UNIVERSITÀ DEL SALENTO

Bilancio di Previsione

Esercizio Finanziario 2015

Bilancio di previsione per l'Esercizio finanziario 2015

Parte Entrate

Ente

Nome Ente	**Università del Salento**
Nome Dipartimento	**Amministrazione**

UPB / Voce di Bilancio		Previsioni definitive dell'anno 2014	Previsioni di competenza per l'anno 2015		
			Variazioni		Totali
Codice	Descrizione		In aumento	In diminuzione	
0	***AVANZO***				
000	Avanzo di Amministrazione				
000000	Avanzo di Amministrazione	102.548.843,76		17.335.344,25	85.213.499,51
	Totale Categoria "Avanzo di Amministrazione"	**102.548.843,76**		**17.335.344,25**	**85.213.499,51**
	Totale Titolo "AVANZO"	**102.548.843,76**		**17.335.344,25**	**85.213.499,51**
1	***ENTRATE CONTRIBUTIVE***				
101	Tasse soprattasse e Contributi scolastici				
101010	Tasse Universitarie	3.909.293,15			3.909.293,15
101020	Contributi universitari	10.519.665,14		558.260,78	9.961.404,36
101030	Entrate derivanti da altri corsi	19.791,00		19.791,00	
	Totale Categoria "Tasse soprattasse e Contributi scolastici"	**14.448.749,29**		**578.051,78**	**13.870.697,51**
	Totale Titolo "ENTRATE CONTRIBUTIVE"	**14.448.749,29**		**578.051,78**	**13.870.697,51**
2	***ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI***				
202	Trasferimenti da parte dello Stato				
202010	Dal MIUR - Fondo per il finanziamento ordinario	75.390.320,82		21.126,00	75.369.194,82
202030	Dal MIUR - Fondo per il sostegno giovani e mobilità studenti	403.678,25			403.678,25
202040	Dal Miur - Altri finanziamenti	2.063.470,78		335.682,71	1.727.788,07
	Totale Categoria "Trasferimenti da parte dello Stato"	**77.857.469,85**		**356.808,71**	**77.500.661,14**
203	Trasferimenti da parte delle Regioni, Province e Comuni				
203010	Dalle Regioni	474.215,76		424.215,76	50.000,00
203020	Dalle Province	424.281,88		207.140,96	217.140,92
203030	Dai Comuni	424.300,00		8.500,00	415.800,00
	Totale Categoria "Trasferimenti da parte delle Regioni, Province e Comuni"	**1.322.797,64**		**639.856,72**	**682.940,92**
204	Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico e privato e Unione Europea				
204010	Da enti pubblici	224.897,51		120.720,31	104.177,20
204020	Da enti privati	1.939.749,04		1.122.996,02	816.753,02
204030	Dall'Unione Europea	599.469,50		57.608,98	541.860,52
	Totale Categoria "Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico e privato e Unione Europea"	**2.764.116,05**		**1.301.325,31**	**1.462.790,74**
	Totale Titolo "ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI"	**81.944.383,54**		**2.297.990,74**	**79.646.392,80**
3	***ENTRATE DIVERSE***				
305	Entrate derivanti dalla vendita di beni e servizi				
305010	Entrate derivanti dalla vendita di beni e servizi	1.115.899,64		369.185,68	746.713,96

