non è presente la previsione in budget 2019 e 2020
ARRETRATI AL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	964.850,00	1.451.860,00	699.947,00	Ricostruzioni di carriera per personale docente I e II fascia - Arretrati per personale tecnico amministrativo - Contenzioso per Personale tecnico amministrativo e Collaboratori esperti linguistici.
COMPETENZE FISSE E ACCESSORIE PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	17.759.723,13	21.548.238,54	25.773.467,03	La previsione è riferita al seguente personale: Ricercatori tempo determinato, Dirigenti tempo determinato, Direttore Generale, Personale tecnico amministrativo a tempo determinato. Unità in servizio al 31/12/2019 - Previsioni di unità in servizio al 31/12/2020: . Previsti il Fondo di contrattazione integrativa (trattamento accessorio) per il personale tecnico amministrativo e la Retribuzione di risultato per il personale dirigente (Dirigente TD e Direttore Generale).
COSTI PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI	2.164.956,00	2.179.956,00	2.305.660,00	Indennità ad Organi monocratici e collegiali (CdA, Senato Accademico, Senato Studenti, Rettore, Pro-rettore, Vice Rettori, Direttori di Dipartimento, Collegio dei Revisori dei Conti e Nucleo Valutazione). Altre attività istituzionali: commissioni di concorso, esami di stato etc.
ALTRI COSTI PER IL PERSONALE	2.478.753,84	3.245.787,00	3.480.000,00	Indennità centralinisti - Indennità rischio personale Docente e Tecnico amministrativo - INAIL - Centro estivo e telelavoro, CUT, Rimborso buoni pasto); spese per la formazione del personale; buoni pasto; iniziative per il welfare destinato ai dipendenti e alle famiglie
CO.CO.CO.	267.465,15	367.465,15	267.465,16	Letture di scambio del Dipartimento di Lingue e Studi umanistici a.a.2019/20; attivazione contratti co.co.co. Destinati alla ricerca.
SCUOLE DI SPECIALIZZAZIONE MEDICHE A NORMA UE	824.000,00	0,00	0,00	Dal 2019 i costi relativi per contratti di formazione specialistica medica a norma UE sono su altro CDR
TRASFERIMENTO ALLO STATO PER CONTENIMENTO DELLE SPESE	751.524,00	751.524,00	751.524,00	Previsto quanto trasferire al Bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 67 L. 133/2008 e dell'art. 6 L. 122/2010: riduzioni Fondo trattamento accessorio personale Dirigente e tecnico amministrativo; riduzioni missioni; riduzione indennità corrisposte ad Organi monocratici e collegiali (CdA, Senato Accademico, Senato Studenti, Rettore, Pro-rettore, Vice Rettori, Direttori di Dipartimento, Collegio dei Revisori dei Conti e Nucleo Valutazione).
PERSONALE COMANDATO "SUISM"	837.600,00	415.518,00	354.000,00	Personale in servizio al 31/12/2019 unità 7 - Applicazione CCNL Scuola
ACCANTONAMENTO PER RINNOVI CONTRATTUALI	707.120,00	0,00	717.732,51	Fondo per RINNOVO CCNL
ACCANTONAMENTI	160.000,00	1.682.662,00	1.238.000,00	Copertura punti organico Accantonamento per Progressione Economica Orizzontale Accantonamento TFR CEL
Totale	264.912.670,84	237.117.722,61	244.223.649,71	-

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

DIREZIONE RICERCA E TERZA MISSIONE

Previsione 2018 (con reintegro)	Previsione 2019	Previsione 2020	Motivazione
27.000,00	27.000,00	27.000,00	Costo formazione del personale
280.300,00	280.300,00	274.300,00	Quote associative già autorizzate dal CDA o già previste negli atti costitutivi delle associazioni stesse e Coordinamento nazionale dei CPO Universitari
4.696.600,00	4.696.600,00	4.508.000,00	Riviste e periodici on line acquisiti mediante Accordo CRUI approvato con delibera CdA del 24/10/2017 e mediante gara espletata dalla centrale di committenza UNIPD. Libri elettronici per l'Ateneo Darwin Books, Mental Measurement Yearbook, Wiley Progettazione e realizzazione campagna comunicazione restyling servizi SBA
60.000,00	60.000,00	60.000,00	Incarico di supporto alle strutture di ateneo sui progetti comunitari e importo per contratto di formazione sugli aspetti fiscali legati alla ricerca
144.000,00	12.000,00	951.800,00	Servizi di mantenimento e costi di gestione accessi banche dati: Dewey web edition, Nilde, Nera (Euro 12.000,00) Spese per il servizio di sorveglianza e biglietteria dei Musei come da accordo con il Comune di Torino (Euro 239.800,00) Previsione sulla base del contratto esistente per la gestione degli Stabulari di Ateneo (Euro 700.000,00)
870.000,00	865.000,00	889.000,00	Costo rinnovo banche dati Scival e Research Professional. Accesso banche dati mediante adesione accordo CRUI approvato con delibera CdA del 24/10/2017
12.063.024,49	979.673,73	20.458.087,73	Previsione relativa alle 172 borse di dottorato del 36° ciclo di cui 163 con importo pari a € 17.500,00 e 9, in convenzione con il Politecnico di Torino, con importo pari a € 18.855,00 Previsione relativa alle borse di dottorato, secondo anno del 35° ciclo (Euro 4.361.444,92) derivanti dai seguenti finanziamenti: Quota Unito (Euro 1.800.526,24) MIUR (Euro 1.664.597,14) San Paolo (Euro 896.321,54) Quota di competenza 2020 del costo adeguamento importo borsa da € 15.343,28 a € 17.500 di tutte le borse attive fino al 34° ciclo (449 borse) (Euro 1.468.123,63) Previsione di ulteriori 10 borse (la previsione è stata fatta considerando la spesa più alta prevedendo che le 10 borse siano tutte quadriennali) (Euro 963.824,40)
9.000,00	50.000,00	50.000,00	Previsione relativa ad erogazione aggiuntiva una tantum per l'attrazione di dottorandi stranieri che desiderano realizzare il percorso di dottorato in cotutela con l'Università di Torino
1.870.000,00	2.766.912,50	2.936.766,38	Servizi integrati Biblioteche di ateneo. Importo previsto sulla base del contratto
2.000,00	3.000,00	3.000,00	Marche da bollo per contratti e convenzioni
4.000,00	4.000,00	6.000,00	Spese per sottoscrizione procure ed atti notarili e oneri vari imprevedibili (more, interessi passivi, ecc)
40.000,00	15.000,00	15.000,00	Finanziamento a supporto dell'accordo con l'associazione Apriti cielo
49.800,00	37.250,00	49.650,00	Erogazione all'Università di Bologna quota per catalogo italiano periodici ACNP e quota triennale per gestione gara periodici. Contributo annuale forfettario per spese negoziazione e gestione contratti risorse elettroniche CRUI
2.500,00	2.500,00	2.500,00	Previsione per trasferimento all'Archivio di Stato
50.000,00	50.000,00	90.000,00	Contributo a supporto del Master in Giornalismo e contributo alla Fondazione Merz sulla base della Delibera del CdA n. 9/2019/V/8 del 26/09/2019
3.000,00	0,00	0,00	
5.000,00	10.000,00	10.000,00	Costi per rinnovo brevetti
60.000,00	60.000,00	60.000,00	Contributi per convegni autorizzati dal Rettore
45.000,00	50.000,00	50.000,00	Spese per deposito brevetti
7.800.616,19	9.144.000,00	8.628.000,00	Previsione favore di iniziative di interesse trasversale per le scuole di dottorato (ad esempio potenziamento soft skills dei dottorandi, organizzazione eventi, percorsi di formazione, ecc..) (Euro 30.000,00). Previsione a favore delle attività previste dall'ufficio rapporti con le imprese per organizzazione di eventi di rilievo per l'ateneo e l'acquisto di materiale informativo (Euro 65.000,00) Quota da utilizzare per spese della Terza Missione (Euro 220.000,00) Quota derivante dalle tasse pagate per l'iscrizione al concorso di dottorato (Euro 44.000,00) Convenzione con il Dipartimento di Giurisprudenza (Euro 50.000,00) FFO biblioteche come da delibera del FFO 2019 + € 20.000,00 per biblioteca Graf e Biblioteca dipartimento Interateneo (Euro 1.460.000,00) Ricerca Locale (Euro 6.000.000,00) Progetto SMART (Euro 20.000,00) Accantonamento ulteriore quota da trasferire ai dipartimenti (Terza missione) (Euro 600.000,00) Previsione sulla base dell'accordo con la Regione Piemonte per la sede di Bruxelles (Euro 20.000,00) Previsione relativa ai viaggi, partecipazione a corsi di formazione ed eventi organizzati dal CSTF per attività di networking finalizzate alla partecipazione a bandi di finanziamento comunitari (Euro 33.000,00) Programma integrato di formazione imprenditorialità rivolto alla generalità degli studenti (Euro 86.000,00)
28.081.840,68	19.113.236,23	39.069.104,11	

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

DIREZIONE SEDI EXTRA METROPOLITANE

Descrizione Voce	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020	Motivazione
Personale docente e ricercatore T.I.	1.128.183,00	698.301,00	780.065,00	Personale docente e ricercatore presso Insedimenti Universitari: - Biella (Euro 242.892,00) - Cuneo (Euro 537.173,00)
Personale docente e ricercatore T.D.	916.013,00	746.975,00	356.126,00	Personale docente e ricercatore presso Insedimenti Universitari: - Biella (Euro 92.822,00) - Cuneo (Euro 263.304,00)
Docenti a contratto T.D.	549.412,76	522.835,00	568.620,31	Co-finanziamento di Ateneo per docenti a contratto sede distaccata CUNEO
Affidamenti e supplenze T.D.	0,00	398.016,00	696.220,31	Affidamenti sedi distaccate: - ASTI € 127.600,00 - CUNEO € 568.620,31
Quota da destinare Riserva risorse da destinare	494.706,38	522.835,00	625.286,31	Quota a carico della Provincia di Torino per gli Insedimenti Universitari Cuneo (568.520,31)
Costi per la formazione del personale	-	3.500,00	3.500,00	Formazione del personale della Direzione Sedi Extra Metropolitane
Quote associative	3.099,00	3.099,00	3.099,00	Quota di adesione al Centro Interuniversitario per la Storia delle Università Italiane CISUI
Totale	3.091.414,14	2.895.561,00	3.032.916,93	

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

DIREZIONE SISTEMI INFORMATIVI, PORTALE, E-LEARNING

Descrizione Voce	Previsione 2018 (con reintegro)	Previsione 2019 (con reintegro)	Previsione 2020	Motivazione
Materiale di consumo tecnico e telefonia	298.000,00	335.300,00	353.300,00	<p>Il costo di riferisce a:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Fornitura di materiale di consumo (batterie per UPS e schede comunicazione, cavi, ecc.) - Fornitura di materiale di consumo informatico e tecnico per telefonia - Fornitura di materiale di consumo per servizio di assistenza, monitoraggio e manutenzione degli impianti audiovisivi installati presso le aule e spazi dell'Università degli Studi di Torino- Il anno dal 4 febbraio 2020 al 03 febbraio 2021 - Fornitura materiale di consumo per l'utilizzo di attrezzature audio-video: magazzino centrale e kit di emergenza o soluzioni custom - Fornitura di materiale informatico vario (cavi , adattatori, mouse, ecc) - Fornitura di toner e accessori di stampa - Fornitura cavi kensington e catteria varia come accessori alla fornitrice dei Thin client - Fornitura di materiale di consumo nell'ambito degli acquisti di apparecchiature per il WIFI di Ateneo - Fornitura di telefoni, accessori e licenze software
Assistenza informatica e manutenzione Software	5.104.695,25	6.091.719,32	6.300.754,19	<p>Il costo fa riferimento ai servizi informatici e alla manutenzione di licenze software per applicativi in uso presso l'Ateneo tra i quali:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Servizio di assistenza, monitoraggio e manutenzione degli impianti audiovisivi installati presso le aule e spazi dell'Università degli Studi di Torino- Il anno dal 4 febbraio 2020 al 03 febbraio 2021 - Affidamento dei servizi per l'utilizzo delle soluzioni CINECA e dei servizi di assistenza connessi anno 2020 - Servizio informatico finalizzato allo sviluppo e supporto all'autenticazione di Ateneo e alla sua sicurezza - Servizio di supporto agli utenti su applicazioni e funzioni applicative - Ouverture, Contratto di Contact Center Rep. 247 del 14/07/2017 - Servizio di Contact Center 2020/2021 - ORACLE Contratto 20174185 Servizio di supporto tecnico - Software update License & Support Anno 2020 - Convenzione per l'accesso all'Accordo Microsoft Education Alliance Istruzione Superiore tra la CRUI e l'Università. - Ordine licenze annuale Azure Monetary Commit - Crui - Servizi Microsoft Premier support - Affidamento del Servizio di assistenza tecnica informatica sulle postazioni di lavoro dell'Università degli studi di Torino e del servizio di gestione e manutenzione degli apparati di rete - III Anno - Atto di affidamento per servizi professionali di sviluppo applicativo e consulenza in ambito ESSE3 - Servizi specialistici di analisi e sviluppo per l'implementazione di requisiti su applicativi dell'area Didattica/Segreteria Studenti
Costi per altri servizi	1.037.861,29	1.509.724,40	1.399.114,02	<p>Il costo si riferisce a diverse voci tra cui si segnalano le più rilevanti:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Servizi per trasferimento data center - Next generation firewall - Servizio Webex - Flex Plan Education - Costi per installazione impianti - Servizi tecnici eventi e streaming - Servizi per web designer - Servizio di assistenza finalizzata al supporto di primo livello (Single Point of Contact) - Fornitura a servizio, nell'ambito dell'Accordo Quadro Consip SPC Cloud Lotto 2 Sicurezza, di integrazioni Hardware e Software sui sistemi Palo Alto in servizio - Servizio di dematerializzazione dei Test di Accertamento dei Requisiti Minimi (TARM) su piattaforma NICE TEST - 2020 - Servizi destinati a sostenere rilevazioni dell'uso delle biblioteche
Utenze, canoni e noleggi	430.045,37	499.543,00	457.781,00	<p>La spesa fa riferimento in particolare:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Telefonia fissa Canone anno 2020 Fastweb - Telefonia mobile Consip 6 Contratto n. 888011234455 - Ordine Consip n. 2115104 - TIM Anno 2020 - 55 SIM All Inclusive Aziende ricaricabile BIG anno 2020 - 130 SIM All Inclusive Aziende Ricaricabile BIG - Fornitura di 11 SIM All Inclusive Aziende Ricaricabile - Fornitura di n.6 SIM dati Leonardo MEGA All Inclusive - Gestione linee in Fibra ottica spenta sede di Asti - Attivazione di servizi di connettività VPN IP in ambito SCR Piemonte - sede di Alba e Via Pietro Giuria Torino - Collegamento in rete per istituto Mosso al Col d'Olen (Monte Rosa) - III Anno periodo 02/10/20-01/10/21 - Servizio di interconnessione porta a 100 Mb/s - Consorzio Topix - Noleggio fotocopiatrici per Polo Direzioni - contratti in essere e nuovi contratti
Manutenzione ordinaria e riparazione hardware, impianti di rete e attrezzature	368.630,60	360.636,00	645.154,90	<p>Il costo si riferisce ai seguenti servizi:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Servizi di assistenza e manutenzione su terminali di rilevazione presenze - Fornitura di Thin Client (estensione di garanzia) - Contratti di manutenzione, estensioni di garanzia su apparecchiature informatiche - Fornitura del servizio di manutenzione di server HP, storage HP, enclosure HP, altro hardware installato negli enclosure HP, switch brocade HP - Riparazione di smartphone assegnati per servizio al personale UniTo e riparazione di telefoni VOIP - Estensione di garanzia su apparecchiature in acquisto (Desktop, Portatili, stampanti) - Riparazione apparecchiature informatiche fuori garanzia - Rinnovo manutenzione device Palo Alto PA-3050 con S/N 001701004960 per il periodo 31/01/2020 - 31/01/2021 - Servizi di manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti elettrici e di condizionamento delle sale ced - Assistenza e manutenzione evolutiva di una rete wireless broadband sperimentale presso la sede IRCC di Candiolo - Manutenzione correttiva su chiamata per infrastruttura TLC nel Comune di Torino - Anno 2020 - IRU Retelit per Via Borgaro inizio corso umbria - Torino Via Maria Ausiliatrice - RIPARAZIONI, TRASLOCHI E PICCOLI AMPLIAMENTI LAVORI DI MANUTENZIONE degli impianti di rete cablata - Affidamento del Servizio di assistenza tecnica informatica sulle postazioni di lavoro dell'Università degli studi di Torino e del servizio di gestione e manutenzione degli apparati di rete - III Anno - Servizio di assistenza, monitoraggio e manutenzione degli impianti audiovisivi installati presso le aule e spazi dell'Università degli Studi di Torino- Il anno dal 4 febbraio 2020 al 03 febbraio 2021 - Attrezzature audio-video: riparazione attrezzature fuori garanzia presso centri assistenza autorizzati - Fornitura di Manutenzione ordinaria impianti e attrezzature per esigenze della Telefonia

