



BILANCIO DI PREVISIONE 2012

# Università degli Studi di Macerata

## RELAZIONE

### BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2012

### PREVISIONE TRIENNIO 2012 - 2014

*Senato .  
Consulta di Ateneo  
C.d.A.*

*27 MARZO 2012  
28 MARZO 2012  
30 MARZO 2012*



## BILANCIO DI PREVISIONE 2012

- Relazione introduttiva del Magnifico Rettore pag. 3
- Relazione tecnica al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2012 pag. 5
- Relazione ai dati previsionali per il triennio 2012-2014 pag. 24
- Tabelle e grafici pag.28



## Relazione introduttiva

I documenti che compongono il bilancio preventivo 2012 offrono un quadro esaustivo sullo stato contabile finanziario dell'Ateneo. Tali documenti consentono una valutazione approfondita e rappresentano anche l'occasione per chiamare l'intera comunità universitaria ad una riflessione attenta e partecipata.

Lo schema di preventivo finanziario 2012 e la relativa, analitica, relazione tecnica ci danno il senso di un lavoro che, con impegno e costanza, è stato portato avanti per tutto il 2011. Il bilancio preventivo del 2012 poggia su basi sufficientemente solide e valorizza una serie di azioni che hanno cominciato a dare i primi significativi risultati. Il controllo della spesa e l'avvio di una più efficace *spending review* ci hanno consentito di recuperare risorse tutt'altro che trascurabili (basti pensare, per es., ai fitti passivi o ad altri processi di razionalizzazione). Abbiamo dovuto adeguare le entrate contributive e definire meglio le risorse derivanti dalle tante attività che l'Ateneo pone in essere. Insomma, abbiamo guardato non solo al lato delle uscite ma anche a quello delle entrate. Tali azioni ci hanno consentito di ottenere, insieme al pareggio tecnico, anche un risultato positivo della gestione che ha permesso di applicare una quota di avanzo presunto al bilancio preventivo 2012. Il consuntivo 2011 potrà fornirci ulteriori utili indicazioni in merito.

La stabilizzazione del FFO – che rappresenta per la nostra Università una quota assolutamente preponderante delle risorse disponibili – determinata dall'Accordo di Programma, ha rappresentato senza dubbio un elemento di assicurazione temporanea, consentendoci di lavorare con impegno rinnovato e costante per garantire al nostro Ateneo un più solido equilibrio finanziario. L'alienazione di Villa Lauri – di cui si rinnova l'iscrizione a bilancio - permanendo tutt'ora l'attesa per la decisione sugli esiti del bando indetto dalla Fondazione Carima - è finalizzata sul fronte degli investimenti, segno di un recuperato, pieno equilibrio e testimonianza inequivocabile della bontà della scelta strategica operata dall'Amministrazione col bilancio preventivo del 2011.

Detta disciplina di bilancio ha permesso di far prendere servizio nel 2011 a quattordici ricercatori, dodici professori associati, quattro professori ordinari, sulla base delle risorse rese disponibili dal *turn over* e di rientrare nella prima quota di assegnazione dei fondi per il reclutamento straordinario di professori associati. Abbiamo inoltre potuto salvaguardare il potere d'acquisto del nostro personale tecnico amministrativo nell'ambito di una contrattazione integrativa che ha condotto a scelte condivise.

Il nostro obiettivo è "semplice": rafforzare i fondamentali e recuperare ogni margine di operatività per i futuri investimenti *qualitativi* volti ad uno nuovo modello di sviluppo dell'Ateneo. Per fare questo bisogna abbandonare pratiche che non rispondano alla logica della *responsabilità* e della *valutazione*. Se nel 2012 abbiamo deciso di limitare l'investimento nel campo della ricerca è – come ampiamente noto – per valorizzare le cospicue risorse accumulate nel passato, ma ciò al fine di dotare, nell'esercizio 2013, le nuove strutture dipartimentali avviando un nuovo percorso di valutazione. Non v'è dubbio che la più complessa articolazione delle competenze e delle funzioni richiederà la messa in opera di un sistema capace di sostenere le attività strategiche con l'obiettivo del miglioramento continuo e della crescita delle risorse.

Infatti, il nostro piccolo Ateneo dipende troppo dal FFO e deve fare di più per aumentare le disponibilità finanziarie allo scopo di investire, su basi nuove, nella *ricerca - di base ed applicata* -, nella *didattica di qualità* e nell'*internazionalizzazione*. Dipendere in maniera così forte dalle risorse statali – in un periodo di forte riduzione degli stanziamenti – rende più fragile la base finanziaria dell'Ateneo. Già l'anno scorso abbiamo



presentato, allegato al bilancio preventivo, un documento di “Linee guida e indirizzi generali di sviluppo per il triennio a.a. 2010-2012”. In quel documento – il primo di indirizzo strategico della nostra Università – avevamo individuato quattro fenomeni concomitanti che rappresentano gli elementi principali di contesto per interpretare la situazione e per programmare le nostre attività negli anni avvenire. L’aumento grandissimo delle spese fisse per personale (tale da incidere proporzionalmente sul rapporto assegni fissi/FFO), l’andamento decrescente del FFO, il venir meno (dal 2010) di consistenti avanzi di gestione, la curva decrescente delle entrate contributive apparivano, e rappresentano ancora, tutti elementi cruciali che devono sollecitare un costante e deciso monitoraggio, tanto più nella prospettiva del 2014 quando verrà meno il sostegno dell’Accordo di Programma.

Per questa ragione presentiamo, insieme al bilancio 2012, uno schema sintetico dei dati previsionali 2012-2014 (confrontati con i dati 2010 e 2011). Tale schema è un primo esercizio di previsione che tiene conto dei trend e dei dati “programmatori” di cui oggi disponiamo. E’ evidente che mutamenti di contesto, politiche e nuovi indirizzi ministeriali potranno incidere, positivamente o negativamente, sul nostro lavoro già nel medio periodo. Il metodo adottato però vuole anche corrispondere alla visione d’insieme che il Ministero sta cercando di offrire con il documento sui finanziamenti al sistema universitario per l’anno 2012, documento che introduce la logica “Multifondo”, ovvero la logica che assembla tutte le risorse disponibili, presupposto per una programmazione organica delle strategie di Ateneo «che contempra anche l’ottimale interazione, favorita dalla fungibilità di alcune fonti del finanziamento, tra gli investimenti infrastrutturali, la politica del reclutamento, le attività didattiche e di ricerca».

Lo schema sintetico dei dati previsionali 2012-2014 rappresenta quindi uno *work in progress* che, tuttavia, ci segnala criticità e prospettive da valutare con spirito critico e ulteriore impegno. Il quadro che emerge non può allontanare alcune preoccupazioni, a cominciare – come si è detto – dalle incognite del 2014 legate alla fine dell’Accordo di Programma e al rischio di perdere – a seguito dell’assegnazione della quota “premiata” del FFO – risorse vitali. Il mantenimento del pareggio di bilancio è una priorità che, tuttavia, prefigura possibili operazioni di riduzione degli stanziamenti delle poste che coprono spese non derivanti da obbligazioni. Il rischio è quello di dover sacrificare azioni di sviluppo e di investimento nei settori strategici. L’Ateneo deve essere pienamente consapevole di ciò e tutti devono impegnarsi per far crescere la ricerca (basti pensare all’esito che avrà la VQR 2004-2010 sulle quote “premiata” di FFO allocate a partire dal 2013/2014), la qualità della didattica, l’internazionalizzazione, i servizi agli studenti.

