ALLEGATO D
al Bilancio di Previsione Es. Fin. 2013

BILANCIO DI PREVISIONE – ESERCIZIO FINANZIARIO 2013

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

L'Università Politecnica delle Marche, nelle more della piena attuazione del D.M. 18 del 27/1/2012 che prevede con decorrenza 1.1.2014 l'adozione di un bilancio unico di Ateneo di tipo economico – patrimoniale, adotta a decorrere dall'esercizio finanziario 2013 il bilancio unico di Ateneo di natura finanziaria, così come stabilito con delibera del Consiglio di Amministrazione del 27 giugno 2012, n.508.
Il bilancio di previsione per l'esercizio 2013 è stato redatto secondo un piano dei conti finanziario unificato di Ateneo già in vigore dal 2001.
Con l'introduzione del Bilancio unico di Ateneo, il Bilancio preventivo dell'esercizio finanziario 2013, a differenza del passato, raccoglie i dati relativi all'intero Ateneo. Infatti se fino all'e.f. 2012 l'Amministrazione Centrale e ciascun Centro di Gestione dotato di autonomia finanziaria predisponevano bilanci distinti tra loro, senza un vero consolidamento dei dati, con il Bilancio unico di Ateneo viene rappresentato un bilancio nel quale l'attribuzione degli stanziamenti a tutte le strutture viene effettuato in forma diretta. Vengono pertanto eliminati gli introiti/ stanziamenti che generavano nel precedente sistema i cosiddetti "trasferimenti interni", che in sede di bilancio non unificato erano individuati autonomamente da ciascun Centro di Gestione a prescindere da un confronto con le altre strutture interessate e che pertanto non consentivano la predisposizione di un bilancio preventivo consolidato di Ateneo.
Con tali premesse la "costruzione" del bilancio unico di Ateneo tiene conto delle proposte che i vari Centri di Gestione hanno fatto pervenire, valutate le quali, l'Amministrazione ha predisposto uno schema di bilancio che per maggior trasparenza espone distintamente la parte che riguarda la gestione delle risorse a disposizione dell'Amministrazione Centrale e quelle dei Centri di Gestione, ivi comprese le risultanze derivanti degli "avanzi di amministrazione presunti", vincolati e non vincolati, derivanti dai singoli bilanci dei Centri di Gestione relativi all'es.fin. 2012.
Il bilancio di previsione 2013, come tutti i bilanci di tipo finanziario, ha natura autorizzatoria: le spese, cioè, devono essere effettuate nei limiti degli stanziamenti di bilancio.
Nella predisposizione del bilancio di previsione del 2013 occorre prioritariamente tener conto che al momento della stesura di questa relazione la "legge di stabilità" in corso di approvazione da parte del Parlamento non ha individuato correttivi all'attuale previsione del Fondo di Finanziamento Ordinario (FFO) che per l'esercizio finanziario 2013 è quantificato con una riduzione su base nazionale di Euro 400 milioni di euro rispetto al 2012, pari a circa il 6%. Poiché per questo Ateneo l'importo assegnato per l'anno 2012 è risultato essere di 69,8 milioni, si ritiene che esso per l'anno 2013 debba essere ridotto con la stessa proporzione e quindi debba essere previsto nella misura di 66 milioni di euro.
Anche in presenza di simile forte diminuzione, l'Ateneo deve in ogni caso far fronte alle spese incomprimibili, quali stipendi, oneri di legge, contratti di servizi già stipulati, ecc., e si trova nella necessità di dover ridurre sensibilmente le spese riducibili. Tale situazione richiede pertanto di far ricorso, anche per l'esercizio finanziario 2013 all'utilizzo di una parte della quota dell' Avanzo di Amministrazione presunto "disponibile" nella misura del 53% per un importo pari ad euro 5.217.500. Tale operazione è consentita dal vigente Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, il quale all'art. 20 prevede espressamente che "*di una quota massima del 80% del*

Piazza Roma 22
60100 ANCONA
Telefono 0712201
univpm.it

presunto avanzo si potrà disporre anche prima dell'approvazione del bilancio consuntivo quando ne sia dimostrata l'effettiva disponibilità".

Analisi di bilancio

Il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2013 è formulato in termini finanziari di "competenza" ed è impostato in aderenza alle disposizioni vigenti in materia di contabilità pubblica.

Al bilancio sono allegati:

- il quadro riassuntivo delle previsioni di competenza;
- la situazione finanziaria presunta al 31.12.2012 ai fini della dimostrazione del presunto avanzo di amministrazione.

La prima parte del bilancio di previsione, che riporta come prima posta l'avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2012, espone le entrate che si prevede di accertare nel corso dell'esercizio di riferimento.

Le previsioni dell'esercizio finanziario 2013 prevedono entrate per complessive 250.455.700 a fronte delle quali è stata impostata una previsione di spesa in pareggio.

Avanzo di Amministrazione presunto			€	57.000.000
▶ Entrate libere	€	81.592.000		
▶ Entrate finalizzate	€	48.503.700		
Totale Entrate di competenza			€	130.455.700
Partite di giro		55.500.000,00	€	63.000.000
TOTALE ENTRATE			€	250.455.700

Piazza Roma 22
60100 ANCONA
Telefono 0712201
univpm.it

ANALISI DETTAGLIATA DELLE VOCI

Avanzo di Amministrazione presunto – Euro 57.000.000

La situazione finanziaria presunta al 31/12/2012 espone un avanzo di amministrazione di 57 milioni di Euro di cui circa **47 milioni di Euro** sono da riportare in quanto provenienti da fondi con **vincolo di destinazione**.

Per voci l'importo di circa **47 milioni di Euro** si riferisce:

- per € 22.174.500 ad assegnazioni per ricerca scientifica
- per € 9.870.000 a spese per edilizia universitaria
- per € 8.850.000 a borse di studio, premi, etc…
- per € 1.760.000 a quote stipendiali finalizzate ed emolumenti da erogare al Personale
- per € 1.730.000 a spese per attività conto terzi
- per € 1.096.000 a spese derivanti da assegnazioni finalizzate
- per € 500.000 ad acquisizione di beni e servizi
- per € 470.000 ad assegnazioni per il funzionamento dei Centri
- per € 40.000 a spese per attività istituzionali

L'avanzo presunto "libero" ammonta a 10.015.000 Euro.

Essi costituiscono la quota di avanzo "propria" dell'esercizio 2012, costituita per la maggior parte da economie di gestione, ed è utilizzata, come indicato nelle premesse, per Euro 5.277.500 ad integrare le entrate "libere" previste nella competenza 2013 e per Euro 4.737.500 sarà utilizzata in fase di assestamento di bilancio prioritariamente per sopperire alle ulteriori esigenze dei capitoli di spesa che, in questa fase di previsione, non trovano sufficiente copertura finanziaria.

L'avanzo di amministrazione presunto di € 57.000.000 è stato stanziato in sede di predisposizione del bilancio di previsione 2013 nel modo seguente.