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

Descrizione Voce	Previsione 2018 (con reintegro)	Previsione 2019 (con reintegro)	Previsione 2020	Motivazione
Canoni di licenze software	1.465.759,81	1.536.899,97	1.465.630,00	Le previsioni di spesa sono relative a: - Affidamento dei servizi per l'utilizzo delle soluzioni CINECA e dei servizi di assistenza connessi anno 2020 - Rinnovo contratto CAMPUS n°40526 (dal 01/01/2020 al 31/12/2020) - SAS for Academia (modalità University)- Rinnovo canone di licenza d'uso per l'anno 2020 - Convenzione per l'accesso all'Accordo Microsoft Education Alliance Istruzione Superiore tra la CRUI e l'Università. Ordine licenze annuale Azure Monetary Commit - Licenza annuale TAH_ Campus Matlab & Simulink full Suite
Acquisto di mobili e arredi per locali ad uso specifico	0,00	40.000,00	39.000,00	Le previsioni di spesa sono relative all'allestimento multimediale con arredi presso aule
Acquisto apparecchiature informatiche e impianti	4.024.605,36	5.452.408,00	5.496.428,00	Le previsioni fanno riferimento a: - Fornitura di n° 300 Thin Client, di switch, di access Point, di apparecchiature accessorie alla fornitura di telefoni VOIP; - Svecchiamento VG e eventuali nuovi UCS; - Fornitura di router, di n°12 Server, di Pc Desktop, di monitor Led e di PC Portatili; - Fornitura di stampanti multifunzioni, di Smartphone e piccole apparecchiature hardware - Fornitura di attrezzature audio/video Inoltre i costi si riferiscono a: - Allestimenti aule, sale riunioni, Iscreen: Nuovo Centro Biotecnologie (MBC2) - Allestimenti aule e sale riunioni: Palazzo nuovo p3-p6 - Allestimenti aula Magna Aldo Moro, altri spazi, iScreen - Allestimenti aule e iScreen ex Officine Collegno - Allestimenti aule, sale riunioni, iScreen: Nuovo Polo Grugliasco (1° lotto) - Sale registrazione e-learning Poli - Live surgery San Luigi - Digital signage: iScreen Polo Medicina Torino - Attrezzature audio-video: magazzino centrale e kit di emergenza - Attrezzature audio-video: eventuali acquisti in emergenza o soluzioni custom - Fornitura di impianti per il WIFI - Acquisto di impianti per postazioni di lavoro - Spese per interventi straordinari sale ced - REVISIONE TOTALE LAN EX IRVE - REALIZZAZIONE AULA MAGNA Molinette - REALIZZAZIONE RETE UNITO Molinette - ESTENSIONE RETE UNITO Molinette - REALIZZAZIONE RETE UNITO CTO - REVISIONE LAN CON AMPLIAMENTI MIRATI MBC1 - CONNESSIONE STRUTTURA ALLA MAN DI ATENEO MBC2 - CONNESSIONE ALLA RETE DI CAMPUS E LAN CERTOSA COLLEGNO - ALLACCIAMENTO ALLA RETE DI ATENEO -PIERO DELLA FRANCESCA - REALIZZAZIONE CABLAGGIO AULA - PIERO DELLA FRANCESCA - INTERVENTI CORRETTIVI SU INFRASTRUTTURA MAN - ESTENSIONE RETE UNITO GALILEO FERRARIS - Servizio di assistenza, monitoraggio e manutenzione degli impianti audiovisivi installati presso le aule e spazi dell'Università degli Studi di Torino- Il anno dal 4 febbraio 2020 al 03 febbraio 2021 - Allestimenti (o integrazioni esistente) sale riunioni: sale base nei Poli - Allestimenti sale riunioni: sale avanzate - architettura Cisco - Allestimenti (o aggiornamenti esistente) aule Polo Scienze della Natura, Polo Agraria e Veterinaria, Polo Scienze umanistiche, Polo Medicina Orbassano - Allestimento Aula Magna CTO, Aula Vallauri Sistema di controllo 11 aule Cle, aule e iScreen: Nuovo Centro Via Marengo - Allestimenti aule (o integrazione esistente) Polo Management e Economia, Polo Direzioni, Polo SUM (parte 2), aule Polo Medicina Torino, Polo Medicina Orbassano (parte 2) Polo Scienze della Natura (parte 2) - Allestimenti aule e iScreen: Nuovo Centro Via Marengo
Acquisizione e realizzazione software	1.102.911,83	723.321,00	731.530,00	Il costo si riferisce all'acquisto e all'implementazione di tutte le licenze perpetue in uso in particolare: - Servizi informatici per la manutenzione correttiva, evolutiva, adeguativa del sistema Edumeter - Primi 12 mesi - Fornitura di licenze Software accessorie alle apparecchiature per il WIFI - Attività evolutive sulla procedura Open sipi - Attivazione modulo Simulazioni del Personale (What-if) - Attivazione SebinaNext, SebinaYou (opac), App Polo UTO - Personalizzazioni Sebina e Opac (integrazione con web service Unito) - Personalizzazioni avanzate delle interfacce dei servizi SFX e Primo (per utilizzo da mobile) - Fornitura di upgrade su licenze Last Pass Enterprise, di licenze Camtasia, Licenze Vmware 2020 - CRUI (delibera autor. nov. 2019), di licenze su C4500 (phyMAN+rettorMAN+Cl10 doppio) - Servizi informatici finalizzati allo sviluppo software di applicazioni web in ambito job placement - Realizzazione e manutenzione di applicazioni web nell'ambito delle procedure gestionali dell'Ateneo - Sistema monitoraggio da remoto apparati aule: Gve Extron - aggiornamento a nuova release - Allestimenti sale riunioni: sale avanzate - architettura Cisco - Fornitura di licenze software accessorie alla fornitura di telefoni voip
Altre spese	52.730,00	62.500,00	101.000,00	Costi per la formazione del personale € 50.000 Quota associativa Consorzio Top-ix per l'anno 2020 (quota annuale e di affiliazione al consorzio) € 22.000 Quota associativa anno 2020 - Comunicazione Pubblica ed Istituzionale, AICUN, Clusit to € 5.000 Oneri vari straordinari € 4.000 Convenzione CLA per traduzioni € 20.000
Totale	13.885.239,51	16.612.051,69	16.989.692,11	

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

Allegato 3

Università degli Studi di Torino
 Bilancio Unico di Previsione annuale 2020
 Scheda sintesi previsioni dei Centri di Responsabilità di livello di Didattica, Ricerca e Servizi

STRUTTURA	COSTI/RICAVI	DESCRIZIONE VOCE DI RICAVO/COSTO	Budget 2020
CENTRO AGRINNOVA	COSTI	Costi su prestazioni e sperimentazioni c/terzi	20.000,00
	COSTI Totale	Costi su proventi vari c/terzi	1.000,00
	RICAVI	Prestazioni e Sperimentazioni - rilevante ai fini IVA	21.000,00
CENTRO AGRINNOVA Totale	RICAVI Totale	Vendita pubblicazioni - rilevante ai fini IVA	20.000,00
	COSTI	Collaborazioni coordinate e continuative didattica bordo	1.000,00
	COSTI Totale	Costi su Master, Corsi di Perfezionamento e Corsi di Formazione e Aggiornamento Professionale	42.000,00
CENTRO CIA	COSTI	Costi su proventi vari c/terzi	17.000,00
	COSTI Totale	Attività didattica - rilevante ai fini IVA	40.300,00
	RICAVI	Contributi correnti da aziende ospedaliere	57.300,00
CENTRO CIA Totale	RICAVI Totale	Contributi MIUR per borse di dottorato, perfezionamento, specializzazione e posti dottorato	40.000,00
	COSTI	Recupero imposta di bollo - rilevante ai fini IVA	17.000,00
	COSTI Totale		300,00
CENTRO DENTAL SCHOOL	COSTI	Costi su Master, Corsi di Perfezionamento e Corsi di Formazione e Aggiornamento Professionale	57.300,00
	RICAVI	Tasse e contributi per altri corsi	114.600,00
	RICAVI Totale		523.950,00
CENTRO DENTAL SCHOOL Totale	COSTI	Costi operativi su altri progetti	523.950,00
	COSTI	Costi su contratti e convenzioni di ricerca e consulenza c/terzi	85.000,00
	COSTI Totale	Costi su prestazioni e sperimentazioni c/terzi	20.000,00
CENTRO MBC	RICAVI	Costi su progetti di ricerca autofinanziata	10.000,00
	RICAVI Totale	Prestazioni e Sperimentazioni - rilevante ai fini IVA	185.000,00
	COSTI	Recupero e rimborsi con vincolo di destinazione	300.000,00
CENTRO MBC Totale	RICAVI	Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico c/terzi	10.000,00
	RICAVI Totale	Trasferimenti tra strutture in entrata - varie	20.000,00
	COSTI	Acquisito apparecchiature informatiche	300.000,00
DIPARTIMENTO BIOTECNOLOGIE MOLECOLARI E SCIENZE	COSTI	Cancelleria e materiale di consumo per ufficio	600.000,00
	COSTI	Costi operativi su altri progetti	820,59
	COSTI	Costi su contratti e convenzioni di ricerca e consulenza c/terzi	1.000,00
	COSTI	Costi su Master, Corsi di Perfezionamento e Corsi di Formazione e Aggiornamento Professionale	85.000,00
	COSTI	Costi su prestazioni e sperimentazioni c/terzi	715.000,00
	COSTI	Costi su progetti di ricerca finanziata da soggetti privati	80.000,00
	COSTI	Manutenzione ordinaria impianti e attrezzature	500.000,00
	COSTI	Materiale di consumo informatico e tecnico	220.000,00
	COSTI	Materiale di consumo scientifico e didattico	15.900,00
	COSTI	Materiale di consumo vari	500,00
	COSTI	Noleggi e costi accessori	2.000,00
	COSTI		1.500,00
	COSTI		3.000,00

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

Università degli Studi di Torino
 Bilancio Unico di Previsione annuale 2020
 Scheda sintesi previsioni dei Centri di Responsabilità del livello di Didattica, Ricerca e Servizi

STRUTTURA DELLA SALUTE	COSTI/RICAVI	DESCRIZIONE VOCE DI RICAIVO/COSTO	Budget 2020
		Quota da destinare fondo rischi su crediti	6.000,00
		Smaltimento rifiuti nocivi	35.000,00
	COSTI Totale		1.665.720,59
	RICAVI	Consulenze - rilevante ai fini IVA	15.000,00
		Contributi correnti da imprese private per borse di studio	50.000,00
		Contributi correnti da istituzioni sociali private per borse di studio	15.000,00
		Contributi per ricerca da imprese private	20.000,00
		Contributi per ricerca da istituzioni sociali private	220.000,00
		Prestazioni e Sperimentazioni - rilevante ai fini IVA	500.000,00
		Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico c/terzi	700.000,00
		Tasse e contributi per altri corsi	80.000,00
	RICAVI Totale		1.600.000,00
DIPARTIMENTO BIOTECNOLOGIE MOLECOLARI E SCIENZE DELLA SALUTE Totale			3.265.720,59
		Accantonamento a fondo rischi su crediti verso altri (privati)]]	3.000,00
		Acquisto apparecchiature informatiche	2.000,00
		Acquisto di mobili e arredi per locali ad uso specifico	1.000,00
		Acquisto macchinari e attrezzature tecnico-scientifiche	500,00
		Altre utenze e canoni	7.900,00
		Ammortamento attrezzature varie	2.800,00
		Cancelleria e materiale di consumo per ufficio	3.000,00
		Colazioni di lavoro e catering	1.000,00
		Costi per altri servizi	9.066,37
		Costi per stampe, avvisi e informazioni non pubblicitarie	1.500,00
		Costi su contratti e convenzioni di ricerca e consulenza c/terzi	900.000,00
		Costi su prestazioni e sperimentazioni c/terzi	400.000,00
		Costi su progetti di didattica	116.005,63
		Costi su proventi vari c/terzi	5.000,00
		Costi vari per manifestazioni e convegni	8.000,00
		Formazione del personale	500,00
		Manutenzione ordinaria e riparazione apparecchiature d'ufficio	400,00
		Manutenzione ordinaria e riparazione attrezzature tecnico-scientifiche	3.000,00
		Manutenzione ordinaria impianti e attrezzature	2.000,00
		Manutenzione ordinaria locali e impianti	12.000,00
		Materiale di consumo informatico e tecnico	800,00
		Materiale di consumo scientifico e didattico	15.000,00
		Materiali di consumo sanitario	5.000,00
		Materiali di consumo vari	3.500,00
		Missioni all'Estero	500,00
		Missioni in Italia	500,00
		Quote associative	3.500,00
		Seminari - Viaggio e soggiorno relatori	1.000,00
		Smaltimento rifiuti nocivi	10.000,00
		Spese di rappresentanza	59,85
		Spese postali	3.000,00
DIPARTIMENTO CHIMICA	COSTI		

