



**EXECUTIVE SUMMARY**  
*Il bilancio 2014 in breve*

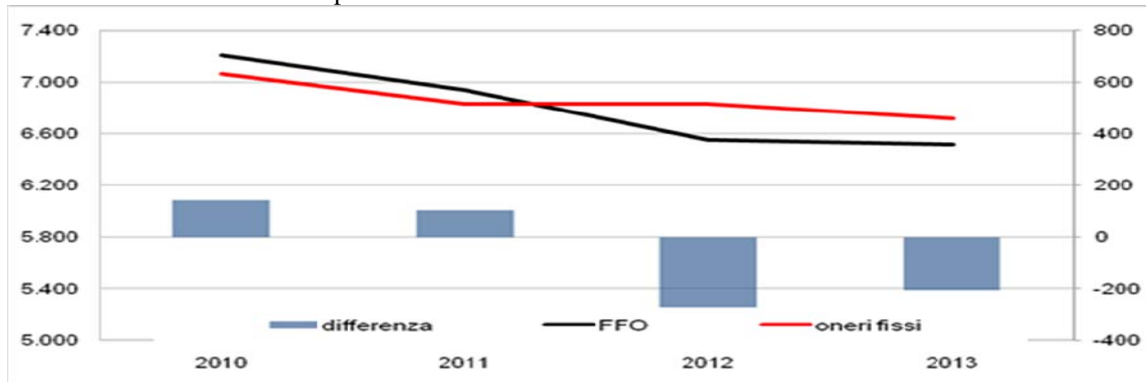
**1. PREMESSE: LA CRISI FINANZIARIA E I SUOI EFFETTI SUL SISTEMA UNIVERSITARIO NAZIONALE E SUL BILANCIO DI ATENEI. GLI OBIETTIVI PIÙ QUALIFICANTI DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2014**

Dopo un decennio di crescita progressiva delle entrate governative (che complessivamente aumentano da 9,7 a 13,2 miliardi di euro tra il 2001 e il 2009), le risorse finanziarie delle Università statali incorrono in una battuta d'arresto facendo registrare per la prima volta una contrazione tra il 2008 e il 2009. La prolungata crisi economico-finanziaria e le conseguenti misure legislative adottate fanno sì che tale situazione si manterrà anche per i successivi anni.

La riduzione complessiva del FFO nel quinquennio 2009 – 2013 è stata pari a oltre il 12% in termini nominali e al 20% in termini reali.

	2008	2009	2010	2011	2012	2013
<b>FFO (milioni €)</b>	<b>7.423</b>	<b>7.485</b>	<b>7.206</b>	<b>6.935</b>	<b>6.852</b>	<b>6.514</b>
Variazione nominale%		0,84	-3,72	-3,76	-5,53	-0,58
<b>Variazione % cumulata nominale</b>		<b>0,84</b>	<b>-2,92</b>	<b>-6,57</b>	<b>-11,73</b>	<b>-12,75</b>
Inflazione %		0,8	1,9	2,7	2,0	2,0
Inflazione cumulata %		0,8	2,7	5,5	7,6	9,8
<b>Variazione % cumulata reale</b>		<b>0,0</b>	<b>-5,5</b>	<b>-11,4</b>	<b>-18,0</b>	<b>-20,0</b>

Esaminando l'andamento delle parabole concernenti il FFO e i costi fissi per il personale, nel periodo 2010-2013 appare in tutta evidenza la drammaticità del problema relativo al finanziamento del sistema universitario nel nostro Paese.



Per quanto riguarda la stima del FFO del sistema universitario nazionale per l'anno 2014, si osserva, sulla base del vigente quadro normativo, come l'ammontare complessivo delle risorse si mantiene sostanzialmente sul livello del 2013.

A legislazione vigente, tenendo conto anche di quanto previsto dal disegno di legge di stabilità 2014 in corso di approvazione che incrementa le risorse sul FFO di 150 milioni di euro, la situazione delle risorse disponibili per il sistema universitario nazionale può essere così stimata:



Aggiornato a mercoledì 27 novembre 2013, ore 18.37

	2009	2010	2011	2012	2013	2014
FFO Totale (*)	6.911	6.185	6.012	6.052	6.014	6.014
Quota "Patto" (2008-2010) (*)	550	550				
	<b>7.461</b>	<b>6.735</b>	<b>6.012</b>	<b>6.052</b>	<b>6.014</b>	<b>6.014</b>
Integrazione importi art. 1, comma 3, L. 1/2009 di conv. D.L. 180/2008*	+24	+71	+118			
Incremento risorse per effetto dello scudo fiscale		+400				
Risorse aggiuntive di cui al maxiemendamento Legge di Stabilità 2011 n. 220/2010			800	500	500	500
Risorse aggiuntive di cui alla Legge di Stabilità 2012 n. 183/2011				300		
Risorse aggiuntive di cui all'art. 58 c. 2 DL 69/2013 (Decreto del fare)						21,4
Risorse aggiuntive di cui alla bozza di Legge di Stabilità 2014 (in approvazione)						150
<b>Totale</b>	<b>7.485</b>	<b>7.206</b>	<b>6.930</b>	<b>6.852</b>	<b>6.514</b>	<b>6.685,4</b>
FFO		91,2	87,7	92,4	88,1	90,5
Incidenza percentuale su sistema universitario		1,265%	1,265%	1,354%	1,354%	1,354%

Se si considera costante il peso percentuale dell'Ateneo di Verona sul totale del sistema universitario (attestatosi nel 2012 all'**1,354%**), nel bilancio di previsione 2014 il **FFO** può essere previsto, in via prudenziale, nella cifra pari a **90 milioni di Euro**.