Piazza Roma 22
60100 ANCONA
Telefono 0712201
univpm.it

BILANCIO DI PREVISIONE 2013 - IMPIEGO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO									
			Avanzo finalizzato		Avanzo disponibile				
Tit.	Cap.	Denominazione	*Amministrazione*	*Centri di Gestione*	*Amministrazione*	*Centri di Gestione*	TOTALE AMMINISTRAZIONE	TOTALE CENTRI DI GESTIONE	TOTALE
01	03	Spese di funzionamento organi di gestione				720	**0**	**720**	**720**
02	03	Scambi cult,, rapporti e collaboraz. intern.li	40.000				**40.000**	**0**	**40.000**
02	05	Compensi ed indennità di missione per Commissari di concorso			100.000		**100.000**	**0**	**100.000**
02	09	Altre spese per attiv. Istituz.(Sistema Qualità)	50.000				**50.000**	**0**	**50.000**
02	10	Spese per attiv.istituz.dei Centri di Gestione		355.000		377.200	**0**	**732.200**	**732.200**
02	11	Comunicazione istituzionale			100.000		**100.000**	**0**	**100.000**
03	01	Assegni fissi ai professori	600.000				**600.000**	**0**	**600.000**
03	02	Assegnif fissi ai ricercatori	200.000				**200.000**		**200.000**
03	05	Supplenze, affidam. e contratti	90.000				**90.000**	**0**	**90.000**
03	06	Incentivazione personale docente	120.000				**120.000**	**0**	**120.000**
03	09	Esperti e collaboratori linguistici	100.000				**100.000**	**0**	**100.000**
03	11	Trattam. accessorio person. tecnico amministr.	300.000				**300.000**	**0**	**300.000**
03	14	Servizio mensa			50.000		**50.000**	**0**	**50.000**
03	19	Oneri rinnovi contratt. pers.tecnico amminist.	350.000				**350.000**	**0**	**350.000**
04	01	Formazione specialistica dei medici	5.500.000				**5.500.000**	**0**	**5.500.000**
04	02	Borse di studio per dottorato di ricerca	2.400.000				**2.400.000**	**0**	**2.400.000**
04	04	Premi di laurea	100.000				**100.000**	**0**	**100.000**
04	05	Programmi di mobilità (Erasmus, Campus-World)	400.000				**400.000**	**0**	**400.000**
04	09	Altre iniziative per miglioram. condiz. student.	100.000				**100.000**	**0**	**100.000**
04	12	Assegni di tutorato	250.000				**250.000**	**0**	**250.000**
04	13	Prestiti d'onore	100.000				**100.000**	**0**	**100.000**
05	01	Acquisto di beni e servizi centri di gestione		100.000		645.910	**0**	**745.910**	**745.910**
05	09	Spese per l'informatica parte/corrente	400.000		500.000		**900.000**	**0**	**900.000**
05	10	Spese per l'informatica parte c/capitale			100.000		**100.000**	**0**	**100.000**
05	14	Spese telefoni e sistemi di telecomunicazione			100.000		**100.000**	**0**	**100.000**
05	16	Spese pulizia e servizi ecologici			300.000		**300.000**	**0**	**300.000**
05	17	Spese per acqua, energia elettrica e riscaldamento locali			1.500.000		**1.500.000**	**0**	**1.500.000**
05	18	Premi di assicurazione			200.000		**200.000**	**0**	**200.000**
05	19	Servizi di protezione della salute			50.000		**50.000**	**0**	**50.000**

Piazza Roma 22
60100 ANCONA
Telefono 0712201
univpm.it

06	03	Spese di funzionamento Centro di Ateneo di Documentazione	250.000				**250.000**	**0**	**250.000**
06	04	Spese di funzionamento Centro di Servizi Multimediali Informatici (CeSMI)	120.000				**120.000**	**0**	**120.000**
06	05	Spese di funzionamento Centro Supporto Linguistico di Ateneo (CSAL)	100.000				**100.000**	**0**	**100.000**
07	01	Spese per il funzionamento Corsi di Laurea	50.000	155.000		77.400	**50.000**	**232.400**	**282.400**
07	02	Spese per il funz. dei Master e dei Corsi di Perf.to dell'Ateneo	500.000	115.000			**500.000**	**115.000**	**615.000**
07	04	Acquisto e manutenzione attrezzature		56.000			**0**	**56.000**	**56.000**
07	05	Spese per la programmazione del sistema universitario (ILO)	50.000	70.000			**50.000**	**70.000**	**120.000**
07	06	Altre spese derivanti da assegnazioni finalizzate		100.000			**0**	**100.000**	**100.000**
08	01	Spese per la ricerca scientifica di Ateneo		3.302.000			**0**	**3.302.000**	**3.302.000**
08	02	Spese ric.scient.interesse nazionale (PRIN)	1.650.000	500.000			**1.650.000**	**500.000**	**2.150.000**
08	03	Spese ric.scient. finanz. da enti di ricerca		30.000			**0**	**30.000**	**30.000**
08	04	Spese per la ricerca scientifica finanziata da U.E. e altre istituzioni internazionali		3.020.000			**0**	**3.020.000**	**3.020.000**
08	05	Spese per la ricerca scientifica finanziata da altri soggetti pubblici e privati		3.055.000			**0**	**3.055.000**	**3.055.000**
08	06	Spese per la ricerca scientifica finanziata dai Centri di Gestione		4.146.500		174.270	**0**	**4.320.770**	**4.320.770**
08	07	Assegni di ricerca	4.000.000				**4.000.000**	**0**	**4.000.000**
08	08	Borse di studio da contratti e conv. di ricerca	10.000				**10.000**	**0**	**10.000**
08	09	Altre spese per la ricerca scientifica	1.300.000	6.000			**1.300.000**	**6.000**	**1.306.000**
08	10	Fondi investimento ricerca di base (FIRB)		1.155.000			**0**	**1.155.000**	**1.155.000**
09	01	Spese per attività conto terzi	0	1.730.000			**0**	**1.730.000**	**1.730.000**
10	01	Acquisto immobili	4.700.000				**4.700.000**	**0**	**4.700.000**
10	02	Manutenzioni e ristrutturazioni	1.400.000		1.000.000		**2.400.000**	**0**	**2.400.000**
10	03	Acquisto impianti ed attrezzature di base	700.000				**700.000**	**0**	**700.000**
10	04	Spese per opere edilizie e nuove costruzioni	2.100.000				**2.100.000**	**0**	**2.100.000**
10	05	Spese edilizia universitaria finanz.dal MIUR	100.000				**100.000**	**0**	**100.000**
10	07	Spese per il miglior.e sicur. ambienti di lavoro	800.000				**800.000**	**0**	**800.000**
10	09	Fondo per accordi bonari	70.000				**70.000**	**0**	**70.000**
11	03	Imposte, tasse e tributi vari		64.000			**0**	**64.000**	**64.000**
11	05	Spese e commissioni bancarie				1.000	**0**	**1.000**	**1.000**
13	02	Fondo di riserva		7.250		1.000	**0**	**8.250**	**8.250**
13	03	Avanzo di Amministrazione		18.250	4.000.000	737.500	**4.000.000**	**755.750**	**4.755.750**
		TOTALE GENERALE	**29.000.000**	**17.985.000**	**8.000.000**	**2.015.000**	**37.000.000**	**20.000.000**	**57.000.000**

Piazza Roma 22
60100 ANCONA
Telefono 0712201
univpm.it

Commento alle Entrate

Entrate libere: € 81.952.000

Le entrate libere, definite così per comodità espositiva al fine di operare una netta distinzione con le entrate finalizzate, sono previste in € 81.952.000.