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

Università degli Studi di Torino
 Bilancio Unico di Previsione annuale 2020
 Scheda sintesi previsioni dei Centri di Responsabilità d'livello di Didattica, Ricerca e Servizi

STRUTTURA	COSTI/RICAVI	DESCRIZIONE VOCE DI RICAIVO/COSTO	Budget 2020
		Trasferimenti ad istituzioni sociali private	500,00
		Trasferimenti allo Stato	239,38
		Traslochi, trasporti, facchinaggio	100,00
		UtENZE e canoni per tele fonia mobile	800,00
		Valori bollati	1.300,00
	COSTI Totale		1.529.471,23
		Attività varie - rilevante ai fini IVA	5.000,00
		Prestazioni e Sperimentazioni - rilevante ai fini IVA	400.000,00
		Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico c/terzi	900.000,00
	RICAVI Totale		1.305.000,00
DIPARTIMENTO CHIMICA Totale			2.829.471,23
		Acquisto apparecchiature informatiche	8.600,00
		Cancelleria e materiale di consumo per ufficio	5.000,00
		Commissioni bancarie	300,00
		Costi operativi su altri progetti	54.600,00
		Costi per altri servizi	3.000,00
		Costi su progetti di didattica	111.000,00
		Costi vari per manifestazioni e convegni	5.000,00
		Materiale di consumo informatico e tecnico	1.000,00
		Materiali di consumo vari	606,22
		Noleggi e costi accessori	5.000,00
		Smaltimento rifiuti nocivi	100,00
		Spese di rappresentanza	2.000,00
		Spese postali	1.000,00
		Trasferimenti allo Stato	8.202,54
		Trasferimenti tra strutture in uscita - varie	1.550,00
		Valori bollati	150,00
	COSTI Totale		207.108,76
DIPARTIMENTO CULTURE, POLITICA E SOCIETA Totale			207.108,76
		Cancelleria e materiale di consumo per ufficio	3.000,00
		Commissioni bancarie	150,00
		Costi per altri servizi	300,00
		Costi su progetti di didattica	40.985,92
		Costi vari per manifestazioni e convegni	15.000,00
		Materiale di consumo informatico e tecnico	1.000,00
		Materiali di consumo vari	104,87
		Noleggi e costi accessori	4.500,00
		Spese di rappresentanza	1.000,00
		Spese postali	450,00
		Trasferimenti allo Stato	4.095,13
		Trasferimenti tra strutture in uscita - varie	1.700,00
		Valori bollati	100,00
	COSTI Totale		72.385,92
DIPARTIMENTO ECONOMIA COGNETTI DE MARTIIS Totale			72.385,92

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

Università degli Studi di Torino
 Bilancio Unico di Previsione annuale 2020
 Scheda sintesi previsioni dei Centri di Responsabilità di livello di Didattica, Ricerca e Servizi

STRUTTURA	COSTI/RICAVI	DESCRIZIONE VOCE DI RICAVO/COSTO	Budget 2020	
DIPARTIMENTO GIURISPRUDENZA	COSTI	Acquisito apparecchiature informatiche	15.000,00	
		Cancelleria e materiale di consumo per ufficio	5.800,00	
		Commissioni bancarie	263,38	
		Costi operativi su altri progetti	54.175,00	
		Costi per altri servizi	700,00	
		Costi su progetti di didattica	107.500,00	
		Costi vari per manifestazioni e convegni	1.500,00	
		Materiale di consumo informatico e tecnico	1.000,00	
		Materiali di consumo vari	209,89	
		Nolegg e costi accessori	6.300,00	
		Smaltimento rifiuti nocivi	200,00	
		Spese di rappresentanza	1.000,00	
		Spese postali	1.200,00	
		Trasferimenti allo Stato	6.015,11	
		Trasferimenti tra strutture in uscita - varie	2.550,00	
		UtENZE e canoni per telefonia mobile	275,00	
		Valori bollati	150,00	
			COSTI Totale	203.838,38
				203.838,38
		DIPARTIMENTO GIURISPRUDENZA Totale	COSTI	Acquisito apparecchiature informatiche
Acquisito di mobili e arredi per locali ad uso specifico	5.000,00			
Acquisito macchinari e attrezzature tecnico-scientifiche	2.000,00			
Borse di studio LLP Erasmus	7.000,00			
Cancelleria e materiale di consumo per ufficio	3.000,00			
Collaborazione a tempo parziale degli studenti	1.400,00			
Costi per altri servizi	2.500,00			
Costi per stampe, avvisi e informazioni non pubblicitarie	1.000,00			
Costi su contratti e convenzioni di ricerca e consulenza c/terzi	100.000,00			
Costi su prestazioni e sperimentazioni c/terzi	50.000,00			
Costi su progetti di didattica	63.387,80			
Formazione del personale	1.000,00			
Mantenzione ordinaria e riparazione apparecchiature d'ufficio	1.500,00			
Mantenzione ordinaria e riparazione attrezzature tecnico-scientifiche	2.000,00			
Mantenzione ordinaria e riparazione hardware	870,28			
Mantenzione ordinaria impianti di rete	1.000,00			
Mantenzione ordinaria impianti e attrezzature	1.000,00			
Mantenzione ordinaria locali e impianti	15.000,00			
Materiale di consumo informatico e tecnico	2.500,00			
Materiale di consumo scientifico e didattico	2.000,00			
Materiali di consumo vari	2.500,00			
Missioni all'Estero	2.000,00			
Missioni in Italia	2.000,00			
Nolegg e costi accessori	7.000,00			
Quota da destinare Riserva risorse da destinare	22.051,23			
	Quote associative	500,00		
DIPARTIMENTO FISICA	COSTI			

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

Università degli Studi di Torino
 Bilancio Unico di Previsione annuale 2020
 Scheda sintesi previsioni dei Centri di Responsabilità, del livello di Didattica, Ricerca e Servizi

STRUTTURA	COSTI/RICAVI	DESCRIZIONE VOCE DI RICAVO/COSTO	Budget 2020
		Servizi di vigilanza	500,00
		Servizi vari di pulizia	1.500,00
		Spese di rappresentanza	117,30
		Spese postali	3.500,00
		Trasferimenti allo Stato	469,22
		Trasporti, trasferte, facchinaggio	2.000,00
		Utenze e canoni per telefonia mobile	2.000,00
	COSTI Totale	Prestazioni e Sperimentazioni - rilevante ai fini IVA	3.10.795,83
	RICAVI	Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico c/terzi	50.000,00
	RICAVI Totale		100.000,00
DIPARTIMENTO FISICA Totale			150.000,00
		Acquisto altri beni materiali	500,00
		Acquisto apparecchiature informatiche	8.000,00
		Acquisto attrezzature varie	500,00
		Acquisto di mobili e arredi per locali ad uso specifico	3.000,00
		Cancelleria e materiale di consumo per ufficio	2.000,00
		Canoni annuali licenze software	600,00
		Commissioni bancarie	160,00
		Costi per altri servizi	3.000,00
		Costi per le pubblicazioni d'Ateneo	1.600,00
		Costi su contratti e convenzioni di ricerca e consulenza c/terzi	125.000,00
		Costi su progetti di didattica	77.295,97
		Formazione del personale	360,00
		Licenze pluriennial software	1.000,00
		Mantenzione ordinaria e riparazione apparecchiature d'ufficio	3.500,00
		Mantenzione ordinaria e riparazione attrezzature tecnico-scientifiche	1.000,00
		Mantenzione ordinaria e riparazione hardware	4.000,00
		Mantenzione ordinaria locali e impianti	6.000,00
		Materiale di consumo informatico e tecnico	800,00
		Materiale di consumo scientifico e didattico	400,00
		Materiali di consumo sanitario	120,00
		Materiali di consumo vari	800,00
		Missioni all'Estero	3.000,00
		Missioni in Italia	3.000,00
		Oneri vari straordinari	120,00
		Quota da destinare Riserva risorse da destinare	7.056,33
		Quote associative	500,00
		Servizi tipografici e legatoria	400,00
		Smaltimento rifiuti nocivi	600,00
		Spese di rappresentanza	106,20
		Spese postali	160,00
		Trasferimenti allo Stato	424,80
		Trasporti, trasferte, facchinaggio	600,00
		Utenze e canoni per reti di trasmissione dati	800,00
DIPARTIMENTO INFORMATICA	COSTI		

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

Università degli Studi di Torino
 Bilancio Unico di Previsione annuale 2020
 Scheda sintesi previsioni dei Centri di Responsabilità del livello di Didattica, Ricerca e Servizi

STRUTTURA	COSTI/RICAVI	DESCRIZIONE VOCE DI RICAVO/COSTO	Budget 2020
		UtENZE e canoni per telefonia mobile	1.200,00
		Valori bollati	240,00
	COSTI Totale		2.57.823,30
	RICAVI		
	RICAVI Totale	Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico c/terzi	125.000,00
			382.823,30
DIPARTIMENTO INFORMATICA Totale			
		Accesso banche dati	5.500,00
		Altri interventi a favore degli studenti funzionamento	5.500,00
		Cancelleria e materiale di consumo per ufficio	10.000,00
		Commissioni bancarie	1.000,00
		Competenze fisse docenti a contratto T.D. lordo	162.505,41
		Costi per altri servizi	13.000,00
		Noleggi e costi accessori	12.310,57
		Spese postali	1.000,00
		UtENZE e canoni per telefonia mobile	5.000,00
		Valori bollati	1.000,00
	COSTI Totale		216.315,98
DIPARTIMENTO MANAGEMENT Totale			
		Accesso banche dati	5.856,00
		Acquisto apparecchiature informatiche	1.000,00
		Altri interventi a favore degli studenti funzionamento	5.000,00
		Cancelleria e materiale di consumo per ufficio	5.429,46
		Collaborazione a tempo parziale degli studenti	10.376,15
		Commissioni bancarie	500,00
		Competenze fisse docenti a contratto T.D. lordo	34.498,38
		Costi per altri servizi	7.000,00
		Manutenzione ordinaria aree verdi	1.100,00
		Materiali di consumo vari	5.000,00
		Noleggi e costi accessori	9.000,00
		Spese postali	500,00
		Trasporti, trasporti, facchinaggio	500,00
		UtENZE e canoni per telefonia mobile	4.500,00
		Valori bollati	200,00
	COSTI Totale		90.419,99
DIPARTIMENTO SCIENZE ECONOMICHE-SOCIALI E MATEMATICO-STATISTICHE Totale			
		Acquisto altri beni materiali	400,00
		Acquisto apparecchiature informatiche	6.500,00
		Acquisto attrezzature varie	500,00
		Acquisto di mobili e arredi per locali ad uso specifico	3.000,00
		Acquisto impianti	900,00
		Acquisto macchinari e attrezzature tecnico-scientifiche	2.500,00
		Assistenza informatica e manutenzione software	500,00
		Cancelleria e materiale di consumo per ufficio	4.000,00
		Canoni annuali licenze software	800,00

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

Università degli Studi di Torino
 Bilancio Unico di Previsione annuale 2020
 Scheda sintesi previsioni dei Centri di Responsabilità del livello di Didattica, Ricerca e Servizi

STRUTTURA	COSTI/RICAVI	DESCRIZIONE VOCE DI RICAIVO/COSTO	Budget 2020	
DIPARTIMENTO MATEMATICA GIUSEPPE PEANO	COSTI	Commissioni bancarie	200,00	
		Costi per altri servizi	300,00	
		Costi su progetti di didattica	49.535,37	
		Costi su progetti di ricerca finanziati da altri soggetti pubblici	12.000,00	
		Costi su proventi vari c/terzi	1.200,00	
		Formazione del personale	740,00	
		Manutenzione ordinaria e riparazione attrezzature tecnico-scientifiche	2.500,00	
		Manutenzione ordinaria e riparazione hardware	2.000,00	
		Manutenzione ordinaria locali e impianti	1.000,00	
		Materiale di consumo informatico e tecnico	2.400,00	
		Materiale di consumo scientifico e didattico	300,00	
		Materiali di consumo sanitario	100,00	
		Materiali di consumo vari	2.000,00	
		Missioni all'Estero	500,00	
		Missioni in Italia	1.200,00	
		Noleggi e costi accessori	5.000,00	
		Quota da destinare Riserva risorse da destinare	2.049,88	
		Quote associative	500,00	
		Servizi vari di pulizia	200,00	
		Smaltimento rifiuti nocivi	80,00	
		Spese di rappresentanza	59,85	
		Spese postali	2.400,00	
		Trasferimenti allo Stato	239,38	
		UtENZE e canoni per telefonia mobile	200,00	
		Valori bollati	300,00	
		COSTI Totale		106.104,48
		RICAVI	Finanziamenti competitivi per ricerca da Enti di ricerca diversi dal CNR	12.000,00
	Fotocopie - rilevante ai fini IVA	1.200,00		
RICAVI Totale		13.200,00		
DIPARTIMENTO MATEMATICA GIUSEPPE PEANO Totale		119.304,48		
DIPARTIMENTO MATEMATICA GIUSEPPE PEANO	COSTI	Acquisto apparecchiature informatiche	6.500,00	
		Acquisto di mobili e arredi per locali ad uso specifico	2.500,00	
		Acquisto macchinari e attrezzature tecnico-scientifiche	5.000,00	
		Cancelleria e materiale di consumo per ufficio	2.500,00	
		Costi operativi su altri progetti	300.000,00	
		Costi su contratti e convenzioni di ricerca e consulenza c/terzi	20.000,00	
		Costi su Master, Corsi di Perfezionamento e Corsi di Formazione e Aggiornamento Professionale	57.000,00	
		Costi su prestazioni e spese missioni c/terzi	100.000,00	
		Costi su proventi vari c/terzi	60.000,00	
		Formazione del personale	2.000,00	
		Manutenzione ordinaria e riparazione apparecchiature d'ufficio	2.500,00	
		Manutenzione ordinaria e riparazione attrezzature tecnico-scientifiche	8.000,00	
		Materiali di consumo vari	1.000,00	
		Missioni in Italia	2.000,00	

