



**UNIVERSITÀ
DEL SALENTO**

Bilancio di Previsione

Esercizio Finanziario 2014



Bilancio di previsione per l'Esercizio finanziario 2014

Parte Entrate

Ente

Nome Ente

Università del Salento

Nome Dipartimento

Amministrazione Centrale

Voce di Bilancio		Previsioni definitive dell'anno 2013	Previsioni di competenza per l'anno 2014		
Codice	Descrizione		Variazioni		Totali
			In aumento	In diminuzione	
0	AVANZO				
000	Avanzo di Amministrazione				
000000	Avanzo di Amministrazione	38.400.382,48		35.400.382,48	3.000.000,00
	Totale Categoria "Avanzo di Amministrazione"	38.400.382,48		35.400.382,48	3.000.000,00
	Totale Titolo "AVANZO"	38.400.382,48		35.400.382,48	3.000.000,00
1	ENTRATE CONTRIBUTIVE				
101	Tasse soprattasse e Contributi scolastici				
101010	Tasse Universitarie	4.419.790,78		510.497,63	3.909.293,15
101020	Contributi universitari	11.154.834,61		1.123.430,25	10.031.404,36
	Totale Categoria "Tasse soprattasse e Contributi scolastici"	15.574.625,39		1.633.927,88	13.940.697,51
	Totale Titolo "ENTRATE CONTRIBUTIVE"	15.574.625,39		1.633.927,88	13.940.697,51
2	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI				
202	Trasferimenti da parte dello Stato				
202010	Dal MIUR - Fondo per il finanziamento ordinario	75.369.194,82			75.369.194,82
202030	Dal MIUR - Fondo per il sostegno giovani e mobilità studenti	261.000,00	142.678,25		403.678,25
202040	Dal Miur - Altri finanziamenti	12.334.688,85		10.636.974,28	1.697.714,57
202050	Da altri Ministeri	111.238,92		111.238,92	
	Totale Categoria "Trasferimenti da parte dello Stato"	88.076.122,59	142.678,25	10.748.213,20	77.470.587,64
203	Trasferimenti da parte delle Regioni, Province e Comuni				
203010	Dalle Regioni	903.398,19		903.398,19	
203020	Dalle Province	1.193.353,93		1.193.353,93	
203030	Dai Comuni	1.500,00	414.300,00		415.800,00
	Totale Categoria "Trasferimenti da parte delle Regioni, Province e Comuni"	2.098.252,12	414.300,00	2.096.752,12	415.800,00
204	Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico e privato e Unione Europea				
204010	Da enti pubblici	123.715,77		72.511,97	51.203,80
204020	Da enti privati	559.643,06		44.012,66	515.630,40
204030	Dall'Unione Europea	632.996,70		141.992,68	491.004,02
	Totale Categoria "Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico e privato e Unione Europea"	1.316.355,53		258.517,31	1.057.838,22
	Totale Titolo "ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI"	91.490.730,24	556.978,25	13.103.482,63	78.944.225,86
3	ENTRATE DIVERSE				
305	Entrate derivanti dalla vendita di beni e servizi				
	Totale Categoria "Entrate derivanti dalla vendita di beni e servizi"				
307	Redditi e proventi patrimoniali				
307010	Redditi e proventi patrimoniali	207.929,00			207.929,00



