



BILANCIO DI PREVISIONE 2011

Università degli Studi di Macerata

PREVENTIVO FINANZIARIO ANNO 2011

NOTE TECNICHE

Senato .	01/03/2011
Consulta di Ateneo	03/03/2011
C.d.A.	04/03/2011



BILANCIO DI PREVISIONE 2011

Il presente progetto di bilancio di previsione è stato redatto sulla base dello schema del Piano dei conti finanziario - approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione del 23/10/2009 ed è articolato secondo l'impostazione in Titoli - Capitoli - Articoli.

Il bilancio preventivo annuale è stato elaborato adottando i criteri prudenziali già espressi nella relazione di accompagnamento del Rettore e nel rispetto dei prescritti principi generali di *chiarezza, integrità, universalità* ed *equilibrio* delle poste di Entrata e di Spesa.

La previsione parte da un risultato di amministrazione positivo in ordine alla chiusura del bilancio 2010, con un risultato di gestione, tuttavia, quasi totalmente vincolato nella destinazione, ciò non ha consentito di stanziare come prima posta nel bilancio 2011 - nel rispetto del principio di affidabilità - alcuna quota di "disponibilità finanziaria netta" da destinare al pareggio dello stesso, come praticato negli anni precedenti.

Come riportato nel quadro generale che segue, il bilancio si attesta a Euro 83.105.957,00 al lordo delle partite di giro per Euro 29.204.000,00.

Quadro riassuntivo

	ENTRATE	TOTALE		SPESE	TOTALE
AV	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		DV	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
EC	ENTRATE CONTRIBUTIVE	8.510.000,00	SC	SPESE CORRENTI	50.313.830,00
TC	TRASFERIMENTI CORRENTI E CONTRIBUTI	39.714.547,00			
ED	ENTRATE DIVERSE (entrate per la ricerca scientifica e investimenti/entrate da vendita di beni e prestazioni di servizi/rendite e proventi patrimoniali/poste correttive e compensative/trasferimenti dai centri di gestione)	1.661.410,00			
AP	ALIENAZIONI PATRIMONIALI	4.016.000,00	SI	SPESE DI INVESTIMENTO	1.788.074,00
PR	ACCENSIONE DI PRESTITI		RP	RIMBORSO PRESTITI (MUTUI)	1.780.000,00
PG	PARTITE DI GIRO E C.S.	29.204.000,00	PG	PARTITE DI GIRO E C.S.	29.204.000,00
	TOTALE	83.105.957,00		TOTALE	83.105.957,00
	TOTALE AL NETTO DELLE PARTITE DI GIRO	53.901.957,00		TOTALE AL NETTO DELLE PARTITE DI GIRO	53.901.957,00

Si illustrano di seguito le voci più significative, osservando l'esposizione secondo l'impostazione dei Titoli e Capitoli, rispettivamente della parte delle Entrate e quella delle Spese.



ENTRATE

Titolo 01 - Entrate contributive

La determinazione dell'importo di previsione complessivo si articola nelle componenti di seguito evidenziate:

TITOLO	CAPITOLO	IMPORTO	%
Entrate contributive	Tasse e contributi per corsi di laurea e laurea specialistica (ante e post DM 509/99)	6.800.000,00	79,90%
	Tasse e contributi per altri corsi di studio	880.000,00	10,34%
	Altre tasse e contributi	830.000,00	9,76%
Totale		8.510.000,00	

Tasse e contributi per corsi di laurea

Nell'ambito delle entrate contributive, si evidenzia che circa l'80% è attribuibile al Capitolo delle tasse e dei contributi universitari per corsi di laurea e laurea specialistica (6,800 milioni). La contribuzione studentesca del prossimo A.A. sarà interessata da una manovra di aumento.

Tasse e contributi per altri corsi di studio

- Iscrizioni a Master e Corsi di Perfezionamento 600.000,00
- Scuole di Specializzazione 150.000,00
- Corsi dottorato di ricerca 80.000,00
- Corsi di formazione 20.000,00
- Altri corsi di studio 20.000,00

Si è ritenuto di mantenere sostanzialmente invariata la stima degli importi contributivi relativi ai corsi di studio *post laurea*, con lieve aumento delle previsioni degli stanziamenti in ordine al gettito derivante dalle iscrizioni alle Scuole di Specializzazione e ai Corsi di Perfezionamento – parametrati sull'effettiva offerta formativa dell'a.a. 2010/2011

Viene fissata nella misura del 15% delle entrate la quota di partecipazione alle spese generali sostenute dall'Ateneo per la realizzazione di corsi Master, di Perfezionamento e similari.

Altre tasse e contributi

- Contributi per la didattica a distanza 600.000,00
- Contributi per pergamene 130.000,00
- Altre tasse e contributi 100.000,00

Sulla base delle entrate dell'E.F. 2010 la previsione del gettito derivante dai contributi per la didattica a distanza viene ridotta, con pari decremento dei capitoli di spesa collegati (cfr. Capitolo Spese per teledidattica F.S. 05.10).

Anche per questa entrata viene fissata una quota di partecipazione alle spese generali dell'Ateneo pari al 25% dei contributi incassati.

Titolo 02 - Entrate da trasferimenti i correnti

L'importo dei trasferimenti correnti ammonta a complessivi 36,225 milioni, composto come di seguito specificato con riferimento a ciascun Capitolo



TITOLO	CAPITOLO	IMPORTO	%
Entrate da trasferimenti correnti	Trasferimenti dal MIUR per Fondo di Finanziamento Ordinario	36.150.000,00	99,80%
	Donazioni e contributi	75.000,00	0,20%
Totale		36.225.000,00	

Trasferimenti dal MIUR per Fondo di Finanziamento Ordinario

La previsione per il 2011 del Fondo di Finanziamento Ordinario – FFO - la più consistente fonte di finanziamento dell'Ateneo, è stimata in Euro 35.800.000,00. A fronte della persistente incertezza del quadro del finanziamento statale alle università (il decreto di riparto del FFO 2010 è stato reso noto nei primi giorni del 2011), le stime sulle possibili assegnazioni a ciascun ateneo risultano alquanto incerte e difficilmente prevedibili anche in presenza di Accordi di programma che dovrebbero assicurare un fondo di finanziamento ordinario non inferiore al consolidato 2009.

A fronte di ciò il FFO 2011 è stato calcolato applicando all'assegnazione 2009 i tagli previsti a livello nazionale, ossia meno 3,72% rispetto al 2009 e meno circa 4% rispetto al 2010, tenendo conto tuttavia della incognita del riparto dello stanziamento aggiuntivo al sistema di 800 milioni di cui alla Legge di stabilità. Sono state inoltre considerate ad incremento le assegnazioni consolidabili in ordine al piano straordinario 2007-2009 per l'assunzione di ricercatori co-finanziati e interamente finanziati.

La voce (articolo) "Accordi di programma" conferma la previsione di euro 350.000,00, come da Accordo stipulato con il MIUR e la Provincia di Macerata il 18 dicembre 2009 per la razionalizzazione della formazione universitaria anni 2009-2013.

Donazioni e contributi

Resta invariata la previsione del capitolo "Contributi da Istituti bancari", riferita al contributo previsto dall'art. 5 della convenzione per l'espletamento del servizio di cassa stipulata con l'Ente Tesoriere.

Titolo 03 - Entrate da trasferimenti i correnti finalizzati

Le entrate da trasferimenti correnti finalizzate comprendono diverse tipologie di erogazioni dal MIUR e accolgono anche assegnazioni da altri Enti pubblici e privati, in relazione a queste ultime molti degli importi di previsione non hanno effetti sulla disponibilità di bilancio essendo prevalentemente somme erogate con vincolo di destinazione.

