



## SCHEMI DI BILANCIO

Il Bilancio unico di Ateneo di esercizio di "Tor Vergata" si compone dei seguenti documenti, di cui tre schemi di bilancio:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Rendiconto Finanziario;

e della Nota Integrativa.

Il presente bilancio è predisposto in accordo con il Manuale di contabilità dell'Università degli Studi di Roma Tor Vergata, adottato - a seguito di approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione dell'Ateneo in data 7 maggio 2019 - in attuazione dell'art. 1 comma 3 del «Regolamento di Ateneo per l'amministrazione, la contabilità e la finanza» emanato con Decreto Rettorale del 10 gennaio 2017, n. 8, nel rispetto della Legge n. 196 del 31 dicembre 2009, della

Legge n. 240 del 30 dicembre 2010 di riforma degli Atenei, il cui art. 5 introduce rilevanti modifiche al sistema contabile delle università, definendo il passaggio dalla contabilità finanziaria pubblica alla contabilità economico-patrimoniale e analitica, nonché dell'ulteriore normativa in tema di principi contabili e schemi di bilancio per le università.

## 2 SCHEMI DI BILANCIO

### STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31-12-2020	31-12-2019	PASSIVO	31-12-2020	31-12-2019
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>			<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			I - FONDO DI DOTAZIONE	8.333.567	8.333.567
1) Costi di impianto, ampliamento e sviluppo	-	-	II - PATRIMONIO VINCOLATO		
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	107.963	66.890	1) Fondi vincolati destinati da terzi	832.371	832.371
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	16.392	61.492	2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	24.821.212	24.821.212
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	6.533	6.533	3) Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge o altro)	27.431.908	27.431.908
5) Altre immobilizzazioni immateriali	631.988	420.144	<b>TOTALE PATRIMONIO VINCOLATO</b>	<b>53.085.491</b>	<b>53.085.491</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>762.876</b>	<b>555.060</b>	III - PATRIMONIO NON VINCOLATO		
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			Risultato dell'esercizio	9.218.450	1.819.944
1) Terreni e fabbricati	375.599.499	385.352.670	Risultati relativi ad esercizi precedenti	1.819.944	36.990.876
1) a - Terreni	14.358.085	14.358.085	Riserve statutarie	-	-
1) b - Fabbricati	361.241.414	370.994.585	<b>TOTALE PATRIMONIO NON VINCOLATO</b>	<b>48.029.269</b>	<b>38.810.819</b>
2) Impianti e attrezzature	4.756.757	5.116.714	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>109.448.328</b>	<b>100.229.878</b>
3) Attrezzature scientifiche	2.770.951	2.514.933	<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	<b>17.396.090</b>	<b>19.758.486</b>
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	89.349	89.349	<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>543.664</b>	<b>544.956</b>
5) Mobili e arredi	1.703.685	1.997.007	<b>D) DEBITI (con separata indicazione degli importi esigibili oltre 12 mesi)</b>		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	203.345.934	202.937.505	1) Mutui e debiti verso banche di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	75.042.016 69.105.242	80.963.037 74.667.375
7) Altre immobilizzazioni materiali	3.575.597	3.946.255	2) Debiti verso MUR e altre Amm.ni centrali di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	91.437 -	99.814 -
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>591.841.771</b>	<b>601.954.433</b>	3) Debiti verso Regioni e Province autonome di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	3.239.270 -	- -
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	364.977	822.410	4) Debiti verso altre Amministrazioni locali di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	- -	915 -
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)</b>	<b>592.969.624</b>	<b>603.331.902</b>	5) Debiti verso U.E. e resto del mondo di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	28.000 -	- -
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			6) Debiti verso università di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	360.145 -	256.550 35.000
I - RIMANENZE	28.634	28.634	7) Debiti verso studenti di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	1.098.851 -	826.938 -
II - CREDITI (con separata indicazione degli importi esigibili entro 12 mesi)			8) Acconti di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	- -	2.116 -
1) Crediti verso MUR e altre Amm.ni centrali di cui esigibili entro l'esercizio successivo	28.296.727 28.296.727	22.627.587 22.627.587	9) Debiti verso fornitori di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	8.824.971 -	13.226.429 -
2) Crediti verso Regioni e Province autonome di cui esigibili entro l'esercizio successivo	3.855.631 3.621.801	2.307.988 2.074.158	10) Debiti verso dipendenti di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	3.057.688 -	2.811.842 -
3) Crediti verso altre Amministrazioni locali di cui esigibili entro l'esercizio successivo	3.337.748 3.337.748	2.714.795 2.707.795	11) Debiti verso società ed enti controllati di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	55.000 -	27.500 -
4) Crediti verso U.E. e resto del mondo di cui esigibili entro l'esercizio successivo	12.985.021 12.985.021	12.121.954 8.831.050	12) Altri debiti di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	24.539.628 -	24.119.123 61.047
5) Crediti verso università di cui esigibili entro l'esercizio successivo	604.039 522.993	1.114.942 1.033.896	<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	<b>116.337.007</b>	<b>122.334.266</b>
6) Crediti verso studenti per tasse e contributi di cui esigibili entro l'esercizio successivo	482.201 482.201	597.571 597.571	<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI PER CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>	<b>495.453.874</b>	<b>496.344.141</b>
7) Crediti verso società ed enti controllati di cui esigibili entro l'esercizio successivo	- -	683.907 672.407	e1) Contributi agli investimenti	462.284.144	471.606.480
8) Crediti verso altri (pubblici) di cui esigibili entro l'esercizio successivo	109.747.580 109.459.396	108.777.526 103.050.813	e2) Ratei e risconti passivi	33.169.730	24.737.661
9) Crediti verso altri (privati) di cui esigibili entro l'esercizio successivo	34.619.839 34.617.790	30.007.762 28.885.837	<b>F) RISCONTI PASSIVI PER PROGETTI E RICERCHE IN CORSO</b>	<b>66.329.497</b>	<b>64.051.633</b>
<b>TOTALE CREDITI</b>	<b>193.928.785</b>	<b>180.954.033</b>	f1) Risconti passivi per progetti e ricerche finanziate e cofinanziate in corso	66.329.497	64.051.633