In ordine al costo del personale, occorre innanzitutto fare una premessa alla luce della recente evoluzione normativa.

L'art. 5 del Decreto Legislativo 29 marzo 2012 n. 49 recante disposizioni relative alla "Disciplina per la programmazione, il monitoraggio e la valutazione delle politiche di bilancio e di reclutamento degli atenei, in attuazione della delega prevista dall'articolo 5, comma 1, della legge 30 dicembre 2010, n. 240 e per il raggiungimento degli obiettivi previsti dal comma 1, lettere b) e c), secondo i principi normativi e i criteri direttivi stabiliti al comma 4, lettere b), c), d), e) ed f) e al comma 5." ha operato una **revisione del sistema di calcolo del limite massimo dell'incidenza complessiva delle spese per il personale** (oltre alle spese per il personale di ruolo vengono considerate anche le spese per il personale a contratto, i fondi per il trattamento accessorio del personale T/A e Dirigente, nonché le spese per le supplenze e contratti di insegnamento) sulle entrate degli Atenei (oltre al FFO considera anche la contribuzione studentesca) superando il limite precedente del 90% (calcolato considerando solo le spese per il personale di ruolo in rapporto al FFO), per espressa abrogazione dell'art. 51, comma 4 della legge 449/97, ed ha inserito un **nuovo** indicatore definito dall'art. 6 **per il limite massimo alle spese per l'indebitamento**.

Il limite massimo dell'indicatore relativo alle spese per il personale sulle entrate degli Atenei è pari all'**80%** ed il limite massimo dell'indicatore relativo alle spese per l'indebitamento è pari al **15%**.

Il nuovo indicatore per l'applicazione del limite massimo alle spese di personale delle università è calcolato rapportando le spese complessive di personale di competenza dell'anno di riferimento alla somma algebrica dei contributi statali per il funzionamento assegnati nello stesso anno e delle tasse, soprattasse e contributi universitari.

Il costo stimato del personale (numeratore del rapporto), così come determinato dal richiamato art. 5 del Dlgs 49/12, si attesta nel preventivo 2014 in **€ 85.927.296,69**; la somma algebrica dei contributi statali e delle tasse e contributi universitari è stimato per il 2014 in **€ 117.408.582,25**.

Pertanto, nel preventivo 2014, l'indicatore viene stimato pari a **73,19%**

	2014 previsione
TASSE	30.508.582,25
Rimborsi contribuzione studentesca	- 3.100.000,00
Contribuzione netta	27.408.582,25
FFO	90.000.000,00
<b>TOTALE ENTRATE (DENOMINATORE)</b>	<b>117.408.582,25</b>
Assegni fissi personale docente e ricercatore a tempo indeterminato e determinato	<b>53.830.000,00</b>
Ricercatori a tempo determinato (quota 2011)	<b>1.108.003,70</b>
Assegni fissi personale t.a. e cel a tempo indeterminato	<b>25.060.000,00</b>
Assegni fissi direttore generale e personale dirigente tecnico amministrativo t.d.	<b>1.065.893,73</b>
Fondi destinati alla contrattazione integrativa	<b>3.363.399,26</b>
Contratti di insegnamento	<b>1.500.000,00</b>
<b>TOTALE SPESE (NUMERATORE)</b>	<b>85.927.296,69</b>
<b>INCIDENZA SUL TOTALE</b>	<b>73,19%</b>



Aggiornato a mercoledì 27 novembre 2013, ore 18.37

Il nuovo indicatore relativo alla verifica del limite all'indebitamento è stimato per il 2014 pari al **3%**. Se si considera però il valore della rata media a regime (comprensiva di quota capitale e quota interessi) il valore stimato dell'indicatore di indebitamento risulta pari al **7%**, utilizzando come denominatore del rapporto sempre i valori desunti dal preventivo 2014.

Limite indebitamento	
	2014 previsione
Entate articolo 5, comma 1	117.408.582,25
Spesa del personale	85.927.296,69
Fitti passivi	440.000,00
Differenza	31.041.285,56
Ammortamento finanziamenti	1.009.084,00
<b>Indicatore di indebitamento</b>	<b>3%</b>
Ammortamento medio con rata a regime	2.088.325,00
<b>Indicatore di indebitamento con rata a regime</b>	<b>7%</b>

Come si vede, il **costo del personale**, seppur diminuito rispetto agli anni precedenti, è la voce di spesa di massima incidenza sul FFO di Ateneo; a questo si aggiunga come l'impatto dell'inflazione sull'acquisto di beni, servizi e utenze eroda la parte residua dei trasferimenti statali e delle nostre risorse libere.