Bilancio di previsione per l'Esercizio finanziario 2015

Parte Entrate

Ente

Nome Ente	**Università del Salento**
Nome Dipartimento	**Amministrazione**

UPB / Voce di Bilancio		Previsioni definitive dell'anno 2014	Previsioni di competenza per l'anno 2015		
			Variazioni		Totali
Codice	Descrizione		In aumento	In diminuzione	
	Totale Categoria "Entrate derivanti dalla vendita di beni e servizi"	**1.115.899,64**		**369.185,68**	**746.713,96**
307	Redditi e proventi patrimoniali				
307010	Redditi e proventi patrimoniali	344.955,92		111.149,13	233.806,79
	Totale Categoria "Redditi e proventi patrimoniali"	**344.955,92**		**111.149,13**	**233.806,79**
308	Poste correttive e compensative di spese correnti				
308010	Poste correttive e compensative di spese correnti	1.451.070,65		103.899,22	1.347.171,43
	Totale Categoria "Poste correttive e compensative di spese correnti"	**1.451.070,65**		**103.899,22**	**1.347.171,43**
309	Entrate non classificabili in altre voci				
309010	Riscossione I.V.A.	300.792,00		300.792,00	
	Totale Categoria "Entrate non classificabili in altre voci"	**300.792,00**		**300.792,00**	
	Totale Titolo "ENTRATE DIVERSE"	**3.212.718,21**		**885.026,03**	**2.327.692,18**
5	***ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE***				
511	Trasferimenti dallo Stato				
511010	Dal MIUR - Fondi per la ricerca scientifica	9.167.558,74		2.944.654,02	6.222.904,72
511030	Da Altri Ministeri	278.297,00		278.297,00	
	Totale Categoria "Trasferimenti dallo Stato"	**9.445.855,74**		**3.222.951,02**	**6.222.904,72**
512	Trasferimenti dalle Regioni, Province e Comuni				
512010	Trasferimenti dalle Regioni, Province e Comuni	831.627,79		296.750,89	534.876,90
	Totale Categoria "Trasferimenti dalle Regioni, Province e Comuni"	**831.627,79**		**296.750,89**	**534.876,90**
513	Trasferimenti da Enti del settore pubblico e privato e dall'Unione Europea				
513010	Contributi per attività di ricerca	3.284.064,92		1.081.410,51	2.202.654,41
	Totale Categoria "Trasferimenti da Enti del settore pubblico e privato e dall'Unione Europea"	**3.284.064,92**		**1.081.410,51**	**2.202.654,41**
	Totale Titolo "ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE"	**13.561.548,45**		**4.601.112,42**	**8.960.436,03**
7	***PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALI***				
715	Entrate aventi natura di parite di giro				
715010	Entrate aventi natura di parite di giro	28.965.000,00		4.540.000,00	24.425.000,00
	Totale Categoria "Entrate aventi natura di parite di giro"	**28.965.000,00**		**4.540.000,00**	**24.425.000,00**
716	Contabilità speciali				
716011	Fondazioni e lasciti	30.000,00		30.000,00	
716022	Gestione impianti sportivi e relative attivita	200.000,00			200.000,00
71615R	Contabilità speciale	5.120.916,63		4.233.437,33	887.479,30
	Totale Categoria "Contabilità speciali"	**5.350.916,63**		**4.263.437,33**	**1.087.479,30**
	Totale Titolo "PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALI"	**34.315.916,63**		**8.803.437,33**	**25.512.479,30**
		250.032.159,88		**34.500.962,55**	**215.531.197,33**

Bilancio di previsione per l'Esercizio finanziario 2015

Parte Entrate

Ente

Nome Ente	**Università del Salento**
Nome Dipartimento	**Amministrazione**

UPB / Voce di Bilancio		Previsioni definitive dell'anno 2014	Previsioni di competenza per l'anno 2015		
			Variazioni		Totali
Codice	Descrizione		In aumento	In diminuzione	

Totali

0	AVANZO	**102.548.843,76**		**17.335.344,25**	**85.213.499,51**
1	ENTRATE CONTRIBUTIVE	**14.448.749,29**		**578.051,78**	**13.870.697,51**
2	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	**81.944.383,54**		**2.297.990,74**	**79.646.392,80**
3	ENTRATE DIVERSE	**3.212.718,21**		**885.026,03**	**2.327.692,18**
5	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	**13.561.548,45**		**4.601.112,42**	**8.960.436,03**
7	PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALI	**34.315.916,63**		**8.803.437,33**	**25.512.479,30**
	Totale entrate	**250.032.159,88**		**34.500.962,55**	**215.531.197,33**