Bilancio di previsione per l'Esercizio finanziario 2014

Parte Entrate

Ente

Nome Ente

Università del Salento

Nome Dipartimento

Amministrazione Centrale

Voce di Bilancio		Previsioni definitive dell'anno 2013	Previsioni di competenza per l'anno 2014		
Codice	Descrizione		Variazioni		Totali
			In aumento	In diminuzione	
Totale Categoria "Redditi e proventi patrimoniali"		207.929,00			207.929,00
308	Poste correttive e compensative di spese correnti				
308010	Poste correttive e compensative di spese correnti	10.634.377,08		9.287.205,65	1.347.171,43
Totale Categoria "Poste correttive e compensative di spese correnti"		10.634.377,08		9.287.205,65	1.347.171,43
309	Entrate non classificabili in altre voci				
309010	Riscossione I.V.A.	300.000,00			300.000,00
Totale Categoria "Entrate non classificabili in altre voci"		300.000,00			300.000,00
Totale Titolo "ENTRATE DIVERSE"		11.142.306,08		9.287.205,65	1.855.100,43
5	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE				
511	Trasferimenti dallo Stato				
511010	Dal MIUR - Fondi per la ricerca scientifica	2.920.000,00		2.420.000,00	500.000,00
Totale Categoria "Trasferimenti dallo Stato"		2.920.000,00		2.420.000,00	500.000,00
Totale Titolo "ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE"		2.920.000,00		2.420.000,00	500.000,00
7	PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALI				
715	Entrate aventi natura di partite di giro				
715010	Entrate aventi natura di partite di giro	30.865.000,00		8.000.000,00	22.865.000,00
Totale Categoria "Entrate aventi natura di partite di giro"		30.865.000,00		8.000.000,00	22.865.000,00
716	Contabilità speciali				
716011	Fondazioni e lasciti	30.000,00			30.000,00
716022	Gestione impianti sportivi e relative attività	200.000,00			200.000,00
716033	Dipartimento di Studi Umanistici	1.015.183,29		1.015.183,29	
716044	Dipartimento di Storia, Società e Studi sull'Uomo	1.635.853,47		1.635.853,47	
716055	Dipartimento di Matematica e Fisica	1.934.276,10		1.934.276,10	
716066	Dipartimento di Scienze Giuridiche	2.647.211,31		2.647.211,31	
716077	Dipartimento di Scienze dell'Economia	1.350.075,72		1.350.075,72	
716088	Dipartimento di Beni Culturali	1.743.735,82		1.743.735,82	
716099	Dipartimento di Scienze e Tecnologie Biologiche ed Ambientali	12.631.865,35		12.631.865,35	
71610A	Dipartimento di Ingegneria dell'Innovazione	28.543.886,77		28.543.886,77	
71611B	Scuola Superiore Isufi	1.964.953,47		1.964.953,47	
71612C	Centro Cultura Innovativa d'Impresa	19.276.224,80		19.276.224,80	
71613D	Centro Linguistico di Ateneo	949.032,54		949.032,54	
71614E	Centro di Servizio per la Gestione dei Grandi Progetti	33.591.443,55		33.591.443,55	
Totale Categoria "Contabilità speciali"		107.513.742,19		107.283.742,19	230.000,00
Totale Titolo "PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALI"		138.378.742,19		115.283.742,19	23.095.000,00

Totali



Bilancio di previsione per l'Esercizio finanziario 2014

Parte Entrate

Ente

Nome Ente

Università del Salento

Nome Dipartimento

Amministrazione Centrale

Voce di Bilancio		Previsioni definitive dell'anno 2013	Previsioni di competenza per l'anno 2014		
Codice	Descrizione		Variazioni		Totali
			In aumento	In diminuzione	
0	AVANZO	38.400.382,48		35.400.382,48	3.000.000,00
1	ENTRATE CONTRIBUTIVE	15.574.625,39		1.633.927,88	13.940.697,51
2	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	91.490.730,24	556.978,25	13.103.482,63	78.944.225,86
3	ENTRATE DIVERSE	11.142.306,08		9.287.205,65	1.855.100,43
5	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	2.920.000,00		2.420.000,00	500.000,00
7	PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALI	138.378.742,19		115.283.742,19	23.095.000,00
Totale entrate		297.906.786,38	556.978,25	177.128.740,83	121.335.023,80