Per un efficace monitoraggio dei dati e dei programmi si rende indispensabile un miglioramento del sistema di rilevazione, nonché l’introduzione del sistema di contabilità economico-patrimoniale, in coerenza con la Legge n. 240/2010.

Solo così potremo recuperare risorse per riattivare una vera programmazione che sia equilibrata negli obiettivi e dia continuità e forza alle attività strategiche del nostro Ateneo.

F.to Luigi Lacchè



## Relazione tecnica al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2012

Il piano finanziario per l'esercizio finanziario 2012 è stato redatto sulla base del "piano dei conti" approvato con delibera del C.d.A. del 23/10/2009.

Quadro riassuntivo

Il bilancio preventivo per l'esercizio finanziario 2012 prevede il pareggio di bilancio.

Le spese previste per l'anno 2012 - per euro 57.517.311,00 al netto delle partite di giro e delle contabilità speciali ammontanti complessivamente ad euro 29.214.000,00 - sono state iscritte per un totale di Euro 86.731.311,00.

L'ammontare complessivo delle entrate e delle spese viene dimostrato secondo il seguente schema riepilogativo per voci aggregate.

	<i>ENTRATE</i>	<i>TOTALE</i>		<i>SPESE</i>	<i>TOTALE</i>
AV	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	500.000,00	DV	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
EC	ENTRATE CONTRIBUTIVE	8.960.000,00	SC	SPESE CORRENTI	48.183.822,00
TC	TRASFERIMENTI CORRENTI E CONTRIBUTI	40.403.486,00			
ED	ENTRATE DIVERSE (entrate per la ricerca scientifica e investimenti, entrate da vendita di beni e prestazioni di servizi, rendite da proventi patrimoniali, poste correttive e compensative, trasferimenti dai centri di gestione)	1.932.825,00			
AP	ALIENAZIONI PATRIMONIALI	4.021.000,00	SI	SPESE DI INVESTIMENTO	7.533.489,00
PR	ACCENSIONE DI PRESTITI	1.700.000,00	RP	RIMBORSO PRESTITI (MUTUI)	1.800.000,00
PG	PARTITE DI GIRO E C.S.	29.214.000,00	PG	PARTITE DI GIRO E C.S.	29.214.000,00
	<b>TOTALE</b>	<b>86.731.311,00</b>		<b>TOTALE</b>	<b>86.731.311,00</b>
	<b>TOTALE AL NETTO DELLE PARTITE DI GIRO</b>	<b>57.517.311,00</b>		<b>TOTALE AL NETTO DELLE PARTITE DI GIRO</b>	<b>57.517.311,00</b>

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



## PREVISIONI DI ENTRATA

**Avanzo di amministrazione presunto**

La quota di Avanzo di amministrazione presunto viene iscritto come prima posta del bilancio preventivo 2012 per un importo di euro 500.000,00.

L'importo, derivante da stanziamenti di spesa che non sono stati utilizzati nell'esercizio precedente, risulta significativamente ridotto rispetto alle quote iscritte negli scorsi anni, tuttavia è rappresentativo dell'esito positivo della disciplina di bilancio osservata nel precedente esercizio finanziario.

**Titolo 01 - Entrate contributive**

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

TITOLO	CAPITOLO	IMPORTO	%
Contribuzione studentesca	Tasse e contributi per corsi di laurea e laurea specialistica (ante e post DM 509/99)	6.900.000,00	77,00%
	Tasse e contributi per altri corsi di studio	1.230.000,00	13,73%
	Altre tasse e contributi	830.000,00	9,27%
<b>Totale</b>		<b>8.960.000,00</b>	<b>100%</b>

**Tasse e contributi per corsi di laurea**

La previsione, leggermente in aumento rispetto all'esercizio precedente, si basa sulla rimodulazione delle tasse e contributi studenteschi, distribuiti in diverse fasce di reddito, che, avendo avuta la prima applicazione sulle iscrizioni per l'a.a. 2011/2012, avrà effetto principalmente sulla seconda rata, la cui scadenza cadrà nel corso dell'anno 2012.

**Tasse e contributi per altri corsi di studio**

- Iscrizioni a Master e Corsi di Perfezionamento 600.000,00
- Scuole di Specializzazione 200.000,00
- Corsi dottorato di ricerca 80.000,00
- Corsi di formazione 285.000,00
- Altri corsi di studio 65.000,00

L'incremento dello stanziamento previsto per la contribuzione relativa alle Scuole di Specializzazione è dovuto all'effettivo gettito rilevato nello scorso esercizio finanziario, mentre l'aumento della previsione per i Corsi di formazione e aggiornamento e gli altri corsi di studio (tra i quali sono annoverati i corsi organizzati dall'Istituto Confucio) è parametrato sull'effettiva offerta formativa dell'a.a. 2011/2012.

Viene mantenuta - 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.

La restante quota di contribuzione studentesca viene allocata nei prescritti capitoli di uscita per una gestione totalmente vincolata alla realizzazione dei corsi.

**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

Gli stanziamenti rimangono invariati rispetto quelli dell'esercizio precedente.

In ordine al gettito dei contributi per didattica in modalità a distanza viene confermata la *quota di partecipazione alle spese generali dell'Ateneo pari al 25% dei contributi incassati*.

La restante quota di contribuzione studentesca è allocata nei rispettivi capitoli di uscita con vincolo di destinazione per la gestione della didattica a distanza (DAD)

La percentuale tra il FFO e contribuzione studentesca, stabilita dal DPR n. 306/97 allo stato attuale risulta inferiore alla soglia del 20%

Tasse e contributi	2012
Tasse di iscrizione corsi di laurea F.E. 01.01.001 + 01.03.001	7.500.000,00
Rimborsi tasse e contributi studenti F.S. 17.01.001	- 320.000,00
Tasse e contributi ai fini del calcolo	7.180.000,00
FFO	36.370.685,00
% delle entrate per corsi di laurea su FFO presunto	19,74

**Titolo 02 - Entrate da trasferimenti correnti**

TITOLO	CAPITOLO	IMPORTO	%
Entrate da trasferimenti correnti	Trasferimenti dal MIUR per Fondo di Finanziamento Ordinario	36.720.685,00	99,79%
	Donazioni e contributi	75.000,00	0,21%
Totale		36.795.685,00	100%

**Trasferimenti dal MIUR per Fondo di Finanziamento Ordinario**

La previsione per il 2012 del Fondo di Finanziamento Ordinario (FFO) - la più consistente fonte di finanziamento dell'Ateneo - è stimata in euro 36.370.685,00, sulla base dell'Accordo di programma stipulato con il M.I.U.R., la Provincia di Macerata e l'Università di Camerino il 18 dicembre 2009, che consente di stimare l'entità del F.F.O. per l'anno 2012 invariata rispetto alla quota base dell'anno 2011.

La voce "Accordi di programma" conferma la previsione di euro 350.000,00, come da Accordo di programma per la razionalizzazione della formazione universitaria anni 2009-2013.

**Donazioni e contributi**

Invariata rispetto l'esercizio precedente la previsione dello stanziamento del capitolo "Contributi da Istituti bancari", relativa al contributo annuo previsto dall'art. 5 della vigente convenzione per l'espletamento del servizio di cassa stipulata con l'Ente Tesoriere.

