RELAZIONE TECNICA AL

CONTO CONSUNTIVO CONSOLIDATO 2010

Il conto consuntivo consolidato dell'esercizio finanziario 2010 riguarda l'aggregazione dei conti consuntivi di tutti i Centri di Gestione dell'Ateneo, approvati dai rispettivi Organi.

I Conti consuntivi riguardano le seguenti 30 strutture:

- Amministrazione Centrale;
- Centro di Gestione Facoltà di Agraria;
- Centro di Gestione Facoltà di Economia;
- Centro di Gestione Facoltà di Ingegneria;
- Centro di Gestione Facoltà di Medicina e Chirurgia;
- Centro di Gestione Facoltà di Scienze;
- Dipartimento di Scienze Ambientali e delle Produzioni Vegetali
- Dipartimento di Scienze Alimentari, Agro – Ingegneristiche, Fisiche, Economico – Agrarie e del Territorio;
- Dipartimento di Economia;
- Dipartimento di Scienze Sociali "Donatello Serrani"
- Dipartimento di Management e organizzazione industriale
- Dipartimento di Energetica
- Dipartimento di Meccanica
- Dipartimento di Idraulica, Strade, Ambiente e Chimica
- Dipartimento di Fisica e Ingegneria dei materiali e del territorio
- Dipartimento di Scienze Matematiche
- Dipartimento di Architettura, Rilievo, Disegno, Urbanistica e Storia
- Dipartimento di Ingegneria Informatica, Gestionale e della Automazione
- Dipartimento di Ingegneria Biomedica, Elettronica e Telecomunicazioni
- Dipartimento di Architettura, Costruzioni e Strutture
- Dipartimento di Patologia Molecolare e Terapie Innovative
- Dipartimento di Neuroscienze
- Dipartimento di Scienze Mediche e Chirurgiche
- Dipartimento di Medicina clinica e biotecnologie applicate
- Dipartimento di Biochimica, Biologia e genetica
- Dipartimento di Scienze Biomediche
- Dipartimento di Scienze cliniche, specialistiche ed odontostomatologiche
- Dipartimento di Scienze del mare
- Azienda Agraria Didattico Sperimentale "P. Rosati"
- Comitato per lo Sport Universitario.

I dati rilevati sono naturalmente depurati dei trasferimenti interni tra l'Amministrazione e le varie strutture, ed anche fra di loro.

PARTE ENTRATE

Gli accertamenti, al netto dei trasferimenti interni, risultano pari ad un importo di Euro 193.765.913,59.

Escluse le partite di giro, gli accertamenti di competenza risultano essere Euro **135.602.860,11**, dei quali il 91,45 % sono stati rilevati nel bilancio dell'Amministrazione Centrale.

Tali accertamenti possono essere suddivisi in Entrate proprie ed in Entrate da trasferimento dallo Stato.

Le Entrate proprie ammontano ad Euro € 44.984.070,98 pari al 33,17 % del totale

Contribuzioni studentesche	€ 15.738.885,08
Attività convenzionate	21.328.403,75
Vendite di beni e servizi	7.191.710,74
Entrate patrimoniali (interessi attivi , locazioni e alienazioni di beni)	345.159,71
Poste correttive e compensative	379.911,70
Totale	€ 44.984.070,98

Le Entrate da trasferimento dallo Stato ammontano ad Euro € 90.618.789,13 pari al 66,83 % del totale

FFO	74.055.111,08
Finanziamento per assegni di ricerca	401.040,00
Ricerca PRIN 2009	823.617,00
Ricerca FIRB	1.883.964,00
Assegnaziioni per attività sportiva	112.587,05
Assegnazione Programmazione triennale	658.260,00
Borse di studio per mnobilità internazionale	76.861,00
Assegni di tutorato	117.190,00
Borse di dottorato di ricerca DM 198	381.877,20
Assegnazione per formazione specialistica per medici	10.258.819,20
Assegnazione borse di dottorato	1.779.881,60
Assegnazione per studenti disabili	69.581,00
Totale	90.618.789,13

Gli accertamenti disaggregati per tipologia (titoli di bilancio) sono come di seguito rappresentati.

Nella tabella sono registrati anche i confronti con gli esercizi 2008 e 2009.