Bilancio di previsione per l'Esercizio Finanziario 2014

Parte Spese

Ente

Nome Ente

Università del Salento

Nome Dipartimento

Amministrazione Centrale

Voce di Bilancio		Previsioni definitive dell'anno 2013	Previsioni di competenza per l'anno 2014		
Codice	Descrizione		Variazioni		Totali
			In aumento	In diminuzione	
1	<i>SPESE CORRENTI</i>				
101	Spese per il funzionamento degli Organi Universitari				
101010	Gettoni, indennità di missione ai membri degli Organi Universitari	149.434,69	140.175,86		289.610,55
101020	Spese elettorali	15.000,00			15.000,00
	Totale Categoria "Spese per il funzionamento degli Organi Universitari"	164.434,69	140.175,86		304.610,55
102	Spese per attività istituzionali ed oneri connessi				
102010	Stipendi, contributi e imposte Personale docente	32.872.964,42		1.288.935,85	31.584.028,57
102020	Stipendi, contributi e imposte Ricercatori	18.625.099,77		739.566,29	17.885.533,48
102030	Stipendi, contributi e imposte Dirigenti e personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato	20.445.073,22		850.447,79	19.594.625,43
102040	Stipendi, contributi e imposte Dirigenti e personale tecnico-amministrativo a tempo determinato	1.536.165,80		1.116.377,31	419.788,49
102050	Collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua	2.999.505,00		999.149,10	2.000.355,90
102060	Supplenze personale docente e Professori a contratto	1.760.763,15		1.675.763,15	85.000,00
102070	Rapporti contrattuali per attività di ricerca	4.249.293,73		3.842.012,67	407.281,06
102080	Altro personale	2.529.081,20		2.521.081,20	8.000,00
102090	Competenze accessorie al personale	5.185.241,36		2.677.090,12	2.508.151,24
102100	Altri oneri per il personale	1.089.717,07		436.982,55	652.734,52
102110	Premi di Laurea e Borse a carico del bilancio e cofinanziati dal MIUR	5.464.640,00		2.478.311,25	2.986.328,75
102120	Premi di Laurea e Borse finanziate da enti pubblici e privati	1.479.452,15		1.045.617,95	433.834,20
102130	Spese di funzionamento dei dottorati di ricerca	406.443,14		329.443,14	77.000,00
102140	Interventi a favore degli studenti	2.719.128,24		1.664.290,24	1.054.838,00
102150	Progetti e Programmi cofinanziati dall'Unione Europea	760.111,73		260.931,73	499.180,00
102160	Convenzioni, consorzi e quote associative	2.842.668,88		2.577.152,70	265.516,18
102170	Altre spese per attività istituzionali	150.783,37		40.283,37	110.500,00
	Totale Categoria "Spese per attività istituzionali ed oneri connessi"	105.116.132,23		24.543.436,41	80.572.695,82
103	Spese per l'acquisto di beni e servizi				
103010	Spese di funzionamento e servizi	7.292.130,85		842.608,69	6.449.522,16
103020	Utenze e canoni	3.720.000,00		10.000,00	3.710.000,00
103030	Manutenzione ordinaria	1.625.131,51		116.026,26	1.509.105,25
103040	Locazioni passive	415.949,84		43.159,62	372.790,22
103050	Incarichi di studio, ricerca e consulenza, prestazioni professionali ed occasionali	166.729,18		155.269,18	11.460,00
103080	Spese legali e notarili	89.523,76		14.447,56	75.076,20
103090	Registrazione e gestione marchi e brevetti	44.577,22		26.577,22	18.000,00
	Totale Categoria "Spese per l'acquisto di beni e servizi"	13.354.042,36		1.208.088,53	12.145.953,83
104	Trasferimenti passivi				
104010	Trasferimenti interni correnti	13.847.359,17		12.590.249,03	1.257.110,14
	Totale Categoria "Trasferimenti passivi"	13.847.359,17		12.590.249,03	1.257.110,14
105	Oneri finanziari				



