RELAZIONE TECNICA AL

CONTO CONSUNTIVO CONSOLIDATO 2011

Il conto consuntivo consolidato dell'esercizio finanziario 2011 riguarda l'aggregazione dei conti consuntivi di tutti i Centri di Gestione dell'Ateneo, approvati dai rispettivi Organi.

I Conti consuntivi riguardano le seguenti 20 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 Agrarie, Alimentari ed Ambientali
- Dipartimento di Scienze Economiche e Sociali
- Dipartimento di Management
- Dipartimento di Ingegneria dell'Informazione
- Dipartimento di Scienze e Ingegneria della Materia, dell'Ambiente ed Urbanistica
- Dipartimento di Ingegneria Industriale e Scienze Matematiche
- Dipartimento di Ingegneria Civile, Edile e Architettura
- Dipartimento di Scienze Cliniche Specialistiche ed Odontostomatologiche
- Dipartimento di Scienze Biomediche e Sanità Pubblica
- Dipartimento di Medicina Sperimentale e Clinica
- Dipartimento di Scienze Cliniche e Molecolari
- Dipartimento di Scienze della Vita e dell'Ambiente
- 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 190.298.087,55

.

Escluse le partite di giro, gli accertamenti di competenza risultano essere Euro **134.295.509,13**, dei quali il 89,43% 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 € 47.239.043,96 pari al 35,17% del totale

Nell'esercizio 2010 la percentuale era pari al 33,17%.

Contribuzioni studentesche	17.325.119,42
Attività convenzionate	21.588.422,68
Vendite di beni e servizi	7.091.894,91
Entrate patrimoniali (interessi attivi , locazioni e alienazioni di beni)	377.335,44
5 per mille	148.203,38
Poste correttive e compensative	507.615,39
Altre entrate (donazioni, risarcimento danni, ecc)	200.452,74
	47.239.043,96

Le Entrate da trasferimento dallo Stato ammontano ad Euro € 87.056.465,17 pari al 64,83 % del totale

Nell'esercizio 2010 la percentuale era del 66,83%

FFO	€ 72.307.205,02
Finanziamento per assegni di ricerca	€ 154.254,00
Ricerca PRIN - 2009	€ 961.063,00
Ricerca FIRB	€ 464.296,00
Assegnazione per attività sportiva	€ 65.647,00
Assegnazione Programmazione triennale	€ 242.122,00
Borse di studio per mobilità internazionale	€ 109.900,00
Assegni di tutorato	€ 100.191,00
Cooperazione interuniversitaria internazionale	€ 109.500,00
Borse di dottorato di ricerca DM 198	€ 381.877,20
Assegnazione per formazione specialistica per medici	€ 10.398.374,05
Assegnazione borse di dottorato	€ 1.725.586,90
Assegnazione per studenti disabili	€ 36.449,00
	€ 87.056.465,17

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

Nella tabella sono registrati anche i confronti con gli esercizi 2009 e 2010.

	PARTE ENTRATE - ACCERTAMENTI								
	2009		2008-2009	2010		2009-2010	2011		2010-2011
Entrate Contributive	**14.821.268,34**	**10,51%**	**0,75%**	**15.738.885,08**	**11,61%**	**6,19%**	**17.325.119,42**	**12,90%**	**10,08%**
Trasferimenti ordinari	**76.730.876,09**	**54,42%**	**1,18%**	**74.344.356,86**	**54,83%**	**-3,11%**	**72.632.897,39**	**54,08%**	**-2,30%**
di cui FFO	76.409.172,00	54,19%	1,15%	74.055.111,08	54,61%	-3,08%	72.307.205,02	53,84%	-2,36%
Ricerca scientifica	**5.105.625,66**	**3,62%**	**-21,53%**	**8.053.124,76**	**5,94%**	**57,73%**	**8.994.496,18**	**6,70%**	**11,69%**
di cui *Ricerca UE e internazionale*	*1.106.228,45*	*0,78%*	*-20,20%*	*1.396.929,60*	*1,03%*	*26,18%*	*2.716.474,89*	*2,02%*	*94,46%*
Ricerca da soggetti pubblici e privati	*3.409.926,64*	*2,42%*	*-11,09%*	*3.535.574,16*	*2,61%*	*3,70%*	*4.565.633,29*	*3,40%*	*29,13%*
Ricerca Prin	*0,00*	*0,00%*	---	*823.617,00*	*0,61%*	---	*961.063,00*	*0,72%*	*16,69%*
Ricerca Firb	*195.805,00*	*0,14%*	---	*1.883.964,00*	*1,39%*	---	*464.296,00*	*0,35%*	*-75,36%*
Contrib Miur per assegni di ricerca	*339.495,00*	*0,24%*	*4,28%*	*401.040,00*	*0,30%*	*18,12%*	*154.254,00*	*0,11%*	*-61,54%*
altro	*84.170,57*	*0,06%*	*253,66%*	*12.000,00*	*0,01%*	---	*132.775,00*	*0,10%*	---
Contributi finalizzati	**20.374.843,60**	**14,45%**	**13,37%**	**17.235.805,82**	**12,71%**	**-15,41%**	**17.001.190,82**	**12,66%**	**-1,36%**
Attività Assistenziale	**14.098.840,28**	**10,00%**	**51,23%**	**12.313.905,52**	**9,08%**	**-12,66%**	**10.341.995,83**	**7,70%**	**-16,01%**
Vendita beni e servizi	**8.712.182,89**	**6,18%**	**33,39%**	**7.191.710,76**	**5,30%**	**-17,45%**	**7.091.894,91**	**5,28%**	**-1,39%**
Rendite e proventi patrimoniali	**378.052,74**	**0,27%**	---	**306.480,54**	---	**-18,93%**	**373.215,44**	---	**21,77%**
Poste correttive e compensative	**729.310,46**	**0,52%**	**9,58%**	**379.811,62**		**-47,92%**	**507.615,39**		**33,65%**
Altre entrate	**58.322,49**	**0,04%**	**171,61%**	**38.779,15**	**0,03%**	**-33,51%**	**27.083,75**	**0,02%**	**-30,16%**
Accertamenti	**141.009.322,55**		**6,18%**	**135.602.860,11**		**-3,83%**	**134.295.509,13**		**-0,96%**
Accertamenti su Partite di giro	55.826.896,58		8,79%	58.163.053,48		4,18%	56.002.578,42		-3,71%
Totale accertamenti	**196.836.219,13**			**193.765.913,59**			**190.298.087,55**		