Bilancio di previsione per l'Esercizio Finanziario 2015

Parte Spese

Ente

Nome Ente	**Università del Salento**
Nome Dipartimento	**Amministrazione**

UPB / Voce di Bilancio		Previsioni definitive dell'anno 2014	Previsioni di competenza per l'anno 2015		
			Variazioni		Totali
Codice	Descrizione		In aumento	In diminuzione	
1	***SPESE CORRENTI***				
101	Spese per il funzionamento degli Organi Universitari				
101010	Gettoni, indennità di missione ai membri degli Organi Universitari	297.489,19		507,61	296.981,58
101020	Spese elettorali	15.000,00			15.000,00
	Totale Categoria "Spese per il funzionamento degli Organi Universitari"	**312.489,19**		**507,61**	**311.981,58**
102	Spese per attività istituzionali ed oneri connessi				
102010	Stipendi, contributi e imposte Personale docente	32.237.516,54		1.040.706,17	31.196.810,37
102020	Stipendi, contributi e imposte Ricercatori	19.968.095,69	1.486.121,79		21.454.217,48
102030	Stipendi, contributi e imposte Dirigenti e personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato	20.745.936,41		759.587,02	19.986.349,39
102040	Stipendi, contributi e imposte Dirigenti e personale tecnico-amministrativo a tempo determinato	2.477.116,71		948.072,86	1.529.043,85
102050	Collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua	2.901.163,14		809.876,32	2.091.286,82
102060	Supplenze personale docente e Professori a contratto	2.018.708,36		237.233,42	1.781.474,94
102070	Rapporti contrattuali per attività di ricerca	7.156.232,33		3.259.240,32	3.896.992,01
102080	Altro personale	2.914.756,62		651.157,42	2.263.599,20
102090	Competenze accessorie al personale	7.256.358,78		3.685.177,69	3.571.181,09
102100	Altri oneri per il personale	2.017.439,23		258.061,50	1.759.377,73
102110	Premi di Laurea e Borse a carico del bilancio e cofinanziati dal MIUR	7.356.351,48		1.382.518,65	5.973.832,83
102120	Premi di Laurea e Borse finanziate da enti pubblici e privati	2.020.282,03		380.764,12	1.639.517,91
102130	Spese di funzionamento dei dottorati di ricerca	1.186.462,29		127.989,74	1.058.472,55
102140	Interventi a favore degli studenti	3.420.115,25		1.193.974,57	2.226.140,68
102150	Progetti e Programmi cofinanziati dall'Unione Europea	828.310,11	166.297,31		994.607,42
102160	Convenzioni, consorzi e quote associative	3.012.945,77		2.062.435,19	950.510,58
102170	Altre spese per attività istituzionali	1.109.075,52		100.696,53	1.008.378,99
	Totale Categoria "Spese per attività istituzionali ed oneri connessi"	**118.626.866,26**	**1.652.419,10**	**16.897.491,52**	**103.381.793,84**
103	Spese per l'acquisto di beni e servizi				
103010	Spese di funzionamento e servizi	11.148.042,48		501.306,77	10.646.735,71
103020	Utenze e canoni	3.830.722,75		19.222,40	3.811.500,35
103030	Manutenzione ordinaria	2.020.178,42		136.043,56	1.884.134,86
103040	Locazioni passive	605.817,06		18.370,02	587.447,04
103050	Incarichi di studio, ricerca e consulenza, prestazioni professionali ed occasionali	2.038.759,97		299.965,02	1.738.794,95
103070	Attività commerciale	2.703.143,40	119.742,63		2.822.886,03
103080	Spese legali e notarili	167.927,99		91.038,43	76.889,56
103090	Registrazione e gestione marchi e brevetti	44.031,01		26.031,01	18.000,00
	Totale Categoria "Spese per l'acquisto di beni e servizi"	**22.558.623,08**	**119.742,63**	**1.091.977,21**	**21.586.388,50**
104	Trasferimenti passivi				

Bilancio di previsione per l'Esercizio Finanziario 2015

Parte Spese

Ente

Nome Ente	**Università del Salento**
Nome Dipartimento	**Amministrazione**

UPB / Voce di Bilancio		Previsioni definitive dell'anno 2014	Previsioni di competenza per l'anno 2015		
			Variazioni		Totali
Codice	Descrizione		In aumento	In diminuzione	
104010	Trasferimenti interni correnti	1.525.724,00	251.892,17		1.777.616,17
	Totale Categoria "Trasferimenti passivi"	**1.525.724,00**	**251.892,17**		**1.777.616,17**
105	Oneri finanziari				
105010	Interessi passivi e commissioni bancarie	31.875,92		1.452,13	30.423,79
	Totale Categoria "Oneri finanziari"	**31.875,92**		**1.452,13**	**30.423,79**
106	Oneri tributari				
106010	Imposte, tasse e tributi vari	1.410.453,68		416.609,87	993.843,81
	Totale Categoria "Oneri tributari"	**1.410.453,68**		**416.609,87**	**993.843,81**
107	Spese per il funzionamento degli istituti, Centri, ecc.				
107010	Assegnazione a Istituti, Centri ecc.	11.165,39		11.165,39	
107020	Spese relative ad assegnazioni finalizzate	360.726,59		79.075,05	281.651,54
	Totale Categoria "Spese per il funzionamento degli istituti, Centri, ecc."	**371.891,98**		**90.240,44**	**281.651,54**
108	Poste correttive e compensative delle entrate correnti				
108010	Rimborso tasse e contributi a studenti	1.288.855,13		275.571,18	1.013.283,95
108020	Restituzioni e rimborsi diversi	2.016.268,34		865.334,32	1.150.934,02
	Totale Categoria "Poste correttive e compensative delle entrate correnti"	**3.305.123,47**		**1.140.905,50**	**2.164.217,97**
109	Spese non classificabili in altre voci				
109010	Fondo di riserva	510.455,05	2.018.071,36		2.528.526,41
109020	Oneri vari straordinari	41.232,38	224,47		41.456,85
	Totale Categoria "Spese non classificabili in altre voci"	**551.687,43**	**2.018.295,83**		**2.569.983,26**
	Totale Titolo "SPESE CORRENTI"	148.694.735,01	4.042.349,73	19.639.184,28	133.097.900,46
2	***SPESE IN CONTO CAPITALE***				
210	Acquisizione beni uso durevole ed opere immobiliari				
210010	Acquisizione beni uso durevole ed opere immobiliari	170.380,00		170.380,00	
210020	Manutenzione straordinaria immobili	9.575.528,78		282.810,00	9.292.718,78
210030	Spese per nuove costruzioni	2.643.553,07		1.237.541,28	1.406.011,79
210040	Spese per Edilizia generale e dipartimentale	9.600.950,34		3.624.956,09	5.975.994,25
210050	Spese per Edilizia sportiva	25.503,18		25.503,18	
	Totale Categoria "Acquisizione beni uso durevole ed opere immobiliari"	**22.015.915,37**		**5.341.190,55**	**16.674.724,82**
211	Acquisto di immobilizzazioni tecniche				
211010	Acquisto attrezzature, arredi ed impianti	7.699.592,12		2.940.031,81	4.759.560,31
211020	Acquisto materiale bibliografico, opere d'arte e collezioni	1.174.884,36		254.143,51	920.740,85
211030	Acquisto mezzi di trasporto	39.459,83		39.459,83	
211040	Manutenzione straordinaria mobili, macchine, attrezzature ed impianti	18.715,85		1.918,06	16.797,79
211050	Restauro materiale bibliografico, artistico o musicale	22.076,60		5.763,53	16.313,07
	Totale Categoria "Acquisto di immobilizzazioni tecniche"	**8.954.728,76**		**3.241.316,74**	**5.713.412,02**
212	Spese per la ricerca scientifica				
212010	Spese per la ricerca scientifica	35.985.169,94		1.460.489,21	34.524.680,73
	Totale Categoria "Spese per la ricerca scientifica"	**35.985.169,94**		**1.460.489,21**	**34.524.680,73**