Bilancio di previsione per l'Esercizio Finanziario 2014

Parte Spese

Ente

Nome Ente

Università del Salento

Nome Dipartimento

Amministrazione Centrale

Voce di Bilancio		Previsioni definitive dell'anno 2013	Previsioni di competenza per l'anno 2014		
Codice	Descrizione		Variazioni		Totali
			In aumento	In diminuzione	
105010	Interessi passivi e commissioni bancarie	32.500,00		9.034,00	23.466,00
	Totale Categoria "Oneri finanziari"	32.500,00		9.034,00	23.466,00
106	Oneri tributari				
106010	Imposte, tasse e tributi vari	1.688.050,00		761.570,00	926.480,00
	Totale Categoria "Oneri tributari"	1.688.050,00		761.570,00	926.480,00
107	Spese per il funzionamento degli istituti, Centri, ecc.				
107010	Assegnazione a Istituti, Centri ecc.	11.165,39		11.165,39	
	Totale Categoria "Spese per il funzionamento degli istituti, Centri, ecc."	11.165,39		11.165,39	
108	Poste correttive e compensative delle entrate correnti				
108010	Rimborso tasse e contributi a studenti	1.143.236,39		262.849,79	880.386,60
108020	Restituzioni e rimborsi diversi	1.190.553,08		680.670,22	509.882,86
	Totale Categoria "Poste correttive e compensative delle entrate correnti"	2.333.789,47		943.520,01	1.390.269,46
109	Spese non classificabili in altre voci				
109010	Fondo di riserva	371.916,30	228.083,70		600.000,00
109020	Oneri vari straordinari	87.935,20		50.297,20	37.638,00
	Totale Categoria "Spese non classificabili in altre voci"	459.851,50	228.083,70	50.297,20	637.638,00
	Totale Titolo "SPESE CORRENTI"	137.007.324,81	368.259,56	40.117.360,57	97.258.223,80
2	SPESE IN CONTO CAPITALE				
210	Acquisizione beni uso durevole ed opere immobiliari				
210010	Acquisizione beni uso durevole ed opere immobiliari	21.200,00		21.200,00	
210020	Manutenzione straordinaria immobili	9.604.735,92		9.604.735,92	
210030	Spese per nuove costruzioni	170.022,20		170.022,20	
210040	Spese per Edilizia generale e dipartimentale	8.969.744,02		8.969.744,02	
210050	Spese per Edilizia sportiva	25.503,18		25.503,18	
	Totale Categoria "Acquisizione beni uso durevole ed opere immobiliari"	18.791.205,32		18.791.205,32	
211	Acquisto di immobilizzazioni tecniche				
211010	Acquisto attrezzature, arredi ed impianti	294.892,99		233.092,99	61.800,00
211020	Acquisto materiale bibliografico, opere d'arte e collezioni	101.750,00		750,00	101.000,00
211050	Restauro materiale bibliografico, artistico o musicale	11.000,00			11.000,00
	Totale Categoria "Acquisto di immobilizzazioni tecniche"	407.642,99		233.842,99	173.800,00
212	Spese per la ricerca scientifica				
212010	Spese per la ricerca scientifica	3.613.734,00		2.813.734,00	800.000,00
	Totale Categoria "Spese per la ricerca scientifica"	3.613.734,00		2.813.734,00	800.000,00
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	60.012,50		52.012,50	8.000,00
	Totale Categoria "Acquisto di titoli pubblici e privati e partecipazione in imprese spin off"	60.012,50		52.012,50	8.000,00
	Totale Titolo "SPESE IN CONTO CAPITALE"	22.872.594,81		21.890.794,81	981.800,00