	PARTE ENTRATE -ACCERTAMENTI							
	2008		2009		2008-2009	2010		2009-2010
Entrate Contributive	**14.710.337,71**	**11,08%**	**14.821.268,34**	**10,51%**	**0,75%**	**15.738.885,08**	**11,61%**	**6,19%**
Trasferimenti ordinari	**75.835.387,31**	**57,10%**	**76.730.876,09**	**54,42%**	**1,18%**	**74.344.356,86**	**54,83%**	**-3,11%**
di cui FFO	75.543.912,00	56,88%	76.409.172,00	54,19%	1,15%	74.055.111,08	54,61%	-3,08%
Ricerca scientifica	**6.506.693,45**	**4,90%**	**5.105.625,66**	**3,62%**	**-21,53%**	**8.053.124,76**	**5,94%**	**57,73%**
di cui *Ricerca UE e internazionale*	*1.386.237,01*	*1,04%*	*1.106.228,45*	*0,78%*	*-20,20%*	*1.396.929,60*	*0,61%*	*26,18%*
Ricerca da soggetti pubblici e privati	*3.835.100,58*	*2,89%*	*3.409.926,64*	*2,42%*	*-11,09%*	*3.535.574,16*	*1,39%*	*3,70%*
Ricerca Prin	*924.749,00*	*0,70%*	*0,00*	*0,00%*	*---*	*823.617,00*	*0,30%*	*---*
Ricerca Firb	*11.253,86*	*0,01%*	*195.805,00*	*0,14%*	*---*	*1.883.964,00*	*0,01%*	*---*
Contrib Miur per assegni di ricerca	*325.553,00*	*0,25%*	*339.495,00*	*0,24%*	*4,28%*	*401.040,00*	*12,71%*	*18,12%*
altro	*23.800,00*	*0,02%*	*54.170,57*	*0,04%*	*127,61%*	*12.000,00*	*9,08%*	*---*
Contributi finalizzati	**17.972.377,42**	**13,53%**	**20.374.843,60**	**14,45%**	**13,37%**	**17.235.805,82**	**12,71%**	**-15,41%**
Attività Assistenziale	**9.322.865,77**	**7,02%**	**14.098.840,28**	**10,00%**	**51,23%**	**12.313.905,52**	**9,08%**	**-12,66%**
Vendita beni e servizi	**6.531.524,61**	**4,92%**	**8.712.182,89**	**6,18%**	**33,39%**	**7.191.710,76**	**5,30%**	**-17,45%**
Rendite e proventi patrimoniali	**1.240.083,47**	**0,93%**	**378.052,74**	**0,27%**	**---**	**306.480,54**	**----**	**-18,93%**
Poste correttive e compensative	**665.553,86**	**0,50%**	**729.310,46**	**0,52%**	**9,58%**	**379.811,62**		**-47,92%**
Altre entrate	**21.473,21**	**0,02%**	**58.322,49**	**0,04%**	**171,61%**	**38.779,15**	**0,03%**	**-33,51%**
Accertamenti	**132.806.296,81**		**141.009.322,55**		**6,18%**	**135.602.860,11**		**-3,83%**
Accertamenti su Partite di giro	51.314.684,44		55.826.896,58		8,79%	58.163.053,48		4,18%
Totale accertamenti	**184.120.981,25**		**196.836.219,13**			**193.765.913,59**		

Sono da prendere in considerazione alcuni scostamenti significativi tra l'anno 2009 e 2010:

- **Contribuzione studentesca** – l'aumento del 6,19% è dettato da un aumento della popolazione studentesca
- **Ricerca scientifica** – aumento del 57,73% dal 2009 al 2010 in quanto in questo ultimo esercizio sono state assegnati importi rilevanti, non registratisi nel 2009:
  Prin 2009 € 823.617,00
  Firb € 1.883.964,00.
- **Attività assistenziale** – diminuzione del 15,41% rispetto al 2009. Tale differenza è motivata da un'entrata straordinaria verificatasi nel 2009 per arretrati da erogare al personale convenzionato
- **Rendite e proventi patrimoniali** – se il dato del 2010 non è molto modificato rispetto al 2009, tuttavia occorre rilevare come nel 2008 l'importo era molto rilevante in quanto in tale anno l'Amministrazione Centrale non era rientrata nella "tesoreria unica" per cui riusciva a registrare ingenti interessi attivi sul conto corrente bancario.