Bilancio di previsione per l'Esercizio Finanziario 2015

Parte Spese

Ente

Nome Ente	**Università del Salento**
Nome Dipartimento	**Amministrazione**

UPB / Voce di Bilancio		Previsioni definitive dell'anno 2014	Previsioni di competenza per l'anno 2015		
			Variazioni		Totali
Codice	Descrizione		In aumento	In diminuzione	
213	Acquisto di titoli pubblici e privati e partecipazione in imprese spin off				
213010	Acquisto di titoli pubblici e privati e partecipazione in imprese spin off	65.694,17		57.694,17	8.000,00
	Totale Categoria "Acquisto di titoli pubblici e privati e partecipazione in imprese spin off"	**65.694,17**		**57.694,17**	**8.000,00**
	Totale Titolo "SPESE IN CONTO CAPITALE"	67.021.508,24		10.100.690,67	56.920.817,57
4	***PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALI***				
415	Spese aventi natura di partite di giro				
415010	Spese aventi natura di partite di giro	28.965.000,00		4.540.000,00	24.425.000,00
	Totale Categoria "Spese aventi natura di partite di giro"	**28.965.000,00**		**4.540.000,00**	**24.425.000,00**
416	Contabilità Speciali				
416011	Fondazioni e lasciti	30.000,00		30.000,00	
416022	Gestione impianti sportivi e relative attivita	200.000,00			200.000,00
41615R	Contabilità speciale	5.120.916,63		4.233.437,33	887.479,30
	Totale Categoria "Contabilità Speciali"	**5.350.916,63**		**4.263.437,33**	**1.087.479,30**
	Totale Titolo "PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALI"	34.315.916,63		8.803.437,33	25.512.479,30
		250.032.159,88	4.042.349,73	38.543.312,28	215.531.197,33

Totali

1	SPESE CORRENTI	**148.694.735,01**	**4.042.349,73**	**19.639.184,28**	**133.097.900,46**
2	SPESE IN CONTO CAPITALE	**67.021.508,24**		**10.100.690,67**	**56.920.817,57**
4	PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALI	**34.315.916,63**		**8.803.437,33**	**25.512.479,30**
	Totale spese	**250.032.159,88**	**4.042.349,73**	**38.543.312,28**	**215.531.197,33**

UNIVERSITÀ DEL SALENTO

RELAZIONE DEL RETTORE

AL BILANCIO UNICO DI PREVISIONE 2015
ED AL BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2015-2017

Dicembre 2014

Viale Gallipoli, 49
I 73100 Lecce
T +39 0832 293044 – 635 – 571 - 578
F +39 0832 293564