Bilancio di previsione per l'Esercizio Finanziario 2014

Parte Spese

Ente

Nome Ente

Università del Salento

Nome Dipartimento

Amministrazione Centrale

Voce di Bilancio		Previsioni definitive dell'anno 2013	Previsioni di competenza per l'anno 2014		
Codice	Descrizione		Variazioni		Totali
			In aumento	In diminuzione	
4	<i>PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALI</i>				
415	Spese aventi natura di partite di giro				
415010	Spese aventi natura di partite di giro	30.865.000,00		8.000.000,00	22.865.000,00
	Totale Categoria "Spese aventi natura di partite di giro"	30.865.000,00		8.000.000,00	22.865.000,00
416	Contabilità Speciali				
416011	Fondazioni e lasciti	30.000,00			30.000,00
416022	Gestione impianti sportivi e relative attività	200.000,00			200.000,00
416033	Dipartimento di Studi Umanistici	1.015.183,29		1.015.183,29	
416044	Dipartimento di Storia, Società e Studi sull'Uomo	1.635.853,47		1.635.853,47	
416055	Dipartimento di Matematica e Fisica	1.934.276,10		1.934.276,10	
416066	Dipartimento di Scienze Giuridiche	2.647.211,31		2.647.211,31	
416077	Dipartimento di Scienze dell'Economia	1.350.075,72		1.350.075,72	
416088	Dipartimento di Beni Culturali	1.743.735,82		1.743.735,82	
416099	Dipartimento di Scienze e Tecnologie Biologiche ed Ambientali	12.631.865,35		12.631.865,35	
41610A	Dipartimento di Ingegneria dell'Innovazione	28.543.886,77		28.543.886,77	
41611B	Scuola Superiore Isufi	1.964.953,47		1.964.953,47	
41612C	Centro Cultura Innovativa d'Impresa	19.276.224,80		19.276.224,80	
41613D	Centro Linguistico di Ateneo	949.032,54		949.032,54	
41614E	Centro di Servizio per la Gestione dei Grandi Progetti	33.591.443,55		33.591.443,55	
	Totale Categoria "Contabilità Speciali"	107.513.742,19		107.283.742,19	230.000,00
	Totale Titolo "PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALI"	138.378.742,19		115.283.742,19	23.095.000,00

Totali

1	SPESE CORRENTI	137.007.324,81	368.259,56	40.117.360,57	97.258.223,80
2	SPESE IN CONTO CAPITALE	22.872.594,81		21.890.794,81	981.800,00
4	PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALI	138.378.742,19		115.283.742,19	23.095.000,00
	Totale spese	298.258.661,81	368.259,56	177.291.897,57	121.335.023,80



RELAZIONE DEL RETTORE

al Bilancio di Previsione 2014 ed al Bilancio di Previsione Pluriennale 2014-2016

La redazione del bilancio di previsione è per qualsiasi istituzione un atto programmatico 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 nell'attuale scenario politico e finanziario, caratterizzato da endemica incertezza e ampi dibattiti sul futuro delle Università, specie di quelle collocate nel contesto meridionale del Paese. A ciò occorre aggiungere il persistere di un gran numero di rigorosi vincoli normativi di natura finanziaria che condizionano fortemente la crescita del sistema universitario.

Il Bilancio di Previsione che viene presentato per l'esercizio finanziario 2014 è unico, come è unico il Bilancio di Previsione Pluriennale per il triennio 2014-2016. I predetti documenti risultano improntati al rigore ed alla cautela nelle decisioni di spesa. Il progetto di Bilancio Annuale di Previsione è stato, inoltre, 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 (deliberazione del Senato Accademico n. 114 e deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 275 del 14 novembre 2013).

Ne deriva che, tenuto conto di quanto previsto dal Decreto Legislativo 27 gennaio 2012 n. 18 e dal Decreto Legge 24 gennaio 2012, n.1 convertito con modificazioni in Legge 24 marzo 2012, n. 27, anche la gestione delle giacenze di cassa sarà centralizzata e conseguentemente tutte le disponibilità esistenti al 31 dicembre 2013 sui conti di tesoreria dei Dipartimenti, confluiranno sull'unico conto di tesoreria dell'Ateneo.

Il totale del Bilancio di Previsione raggiunge un importo di euro 98.240.023,80 (al netto delle partite di giro), evidenziando un decremento delle previsioni di entrata e di spesa (13,71%); le previsioni di competenza dell'esercizio finanziario 2013 (al netto delle partite di giro) risultavano, infatti, pari ad euro 113.849.226,01.

Per l'esercizio finanziario 2014 le compatibilità finanziarie, che quantificano le risorse "libere" destinate al finanziamento dell'attività universitaria ordinaria, ammontano ad euro 95.788.507,33 (nell'anno 2013 risultavano pari ad euro 97.790.918,07), mentre le "altre" risorse ammontano ad €.449.105 (per il 2014) e ad €. 16.058.308 (per il 2013). La marcata differenza deriva esclusivamente dal fatto che, con l'introduzione del Bilancio Unico di Ateneo, sono state completamente cancellate le movimentazioni finanziarie tra il bilancio dell'Amministrazione centrale e quello dei Centri di Spesa.