**Titolo 03 - Entrate da trasferimenti correnti finalizzati**

Le *entrate da trasferimenti correnti finalizzate* comprendono diverse tipologie di erogazioni sia da parte del MIUR sia da parte di altri soggetti pubblici e privati: trattandosi prevalentemente di assegnazioni con vincolo di destinazione, le relative previsioni in entrata, a fronte delle quali vengono formulate le previsioni dei corrispondenti capitoli in uscita, *non hanno effetti sulla disponibilità di bilancio*.

TITOLO	CAPITOLO	IMPORTO	%
Entrate da trasferimenti correnti finalizzate	Trasferimenti dal MIUR per borse di studio post laurea	1.115.129,00	30,91%
	Trasferimenti dal MIUR per finanziamento della programmazione	65.142,00	1,81%
	Trasferimenti dal MIUR per attività sportive	47.877,00	1,33%
	Trasferimento dal MIUR per sostegno giovani (DM 198/2003)	187.554,00	5,20%
	Altri trasferimenti correnti finalizzati dal MIUR (sostegno studenti disabili + integrazione mobilità studentesca)	58.983,00	1,64%
	Contributi per corsi di studio presso sedi distaccate	1.038.000,00	28,77%
	Contributi per Master, Corsi di Perfezionamento ed altri Corsi	60.000,00	1,66%
	Contributi per programmi UE e accordi di collaborazione internazionale	489.116,00	13,56%
	Contributi per borse di studio e assegni di ricerca da soggetti pubblici e privati	126.000,00	3,48%
	Altre entrate da convenzioni, contratti e/o contributi finalizzati.	420.000,00	11,64%
	<b>3.607.801,00</b>	<b>100%</b>	

**Trasferimenti dal MIUR per finanziamento borse di studio post-laurea**

In assenza di comunicazioni specifiche riferite all'anno 2012 la previsione relativa al cofinanziamento ministeriale delle borse di dottorato si attesta sull'importo dell'assegnazione per l'esercizio finanziario 2011.

**Trasferimenti dal MIUR per finanziamento piani di sviluppo**

In assenza di comunicazioni riferite all'assegnazione del fondo Programmazione per lo sviluppo del sistema universitario per l'ultimo anno del triennio 2010-2012 la previsione si basa sull'importo dell'ultima assegnazione comunicata, quella per l'esercizio finanziario 2011.

**Trasferimenti dal MIUR per attività sportive**

L'ammontare della previsione del finanziamento MIUR finalizzato all'attività sportiva universitaria (da destinare al CUS ed al CUSI) è pari all'ultima assegnazione ricevuta (E.F. 2011).

**Trasferimenti dal MIUR per sostegno giovani**



Il capitolo, che accoglie le registrazioni relative alle erogazioni ministeriali per le attività di cui all'art. 1 e all'art. 2 del D.M. 198/2003 ("Fondo per il sostegno dei giovani") presenta uno stanziamento previsionale pari all'ammontare dei finanziamenti ricevuti per gli stessi fini nel corso dell'E.F. 2011.

#### **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. 2010.

Lo stanziamento previsto per il capitolo "Altri trasferimenti correnti finalizzati dal MIUR" si basa sulla comunicazione ministeriale relativa al cofinanziamento nazionale del programma comunitario "LLP/Erasmus" ex L. 183/1987 destinato alla mobilità per *placement*.

#### **Contributi per corsi di studio presso sedi distaccate**

Le previsioni relative ai finanziamenti erogati all'Ateneo da enti territoriali e altri soggetti finalizzati alla realizzazione dei Corsi di studio organizzati presso le sedi decentrate (Fondazione Angelo Colocci per la sede di Jesi, Ente Universitario del Fermano per quella di Fermo e Consorzio Universitario del Piceno per i corsi della sede di Spinetoli), sia per il finanziamento di posti di personale docente, ricercatore e T.A. in organico, sia per il sostegno alle attività didattiche delocalizzate, sono state formulate in base alle vigenti convenzioni.

In assenza di accordi convenzionali relativi al corrente anno accademico non è stata prevista alcuna entrata da parte dell'Associazione Studi Universitari città di Civitanova Marche per la sede dei CCdL in Scienze della mediazione linguistica.

#### **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 degli accordi stipulati e/o in corso di stipula.

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

La previsione per la voce dedicata al finanziamento – per il tramite dell'Agenzia Nazionale Lifelong Learning Programma Italia - dei programmi di mobilità internazionale è basata sulle assegnazioni riferite all'anno 2011 per la realizzazione del Programma LLP/ERASMUS.

#### **Contributi per borse di studio e assegni di ricerca da soggetti pubblici e privati**

L'ammontare della previsione riferita ai contributi da erogarsi a cura di soggetti esterni per l'istituzione di borse di dottorato, assegni di ricerca ed altre borse di studio è stato determinato sulla base degli accordi stipulati e/o in corso di stipula.

#### **Altre entrate da convenzioni, contratti e/o contributi finalizzati**

Il Capitolo accoglie, oltre al contributo di 150.000 euro della Provincia di Macerata per la partecipazione all'Accordo di Programma stipulato nel 2009, il finanziamento annuale per l'Istituto Confucio c/o l'Ateneo a carico degli Uffici Centrali dell'Istituto Confucio di Pechino (euro 200.000,00).



## **Titolo 04 - Entrate per la ricerca scientifica e investimenti**

Il Titolo, che accoglie i trasferimenti finalizzati alla ricerca ed agli investimenti, mostra una previsione totale di euro 570.325,00 riferita, sostanzialmente, a finanziamenti di progetti di ricerca nazionali ed internazionali.

### **Trasferimenti per ricerca scientifica dal MIUR**

La previsione relativa al cofinanziamento ministeriale dei Progetti di Ricerca di Interesse Nazionale (PRIN), nelle more degli esiti della presentazione dei progetti per il bando PRIN 2010-2011, è formulata sulla base dell'ultima assegnazione comunicata dal MIUR relativa al bando 2009.

Non è invece possibile prevedere uno stanziamento relativo al bando FIRB 2012, per il quale si provvederà eventualmente, nel corso dell'esercizio.

Da oltre un quinquennio non sono stati erogati fondi ministeriali per l'edilizia universitaria con conseguenze fortemente negative in ordine alla disponibilità di fondi necessari per la manutenzione degli edifici e la loro messa a norma, non realizzabili con risorse proprie.

### **Trasferimenti per progetti di ricerca internazionale**

Lo stanziamento di euro 230.712,00 si riferisce a quattro progetti di ricerca finanziati dalla Commissione Europea ai quali l'Università di Macerata partecipa in qualità di partner.

### **Trasferimenti per assegni di ricerca**

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

### **Ricerca scientifica finanziata dal cinque per mille**

La previsione di euro 48.007,00 quale entrata derivante dalla destinazione della quota del cinque per mille dell'imposta sul reddito delle persone fisiche a valere sui redditi 2010 è stata formulata sulla base dell'ultima assegnazione ricevuta, quella relativa all'anno di imposta 2009.

### **Ricerca Scientifica finanziata da altri soggetti pubblici e privati**

E' stato previsto un importo di euro 19.500,00 sulla base di richieste di cofinanziamento di singoli progetti di ricerca avanzati a enti pubblici e a soggetti privati.