Nonostante la difficile situazione contingente, il bilancio 2014, sarà comunque un bilancio che si pone non soltanto l'obiettivo del contenimento della spesa, ma anche quello di proseguire la politica di sviluppo e di miglioramento qualitativo dei servizi già avviata nei precedenti esercizi, ritenendo ciò una necessità ineludibile imposta dalla competizione tra gli Atenei e dai nuovi criteri di finanziamento stabiliti dal MIUR volti a premiare l'efficienza e la qualità della didattica e della produzione scientifica.

Con questo spirito, in coerenza con gli obiettivi di sviluppo strategico illustrati agli organi di governo all'atto dell'insediamento, è stato predisposto un bilancio in pareggio che incrementa gli investimenti nei settori della ricerca, della formazione e dei servizi agli studenti, grazie ad una oculata razionalizzazione delle risorse e ad una rigorosa azione di qualificazione della spesa.

Gli **obiettivi qualificanti** del bilancio 2014 possono essere così sintetizzati:

- rispetto del **principio del pareggio** di bilancio;
- sostanziale **mantenimento dei livelli di spesa** sostenuti nel 2013 per il **funzionamento** delle strutture amministrative, bibliotecarie, di ricerca, di didattica e di servizio. Lievi incrementi sono previsti per alcune voci di spesa nei limiti del tasso programmato di inflazione (1,5 %) così come questo è stato fissato nel Documento di Economia e Finanza 2013 (DEF) e nei limiti delle esigenze di funzionamento connesse con l'attivazione di nuovi poli universitari (es. S. Marta).
- La consistenza degli stanziamenti per sostenere il **costo del personale** docente, ricercatore, tecnico-amministrativo e CEL è tale da garantire la copertura delle retribuzioni del personale in servizio e di quello che si prevede di assumere in attuazione della programmazione 2013/2015 che sarà approvata dai competenti organi accademici. Il costo del personale non supera i limiti di spesa così come questi sono stati calcolati secondo i nuovi indicatori introdotti dal D.Lgs. 49/2012.

Nonostante si ipotizzi la proroga del blocco delle retribuzioni nel pubblico impiego, i capitoli di bilancio riguardanti l'ammontare complessivo delle risorse destinate al **trattamento economico accessorio del personale T/A sono incrementati di 250 mila euro** (150 mila euro per il personale inquadrato nelle categorie B,C e D e 100 mila euro per il personale T/A di categoria EP). Ciò al fine di prevedere fin d'ora un'adeguata fonte di finanziamento per dare copertura ad eventuali incrementi retributivi a favore del personale T/A nell'ipotesi in cui le leggi in corso di approvazione non dovessero confermare il già ventilato blocco degli stipendi.

Il **Fondo per la Premialità** di cui all'art. 9 della Legge 240/2010 viene alimentato di ulteriori 300 mila euro, determinando, con le assegnazioni precedenti, una capienza complessiva del fondo pari a 700 mila euro. Come è noto, è possibile attribuire con specifico incarico, a professori a tempo pieno retribuzioni aggiuntive, nei limiti



Aggiornato a mercoledì 27 novembre 2013, ore 18.37

delle disponibilità di bilancio, in relazione agli impegni ulteriori di attività di ricerca, didattica e gestionale. L'attribuzione di compensi aggiuntivi sarà definita con regolamento di Ateneo, per la cui predisposizione il Senato Accademico, nella seduta del 22 ottobre 2013, ha nominato una apposita Commissione.

Viene, inoltre, confermato lo **stanziamento di 250 mila euro** per le **prestazioni assistenziali e sociali** e **30 mila euro per ticket trasporto** a favore del personale universitario.

Il **Fondo per la valorizzazione dei ricercatori a tempo indeterminato in funzione del merito**, attualmente pari a 1 milione di euro, sarà alimentato di ulteriori 500 mila euro in sede di approvazione della Manovra Finanziaria 2013. L'utilizzo di tale fondo è condizionato dal superamento dei vincoli normativi e finanziari attualmente vigenti in materia di assunzione, basati sulla ponderazione dei ruoli in funzione dei costi medi effettivi (il cosiddetto sistema dei punti organico).

E' infine incrementato lo stanziamento per il finanziamento delle attività del CUG, in particolare per l'**asilo nido**, pari a 100 mila euro (+ 55 mila euro rispetto al 2013).