La loro caratteristica precipua consiste proprio nel fatto che la loro utilizzazione è libera da vincoli di destinazione, tanto da poter affermare che sulle entrate libere vanno poggiate e valutate le scelte programmatiche dell'Ateneo.

Le entrate libere nel loro complesso costituiscono il 63% del totale delle entrate finali (€ 130.455.700). Tale dato, che indurrebbe a far ritenere di particolare rilevanza l'indice di autonomia della politica della spesa dell'Ateneo, viene contraddetto dall'*indice di rigidità* della spesa stessa che è ancora molto alto. Basti pensare che l'80% di tutte le risorse libere è destinato a spese di personale (€ 65.008.500). L'indice di rigidità della spesa, correlato al fatto che la principale componente delle entrate libere è rappresentata dal **fondo di finanziamento ordinario**, costituente già l'81% del loro ammontare complessivo, induce a fare alcune considerazioni sul sistema di finanziamento delle Università che dipendono in larga parte per la loro esistenza dallo Stato. Non si può infatti negare che la politica della spesa è condizionata da fattori che poco hanno a che vedere con scelte di tipo autonomistico, essendo i margini di manovra limitati ad una percentuale *del tutto residuale* rispetto al totale delle risorse.

Passando ad analizzare più da vicino tale tipo di risorse va detto quanto segue.

1. La componente principale delle entrate libere è costituita dal **Fondo di Finanziamento Ordinario**, - *Rif. Cap. 02.01 delle entrate* - la cui previsione è pari ad € **66.000.000**. Come già illustrato, la previsione del F.F.O registra una rilevante diminuzione a quanto assegnato nell'esercizio 2012 (- 6% - e.f. 2012 69,8 milioni). Tale importo, integrato per Euro 5.277.000 con parte dell'Avanzo di Amministrazione "non vincolato", permette tuttavia all'Ateneo di prevedere un programma di spesa che mantenga gli stanziamenti per incentivare la ricerca e la didattica, per interventi a sostegno degli studenti, per l'internazionalizzazione e per il miglioramento del patrimonio immobiliare. Specificatamente per la ricerca scientifica si segnala uno stanziamento complessivo di euro 2.700.000 destinato al confermato impegno per il potenziamento dell'attività di ricerca sia con risorse totalmente a carico dell'Ateneo (€ 1.800.000) sia attraverso lo strumento del cofinanziamento per assegni di ricerca (€ 900.000).

2. L'altra rilevante componente delle entrate libere è costituita dalle **tasse e dai contributi studenteschi** e la cui previsione complessiva libera da vincoli di destinazione ammonta ad euro **15.075.000**.
L'onere contributivo a carico degli studenti iscritti ai corsi di studio (euro 14.000.000) risulta inalterato rispetto all'anno 2012.
Infine va evidenziato che i contributi universitari a carico degli studenti ai corsi di studio che hanno uno specifico scopo perequativo e di equilibrio nel generale contesto delle entrate universitarie conformemente a quanto previsto dall'art. 5 DPR 306/97 (modificato dal recente

Piazza Roma 22
60100 ANCONA
Telefono 0712201
univpm.it

D.L.95/2012 , convertito in Legge 135/2012) devono collocarsi, per entità complessiva, in un preciso rapporto con l'ammontare del fondo di finanziamento ordinario, e più precisamente devono rispettare il limite del 20% rispetto al fondo suddetto. Tale rapporto si situa leggermente sopra la soglia del 21,00%. Tuttavia la determinazione del rapporto definitivo potrà essere registrata solo al momento della piena attuazione della sopracitata Legge 135/2012 entrata in vigore il 15 agosto 2012, nonché sull'effettiva assegnazione dell'FFO 2013. Infatti la precitata norma sembra non comprendere ai fini del raggiungimento del limite gli importi della contribuzione studentesca degli studenti "fuori corso".

Il programma di interventi, correlato alla previsione di entrata derivante dalla contribuzione studentesca, tiene conto prioritariamente di due obiettivi.
Il primo riguarda le linee di intervento e le iniziative a favore degli studenti; il secondo riguarda il potenziamento del livello di competitività attualmente detenuto dal nostro Ateneo soprattutto nel campo della didattica e del sostegno alle relative attività di supporto.

Su tali obiettivi si sono delineate le linee di utilizzo delle risorse finanziarie in questione che assicurano la copertura finanziaria degli stanziamenti previsionali dei seguenti capitoli di uscita:

CAP. 02 03 "*Spese per scambi culturali, rapporti e cooperazioni internazionali*"	€	400.000
CAP. 02 07 "*Quote associative e consortili"*	€	45.000
CAP. 02 09 "*Altre spese per attività istituzionali" – (Alma Laurea)*	€	30.000
CAP. 03 10 "*Personale tecnico amministrativo a tempo determinato*"	€	210.000
CAP. 04 05 "*Spese programmi di mobilità (Erasmus,Campus World)*"	€	150.000
CAP. 04 06 "*Collaborazione studenti ai sensi dell'art. 13 L. 390/91*"	€	500.000
CAP. 04 07 "*Spese per viaggi di istruzione*"	€	200.000
CAP. 04 08 "*Esonero tasse e contributi studenti*"	€	1.000.000
CAP. 04 09 "*Altre iniziative per il miglioramento della condizione studentesca*"	€	250.000
CAP. 04 11 "*Spese per orientamento e tutoraggio"*	€	60.000
CAP. 05 11 "*Libretti, diplomi, pergamene, guide ed altre stampe per l'Ateneo*"	€	80.000
CAP. 06 03 "*Spese di funzionamento Centro Ateneo di Documentazione*"	€	1.000.000
CAP. 06 04 "*Spese di funzionamento Centro di Ateneo - CeSMI*	€	14.000
CAP. 06 05 "*Spese di funzionamento Centro Supporto Linguistico di Ateneo – CSAL"*	€	9.000
nonché *Assegnazioni per il funzionamento dei Centri di Gestione*	€	850.000

3. Un'ultima componente delle entrate libere pari ad Euro 877.000 deriva da locazioni, rimborsi e recuperi vari.

Piazza Roma 22
60100 ANCONA
Telefono 0712201
univpm.it

Il prospetto che segue indica, sinteticamente ed in ordine decrescente, le voci di uscita finanziate con le entrate “libere”:

ENTRATE LIBERE € 81.952.000	1. Spese di personale	€	65.008.500
	2. Acquisto beni e servizi	€	5.006.090
	3. Finanziamento ricerca scientifica	€	2.700.030
	4. Borse di studio ed altri interventi a favore degli studenti	€	2.860.000
	5. Spese per attività istituzionali ed indennità Organi di Governo e di Controllo	€	1.420.280
	6. Manutenzione ordinaria e straordinaria patrimonio immobiliare	€	1.190.000
	7. Finanziamento dei Centri di Servizio di Ateneo	€	1.023.000
	8. Assegnazioni finalizzate	€	601.000
	9. Versamento al Bilancio dello Stato per disposizioni normative	€	266.800
	10. Pagamento imposte, tasse e tributi vari	€	230.000
	11. Spese di locazione	€	225.000
	12. Manutenzione aree verdi	€	190.000
	13. Restituzioni e rimborsi	€	50.000
	14. Spese per commissioni bancarie e oneri vari	€	11.000
	15. Fondo di riserva	€	1.170.300
	TOTALE	€	**81.952.000**

Piazza Roma 22
60100 ANCONA
Telefono 0712201
univpm.it

Entrate finalizzate: € 48.503.700

Le entrate finalizzate, quelle cioè per le quali in sede di assegnazione sussiste un vincolo di destinazione derivante dalla natura stessa delle entrate, ovvero dalla caratterizzazione che viene attribuita dal soggetto finanziatore, ammontano nella previsione 2013 a € 48.503.700.