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

Università degli Studi di Torino
 Bilancio Unico di Previsione annuale 2020
 Scheda sintesi previsioni dei Centri di Responsabilità di livello di Didattica, Ricerca e Servizi

STRUTTURA	COSTI/RICAVI	DESCRIZIONE VOCE DI RICAVO/COSTO	Budget 2020
DIPARTIMENTO NEUROSCIENZE		Noleggi e costi accessori	2.500,00
		Quota da destinare fondo rischi su crediti	12.488,43
		Smaltimento rifiuti nocivi	15.000,00
		Spese postali	150,00
		Trasporti, trasporti, facchinaggio	2.000,00
		COSTI Totale	601.138,43
			60.000,00
		Attività varie - rilevante ai fini IVA	80.000,00
		Contributi correnti da imprese private per borse di studio	60.000,00
		Contributi per ricerca da istituzioni sociali private per borse di studio	40.000,00
DIPARTIMENTO ONCOLOGIA		Contributi per ricerca da imprese private	60.000,00
		Contributi per ricerca da istituzioni sociali private	50.000,00
		Contributi per ricerca da privati (persone fisiche)	20.000,00
		Contributi per ricerca da Regione Piemonte	50.000,00
		Prestazioni e Sperimentazioni - rilevante ai fini IVA	100.000,00
		Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico c/terzi	20.000,00
		Tasse e contributi per altri corsi	57.000,00
		RICAVI Totale	537.000,00
			1.138.138,43
			1.000,00
DIPARTIMENTO ONCOLOGIA		Cancelleria e materiale di consumo per ufficio	200,00
		Carburanti, combustibili e lubrificanti per esercizio automezzi	2.500,00
		Costi per altri servizi	60.000,00
		Manutenzione ordinaria e riparazione attrezzature tecnico-scientifiche	800,00
		Manutenzione ordinaria e riparazione hardware	52.743
		Materiale di consumo informatico e tecnico	500,00
		Materiale di consumo scientifico e didattico	1.000,00
		Noleggi e costi accessori	1.000,00
		Smaltimento rifiuti nocivi	3.000,00
		Spese di rappresentanza	345,19
		Spese postali	300,00
		Trasporti, trasporti, facchinaggio	1.000,00
		Utenze e canoni per telefonia fissa	700,00
		Valori bollati	300,00
		COSTI Totale	73.172,62
			73.172,62
	DIPARTIMENTO ONCOLOGIA		Assicurazioni
		Cancelleria e materiale di consumo per ufficio	1.000,00
		Carburanti, combustibili e lubrificanti per esercizio automezzi	150,00
		Costi per altri servizi	1.000,00
		Manutenzione ordinaria e riparazione attrezzature tecnico-scientifiche	57.274,33
		Manutenzione ordinaria e riparazione hardware	530,00
		Materiale di consumo informatico e tecnico	699,55
		Materiale di consumo vari	1.000,00
		Noleggi e costi accessori	5.000,00
		Smaltimento rifiuti nocivi	6.500,00

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

Università degli Studi di Torino
 Bilancio Unico di Previsione annuale 2020
 Scheda sintesi previsioni dei Centri di Responsabilità di livello di Didattica, Ricerca e Servizi

STRUTTURA	COSTI/RICAVI	DESCRIZIONE VOCE DI RICAVO/COSTO	Budget 2020
		Spese di rappresentanza	370,45
		Spese postali	600,00
		UtENZE e canoni per telefonia fissa	500,00
		Valori bollati	250,00
	COSTI Totale		75.274,33
DIPARTIMENTO SCIENZE CLINICHE E BIOLOGICHE Totale			75.274,33
		Acquisto apparecchiature informatiche	3.000,00
		Acquisto di mobili e arredi per locali ad uso specifico	1.000,00
		Altri interventi a favore degli studenti: funzionamento	3.000,00
		Assistenza informatica e manutenzione software	500,00
		Cancelleria e materiale di consumo per ufficio	2.000,00
		Canoni annuali licenze software	300,00
		Commissioni bancarie	300,00
		Costi per altri servizi	22.000,00
		Costi su contratti e convenzioni di ricerca e consulenza c/terzi	180.000,00
		Costi su contratti e convenzioni per attività didattica c/terzi	25.000,00
		Costi su progetti didattici	96.379,62
		Formazione del personale	350,00
		Licenze per i materiali software	2.000,00
		Manutenzione ordinaria e riparazione attrezzature tecnico-scientifiche	500,00
		Manutenzione ordinaria e riparazione hardware	500,00
		Manutenzione ordinaria locale impianti	1.000,00
		Materiale di consumo informatico e tecnico	500,00
		Materiale di consumo scientifico e didattico	100,00
		Materiali di consumo vari	1.000,00
		Missioni all'Estero	600,00
		Missioni in Italia	600,00
		Noleggi e costi accessori	3.000,00
		Quota da destinare Riserva risorse da destinare	4.989,74
		Servizi di vigilanza	5.000,00
		Smaltimento rifiuti nocivi	100,00
		Spese di rappresentanza	269,71
		Spese postali	200,00
		Trasferimenti allo Stato	1.078,85
		UtENZE e canoni per telefonia fissa	300,00
		UtENZE e canoni per telefonia mobile	1.500,00
		Valori bollati	250,00
	COSTI Totale		357.317,92
		Attività didattica - rilevante ai fini IVA	25.000,00
		Consulenze - rilevante ai fini IVA	40.000,00
		Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico c/terzi	140.000,00
	RICAVI Totale		295.000,00
DIPARTIMENTO PSICOLOGIA Totale			562.317,92
		Acquisto apparecchiature informatiche	1.000,00

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

Università degli Studi di Torino
 Bilancio Unico di Previsione annuale 2020
 Scheda sintesi previsioni dei Centri di Responsabilità di livello di Didattica, Ricerca e Servizi

STRUTTURA	COSTI/RICAVI	DESCRIZIONE VOCE DI RICAVO/COSTO	Budget 2020
		Acquisto attrezzature varie	1.500,00
		Altre utenze e canoni	2.500,00
		Borse di studio - scuole specializzazione lordo	100.000,00
		Cantierista e materiale di consumo per ufficio	1.500,00
		Costi per altri servizi	6.000,00
		Costi per il vestiario del personale	150,00
		Costi per stampe, avvisi e informazioni non pubblicitarie	500,00
		Costi su contratti e convenzioni di ricerca e consulenza c/terzi	350.000,00
		Costi su prestazioni e sperimentazioni c/terzi	50.000,00
		Costi su progetti di didattica	2.707.962,95
		Formazione del personale	800,00
		Manutenzione ordinaria e riparazione apparecchiature d'ufficio	1.000,00
		Manutenzione ordinaria e riparazione attrezzature tecnico-scientifiche	3.000,00
		Manutenzione ordinaria e riparazioni mobili e arredi	300,00
		Manutenzione ordinaria impianti e attrezzature	1.700,00
		Manutenzione ordinaria locali e impianti	2.625,00
		Materiale di consumo informatico e tecnico	1.000,00
		Materiale di consumo scientifico e didattico	16.000,00
		Materiali di consumo - telefonia mobile	50,00
		Materiali di consumo sanitario	200,00
		Materiali di consumo vari	6.000,00
		Missioni all'estero	800,00
		Missioni in Italia	500,00
		Quota da destinare Riserva risorse da destinare	5.991,64
		Smaltimento rifiuti nocivi	14.000,00
		Spese di rappresentanza	99,00
		Spese postali	600,00
		Trasferimenti allo Stato	396,00
		Trasferimenti tra strutture in uscita - varie	125,00
		Utenze e canoni per telefonia mobile	250,00
		Valori bollati	1.500,00
	COSTI Totale	Contratti/convenzioni/accordi programmati con altre amministrazioni pubbliche per borse di studio	790.793,59
		Prestazioni e Sperimentazioni - rilevante ai fini IVA	160.000,00
	RICAVI	Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico c/terzi	50.000,00
		Trasferimenti infrastruttura in entrata varie	350.000,00
	RICAVI Totale		100.000,00
DIPARTIMENTO SCIENZA E TECNOLOGIA DEL FARMACO			660.000,00
Totale			1.450.793,59
		Acquisto altri beni materiali	5.000,00
		Acquisto apparecchiature informatiche	5.000,00
		Acquisto attrezzature varie	10.000,00
		Acquisto macchinari e attrezzature tecnico-scientifiche	10.000,00
		Altre imposte	200,00
		Altri interventi a favore degli studenti funzionamento	10.000,00

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

Università degli Studi di Torino
 Bilancio Unico di Previsione annuale 2020
 Scheda sintesi previsioni dei Centri di Responsabilità di livello di Didattica, Ricerca e Servizi

STRUTTURA	COSTI/RICAVI	DESCRIZIONE VOCE DI RICAVO/COSTO	Budget 2020
		Assicurazioni	500,00
		Borse di studio LLP Erasmus	20.000,00
		Cancelleria e materiale di consumo per ufficio	10.000,00
		Carburanti, combustibili e lubrificanti per esercizio automezzi	1.000,00
		Collaborazione a tempo parziale degli studenti	5.256,21
		Collaborazioni coordinate e continuative didattiche lordo	18.000,00
		Competenze fisse C.E.L.T.I. lordo	10.000,00
		Competenze fisse docenti a contratto I.D. lordo	40.000,00
		Costi operativi su altri progetti	12.000,00
		Costi per altri servizi	55.000,00
		Costi per viaggi di istruzione e tirocinio	300.000,00
		Costi su prestazioni e sperimentazioni c/terzi	15.000,00
		Costi su proventi vari c/terzi	3.500,00
		Indennità, compensi e rimb. spese a commissioni di concorso ed esami di stato lordo	22.000,00
		Manutenzione ordinaria e riparazione attrezzature tecnico-scientifiche	2.000,00
		Manutenzione ordinaria e riparazione automezzi	8.000,00
		Manutenzione ordinaria impianti e attrezzature	3.000,00
		Materiale di consumo agricolo	27.000,00
		Materiale di consumo scientifico e didattico	11.953,97
		Materiali di consumo vari	2.500,00
		Missioni in Italia	11.000,00
		Noleggj e costi accessori	15.000,00
		Smaltimento rifiuti nocivi	800,00
		Spese postali	326,45
		Trasferimenti allo Stato	2.500,00
		UtENZE e canoni per telefonia fissa	1.000,00
		Valori bollati	1.000,00
	COSTI Totale		647.536,63
	RICAVI	Prestazioni e Sperimentazioni - rilevante ai fini IVA	300.000,00
		Vendita prodotti agricoli - rilevante ai fini IVA	15.000,00
	RICAVI Totale		315.000,00
DIPARTIMENTO SCIENZE AGRARIE, FORESTALI E ALIMENTARI Totale			962.536,63
		Acquisto apparecchiature informatiche	22.000,00
		Acquisto attrezzature varie	8.800,00
		Acquisto di mobili e arredi per locali ad uso specifico	6.000,00
		Acquisto macchinari e attrezzature tecnico-scientifiche	12.234,41
		Assistenza informatica e manutenzione software	3.000,00
		Cancelleria e materiale di consumo per ufficio	4.000,00
		Costi operativi su altri progetti	75.000,00
		Costi per altri servizi	1.900,00
		Costi su contratti e convenzioni di ricerca e consulenza c/terzi	60.000,00
		Costi su Master, Corsi di Perfezionamento e Corsi di Formazione e Aggiornamento Professionale	250.000,00
		Costi su prestazioni e sperimentazioni c/terzi	50.000,00
		Formazione del personale	2.000,00

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

Università degli Studi di Torino
 Bilancio Unico di Previsione annuale 2020
 Scheda sintesi previsioni dei Centri di Responsabilità del livello di Didattica, Ricerca e Servizi

STRUTTURA	COSTI/RICAVI	DESCRIZIONE VOCE DI RICAVO/COSTO	Budget 2020		
DIPARTIMENTO SCIENZE CHIRURGICHE	COSTI	Manutenzione ordinaria e riparazione attrezzature tecnico-scientifiche	1.000,00		
		Manutenzione ordinaria e riparazione hardware	1.300,00		
		Manutenzione ordinaria impianti e attrezzature	2.000,00		
		Manutenzione ordinaria locali e impianti	8.000,00		
		Materiale di consumo informatico e tecnico	2.500,00		
		Materiali di consumo vari	1.000,00		
		Missioni in Italia	2.000,00		
		Oneri vari straordinari	100,00		
		Quota da destinare fondo rischi su crediti	8.000,00		
		Rimborsi diversi al personale	400,00		
		Spese postali	1.500,00		
		Trasporti, facchinaggio	1.300,00		
		UtENZE e canoni per telefonia fissa	7.000,00		
		Valori bollati	400,00		
		COSTI Totale	531.434,41		
		DIPARTIMENTO SCIENZE CHIRURGICHE Totale	RICAVI	Contributi correnti da imprese private per borse di studio	15.000,00
				Contributi per ricerca da imprese private	60.000,00
Prestazioni e Sperimentazioni - rilevante ai fini IVA	50.000,00				
Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	60.000,00				
Tasse e contributi per altri corsi	2.500.000,00				
RICAVI Totale	435.000,00				
DIPARTIMENTO SCIENZE CHIRURGICHE Totale	COSTI			Acquisto apparecchiature informatiche	4.400,04
				Acquisto di mobili e arredi per locali ad uso specifico	4.000,00
				Cancelleria e materiale di consumo per ufficio	2.000,00
				Costi operativi su altri progetti	1.500.000,00
		Costi per stampe, avvisi e informazioni non pubblicitarie	600,00		
		Costi su contratti e convenzioni di ricerca e consulenza c/terzi	80.000,00		
		Costi su Master, Corsi di Perfezionamento e Corsi di Formazione e Aggiornamento Professionale	80.000,00		
		Costi su prestazioni e sperimentazioni c/terzi	300.000,00		
		Manutenzione ordinaria e riparazione attrezzature tecnico-scientifiche	7.450,00		
		Manutenzione ordinaria e riparazione hardware	2.000,00		
		Manutenzione ordinaria impianti e attrezzature	3.000,00		
		Materiale di consumo scientifico e didattico	670,00		
		Noleggii e costi accessori	7.000,00		
		Quota da destinare fondo rischi su crediti	6.000,00		
		Servizi di vigilanza	4.500,00		
		Smaltimento rifiuti nocivi	15.000,00		
		Spese postali	250,00		
		UtENZE e canoni per telefonia fissa	4.000,00		
		UtENZE e canoni per telefonia mobile	800,00		
		Valori bollati	83,27		
		COSTI Totale	671.753,31		
		DIPARTIMENTO SCIENZE DELLA SANITÀ PUBBLICA E PEDIATRICHE	COSTI	Consulenze - rilevante ai fini IVA	30.000,00
				Contributi correnti da istituzioni sociali private per borse di studio	100.000,00