L'importo complessivo pari a 3.489.547,00 si riferisce alle seguenti provenienze:

TITOLO	CAPITOLO	IMPORTO	%
Entrate da trasferimenti correnti finalizzate	Trasferimenti dal MIUR per borse di studio post laurea	1.011.870,00	29%
	Trasferimenti dal MIUR per finanziamento piani di sviluppo	200.000,00	5,75%
	Trasferimenti dal MIUR per attività sportive	46.307,00	1,34%
	Trasferimento dal MIUR per sostegno giovani (DM 198/2003)	171.490,00	4,95%
	Altri trasferimenti correnti finalizzati dal MIUR (Legge 17/1999 art. 2)	41.871,00	1,21%
	Contributi per corsi di studio presso sedi distaccate	1.093.297,50	31,35%
	Contributi per Master, Corsi di Perfezionamento ed altri Corsi	10.000,00	0,28%
	Contributi per programmi UE e accordi di collaborazione internazionale (INDIRE)	364.711,00	10,46%
	Contributi per borse di studio e assegni di ricerca da	180.000,00	5,16%



	soggetti pubblici e privati		
	Altre entrate da convenzioni, contratti e/o contributi finalizzati.	370.000,00	10,61%
Totale		3.489.547,00	

Trasferimenti dal MIUR per borse di studio post-lauream

In assenza di comunicazioni specifiche riferite all'anno 2011 la previsione relativa al cofinanziamento ministeriale delle borse di dottorato si attesta sull'importo dell'assegnazione per l'esercizio finanziario 2010.

Trasferimenti dal MIUR per finanziamento piani di sviluppo

All'emanazione del D.M. 23 dicembre 2010 di definizione delle linee generali di indirizzo della programmazione delle Università per il triennio 2010-2012 non ha ancora fatto seguito alcuna comunicazione ministeriale relativa all'assegnazione del Fondo per la Programmazione dello sviluppo del sistema universitario per l'anno 2010 e per l'anno 2011. Tuttavia si reputa ragionevole stimare una assegnazione sulla base della somma iscritta nel bilancio 2009, su cui è stata applicata una riduzione di circa 30%.

Trasferimenti dal MIUR per attività sportive

L'ammontare della previsione del finanziamento MIUR finalizzato all'attività sportiva universitaria è pari all'ultima assegnazione ricevuta (E.F. 2010).

Trasferimenti dal MIUR per sostegno giovani

Il capitolo dedicato all'introito dei finanziamenti ministeriali di cui al D.M. 198/2003 relativo al "Fondo per il sostegno dei giovani" mostra una previsione in linea con l'ammontare dei finanziamenti ricevuti nel corso dell'E.F. 2010 ai fini dell'art. 1 e dell'art. 2 di detto decreto.

Altri trasferimenti correnti finalizzati dal MIUR

La previsione del capitolo "Trasferimenti ex art. 2 L.17/1999 – dedicato ai finanziamenti ministeriali finalizzati all'integrazione e modifica Legge Quadro 104/92 per l'assistenza, l'integrazione sociale e i diritti delle persone diversamente abili, in assenza di comunicazioni più recenti, si attesta sull'importo dell'ultima assegnazione ricevuta, quella relativa all'E.F. 2009.

Contributi per corsi di studio presso sedi distaccate

Per quanto riguarda le previsioni relative ai contributi da parte di enti locali e altri soggetti finalizzati alla realizzazione dei Corsi di studio attivati presso le sedi decentrate (Fondazione Angelo Colocci per la sede di Jesi, Ente Universitario del Fermano per quella di Fermo, Associazione Studi Universitari città di Civitanova Marche per la sede dei CCdL in Scienze della mediazione linguistica e Consorzio Universitario del Piceno per i corsi della sede di Spinetoli), sia per il finanziamento di posti di docenti in organico, sia per il sostegno alle attività didattiche de localizzate. Le previsioni sono state formulate base delle vigenti convenzioni.

Contributi per Master, Corsi di perfezionamento e altri corsi

L'ammontare della previsione riferita ai contributi da erogarsi a cura di soggetti esterni per la realizzazione di specifiche iniziative didattiche è stato determinato sulla base di un accordo in corso di stipula (CdA 26 novembre 2010)

Contributi per programmi U.E. e accordi di collaborazione internazionale

La previsione per la voce dedicata al finanziamento dei programmi di mobilità internazionale si basa sulle assegnazioni riferite all'anno 2010 per la realizzazione del Programma LLP/ERASMUS – finanziato per il tramite dell'Agenzia Nazionale



Lifelong Learning Programma Italia - e presenta un decremento rispetto alla previsione del precedente esercizio finanziario dovuto sia ad una precedente previsione sovrastimata, sia ad una tendenza alla contrazione dei finanziamenti del programma di mobilità

Altre entrate da convenzioni, contratti e/o contributi finalizzati

Il Capitolo accoglie il contributo di 150.000 Euro della Provincia di Macerata per la partecipazione all'Accordo di Programma con MIUR-UNIMC-UNICAM per la razionalizzazione della formazione universitaria 2009-2013.

Titolo 04 - Entrate per la ricerca scientifica e investimenti

Il Titolo, che accoglie i trasferimenti finanziari finalizzati alla ricerca ed agli investimenti, mostra una previsione totale di 362.910,00, evidenziando – apparentemente - un forte scostamento rispetto all'assestato 2010, esso tuttavia si riconduce alla maggiore ed eccezionale entrata nel 2010 riferita all'Accordo di programma per il Progetto di Quartiere finanziato dalla Regione e implementato nel piano edilizio per la riqualificazione dell'ex CRAS.

Trasferimenti per ricerca scientifica dal MIUR

La previsione relativa al cofinanziamento ministeriale dei Progetti di Ricerca di Interesse Nazionale (PRIN) è formulata sulla base dell'ultima assegnazione da parte del MIUR (PRIN 2008 – E.F.2010).

Trasferimenti per assegni di ricerca

L'importo previsionale di 4.636,00 è determinato nella misura dell'ultima assegnazione ricevuta, quella relativa all'E.F.2010.

Ricerca scientifica finanziata dal cinque per mille

L'entrata stimata in 55.046,00 rappresenta la previsione di quanto l'Ateneo dovrebbe percepire dalla destinazione della quota pari al cinque per mille dell'imposta sul reddito delle persone fisiche a valere sui redditi 2009 con finalità di sostegno della ricerca scientifica e delle università. L'importo previsto è stato stimato in relazione ai valori attribuiti per il precedente periodo di imposta.

Titolo 05 - Entrate da vendita di beni e prestazioni di servizi

La previsione relativa a questa tipologia di proventi comprende le voci di entrata relative alla vendita di servizi in relazione ad attività di tipo commerciale (proventi da attività prestata per conto di soggetti terzi), quindi assoggettate alle regole dell'Imposta sul Valore Aggiunto.

Il Titolo accoglie anche le entrate derivanti dalla concessione di spazi, nonché le entrate relative alle c.d. quote di partecipazione a convegni ed attività formativa o genericamente derivanti dalla erogazione di servizi di tipo istituzionale a titolo oneroso.

La stima dei relativi importi è stata effettuata sulla base degli importi dei dati di assestato 2010.



Titolo 06 - Rendite e proventi patrimoniali

In questa voce di entrata confluiscono i proventi per fitti attivi stimati in relazione ai contratti in essere, nonché le risorse derivanti dalla gestione delle residenze universitarie

TITOLO	CAPITOLO	IMPORTO	%
Rendite e proventi patrimoniali	Fitti attivi	130.000,00	63,95%
	Interessi su cc e su titoli	3.00,00	1,58%
	Entrate derivanti dalla gestione delle residenze universitarie	70.000,00	34,47%
Totale		203.300,00	

Titolo 07 - Entrate per alienazione di beni immobili

Nell'ambito di un "piano programmatico generale" di alienazioni di beni immobili il cui valore è presuntivamente stimabile intorno ai nove-dieci milioni di Euro, si prevede di poter realizzare, nel corso dell'esercizio, alienazioni di immobili nell'ordine di circa 4.000.000,00 anche ai fini di una maggiore disponibilità monetaria a tutela della solidità finanziaria dell'Ateneo.