La redazione del bilancio di previsione è per qualsiasi istituzione un atto programmatorio di profonda rilevanza, in quanto momento di riflessione dell'operato gestionale appena trascorso e di impostazione del percorso immediatamente successivo.
Tutto ciò è ancora più significativo in quanto i problemi economici che caratterizzano il quadro nazionale risultano oramai strutturali ed i rigorosi vincoli normativi di natura finanziaria condizionano fortemente la crescita dell'intero sistema. L'attuale contesto normativo e finanziario risulta incerto, confermando la forte contrazione dei finanziamenti statali a favore del sistema universitario. Gli elementi di criticità possono essere individuati nelle risorse ancora indefinite che saranno stanziate dalla prossima Legge di stabilità per il sostegno delle attività ordinarie istituzionali, considerato che ad oggi ancora non risulta emanato il decreto ministeriale relativo alla ripartizione del Fondo per il Finanziamento Ordinario per l'anno 2014. Va segnalato a riguardo il depauperamento delle risorse distribuite in considerazione dell'inclusione nella quota base degli interventi per i quali erano previsti linee di finanziamento specifiche, come il finanziamento destinato al reclutamento dei ricercatori. È necessario, inoltre, rammentare come l'obbligo di versamento al Bilancio dello Stato dei risparmi realizzati sulle voci di spesa sottoposte a vincoli di finanza pubblica ha, nel tempo, sottratto risorse considerevoli alla realizzazione di politiche interne (nel biennio 2013-2014, tra l'altro, i limiti di spesa - con obbligo di versamento - sono stati estesi anche alle spese per mobili ed arredi).

Il Bilancio di Previsione che viene presentato per l'esercizio finanziario 2015 e il Bilancio di Previsione Pluriennale per il triennio 2015-2017 risultano improntati, quindi, al rigore ed alla cautela nelle decisioni di spesa. Inoltre, il progetto di Bilancio è stato redatto in coerenza con le deliberazioni del Senato Accademico e del Consiglio di Amministrazione relativamente alle linee di indirizzo per la ripartizione delle disponibilità finanziarie ed alla stima di queste (deliberazione del Senato Accademico n. 160 del 23 settembre 2014 e deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 227 del 25 settembre 2014). In particolare si è inteso confermare le risorse destinate a garantire i servizi a favore degli studenti e le assegnazioni ordinarie alle Strutture amministrative e di ricerca.

In relazione agli specifici contenuti, si precisa che il Bilancio di previsione riepiloga le proposte formulate dai Centri di Ateneo cui è stata riconosciuta autonomia amministrativa e/o gestionale dal nuovo Regolamento di Amministrazione Finanza e Contabilità (emanato con Decreto Rettorale n. 706 del 14 luglio 2014). L'unicità gestionale dell'organizzazione ha reso indispensabile la progettazione di un coordinamento delle fasi operative relative alla formulazione del Bilancio di Previsione Unico in contabilità finanziaria. Inoltre, l'anticipazione dell'operazione di quantificazione delle economie di bilancio (sia per i Centri di Gestione autonoma sia per i Centri di Gestione Amministrativa e Tecnica) ha prodotto una straordinaria mole di lavoro delle Strutture tecnico-amministrative, conducendo ad una sinergia organizzativa che si auspica permanga nel tempo. In considerazione dei procedimenti contabili attivati, il Progetto di Bilancio Unico di previsione annuale in contabilità finanziaria risulta composto dalla somma tra le previsioni finanziarie effettuate dai Centri di Gestione e l'ammontare delle economie da riscrivere nei Capitoli del Bilancio per l'esercizio finanziario 2015.

Al fine di facilitare la lettura dei dati finanziari e in considerazione del nuovo procedimento amministrativo-contabile adottato per la composizione del Bilancio Unico di Previsione in contabilità finanziaria e delle rappresentazioni previsionali di competenza dell'esercizio finanziario 2015, è stato predisposto uno schema di bilancio riportante le esposizioni contabili desunte dalla valutazione delle entrate proprie (c.d. compatibilità finanziarie), dalle iscrizioni di Progetti e Programmi che beneficiano di finanziamento esterno e dall'ammontare del riporto delle economie.