PARTE USCITE

Gli impegni, al netto dei trasferimenti interni, risultano pari ad un importo di Euro 195.252.912,41.

Escluse le partite di giro, gli impegni di competenza risultano essere Euro **137.089.858,93,** dei quali il 90,46 % sono stati rilevati nel bilancio dell'Amministrazione Centrale.

Gli impegni disaggregati per tipologia (titoli di bilancio) sono di seguito rappresentati.

Nella tabella sono registrati anche i confronti con gli esercizi 2008 e 2009.

	PARTE USCITE - IMPEGNI							
	2008		2009		2008-2009	2010		2009-2010
Spese di Personale	**78.442.494,70**	59,63%	**84.852.502,44**	62,21%	8,17%	**84.584.129,23**	61,70%	-0,32%
di cui Retrib fisse ordin e assoc	*30.273.136,38*	*23,01%*	*30.931.002,36*	*22,68%*	*2,17%*	*32.100.702,79*	*37,95%*	*3,78%*
Retrib fisse ricercatori	*10.822.245,22*	*8,23%*	*12.551.111,96*	*9,20%*	*15,98%*	*12.890.520,94*	*15,24%*	*2,70%*
Retrib fisse Direttore, Dirigenti, personale tecnico amministrativo	*20.076.963,94*	*15,26%*	*20.320.611,52*	*14,90%*	*1,21%*	*19.962.148,90*	*23,60%*	*-1,76%*
Suppl, affidam contratti	*4.075.553,20*	*3,10%*	*3.697.664,58*	*2,71%*	*-9,27%*	*3.287.266,54*	*3,89%*	*-11,10%*
Emolum attiv assistenziale	*9.292.597,99*	*7,06%*	*14.073.355,52*	*10,32%*	*51,45%*	*12.318.236,95*	*14,56%*	*-12,47%*
Incent. Pers docente	*197.200,29*	*0,15%*	*201.438,96*	*0,15%*	*2,15%*	*194.610,46*	*0,23%*	*-3,39%*
Collaboratori linguistici	*256.307,25*	*0,19%*	*269.844,07*	*0,20%*	*5,28%*	*228.920,07*	*0,27%*	*-15,17%*
Ricercatori t.d.	*65.041,12*	*0,05%*	*34.165,09*	*0,03%*	*-47,47%*	*62.787,29*	*0,07%*	*83,78%*
Tecn - ammin t.d.	*749.794,92*	*0,57%*	*354.992,29*	*0,26%*	*-52,65%*	*545.155,60*	*0,64%*	*53,57%*
Tratt access p.t.a.	*1.846.601,11*	*1,40%*	*1.637.431,03*	*1,20%*	*-11,33%*	*2.273.456,16*	*2,69%*	*38,84%*
mensa	*353.246,00*	*0,27%*	*360.926,93*	*0,26%*	*2,17%*	*306.445,55*	*0,36%*	*-15,09%*
personale agricolo	*284.013,23*	*0,22%*	*272.361,48*	*0,20%*	*-4,10%*	*225.153,17*	*0,27%*	*-17,33%*
altro	*149.794,05*	*0,11%*	*147.596,65*	*0,11%*	*-1,47%*	*188.724,81*	*0,22%*	*27,87%*
Borse e altri interventi a favore degli studenti	**18.788.240,63**	14,28%	**17.773.098,77**	13,03%	-5,40%	**17.693.753,48**	12,91%	-0,45%
Acquisto beni e servizi	**8.893.069,08**	6,76%	**9.113.201,02**	6,68%	2,48%	**8.575.480,06**	6,26%	-5,90%
Collab. coord e continuat.	**0,00**	----	**0,00**	0,00%	----	**904.549,69**	----	----
Ricerca scientifica	**9.756.390,36**	7,42%	**9.300.562,86**	6,82%	-4,67%	**9.503.177,72**	6,93%	2,18%
di cui Ricerca di Ateneo	*1.542.886,26*	*1,17%*	*1.356.890,86*	*0,99%*	*-12,06%*	*1.445.999,52*	*1,05%*	*6,57%*
Ricerca UE e internazionale	*1.282.973,07*	*0,98%*	*904.887,33*	*0,66%*	*-29,47%*	*469.227,10*	*0,34%*	*-48,15%*
Ricerca da soggetti pubblici e privati	*2.036.796,83*	*1,55%*	*1.186.987,59*	*0,87%*	*-41,72%*	*1.423.172,47*	*1,04%*	*19,90%*
Ricerca Prin	*409.695,56*	*0,31%*	*549.692,00*	*0,40%*	*34,17%*	*793.109,58*	*0,58%*	*44,28%*
Ricerca Firb	*22.670,55*	*0,02%*	*33.199,35*	*0,02%*	*46,44%*	*40.582,43*	*0,03%*	*22,24%*
Ricerca finanziata dai Dipartimenti	*1.184.321,05*	*0,90%*	*1.542.700,02*	*1,13%*	*30,26%*	*1.440.464,95*	*1,05%*	*-6,63%*
Assegni e borse di ricerca	*3.120.527,32*	*2,37%*	*3.716.295,60*	*2,72%*	*19,09%*	*3.862.152,20*	*2,82%*	*3,92%*
altro	*156.519,72*	*0,12%*	*9.910,11*	*0,01%*	*-93,67%*	*28.469,47*	*0,02%*	*187,28%*
Funzionamento Centri di Ateneo	**2.015.370,93**	1,53%	**1.297.886,78**	0,95%	-35,60%	**1.772.211,11**	1,29%	36,55%
Attività Istituzionale e Organi di Governo	**1.900.964,39**	1,44%	**2.173.744,55**	1,59%	14,35%	**2.090.868,11**	1,53%	-3,81%
Immobili ed impianti	**4.542.921,28**	3,45%	**4.342.120,13**	3,18%	-4,42%	**3.853.203,89**	2,81%	-11,26%
Spese attività commerciale	**4.708.783,62**	3,58%	**5.311.948,69**	3,89%	12,81%	**5.423.260,00**	3,96%	2,10%
Imposte tasse e tributi	**334.936,07**	0,25%	**463.574,36**	0,34%	38,41%	**706.159,31**	0,52%	52,33%
Spese finalizzate (attrezz.,master,corsi di laurea)	**1.991.295,44**	1,51%	**1.436.731,64**	1,05%	-27,85%	**1.787.816,25**	1,30%	24,44%
Altre spese	**184.726,82**	0,14%	**331.120,77**	0,24%	79,25%	**195.250,08**	0,14%	-41,03%
Impegni	**131.559.193,32**		**136.396.492,01**		**3,68%**	**137.089.858,93**		**0,51%**
Impegni su Partite di giro	51.359.116,48		55.855.692,93		8,76%	58.184.565,26		4,17%
Totale impegni	**182.918.309,80**		**192.252.184,94**			**195.274.424,19**		