## **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 ad attività di ricerca, di didattica e di consulenza svolte, a titolo oneroso, per conto di soggetti terzi nonché le prestazioni a pagamento su base tariffaria ed altre tipologie di entrate derivanti da attività di natura commerciale disciplinate dal "Regolamento della disciplina per le attività per conto terzi".



Il Titolo accoglie anche le entrate derivanti dalla concessione di spazi, la concessione del servizio dei distributori automatici di generi di ristoro, 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 come le certificazioni per il conseguimento della patente europea di informatica (ECDL).

### **Titolo 06 - Rendite e proventi patrimoniali**

Il titolo accoglie gli stanziamenti riferiti ai canoni per fitti attivi degli immobili di proprietà - stimati in relazione ai contratti in essere - per interessi attivi, nonché le risorse derivanti dalla gestione delle residenze universitarie:

TITOLO	CAPITOLO	IMPORTO	%
Rendite e proventi patrimoniali	Fitti attivi	150.000,00	67,42%
	Interessi su cc e su titoli	2.500,00	1,12%
	Entrate derivanti dalla gestione delle residenze universitarie	70.000,00	31,46%
<b>Totale</b>		<b>222.500,00</b>	<b>100%</b>

### **Titolo 07 - Entrate per alienazione di beni immobili**

Nell'ambito di un "piano programmatico generale" di alienazioni di beni immobili non destinati all'attività istituzionale dell'Ateneo è prevista la vendita del complesso "Villa Lauri" rientrato, 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".

Lo stanziamento trova riscontro e finalizzazione nel capitolo di uscita "Spese per opere edilizie e nuove costruzioni".

### **Titolo 08 - Entrate da mutui e prestiti**

In vista della conclusione dei lavori per il recupero dei padiglioni ex C.R.A.S. per il centro residenziale di eccellenza, già cofinanziati ai sensi della L. 338/2000 e oggetto, in parte, dell'accordo di programma "Contratti di quartiere II" stipulato nell'anno 2008 con la Regione Marche, il Comune di Macerata e l'ERAP, si è ritenuto di prevedere un importo di euro 1.700.000,00 per l'accensione eventuale di un mutuo. Tale posta trova riscontro e finalizzazione nel capitolo di uscita "Spese per opere edilizie e nuove costruzioni".

### **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 entrate da trasferimenti interni, quali quote e rimborsi per utenze: spese telefoniche, spese postal, per versamenti IVA, quote parte per istituzione di assegni di ricerca, borse di dottorato e per costi del personale docente e tecnico amministrativo, 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 euro 24.214.000,00.

### Titolo 14 - Contabilità speciali

Le contabilità speciali evidenziano, *in un'unica voce previsionale complessiva*, la previsione dei risultati gestionali delle Strutture dotate di autonomia contabile.

Il presente schema di bilancio rappresenta esclusivamente le previsioni relative alla gestione della c.d. Amministrazione Centrale dell'Ateneo, in quanto ai dipartimenti (n. 14) e ai centri di servizio (n. 7) è riconosciuta autonomia contabile di bilancio.

## PREVISIONI DI SPESA

Gli stanziamenti delle uscite di competenza sommano complessivamente a euro 57.517.311,00 al netto delle partite di giro e delle contabilità speciali per euro 29.214.000,00 per una spesa complessiva, dunque, di euro 86.731.311,00.

Gli stanziamenti di bilancio che accolgono la spesa corrente sono i seguenti:

➤ Spese per il funzionamento organi universitari e attività istituzionali:	450.500,00	Titolo I
➤ Spese per il personale a tempo indeterminato:	33.494.900,00	Titolo II
➤ Spese per il personale temporaneo:	1.208.592,00	Titolo III
➤ Altri oneri per il personale	838.580,00	Titolo IV
➤ Interventi a favore degli studenti	3.836.839,00	Titolo V
➤ Spese per il funzionamento e per acquisti di beni e servizi	4.282.750,00	Titolo VI
➤ Assegnazioni ai centri di spesa, trasferimenti ai centri di gestione e spese per attività di vendita di servizi	575.396,00	Titoli VII-VIII-IX
➤ Spese da assegnazioni finalizzate	1.267.554,00	Titolo X
➤ Oneri finanziari e tributari	320.000,00	Titolo XI
➤ Poste correttive e uscite non classificabili in altre voci	1.908.711,00	Titoli XVII-XIX-XX

Gli stanziamenti riferiti alle spese di investimento sono così articolati:

➤ Trasferimenti ed assegnazioni per la ricerca scientifica	987.489,00	Titoli XII - XIII
➤ Acquisto di beni mobili, attrezzature tecnico-scientifiche	411.000,00	Titolo XIV
➤ Acquisto immobili e impianti	6.135.000,00	Titolo XV
➤ Ammortamento mutui	1.800.000,00	Titolo XVI

**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	150.000,00
	Indennità e rimborso spese organi istituzionali	3.000,00
	Spese per acquisizione di servizi istituzionali	36.000,00
	Compensi e indennità Collegio revisori dei conti	60.000,00
	Compensi e indennità Nucleo di valutazione	60.000,00
	Spese Consiglio degli studenti	2.500,00
	Spese per congressi, conferenze e seminari	20.000,00
	Quote associative	32.000,00
	Sistema Qualità	25.000,00
	Altre spese per attività istituzionali	32.000,00
	<b>Totale</b>	

Alcuni stanziamenti dei Capitoli suddetti sono interessati dall'art.6 della Legge n. 122 del 30/07/2010 "Riduzione dei costi degli apparati amministrativi" che prevede riduzioni di spesa volte a produrre "risparmi" che, tuttavia, non rappresentano, economie di bilancio, bensì dovranno essere trasferiti ad apposito Capitolo dell'Entrata del Bilancio dello Stato.

Il Capitolo "Indennità di carica accademica" accoglie le indennità di carica erogate al Rettore e al Prorettore, nonché le indennità accademiche e di funzione riservate ai Presidi, ai delegati, ai direttori dei centri di servizio ed al direttore della SSGL.

Il Capitolo "Spese per acquisizione dei servizi istituzionali" accoglie, oltre alle risorse dedicate alle spese di rappresentanza e relazioni esterne, anche lo stanziamento destinato al progetto del "Piano di comunicazione di ateneo".

Le quote associative iscritte nello stanziamento si riferiscono all'adesione ad Organismi nazionali come CRUI –CODAU – ISTAO – RUIAP – Consorzio Diritto Amministrativo Osimo / CISUI.

Le risorse dedicate al progetto di Gestione della Qualità sono riservate al Servizio di supporto e consulenza fornito dalla ditta specializzata e ai costi della certificazione.

Le risorse dedicate al funzionamento del coro universitario sono finalizzate alla collaborazione del direttore dello stesso nonché a coprire le spese vive della mobilità del coro per eventi nazionali ed internazionali.

**Titolo 2 – Spese per il personale a tempo indeterminato**

TITOLO	CAPITOLO	IMPORTO		%
Spese per il personale a tempo indeterminato	Assegni fissi docenti e ricercatori	21.675.000,00	21.775.000,00	65,01
	Arretrati da conferme e ricostruzioni (precedenti al 31/12/2010)	100.000,00		
	Assegni fissi personale tecnico amministrativo	10.125.000,00	11.369.900,00	33,94
	Fondo contrattazione integrativa	1.243.900,00		
	Assegni fissi collaboratori esperti linguistici (al lordo di TFR)	351.000,00	351.000,00	1,05
Totale		<b>33.494.900,00</b>		100%

La voce per “Spese personale a tempo indeterminato” rappresenta la più elevata componente di spesa del bilancio per complessivi euro 33.494.900,00 con una riduzione di circa 1.470.000,00 euro rispetto alla spesa per l’anno 2011, dovuta in gran parte agli effetti delle situazioni di quiescenza, nonché alla moratoria triennale agli aumenti stipendiali del personale universitario derivante dalla legge n. 122 del 2010.