➤ **Incremento delle spese discrezionali** (didattica, ricerca, internazionalizzazione e servizi agli studenti) **rispetto ai valori degli stanziamenti del bilancio di previsione 2013.**

➤ **Ricerca e Relazioni Internazionali.** Per l'anno 2014 l'obiettivo principale è quello di incrementare i finanziamenti nazionali, europei ed internazionali derivanti da progetti di ricerca finanziati in ambito nazionale ed europeo, allo scopo di contribuire efficacemente ad accrescere l'assegnazione annuale del FFO all'Ateneo e, nel contempo, garantire un agevole svolgimento della ricerca. L'obiettivo sarà realizzato attraverso: un'attività mirata di promozione in Ateneo del nuovo Programma Quadro europeo della Ricerca HORIZON 2020 che inizierà a gennaio 2014, un'assistenza specifica alle strutture dipartimentali nella preparazione e gestione degli *Audits* sui progetti del Settimo Programma Quadro da parte della Commissione europea e sui progetti nazionali quali PRIN e FIRB.

Proprio in ragione della strategicità della ricerca e dei lusinghieri risultati ottenuti nella VQR 2004 – 2010, si ribadisce la volontà di produrre uno sforzo ulteriore per incrementare in modo significativo i capitoli di bilancio destinati alla spesa per la ricerca scientifica:

<u>2014</u>	<u>2013</u>	
▪ 300.000	300.000	<i>Spese Funzionamento grandi attrezzature</i>
▪ 900.000	800.000	<i>Progetti di ricerca cofinanziati dal Territorio-Joint Projects</i>
▪ 90.000	50.000	<i>Tutela brevettuale, valorizzazione dell'attività di ricerca (spin off)</i>
▪ 3.000.000	2.800.000	<i>Ricerca di Ateneo (ex 60%)</i>
▪ 1.500.000	1.500.000	<i>Assegni di ricerca a carico dell'Ateneo</i>
▪ 2.304.310	1.820.586	<i>Dottorati di ricerca finanziati dall'Ateneo</i>
▪ 300.000	-----	<i>Assegni di ricerca a progetto di cui al regolamento di Ateneo approvato dal Senato Accademico l'8 marzo 2011.</i>
<b>Tot. 8.394.310</b>	<b>7.270.586</b>	<b>(+ 15,46%)</b>

Circa la promozione delle attività di incentivazione all'internazionalizzazione si prevede di aumentare lo stanziamento complessivo per realizzare le seguenti iniziative:



Aggiornato a mercoledì 27 novembre 2013, ore 18.37

- **P'incentivazione dell'offerta formativa in lingua straniera**, attraverso l'attivazione di Corsi di studio offerti in inglese o in una delle altre principali lingue dell'UE (francese, tedesco, spagnolo). Per il 2014, in linea con gli indicatori ministeriali, saranno inclusi nel progetto anche i corsi di primo livello (lauree triennali) ed aumentati il tasso di attrattività internazionale attraverso l'offerta di borse di studio riservate a studenti stranieri particolarmente meritevoli (250 mila euro, equivalenti ad un incremento di circa 55 % rispetto al 2013);
- il **"Bando Cooperint"**, finalizzato ad aumentare in Ateneo la presenza di *Visiting Scholars* (in particolare giovani ricercatori, dottorandi e post-doc) nei diversi settori scientifico-disciplinari e a contribuire a soggiorni di studio e ricerca dei ricercatori attivi in Ateneo (specialmente *"junior reasearchers"*) presso primarie sedi accademiche estere (300 mila euro);

Con riferimento alle attività di promozione della **mobilità studentesca internazionale**, si intende proseguire l'attività di incentivazione della mobilità Erasmus tramite l'assegnazione di contributi mensili tesi ad integrare la borsa europea. Inoltre, in collaborazione con l'ESU di Verona, l'Ateneo sostiene anche azioni di promozione degli scambi studenteschi per soggiorni di studio presso sedi extraeuropee (*Bando Worldwide Study*).

- **Didattica, Diritto allo Studio e Servizi agli Studenti**. Per quanto concerne la **Didattica**, si confermano anche per il 2014 i finanziamenti alla complessa e rilevante offerta formativa dell'Ateneo composta da 56 corsi oltre a 4 Lauree Magistrali interateneo (29 L; 27 LM), fatta salva la necessità di rivedere per tempo l'offerta di medio periodo alla luce dei requisiti ministeriali di accreditamento.

Per quanto riguarda il sistema degli interventi per il **diritto allo studio**, per l'anno 2014 si confermano i finanziamenti per il pagamento della borsa di studio regionale (prima rata entro gennaio di ogni anno) a tutti gli studenti idonei nelle graduatorie definitive, coprendone, in caso di insufficienza di fondi regionali, con risorse proprie l'intero numero, oltre ad anticipare, sempre sul proprio bilancio, l'erogazione dei fondi regionali e statali. Lo stanziamento di risorse proprie per tale finalità è stato: €650.000 per l'a.a. 10/11, €1.100.000 per l'a.a. 11/12 e €500.000 per l'a.a. 12/13.

Infine, in relazione all'assegnazione di contratti di collaborazione per attività svolte dagli studenti si prevede l'attivazione di **n. 500 contratti di collaborazione part-time "150 ore"**.