Sono da prendere in considerazione alcuni scostamenti significativi tra l'anno 2009 e 2010:

- **Spese di personale**
  - l'aumento delle spese fisse per i docenti e ricercatori è riferibile al riconoscimento di anzianità pregresse nonché all'applicazione del D.M. del 30/4/2010 riguardante l'adeguamento stipendiale previsto dalla Legge 449/98;
  - la diminuzione delle spese fisse per il personale tecnico amministrativo deriva dal collocamento a riposo di molte unità di personale a fronte della impossibilità di procedere al turn-over
- **Acquisto di beni e servizi** – la diminuzione del 5,90% è in linea con la politica della ottimizzazione nell'acquisizione di beni e servizi per il funzionamento delle varie strutture organizzative;
- **Spese per la ricerca scientifica** – la diminuzione del 48,15% rispetto al 2009 della ricerca finanziata dall'UE e da altri Organismi internazionali è motivata principalmente dalla tempistica con cui i singoli progetti del VII Programma Quadro sono iniziati e dalla tempistica delle fasi di attività di competenza dell'Università;
- **Imposte tasse e tributi** – l'aumento del 52,33% deriva dall'incremento dell'IRES (Imposta sul reddito delle società) versato nel 2010 a titolo di acconto dell'anno 2011 a seguito dell'aumento dell'attività commerciale registrata nell'anno 2010.
- **Liquidazione collaborazioni coordinate e continuative** - il dato, unicamente presente nell'anno 2010, deriva dal fatto che da tale anno la spesa è stata accentrata sull'Amministrazione Centrale in apposito capitolo di bilancio.