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

Università degli Studi di Torino
 Bilancio Unico di Previsione annuale 2020
 Scheda sintesi previsioni dei Centri di Responsabilità del livello di Didattica, Ricerca e Servizi

STRUTTURA	COSTI/RICAVI	DESCRIZIONE VOCE DI RICAVO/COSTO	Budget 2020
DIPARTIMENTO SCIENZE DELLA SANITÀ PUBBLICA E PEDIATRICHE Totale	RICAVI	Contributi per ricerca da imprese private	50.000,00
	RICAVI Totale	Prestazioni e Sperimentazioni - rilevante ai fini IVA Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico c/terzi Tasse e contributi per altri corsi	300.000,00 50.000,00 80.000,00 610.000,00
DIPARTIMENTO SCIENZE DELLA TERRA	COSTI	Accantonamento a fondo rischi su Crediti verso altri (privati)]]	1.281.753,31
	COSTI Totale	Acquisto di mobili e arredi per locali ad uso specifico Acquisto impianti hardware Assicurazioni Cancelleria e materiale di consumo per ufficio Commissioni bancarie Costi su contratti e convenzioni di ricerca e consulenza c/terzi Costi su contratti e convenzioni per attività didattica c/terzi Costi su prestazioni e sperimentazioni c/terzi Costi su progetti di didattica Costi vari per manifestazioni e convegni Imposta di bollo Manutenzione ordinaria e riparazione attrezzature tecnico-scientifiche Manutenzione ordinaria e riparazione automezzi Manutenzione ordinaria locali e impianti Materiale di consumo informatico e tecnico Materiale di consumo scientifico e didattico Materiali di consumo sanitario Materiali di consumo vari Missioni all'Estero Missioni in Italia Noleggi e costi accessori Quota da destinare riserva risorse da destinare Quote associative Seminari - Viaggio e soggiorno relatori Smallingto rifiuti nocivi Spese di rappresentanza Spese postali Trasferimenti allo Stato Trasferimenti tra strutture in uscita - varie UtENZE e canoni per telefonia fissa Valori bollati	4.500,00 1.200,00 500,00 2.000,00 2.500,00 150,00 120.000,00 15.000,00 50.000,00 47.216,70 1.500,00 120,00 2.500,00 6.000,00 6.000,00 700,00 2.000,00 100,00 1.200,00 1.000,00 300,00 6.000,00 3.277,16 500,00 2.500,00 59,85 450,00 239,38 750,00 3.100,00 700,00 282.263,09
DIPARTIMENTO SCIENZE DELLA TERRA Totale	RICAVI	Attività didattica - rilevante ai fini IVA Prestazioni e Sperimentazioni - rilevante ai fini IVA Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico c/terzi	15.000,00 50.000,00 120.000,00
	RICAVI Totale		185.000,00
DIPARTIMENTO SCIENZE DELLA TERRA Totale			467.263,09

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

Università degli Studi di Torino
 Bilancio Unico di Previsione annuale 2020
 Scheda sintesi previsioni dei Centri di Responsabilità del livello di Didattica, Ricerca e Servizi

STRUTTURA	COSTI/RICAVI	DESCRIZIONE VOCE DI RICAVO/COSTO	Budget 2020
DIPARTIMENTO SCIENZE DELLA VITA E BIOLOGIA DEI SISTEMI	COSTI	Acquisto attrezzature varie	2.000,00
		Acquisto di mobili e arredi per locali ad uso specifico	7.000,00
		Cancelleria e materiale di consumo per ufficio	2.000,00
		Commissioni bancarie	500,00
		Costi operativi su altri progetti	8.000,00
		Costi per altri servizi	5.000,00
		Costi per stampe, avvisi e informazioni non pubblicitarie	200,00
		Costi su contratti e convenzioni di ricerca e consulenza c/terzi	500.000,00
		Costi su prestazioni e sperimentazioni c/terzi	150.000,00
		Costi su progetti di didattica	111.374,35
		Costi su proventi vari c/terzi	50.000,00
		Costi vari per manifestazioni e convegni	1.000,00
		Formazione del personale	500,00
		Manutenzione ordinaria e riparazione attrezzature tecnico-scientifiche	5.000,00
		Manutenzione ordinaria e riparazione hardware	500,00
		Manutenzione ordinaria e riparazioni mobili e arredi	500,00
		Manutenzione ordinaria impianti e attrezzature	2.000,00
		Manutenzione ordinaria locali e impianti	1.000,00
		Materiale di consumo informatico e tecnico	1.500,00
		Materiale di consumo scientifico e didattico	500,00
		Materiali di consumo vari	5.500,00
		Missioni in Italia	1.000,00
		Noleggii e costi accessori	4.000,00
		Quota da destinare Riserva risorse da destinare	15.001,29
		Quote associative	500,00
		Servizi di vigilanza	200,00
		Servizi tipografici e legatoria	1.000,00
		Smaltimento rifiuti nocivi	10.000,00
		Spese di rappresentanza	59,85
		Spese postali	1.500,00
		Trasferimenti allo Stato	239,38
		Trasporti, trasporti, facchinaggio	5.000,00
		UtENZE e canoni per telefonia mobile	1.000,00
Valori bollati	1.000,00		
COSTI Totale		894.574,87	
DIPARTIMENTO SCIENZE DELLA VITA E BIOLOGIA DEI SISTEMI	RICAVI	Altri contributi correnti da istituzioni sociali private	8.000,00
		Attività varie - rilevante ai fini IVA	50.000,00
		Prestazioni e Sperimentazioni - rilevante ai fini IVA	150.000,00
RICAVI Totale		708.000,00	
DIPARTIMENTO SCIENZE DELLA VITA E BIOLOGIA DEI SISTEMI Totale		1.602.574,87	
		Acquisto apparecchiature informatiche	15.000,00
		Acquisto di mobili e arredi per locali ad uso specifico	4.000,00
		Acquisto macchinari e attrezzature tecnico-scientifiche	9.500,00

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

Università degli Studi di Torino
 Bilancio Unico di Previsione annuale 2020
 Scheda sintesi previsioni dei Centri di Responsabilità di livello di Didattica, Ricerca e Servizi

STRUTTURA	COSTI/RICAVI	DESCRIZIONE VOCE DI RICAVO/COSTO	Budget 2020		
DIPARTIMENTO SCIENZE MEDICHE	COSTI	Cancelleria e materiale di consumo per ufficio	3.500,00		
		Costi operativi su altri progetti	360.000,00		
		Costi per altri servizi	2.500,00		
		Costi su contratti e convenzioni di ricerca e consulenza c/terzi	140.000,00		
		Costi su Master, Corsi di Perfezionamento e Corsi di Formazione e Aggiornamento Professionale	60.000,00		
		Costi su prestazioni e sperimentazioni c/terzi	200.000,00		
		Costi su proventi vari c/terzi	2.500,00		
		Formazione del personale	2.500,00		
		Manutenzione ordinaria locali e impianti	8.000,00		
		Materiale di consumo informatico e tecnico	3.500,00		
		Materiale di consumo scientifico e didattico	3.500,00		
		Materiali di consumo vari	3.500,00		
		Missioni in Italia	3.000,00		
		Quota da destinare fondo rischi su crediti	11.894,17		
		Spese postali	2.000,00		
		Traslochi, trasporti, facchinaggio	12.000,00		
		Utenze e canoni per telefonia fissa	4.000,00		
		Valori bollati	1.000,00		
		COSTI Totale		851.894,17	
		DIPARTIMENTO SCIENZE MEDICHE	RICAVI	Concessione spazi a terzi - rilevante ai fini IVA	2.500,00
				Contributi correnti da imprese private per borse di studio	80.000,00
				Contributi correnti da istituzioni sociali private per borse di studio	150.000,00
				Contributi per ricerca da imprese private	100.000,00
Contributi per ricerca da istituzioni sociali private	30.000,00				
Prestazioni e Sperimentazioni - rilevante ai fini IVA	200.000,00				
Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico c/terzi	140.000,00				
Tasse e contributi per altri corsi	60.000,00				
RICAVI Totale				762.500,00	
DIPARTIMENTO SCIENZE MEDICHE Totale				1.614.394,17	
DIPARTIMENTO SCIENZE VETERINARIE	COSTI			Altre imposte	1.624,44
		Altri costi per attività istituzionali	2.500,00		
		Altri interventi a favore degli studenti funzionamento	17.000,00		
		Assicurazioni	7.000,00		
		Assistenza informatica e manutenzione software	15.000,00		
		Cancelleria e materiale di consumo per ufficio	8.000,00		
		Carburanti, combustibili e lubrificanti per esercizio autocarri	1.000,00		
		Carburanti, combustibili e lubrificanti per esercizio automezzi	2.500,00		
		Collaborazione a tempo parziale degli studenti	13.000,00		
		Competenze fisse docenti a contratto T.D. lordo	13.000,00		
		Costi operativi su altri progetti	20.000,00		
		Costi per altri servizi	12.500,00		
		Costi per viaggi di istruzione e tirocinio	7.700,00		
		Manutenzione ordinaria e riparazione attrezzature tecnico-scientifiche	6.000,00		
		Manutenzione ordinaria e riparazione automezzi	6.048,93		
		Materiale di consumo informatico e tecnico	1.000,00		

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

Università degli Studi di Torino
 Bilancio Unico di Previsione annuale 2020
 Scheda sintesi previsioni dei Centri di Responsabilità di livello di Didattica, Ricerca e Servizi

STRUTTURA	COSTI/RICAVI	DESCRIZIONE VOCE DI RICAVO/COSTO	Budget 2020
		Materiale di consumo scientifico e didattico	22.000,00
		Materiale di consumo vari	7.400,00
		Missioni all'estero	1.000,00
		Missioni in Italia	1.000,00
		Noleggi e costi accessori	2.000,00
		Quote associative	3.100,00
		Servizi di vigilanza	4.000,00
		Servizi tipografici e legatoria	1.300,00
		Smaltimento rifiuti nocivi	14.000,00
		Spese postali	387,96
		Trasferimenti allo Stato	170,25
		Trasferimenti tra strutture in uscita - varie	3.700,00
		Utenze e canoni per telefonia mobile	10,00
		Valori bollati	200,00
	COSTI Totale		194.141,58
DIPARTIMENTO SCIENZE VETERINARIE Totale			194.141,58
		Acquisto impianti hardware	8.500,00
		Acquisto macchinari e attrezzature tecnico-scientifiche	2.500,00
		Altri costi per attività istituzionali	24.000,00
		Assegni di ricerca lordo	24.000,00
		Cancelleria e materiale di consumo per ufficio	2.500,00
		Competenze fisse docenti a contratto T.D. lordo	94.983,92
		Costi per altri servizi	15.000,00
		Manutenzione ordinaria locali e impianti	1.000,00
		Materiale di consumo vari	1.500,00
		Missioni in Italia	3.000,00
		Noleggi e costi accessori	5.000,00
		Premialità art. 9 L. 240/2010 personale tecnico amministrativo T.I. lordo	550,00
		Spese postali	559,83
		Trasferimenti allo Stato	1.086,59
		Trasferimenti infrastruttura in uscita per affidamenti docenza interna	4.500,00
		Utenze e canoni per telefonia fissa	5.000,00
		Utenze e canoni per telefonia mobile	600,00
		Valori bollati	100,00
	COSTI Totale		194.380,34
DIPARTIMENTO FILOSOFIA E SCIENZE DELL'EDUCAZIONE Totale			194.380,34
		Acquisto apparecchiature informatiche	5.000,00
		Altri costi per attività istituzionali	13.544,38
		Assegni di ricerca lordo	24.000,00
		Cancelleria e materiale di consumo per ufficio	1.500,00
		Collaborazione a tempo parziale degli studenti	10.000,00
		Commissioni bancarie	100,00
		Compenzi e timborsi spese ai relatori lordo	2.500,00
		Competenze fisse docenti a contratto T.D. lordo	92.435,15

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

Università degli Studi di Torino
 Bilancio Unico di Previsione annuale 2020
 Scheda sintesi previsioni dei Centri di Responsabilità di livello di Didattica, Ricerca e Servizi

STRUTTURA	COSTI/RICAVI	DESCRIZIONE VOCE DIRICAVO/COSTO	Budget 2020
DIPARTIMENTO LINGUE E LETTERATURE STRANIERE E CULTURE MODERNE	COSTI	Costi per altri servizi	5.500,00
		Costi vari per manifestazioni e convegni	8.500,00
		Esercizi lordi	50.000,00
		Giornali, riviste, libri e altre pubblicazioni NON destinato alle biblioteche	500,00
		Materiale di consumo scientifico e didattico	1.500,00
		Missioni in Italia	2.000,00
		Nolegg e costi accessori	7.000,00
		Seminari - funzionamento	10.000,00
		Trasferimenti allo Stato	877,08
		Trasferimenti tra strutture in uscita - varie	1.500,00
		Valori bollati	300,00
		COSTI Totale	236.756,61
		DIPARTIMENTO LINGUE E LETTERATURE STRANIERE E CULTURE MODERNE Totale	
DIPARTIMENTO STUDI STORICI	COSTI	Acquisto impianti	16.008,11
		Altri costi per attività istituzionali	5.000,00
		Borse di studio a studenti	3.000,00
		Cancellaria e materiale di consumo per ufficio	2.500,00
		Canoni annuali licenze software	1.000,00
		Competenze fisse docenti a contratto T.D. lordo	80.000,00
		Costi per altri servizi	8.500,00
		Formazione del personale	1.000,00
		Materiali di consumo vari	1.000,00
		Missioni in Italia	7.068,71
		Nolegg e costi accessori	8.000,00
		Quote associative	500,00
		Trasferimenti allo Stato	1.630,33
		Trasferimenti tra strutture in uscita - varie	1.500,00
		Valori bollati	300,00
		COSTI Totale	137.007,15
		DIPARTIMENTO STUDI STORICI Totale	
DIPARTIMENTO STUDI UMANISTICI	COSTI	Acquisizione e realizzazione software	2.000,00
		Acquisto apparecchiature informatiche	5.000,00
		Acquisto attrezzature varie	4.000,00
		Altri interventi a favore degli studenti funzionamento	10.000,00
		Cancellaria e materiale di consumo per ufficio	4.000,00
		Commissioni bancarie	100,00
		Competenze fisse docenti a contratto T.D. lordo	153.173,51
		Costi per altri servizi	4.500,00
		Costi vari per manifestazioni e convegni	2.000,00
		Materiali di consumo vari	2.000,00
		Nolegg e costi accessori	14.500,00
		Trasferimenti allo Stato	836,94
		Trasferimenti tra strutture in uscita - varie	3.500,00
Valori bollati	200,00		