- realizzazione del **Piano Edilizio** (tra gli interventi più significativi, sono previsti l'adeguamento e la messa a norma degli edifici di Ca' Vignal 1 e 2, la messa a norma complessiva dell'impiantistica delle Aule degli ex Istituti Biologici e delle cappe chimiche del secondo blocco dello stesso edificio, nonché il potenziamento della rete dati ed implementazione delle potenzialità wireless);
- stanziamento su uno specifico capitolo di bilancio denominato "Programmazione triennale del sistema universitario" di una **somma pari a 725 mila euro** (cioè pari all'importo medio che annualmente l'Ateneo potrebbe ottenere dal MIUR) per sostenere, unitariamente ad altri capitoli ordinari del bilancio, le diverse iniziative della **Programmazione triennale 2013 – 2015**.

Entrando nel merito del bilancio di previsione 2014, occorre, innanzitutto, ribadire che mantiene un **alto grado di rigidità**.

Le spese complessive previste, al netto delle partite di giro, sono pari a **€186.786.838,73**; se consideriamo che il saldo tra entrate (al netto delle partite di giro e delle entrate con vincolo di destinazione) e uscite per spese fisse, di funzionamento e di manutenzioni edilizie è di **€17.005.893,26** il margine di manovra per attuare politiche di sviluppo e di investimento è soltanto del **9,10%**, (anche questo parametro è comunque in linea con quello del 2013).

La sola spesa complessiva presunta del personale di ruolo per l'anno 2013 (docenti, ricercatori, personale tecnico-amministrativo e collaboratori ed esperti linguistici) è di **€ 78.890.000,00**.

#### **4. LINEE GENERALI PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO 2013**

Con la Manovra Finanziaria 2012 saranno destinati ulteriori e rilevanti fondi per l'internazionalizzazione, per l'edilizia, per la didattica e per i servizi a favore degli studenti.

Esistono inoltre consistenti accantonamenti nei fondi di rotazione finalizzati allo sviluppo didattico e scientifico ed alla copertura degli oneri retributivi del personale universitario in grado di sostenere, in un quadro di compatibilità



Aggiornato a mercoledì 27 novembre 2013, ore 18.37

finanziaria complessiva e nel rispetto dell'equilibrio di bilancio, almeno nei prossimi tre anni, il piano di sviluppo edilizio, l'attuale livello delle attività istituzionali (spese cosiddette discrezionali), le spese fisse per il personale e quelle obbligatorie per il funzionamento delle strutture.

Esistono inoltre consistenti accantonamenti nei fondi di rotazione finalizzati allo sviluppo didattico e scientifico ed alla copertura degli oneri retributivi del personale universitario in grado di sostenere, in un quadro di compatibilità finanziaria complessiva e nel rispetto dell'equilibrio di bilancio.

A questo riguardo, si precisa che, alla data di stesura della presente relazione, risultano accantonati a bilancio nei **fondi di rotazione** di ateneo i seguenti importi:

- cap. 3.01.040 "Fondo rotazione sviluppo didattico e scientifico" **€ 11.409.695,48**
- cap. 3.01.050 "Fondo per la copertura oneri per la ricostruzione di carriera scatti di anzianità e incrementi retributivi del personale universitario" **€5.918.011,52**

Nel ribadire la necessità che il bilancio di previsione deve essere compilato sulla base di criteri prudenziali e di stime con elevato grado di probabilità, entriamo ora, in estrema sintesi, sui contenuti del bilancio 2014, in ordine al quale intendo svolgere alcune brevi considerazioni sulla stima delle più significative voci di entrata e di spesa.

#### **ENTRATE**

- Il **FFO** rappresenta la principale voce di entrata del bilancio e, pertanto, merita maggiore attenzione stante la sua **previsione in diminuzione** (-12,4%) rispetto al 2009 e **(-4,7%circa) rispetto al 2012**. In un contesto così incerto, si è ritenuto opportuno stimare, in via prudenziale, un **FFO pari a 90 milioni di Euro**, come ampiamente illustrato nel paragrafo 1 della presente relazione.
- La **contribuzione studentesca** è prevista costante sul livello del preconsuntivo 2013. L'importo della previsione della contribuzione studentesca è determinato sulla base della stima di **n. 21.800** studenti applicando il modello contributivo deliberato per l'anno accademico 2013-2014 ed ipotizzando una ripartizione nei tre scaglioni di ISEE pari a quella registrata per l'anno accademico 2012-2013.
- **I trasferimenti da enti pubblici e privati** non correlati a uscita sono previsti costanti al valore del 2013.
- **Le entrate da alienazione di beni** ed attività commerciale costanti sul valore del 2013.