Il progetto di valorizzazione del patrimonio immobiliare dell'Ateneo interessa l'immobile denominato "Villa Lauri", il "Collegio Bartolo da Sassoferrato", l'immobile destinato a collegio universitario sito in Via Cincinelli n. 3 in Macerata e l'immobile denominato "Palazzo Cima" sito a Cingoli. Relativamente agli ultimi tre immobili è stato determinato il valore venale dall'Ufficio provinciale dell'Agenzia del Territorio, nell'ordine rispettivamente di Euro 2.600.000,00, di Euro 680.000,00 e di Euro 2.600.000,00. L'alienazione del collegio "Bartolo" è peraltro riconducibile al Programma triennale delle opere pubbliche precedentemente approvato dal C.d.A. e di conseguenza al Protocollo di intesa sottoscritto il 21 Novembre 2008 con Comune di Macerata, E.R.S.U. e C.U.S. per l'attuazione del piano edilizio strategico in materia di residenzialità e di infrastrutture sportive per gli studenti universitari.

Il valore venale del complesso "Villa Lauri" non potrà essere stimato in misura inferiore al prezzo di acquisto avvenuto nell'anno 2002 per Euro 4.234.946,00. Detta struttura è di recente rientrata, in accordo con il Comune di Macerata, nell'ambito di un bando promosso dalla Fondazione Cassa di Risparmio della Provincia di Macerata, volto alla realizzazione di una struttura da destinare in via prioritaria a "Residenza Protetta"- coerentemente con l'obiettivo di interventi di riuso, restauro e *rifunzionalizzazione* del Complesso Villa Lauri.

Le modalità di alienazione degli immobili in parola saranno tempestivamente individuate e portate all'approvazione degli Organi competenti.

Titolo 08 - Entrate da mutui e prestiti

Non è stato iscritto alcuno stanziamento per mancanza dei necessari presupposti.

Titolo 09 - Poste correttive e compensative

Le previsioni dei capitoli relativi a poste correttive e compensative recepiscono sostanzialmente la movimentazione contabile degli stessi avvenuta nel corso del precedente esercizio finanziario.

Titolo 10 - Riscossioni di crediti ed anticipazioni

Titolo 11 - Trasferimenti dai centri di gestione

Si tratta di rimborsi per utenze (spese telefoniche), per spese postali, per versamenti IVA, quote parte per istituzione di assegni di ricerca, borse di dottorato e per costi del personale sostenuti per conto delle Unità Operative autonome

**Titolo 12 - Entrate non classificabili in altre voci****Titolo 13 - Partite di giro**

L'ammontare delle partite di giro in entrata, pari a quello dei corrispondenti capitoli in uscita, include le ritenute fiscali, previdenziali INPDAP/INPS, premi assicurativi INAIL, IRAP, ritenute sindacali, cessioni e prestiti, assicurazioni, rimborsi anticipazioni di fondi economici e di missioni, depositi cauzionali, Tassa regionale per il diritto allo studio e Imposta di bollo, per un ammontare complessivo di 24.204.000,00.

Titolo 14 - Contabilità speciali

Le contabilità speciali evidenziano, per risultati complessivi, i risultati gestionali delle Strutture dotate di autonomia contabile.

SPESE

Relativamente alle spese, è opportuno evidenziare che gli importi stanziati sono per la maggior parte conseguenti a scelte effettuate nel corso degli esercizi precedenti e sono stati minimi i margini di discrezionalità nell'allocazione delle risorse libere disponibili.

Le previsioni di spesa sono state formulate tenendo conto delle determinazioni già assunte dagli Organi di Governo dell'Università (in ordine alla didattica integrativa, alle borse di dottorato, alla gestione di servizi, ecc.).

Naturalmente il primo obiettivo è stato quello di garantire la copertura di tutte le spese fisse e, possibilmente, di assicurare gli interventi già programmati, nonché di accordare risorse alla ricerca, contenendo il più possibile ai livelli essenziali le spese per il funzionamento dell'Ateneo.

Negli stanziamenti di alcune poste di bilancio incide, tra l'altro, l'intervento del D.L. n. 78 del 31/5/2010, convertito dalla Legge n. 122 del 30/7/2010, recante "*Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica*" che contiene una serie di disposizioni di contenimento e di razionalizzazione della spesa pubblica che riguardano anche le università e che sono richiamate nella relazione del Collegio dei revisori dei conti al bilancio di previsione.

Le spese previste per l'anno 2011 sono pari a 53.901.957,00 al netto delle partite di giro e contabilità speciali, pari ad Euro 29.204,00 per un totale complessivo di 83.105.957,00

L'importo complessivo degli stanziamenti relativi alle spese correnti - pari a Euro 50.313.883,00 - risulta articolato nelle seguenti voci di spesa:

➤ Spese per organi universitari e attività istituzionali:	485.298,00
➤ Spese per il personale a tempo indeterminato:	35.924.000,00
➤ Spese per il personale temporaneo:	1.388.326,00
➤ Altri oneri per il personale	936.580,00
➤ Interventi a favore degli studenti	4.187.582,00



➤ Spese per il funzionamento e per acquisti di beni e servizi	4.167.000,00
➤ Assegnazioni ai centri di spesa, trasferimenti ai centri di gestione e spese per attività di vendita di servizi	627.300,00
➤ Spese da assegnazioni finalizzate	976.490,00
➤ Oneri fiscali e tributari	290.000,00
➤ Poste correttive e uscite non classificabili in altre voci	1.331.307,00

L'importo complessivo degli stanziamenti riferiti alle spese di investimento - pari a 3.588.074,0- risulta così articolato:

➤ Trasferimenti ed assegnazioni per la ricerca scientifica	1.112.074,00
➤ Acquisto di beni mobili, attrezzature tecnico-scientifiche e opere immobiliari	696.000,00
➤ Ammortamento mutui	1.780.000,00

Si riporta l'illustrazione analitica delle principali componenti di spesa:

Titolo 1 - Organi universitari e attività istituzionali

TITOLO	CAPITOLO	IMPORTO
Organi universitari e attività istituzionali	Gettoni di presenza ai componenti degli Organi collegiali	30.000,00
	Indennità di carica accademica	160.000,00
	Indennità e rimborso spese organi istituzionali	3.000,00
	Spese di rappresentanza	18.000,00
	Compensi e indennità Collegio revisori dei conti	120.000,00
	Compensi e indennità Nucleo di Valutazione	
	Spese Consiglio degli studenti	2.500,00
	Spese per congressi, conferenze e seminari	43.798,00
	Quote associative	60.000,00
Altre spese per attività istituzionali (Coro universitario-Comitato Pari opportunità)	23.000,00	
Totale		485.298,00

Alcuni stanziamenti dei Capitoli suddetti sono interessati dall'art.6 della Legge n. 122 del 30/07/2010 sopra ricordata "Riduzione dei costi degli apparati amministrativi" che enuncia le riduzioni di spesa che danno origine ai c.d. "risparmi" che non rappresentano, tuttavia, economie di bilancio, bensì devono essere trasferiti annualmente ad apposito Capitolo dell'Entrata del Bilancio dello Stato.

Le previste riduzioni sono articolate come segue.

A decorrere dal 1 gennaio 2011 si applica l'automatica riduzione del 10% - rispetto agli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010 - delle indennità, compensi, gettoni, corrisposte dalle pubbliche amministrazioni inserite nell'elenco ISTAT tra cui vi sono le Università, ai componenti di organi di indirizzo, direzione e controllo, consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati.

Il comma 58 dell'art. 1 della Legge n. 266/2005 aveva previsto per il triennio 2006-2008 la riduzione del 10% degli stessi compensi, rispetto alle entità risultanti alla data del 30/09/2005 e successivamente, con propria circolare n. 32 del



17/12/2009, il Ministero dell'Economia e delle Finanze – Ragioneria Generale dello Stato, si è pronunciata in ordine alla mancanza di presupposti per la rideterminazione in aumento delle misure degli stessi compensi. Per gli atenei la norma è applicabile al Collegio dei revisori, al Nucleo di Valutazione, al Senato Accademico, al Consiglio di Amministrazione, al Rettore, al Pro Rettore, ai Delegati del Rettore, ai Presidi, alle Commissioni istituzionali per i cui componenti sono previste indennità o gettoni.