Su tale fronte questa Università, per rispondere alla sfida dell'autonomia in termini di "affrancamento" dalla dipendenza finanziaria statale, già da tempo ha focalizzato l'attenzione sulla necessità di incrementare i rapporti con altri soggetti al fine di aumentare le risorse disponibili.

Vanno in questa direzione tutte le forme di collaborazione con gli enti esistenti sul territorio marchigiano per incentivare la ricerca e la didattica **€ 1.970.000 (Cap. 04 08)**; vanno altresì nella stessa direzione l'attività per conto terzi **€ 6.807.000 (Tit. 6)**, capace di creare uno stretto legame tra mondo produttivo e mondo della conoscenza e del sapere; vanno, infine, sempre nella stessa direzione tutti i finanziamenti a sostegno dell'attività di ricerca da parte della U.E **€ 3.286.000 (Cap. 03 03),** e da parte di soggetti pubblici e privati **€ 4.603.400 (Cap. 07 05)**.

Le principali componenti delle entrate finalizzate riguardano le seguenti poste di bilancio.

1. Entrate per la ricerca scientifica - € 8.959.000

La ricerca scientifica è uno degli obiettivi primari nell'attività programmatica dell'Ateneo e ciò proprio in funzione dei fini istituzionali dell'Ente.

La ricerca scientifica è finanziata dal MIUR, dall'Unione Europea, e da altri soggetti del settore pubblico e privato ed è autofinanziata dall'Ateneo per ulteriori € 2.700.000 (Ricerca scientifica di Ateneo per euro 1.800.000, e assegni di ricerca per euro 900.000).

Dal Miur sono previsti i seguenti finanziamenti:

- per ricerche FIRB pari ad Euro 649.700, corrispondenti a tre finanziamenti formalmente già comunicati;

- per assegni di ricerca stimato in Euro 260.000, pari a quanto assegnato nel 2012;

Le Entrate destinate alla ricerca finanziata dall'Unione Europea e Organismi internazionali, da Soggetti pubblici e privati, sono così riassunti:

- da Unione Europea per progetti in corso di finanziamento Euro 3.286.000;

- da soggetti pubblici e privati per Euro 4.603.400;

E' inoltre previsto che il gettito del 5 per mille sia destinato ad assegni di ricerca nella misura di Euro 135.000, sulla base di dati storici abbastanza consolidati nel tempo.

Le risorse pertanto a disposizione per la ricerca scientifica risultano globalmente essere di Euro **11.759.100**.

Piazza Roma 22
60100 ANCONA
Telefono 0712201
univpm.it

Ponendo a raffronto la previsione delle entrate per la ricerca scientifica con il totale delle entrate finalizzate - **€ 48.503700 –** si rileva che esse costituiscono circa il 19% delle entrate finalizzate.

Rispetto alla previsione assestata del 2012 la previsione del 2013 risulta diminuita di Euro 4.161.532, per effetto della incertezza sulla possibilità di ottenere finanziamenti in ragione della grave situazione economica del Paese.

2. Entrate per contributi finalizzati – Euro 15.510.000

Le entrate per contributi finalizzati allocate nel Tit. 4 "Contributi finalizzati" riportano una previsione complessiva di € 15.510.000.

Si segnalano in particolare le previsione riguardanti le entrate che finanziano, anche attraverso contratti e convenzioni, l'attività didattica secondo i vari percorsi formativi esistenti presso l'Ateneo dorico. Esse ammontano complessivamente a € 14.464.000.

▪ Formazione specialistica dei medici D.M. 368/1999	€	10.000.000
▪ Dottorato di ricerca	€	1.200.000
▪ Convenzioni per cofinanziamento dottorato di ricerca e scuole di specializzazione	€	724.000
▪ Convenzioni per funzionamento Corsi di Laurea sedi decentrate	€	1.978.000
▪ Fondo per il sostegno dei giovani e per favorire la mobilità degli studenti - L. 170/2003 -	€	200.000
▪ Programmi e accordi di collaborazione internazionale	€	362.000
TOTALE		14.464.000

La previsione di tali entrate, che mantiene un consistente peso in termini finanziari, in quanto la previsione di entrata stimata in € 15.510.000 costituisce il 12% delle entrate finali complessive e ben il 32% delle entrate finalizzate, assume anche un significato ben preciso in quanto espressione dell'attività di coinvolgimento di realtà economiche prossime all'Ateneo nel processo di formazione universitaria.

La previsione nel capitolo di entrata Cap. 04 10" Contrib. programmi UE e accordi di collaborazione internazionale" è stata individuata sulla base di quanto assegnato nell'esercizio 2012.

La previsione nel capitolo di entrata Cap. 04 06 "Assegnazioni MIUR per borse di studio post laurea" , è stata individuata sulla base di quanto assegnato nell'esercizio 2012.

La previsione relativa al Cap. 04 07 "Contributi per Corsi di Laurea" è stato definita con riferimento alle Convenzioni stipulate con Enti Esterni a titolo di finanziamento totale e/o parziale ai corsi di dottorato di ricerca per il 14° ciclo.

Piazza Roma 22
60100 ANCONA
Telefono 0712201
univpm.it

3. Entrate per attività assistenziale convenzionata

Le entrate per attività assistenziale e convenzionata allocata nel Tit. 5 "Entrate per Attività assistenziale convenzionata" riportano una previsione complessiva di € **12.400.000**.

L'importo è stimato in linea con quanto previsto nell'esercizio 2012 (euro 12.400.000)

4. Entrate per attività conto terzi

Il Titolo 6 *"Entrate da vendita di beni e prestazioni di servizi"* riporta una previsione di € **6.807.900** riferita per

€ 5.656.000 da corrispettivi di prestazioni commissionate e attività agricole
€ 1.052.300 da imposta IVA
€ 99.000 da servizi diversi

L'attività per conto terzi ha assunto nel corso degli anni una sempre maggiore rilevanza come strumento idoneo ad assicurare all'Università un ruolo attivo nel circuito della produzione nonché una presenza costante nella realtà socio economica del Paese. Posto ciò, deve, comunque, essere detto che le prestazioni conto terzi, il cui rilievo scientifico non è in ogni caso discutibile, non costituiscono ancora una significativa fonte di finanziamento atteso peraltro che diversi sono gli oneri sostenuti per tale attività, che risulta comunque in costante diminuzione negli ultimi tre anni.

Piazza Roma 22
60100 ANCONA
Telefono 0712201
univpm.it

Commento alle Uscite

Il sistema budgetario di finanziamento ordinario delle Università, unito al fatto che gli Atenei utilizzano in gran parte le assegnazioni statali, costituisce fattore di maggiore responsabilità per gli Organi di indirizzo politico delle Amministrazioni Universitarie, che, gioco forza, hanno dovuto porre maggiore attenzione alla razionalizzazione della spesa al fine di non diminuire, in un contesto generale di contenimento della spesa pubblica, i servizi offerti all'utenza.