#### **USCITE**

- Le assegnazioni ai CdR (Dipartimenti, Centri e Biblioteche) sono complessivamente in incremento del 2% rispetto ai valori del 2013;
- Il **costo stimato del personale di ruolo** per l'esercizio finanziario 2014 ammonta a **€ 78.890.000,00**. Tale costo è calcolato attraverso un'attenta e rigorosa disamina del costo del personale attualmente in servizio, delle assunzioni previste dai piani di attuazione delle programmazioni nonché dei risparmi derivanti dalle cessazioni ad oggi accertate. Gli stanziamenti previsionali considerano, altresì, le risorse finanziarie necessarie per la completa attuazione del Piano Straordinario per la chiamata di professori di II fascia per gli anni 2011-2013 e della programmazione 2013/2015 che sarà approvata dai competenti Organi Accademici.
- Gli **stanziamenti per l'edilizia** sono coerenti con il programma pluriennale per l'edilizia. In particolare, si ricorda che è stato stipulato un prestito finanziario con la Banca Europea degli Investimenti (BEI) per l'ammontare di 30 milioni di Euro, destinato alla realizzazione degli interventi edilizi previsti nella prima fase del progetto di ristrutturazione del Campus Universitario di Veronetta (Silos di Ponente; Edificio Centrale Caserma Santa Marta).. La rata di rimborso del prestito, della durata massima di 25 anni e con un periodo di pre-ammortamento massimo di 5 anni, comporterà per l'Ateneo l'iscrizione a bilancio di due rate semestrali (capitale + interessi). L'importo medio annuale delle rate di ammortamento a debito complessivo consolidato, ossia dopo il periodo di pre-ammortamento, è stata stimata (tenendo conto degli attuali tassi di mercato) pari a complessivi €2.088.325,00.



Aggiornato a mercoledì 27 novembre 2013, ore 18.37

Come già anticipato il nuovo indicatore relativo alla verifica del **limite all'indebitamento è stimato per il 2014 pari al 3%**, in considerazione del fatto che in relazione al mutuo BEI nel 2013 si pagheranno esclusivamente rate di preammortamento (solo quota interessi). Se si considera però il valore della rata media a regime (comprensiva di quota capitale e quota interessi) **il valore stimato dell'indicatore di indebitamento risulta pari al 7%**, utilizzando come denominatore del rapporto sempre i valori desunti dal preventivo 2014.

- **Incremento delle spese discrezionali** (didattica, ricerca, internazionalizzazione e servizi agli studenti) **rispetto ai valori degli stanziamenti del bilancio di previsione 2013.**

## 6. FONDI PER LA DIDATTICA

<b>Interventi a favore degli Studenti</b>		Previsione iniziale 2014	Previsione iniziale 2013	% 2014/2013
00-1-13-10	Scambi culturali con l'estero e relazioni internazionali	€ 400.000,00	€ 350.000,00	14%
00-1-13-20	Gestione amministrativa Socrates e mobilità studentesca	€ 360.000,00	€ 360.000,00	0%
00-1-13-30	Servizio orientamento e tutorato	€ 140.000,00	€ 144.000,00	-3%
00-1-13-40	Servizio stage e tirocini	€ 85.000,00	€ 85.000,00	0%
00-1-11-38	Promozione attività E-Learning	€ 40.000,00	€ 33.000,00	21%
00-1-13-50	Tirocini Obbligatori	€ 15.000,00	€ 15.000,00	0%
00-1-13-60	Collaborazioni studenti part-time 150 ore	€ 600.000,00	€ 600.000,00	0%
00-1-13-70	Tutela handicaps incarichi a interpreti per studenti non udenti	€ 70.000,00	€ 70.000,00	0%
00-1-13-90	Attività culturali/sociali/ricreative studenti	€ 30.000,00	€ 33.000,00	-9%
00-1-13-95	Spese di funzionamento Consiglio degli Studenti	€ 3.500,00	€ 3.500,00	0%
00-1-13-110	Rimborsi studenti per esoneri	€ 2.750.000,00	€ 2.475.652,29	11%
00-1-15-010	Rimborso tasse e contributi agli studenti per indebito versamento	€ 350.000,00	€ 100.000,00	250%
		<b>€ 4.843.500,00</b>	<b>€ 4.269.152,29</b>	<b>13%</b>

## 8. FONDI PER LA RICERCA

### Fondo per la ricerca dipartimentale (FUR)

Anche nel 2014, le altre importanti voci per lo sviluppo della ricerca scientifica di Ateneo, confluite nel **“Fondo per la ricerca dipartimentale”**, comprendono le voci di spesa sotto riportate:

### FONDO PER LA RICERCA DIPARTIMENTALE Esercizio 2014

1	01	010	Funzionamento Dipartimenti	1.455.000
2	01	020	“Ricerche finanziate dall'Ateneo” (+ €200.000 rispetto al 2013)	3.000.000
2	01	050	“Assegni di ricerca a carico dell'Ateneo”	1.600.000
2	01	053	“Assegni di ricerca a carico del MIUR”	500.000
Totale				<b>6.555.000</b>