Il comma 8 della Legge 122/2010 prevede inoltre un tetto massimo di spesa, pari al 20% della spesa sostenuta nell'anno 2009, per le relazioni pubbliche e rappresentanza, mentre non si applica alcuna riduzione alla spesa sostenuta per convegni organizzati dalle università.

L'art. 12 della stessa normativa prevede che, a decorrere dall'anno 2011, la spesa per missioni, anche all'estero, sostenuta dalle pubbliche amministrazioni di cui all'elenco ISTAT (tra le quali vi sono le università) non può essere superiore alla metà di quella relativa all'anno 2009.

La riduzione "obbligata" delle spese per il funzionamento degli organi istituzionali è versata al Capitolo di entrata del Bilancio statale.

Titolo 2 - Spese per il personale a tempo indeterminato

TITOLO	CAPITOLO	IMPORTO		%
Spese per il personale a tempo indeterminato	Assegni fissi docenti e ricercatori	22.700.000,00	23.470.000,00	65,34%
	Arretrati da adeguamento retributivo anno 2010- conferme e ricostruzioni (al 31/12/2010)	770.000,00		
	Assegni fissi personale tecnico amministrativo	10.480.000,00	12.054.000,00	33,56%
	Indennità accessorie personale tecnico amministrativo	1.574.000		
	Assegni fissi collaboratori esperti linguistici	400.000,00		
Totale			35.924.000,00	

La voce per "Spese personale a tempo indeterminato" rappresenta la più elevata componente di spesa del bilancio per complessivi 35.924.000,00

La proiezione della spesa è stata effettuata stimando l'importo delle retribuzioni da erogare alle unità di personale in servizio nell'anno 2011 nei rispettivi ruoli, utilizzando la procedura (Simulazione costo personale) che estrae le informazioni dal sistema gestionale "Carriere e Stipendi di Ateneo" (CSA) in uso nell'Ateneo.

Analizzando le diverse categorie si evidenzia che Euro 23.470.000,00 sono stanziati per il personale docente e ricercatore, in cui sono compresi i maggiori costi derivanti dalle conferme e ricostruzioni di carriere riconducibili al 31/12/2010, gli emolumenti arretrati in applicazione del DPCM del 30 aprile 2010 ed il relativo adeguamento retributivo, gli oneri derivanti dal completamento dell'assunzione dei ricercatori cofinanziati e finanziati.

Per il personale tecnico amministrativo l'importo complessivo degli stipendi si attesta ad Euro 12.054.000,00 comprensivo dei fondi accessori destinati alla contrattazione integrativa, *al lordo della riduzione del 10% da versare al Capitolo di Entrata dello Stato*, da ripartire in relazione alle nuove disposizioni introdotte dal D.Lgs n. 150/2009.

Si aggiungono 400.000,00 Euro per gli stipendi dei collaboratori linguistici.

La spesa è stata prevista nel rispetto dei vincoli imposti dalla Legge n. 122/2010 in ordine alle dinamiche retributive del personale. In particolare l'art. 9 della Legge introduce una serie di provvedimenti mirati al *contenimento della spesa* in materia di pubblico impiego.

Per gli anni 2011,2012, 2013 il trattamento economico complessivo, comprendente il trattamento accessorio, del personale dipendente non potrà superare il trattamento ordinariamente spettante nell'anno 2010, fatta salva la possibilità di riconoscere la vacanza contrattuale. Il limite in parola si considera al netto degli effetti derivanti da variazioni per



eventuali arretrati o da eventi straordinari della dinamica retributiva, fermo in ogni caso l'effetto ai fini esclusivamente giuridici di progressioni di carriera. Pertanto la previsione di spesa non incorpora alcun nuovo incremento retributivo.

Nella successiva tabella si fornisce il dettaglio del numero del personale in servizio al 1/01/2011

ruolo	unità
PO	88
PA	72
RU	150
Totale	310
Categoria	unità
Dirigente	
EP	18
D	91
C	188
B	5
Totale	302
Categoria	unità
Collaboratori ed esperti linguistici	12

Si stima che l'importo calcolato per gli assegni fissi (AF) dal Ministero – nell'ambito della Procedura Programmazione del Personale (ProPer) - ai fini dell'incidenza sul fondo di Finanziamento Ordinario (FFO) si attesti su 33.500.000,00.

Titolo 3 - Spese per il personale temporaneo

TITOLO	CAPITOLO	IMPORTO
Spese per il personale temporaneo	Assegni fissi e competenze accessorie Direttore Amministrativo	169.000,00
	Assegni fissi personale T.A. a tempo determinato	90.000,00
	Incarichi e collaborazioni	20.000,00
	Budget integrativo per la didattica (supplenze affidamenti, contratti) Facoltà e Scuole di Specializzazione a.a. 2010/2011	858.926,00
	Budget didattica integrativa delle lingue a.a. 2010/2011	250.400,00
	totale	1.388.326,00

Lo stanziamento complessivo per il personale temporaneo ammonta complessivamente a Euro 1.388.826,00 e comprende tutte le spese che a vario titolo sono imputabili a rapporti di lavoro che non hanno carattere di stabilità.

Sono comprese le risorse destinate al budget integrativo per la didattica delle Facoltà (689.530,00 al lordo dei Corsi della sede di Spinetoli finanziati dalle entrate da contribuzione studentesca) e delle Scuole di specializzazione 169.396,00), distribuite secondo le seguenti voci di dettaglio:

Facoltà	Importo
Giurisprudenza	116.400,00
Scienze della Comunicazione	33.050,00
Lettere e Filosofia	145.860,00
Scienze Politiche	32.700,00
Sc. della Formazione	109.500,00
Beni culturali	31.500,00



BILANCIO DI PREVISIONE 2011

Sede didattica di Spinetoli	140.000,00
Scuole Spec.ne	
Scuola Sp.ne in professioni Legali	108.996,00
Scuola Spec.ne in Diritto Sindacale	14.400,00
Scuola Spec.ne in Beni storico-artistici	46.000,00
Totale	858.926,00

Sono stanziati Euro 250.400,00 per le esigenze della didattica integrativa delle lingue.

Sono previsti, inoltre, Euro 110.000,00 per contratti di lavoro temporaneo che, nel rispetto di quanto previsto dall'art. 9, comma 28 della Legge 122/2010 sono distinti in:

- 90.000,00 per contratti a tempo determinato
- 20.000,00 per incarichi e collaborazioni professionali

La disposizione normativa prevede che, a decorrere dall'anno 2011, le università possano avvalersi di personale a tempo determinato nel limite del 50% della spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009. Vigè la disposizione di cui all'art. 1 comma 188 della Legge n. 266/2005 la quale prevedeva che per le università sono fatte salve le assunzioni a tempo determinato e la stipula di contratti di collaborazione coordinata e continuativa per l'attuazione di progetti di ricerca e di innovazione tecnologica ovvero di progetti finalizzati al miglioramento dei servizi anche didattici per gli studenti, i cui oneri non risultino a carico del Fondo di finanziamento ordinario delle università.

La differenza rilevata rispetto alla spesa su bilancio 2009 per le stesse finalità dovrà essere versata al Capitolo di entrata del Bilancio statale.

Titolo 4 - Altri oneri per il personale

TITOLO	CAPITOLO	IMPORTO
Altri oneri per il personale	Quota parte da attività conto terzi	100.000,00
	Competenze accessorie per il personale (Master/Corsi di perfezionamento)	300.000,00
	Indennità di missione e rimborso spese	7.000,00
	Commissioni di concorso	30.000,00
	Formazione e aggiornamento	30.000,00
	Buoni pasto	300.000,00
	Spese per attività ricreative e culturali	10.000,00
	Altri interventi a favore del personale	150.000,00
	Sussidi	3.000,00
	Altri oneri per il personale	6.580,00
	totale	936.580,00

Le prime due poste accolgono gli emolumenti spettanti al personale dipendente provenienti dalle quote di ripartizione dell'attività prestata per "conto terzi" e dalla gestione finanziaria di corsi master e di perfezionamento, finanziate dalle corrispondenti entrate.