Gli stanziamenti sono stati stimati sulla base del fabbisogno del personale in servizio utilizzando la procedura (Simulazione costo personale) che estrae le informazioni dal sistema gestionale “Carriere e Stipendi di Ateneo” (CSA).

La incompleta definizione delle norme transitorie che incidono sul trattamento economico del personale docente e ricercatore in ordine alla valorizzazione economica delle conferme di docenti e ricercatori, nonché il riconoscimento retributivo del primo anno di servizio dei ricercatori, non consentono di stimare precisamente l’effettivo peso delle retribuzioni e del costo degli emolumenti arretrati, pertanto non si escludono nel corso dell’anno interventi di adeguamento degli stanziamenti “Assegni fissi docenti e ricercatori” e dei rispettivi arretrati.

Non sono state iscritte le previste risorse del “Piano straordinario 2012 per la chiamata dei professori di II fascia”, in quanto la spesa, del tutto teorica, dovrà essere compensata dal finanziamento ministeriale.

**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	13,98%
	Assegni fissi personale T.A. a tempo determinato	35.000,00	2,89%
	Incarichi e collaborazioni	20.000,00	1,65%
	Budget integrativo per la didattica (supplenze affidamenti, contratti) Facoltà a.a. 2011/12	470.712,00	38,96%
	Budget integrativo Scuole	123.880,00	10,25%
	Budget didattica integrativa delle lingue a.a. 2011/2012	200.000,00	16,55%
	Spese sede didattica di Spinetoli	190.000,00	15,72%
	<b>totale</b>	<b>1.208.592,00</b>	<b>100%</b>



BILANCIO DI PREVISIONE 2012

Lo stanziamento complessivo per il personale temporaneo che ammonta complessivamente a euro 1.208.592,00 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 (euro 470.712,00) e delle Scuole di specializzazione (euro 123.880,00), distribuite secondo le seguenti voci di dettaglio:

<i>Facoltà</i>	<i>Anno 2011</i>	<i>Anno 2012</i>
Giurisprudenza	116.400,00	122.256,00
Scienze della Comunicazione	33.050,00	11.070,00
Lettere e Filosofia	145.860,00	128.268,00
Scienze Politiche	32.700,00	40.968,00
Sc. della Formazione	112.920,00	93.240,00
Economia	77.100,00	49.395,00
Beni culturali	31.500,00	25.515,00
	<b>549.530,00</b>	<b>470.712,00</b>
<i>Scuole Spec.ne</i>	<i>Anno 2011</i>	<i>Anno 2012</i>
Scuola Sp.ne in professioni Legali	108.996,00	70.880,00
Scuola Spec.ne in Diritto Sindacale	14.400,00	12.000,00
Scuola Spec.ne in Beni storico-artistici	46.000,00	41.000,00
	<b>169.396,00</b>	<b>123.880,00</b>

Per le esigenze della didattica integrativa delle lingue sono stati stanziati per l'a.a. 2011/2012 euro 230.000,00 di cui 30.000,00 anticipati nell'anno 2011 per le esigenze del CLA, di conseguenza lo stanziamento del capitolo nel bilancio 2012 accoglie la differenza pari a euro 200.000,00.

Sono previsti, inoltre, euro 55.000,00 per contratti di lavoro temporaneo che, nel rispetto di quanto previsto dall'art. 9, comma 28 della Legge 122/2010, sono distinti in:

- 35.000,00 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. *Vige la disposizione di cui all'art. 1 comma 188 della Legge n. 266/2005 la quale prevede 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. Lo stanziamento è comunque inferiore dal limite delle disposizioni normative volte al contenimento delle spese della Pubblica amministrazione.

**Titolo 4 - Altri oneri per il personale**

TITOLO	CAPITOLO	IMPORTO	
Altri oneri per il personale	Quota parte da attività conto terzi (compartecipazioni del personale docente e tecnico-amministrativo)	139.000,00	
	Competenze accessorie per il personale (compartecipazioni in ambito di corsi Master/Corsi di perfezionamento)	200.000,00	
	Indennità di missione e rimborso spese	7.000,00	
	Commissioni di concorso	30.000,00	
	Formazione e aggiornamento	30.000,00	
	Buoni pasto	350.000,00	
	Spese per attività ricreative e culturali	10.000,00	
	Altri interventi a favore del personale	60.000,00	
	Sussidi	6.000,00	
	Altri oneri per il personale	6.580,00	
	<b>totale</b>	<b>838.580,00</b>	

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.*

Lo stanziamento per far fronte alla erogazione dei buoni pasto al personale tecnico amministrativo è stato integrato rispetto alla previsione dell'anno precedente.

Si mantiene 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 rimborso al personale di quota parte delle spese di parcheggio.

Sono previste, 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	2.200.000,00	
	Altre borse di studio	23.000,00	
	Collaborazioni studentesche (Studenti part time)	300.000,00	



	Fondi per programmi di mobilità e scambi culturali studenti	670.656,00
	Iniziative ed attività culturali studenti	40.000,00
	Miglioramento didattica e ricerca /miglioramento servizi studenti	110.000,00
	Sostegno disabili	35.183,00
	Spese gestione teledidattica	450.000,00
	Certificazioni	8.000,00
		<b>3.836.839,00</b>

Le poste di bilancio accolgono essenzialmente le spese che l'Ateneo affronta per sostenere le attività a favore degli studenti universitari, in particolare:

- Euro 2.200.000,00 sono destinate al pagamento delle borse di dottorato di ricerca e rappresentano la quota di competenza dell'anno 2012 riferita alle diverse annualità dei cicli XXV – XXVI – XXVII;
- Euro 23.000,00 sono destinate al pagamento di borse di studio;
- Euro 300.000,00 per borse di studio per collaborazioni studentesche, si riferisce, come di consueto, all'attivazione di studenti part-time per le esigenze dell'Amministrazione centrale e delle Strutture;
- Euro 670.656,00 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 MIUR, oltre alle risorse proporzionalmente accordate dall'Ateneo per € 157.740,00 );
- Euro 40.000,00 per l'organizzazione di eventi e attività culturali da parte di associazioni studentesche
- Euro 55.000,00 comprendono il sostegno alle spese per il miglioramento della didattica assicurando le convenzioni con le scuole e gli enti/associazioni per i tirocini degli studenti della Facoltà di Scienze della formazione, nonché quello alle spese riferite all'evento "Musicultura";
- Euro 55.000,00 sostengono la partecipazione ad associazioni e reti nel circuito della ricerca, nonché il funzionamento del periodico Cittàteno e la radio universitaria (RUM)
- Euro 35.183,00 per fornire agli studenti disabili gli strumenti compensativi a valere sui fondi MIUR Legge n. 17/99
- 450.000,00 sono riconducibili alla gestione dei corsi in modalità on line ( rappresenta il 75% delle entrate di contribuzione studentesca per la didattica a distanza).