Viale Gallipoli, 49
I 73100 Lecce
T +39 0832 293044 – 635 – 571 - 578
F +39 0832 293564

Il Bilancio di Previsione totalizza un importo di euro 190.018.718,03 (al netto delle partite di giro, che risultano pari ad euro 25.512.479,30). Rispetto alle previsioni iniziali iscritte nell'esercizio finanziario 2014 - pari ad euro 98.240.023,80, al netto delle partite di giro - la differenza è da imputare ad una maggiore previsione dei Progetti che beneficiano di finanziamento esterno (euro 2.451.516,47 l'ammontare complessivo iscritto nel 2014 ed euro 12.016.711,19 la previsione iscritta nel Progetto di Bilancio dell'anno 2015) e dall'ammontare derivante dal riporto delle economie (pari ad euro 82.213.449,51).
Le ENTRATE previste risultano pari a euro 190.018.718,03, valutate al netto delle partite di giro e contabilità speciali e comprensive dell'applicazione dell'Avanzo di Amministrazione presunto. Le previsioni iscritte nel precedente esercizio ammontano complessivamente ad euro 98.240.023,80 al netto delle partite di giro e contabilità speciali e comprensive di euro 2.451.516,47 per Progetti che beneficiano di finanziamento esterno.
L'*avanzo di amministrazione* applicato presuntivamente nel Bilancio di Previsione 2015 ammonta ad euro 85.213.499,51, di cui euro 3 milioni di euro scaturente dalla quantificazione previsionale effettuata in sede di compatibilità finanziarie; la copertura dei riporti delle economie non impegnate risulta garantita dalla quantificazione dell'avanzo applicato, pari complessivamente ad euro 82.213.499,51 (di cui circa 50,6 milioni di euro imputabili ai Centri di Gestione Autonoma.)
Le *entrate contributive* si attestano a circa 13,8 milioni di euro e l'importo risulta invariato rispetto alle previsioni effettuate nell'esercizio finanziario precedente; si precisa che non si è proceduto all'aggiornamento degli importi in base al tasso di inflazione programmato al fine di tener conto del calo degli studenti che si immatricolano presso il nostro Ateneo.
I *trasferimenti statali* risultano iscritti per un ammontare pari ad euro 77.500.661,14 e riepilogano lo stanziamento previsionale del Fondo per il Finanziamento Ordinario - invariato rispetto all'iscrizione del precedente esercizio - pari ad euro 75.250.782,82 (sul medesimo capitolo è stata effettuata una ulteriore previsione di entrata di euro 118.412,00 relativa al sostegno degli studenti diversamente abili, il cui importo è stato prudenzialmente iscritto pari all'assegnazione ricevuta per l'anno 2011), del Fondo per il sostegno giovani e mobilità studenti (iscrizione invariata rispetto al precedente esercizio e pari ad euro 403.678,25) e degli altri finanziamenti ministeriali relativi all'entrata prevista per borse di studio post lauream, ai Fondo per gli Investimenti della ricerca di base a sostegno del Programma "Futuro e Ricerca" ed alle previsioni dei Progetti gestiti dai Dipartimenti (complessivamente pari ad euro 1.727.788,07).
Le *entrate proprie*, rappresentative della somma dei trasferimenti da parte delle Regioni, Province e Comuni, degli Enti del settore pubblico e privato, delle entrate derivanti dalla vendita di beni e servizi, risultano previste per un importo pari ad euro 3.126.252,41, annotando un incremento di circa 1,4 milioni di euro rispetto alla iscrizione nel bilancio del precedente esercizio finanziario (pari ad euro 1.681.567,22). Da specificare che le entrate derivanti dalle Regioni e dalle Province risultano movimentate dai Progetti gestiti dai Dipartimenti (euro 267.140,92), mentre quelle provenienti dai Comuni, (iscritte per euro 415.800,00) rappresentano la quota finanziaria prevista dall'atto integrativo della Convenzione "Risorse umane e strumentali/Servizi agli studenti – Polo di Brindisi" destinata al finanziamento del personale a tempo indeterminato impegnato nelle attività del Polo Didattico di Brindisi. Tra le entrate provenienti da altri Enti risulta iscritta la quota annuale della inerente la Convenzione con l'Istituto Nazionale di Fisica Nucleare finalizzata al cofinanziamento delle attività scientifiche del Dipartimento di Matematica e Fisica. La previsione di entrata annotata dai redditi e proventi patrimoniali risulta pari ad euro 233.806,79 ed è relativa alle royalties annuali per i diritti di superficie e di uso del Polo extraurbano dell'Università del Salento, a canoni attivi relativi ad affidamento del servizio ristoro e servizio bar offerto presso i plessi dell'Ateneo ed alla concessione di sale universitarie per eventi ed alla gestione dei Progetti