Le risorse destinate alle indennità di missione e rimborso spese sono in linea con quanto voluto dalla Legge 122/2010 (art. 6 comma 12). *La differenza rilevata rispetto alla spesa effettuata nel 2009 dovrà essere versata al Capitolo di entrata del Bilancio statale.*

Le spese per commissioni di concorso sono stanziare per le tornate dei concorsi per il dottorato di ricerca, per gli esami di Stato, per il reclutamento del personale. Lo stanziamento è stato considerato congruo ai fini anche della copertura di spese (circa Euro 20.000,00) riconducibili al costo delle mobilità del 2010 dei commissari dei concorsi svolti o in via di svolgimento.

E' previsto, inoltre, uno stanziamento per far fronte alla quota a carico dell'amministrazione per il pagamento dei buoni pasto al personale tecnico amministrativo, si mantiene quindi lo stanziamento per il sostegno delle attività culturali promosse dal Centro ricreativo universitario per il personale, nonché uno stanziamento per garantire ulteriori benefici come il concorso alle spese di parcheggio e di asilo nido.

Si stanziano, inoltre, risorse per la copertura della spesa per gli accertamenti sanitari e le rendite corrisposte all'INAIL sulle assicurazioni infortuni del personale dipendente.

Titolo 5 - Interventi a favore degli studenti

TITOLO	CAPITOLO	IMPORTO
Interventi a favore degli studenti	Borse di dottorato	2.600.000,00
	Altre borse di studio	21.000,00
	Studenti part time	300.000,00
	Fondi programmi di mobilità e scambi culturali studenti	569.711,00
	Iniziative ed attività culturali studenti	20.000,00
	Miglioramento didattica e servizi	80.000,00
	Sostegno disabili	41.871,00
	Spese gestione teledidattica	555.000,00
	Totale	4.187.582,00

Le poste di bilancio accolgono le spese che l'Ateneo sostiene a favore di studenti, in particolare:

- 2.600.000,00 sono destinate al pagamento delle borse di dottorato di ricerca e rappresentano la quota di competenza dell'anno 2011 riferita alle diverse annualità dei cicli XXIV – XXV – XXVI
- 21.000,00 sono destinate al pagamento di borse post laurea
- 300.000,00 per collaborazioni studentesche
- 569.711,00 sono previsti per il sostegno dei programmi di mobilità degli studenti nell'ambito dei Progetti Erasmus – (contributi per programmi UE e accordi di collaborazione per la mobilità internazionale a carico dell'Agenzia Nazionale Socrates e risorse proporzionalmente accordate dall'Ateneo)
- 20.000,00 per l'organizzazione di eventi e attività culturali da parte di associazioni studentesche
- 80.000,00 accolgono il sostegno al periodico Cittateneo, alla radio universitaria (RUM), all'evento Musicultura, ma soprattutto coprono la spesa delle convenzioni con le scuole e gli enti/associazioni per i tirocini degli studenti della Facoltà di Scienze della formazione
- 41.871,00 risorse per interventi a favore di studenti diversamente abili, a valere sui fondi MIUR Legge n. 17/99
- 555.000,00 per la gestione dei corsi in modalità on line (finanziate dalle entrate di contribuzione studentesca per la didattica a distanza)

**Titolo 6 - SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI**

TITOLO	CAPITOLO	IMPORTO
Spesa per l'acquisto di beni e servizi	Giornali, riviste e altre pubblicazioni	10.000,00
	Acquisto materiale di consumo	50.000,00
	Libretti, diplomi e pergamene	50.000,00
	Pubblicazioni e stampe universitarie	20.000,00
	Spese postali	80.000,00
	Pubblicità	50.000,00
	Consulenze e studi	10.000,00
	Spese per patrocinio legale	60.000,00
	Spese pulizie locali	695.000,00
	Spese trasporto e facchinaggio	50.000,00
	Spese per assicurazioni	75.000,00
	Gestione manutenzione automezzi	15.000,00
	Spese telefoniche	90.000,00
	Spese per energia elettrica, acqua e riscaldamento	985.000,00
	Spese per vigilanza	425.000,00
	Spese per manutenzione ordinaria beni mobili	130.000,00
	Spese per manutenzione ordinaria beni immobili	200.000,00
	Spese gestione procedure informatiche	450.000,00
	Locazioni immobili e spese condominiali	700.000,00
	Noleggio fotocopiatrici ed altre attrezzature	50.000,00
	Spese relative alla gestione di residenze universitarie	27.000,00
Totale	4.176.000,00	

Il Titolo comprende le spese relative all'approvvigionamento di beni e servizi, manutenzione e gestione delle strutture, nonché utenze e canoni.

Lo stanziamento complessivo di Euro 4.176.000,00 è riconducibile alle seguenti voci di dettaglio:

- 10.000,00 destinati all'acquisto ed al rinnovo degli abbonamenti a quotidiani e delle riviste e pubblicazioni editoriali periodiche e di settore a carattere normativo, giuridico e tecnico specialistico a disposizione degli Uffici amministrativi
- 50.000,00 per l'acquisto di materiale di cancelleria e di vario consumo nonché accessori e materiali (toner) per stampanti e computer:

Materiale di consumo generico	20.000,00
Materiale di consumo informatico	30.000,00

- 50.000,00 per l'acquisto di libretti dello studente e la scritturazione dei diplomi e delle pergamene
- 20.000,00 per la promozione delle iniziative organizzate dall'ateneo per la comunicazione e la promozione
- 80.000,00 per far fronte alle spese postali
- 50.000,00 per coprire le spese di pubblicità a fronte del terzo anno contratto di sponsorizzazione
- 80.000,00 destinati alla copertura di consulenze e prestazioni professionali e spese legali per cause pendenti
- 645.000,00 per servizi di pulizia:

Contratto di appalto – (dicembre 2010/dic.2015)	623.000,00
---	------------



BILANCIO DI PREVISIONE 2011

Pulizia residenze	12.000,00
Pulizia laboratorio Medicina Legale	1.800,00
Disinfestazione ambienti	8.200,00
Totale	645.000,00

- 50.000,00 per servizi di manutenzione aree verdi (contratto di appalto 2009/2012)
- 50.000,00 sono stanziati per far fronte alle spese di trasloco, trasporti e allestimento sedi per spostamenti previsti nel corso del 2011 (Contratto di appalto 2010/2013)
- 75.000,00 per le spese di assicurazioni diverse
- 10.000,00 per le spese di gestione e manutenzione automezzi
- 90.000 per le spese telefonia fissa e mobile
- 985.000,00 per le spese di energia elettrica ,riscaldamento, condizionamento e servizi idrici:

Spesa energia elettrica	500.000,00
-------------------------	------------

Spesa consumo acqua	35.000,00
---------------------	-----------

Spese riscaldamento locali	
Contratto "servizio calore" – combustibile e conduzione impianti	432.000,00
Spesa Pal. Ex Menichelli/Pescheria vecchia	8.000,00
Spese Residenze universitarie	10.000,00
Totale	450.000,00

- 417.000,00 per servizi di portineria, vigilanza e servizi ausiliari:

Servizi di vigilanza	12.000,00
----------------------	-----------

Servizi ausiliari	
Servizio portierato e smistamento posta	350.000,00
Custodia e sorveglianza Polo Bertelli	40.800,00
Servizio autista	13.861,00
Totale	405.000,00

- 126.000,00 sono destinate alle spese di manutenzione ordinaria beni mobili suddivise in:

Manutenzione ordinaria generica (riparazione fotocopiatrici/fax/apparecchiature tecniche/tendaggi/sedute Aula San Paolo)	10.000,00
--	-----------

Manutenzione ordinaria hardware e reti trasmissione dati	
Contratto assistenza centrale telefonica	48.000,00
Manutenzione ed assistenza rete cablata fonia/dati/audio/video	48.000,00
Contratti di assistenza e manutenzione di attrezzature tecniche diverse	20.000,00
Totale	116.000,00