Le ENTRATE previste risultano pari a euro 98.240.023,80, valutate al netto delle partite di giro e contabilità speciali e comprensive dell'applicazione dell'Avanzo di Amministrazione presunto.

Le *entrate contributive* si attestano a circa 13,9 milioni di euro, registrando un decremento rispetto all'anno 2013 del 5,25%, in seguito ad una prudente valutazione del trend relativo al numero degli studenti iscritti.

Per quanto concerne i *trasferimenti ministeriali*, rileva per importanza il Fondo per il Finanziamento Ordinario iscritto per un importo pari alle previsioni esposte nel precedente Bilancio di Previsione, pari ad euro 75.250.782,82. Il processo di determinazione risulta improntato all'attenta valutazione dell'iscrizione, non considerando l'incremento previsto dal Disegno di Legge di Stabilità per l'anno 2014. 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.



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 1.681.567,22, annotando un decremento di circa 757 mila euro rispetto alla iscrizione nel bilancio del precedente esercizio finanziario (pari ad euro 2.438.200,62). Da specificare che le entrate derivanti dai Comuni, iscritte per euro 415.800,00, rappresentano la quota destinata al finanziamento del personale a tempo indeterminato impegnato nelle attività del Polo Didattico di Brindisi. Risultano, inoltre, iscritti gli introiti derivanti dal Protocollo di Cooperazione con l'Istituto CAMOES ed i fondi trasferiti dall'Unione Europea destinati alla realizzazione del Progetto Erasmus.

Per quanto concerne la sezione delle SPESE le previsioni di competenza dell'esercizio finanziario 2013 (al netto delle partite di giro) ammontano ad euro 98.240.023,80 mentre le spese previste per il 2013 risultavano pari ad euro 113.849.226,01.

Le *spese correnti* si attestano ad un valore pari ad euro 97.258.223,80 registrando un decremento del 12,19% rispetto alle previsioni del precedente esercizio (pari ad euro 110.759.926,01), mentre le spese in conto capitale annotano un decremento del 68,22% (euro 3.089.300,00 il valore iscritto nel bilancio di previsione 2013, euro 981.800,00 la spesa programmata per il 2014).

Relativamente alla composizione percentuale, le spese correnti rappresentano il 99,0% del totale della sezione (al netto delle partite di giro). Tra queste occorre certamente annoverare per rilevanza finanziaria la spesa per stipendi e altri assegni fissi corrisposti al personale; gli stanziamenti risultano pari a circa 71,4 milioni di euro rilevando un decremento di 1,6 milioni di euro rispetto al fabbisogno 2013. In relazione ai vincoli normativi interessanti la spesa strettamente connessa agli emolumenti stipendiali, è necessario menzionare il Decreto Legislativo 29 marzo 2012, n. 49 che ha introdotto - oltre ad importanti novità gestionali, quali l'obbligo di un piano economico finanziario triennale - delle soglie inerenti il limite massimo sia per le spese per il personale sia per le spese correlate all'indebitamento, nonché le modalità mediante le quali perseguire la sostenibilità finanziaria dei bilanci degli Atenei. In base alla nuova disposizione ed alle verifiche ministeriali, per l'anno 2012, l'indicatore è risultato per il nostro Ateneo pari al 77,76%, consentendo di effettuare una programmazione del personale pari al 20 per cento della spesa stipendiale del personale cessato.

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 (per i quali è stata effettuata una maggiore assegnazione di euro 400.000,00), infine 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 251.249,00).

La *spesa per acquisto di beni e servizi* continua a registrare nel tempo minori previsioni, evidenziando un decremento di circa 534 mila euro (euro 12.680.351,87 il valore iscritto nel bilancio di previsione 2013, euro 12.145.953,83 la spesa programmata per il 2014). Tale riduzione è da ascrivere alle stringenti prescrizioni interessanti talune voci di spesa ed introdotte dal Decreto Legge 31 maggio 2010, n. 78 convertito con modificazioni nella Legge 31 luglio 2010, n. 122, alla necessaria contrazione delle spese di funzionamento delle Strutture amministrative, alle economie rilevate nell'ambito dei nuovi contratti connessi al servizio di portierato, biblioteca e di gestione dei servizi amministrativi dell'Ateneo e al servizio di pulizia.