Viale Gallipoli, 49
I 73100 Lecce
T +39 0832 293044 – 635 – 571 - 578
F +39 0832 293564

dipartimentali.
Le *entrate ministeriali per la ricerca scientifica*, pari ad euro 6.222.904,72 riepilogano le entrate previste dal Centro Cultura Innovativa di Impresa per Progetti di Ricerca (euro 1.357.902,07) e dall'Amministrazione Centrale per i Progetti di ricerca e formazione gestiti dai Dipartimenti (euro 4.865.002,65). La previsione di entrata dell'esercizio finanziario 2014 risulta pari ad euro 500.000,00 e riepiloga il cofinanziamento del MIUR a sostegno dei Programmi di Ricerca di Interesse Nazionale (PRIN)
Per quanto concerne la sezione delle SPESE le previsioni di competenza dell'esercizio finanziario 2015 ammontano ad euro 190.018.718,03, al netto delle partite di giro e contabilità speciali e comprensive dell'importo relativo al riporto delle economie. Le previsioni iscritte nel precedente esercizio ammontano complessivamente ad euro 98.240.023,80 al netto delle partite di giro e contabilità speciali e comprensive di euro 2.451.516,47 per Progetti che beneficiano di finanziamento esterno.
Le *spese correnti* si attestano ad un valore pari ad euro 133.097.900,46 di cui circa 34,4 milioni di euro provenienti dal riporto delle economie e registrano un aumento del 36,9 per cento rispetto alle previsioni del precedente esercizio (pari ad euro 97.258.223,80). Le *spese in conto capitale* risultano iscritte per un valore pari ad euro 56.920.81o,57, di cui circa 47,8 milioni di euro derivanti dal riporto delle economie (euro 3.089.300,00 il valore iscritto nel bilancio di previsione precedente).
Relativamente alla composizione percentuale, le spese correnti rappresentano il 70,04% del totale della sezione (al netto delle partite di giro). Tra queste occorre annoverare per rilevanza finanziaria la spesa per stipendi e altri assegni fissi corrisposti al personale; gli stanziamenti risultano pari a circa 76,2 milioni di euro (di cui 5,4 milioni di euro originanti dall'operazione del riporto contabile delle disponibilità non utilizzate) rilevando un incremento di 4,7 milioni di euro rispetto al fabbisogno 2014. A riguardo è necessario precisare che gli emolumenti previsionali risultano comprensivi della spesa relativa alla retribuzione aggiuntiva dei ricercatori di ruolo per affidamento di moduli o corsi curriculari di insegnamento per l'a.a. 2015/2016, delle risorse occorrenti per l'attuazione del piano straordinario per la chiamata di professori di seconda fascia e dell'esborso stimato con riferimento alle procedure concorsuali programmate ma non concluse.
Per quanto concerne il finanziamento delle iniziative a favore degli studenti, sono state effettuate le previsioni di spesa relative ai contratti di collaborazione con gli studenti (la previsione consente l'attivazione di contratti di collaborazione per euro 172mila), alle borse per l'incentivazione alla frequenza (euro 231mila), al rimborso tasse e contributi per studenti idonei e vincitori ADISU (euro 830mila) ed ai premi di studio per laureandi. Inoltre, è previsto il finanziamento di attività ricreative e culturali per gli studenti, il contributo da erogare al CUS, la spesa per la Commissione per il Diritto allo Studio e la somma da vincolare per l'organizzazione delle attività del Consiglio degli Studenti (euro 232.275,02).
La *spesa per acquisto di beni e servizi* risulta iscritta per un importo pari ad euro 21.586.388,50 e rileva un incremento di circa 9,4 milioni di euro da imputare per 8,2 milioni di euro al riporto delle economie non utilizzate. Confrontando unicamente gli stanziamenti effettuati nell'ambito delle c.d. "compatibilità finanziarie" si rileva un'annotazione contabile effettuata nel 2014 pari ad euro 12.015.953,83 e una registrazione nell'esercizio 2015 pari ad euro 12.044.005,88.
Risulta, inoltre, prevista la somma da versare al Bilancio dello Stato in seguito alle prescrizioni finanziarie dettate dal Decreto Legge 31 maggio 2010, n. 78 convertito in Legge 30 luglio 2010, n. 122, pari ad euro 283.342,69 di competenza dell'Amministrazione Centrale ed euro 409.828,56 di competenza dei Centri di Gestione autonoma.

Viale Gallipoli, 49
I 73100 Lecce
T +39 0832 293044 – 635 – 571 - 578
F +39 0832 293564

Le spese in conto capitale evidenziano un peso percentuale del 29,96 per cento del totale della sezione (al netto delle partite di giro). Il cospicuo aumento rilevato nelle iscrizioni di competenza dell'esercizio finanziario 2015 rispetto al precedente esercizio è imputabile al riporto delle economie interessanti l'acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari (circa 16,1 milioni di euro) e di immobilizzazioni tecniche (circa 4,4 milioni di euro), nonché la spesa dedicata alla ricerca scientifica (circa 27,2 milioni di euro).
Relativamente al *finanziamento dell'attività di ricerca*, sintetizzato nel Fondo Unico per la Ricerca, nelle assegnazioni finalizzate conferite ai Dipartimenti (dotazione ordinaria e finalizzata, contributi studenteschi) e nella programmazione di assunzione di Ricercatori a tempo determinato, si rileva la sostanziale invarianza della spesa rispetto al precedente esercizio (euro 4.610.714,31 lo stanziamento previsto per il 2015, euro 4.810.714,31 quello effettuato nel 2014). È stata ridotta di 200mila euro la spesa per dottorati di ricerca, prevista per 2,5 milioni di euro: tale importo garantirà la copertura finanziaria delle borse dei cicli ancora attivi nel 2015 (cicli dal XXVII al XXX) e la quota parte del XXXI ciclo di dottorato che sarà attivato nel 2015 sulla base di una programmazione effettuata su un budget di 2 milioni di euro.