Si riconducono alle azioni programmate a favore degli studenti anche gli stanziamenti accolti in altri Titoli del bilancio:

nel **Titolo VIII** tra le "assegnazioni per il funzionamento dei Centri" di spesa rilevano:

- Euro 35.000,00 trasferiti al COT per interventi di orientamento e tutorato;
- Euro 20.000,00 trasferiti al CETRIL per interventi di placement, career day, stage e tirocini

Nel **Titolo X "Spese da assegnazioni finalizzate"**

- Euro 53.442,00 per assegni di incentivazione al tutorato
- Euro 134.112,00 per integrare il fondo dedicato alle borse di mobilità studentesca

Nel **Titolo XIV "Acquisti diritti d'autore"**

- Euro 20.000,00 spese riconducibili all'accordo CRUI/SIAE per la riproduzione del materiale bibliografico delle biblioteche universitarie

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

TITOLO	CAPITOLO	Previsione assestata anno 2011	Anno 2012
Spesa per l'acquisto di beni e servizi	Giornali, riviste e altre pubblicazioni	10.000,00	10.000,00
	Acquisto materiale di consumo	50.000,00	50.000,00
	Libretti, diplomi e pergamene	50.000,00	50.000,00
	Pubblicazioni e stampe universitarie	20.000,00	15.000,00
	Spese postali	85.500,00	80.000,00
	Pubblicità	50.000,00	15.000,00
	Consulenze e studi	10.000,00	20.000,00
	Servizi di protezione della salute		15.000,00
	Spese per patrocinio legale	60.000,00	60.000,00
	Spese pulizie locali + manutenzione del verde	698.000,00	699.700,00
	Spese trasporto e facchinaggio	70.000,00	150.000,00
	Spese per assicurazioni	59.500,00	70.000,00
	Gestione manutenzione automezzi	20.000,00	15.000,00
	Spese telefoniche	142.500,00	110.000,00
	Spese per energia elettrica, acqua e riscaldamento	1.40.000,00	1.041.050,00
	Spesa per la vigilanza	15.000,00	15.000,00
	Spese per servizi ausiliari	425.000,00	380.000,00
	Spese per manutenzione ordinaria beni mobili	10.000,00	10.000,00
	Spese per manutenzione ordinaria beni immobili	200.000,00	300.000,00
	Spese per manutenzione ordinaria reti	120.000,00	170.000,00
	Spese manutenzione ordinaria apparecchiature		20.000,00
	Spese gestione procedure informatiche (licenze software)	450.000,00	395.000,00
	Spesa assistenza gestione procedure informatiche		45.000,00
	Locazioni immobili e spese condominiali	715.000,00	480.000,00
	Noleggio fotocopiatrici ed altre attrezzature	50.000,00	40.000,00
	Spese relative alla gestione di residenze universitarie	27.000,00	27.000,00

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 **4.282.750,00** è riconducibile alle seguenti voci di dettaglio:

- Euro 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
- Euro 50.000,00 per l'acquisto di materiale di consumo e cancelleria nonché accessori e materiali (toner) per stampanti e computer:

Materiale di consumo generico	25.000,00
Materiale di consumo informatico	15.000,00

- Euro 50.000,00 per l'acquisto di libretti dello studente e la scritturazione dei diplomi e delle pergamene
- Euro 15.000,00 per la comunicazione e la promozione delle iniziative organizzate dall'ateneo
- Euro 80.000,00 per far fronte alle spese postali
- Euro 15.000,00 per coprire le spese di pubblicità nel rispetto dei vincoli posti per tale tipologia di spesa dalle leggi di contenimento della spesa
- Euro 80.000,00 destinati alla copertura di consulenze e prestazioni professionali e spese legali per cause pendenti
- Euro 15.000,00 destinati all'affidamento dell'incarico di medico competente e sorveglianza sanitaria in attuazione delle disposizioni in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro
- Euro 647.700,00 per servizi di pulizia
- Euro 52.000,00 per la manutenzione del verde
- Euro 150.000,00 sono prudenzialmente stanziati per far fronte alle "eccezionali" spese di trasloco, trasporti e allestimento delle sedi in seguito al trasferimento degli uffici previsto nel corso del 2012
- Euro 70.000,00 per le spese di assicurazioni diverse
- Euro 15.000,00 per le spese di gestione e manutenzione automezzi, nel rispetto dei vincoli della spesa per la gestione delle auto di servizio
- Euro 110.000 per le spese telefonia fissa e mobile
- Euro 1.041.050,00 per spese di energia elettrica, riscaldamento, condizionamento e servizi idrici:
- Euro 395.000,00 per servizi di portineria, vigilanza e servizi ausiliari:

Servizi di vigilanza	15.000,00
----------------------	-----------

Servizi ausiliari	
Servizio portierato e smistamento posta	350.000,00
Servizio autista	15.000,00

- 200.000,00 sono destinate alle spese di manutenzione ordinaria beni mobili suddivise in:

Manutenzione ordinaria generica	10.000,00
---------------------------------	-----------

Manutenzione ordinaria reti trasmissione dati, prevista in aumento in funzione delle maggiori spese riconducibili al previsto trasferimento degli uffici dell'amministrazione	170.000,00
Manutenzione ordinaria apparecchiature	20.000,00



- Euro 300.000,00 sono destinate alle spese di manutenzione ordinaria beni immobili
- Euro 395.000,00 sono stanziati principalmente per il rinnovo dei contratti relativi alle Procedure gestionali attive a supporto dell'attività dell'Ateneo: Carriere e Stipendi di Ateneo (CSA), Contabilità Integrata di Ateneo (CIA), Gestione Carriere studenti e offerta formativa (ESSE 3), Gestione Catalogo della ricerca U-GOV - PRIMO full e Sebina a supporto dei servizi bibliotecari offerti dall'Ateneo.
- Euro 45.000,00 sono previsti per far fronte alle spese di assistenza per la regolare gestione delle procedure informatiche
- Euro 480.000,00 sono previsti per le spese riconducibili ai fitti passivi e alle spese condominiali per le sedi istituzionali dell'Ateneo con *un consistente decremento rispetto all'anno precedente*
- Euro 40.000,00 sono stanziati per il noleggio di attrezzature (fotocopiatrici, stampanti e fax ) a disposizione degli Uffici dell'amministrazione centrale
- Euro 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 leggera contrazione rispetto al 2011, pur trattandosi di spese incompressibili e obbligatorie.

## **Titolo 7 - ASSEGNAZIONI PER IL FUNZIONAMENTO DEI CENTRI DI SPESA**

La previsione 2012 non contempla il finanziamento per le spese di funzionamento degli Istituti in vista della ri-progettazione strutturale.

Si mantiene lo stanziamento per il funzionamento delle Facoltà, delle Scuole di specializzazione e della SSGL. Il Titolo contiene la previsione per il funzionamento dell'Istituto Confucio corrispondente alle entrate garantite dall'Accordo con l'Istituto stesso.

## **Titolo 8 - TRASFERIMENTO PER IL FUNZIONAMENTO DEI CENTRI DI GESTIONE**

- **Trasferimento per il funzionamento dei "Centri di Servizi" 107.000,00**

codice		Centro	
08.04.001	CAO	COT	35.000,00
08.04.002		CETRIL	20.000,00
08.05.001		CLA	27.000,00
08.06.001		CRI	25.000,00

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

- **"Spese per attività conto terzi" 64.300,00**

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) e al funzionamento dei corsi di dottorato afferenti alle strutture scientifiche.