- 200.000,00 sono destinate alle spese di manutenzione ordinaria beni immobili

Manutenzione impianti ascensori ed elevatori	35.000,00
Interventi di manutenzione per adeguamento impianti termici	60.000,00
Manutenzione idrosanitari	10.000,00
Controllo fognature	8.500,00
Manutenzione estintori	6.500,00
Interventi in economia	80.000,00
Totale	200.000,00

- 400.000,00 sono stanziati per l'acquisto di beni e servizi informatici e per il finanziamento delle spese di gestione e manutenzione dei servizi informatici a supporto dell'attività dell'Ateneo. Una quota consistente dello stanziamento è destinata a finanziare i sistemi informatici di gestione delle Carriere e Stipendi del Personale (CSA), della Contabilità Integrata di Ateneo (CIA), delle Carriere studenti e offerta formativa (ESSE 3), del Catalogo della ricerca U-GOV.
- 700.000,00 sono previsti per le spese riconducibili ai fitti passivi e alle spese condominiali per le sedi istituzionali dell'Ateneo, si osserva un decremento rispetto al 2010 e si prospetta una accelerazione in questa direzione
- 50.000,00 sono stanziati per il noleggio di attrezzature (fotocopiatrici, stampanti e fax) a disposizione degli Uffici dell'amministrazione centrale
- 27.000,00 sono previste per le spese di gestione delle residenze universitarie

Lo stanziamento previsionale complessivo delle spese per beni e servizi per il funzionamento e la gestione di Ateneo riscontra una contrazione di circa il 7 % rispetto al 2010 e dovrà ulteriormente ridursi. Si intende, infatti, perseguire un "sistema" per gli approvvigionamenti che consenta la razionalizzazione delle strategie di acquisto di beni e servizi, nonché la contrazione della spesa per le procedure gestionali CINECA, in linea con gli obiettivi dell'Accordo di programma (CUM), nonché praticare, previa le opportune valutazioni, la rinegoziazione di contratti di utenze e fitti passivi.

Titolo 7 - ASSEGNAZIONI PER IL FUNZIONAMENTO DEI CENTRI DI SPESA

Questa tipologia di uscita, analogamente a trasferimenti per il funzionamento dei centri di gestione, include le assegnazioni/trasferimenti relativi alle dotazioni ordinarie di funzionamento delle Strutture didattiche, scientifiche e di servizi dell'Ateneo. Trattandosi prevalentemente di stanziamenti a carattere non obbligatorio, nel 2010 la necessità di garantire il pareggio di bilancio ha comportato una significativa riduzione, in quanto non furono finanziati i fondi di funzionamento delle Facoltà e dei Centri di servizio. La previsione 2011 ha garantito una marginale fondo di funzionamento per queste Strutture e l'invarianza per le Strutture scientifiche, in vista della ri-progettazione della riorganizzazione strutturale.

"Spese funzionamento Istituti"

60.000,00

(Lo stanziamento di spesa corrente previsto per il funzionamento degli Istituti è identico a quello dell'anno 2010)

Ist.dir.proc.penale	10.000,00
Ist.dir.int.le	10.000,00
Ist.med.legale	10.000,00
Ist. Diritto eccles./filos.del diritto	10.000,00
Ist.studi storici	10.000,00
Ist.filologia classica	10.000,00
Totale	60.000,00



• **“Spese funzionamento Facolta”** **70.000,00**

Fac.i Letttere	10.000,00
Fac. Giurisprudenza	10.000,00
Fac.Economia	10.000,00
Fac.Sienze Politiche	10.000,00
Fac.Sienze Comunicazione	10.000,00
Fac.Sc.Sienze Formazione	10.000,00
Totale	70.000,00

• **“Spese funzionamento Scuole di Specializzazione”** **31.300,00**

Scuola PROFESSIONI LEGALI	19.200,00
Scuola DIRITTO SINDACALE	3.100,00
Scuola BENI STORICI ARTISTICI	9.000,00
Totale	31.300,00

• **“Spese funzionamento Scuola S. Superiori Superiore G. Leopardi”** **60.000,00**

SSGL	60.000,00
------	------------------

Titolo 8 - TRASFERIMENTO PER IL FUNZIONAMENTO DEI CENTRI DI GESTIONE

Sono ricompresi tutti i trasferimenti di risorse di parte corrente verso le strutture dotate di autonomia contabile e di bilancio

• **“Trasferimento per il funzionamento dei Dipartimenti”** **220.000,00**

(Lo stanziamento di spesa corrente previsto per il funzionamento dei Dipartimenti è identico a quello dell'anno 2010)

BENI CULTURALI	15.000,00
PRIVATO	15.000,00
DIRITTO PUBBLICO	15.000,00
FILOSOFIA	15.000,00
IST.ECONOMICHE	20.000,00
LINGUE	15.000,00
RIC.LINGUISTICA	15.000,00
ARCHEOLOGIA	15.000,00
SC.COMUNICAZIONE	15.000,00
SC.FORMAZIONE	20.000,00
SC.STORICHE	15.000,00
STUDI GIURIDICI	15.000,00
SVILUPPO ECONOMICO	15.000,00
MUTAMENTO SOCIALE	15.000,00
Totale	220.000,00

• **Trasferimento per il funzionamento dei “Centri di Servizi”** **96.000,00**

In attesa di adottare un organico **progetto denominato “Polo dei servizi di Ateneo”** come voluto dal D.R. n. 1219 del 2 novembre 2010, si finanziano le Strutture dotate di propria autonomia di bilancio per permettere l'avvio di progetti riconducibili alle funzioni e compiti spettanti a ciascun Centro:

codice		STRUTTURA	
08.02.001		CASB	
08.03.001	CIEM	CELF	
08.03.002		CAIM	
08.04.001	CAO	COT	20.000,00
08.04.002		CETRIL	16.000,00
08.05.001		CLA	20.000,00



08.06.001		CRI	40.000,00
08.07.001		CEUM	
Totale			96.000,00

Titolo 9 - SPESE PER ATTIVITA' DI VENDITA DI BENI E SERVIZI

- **“Spese per attività conto terzi”** **85.000,00**

L'importo iscritto è correlato al capitolo di entrata “Proventi da attività commerciale”

Titolo 10 - SPESE PER ASSEGNAZIONI FINALIZZATE

Accoglie le risorse destinate al funzionamento dei corsi dell'offerta formativa di terzo livello (master/corsi di perfezionamento/altri corsi), al funzionamento dei corsi di dottorato afferenti alle strutture scientifiche.

Accoglie anche il Fondo ministeriale intitolato “Sostegno Giovani” (Legge 170/2001- D.M. 198/2003) per gli assegni di incentivazione al tutoraggio

- **Spese gestione corsi Master** **425.500,00**

Spese gestione corsi Master	170.000,00
Trasferimenti alle strutture autonome per gestione Corsi Master	255.000,00
Totale	425.000,00

Le risorse vincolate alla gestione dei Corsi sono considerate al netto della quota trattenuta dall'Ateneo a titolo di spese generali nell'ordine di 15% delle somme incassate.

- **Spese gestione corsi di Perfezionamento** € **85.500,00**

Spese gestione corsi perfezionamento	17.000,00
Trasferimenti alle strutture autonome	68.000,00
Totale	85.000,00

Le risorse vincolate alla gestione dei Corsi sono considerate al netto della quota trattenuta dall'Ateneo a titolo di spese generali nell'ordine di 15% delle somme incassate.

- **Spese per il funzionamento del dottorato di ricerca** **85.000,00**

Quota fissa (2.500) per corso di dottorato attivato presso dip/istituti	60.000,00
Attività interdisciplinare di area	20.000,00
Cerimonia di consegna titoli	5.000,00
Totale	85.000,00

- **Fondo “Sostegno giovani “** **171.490,00**

Si tratta di risorse di pari importo alle entrate destinate agli assegni di incentivazione al tutorato, nonché alla integrazione della mobilità studentesca:

- **Altre spese da assegnazioni finalizzate** **125.000,00**

Il capitolo accoglie finanziamenti di soggetti pubblici e privati a fronte di accordi e convenzioni.