<b>Fondi per la Ricerca Scientifica</b>		Previsione iniziale 2014	Previsione iniziale 2013	% 2014/2013
00-1-01-54	Spese funzionamento Centro Grandi Attrezzature Scientifiche	€ 300.000,00	€ 300.000,00	0%
00-1-01-57	Fondi funzionamento ordinario Scuole di Dottorato	€ 50.000,00	€ 50.000,00	0%
00-2-01-20	Studi e Ricerche finanziate dall'Ateneo ai Dipartimenti (ex 60%)	€ 3.000.000,00	€ 2.800.000,00	7%
00-2-01-50	Assegni di ricerca a carico Ateneo	€ 1.600.000,00	€ 1.500.000,00	7%
00-2-01-51	Finanziamento assegni di ricerca a progetto	€ 300.000,00	€ 300.000,00	0%
00-2-01-53	Assegni di ricerca a carico cofinanziamento MUR	€ 500.000,00	€ 500.000,00	0%
00-2-01-15	Progetti di ricerca cofinanziati dal Territorio - Joint Projects	€ 900.000,00	€ 800.000,00	13%
00-2-01-45	Tutela brevettuale, valorizzazione attività di ricerca (spin-off, ecc)	€ 90.000,00	€ 50.000,00	80%
00-2-01-55	Assegni di ricerca finanziati dal C.d.R.	€ 1.200.000,00	€ 1.200.000,00	0%
00-2-01-60	Borse di studio Dottorati di Ricerca e post-Dottorato e frequenza all'estero (Fondi MIUR)	€ 2.631.056,55	€ 2.462.637,78	7%
00-2-01-70	Cofinanziamento borse di studio dottorato e post-dottorato di ricerca a carico Ateneo	€ 2.304.310,40	€ 2.140.586,62	8%
00-2-01-80	Borse di studio dottorato di ricerca - Finanziamenti a carico enti esterni	€ 984.075,80	€ 1.178.913,90	-17%
		<b>€ 13.859.442,75</b>	<b>€ 12.982.138,30</b>	<b>7%</b>



Aggiornato a mercoledì 27 novembre 2013, ore 18.37

## 10. DATI INFORMATIVI SUL PERSONALE E RELATIVI COSTI

La situazione del personale docente e ricercatore in servizio nei Dipartimenti alla data del 1 ottobre 2013 e di quella stimata al 1 ottobre 2014 è la seguente:

Dipartimento	unità in servizio al 1/10/2013					unità in servizio al 1/10/2014				
	PO	PA	RU+AS	RD	TOT	PO	PA	RU+AS	RD	TOT
BIOTECNOLOGIE	12	6	27	3	48	12	6	27	3	48
CHIRURGIA	10	17	19	0	46	9	18	19	2	48
ECONOMIA AZIENDALE	18	12	18	2	50	18	12	18	2	50
FILOLOGIA, LETTERATURA E LINGUISTICA	15	8	16	1	40	15	7	16	1	39
FILOSOFIA, PEDAGOGIA E PSICOLOGIA	13	13	28	2	56	12	12	28	3	55
INFORMATICA	15	15	21	3	54	15	15	20	3	53
LINGUE E LETTERATURE STRANIERE	10	15	21	2	48	10	15	21	2	48
MEDICINA	12	14	33	2	61	11	14	33	4	62
PATOLOGIA E DIAGNOSTICA	10	11	18	1	40	10	11	18	1	40
SANITA' PUBBLICA E MEDICINA DI COMUNITA'	10	10	15	2	37	10	10	15	2	37
SCIENZE DELLA VITA E DELLA RIPRODUZIONE	7	11	24	2	44	7	11	24	2	44
SCIENZE ECONOMICHE	9	14	20	2	45	9	14	20	2	45
SCIENZE GIURIDICHE	19	14	24	2	59	19	14	24	2	59
TEMPO, SPAZIO, IMMAGINE E SOCIETA'	15	15	25	1	56	15	14	24	1	54
SCIENZE NEUROLOGICHE E DEL MOVIMENTO	11	13	30	1	55	11	13	30	2	56
<b>Totale Docenti</b>	<b>186</b>	<b>188</b>	<b>339</b>	<b>26</b>	<b>739</b>	<b>183</b>	<b>186</b>	<b>337</b>	<b>32</b>	<b>738</b>

Legenda: PO = professori ordinari; PA = professori associati; RU = ricercatori di ruolo; AS = assistenti; RD = ricercatori a tempo determinato

La spesa complessiva si **attesterà** in **€ 85.927.296,69** con una incidenza dell'indicatore di spese del personale del **73,19%**.