Comprende anche il Fondo ministeriale intitolato "Sostegno Giovani" (Legge 170/2001- D.M. 198/2003) per gli assegni di incentivazione al tutoraggio e l'integrazione alla mobilità studentesca.



• **Spese gestione corsi Master** **450.500,00**

Spese gestione corsi Master	350.000,00
Trasferimenti alle strutture autonome per gestione Corsi Master	100.000,00
<b>Totale</b>	<b>450.000,00</b>

• **Spese gestione corsi di Perfezionamento** **90.000,00**

Spese gestione corsi perfezionamento	70.000,00
Trasferimenti alle strutture autonome	20.000,00
<b>Totale</b>	<b>90.000,00</b>

• **Spese per il funzionamento del dottorato di ricerca** **60.000,00**

Attività interdisciplinare di area	20.000,00
Funzionamento dottorato di ricerca	40.000,00

Lo stanziamento di euro 20.000,00 è finalizzato al finanziamento delle attività interdisciplinari nell'ambito dei corsi di dottorato del ciclo XXVII, mentre 40.000,00 euro costituiscono il fondo per il funzionamento delle attività connesse allo svolgimento dei corsi di dottorato con riferimento al numero di corsi e alle strutture che li hanno attivati (2.000,00 per ciascun corso fino ad un massimo di due per ogni struttura).

• **Fondo "Sostegno giovani "** **187.554,00**

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

• **Altre spese da assegnazioni finalizzate** **70.000,00**

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

## TITOLO 11 - ONERI FINANZIARI E TRIBUTARI

Oneri tributari per IRES, ICI, TARSU, TOSAP, imposte di registro e commissioni bancarie che si stimano in :

Versamenti IVA	60.000,00
Imposte/tasse/tributi	230.000,00
Commissioni bancarie	30.000,00
<b>Totale</b>	<b>320.000,00</b>

## TITOLI 12 e 13 - TRASFERIMENTI E SPESE PER LA RICERCA SCIENTIFICA

Trasferimento fondi Ricerca Scientifica di Ateneo per pubblicazioni (CEUM)	30.000,00
Trasferimento PRIN	217.799,00
Trasferimento Progetti di	



Ricerca Internazionali	230.712,00
Trasferimento Ricerca Scientifica finanziata da altri soggetti	19.500,00
Altri trasferimenti interni per investimenti (CASB)	130.000,00
Fondo conto terzi per la ricerca	31.800,00
Fondo ricerca scientifica nuove strutture dipartimentali	200.000,00
Spese per Progetti di Ricerca di Interesse Nazionale (PRIN)	49.671,00
Spese Ricerca Scientifica finanziata dal 5 per mille	48.007,00
Spese per assegni di ricerca	30.000,00
<b>Totale</b>	<b>987.489,00</b>

Sono stanziati euro 30.000,00 per la compartecipazione alle spese delle pubblicazioni scientifiche gestite dal CEUM.

Sono stanziati altresì euro 100.000,00 per l'acquisizione di banche dati e opere elettroniche e per l'acquisizione e rinnovo di abbonamenti alle risorse elettroniche gestite dal CASB.

#### **TITOLO 14 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI E ATTREZZATURE**

Acquisto strumentazioni informatiche	60.000,00
Acquisto mobili e arredi	300.000,00
Acquisto altri beni mobili	10.000,00
Acquisto/rinnovo titoli	21.000,00
Acquisto diritti d'autore	20.000,00
<b>Totale</b>	<b>411.000,00</b>

- 60.000,00 euro destinati a progetti per l'Ateneo nel campo dei servizi informatici e telematici e al mantenimento e sviluppo della funzionalità delle infrastrutture;
- 300.000 euro destinati all'acquisto di mobili ed arredi di residenze universitarie del complesso ex CRAS, ed al fabbisogno avente carattere di urgenza.

#### **TITOLO 15 - IMMOBILI ED IMPIANTI**

Manutenzione straordinaria ristrutturazioni immobili e impianti con una previsione di maggiore spesa straordinaria per il trasferimento degli Uffici dalla sede di Via Piave	290.000,00
Manutenzione straordinaria	



impianti di rete	95.000,00
Totale	385.000,00

- Nel capitolo "Spese per opere edilizie e nuove costruzioni" sono stati iscritti euro 5.700.000,00, specificamente per:
- 1.700.000,00 eventuale accensione di un mutuo per il completamento della struttura adibita a residenze universitarie ex CRAS;
  - 4.000.000,00 per interventi strutturali che saranno tuttavia condizionati dall'effettivo realizzo della prevista alienazione immobiliare.

### **TITOLO 16 - RIMBORSO MUTUI E PRESTITI**

Rimborso mutui	1.800.000,00
----------------	--------------

- L'ammontare iscritto nel Capitolo accoglie il rimborso, sia della quota capitale, sia della quota interessi, dei mutui in essere. Si prevede un incremento da imputare alla incidenza del tasso variabile

### **TITOLO 17 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE**

- 320.000,00 Rimborsi di tasse e contributi studenteschi

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

- 47.877,00 euro sono 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 e del funzionamento delle strutture. Lo stanziamento corrisponde all'ultima assegnazione comunicata dal MIUR.

### **TITOLO 20 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI**

- Lo stanziamento totale di euro 1.307.034,00 è così composto:
- 495.290,00 Euro : Oneri vari e straordinari;
  - 811.744,00 euro : Fondo di riserva.  
(L'ammontare è in linea con il limite percentuale di cui all'art. 29 del Regolamento contabile di Ateneo).

### **TITOLO 21 - PARTITE DI GIRO**

Gli stanziamenti dei capitoli trovano esatta corrispondenza nella stessa voce della parte Entrate del bilancio e sono correlati all'andamento dell'esercizio 2012.



## TITOLO 21 - CONTABILITA' SPECIALI

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

### PREVISIONI PER IL TRIENNIO 2012-2014

La definizione del quadro delle previsioni relative al triennio 2012-2014 è stata effettuata a partire da una riclassificazione sintetica dei dati contabili di entrata e di spesa di due esercizi precedenti: sono stati considerati i dati consuntivi relativi all'anno 2010 e quelli previsionali assestati dell'anno 2011.

La tabella mostra l'andamento delle principali voci aggregate di entrata e di spesa nel periodo considerato.

Si tratta di dati contabili di diverso significato e valore:

- Per il 2010 i dati evidenziati corrispondono agli importi effettivamente contabilizzati nel bilancio consuntivo dell'Ateneo
- Per l'anno 2011 sono riportati i dati preventivi così come assestati al 31 dicembre 2011
- Per l'anno 2012 sono indicati i dati del preventivo attualmente in fase di approvazione
- I dati relativi agli anni 2013 e 2014 rappresentano delle proiezioni effettuate sulla base dei risultati del periodo immediatamente precedente, nonché su specifiche ipotesi derivanti dalla vigente normativa e su scelte di tipo strategico e gestionale, pur nell'ambito di spazi di manovra limitatissimi considerato che la spesa per il personale impegna gran parte del finanziamento ministeriale.