SITUAZIONE PATRIMONIALE CONSOLIDATA

La situazione patrimoniale consolidata, come si evince dalla tabella che segue, rappresenta questa risultanza:

- Situazione al 1 gennaio 2010		€ 350.948.921,40
- Situazione al 31 dicembre 2010		€ 378.623.419,07
	Aumento	**€ 27.674.497,97**

In particolare:

Immobili	aumento	€ 15.802.744,08
Beni Mobili	aumento	€ 29.148.344,07
Cassa	aumento	€ 17.881.910,41
Crediti	diminuzione	€ 20.336.537,16
Debiti	diminuzione	€ 980.780.35

SITUAZIONE PATRIMONIALE *CONSOLIDATA* AL 31.12.2010

	CONSISTENZA INIZIALE			*VARIAZIONI*		CONSISTENZA FINALE		
	a	*b*	*c*	*d*	*e*	*f*	*g*	*h*
ATTIVITA'	ATENEO	CENTRI DI GESTIONE	**TOTALE (a + b)**	ATENEO	CENTRI DI GESTIONE	**ATENEO *(a + d)***	**CENTRI DI GESTIONE *(b + e)***	**TOTALE *(f + g)***
Immobili	149.733.744,97	-	149.733.744,97	15.802.744,08	-	165.536.489,05	-	**165.536.489,05**
Beni mobili:								
I) Mobili, arredi, macchine di ufficio	16.082.295,58	15.997.075,06	32.079.370,63	471.308,00	178.410,45	16.553.603,58	16.175.485,51	**32.729.089,08**
II) Materiale bibliografico	23.887.259,23	5.277.318,81	29.164.578,04	* 11.711.438,25	22.307,09	35.598.697,48	5.299.625,90	**40.898.323,38**
III) Collezioni scientifiche	62.979,12	64.424,75	127.403,87	0,00	0,00	62.979,12	64.424,75	**127.403,87**
IV) Strumenti tecnici, attrezz. in genere	30.599.276,32	47.831.244,29	78.430.520,61	-171.134,69	981.064,57	30.428.141,63	48.812.308,86	**79.240.450,49**
V) Automezzi ed altri mezzi di trasporto	305.406,10	573.046,63	878.452,73	0,00	403,85	305.406,10	573.450,48	**878.856,58**
VI) Fondi pubblici e privati	420.903,04	0,00	420.903,04	-28.091,20	0,00	392.811,84	0,00	**392.811,84**
VII) altri beni mobili	840.585,55	1.869.116,67	2.709.702,22	5.157,60	174.736,07	845.743,15	2.043.852,74	**2.889.595,89**
CREDITI	40.195.793,28	10.140.428,72	50.336.222,00	-19.821.696,06	-514.841,10	20.374.097,22	9.625.587,62	**29.999.684,84**
FONDO CASSA	10.640.186,17	16.265.686,39	26.905.872,56	16.942.991,05	938.919,36	27.583.177,22	17.204.605,75	**44.787.782,97**
Totale Attività	**272.768.429,35**	**98.018.341,32**	**370.786.770,67**	**24.912.717,03**	**1.781.000,29**	**297.681.146,38**	**99.799.341,61**	**397.480.487,99**

	CONSISTENZA INIZIALE			*VARIAZIONI*		CONSISTENZA FINALE		
	a	*b*	*c*	*d*	*e*	*f*	*g*	*h*
PASSIVITA'	ATENEO	CENTRI DI GESTIONE	**TOTALE (a + b)**	ATENEO	CENTRI DI GESTIONE	**ATENEO *(a + d)***	**CENTRI DI GESTIONE *(b + e)***	**TOTALE *(f + g)***
DEBITI	13.536.482,71	6.301.366,56	19.837.849,27	-881.830,28	-98.950,07	12.654.652,43	6.202.416,49	**18.857.068,92**
Mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Totale Passività	**13.536.482,71**	**6.301.366,56**	**19.837.849,27**	**-881.830,28**	**-98.950,07**	**12.654.652,43**	**6.202.416,49**	**18.857.068,92**
PATRIMONIO NETTO RISULTANTE	**259.231.946,64**	**91.716.974,76**	**350.948.921,40**	**25.794.547,31**	**1.879.950,36**	**285.026.493,95**	**93.596.925,12**	**378.623.419,07**

* per ricognizione inventariale