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

Università degli Studi di Torino
 Bilancio Unico di Previsione annuale 2020
 Scheda sintesi previsioni dei Centri di Responsabilità di livello di Didattica, Ricerca e Servizi

STRUTTURA	COSTI/RICAVI	DESCRIZIONE VOCE DI RICAVO/COSTO	Budget 2020
DIPARTIMENTO STUDI UMANISTICI Totale	COSTI Totale		205.810,45
	COSTI	Acquisto beni durevoli su prestazioni e sperimentazioni c/terzi	205.810,45
		Costi su prestazioni e sperimentazioni c/terzi	100.000,00
		Costi su proventi vari c/terzi	1.802.000,00
	COSTI Totale		30.000,00
	RICAVI	Prestazioni e Sperimentazioni - rilevante ai fini IVA	1.932.000,00
		Vendita prodotti agricoli - rilevante ai fini IVA	1.902.000,00
	RICAVI Totale		30.000,00
OVU Totale	RICAVI Totale		1.932.000,00
		Accesso banche dati	3.864.000,00
		Costi su contratti e convenzioni per attività didattica c/terzi	155.000,00
	COSTI	Costi su progetti di didattica	180.000,00
			342.298,08
	COSTI Totale		677.298,08
	RICAVI	Attività didattica - rilevante ai fini IVA	180.000,00
		Contributi correnti da aziende ospedaliere	155.000,00
	RICAVI Totale		335.000,00
SCUOLA DI MEDICINA Totale	RICAVI Totale		1.012.298,08
	COSTI	Altri interventi a favore degli studenti funzionamento	367.435,74
	COSTI Totale		367.435,74
	RICAVI	Utilizzo riserva avanzo libero	367.435,74
	RICAVI Totale		367.435,74
SCUOLA STUDI SUPERIORI Totale	RICAVI Totale		734.871,48
	COSTI	Accertamenti sanitari	270.000,00
		Acquisto beni durevoli su prestazioni e sperimentazioni c/terzi	30.000,00
		Altre imposte	16.000,00
	COSTI	Costi per altri servizi	200.000,00
		Costi su prestazioni e sperimentazioni c/terzi	614.000,00
		Formazione del personale	55.000,00
	COSTI Totale		1.185.000,00
	RICAVI	Prestazioni e Sperimentazioni - rilevante ai fini IVA	644.000,00
	RICAVI Totale		644.000,00
SCUOLA SUISM Totale	RICAVI Totale		1.829.000,00
	COSTI	Costi su progetti di didattica	8.316,79
	COSTI Totale		8.316,79
SCUOLA SUISS Totale	COSTI Totale		8.316,79

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

Allegato 4

Università degli Studi di Torino
Bilancio unico di ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria e classificazione della spesa complessiva per missioni e programmi
Anno 2020

ENTRATE

E/U	Livello	Descrizione	Importo 2020
E	I	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	-
E	II	TRIBUTI	-
E	III	IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	-
E	I	TRASFERIMENTI CORRENTI	283.725.502,04
E	II	TRASFERIMENTI CORRENTI	283.725.502,04
E	III	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	273.814.628,19
E	IV	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	269.449.395,52
E	IV	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	4.236.578,86
E	IV	TRASFERIMENTI CORRENTI DA ENTI DI PREVIDENZA	128.653,81
E	III	TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	134.645,36
E	IV	TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	134.645,36
E	III	TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	2.462.136,32
E	IV	SPONSORIZZAZIONI DA IMPRESE	67.094,21
E	IV	ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	2.395.042,10
E	III	TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	2.889.759,08
E	IV	TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	2.889.759,08
E	III	TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	4.424.333,09
E	IV	TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA	4.395.499,03
E	IV	TRASFERIMENTI CORRENTI DAL RESTO DEL MONDO	28.834,06
E	I	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	128.503.233,71
E	II	VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	98.506.407,32
E	III	VENDITA DI BENI	72.779,71
E	III	ENTRATE DALLA VENDITA E DALL'EROGAZIONE DI SERVIZI	98.230.350,39
E	III	PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	203.277,22
E	II	INTERESSI ATTIVI	78,19
E	III	INTERESSI ATTIVI DA TITOLI O FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE	-
E	III	INTERESSI ATTIVI DA TITOLI O FINANZIAMENTI A MEDIO-LUNGO TERMINE	50.704,00
E	III	ALTRI INTERESSI ATTIVI	78,19
E	II	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	29.946.044,19
E	III	INDENNIZZI DI ASSICURAZIONE	41.186,77

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

Università degli Studi di Torino
 Bilancio unico di ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria e classificazione della spesa complessiva per missioni e programmi
 Anno 2020

E	III	RIMBORSI IN ENTRATA	4.501.538,29
E	III	ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C.	25.403.319,13
E	I	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	39.180.806,31
E	II	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	39.099.058,48
E	III	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	5.274.619,18
E	IV	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	2.387.373,67
E	IV	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	2.853.021,24
E	IV	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA ENTI DI PREVIDENZA	34.224,26
E	III	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA FAMIGLIE	87.401,10
E	IV	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA FAMIGLIE	87.401,10
E	III	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA IMPRESE	1.402.447,08
E	IV	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA IMPRESE CONTROLLATE	-
E	IV	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA IMPRESE PARTECIPATE	-
E	IV	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA ALTRE IMPRESE	1.402.447,08
E	III	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	17.455.047,05
E	IV	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	17.455.047,05
E	III	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	14.879.544,08
E	IV	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DAL RESTO DEL MONDO	574.748,20
E	IV	ALTRI CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	14.304.795,87
E	III	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DIRETTAMENTE DESTINATI AL RIMBORSO DI PRESTITI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	-
E	IV	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DIRETTAMENTE DESTINATI AL RIMBORSO DI PRESTITI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	-
E	IV	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DIRETTAMENTE DESTINATI AL RIMBORSO DI PRESTITI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	-
E	II	ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	81.747,83
E	III	ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI	79.731,78
E	III	CESSIONE DI TERRENI E DI BENI MATERIALI NON PRODOTTI	-
E	III	ALIENAZIONE DI BENI IMMATERIALI	2.016,05
E	I	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	175.593,08
E	II	ALIENAZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	131.655,84
E	III	ALIENAZIONE DI PARTECIPAZIONI	-
E	III	ALIENAZIONE DI TITOLI OBBLIGAZIONARI A BREVE TERMINE	-
E	III	ALIENAZIONE DI TITOLI OBBLIGAZIONARI A MEDIO-LUNGO TERMINE	131.655,84

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

Università degli Studi di Torino
 Bilancio unico di ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria e classificazione della spesa complessiva per missioni e programmi
 Anno 2020

E	II	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	26.654,78
E	III	RISCOSSIONE CREDITI SORTI A SEGUITO DI ESCUSSIONE DI GARANZIE IN FAVORE DI AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	-
E	III	RISCOSSIONE CREDITI SORTI A SEGUITO DI ESCUSSIONE DI GARANZIE IN FAVORE DI FAMIGLIE	-
E	III	RISCOSSIONE CREDITI SORTI A SEGUITO DI ESCUSSIONE DI GARANZIE IN FAVORE DI IMPRESE	26.654,78
E	III	RISCOSSIONE CREDITI SORTI A SEGUITO DI ESCUSSIONE DI GARANZIE IN FAVORE DI ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	-
E	III	RISCOSSIONE CREDITI SORTI A SEGUITO DI ESCUSSIONE DI GARANZIE IN FAVORE DELL'UNIONE EUROPEA E DEL RESTO DEL MONDO	-
E	II	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	17.282,46
E	III	PRELIEVI DA DEPOSITI BANCARI	17.282,46
E	I	ACCENSIONE PRESTITI	1.328.106,92
E	II	ACCENSIONE PRESTITI A BREVE TERMINE	-
E	III	FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE	-
E	II	ACCENSIONE MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	1.328.106,92
E	III	FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	1.328.106,92
E	III	ACCENSIONE PRESTITI - LEASING FINANZIARIO	-
E	I	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	-
E	II	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	-
E	III	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	-
E	I	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO (CONTI TRANSITORI)	180.000.000,00
E	II	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	166.916.966,90
E	III	ALTRE RITENUTE	-
E	III	RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	161.448.379,90
E	III	RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	795.702,13
E	III	ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	4.672.884,88
E	II	ENTRATE PER CONTO TERZI	13.083.033,10
E	III	RIMBORSI PER ACQUISTO DI BENI E SERVIZI PER CONTO TERZI	-
E	III	TRASFERIMENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER OPERAZIONI CONTO TERZI	236.919,42
E	III	TRASFERIMENTI DA ALTRI SETTORI PER OPERAZIONI CONTO TERZI	25.283,13
E	III	DEPOSITI DI/PRESSO TERZI	35.884,87
E	III	RISCOSSIONE IMPOSTE E TRIBUTI PER CONTO TERZI	12.784.945,68
E	III	ALTRE ENTRATE PER CONTO TERZI	-
TOTALE ENTRATE			632.913.242,05

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

Università degli Studi di Torino
Bilancio unico di ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria e classificazione della spesa complessiva per missioni e programmi
Anno 2020

E/U	Livello	Descrizione	Classificazione della spesa per missioni e programmi - D.M. 21/2014									
			Importo 2020	Ricerca scientifica e tecnologica applicata R&S per gli affari economici 04.8	Ricerca scientifica e tecnologica applicata R&S per la sanità 07.5	Sistema universitario e formazione post universitaria Istruzione superiore 09.4	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria 09.6	Assistenza in materia sanitaria Servizi ospedalieri 07.3	Indirizzo politico 09.8	Servizi e affari generali per le amministrazioni 09.8		
U	I	SPESE CORRENTI	445.839.147,56	160.037.356,17	464.218,27	145.957.647,21	1.272.904,37	34.291.760,17	1.042.838,52	102.610.403,11		
U	II	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	251.121.314,13	97.609.813,92	369.674,39	62.406.950,23	-	31.897.944,59	-	58.719.759,36		
U	III	RETRIBUZIONI LORDE	196.500.146,89	75.967.123,23	369.674,39	47.804.697,90	-	26.897.955,05	-	45.343.524,67		
U	III	CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE	54.621.167,24	21.642.690,68	-	14.602.252,33	-	4.999.989,54	-	13.376.234,69		
U	II	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	17.664.346,40	5.623.685,71	29.539,23	4.554.816,01	-	2.245.612,75	-	5.140.078,13		
U	III	IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI A CARICO DELL'ENTE	17.664.346,40	5.623.685,71	29.539,23	4.554.816,01	-	2.245.612,75	-	5.140.078,13		
U	II	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	89.357.011,54	25.618.048,98	65.004,64	30.662.189,83	-	22.317,94	-	31.972.358,09		
U	III	ACQUISTO DI BENI	12.400.151,25	5.412.000,79	-	5.539.511,19	-	-	-	1.448.639,26		
U	III	ACQUISTO DI SERVIZI	76.956.860,29	20.206.048,19	65.004,64	25.122.678,64	-	22.317,94	-	30.523.718,82		
U	II	TRASFERIMENTI CORRENTI	80.353.873,17	30.154.828,73	-	47.233.368,66	-	125.884,89	-	1.566.886,52		
U	III	TRASFERIMENTI CORRENTI A AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	10.394.675,85	7.342.509,45	-	1.143.068,61	-	125.884,89	-	839.425,96		
U	IV	TRASFERIMENTI CORRENTI A AMMINISTRAZIONI CENTRALI	6.192.501,65	4.407.649,87	-	11.638,87	-	-	-	839.425,96		
U	IV	TRASFERIMENTI CORRENTI A AMMINISTRAZIONI LOCALI	4.192.174,20	2.934.859,58	-	1.131.429,74	-	125.884,89	-	-		
U	IV	TRASFERIMENTI CORRENTI A ENTI DI PREVIDENZA	-	-	-	-	-	-	-	-		
U	III	TRASFERIMENTI CORRENTI A FAMIGLIE	63.810.162,08	20.770.890,12	-	42.062.338,31	-	339.117,43	-	637.816,22		
U	IV	BORSE DI STUDIO, DOTTORATI DI RICERCA E CONTRATTI DI FORMAZIONE SPECIALISTICA	61.420.879,73	20.770.890,12	-	40.649.989,61	-	-	-	-		
U	IV	ALTRI TRASFERIMENTI A FAMIGLIE	2.389.282,35	-	-	1.412.348,70	-	339.117,43	-	637.816,22		
U	III	TRASFERIMENTI CORRENTI A IMPRESE	2.788.862,69	10.897,19	-	2.688.321,16	-	-	-	89.644,34		
U	IV	TRASFERIMENTI CORRENTI A IMPRESE CONTROLLATE	-	-	-	-	-	-	-	-		
U	IV	TRASFERIMENTI CORRENTI A ALTRE IMPRESE PARTECIPATE	-	-	-	-	-	-	-	-		
U	IV	TRASFERIMENTI CORRENTI A ALTRE IMPRESE	2.788.862,69	10.897,19	-	2.688.321,16	-	-	-	-		
U	III	TRASFERIMENTI CORRENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	2.775.063,12	1.527.063,48	-	1.247.999,64	-	-	-	-		
U	IV	TRASFERIMENTI CORRENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	2.775.063,12	1.527.063,48	-	1.247.999,64	-	-	-	-		

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

Università degli Studi di Torino
Bilancio unico di ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria e classificazione della spesa complessiva per missioni e programmi
Anno 2020