Il presupposto fondamentale che si è inteso perseguire è il mantenimento del pareggio di bilancio, ma è evidente che per garantire l'equilibrio tra entrate e uscite ed evitare situazioni di disavanzo si dovranno prevedere necessariamente operazioni di riduzione degli stanziamenti delle poste che coprono spese non derivanti da obbligazioni per acquisizione di beni e servizi, di budget integrativi alla didattica, interventi a favore del personale e degli studenti, borse di dottorato.

### PREVISIONI DI ENTRATE

#### ENTRATE PROPRIE

1. Entrate contributive: è previsto il mantenimento accompagnato da una lieve crescita anche per effetto della rideterminazione della tassazione studentesca per l'iscrizione ai corsi di laurea.
2. Entrate per corsi di studio presso Sedi distaccate: accolgono le entrate per il finanziamento di posti di ruolo da parte di Enti esterni. Le convenzioni termineranno i loro principali effetti nell'anno 2014.
3. Vendita di beni e servizi: mostra un andamento lievemente crescente negli ultimi esercizi.



4. Proventi patrimoniali: comprendono i fitti attivi, le entrate derivanti dalla gestione delle residenze universitarie e quelle per la concessione di spazi.

#### *ALTRE ENTRATE*

La voce aggregata comprende le entrate residuali quali quelle che accolgono recuperi e rimborsi e le poste correttive e compensative

#### *ENTRATE DA TRASFERIMENTI*

##### **Trasferimenti correnti dallo Stato**

1. Fondo per il Finanziamento Ordinario: la legge di stabilità per il 2011 ha corretto il trend di riduzione del FFO integrando gli stanziamenti di 800MI€ per l'anno 2011 e 500MI dal 2012 in avanti. L'Accordo di programma siglato da questa Università con il MIUR garantisce la stabilità della quota di FFO per gli anni 2012 e 2013. Il 2014 segna l'uscita dall'Accordo ed una di prevedibile riduzione del FFO
2. Trasferimenti correnti del Ministero finalizzati: comprende assegnazioni ministeriali finalizzate per borse di studio, contributi per attività sportiva, per il sostegno giovani, fondi per attività sportiva universitaria, per sostegno studenti disabili, nonché il fondo per la programmazione. L'andamento si auspica costante negli anni.
3. Trasferimenti correnti finalizzati: contiene tipologie di entrate caratterizzate da vincoli di destinazione (contributi per Master, per offerta di didattica istituzionale, contributo della Provincia per Accordo di programma, ecc) per cui gli aumenti di entrata si convertono automaticamente in incrementi in uscita con effetto nullo in termini di saldo di bilancio
4. Trasferimenti per investimenti e ricerca: comprende la quota di finanziamento MIUR ai progetti di ricerca presentati dai ricercatori dell'Ateneo. Non sono invece prevedibili contributi per l'edilizia universitaria

#### *ENTRATE DA TRASFERIMENTI INTERNI*

Si tratta di entrate per le quali eventuali aumenti si convertono automaticamente in incrementi in uscita con effetto nullo sul bilancio: si tratta di trasferimenti per spese di personale strutturato imputate su corsi Master ed in generale corsi di offerta formativa, nonché su attività c.d. per conto terzi gestite presso i dipartimenti ed i centri di servizio. La voce non viene valorizzata per gli anni 2013 e 2014 in conseguenza dell'applicazione del bilancio unico d'Ateneo che riporta nel bilancio generale le contabilità autonome delle strutture di tipo dipartimentale.

#### *ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI*

Rimanendo fermo il progetto di dismettere le porzioni del patrimonio immobiliare non utilizzato per l'attività istituzionale, rimane una posta allo stato non valorizzabile per gli esercizi 2013 e 2014.



## PREVISIONE DI USCITE

### RISORSE UMANE

La voce aggregata accoglie la spesa per:

1. personale a tempo indeterminato (secondo le disposizioni del d.l. 78/2010 convertito nella Legge n. 122/2010 non sono previsti incrementi retributivi per il personale per tutto il 2013, tuttavia recenti disposizioni normative e istanze in ordine, tra l'altro, al trattamento economico da riconoscere all'istituto della conferma applicato al personale docente e ricercatore rendono al momento difficilmente prevedibile l'effettivo costo)
2. personale a tempo determinato
3. budget per la didattica integrativa delle Facoltà, delle Scuole di Specializzazione, nonché il budget per l'insegnamento integrativo delle lingue
4. spese personale dipendente inserito nelle attività di conto terzi, nonché dell'offerta formativa di terzo livello o altra attività didattica istituzionale
5. oneri per il personale strutturato, quali le spese per la formazione, i buoni pasto, le missioni e altri costi connessi all'attività di servizio, nonché gli incarichi e le collaborazioni con soggetti esterni

### RISORSE PER IL FUNZIONAMENTO

La voce contiene:

1. Spese per il funzionamento istituzionale: quali i gettoni e le indennità di funzione, i rimborsi ai componenti degli organi istituzionali, del Nucleo di Valutazione e del Collegio revisori, le quote associative per adesione ad organismi istituzionali nazionali
2. Acquisto di beni, di servizi, canoni e spese di manutenzione ordinaria delle strutture universitarie, nonché le locazioni passive ed i servizi ausiliari affidati a terzi esterni.

### INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI

La voce contiene:

1. la spesa per le borse di studio di dottorato
2. le borse di studio per le collaborazioni studentesche (studenti part-time)
3. Il complesso delle spese, diverse da quelle per il personale strutturato, per il rendimento del servizio della didattica on line
4. la spesa per i programmi della mobilità internazionale degli studenti inclusa quella finanziata dall'agenzia nazionale Erasmus
5. La spesa per iniziative culturali proposte dalle associazioni studentesche  
(La flessione della voce aggregata di spesa è riconducibile al progetto di razionalizzazione delle borse di dottorato).

### ONERI FINANZIARI E TRIBUTARI

Contiene la spesa per imposte e tributi e commissioni bancarie

### ALTRE SPESE:

Accoglie il fondo di riserva e le risorse in funzione di oneri vari e straordinari



Le previsioni non sono confrontabili con i dati 2010 e 2011 in quanto questi ultimi rappresentano l'effettivo utilizzo nei rispettivi esercizi, mentre nel triennio sono impostati dati puramente previsionali

#### *TRASFERIMENTI ESTERNI*

Si tratta di oneri conseguenti a rapporti convenzionali in essere nel triennio (CUS – Fondazione Colocci)

#### *FUNZIONAMENTO DELLE STRUTTURE E SPESE PER LA RICERCA*

I dati considerano le risorse che dal 2013 saranno destinate ai budget per il funzionamento e per la ricerca alle nuove strutture dipartimentali

#### *SPESE DA ASSEGNAZIONI FINALIZZATE*

Accoglie le risorse direttamente riconducibili alle rispettive entrate

#### *ACQUISTO DI BENI MOBILI E ATTREZZATURE*

Contiene le prevedibili spese per l'acquisto di beni mobili, di attrezzature tecnico scientifiche basilari per un regolare funzionamento dell'Ateneo

#### *PATRIMONIO IMMOBILIARE*

Accoglie la prevedibile minima spesa per la manutenzione straordinaria del patrimonio immobiliare.

Gli stanziamenti per il 2013 e 2014 non prevedono risorse finanziarie per gli interventi di ristrutturazione dell'ex CRAS i cui lavori dovranno essere terminati entro il 2012.

#### *RIMBORSO PRESTITI*

Accoglie l'onere per le quote capitale ed interessi in relazione al piano di ammortamento dei mutui

\*\*\*\*\*