Su queste considerazioni si fonda la politica della spesa di questa Università che, anche quest'anno ha dovuto tener conto, nella determinazione degli stanziamenti di uscita, di fattori limitativi dettati da disposizioni legislative.

Nel definire gli stanziamenti nei capitoli di spesa mediante l'utilizzo delle "entrate libere" e di parte dell'Avanzo "non vincolato", si è tenuto conto in via preliminare delle disposizioni previste dalla Legge 133/2008, art. 67 comma.5, nonché dalla Legge 122/2010, art 6. commi 3, 8, 12, 13, 14, art 9), ed infine dal recente DL 95/2012 convertito nella Legge 135/2012 (art.5, commi da 2 a 7)

Tali norme prevedono la determinazione di un tetto massimo di spesa per relazioni pubbliche, pubblicità, rappresentanza, acquisto e gestione autovetture, per le spese di missione, di formazione e di personale a tempo determinato, nonché la riduzione del 10% rispetto a quanto stabilito nell'anno 2010 delle indennità e dei compensi per i componenti di organi di indirizzo, direzione e controllo, consigli di amministrazione e organi collegiali. Tali norme confermano inoltre il tetto del trattamento economico, anche accessorio, del personale, da usufruire nell'anno 2013 non superiore a quanto "ordinariamente spettante" nell'anno 2010. Infine il recente DL 95/2012 convertito nella Legge 135/2012 prevede che le spese destinate al parco autovetture nel 2013 non possono superare il 50% della spesa sostenuta nel 2011.

Pur in presenza del drastico ridimensionamento del FFO si ritiene di non procedere nell'esercizio 2013 alla riduzione delle assegnazioni per il funzionamento dei Centri di Gestione e dei Centri di Ateneo.

Passando ad analizzare le previsioni di uscita allocate nei vari titoli della seconda parte del bilancio di previsione del 2013 in base alla natura o alla destinazione della spesa, vanno fatte le considerazioni che seguono.

Titolo 01 "Funzionamento Organi"

Previsione presunta definitiva 2012 € 438.421

Previsione 2013 € 322.500

Differenza € -115.921

Lo stanziamento è notevolmente ridotto rispetto al 2012 in quanto nel 2013 non saranno più erogate le indennità ai Presidi delle Facoltà. Lo stanziamento è interamente finanziato attraverso l'utilizzo di risorse libere.

Ai capitoli ricompresi in tale titolo vanno imputate le spese previste per compensi, indennità e gettoni di presenza ai componenti degli Organi di Governo e di Controllo di questo

Piazza Roma 22
60100 ANCONA
Telefono 0712201
univpm.it

Ateneo (Rettore, Componenti del Senato Accademico, Componenti del Consiglio di Amministrazione, Componenti del Consiglio Studentesco, Componenti del Collegio dei Revisori, Componenti del Nucleo di Valutazione).

Titolo 02 "Spese per attività istituzionali"

Previsione definitiva 2012 € 2.545.689

Previsione 2013 € 2.279.800

Differenza - € 294.646

Lo stanziamento è finanziato attraverso l'utilizzo

- Di entrate libere per € 1.098.500
- Di entrate finalizzate per € 159.100
- Dell'Avanzo presunto di Amministrazione € 1.022.200

Ai capitoli ricompresi in tale titolo vanno imputate le spese di rappresentanza, promozione e pubblicità, organizzazione di convegni e congressi, di missioni, etc…

Nello specifico:

a) per il capitolo **01** "*Spese di rappresentanza*", lo stanziamento è stato individuato nella misura massima del 20% di quanto speso nell'esercizio finanziario 2009;
b) per il capitolo **02** "*Spese congressi, conferenze, seminari ed oneri connessi*", e **09** "*Altre spese per attività istituzionali*" gli stanziamenti sono leggermente aumentati rispetto all'esercizio 2012, garantendo una quota destinata al mantenimento del "sistema qualità" anche nell'ambito della sicurezza negli ambienti di lavoro;
c) per il capitolo **03** *"Spese per scambi culturali, rapporti e cooperazioni internazionali*" lo stanziamento di competenza dell'anno 2013 è mantenuto notevolmente elevato in quanto si vuole privilegiare la cooperazione internazionale con lo scambio di ricercatori e con la stipula di accordi bilaterali;
d) per i capitoli **04** "*Indennità di missione e rimborso spese*", lo stanziamento è stato individuato in € 12.395, per la quota parte riservata all'Amministrazione Centrale nell'ambito del tetto massimo consentito per tutto l'Ateneo in applicazione dell'art. 6 comma 12 della Legge 122/2010 (50% di quanto speso nell'esercizio finanziario 2009), e per € 38.980, per la quota parte riservata alle altre strutture dell'Ateneo;
e) per il capitolo **05** *"Compensi ed indennità di missione per commissari di concorso*" è previsto lo stesso stanziamento finale di quanto rilevato nell'esercizio 2012, in quanto si prevede una pari spesa
f) per il capitolo **07** *"Quote associative e consortili*", è previsto uno stanziamento ridotto del 25% di quanto finanziato nell'esercizio 2012, in quanto si prevede una diminuzione nell'adesione a associazioni e consorzi;
g) per il capitolo **10** *"Spese per attività istituzionali dei Centri di Gestione*", lo stanziamento riguarda le spese di funzionamento per la gestione delle Scuole di dottorato, delle Scuole di Specializzazione, per le missioni, per convegni e seminari;
h) per il capitolo **11** *"Comunicazione istituzionale*" è stato mantenuto lo stesso stanziamento dell'esercizio 2012;
i) per il capitolo **12** *"Spese per relazioni pubbliche e pubblicità*" lo stanziamento è stato individuato in € 6.000, importo nella misura massima del 20% di quanto speso nell'esercizio finanziario 2009, pari ad € 32.000;

Piazza Roma 22
60100 ANCONA
Telefono 0712201
univpm.it

Titolo 03 "Spese di personale"		
Previsione definitiva 2012	*€*	*87.925.148*
Previsione 2013	**€**	**82.218.620**
Differenza	*€*	*- 5.706.528.*

Lo stanziamento è finanziato attraverso l'utilizzo

- Di entrate libere per € 65.008.500
- Di entrate finalizzate per € 15.400.120
- Dell'Avanzo di Amministrazione presunto per € 1.810.000

Tale Titolo ricomprende tutte le spese di "personale". Dall'ammontare complessivo delle stesse si ricava subito che esse costituiscono il 64% delle entrate finali. Principalmente esse riguardano spese fisse, per le voci strettamente stipendiali, sebbene non manchino interventi a sostegno:

- ✓ della formazione del personale;
- ✓ di forme di incentivazione per operazioni legati alla didattica;
- ✓ di forme di incentivazione per il personale tecnico amministrativo secondo il CCNL del comparto Università.