E/U	Livello	Descrizione	Classificazione della spesa per missioni e programmi - D.M. 21/2014											
			Importo 2020	Ricerca scientifica e tecnologica di base 01.4	Ricerca scientifica e tecnologica applicata R&S per gli affari economici 04.8	Ricerca scientifica e tecnologica applicata R&S per la sanità 07.5	Sistema universitario e formazione post universitaria Istruzione superiore 09.4	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria 09.6	Assistenza in materia sanitaria Servizi ospedalieri 07.3	Indirizzo politico 09.8	Servizi e affari generali per le amministrazioni 09.8			
U	III	TRASFERIMENTI CORRENTI VERSATI ALL'UNIONE EUROPEA E AL RESTO DEL MONDO	595.109,43	503.468,48	-	-	-	91.640,94	-	-	-	-	-	-
U	IV	TRASFERIMENTI CORRENTI AL RESTO DEL MONDO	94.106,80	2.465,86	-	-	-	91.640,94	-	-	-	-	-	-
U	IV	ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI ALLA UE	501.002,62	501.002,62	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	II	INTERESSI PASSIVI	2.770.314,35	923.438,11	-	-	-	923.438,11	-	-	-	-	-	923.438,13
U	III	INTERESSI SU MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	2.770.242,77	923.414,25	-	-	-	923.414,25	-	-	-	-	-	923.414,27
U	III	ALTRI INTERESSI PASSIVI	71,58	23,86	-	-	-	23,86	-	-	-	-	-	23,86
U	II	ALTRE SPESE PER REDDITI DA CAPITALE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	DIRITTI REALI DI GODIMENTO E SERVITU' ONEROSE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	ALTRE SPESE PER REDDITI DA CAPITALE N.A.C.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	II	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	1.457.498,80	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.457.498,80
U	III	RIMBORSI PER SPESE DI PERSONALE (COMANDO, DISTACCO, FUORI RUOLO, CONVENZIONI, ECC...)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	RIMBORSI DI TRASFERIMENTI ALL'UNIONE EUROPEA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	ALTRI RIMBORSI DI PARTE CORRENTE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO	1.457.498,80	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.457.498,80
U	II	ALTRE SPESE CORRENTI	3.114.789,16	107.520,72	-	-	-	176.884,37	-	-	-	-	-	2.830.354,08
U	III	VERSAMENTI IVA A DEBITO	1.897.914,07	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.897.914,07
U	III	PREMI DI ASSICURAZIONE	758.668,40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	758.668,40
U	III	SPESE DOVUTE A SANZIONI, RISARCIMENTI E INDENNIZI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.	458.206,69	107.520,72	-	-	-	176.884,37	-	-	-	-	-	173.801,61
U	I	SPESE IN CONTO CAPITALE	19.809.367,26	8.781.523,57	-	-	-	6.256.009,25	-	-	-	-	-	4.771.834,43
U	II	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	16.897.168,17	6.085.928,07	-	-	-	6.039.405,67	-	-	-	-	-	4.771.834,43
U	III	BENI MATERIALI	10.860.934,56	4.179.945,25	-	-	-	4.179.945,27	-	-	-	-	-	2.501.044,04
U	III	TERRENI E BENI MATERIALI NON PRODOTTI	3.029,86	1.514,93	-	-	-	1.514,93	-	-	-	-	-	-
U	III	BENI IMMATERIALI	6.033.203,75	1.904.467,89	-	-	-	1.857.945,47	-	-	-	-	-	2.270.790,39
U	III	BENI MATERIALI ACQUISITI MEDIANTE OPERAZIONI DI LEASING FINANZIARIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

Bilancio unico di ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria e classificazione della spesa complessiva per missioni e programmi
Anno 2020

E/U	Livello	Descrizione	Classificazione della spesa per missioni e programmi - D.M. 21/2014											
			Importo 2020	Ricerca scientifica e tecnologica di base 01.4	Ricerca scientifica e tecnologica applicata R&S per gli affari economici 04.8	Ricerca scientifica e tecnologica applicata R&S per la sanità 07.5	Sistema universitario e formazione post universitaria Istruzione superiore 09.4	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria 09.6	Assistenza in materia sanitaria Servizi ospedalieri 07.3	Indirizzo politico 09.8	Servizi e affari generali per le amministrazioni 09.8			
U	II	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	2.912.199,09	2.695.595,50	-	-	-	216.603,58	-	-	-	-	-	-
U	III	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	2.317.774,64	2.317.774,64	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	IV	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A AMMINISTRAZIONI CENTRALI	1.553.934,11	1.553.934,11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	IV	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A AMMINISTRAZIONI LOCALI	763.840,53	763.840,53	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	IV	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A ENTI DI PREVIDENZA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A FAMIGLIE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	IV	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A FAMIGLIE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A IMPRESE	564.694,77	362.023,31	-	-	-	202.671,46	-	-	-	-	-	-
U	IV	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A IMPRESE CONTROLLATE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	IV	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A IMPRESE PARTECIPATE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	IV	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A ALTRE IMPRESE	564.694,77	362.023,31	-	-	-	202.671,46	-	-	-	-	-	-
U	III	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	27.864,25	13.932,13	-	-	-	13.932,13	-	-	-	-	-	-
U	IV	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	27.864,25	13.932,13	-	-	-	13.932,13	-	-	-	-	-	-
U	III	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI ALL'UNIONE EUROPEA E AL RESTO DEL MONDO	1.865,43	1.865,43	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	IV	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI ALL'UNIONE EUROPEA	1.865,43	1.865,43	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	IV	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI AL RESTO DEL MONDO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	I	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITÀ FINANZIARIE	159.695,45	146.548,33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13.147,11
U	II	ACQUISIZIONI DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	146.548,33	146.548,33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	ACQUISIZIONI DI PARTECIPAZIONI E CONFERIMENTI DI CAPITALE	146.548,33	146.548,33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	ACQUISIZIONI DI TITOLI OBBLIGAZIONARI A BREVE TERMINE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	ACQUISIZIONI DI TITOLI OBBLIGAZIONARI A MEDIO-LUNGO TERMINE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	II	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	13.147,11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13.147,11
U	III	CONCESSIONE CREDITI A AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE A SEGUITO DI ESCLUSIONE DI GARANZIE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	CONCESSIONE CREDITI A FAMIGLIE A SEGUITO DI ESCLUSIONE DI GARANZIA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

Università degli Studi di Torino
Bilancio unico di ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria e classificazione della spesa complessiva per missioni e programmi
Anno 2020

E/U	Livello	Descrizione	Classificazione della spesa per missioni e programmi - D.M. 21/2014													
			Importo 2020	Ricerca scientifica e tecnologica di base 01.4	Ricerca scientifica e tecnologica applicata R&S per gli affari economici 04.8	Ricerca scientifica e tecnologica applicata R&S per la sanità 07.5	Sistema universitario e formazione post universitaria Istruzione superiore 09.4	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria 09.6	Assistenza in materia sanitaria Servizi ospedalieri 07.3	Indirizzo politico 09.8	Servizi e affari generali per le amministrazioni 09.8					
U	III	CONCESSIONE CREDITI A IMPRESE A SEGUITO DI ESCUSSIONE DI GARANZIE	13.147,11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13.147,11
U	III	CONCESSIONE CREDITI A UNIONE EUROPEA E DEL RESTO DEL MONDO A SEGUITO DI ESCUSSIONE DI GARANZIE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	II	ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	VERSAMENTI A DEPOSITI BANCARI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	I	RIMBORSO PRESTITI	3.294.905,54	1.098.301,85	-	-	-	-	1.098.301,85	-	-	-	-	-	-	1.098.301,85
U	II	RIMBORSO PRESTITI A BREVE TERMINE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	RIMBORSO FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	II	RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	3.294.905,54	1.098.301,85	-	-	-	-	1.098.301,85	-	-	-	-	-	-	1.098.301,85
U	III	RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	3.294.905,54	1.098.301,85	-	-	-	-	1.098.301,85	-	-	-	-	-	-	1.098.301,85
U	III	RIMBORSO PRESTITI - LEASING FINANZIARIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	I	CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	II	CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U	I	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	180.000.000,00	64.917.907,64	137.123,66	342.027,95	51.875.231,91	11.186.622,97	4.620.550,28	699.454,58	46.221.081,01	699.454,58	46.221.081,01			
U	II	USCITE PER PARTITE DI GIRO	168.565.909,33	64.917.907,64	137.123,66	342.027,95	51.875.231,91	-	4.620.550,28	699.454,58	45.973.613,31	699.454,58	45.973.613,31			
U	III	VERSAMENTI DI ALTRE RITENUTE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
U	III	VERSAMENTI DI RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	162.056.694,54	64.643.046,50	136.576,71	340.663,68	51.652.394,77	-	4.603.120,05	696.664,62	39.985.228,21	696.664,62	39.985.228,21			
U	III	VERSAMENTI DI RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	648.992,71	258.877,71	546,95	1.364,27	206.863,70	-	18.430,24	2.789,95	160.129,89	2.789,95	160.129,89			
U	III	ALTRE USCITE PER PARTITE DI GIRO	5.860.222,08	15.983,44	-	-	15.983,44	-	-	-	5.828.255,20	-	5.828.255,20			
U	II	USCITE PER CONTO TERZI	11.434.090,67	-	-	-	-	11.186.622,97	-	-	247.467,70	-	247.467,70			
U	III	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI PER CONTO TERZI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
U	III	TRASFERIMENTI PER CONTO TERZI A AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	292.865,06	-	-	-	-	292.865,06	-	-	-	-	-			
U	III	TRASFERIMENTI PER CONTO TERZI A ALTRI SETTORI	237.754,45	-	-	-	-	-	-	-	-	-	237.754,45			
U	III	DEPOSITI DI/PRESSO TERZI	9.713,25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9.713,25			

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

Università degli Studi di Torino
 Bilancio unico di ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria e classificazione della spesa complessiva per missioni e programmi
 Anno 2020

E/U	Livello	Descrizione	Classificazione della spesa per missioni e programmi - D.M. 21/2014							Importo 2020	Assistenza in materia sanitaria Servizi ospedalieri 07.3	Indirizzo politico 09.8	Servizi e affari generali per le amministrazioni 09.8			
			Ricerca scientifica e tecnologica di base 01.4	Ricerca scientifica e tecnologica applicata R&S per gli affari economici 04.8	Ricerca scientifica e tecnologica applicata R&S per la sanità 07.5	Sistema universitario e formazione post universitaria Istruzione superiore 09.4	Diritto allo studio nell'Istruzione universitaria 09.6	Ricerca scientifica e tecnologica applicata R&S per la sanità 07.5	Ricerca scientifica e tecnologica applicata R&S per gli affari economici 04.8							
U	III	VERSAMENTI DI IMPOSTE E TRIBUTI RISCOSE PER CONTO TERZI	-	-	-	-	-	10.893.757,90	-	-	-	-				
U	III	ALTRE USCITE PER CONTO TERZI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
TOTALE USCITE								649.103.115,80	234.981.617,57	299.163,40	806.246,22	205.187.190,22	12.459.527,34	38.912.310,45	1.742.293,09	154.714.767,51

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TORINO

OMISSIS

Le deliberazioni di cui al punto II sono lette e approvate seduta stante.

OMISSIS

IL RETTORE - PRESIDENTE
F.to Stefano GEUNA

LA SEGRETARIA
F.to Loredana SEGRETO

VERBALE N. 11

I giorni 17 e 18 dicembre dell'anno 2019 si è riunito presso la sede dell'Ateneo di Via Verdi n. 8 il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Università degli Studi di Torino.

Il giorno 17 dicembre sono presenti: Dott. Ugo MONTELLA, Presidente, Dott.ssa Angela TOMARO e Dott.ssa Maria Concetta CIGNA che iniziano l'esame istruttorio degli atti.

Il giorno 18 dicembre 2019 sono presenti, dalle ore 9.00: Dott. Ugo MONTELLA, Presidente, Dott.ssa Angela TOMARO, Dott. Valentino APPOLLONI e Dott.ssa Maria Concetta CIGNA.

Risultano assenti giustificati: il Dott. Valentino APPOLLONI per il giorno 17 dicembre e l'Ing. Serena CARUSO BAVISOTTO per entrambi i giorni.

Il Collegio procede all'esame degli argomenti di seguito trattati.

1. ARGOMENTI ALL'ORDINE DEL GIORNO DELLA SEDUTA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DEL 18 DICEMBRE 2019.

12/2019/II/1 – Bilancio unico d'Ateneo di previsione annuale autorizzatorio 2020, Bilancio unico d'Ateneo di previsione triennale 2020 – 2022.

Il Collegio dei Revisori dei Conti procede all'esame del Bilancio unico d'Ateneo di previsione annuale autorizzatorio 2020 e del Bilancio unico d'Ateneo di previsione triennale 2020 – 2022.

In proposito all'esito dell'esame effettuato sulla base della documentazione trasmessa, il Collegio dei Revisori redige apposita relazione che, allegata al presente verbale, ne costituisce parte integrante.

OMISSIS

2. VARIE

Il Collegio ha quindi proceduto a incontri con i responsabili di vari settori dell'Amministrazione dell'Università, su tematiche connesse alla propria area di competenza, ricavandone utili indicazioni per ulteriori approfondimenti.

I lavori del Collegio terminano alle ore 13.00 del 18 dicembre 2019.

Il presente verbale, letto e confermato dai partecipanti, è sottoscritto seduta stante.

F.to Dott. Ugo MONTELLA

F.to Dott.ssa Angela TOMARO

F.to Dott. Valentino APPOLLONI

F.to Dott.ssa Maria Concetta CIGNA

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2020

In ottemperanza alle disposizioni contenute nell'articolo 51, comma 5, del vigente Regolamento di Ateneo di Amministrazione, Finanza e Contabilità, il Collegio ha esaminato il bilancio di previsione di Ateneo per il 2020.

A tal proposito si fa presente quanto segue.

Il predetto documento contabile corredato della relativa documentazione è stato trasmesso via posta elettronica al Collegio dei Revisori, per acquisire il relativo parere di competenza, in data 13 dicembre 2019.

Il Collegio, in data 17 dicembre 2019, viene assistito nell'esame del predetto bilancio di previsione e budget dalla Responsabile della Direzione Bilancio e Contratti, nella persona della Dott.ssa Catia Malatesta, nonché dalle Dott.sse Angela Mosca e Cristiana Piva, appositamente invitate dall'organo di controllo per fornire a quest'ultimo gli elementi informativi necessari per la predisposizione della propria relazione.

Il Collegio passa all'esame del precitato documento contabile e dopo aver acquisito ulteriori notizie al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche, redige la seguente relazione.

PREMESSA

Il bilancio di previsione 2020 è stato redatto dall'Ateneo in contabilità economico patrimoniale, in conformità al quadro normativo vigente (vedasi il riepilogo del quadro normativo vigente al paragrafo 2 della relazione di accompagnamento).