**TITOLO 11 - ONERI FINANZIARI E TRIBUTARI**

Versamenti IVA	60.000,00
Imposte/tasse/tributi (*)	200.000,00
Commissioni bancarie	30.000,00
Totale	290.000,00

(*) Oneri tributari per IRES, ICI, TARSU, TOSAP, imposte di registro

TITOLO 12 - TRASFERIMENTI PER LA RICERCA SCIENTIFICA AI CENTRI DI GESTIONE

Trasferimento fondi ricerca scientifica di Ateneo (*)	390.000,00
Trasferimento fondi altra ricerca scientifica (FIRB)	43.000,00
Trasferimento PRIN	300.228,00
Altri trasferimenti interni per investimenti (risorse destinate al CASB per l'acquisto di materiale bibliografico e banche dati)	100.000,00
Totale	883.228,00

(*) Risorse destinate alla ricerca scientifica e *trasferite ai dipartimenti*. Comprendono sia la quota variabile destinata al docente sulla base della valutazione della produzione scientifica, che quella destinata alle strutture scientifiche.

TITOLO 13 - SPESA PER LA RICERCA SCIENTIFICA

Spesa per la ricerca scientifica Istituti (*)	113.800,00
Ricerca scientifica finanziata dal 5 per mille	55.046,00
Spese per assegni di ricerca	90.000,00
Totale	278.846,00

(*) Risorse destinate alla ricerca scientifica assegnate agli Istituti . Comprendono sia la quota variabile destinata al docente sulla base della valutazione della produzione scientifica, che quella destinata alle Strutture

TITOLO 14 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI E ATTREZZATURE

Acquisto strumentazioni informatiche	100.000,00
Acquisto mobili e arredi	200.000,00
Acquisto automezzi	30.000,00
Acquisto altri beni mobili	30.000,00
Acquisto/rinnovo titoli	16.000,00
Acquisto altri beni mobili	30.000,00
Acquisto diritti d'autore	20.000,00
Totale	396.000,00

- 100.000,00 Euro destinati a progetti per l'ateneo nel campo dei servizi informatici e telematici e al mantenimento e sviluppo della funzionalità delle infrastrutture
- 200.000 Euro destinati all'acquisto di mobili ed arredi di residenze universitarie, della Biblioteca Sbriccoli, del Palazzo ex Menichelli ed al minimo fabbisogno avente carattere di urgenza.

**TITOLO 15 - IMMOBILI ED IMPIANTI**

Manutenzione straordinaria ristrutturazioni immobili e impianti	200.000,00
Manutenzione straordinaria impianti di rete	100.000,00
Totale	300.000,00

TITOLO 16 - RIMBORSO MUTUI E PRESTITI

Rimborso mutui	1.780.000,00
----------------	--------------

L'ammontare iscritto nel Capitolo accoglie il rimborso, sia della quota capitale, sia della quota interessi, dei mutui in essere.

TITOLO 17 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE

300.000,00 Rimborsi di tasse e contributi studenteschi

TITOLO 19 - TRASFERIMENTI A TERZI DA ENTRATE CORRENTI PER ATTIVITA' SPORTIVA

46.307,00 Euro relativi al contributo ministeriale per attività sportiva universitaria Legge 384/1977 che l'Ateneo corrisponderà al Comitato per lo Sport Universitario a sostegno delle attività e degli eventi sportivi per gli studenti universitari ed il funzionamento delle strutture sportive. Lo stanziamento corrisponde all'ultima assegnazione.

TITOLO 20 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

- 300.000,00 Euro per Oneri vari e straordinari

Il capitolo accoglie anche gli importi provenienti dalle c.d. "riduzioni della spesa" ai sensi del D.L. n. 78/2010 c.c.m. dalla L. 122/2010 che dovranno essere versate al Capitolo di entrata del Bilancio statale.

- 510.000,00 Euro per Fondo di riserva per le spese imprevedute e per le maggiori spese che potranno verificarsi durante l'esercizio. L'ammontare è in linea con il limite della percentuale rispetto al 5% delle spese correnti complessivamente previste, al netto delle spese per il personale.

•

TITOLO 21 - PARTITE DI GIRO

I Capitoli trovano esatta corrispondenza nella stessa voce della parte Entrate del bilancio ed è correlata all'andamento dell'esercizio 2010.

TITOLO 21 - CONTABILITA' SPECIALI

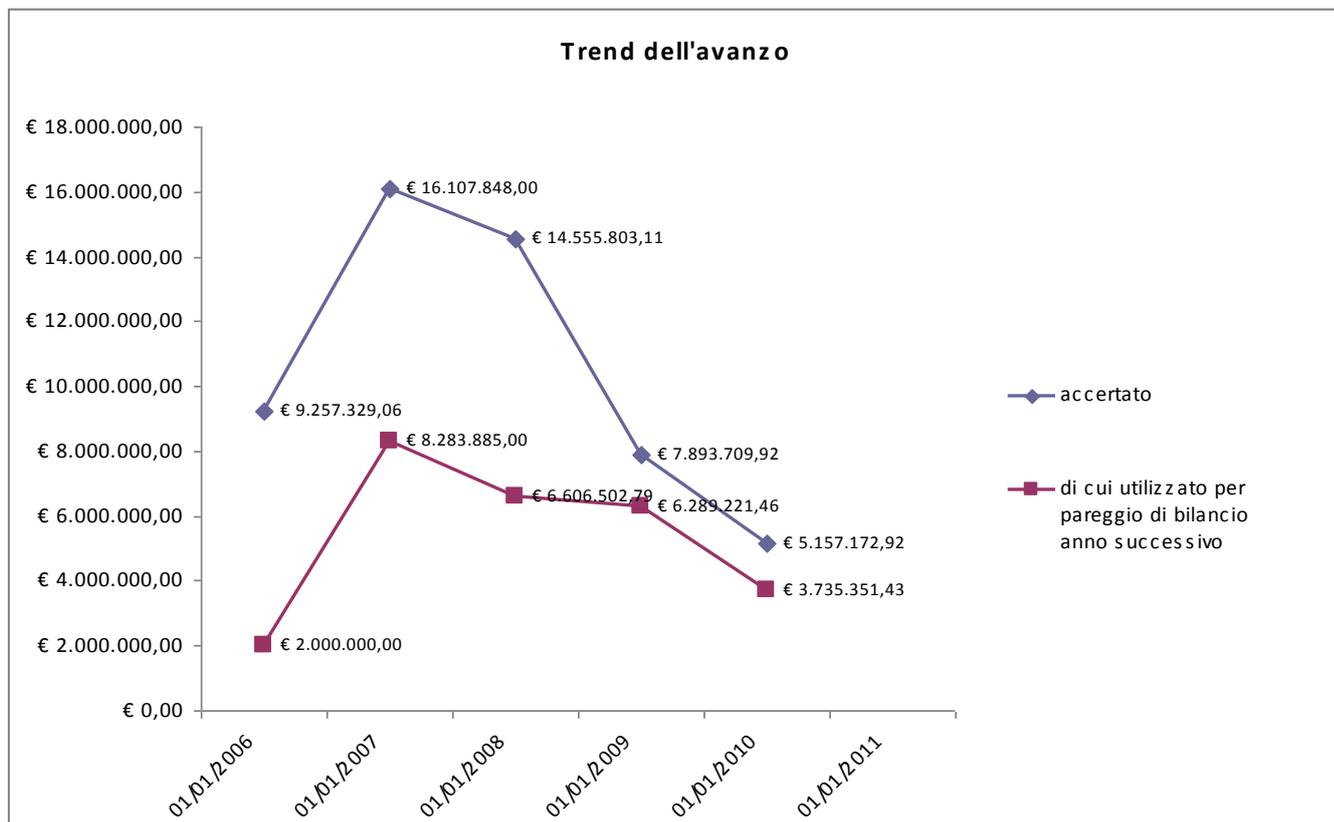
Le contabilità speciali evidenziano, per risultati complessivi, i risultati gestionali delle Strutture dotate di autonomia

Il bilancio preventivo per l'esercizio 2011 prevede il pareggio delle entrate e delle uscite per un importo di 83.105.957,00 - come dimostrato dallo schema del piano dei conti allegato.