Occorre preliminarmente evidenziare come il Decreto Legislativo n. 49 del 29 marzo 2012 ha innovato il criterio che determinava il limite delle spese fisse di personale rispetto alla vecchia normativa (tetto fra spese fisse di personale e FFO – 90%).
Il nuovo metodo di calcolo del limite alle spese fisse di personale considera il rapporto tra le spese complessive di personale di competenza dell'anno di riferimento (depurate degli eventuali contributi esterni) e la somma algebrica dei contributi statali per il funzionamento dello stesso anno e delle tasse-soprattasse-contributi universitari. Il limite massimo dell'indicatore è l' 80%. Altro indicatore considerato è quello relativo all'indebitamento che per il nostro Ateneo è pari a zero.
Con successiva norma, D.L. n. 95/2012 convertito dalla legge n. 135/2012, si dispone che relativamente al triennio 2012-2014 nelle università statali le assunzioni di personale a tempo indeterminato e di ricercatori a tempo determinato possono essere effettuate nel limite di un contingente di spesa pari al 20% di quella relativa al corrispondente personale complessivamente cessato dal servizio nell'anno precedente.
Il rapporto di spesa per l'anno 2011 calcolato secondo la previgente normativa (Legge 449/1997) è risultato essere del 75,05%.

Le previsioni risultano inferiori rispetto alle previsioni iniziali del 2012 per effetto del collocamento a riposo senza il corrispondente ricambio di un consistente numero di professori e di personale tecnico amministrativo, pur se parzialmente bilanciato da un aumento del personale con qualifica di ricercatore.

Piazza Roma 22
60100 ANCONA
Telefono 0712201
univpm.it

Le spese fisse sono comunque determinate secondo il seguente schema;

Titolo 3 – "Spese di personale"			*Voci di spesa fissa /1000*
03	01	Assegni fissi ai professori	*28.000*
03	02	Assegni fissi ai ricercatori	*13.000*
03	03	Assegni fissi al personale tecnico amm.vo	*19.700*
03	04	Direttore generale e Dirigenti	*330*
03	09	Esperti e collaboratori linguistici	*230*
		TOTALE	61.260

Come già precedentemente illustrato nello stanziamento delle spese di personale si è tenuto conto delle norme che prevedono il tetto del trattamento economico, anche accessorio, da usufruire nell'anno 2013 non superiore a quanto "ordinariamente spettante" rispetto all'anno 2010

Passando ad analizzare più nello specifico i vari capitoli destinati alle spese di personale va detto quanto segue.

A) Spese per i professori e ricercatori

A.1) Assegni fissi

I capitoli **03 01** "*Assegni fissi ai professori*" e **03 02** "*Assegni fissi ai ricercatori*" con una previsione rispettivamente di **€ 28.000.000** e di **€ 13.000.000**, tengono conto delle ricostruzioni di carriera del personale maturate nel 2010, prima del blocco 2011-2013 e di nuove limitate assunzioni di docenti previste per l'esercizio 2013.

Le previsioni risultano inferiori rispetto alle previsioni iniziali del 2012 per effetto del collocamento a riposo senza il corrispondente ricambio di un consistente numero di professori, pur se parzialmente bilanciato da un aumento del personale con qualifica di ricercatore

A.2) Supplenze e contratti

Le componenti della previsione di competenza del capitolo **03 05** "*Supplenze, affidamenti e contratti*" **€ 2.637.000** sono le seguenti:

Piazza Roma 22
60100 ANCONA
Telefono 0712201
univpm.it

- € 1.400.000 derivano dalle risorse libere destinate e ripartite tra le Facoltà dal Senato Accademico in sede di programmazione didattica, a supplenze e contratti. Esse sono state ancora ridotte del 10% rispetto all'esercizio 2012
- € 843.500 derivano da entrate finalizzate per finanziare i Corsi di Studio delle sedi decentrate.

B) Spese per il personale tecnico amministrativo

B.1) Assegni fissi al personale tecnico amministrativo

La previsione del capitolo **03 03** "*Assegni fissi al personale tecnico amministrativo*" di **€ 19.700.000** costituisce stanziamento per l'erogazione degli emolumenti relativi allo stipendio tabellare compresa indennità integrativa speciale, retribuzione individuale di anzianità, tredicesima mensilità e indennità di Ateneo.

La determinazione di tale somma è stata effettuata sulla base del trattamento economico previsto nel CCNL, attualmente vigente, relativo al biennio economico 2008-2009.

B.2) Direttore Generale e Dirigenti

La previsione del capitolo **03 04** "*Direttore generale e Dirigenti*" - **€ 330.000 –** tiene conto del costo del contratto con il Direttore Generale secondo i parametri fissati dal Decreto Interministeriale 23/05/2001, rimasti immutati nel tempo ed anche fino al 2013, nonché del costo di una unità di personale con la qualifica di dirigente (comprese Euro 63.000 di trattamento accessorio).

B.3) Trattamento accessorio personale tecnico amministrativo

Capitolo **03 11** "*Trattamento accessorio personale tecnico amministrativo*" - **€ 1.552.000**

Lo stanziamento è finanziato da "entrate libere", ed al momento risulta determinato in via provvisoria-

Lo stanziamento proveniente da entrate libere di € 1.552.000 (al lordo degli oneri a carico datore di lavoro) finanzia il fondo per il trattamento accessorio di competenza dell'esercizio 2013 le cui principali componenti sono:

- Euro 1.244.362 destinati, ai sensi dell'art. 87 del CCNL 2006/2009, al fondo per le progressioni economiche e per la produttività collettiva ed individuale relativo all'anno 2013
- Euro 249.749 destinati al fondo per la retribuzione di posizione e di risultato del personale della categoria elevate professionalità, ai sensi dell'art. 90 del CCNL 2006/2009. L'importo è stato determinato riducendo del 10%, ai sensi dell'art.67, comma 5, della Legge n.133/2008, il fondo previsto per l'anno 2004 ed incrementando l'importo così ridotto con gli importi fissi previsti dai CC.CC.NN.LL. del 28/3/2006, del 16/10/2008, e del 12/03/2009.
- Euro 43.740 destinati alla corresponsione delle prestazioni di lavoro straordinario
- Euro 15.000 destinati ad indennità varie (rischio radiologico, ecc.)

Piazza Roma 22
60100 ANCONA
Telefono 0712201
univpm.it

B.4) Oneri per rinnovi contrattuali del personale tecnico amministrativo.

Non vengono stanziati fondi relativi a tale capitolo in quanto non sono previsti rinnovi contrattuali.

C) Personale tecnico amministrativo a tempo determinato

Capitolo **03 10** "*Personale tecnico amministrativo a tempo determinato*" **€ 210.000**.

Lo stanziamento di bilancio mira ad assicurare per la quasi totalità la copertura degli oneri finanziari derivanti da contratti già in essere e consentirà il ricorso a nuove assunzioni in via del tutto eccezionale.

D) Attività assistenziale

Per tale attività si prevede una spesa complessiva **€ 12.400.000** da erogare al personale convenzionato con imputazione al capitolo **03 12** "*Attività assistenziale: indennità ed emolumenti al personale sanitario convenzionato*".

E) Servizio mensa

Per tale onere è previsto uno stanziamento al Cap. **03 14** "*Servizio mensa*" pari ad **€ 280.000** che assicura l'erogazione dei buoni pasto secondo le nuove disposizioni di legge che ha ridotto ad euro il valore nominale dei buoni.

F) Collaborazioni coordinate e continuative

Per tale onere è previsto uno stanziamento al Cap. **03.20 "***Collaboratori coordinati e continuativi finanziati dai Centri di gestione con fondi esterni"* pari ad **€ 1.200.000**, derivanti da un corrispondente finanziamento da parte dei Dipartimenti che stipulano tali contratti con l'utilizzo di risorse esterne.