In ottemperanza all'art. 17 del Regolamento per l'Amministrazione, Finanza e Contabilità, si è predisposto il Bilancio Pluriennale di Previsione per il triennio 2015-2017 che indica le linee di tendenza programmatica in rapporto alle finalità di ricerca e di insegnamento ed alle previsioni correlate alle attività di programmazione del fabbisogno del personale e del programma edilizio.
Le previsioni per l'esercizio finanziario 2015 risultano comprensive della valutazione delle economie non impegnate alla data del 30 ottobre 2014 (conducendo ad una esposizione finanziaria complessiva di gran lunga superiore rispetto al biennio successivo) e le valutazioni degli esercizi 2016 e 2017 risultano effettuate unicamente per le spese obbligatorie, per quelle rivenienti da decisioni degli Organi di Governo, di quelle originanti da norme di legge e di quelle necessarie per il funzionamento dei Centri di Gestione. In particolare, è stato stabilito di privilegiare la continuità funzionale strettamente connessa al regolare svolgimento delle attività istituzionali e di selezionare alcune azioni propedeutiche all'equilibrio finanziario, stante l'elevato grado di incertezza delle regole e delle risorse. Le previsioni sono state, quindi, formulate tenendo conto dei provvedimenti normativi vigenti nel triennio di programmazione, assumendo una costanza delle uscite derivanti da scelte discrezionali dei Responsabili delle Strutture ed aggiornando l'esborso derivante dagli emolumenti corrisposti al personale in servizio.
Per ciò che concerne la composizione del Bilancio Unico di previsione triennale di Ateneo in contabilità finanziaria, si precisa che la comunicazione delle assegnazioni a titolo di Fondo Unico per la Ricerca e della Dotazione finalizzata (ai Centri di Gestione Autonoma) e delle assegnazioni di funzionamento delle attività istituzionali (ai Centri di gestione amministrativa e tecnica operanti nell'ambito dell'Amministrazione Centrale) indicava la necessità di effettuare l'elaborazione delle previsioni finanziarie per il triennio 2016-2017, considerando costanti i conferimenti comunicati per l'esercizio finanziario 2015 e necessitando di una valutazione prudenziale delle iscrizione delle attività finanziate da terzi. In seguito alla composizione dei programmi previsionali presentati dai Centri di Gestione e delle azioni di razionalizzazione delle spese, è stato salvaguardato il pareggio finanziario in ottemperanza al principio generale previsto dall'art. 2 del Regolamento l'Amministrazione, Finanza e Contabilità in materia di «equilibrio tra le entrate e le spese».
In particolare occorre considerare la riduzione annotata dagli esborsi connessi alle retribuzioni (la spesa risulta iscritta nell'esercizio finanziario 2015 per una somma pari a circa 71,4 milioni di euro e si assesta, nell'esercizio finanziario 2017, ad un importo pari a circa 68,8 milioni di euro) in seguito ai numerosi collocamenti a riposo ed all'applicazione delle prescrizioni contenute nell'art. 9

Viale Gallipoli, 49
I 73100 Lecce
T +39 0832 293044 – 635 – 571 - 578
F +39 0832 293564

del Decreto Legge 31 maggio 2010, n. 78 convertito con modificazioni nella Legge 31 luglio 2010, n. 122.

Sottopongo all'esame ed all'approvazione degli Organi di Governo dell'Ateneo la proposta di bilancio unico di previsione 2015 e pluriennale di previsione 2015-2017 in contabilità finanziaria, rimandando per ogni approfondimento alle relazioni illustrative.
Ringrazio l'intero apparato amministrativo di Ateneo per l'efficace collaborazione, consentendo una trasparente e partecipata composizione del progetto di Bilancio unico di previsione e dei documenti allegati al medesimo. Un sentito ringraziamento alla Commissione Bilancio ed alla Ripartizione Affari Finanziari che hanno analizzato puntualmente priorità e compatibilità finanziarie e supportato ogni fase tecnica, contabile ed operativa del progetto di Bilancio unico di previsione.