Alla luce delle risultanze dei dati di bilancio, delle precedenti note tecniche, nonché della relazione del Magnifico Rettore, della relazione del Collegio dei revisori, si propone agli organi di governo di approvare il bilancio di previsione per l'anno 2011.



SITUAZIONE AMMINISTRATIVA PRESUNTA AL 31/12/2010		
Fondo cassa al 1 gennaio 2010		5.082.264,71
somme riscosse in conto competenza	68.965.671,83	
somme riscosse in conto residui	12.081.882,29	
		81.047.554,12
somme pagate in conto competenza	79.073.995,93	
somme pagate in conto residui	3.273.206,05	
		82.347.201,98
Fondo cassa al 31/12/2010		3.782.616,85
situazione provvisoria residui attivi compresi quelli provenienti dagli anni precedenti	12.232.045,01	
situazione provvisoria residui passivi compresi quelli provenienti dagli anni precedenti	3.255.867,14	
		8.976.177,87
Risultato provvisorio di amministrazione		12.758.794,72
Totale accantonamenti presunti al 31/12 [esercizio 2010 e precedenti]		12.343.122,03
Risultato provvisorio di amministrazione provvisorio Centri e Dipartimenti		3.860.424,62
Accantonamenti presunti al 31/12 Centri e Dipartimenti		3.860.424,62
Avanzo "libero" presunto		415.672,69





Andamento delle immatricolazioni e iscrizioni A.A. dal 2006/2007 al 2010/2011										
Facoltà	2006-2007		2007-2008		2008-2009		2009-2010		2010-2011	
	Imm.	Iscritti								
BENI CULTURALI - L1		86		46		31		19		3
BENI CULTURALI - L2	42	207	27	159	38	150	38	157	38	152
BENI CULTURALI - LM					23	26	29	55	31	71
BENI CULTURALI - LS	3	19	10	39		28		10		2
ECONOMIA - L1		220	0	137		103		74		40
ECONOMIA - L2	269	875	203	888	187	833	191	826	188	796
ECONOMIA - LM					54	57	74	144	71	186
ECONOMIA - LS	78	167	56	193		127		64		19
GIURISPRUDENZA - L1		1073	0	787		605		467		352
GIURISPRUDENZA - L2	189	1756	147	1408	148	1095	194	922	190	872
GIURISPRUDENZA - LM					32	35	19	57	20	63
GIURISPRUDENZA - LM5	341	385	342	697	347	974	371	1289	336	1480
GIURISPRUDENZA - LS	149	369	135	445	131	487	0	454		299
LETTERE E FILOSOFIA - CDU		0								
LETTERE E FILOSOFIA - L1		551	0	403		314		218		102
LETTERE E FILOSOFIA - L2	444	1506	502	1656	485	1731	505	1806	494	1733
LETTERE E FILOSOFIA - LM		0	0		124	127	134	306	132	359
LETTERE E FILOSOFIA - LS	95	192	110	311		237		112		25
SCIENZE DELLA COMUNICAZIONE E DELLO SPETTACOLO - L1		253	0	147		101		67		49
SCIENZE DELLA COMUNICAZIONE E DELLO SPETTACOLO - L2	126	729	90	605	96	542	86	462	71	400
SCIENZE DELLA COMUNICAZIONE E DELLO SPETTACOLO - LM					46	47	49	97	20	83
SCIENZE DELLA COMUNICAZIONE E DELLO SPETTACOLO - LS	39	71	16	76		49		28		4
SCIENZE DELLA FORMAZIONE - L1	376	1134	386	1409	358	1462	237	1395	192	1115
SCIENZE DELLA FORMAZIONE - L2	387	872	342	1019	297	1017	308	1038	342	1078
SCIENZE DELLA FORMAZIONE - LM					76	76	102	180	88	203
SCIENZE DELLA FORMAZIONE - LS	29	59	60	112		83		26		15
SCIENZE POLITICHE - L1		125	0	90		71		51		29
SCIENZE POLITICHE - L2	190	851	196	862	125	756	135	694	126	610
SCIENZE POLITICHE - LM					37	41	61	129	46	136
SCIENZE POLITICHE - LS	52	115	33	139	4	112		60		24
INTERFACOLTA - L1										
INTERFACOLTA - L2										
INTERFACOLTA - LS										
TOTALI	2809	11615	2655	11628	2608	11317	2533	11207	2385	10300

(*) Dati rilevati al 31/12 di ogni A.A. indicato - Studenti in regola con il pagamento delle tasse. Fonte: elaborazioni Ufficio Programmazione e Controllo su dati estratti da ESSE3

L1: Corsi di laurea ante-riforma

L2: Corsi di laurea D.M. 509/99 o D.M. 270/04

LS: Corsi di laurea specialistica D.M. 509/99

LM: Corsi di laurea magistrale D.M. 270/04

LM5: Corsi di laurea magistrale a ciclo unico D.M. 270/04



BILANCIO DI PREVISIONE 2011

quota base 2009	dm 45/2009 = 36.445.574 (-74.889 incentivo distanza 90% anno 2008)
€ 36.445.575	
€ 36.370.686	

Calcolo assegnazione FFO 2010			
	Con accordo	Senza accordo	Note
Quota base 2010 ridotta	35.017.696	€ 29.096.549	Con riduzione 3,72% (colonna accordo) - Con riduzione 20% (colonna senza accordo)
Riduzione turn over	€ 538.542	€ 538.542	
D.M. 655 21/12/2010	€ 34.479.154	€ 28.558.007	
Ripartizione Art.3 - patto Università incrementi stipendiali	€ 2.240.671	€ 2.244.671	L/244 Patto Univ - solo incrementi stipendiali sulla base della stessa quota percentuale ottenuta nel 2009 (0,49%) ed applicandola alla nuova assegnazione per questa voce - TAB A
Ripartizione art.4 - Valutazione performance		€ 2.613.096	10% valutazione considerando la stessa quota % del 2009 (0,189% ricerca e 0,699% didattica) applicandola alla nuova assegnazione per questa voce - TAB B
Quota base ridotta	€ 36.719.825	€ 34.370.298	
Differenza rispetto a risultato FFO 2009	€ 349.140	-€ 2.000.388	Garanzia 94,50 FFO 2009
Diff. Percentuale	100%	-5,5%	Con riduzione massima 5,5%
Ricercatori 2007-08-09-10	€ 482.731,00	€ 482.731,00	
	€ 36.853.416,48	€ 34.853.029,00	(*)
Accordo MIUR	€ 350.000,00		
Accordo Provincia	€ 150.000,00		
	€ 37.353.416,48	€ 34.853.029,00	

TAB A L./244 Patto Univ - solo incrementi stipendiali					
	2009	2010			
Ass. 2009 UNIMC	€ 1.511.374	€ 2.244.200			
Ass. totale 2009	€ 308.586.311,00	€ 458.000.000,00			
Percentuale sul totale	0,49%	0,49%	-0,49%		
TAB B	7% valutazione 2009	10% valutazione 2010	Assegnazione totale 2009 7% valutazione	10% valutazione 2010	
Percentuale Didattica (0,6992)	€ 1.244.506,08	€ 1.711.641,60	€ 177.990.000	€ 244.800.000,00	34%
Percentuale Ricerca (0,1897)	€ 655.432,47	€ 901.454,40	€ 345.510.000	€ 475.200.000,00	66%
Assegnazione totale	€ 1.899.938,55	€ 2.613.096,00	€ 523.500.000	€ 720.000.000,00	
	€ 1.900.290,00	€ 2.613.096,00			

(*) D.M. 21/12/2010 N. 655