Previsione di spesa - ANNO 2014		preconsuntivo 2013
Personale di Ruolo	fondi a carico dell' Ateneo	fondi a carico dell' Ateneo
Personale Docente	€ 36.185.000,00	€ 35.000.000,00
Personale Ricercatore	€ 17.645.000,00	€ 17.900.000,00
Personale T/A e Dirigente	€ 23.560.000,00	€ 23.450.000,00
Collaboratori ed Esperti Linguistici	€ 1.500.000,00	€ 1.650.000,00
<b>TOTALE Personale di Ruolo</b>	<b>€ 78.890.000,00</b>	<b>€ 78.000.000,00</b>
Personale a contratto	fondi a carico dell' Ateneo	fondi a carico dell' Ateneo
Personale Docente	€ -	€ -
Personale Ricercatore	€ 1.108.003,70	€ 914.288,00
Personale T/A, Dirigente e Direttore Generale	€ 760.893,73	€ 1.000.223,00
Collaboratori ed Esperti Linguistici	€ 305.000,00	€ 330.000,00
<b>TOTALE Personale a contratto</b>	<b>€ 2.173.897,43</b>	<b>€ 2.244.511,00</b>
<b>Fondi per la contrattazione integrativa</b>	<b>€ 3.363.399,26</b>	<b>€ 3.109.435,49</b>
<b>Contratti per attività di insegnamento</b>	<b>€ 1.500.000,00</b>	<b>€ 1.500.000,00</b>
<b>TOTALE COSTO PERSONALE</b>	<b>€ 85.927.296,69</b>	<b>€ 84.853.946,49</b>
<b>TOTALE ENTRATE ATENEO</b>	<b>€ 117.408.582,25</b>	<b>€ 115.244.612,47</b>
<b>INDICATORE SPESE DI PERSONALE</b>	<b>73,19%</b>	<b>73,63%</b>





Aggiornato a mercoledì 27 novembre 2013, ore 18.37

## IL BILANCIO IN BREVE

ENTRATE SENZA VINCOLI DI DESTINAZIONE	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Entrate contributive (esclusa tassa regionale diritto allo studio)	25.552.419,52	25.054.368,72	26.096.086,20	27.983.911,66	28.723.997,76	29.520.162,47
F.F.O.	94.275.390,00	90.000.000,00	86.500.000,00	86.000.000,00	88.000.000,00	90.000.000,00
Altre assegnazioni senza vincolo di destinazione	1.259.060,00	6.763.740,18	5.188.235,18	4.641.436,72	1.405.000,00	1.505.000,00
Avanzo di amministrazione disponibile	1.863.964,17	1.526.664,52	1.163.214,26	1.306.694,60	1.204.492,37	1.857.607,71
Quota fondo di rotazione utilizzata per il pareggio di bilancio		5.282.637,18	3.615.860,18	2.669.061,72	-	-
<b>TOTALE</b>	<b>€122.950.833,69</b>	<b>€123.344.773,42</b>	<b>€118.947.535,64</b>	<b>€119.932.042,98</b>	<b>€119.333.490,13</b>	<b>€122.882.770,18</b>

SPESE OBBLIGATORIE	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Dotazioni dei Centri di Responsabilità (non correlate)	€5.660.000,00	€5.050.000,00	€4.510.000,00	€4.757.000,00	€4.775.000,00	€4.915.000,00
Spesa per il personale docente e tecnico amministrativo	€91.545.395,67	€93.082.856,45	€88.888.738,01	€87.925.738,01	€86.701.231,73	€86.749.695,50
Spese per il funzionamento e le manutenzioni	€10.201.838,59	€10.503.302,97	€10.696.074,83	€11.139.019,49	€11.542.019,49	€12.477.097,42
Spese per investimenti attrezzature, arredi	€170.000,00	€170.000,00	€156.000,00	€156.000,00	€232.000,00	€226.000,00
Investimenti edilizi	€700.000,00	€200.000,00	€500.000,00	€500.000,00	€500.000,00	€500.000,00
Rimborso di prestiti	€300.000,00	€200.000,00	€0,00	€258.000,00	€650.000,00	€1.009.084,00
<b>TOTALE</b>	<b>€108.577.234,26</b>	<b>€109.206.159,42</b>	<b>€104.750.812,84</b>	<b>€104.735.757,50</b>	<b>€104.400.251,22</b>	<b>€105.876.876,92</b>

DIFFERENZA (TOT. ENTRATE-TOT. USCITE) DISPONIBILI PER SPESE DISCREZIONALI	2009	2010	2011	2012	2013	2014
	€14.373.599,42	€14.138.614,00	€14.196.722,80	€15.196.285,48	€14.933.238,91	€17.005.893,26

	2009	2010	2011	2012	2013	2014
ENTRATE SENZA VINCOLI DI DESTINAZIONE	€122.950.833,69	€123.344.773,42	€118.947.535,64	€119.932.042,98	€119.333.490,13	€122.882.770,18
RISORSE DISPONIBILI PER SPESE DISCREZIONALI	€14.373.599,42	€14.138.614,00	€14.196.722,80	€15.196.285,48	€14.933.238,91	€17.005.893,26
INCIDENZA PERCENTUALE	11,69%	11,46%	11,94%	12,67%	12,51%	13,84%

	2009	2010	2011	2012	2013	2014
TOTALE STANZIAMENTI DI SPESA (senza partite di giro)	€181.122.534,28	€185.512.553,45	€179.764.159,02	€184.901.467,77	€177.672.272,28	€186.786.838,73
RISORSE DISPONIBILI PER SPESE DISCREZIONALI	€14.373.599,42	€14.138.614,00	€14.196.722,80	€15.196.285,48	€14.933.238,91	€17.005.893,26
INCIDENZA PERCENTUALE	7,94%	7,62%	7,90%	8,22%	8,40%	9,10%



Aggiornato a mercoledì 27 novembre 2013, ore 18.37