III – ATTIVITÀ FINANZIARIE	16.343	3.618		
IV – DISPONIBILITÀ LIQUIDE				
1) Depositi bancari e postali	15.402.729	14.261.575		
2) Denaro e valori in cassa	22.915	41.199		
<b>TOTALE DISPONIBILITÀ LIQUIDE</b>	<b>15.425.644</b>	<b>14.302.774</b>		
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)</b>	<b>209.399.406</b>	<b>195.289.059</b>		
<b>C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>771.402</b>	<b>1.083.740</b>		
c1) Ratei e risconti attivi	771.402	1.083.740		
<b>D) RATEI ATTIVI PER PROGETTI E RICERCHE IN CORSO</b>	<b>2.368.027</b>	<b>3.558.697</b>		
d1) Ratei attivi per progetti e ricerche finanziate e cofinanziate in corso	2.368.027	3.558.697		
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>805.508.459</b>	<b>803.263.398</b>	<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>805.508.459</b> <b>803.263.398</b>
Conti d'ordine dell'attivo	-	-	Conti d'ordine del passivo	-      -

## CONTO ECONOMICO

	2020	2019
<b>A) PROVENTI OPERATIVI</b>		
I) PROVENTI PROPRI	60.572.718	69.453.601
1) Proventi per la didattica	38.965.129	38.978.448
2) Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	5.438.577	9.013.583
3) Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi	16.169.012	21.461.571
II) CONTRIBUTI	216.704.275	207.825.137
1) Contributi MUR e altre Amministrazioni Centrali	194.455.963	180.009.971
2) Contributi Regioni e Province autonome	78.636	63.211
3) Contributi altre Amministrazioni locali	20.000	-
4) Contributi dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	743.027	2.399.408
5) Contributi da Università	548.372	851.624
6) Contributi da altri enti (pubblici)	19.060.306	21.072.873
7) Contributi da altri enti (privati)	1.797.972	3.428.050
III) PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALE	-	-
IV) PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	-	-
V) PROVENTI E RICAVI DIVERSI	19.564.689	25.283.766
VI) VARIAZIONE RIMANENZE	-	28.634
VII) INCREMENTO IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	-	-
<b>TOTALE PROVENTI (A)</b>	<b>296.841.683</b>	<b>302.591.138</b>
<b>B) COSTI OPERATIVI</b>		
VIII) COSTI DEL PERSONALE	167.652.203	174.287.574
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	125.563.756	130.259.454
a) <i>Docenti / Ricercatori</i>	112.833.335	115.675.498
b) <i>Collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti ecc.)</i>	10.583.029	11.202.444
c) <i>Docenti a contratto</i>	1.188.360	1.313.630
d) <i>Esperti linguistici</i>	676.162	727.961
e) <i>Altro personale dedicato alla ricerca e alla didattica</i>	282.869	1.339.921
2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	42.088.447	44.028.120
IX) COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	81.215.250	84.373.728
1) Costi per il sostegno agli studenti	36.737.122	39.398.485
2) Costi per il diritto allo studio	-	-
3) Costi per l'attività editoriale	-	-
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	8.395.457	4.180.557
5) Acquisto materiale di consumo per laboratori	2.910.267	3.861.000
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	-	-
7) Acquisto libri, periodici e materiale bibliografico	20.436	34.386
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali	29.178.550	31.470.542
9) Acquisto altri materiali	1.650.640	1.266.176
10) Variazione delle rimanenze di materiale	-	-