È necessario evidenziare il consolidamento del conferimento di 300mila euro alla Ripartizione Tecnica per far fronte alle crescenti spese di energia elettrica ed alla somma aggiuntiva di 100mila



euro alla Coordinamento Generale dei Servizi Informatici Bibliotecari destinata al finanziamento delle risorse elettroniche per la didattica e la ricerca e in esecuzione della deliberazione n. 222 del Consiglio di Amministrazione del 21 dicembre 2012. La condotta di rigore intrapresa oramai da tempo ha reso indispensabile continuare a perseguire azioni di razionalizzazione della spesa, confermando anche per il 2014 la costituzione di un fondo – pari a 100mila euro – per far fronte alle esigenze amministrative dei Centri di Responsabilità dell'Amministrazione Centrale.

La contrazione rilevata dalle *spese in conto capitale* (pari al 68,22% rispetto alle previsioni espresse nel bilancio dell'esercizio finanziario 2013) è attribuibile alle mancate previsioni inerenti l'acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari (in quanto le somme vengono normalmente iscritte in bilancio in sede di riporto delle economie) ed alla minore spesa programmata per la ricerca scientifica (euro 2.920.000,00 l'iscrizione nell'anno 2013, euro 800.000,00 lo stanziamento dell'anno 2013 in seguito alla eliminazione della previsione inerente il finanziamento di Progetti di sviluppo e potenziamento della ricerca scientifica gestiti dai Centri di Gestione Autonoma (che non saranno più trasferiti ai Dipartimenti ma gestiti direttamente nel Bilancio Unico di Ateneo).

Relativamente al *finanziamento dell'attività di ricerca*, riassunto nel Fondo Unico per la Ricerca, nelle assegnazioni finalizzate conferite ai Dipartimenti e nella programmazione di assunzione di Ricercatori a tempo determinato, si rileva un incremento di circa 200mila euro rispetto alle previsioni del precedente esercizio finanziario. In particolare, è stata consolidata l'assegnazione aggiuntiva di euro 100.000,00 per assegni di ricerca (deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 68 del 28 marzo 2013) ed è stato incrementato di euro 116.000,00 il fondo destinato al finanziamento della dotazione finalizzata (portandolo complessivamente ad euro 416.000,00) al fine di tenere conto dei nuovi importi delle Dotazioni finalizzate approvati dal Consiglio di Amministrazione (deliberazione n. 149 del 1 luglio 2013). È stata ridotta di 500mila euro la spesa per dottorati di ricerca, garantendo la copertura finanziaria delle borse dei cicli ancora attivi nel 2014 (cicli dal XXVI al XXIX) e la quota parte del XXX ciclo di dottorato che sarà attivato nel 2014. È stato, poi, destinato un fondo di 400mila euro per il finanziamento della Dotazione Ordinaria di funzionamento ed uno di 300mila euro per il finanziamento della Ricerca di base. È stato, infine, finanziato un fondo per l'assunzione di Ricercatori a tempo determinato per un importo pari a 300mila euro, destinato alla copertura finanziaria di n. 10 posti da bandire.

In via generale si è cercato di impostare il Bilancio di Previsione, salvaguardando le risorse destinate ai servizi agli studenti ed al Diritto allo studio ed avviando un nuovo percorso per rifinanziare la ricerca universitaria, unico modo per consentire al nostro Ateneo di ottenere migliori risultati in occasione delle valutazioni ministeriali che, oramai, sono utilizzate in maniera sempre maggiore per la ripartizione del Fondo per il Finanziamento Ordinario. Né è esempio la recente valutazione della ricerca effettuata dall'ANVUR che sarà utilizzata dal MIUR per la distribuzione di oltre mezzo miliardo di euro per il solo 2013.