Per le modalità di redazione del bilancio ed i criteri di previsione adottati si rinvia a quanto rappresentato nella Relazione di accompagnamento redatta dai competenti uffici dell'Ateneo.

Il Collegio ha esaminato:

- 1) il budget economico 2020;
- 2) il budget degli investimenti 2020;
- 3) il budget economico triennale 2020-2022;
- 4) il budget degli investimenti triennale 2020-2022;
- 5) il bilancio preventivo unico d'Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria e classificazione della spesa complessiva per missioni e programmi;
- 6) la relazione di accompagnamento.

In base al nuovo Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità, i centri di responsabilità ad oggi attivi presso l'Ateneo e che compongono la struttura del bilancio unico sono 51, di cui: 12 strutture dirigenziali, l'Università Italo Francese; 26 Dipartimenti e 12 strutture di didattica, di ricerca e di servizi individuate dal Consiglio di Amministrazione come Centri di responsabilità di I livello.

BUDGET ECONOMICO

Il Bilancio di previsione 2020, che ha valenza autorizzatoria, si sostanzia nei seguenti prospetti:

- Budget economico 2020;

- Budget degli investimenti 2020;
- Relazione di accompagnamento al bilancio di previsione annuale ed al conto Investimenti annuale.

RICAVI

Il Budget economico 2020, relativo ai proventi operativi di Ateneo, presenta, in sintesi, i seguenti dati previsionali:

A) PROVENTI OPERATIVI	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
I. PROVENTI PROPRI	85.129.172,00	89.261.950,00
II. CONTRIBUTI	298.655.567,68	320.439.625,82
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	-	-
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	-	-
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	38.745.687,42	32.003.143,18
<i>Di cui utilizzo riserve di Patrimonio Netto</i>	<i>25.199.237,76</i>	<i>17.942.004,74</i>
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	-	-
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI	-	-
TOTALE PROVENTI OPERATIVI	422.530.427,10	441.704.719,00

Proventi Propri

Con riferimento ai proventi propri il Collegio prende atto, in particolare, della stima della contribuzione studentesca (proventi per la didattica) effettuata nella misura di euro 86 milioni circa, sulla base del numero degli iscritti.

Contributi

Con riferimento al Fondo di Finanziamento Ordinario, collocato nella voce “*II. Contributi*” – “*1. Contributi MIUR e altre amministrazioni centrali*”, il Collegio prende atto:

a. che esso è stato assunto nel budget 2020 per l’importo di euro 248 milioni;

b. che detto ammontare pur superiore a quello minimo, corrispondente ad euro 245,93 milioni, risulta comunque coerente con criteri di massima prudenza in quanto in linea con l’importo del FFO storicamente assegnato all’Ateneo negli ultimi esercizi.

Il valore di 248 milioni del FFO è esposto a pag. 21 della Relazione di accompagnamento per euro 266.425.316,00 in quanto alla cifra di 248 milioni quale contributo FFO da MIUR vanno aggiunte le seguenti ulteriori quote di finanziamento:

a 8,63 milioni quale quota di finanziamento relativa al piano straordinario per la chiamata di professori di I e II fascia anni 2011 - 2016 e primo piano straordinario per il reclutamento di ricercatori di cui all’art 24 comma 3 lettera b della Legge 240/2010.

b 3,2 milioni di euro quale quota del piano straordinario per l’assunzione di 55 ricercatori di cui alla Legge di Bilancio 2018;

c 3,5 milioni di euro quale quota del piano straordinario di assunzione di 61 ricercatori di cui alla Legge di Bilancio 2019

d 3 milioni di euro quale quota di FFO destinata a compensare la cosiddetta *no tax area*.

Sotto la voce “Utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità finanziaria” sono state riclassificate tutte le riserve derivanti dall’ultimo esercizio in contabilità finanziaria. Secondo quanto stabilito dal decreto n. 925/2015, tali riserve possono essere considerate ricavi a copertura di costi d’esercizio, in via transitoria e nei limiti dell’esaurimento delle relative risorse. Il totale è pari a 17,9 milioni di euro.

COSTI

Costi Operativi

I costi operativi, in sintesi, sono i seguenti:

B) COSTI OPERATIVI	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
VIII. COSTI DEL PERSONALE	224.336.810,61	233.514.326,62
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	166.227.627,71	171.187.337,24
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	9.371.337,75	13.672.800,00
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	7.500,00	7.500,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.117.154,36	2.403.816,15
TOTALE COSTI OPERATIVI	402.060.430,43	420.785.780,01

I costi del personale docente e ricercatore ammontano a €158.525.039,34 pari al 37,67% del totale dei costi operativi. Il valore è stato calcolato sulla base delle proiezioni fornite dal settore contabilità personale che tengono conto del personale

in servizio al 31.12.2019 e dei pensionamenti previsti in corso d'anno 2020 a legislazione vigente.

Il dato si riferisce per la parte preponderante alle voci stipendiali del personale dedicato alla ricerca e alla didattica; detto valore tiene conto anche dei miglioramenti economici previsti per il 2020.

Nella voce sono comprese le retribuzioni di ricercatori a tempo determinato, per assegni di ricerca e collaboratori di ricerca, per i docenti a contratto, per le retribuzioni degli esperti linguistici a tempo indeterminato per altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca.

Gli oneri relativi al personale dirigente e tecnico amministrativo ammontano ad € 74.989.287,27 e rappresentano circa il 18% del totale dei costi operativi.

Il totale dei costi operativi presenta nel complesso rispetto ai dati previsionali dell'esercizio precedente un aumento di euro 18.725.349,58 dovuto a:

- a. un aumento dei costi di personale di euro 9.177.516,01;
- b. un aumento dei costi della gestione corrente per euro 4.959.709,53

legati in particolare al maggior costo per il sostegno degli studenti per € 1.586.754,94, al maggior costo per acquisto di servizi e collaborazioni istituzionali per € 1.462.2000,48 e per maggiori costi per godimento di beni di terzi per € 4.495.136,49 legati all'attivazione della locazione finanziaria per il nuovo campus di Grugliasco e al Project Financing per il Complesso edilizio sul Piazzale Aldo Moro; parallelamente si registra una diminuzione di € 2.046.232,98 per minori costi legati a trasferimenti a partner di progetti coordinati.

c. un aumento degli ammortamenti per euro 4.301.462,25 da riferirsi alle immobilizzazioni acquisite negli esercizi nei quali è stato adottato il sistema di contabilità economico patrimoniale;

d. un aumento degli oneri diversi di gestione per euro 286.661,79.

Proventi ed oneri finanziari

	2019	2020
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI (A-B)	20.469.996,67	20.918.939,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(2.619.638,05)	(2.467.220,00)
1) Proventi finanziari	49.000,00	49.000,00
2) Interessi e altri oneri finanziari	(2.668.512,00)	(2.516.220,00)
3) Utili e perdite su cambi	(126,05)	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	(119.395,65)	(110.384,15)
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	(14.252.289,97)	(14.811.015,85)
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	3.478.673,00	3.530.319,00

Il Budget economico dell'esercizio 2020 espone una previsione di risultato economico presunto pari ad euro 3.530.319,00 derivante dalla differenza tra proventi e costi operativi al netto del saldo della voce relativa a proventi e oneri finanziari e della voce relativa ad imposte sul reddito.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

Il budget degli investimenti ha carattere autorizzatorio e comprende gli incrementi stimati per immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie previsti per il 2020 ed è pari a totali euro 61.211.760,35, di cui euro 30.656.555,47 (terreni e fabbricati) ed euro 12.107.407,16 (immobilizzazioni in corso) sono riconducibili al piano dell'edilizia.

Si riporta infine, di seguito, la sintesi del budget degli investimenti 2020.

A) INVESTIMENTI / IMPIEGHI		B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
VOCI	IMPORTO	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI	II) RISORSE DA INDEBITAMENT O	III) RISORSE PROPRIE
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	9.940.937,17	2.984.068,20	669.698,37	6.287.170,60
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	-			
2) Diritti di brevetto e di utilizzazione di opere dell'ingegno	1.063,94			1.063,94
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	40.367,26			740.367,26
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	7.741.701,10	2.984.068,20	669.698,37	4.087.934,53
5) Altre immobilizzazioni immateriali	1.457.804,87			1.457.804,87
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	51.260.823,18	29.297.704,48	-	21.963.118,70
1) Terreni e fabbricati	30.656.555,47	26.532.421,37		4.124.134,10
2) Impianti e attrezzature	6.169.617,51	130.000,00		6.039.617,51
3) Attrezzature scientifiche	-			
4) Patrimonio librario, opere d'arte, di antiquariato e museali	37,28			237,28
5) Mobili e arredi	2.319.484,52	39.436,00		2.280.048,52
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	12.107.407,16	2.595.847,11		9.511.560,05
7) Altre immobilizzazioni materiali	7.521,23			7.521,23
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	10.000,00			10.000,00
TOTALE INVESTIMENTI	61.211.760,35	32.281.772,68	669.698,37	28.260.289,30

L'esplicazione delle singole voci del budget degli investimenti, è contenuta nella nota illustrativa cui si rinvia.

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

In applicazione del disposto del Dlgs 18/2012 tra i documenti di budget è compreso anche il bilancio triennale che, pur non avendo valore autorizzatorio, ha finalità di programmazione in quanto volto a garantire la sostenibilità delle attività nel medio periodo.

La costruzione del budget triennale risente delle incertezze sull'entità dei trasferimenti di FFO sempre più legati a criteri di premialità e alle variabili entrate derivanti da tassazione studentesca.

Il documento è stato predisposto in termini di competenza economica e presenta un'articolazione delle poste economiche, per il primo anno, coincidente con quella del budget economico annuale.

Il Collegio, nell'esame del budget economico triennale, constata che:

- i proventi operativi stimati tendono a ridursi, da euro 441,7 milioni nel 2020, a euro 412,6 milioni nel 2021 e 410,7 milioni nel 2022;
- contestualmente i costi operativi previsti tendono anch'essi a ridursi da 420,8 milioni nel 2020 a 407,6 milioni nel 2021 e 402,3 milioni di euro nel 2022.

Il risultato economico presunto risulta negativo sia per il 2021 che per il 2022.

VERIFICA DEGLI INDICATORI DI SISTEMA E RISPETTO DEI VINCOLI DI

CONTENIMENTO DELLA SPESA

Il Collegio ha preso in esame la situazione concernente il rispetto degli indicatori di bilancio previsti dagli articoli 4, 5 e 6 del d. legislativo n. 49/2012.

Di seguito si riporta l'esito della consultazione degli indicatori relativi all'ultimo quinquennio:

Esercizio	Spese di personale	Spese per Indebitamento	Sostenibilità economica finanziaria (ISEF)
	<i>(soglia 80%)</i>	<i>(soglia 10%)</i>	<i>(soglia ≥ 1)</i>
2018	60.51	4.56	1.30
2017	61.47	4.82	1.28
2016	62.70	4.99	1.25
2015	64.22	5.36	1.22
2014	65.77	5.53	1.19

I dati evidenziano:

- 1) Il miglioramento dell'indicatore relativo alle spese di personale;
- 2) Una positiva diminuzione del tasso di indebitamento a carico dell'Ateneo;
- 3) Una crescita dell'indice di sostenibilità economico finanziaria.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti relativo ai tempi medi di pagamento delle fatture per contratti di somministrazione, forniture e servizi, di cui all'art 41 del decreto-legge n. 66 del 2014 come convertito dalla legge n. 89/2014, calcolato

alla luce del D.P.C.M. 22 settembre 2014¹ riferito all'esercizio 2018 è di **2,08 giorni**. Nel 2017 risultava pari a giorni 3,88.

Con riferimento, infine, al rispetto dei vincoli normativi sul contenimento e razionalizzazione della spesa pubblica, previsti dalla normativa vigente, si rinvia a quanto indicato al paragrafo 9 della Relazione di accompagnamento.

In particolare, anche per l'anno 2020 sono state considerati i contenimenti della spesa relativi a:

1) somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi (art. 67, comma 6, del D.L. n. 112/2008, convertito con legge n. 133/2008);

2) indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo (art. 6, comma 3, del D.L. n. 78/2010 convertito con legge n. 122/2010);

3) spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza (art. 6, comma 8, del D.L. n. 78/2010 convertito con legge n.122/2010);

4) spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi (art. 6, comma 14, del D.L. n. 78/2010 convertito con legge n.122/2010).

¹ L'indicatore di tempestività dei pagamenti è definito in termini di ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture.

Si rappresenta che le previsioni di bilancio, come indicato nella stessa relazione, sono state formulate nel rispetto di tali disposizioni di legge secondo una valutazione di tipo prudenziale.

Si fa inoltre constare che, per l'esercizio 2020, in relazione alle sopra citate disposizioni di contenimento è previsto nell'apposita voce "trasferimenti allo Stato" l'importo di €861.090,81, in aumento di €29.089, pari al 3,50% in termini relativi, rispetto al versamento effettuato nel corso del 2019 allo stesso titolo (€ 832.001,80).

FABBISOGNO FINANZIARIO

Il Collegio prende atto del superamento anche nell'anno 2019 dell'obiettivo di fabbisogno dell'Ateneo, attualmente determinato in misura pari ad euro 238 milioni (233 milioni di euro come assegnazione iniziale per l'anno 2019 e 5 milioni di euro come aumento del suddetto limite di fabbisogno attribuito con nota MIUR del 12 dicembre 2019; tale importo risulta peraltro inferiore alla media del fabbisogno degli ultimi anni, calcolato in euro 270 milioni circa). Il superamento del limite di fabbisogno, evidenziato attraverso l'analisi previsionale effettuata dall'Ateneo nel mese di dicembre e stimato in circa euro 22 milioni, sarebbe determinato dai pagamenti da effettuare indifferibilmente entro la fine dell'anno, relativi a ritenute e contributi previdenziali dovuti per legge.

Il Collegio chiede di essere tenuto costantemente informato sugli ulteriori sviluppi relativi a tale problematica.

CONCLUSIONI

In conclusione il Collegio, verificata la rispondenza dei proventi ai surriferiti criteri di congruità ed attendibilità e considerato che i costi preventivati sono adeguati alle esigenze di funzionamento e che il budget 2020 appare improntato a criteri di prudenza nella quantificazione delle varie poste di entrata e di spesa, **esprime parere favorevole all'approvazione del budget economico e del budget degli investimenti per l'esercizio 2020.**

F.to Dott. Ugo MONTELLA

F.to Dott.ssa Angela TOMARO

F.to Dott. Valentino APPOLLONI

F.to Dott.ssa Maria Concetta CIGNA