11) Costi per il godimento di beni di terzi	348.977	406.718
12) Altri costi	1.973.802	3.755.865
X) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	18.652.527	18.914.609
1) Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	256.784	182.690
2) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	15.955.052	17.072.654
3) Svalutazione di immobilizzazioni	4.014	136.466
4) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.436.678	1.522.800
XI) ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI	5.313.835	7.779.781
XII) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.936.802	2.457.844
<b>TOTALE COSTI (B)</b>	<b>274.770.617</b>	<b>287.813.536</b>
<b>DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)</b>	<b>22.071.066</b>	<b>14.777.602</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>(2.732.404)</b>	<b>(3.130.596)</b>
1) Proventi finanziari	7.870	20.521
2) Interessi ed altri oneri finanziari	(2.735.037)	(3.150.236)
3) Utili e perdite su cambi	(5.237)	(881)
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1) Rivalutazioni	-	-
2) Svalutazioni	-	-
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	<b>315.450</b>	<b>971.422</b>
1) Proventi	379.309	2.130.121
2) Oneri	(63.859)	(1.158.699)
<b>F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE</b>	<b>(10.435.662)</b>	<b>(10.798.485)</b>
<b>RISULTATO DI ESERCIZIO (A - B + C + D + E + F)</b>	<b>9.218.450</b>	<b>1.819.944</b>

## RENDICONTO FINANZIARIO

	2020	2019
<b>FLUSSO MONETARIO ASSORBITO/GENERATO DALLA GESTIONE CORRENTE</b>		
Risultato netto	9.218.450	1.819.944
<b>RETTIFICA VOCI CHE NON HANNO AVUTO EFFETTO SULLA LIQUIDITÀ</b>	<b>13.848.098</b>	<b>16.563.351</b>
Ammortamenti e svalutazioni	16.211.825	17.255.344
Variazione netta dei Fondi per rischi ed oneri	(2.362.395)	(730.562)
Variazione netta del Fondo TFR	(1.332)	38.570
<b>FLUSSO MONETARIO ASSORBITO/GENERATO DALLE VARIAZIONI DEL CAPITALE CIRCOLANTE</b>	<b>(10.531.999)</b>	<b>441.061</b>
(Aumento) / Diminuzione dei crediti	(12.974.753)	513.345
(Aumento) / Diminuzione delle rimanenze	-	(28.634)
Aumento / (Diminuzione) dei debiti	(435.126)	(3.553.102)
Variazione di altre voci del capitale circolante	2.877.880	3.509.452
<b>A) FLUSSO DI CASSA OPERATIVO</b>	<b>12.534.560</b>	<b>18.824.356</b>
<b>INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>(6.306.989)</b>	<b>(6.998.124)</b>
Materiali	(5.842.390)	(6.784.050)
Immateriali	(464.599)	(214.074)
Finanziarie	-	-
<b>DISINVESTIMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>457.432</b>	<b>126.370</b>
Materiali	-	-
Immateriali	-	-
Finanziarie	457.432	126.370
<b>B) FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO / DISINVESTIMENTO</b>	<b>(5.849.557)</b>	<b>(6.871.754)</b>
<b>ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Aumento di capitale	-	-
Variazione netta dei finanziamenti a medio / lungo termine	(5.562.133)	(3.145.534)
<b>C) FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>	<b>(5.562.133)</b>	<b>(3.145.534)</b>
<b>D) FLUSSO DI CASSA DELL'ESERCIZIO (A + B + C)</b>	<b>1.122.870</b>	<b>8.807.068</b>
Disponibilità monetaria netta iniziale	14.302.774	5.495.706
Disponibilità monetaria netta finale	15.425.644	14.302.774
<b>FLUSSO DI CASSA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>1.122.870</b>	<b>8.807.068</b>