G) Altre spese di personale

Sono inoltre previsti stanziamenti nei capitoli

- ✓ **03 06** "*Incentivazione al personale docente*" **€ 90.000**
- ✓ **03 07** "*Indennità accessorie al personale docente*" **€ 20.000**
- ✓ **03 09** "*Esperti e collaboratori linguistici*" **€ 260.000** compresa la quota da accantonare per il TFR
- ✓ **03 13 "***Formazione ed aggiornamento professionale***" € 37.000,** il cui stanziamento tiene conto della riduzione del 50% rispetto a quanto speso nell'anno 2009 (ai sensi dell'art 6 comma 13 della Legge 122/2010)
- ✓ **03 15** "*Spese per attività culturali, ricreative e sociali del personale*" **€ 15.000,** importo corrispondente a quello dell'esercizio 2012
- ✓ **03 18** "*Altre spese di personale*" **€ 10.000.**

Piazza Roma 22
60100 ANCONA
Telefono 0712201
univpm.it

Titolo 04 "Borse di studio ed altri interventi a favore degli studenti"

Previsione definitiva 2012 € 25.943.217

Previsione 2013 € 25.021.100

Differenza - € 922.117

Lo stanziamento è finanziato

Da entrate libere € 2.860.000

Da entrate finalizzate € 13.311.100

Da avanzo amm.ne € 8,850.000

Sulla rilevanza delle spese che trovano collocazione all'interno di tale titolo di bilancio si è già parlato in altra parte di questa relazione. Quello che qui occorre rilevare è che nonostante il rigore che caratterizza l'impostazione del bilancio 2013, l'Ateneo propone il mantenimento degli stanziamenti a favore degli studenti facendo registrate anche un aumento per quanto riguarda i viaggi di istruzione e le risorse per l'esonero delle tasse.

A questo riguardo si richiama l'attenzione sulle "risorse libere" destinate ai seguenti interventi:

€ 150.000 spese programmi di mobilità (Socrates-Erasmus 50.000, Campus-*World 100.000*.)
€ 500.000 Collaborazione studenti ai sensi dell'art. 13 L. 390/91; tale stanziamento non tiene conto dei Centri di Gestione che finanziano totalmente le collaborazioni richieste
€ 200.000 spese per viaggi di istruzione
€ 1.000.000 esonero tasse e contributi studenti
€ 60.000 spese per orientamento e tutoraggio
€ 700.000 borse di studio per dottorato di ricerca
€ 250.000 altre iniziative per il miglioramento della condizione studentesca

Piazza Roma 22
60100 ANCONA
Telefono 0712201
univpm.it

Titolo 05 "Spese per l'acquisto di beni e servizi"

Previsione definitiva 2012 € 9.423.054

Previsione 2013 € 9.338.173

Differenza -€ 34.881

Lo stanziamento è finanziato

Da entrate libere € 5.106.090

Da entrate finalizzate € 296.173

Da avanzo di amm.ne € 3.895.910

La previsione complessiva di tale titolo - € 9.338.173– registra una leggera diminuzione di 34.881 euro rispetto alla previsione assestata del 2012.

In particolare sono stati iscritti in bilancio i seguenti:

		Previsione assestata 2012	Previsione 2013	Differenza %
Cap. 05 01	*"Acquisto beni e servizi Centri di Gestione"*	1.724.997	1.496.173	- 13,27 %
Cap. 05 02	"*Giornali, riviste, attrezzature librarie*"	26.000	22.000	- 15,38%
Cap. 05 03	"*Acquisto di materiale di consumo*"	87.000	80.000	- 8,05%
Cap. 05 04	"*Spese postali e telegrafiche*"	50.000	50.000	////
Cap. 05 05	"*Acquisto automezzi"*	20.000	0	////
Cap. 05 06	*"Gestione e manutenzione automezzi"*	39.000	30.000	-23,08%
Cap. 05 07	"*Mobili, arredi, macchine d'ufficio ed attrezzature – spese p/corrente*"	89.500	80.000	-10,61%
Cap. 05 08	"*Mobili, arredi, macchine d'ufficio ed attrezzature – spese c/capitale*	50.000	50.000	////
Cap. 05 09	"*Spese per l'informatica – parte corrente*"	1.254.957	1.200.000	- 4,38%
Cap. 05 10	"*Spese per l'informatica – parte c/capitale"*	110.000	300.000	////
Cap. 05 11	"*Libretti, diplomi, pergamene e altre stampe"*	78.000	80.000	2,56%
Cap. 05 12	"*Spese di pubblicità per gare d'appalto"*	20.100	10.000	- 0,33%
Cap. 05 13	"*Spese legali (notarili, contenzioso, ecc.)"*	30.100	30.000	- 0,53%
Cap. 05 14	"*Spese telefoni e sistemi di telecomunicazioni"*	240.000	240.000	////

Piazza Roma 22
60100 ANCONA
Telefono 0712201
univpm.it

		Previsione assestata 2012	Previsione 2013	Differenza %
Cap. 05 15	*"Vigilanza locali e impianti"*	230.000	230.000	////
Cap. 05 16	*"Spese pulizia e servizi ecologici"*	992.500	880.000	- 11,34%
Cap. 05 17	*"Spese per acqua, energia elettrica e riscaldamento locali"*	2.500.000	2.800.000	1 2,00%
Cap. 05 18	*"Premi di assicurazione"*	414.500	414.000	0,12%
Cap. 05 19	"*Servizi di protezione della salute*"	238.000	230.000	- 3,36%
Cap. 05 20	"*Trasferimenti, trasporti e facchinaggi*"	10.000	10.000	////
Cap. 05 21	*"Altre spese per l'acquisto di beni e servizi"*	11.500	10.000	-13,04%
Cap. 05 22	"*Servizio di portierato*"	1.115.000	1.125.000	0,90%
Cap. 05 23	"*Spese per brevetti"*	16.000	20.000	25,00%

Relativamente ai capitoli di spesa relativi all'acquisto ed alla gestione degli automezzi (Cap. 05 05 e Cap. 05 06) si rileva che l'art. 5 comma 2 del D.L. 95 del 6.7.1012 convertito in Legge 135 del 7 agosto 2012 dispone che a decorrere dall'anno 2013 le spese per " *l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, …. il predetto limite puo' essere derogato, per il solo anno 2013, esclusivamente per effetto di contratti pluriennali gia' in essere"* non possono essere superiori al 50 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2011.

Il limite di spesa dell'anno 2011, individuato in applicazione della Legge 122/2010, art 6 comma 13, era stato determinato per questo Ateneo in Euro 98.820. Nello stesso anno sono stati spesi Euro 52.553, di cui euro 34.438 sostenuti dall'Amministrazione Centrale ed euro 18.115 sostenute dai Centri di Gestione.

A fronte del limite di spesa fissato per il 2011, l'Amministrazione Centrale e i Centri di Gestione nello stesso anno e nel 2012 per consentire l'espletamento delle attività istituzionali hanno già proceduto a ridurre il parco delle autovetture sia con un'operazione di trasformazione di alcune delle medesime ad uso promiscuo sia tramite la permuta con altri automezzi sempre ad uso promiscuo.