L'impegno "interno" volto a finanziare la ricerca si deve accompagnare, però, ad un nuovo approccio "interno" di sostegno alla valutazione dei risultati. Deve diventare modello condiviso il principio della distribuzione "interna" delle risorse basato, almeno in questa prima fase e fino a quando non saranno disponibili altre valutazioni, sui risultati della VQR 2004-2010 dell'ANVUR. In tale contesto si fa presente che è stato chiesto all'Osservatorio di definire nuovi coefficienti di Area da utilizzare per la distribuzione delle risorse, che tengano conto dei risultati della VQR 2004-2010 e nel frattempo sono state distribuite le risorse del FUR tenendo conto dei coefficienti utilizzati nel 2013. Una volta noti i nuovi parametri è impegno di questo Rettorato, che si spera sia condiviso anche dagli Organi di Governo, proprio per sostenere maggiormente la valutazione dei risultati, procedere all'integrazione finanziaria del Fondo Unico per la Ricerca per i Dipartimenti che,



secondo i nuovi coefficienti proposti dall'Osservatorio, avranno diritto ad un finanziamento maggiore rispetto a quello ricevuto con la ripartizione proposta e allegata al Bilancio di Previsione oggi all'esame.

In ottemperanza all'art. 16 del Regolamento per l'Amministrazione, Finanza e Contabilità, si è predisposto il Bilancio Pluriennale di Previsione per il triennio 2014-2016 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. Per l'anno 2014 sono riportati i dati del bilancio di previsione attualmente in fase di approvazione; mentre i dati relativi agli anni 2015 e 2016 rappresentano proiezioni effettuate sulla base di valori contabili previsti per l'anno 2014, tenuto conto dei vincoli finanziari alla spesa rivenienti dalla normativa vigente, da scelte gestionali conseguenti a decisioni degli Organi di Governo il cui effetto finanziario si riverbera nel triennio. Per quanto attiene ai criteri utilizzati nella predisposizione del Bilancio pluriennale si precisa che il principio della prudenza ha doverosamente guidato la compilazione; infatti lo scenario istituzionale - in mancanza di significativi cambiamenti programmatici - impone una necessaria riflessione sulle politiche di spesa da perseguire nel medio termine. 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. In seguito alla composizione dei programmi previsionali presentati dai Centri di Responsabilità e delle azioni di razionalizzazione delle spese, è stato salvaguardato il pareggio finanziario in ottemperanza al principio previsto dall'art. 2 del Regolamento l'Amministrazione, Finanza e Contabilità. In particolare occorre considerare la riduzione annotata dagli esborsi connessi alle retribuzioni (la spesa risulta iscritta nell'esercizio finanziario 2014 per una somma pari a circa 71,4 milioni di euro e si assesta, nell'esercizio finanziario 2016, ad un importo pari a circa 69,7 milioni di euro) in seguito ai numerosi collocamenti a riposo realizzati a partire dall'anno 2010 ed all'applicazione delle prescrizioni contenute nell'art. 9 del Decreto Legge 31 maggio 2010, n. 78 convertito con modificazioni nella Legge 31 luglio 2010, n. 122. In merito alle limitazioni di spesa vigenti, si precisa che all'importo del versamento al Bilancio dello Stato dovuto in ragione del vincolo finanziario riveniente dall'applicazione dell'art. 1, comma 141 della Legge 24 dicembre 2012, n. 228 (vincolo di spesa per mobili e arredi) risulta vigente fino al 2014, realizzando un risparmio di spesa – per la sola Amministrazione Centrale – pari ad euro 209.206,94.

Sottopongo all'esame ed all'approvazione degli Organi di Governo dell'Ateneo la proposta di bilancio annuale di previsione 2014 e pluriennale di previsione 2014-2016, rimandando per ogni approfondimento alle relazioni illustrative. Ringrazio, infine, per la proficua collaborazione, gli uffici che hanno contribuito alla predisposizione di tutti i documenti in approvazione ed i componenti della Commissione Bilancio.