Nel corso del 2013 le autovetture a disposizione dell'Amministrazione centrale sono in numero di due di cui una, acquisita a mezzo leasing, non sarà pertanto oggetto di rilevazione di spesa in ordine alla riduzione di cui trattasi. Non è prevista l'acquisizione di autovetture.

Per l'Amministrazione il limite di spesa ammonta pertanto ad Euro 17.219.

Per i Centri di Gestione il limite di spesa ammonta ad Euro 9.057.

Relativamente al considerevole aumento per la spese in conto capitale per l'informatica (cap. 05 10) esso è motivato dall'investimento di circa 200.000 euro per la costituzione del programmato "data center" di ateneo, situato presso il Polo di Montedago.

Piazza Roma 22
60100 ANCONA
Telefono 0712201
univpm.it

Titolo 06 "Assegnazioni per il funzionamento dei Centri"

Previsione definitiva 2012	*€*	*1.823.415*
Previsione 2013	**€**	**1.531.000**
Differenza	*- €*	*292.415*

Lo stanziamento è finanziato

Da entrate libere	*€*	*1.023.000*
Da entrate finalizzate	*€*	*38.000*
Da avanzo finalizzato	*€*	*470.000*

Lo stanziamento di bilancio di competenza 2012 è destinato al funzionamento dei Centri di Servizi di Ateneo ammonta ad **€ 1.023.000** ed è così ripartito

- € 1.000.000 al Cap. 06 03 "*Spese di funzionamento Centro di Ateneo di Documentazione*"
- € 14.000 al Cap. 06 04 "*Spese di funzionamento Centro Servizi Multimediali Informatici – CeSMI –*"
- € 9.000 al Cap. 06 05 "*Spese di funzion. Centro Supporto Linguistico di Ateneo – CSAL* "

Titolo 07 "Spese da assegnazioni finalizzate"

Previsione definitiva 2012	*€*	*3.924.205*
Previsione 2013	**€**	**3.595.900**
Differenza	*- €*	*328.305*

Lo stanziamento è finanziato

Da entrate libere	*€*	*500.000*
Da entrate finalizzate	*€*	*1.821.500*
Da avanzo di amm.ne	*€*	*1.173.400*

- € 500.000 costituisce stanziamento per il cofinanziamento da parte dell'Ateneo, secondo criteri da stabilire, per la manutenzione di medie e grandi attrezzature scientifiche in dotazione alle strutture didattico – scientifiche;

- € 1.484.400 costituisce lo stanziamento per il funzionamento dei corsi di studio finanziati da Enti esterni e dalla Regione, nonché da avanzo di amministrazione finalizzato risultante da fondi stanziati in anni precedenti;

Piazza Roma 22
60100 ANCONA
Telefono 0712201
univpm.it

- € 1.355.500 costituisce lo stanziamento per il funzionamento di master e corsi di perfezionamento previsto per l'esercizio 2013 sulla base di quanto già deliberato e sulla stima degli anni precedenti, nonché da avanzo di amministrazione finalizzato risultante da fondi stanziati in anni precedenti

Titolo 08 "Spese per la ricerca scientifica"		
Previsione definitiva 2012	*€*	*40.745.450*
Previsione 2013	**€**	**36.521.677**
Differenza	*- €*	*4.223.773*

Lo stanziamento è finanziato

Da entrate libere	*€*	*2.700.000*
Da entrate finalizzate	*€*	*11.472.877*
Da avanzo finalizzato	*€*	*22.348.770*

Relativamente a tale stanziamento, si vuol porre particolare attenzione alla distribuzione delle risorse libere per la ricerca scientifica destinata:

- per il finanziamento della ricerca scientifica di Ateneo per Euro 1.800.000
- per il finanziamento di assegni di ricerca per Euro 900.000,

Oltre a tali stanziamenti di competenza, sono qui allocate le seguenti risorse per le ricerche scientifiche comprensive dei riporti di esercizio in quanto di durata pluriennale:
- finanziate dai Dipartimenti per un importo di Euro 4.788.286
- finanziate con la Ricerca PRIN - Euro 2.150,000;
- finanziate da soggetti pubblici e privati – Euro 7.672.667;
- finanziate da Unione Europea e altre istituzioni internazionali – Euro 6.293.504
- finanziate dal FIRB – Euro 1.374.220;
- finanziate con Ricerca scientifica di Ateneo di anni precedenti – Euro 5.102.000;

ed infine sono qui allocate le risorse per assegni di ricerca in corso di svolgimento – Euro 7.795.000.

Piazza Roma 22
60100 ANCONA
Telefono 0712201
univpm.it

Titolo 09 "Spese per attività conto terzi"

Previsione definitiva 2012	*€*	*7.927.298*
Previsione 2012	**€**	**7.460.622**
Differenza	*- €*	*466.636*

Lo stanziamento è finanziato

Da entrate finalizzate	*€*	*5.730.662*
Da avanzo finalizzato	*€*	*1.730.000*

Tale stanziamento interamente finanziato con risorse esterne e con l'avanzo di amministrazione finalizzato è destinato

- per Euro 3.115.301 a finanziare i costi diretti per l'esecuzione di ricerche commissionate da soggetti esterni;
- per Euro 2.466.857 a corrispondere al personale dell'Università a titolo di compensi per lo svolgimento di tale attività;
- per Euro 830.704 a corrispondere il Fondo comune di Ateneo al personale tecnico e amministrativo;
- per Euro 1.047.800 al versamento dell'IVA all'Erario

Titolo 10 "Immobili ed impianti"

Previsione definitiva 2012	*€*	*12.900.041*
Previsione 2013	**€**	**12.292.200**
Differenza	*- €*	*607.841*

Lo stanziamento è finanziato

Da entrate libere	*€*	*1.415.000*
Da entrate finalizzate	*€*	*7.200*
Da avanzo di amm.ne	*€*	*10.870.000*

L'ammontare degli stanziamenti in modo preponderante deriva dall'avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2012 finalizzato alla realizzazione e/o completamento delle opere edilizie previste dal programma edilizio approvato dal Consiglio di Amministrazione.

Non è prevista alcuna assegnazione dal MIUR per l'edilizia universitaria.

La realizzazione di molti interventi previsti dal programma edilizio nell'esercizio 2012 rendono evidente la diminuzione della previsione di spesa per l'esercizio finanziario 2013 corrispondente ad euro 12.292.200, rispetto alla previsione assestata 2012 ammontante ad euro 12.900.041, con una diminuzione complessiva di euro 607.841.

Piazza Roma 22
60100 ANCONA
Telefono 0712201
univpm.it

Titolo 13 "Spese non classificabili in altre voci"

Previsione definitiva 2012	*€*	*6.663.189*
Previsione 2013	**€**	**6.233.887**
Differenza	*€*	*429.302*

Lo stanziamento è finanziato

Da entrate libere	*€*	*1.442.100*
Da avanzo libero	*€*	*4.764.000*

Oltre all'avanzo di amministrazione presunto libero pari ad Euro 4.764.000, da utilizzarsi eventualmente in fase di assestamento di bilancio, si rileva un importo di € 266.800 da versare al Bilancio dello Stato derivante da riduzioni di legge (Legge 133/2008, art. 67 comma.5, e Legge 122/2010, art 6. commi 3, 8, 12, 13, 14) ed infine una assegnazione al fondo di riserva di € 1.206.337.

Piazza Roma 22
60100 ANCONA
Telefono 0712201
univpm.it