Sono da prendere in considerazione alcuni scostamenti significativi tra l'anno 2010 e 2011:

- **Contribuzione studentesca** – l'aumento del 10,08 % è dettato da un aumento della contribuzione a fronte di una lieve flessione del numero degli iscritti. Vi è stato comunque un aumento di circa il 10% dei servizi erogati agli studenti.
- **Ricerca scientifica** – aumento del 11,69% dal 2010 al 2011 in quanto in questo ultimo esercizio sono state assegnati importi rilevanti nell'ambito della ricerca europea, anche se si sono registrati diminuzioni nei finanziamenti Firb, e per assegni di ricerca.
- **Attività assistenziale** – diminuzione del 16,01% rispetto al 2010. Tale differenza è motivata da un'entrata straordinaria verificatasi nel 2010 per arretrati da erogare al personale convenzionato e rinnovi di contratti

PARTE USCITE

Gli impegni, al netto dei trasferimenti interni, risultano pari ad un importo di Euro 182.941.856,22.

Escluse le partite di giro, gli impegni di competenza risultano essere Euro **126.916.052,12,** dei quali il 91,24 % 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 2009 e 2010.

	PARTE USCITE - IMPEGNI								
	2009		2008-2009	2010		2009-2010	2011		2010-2011
Spese di Personale	**84.852.502,44**	62,21%	8,17%	**84.584.129,23**	61,70%	-0,32%	**78.352.748,76**	61,74%	-7,37%
di cui Retrib fisse ordin e assoc	*30.931.002,36*	*22,68%*	*2,17%*	*32.100.702,79*	*23,42%*	*3,78%*	*29.093.531,00*	*22,92%*	*-9,37%*
Retrib fisse ricercatori	*12.551.111,96*	*9,20%*	*15,98%*	*12.890.520,94*	*9,40%*	*2,70%*	*12.579.046,10*	*9,91%*	*-2,42%*
Retrib fisse Direttore, Dirigenti, personale	*20.320.611,52*	*14,90%*	*1,21%*	*19.962.148,90*	*14,56%*	*-1,76%*	*20.133.745,10*	*15,86%*	*0,86%*
Suppl, affidam contratti	*3.697.664,58*	*2,71%*	*-9,27%*	*3.287.266,54*	*2,40%*	*-11,10%*	*2.871.380,53*	*2,26%*	*-12,65%*
Emolum attiv assistenziale	*14.073.355,52*	*10,32%*	*51,45%*	*12.318.236,95*	*8,99%*	*-12,47%*	*10.350.163,64*	*8,16%*	*-15,98%*
Incent. Pers docente	*201.438,96*	*0,15%*	*2,15%*	*194.610,46*	*0,14%*	*-3,39%*	*221.767,36*	*0,17%*	*13,95%*
Collaboratori linguistici	*269.844,07*	*0,20%*	*5,28%*	*228.920,07*	*0,17%*	*-15,17%*	*238.395,83*	*0,19%*	*4,14%*
Ricercatori t.d.	*34.165,09*	*0,03%*	*-47,47%*	*62.787,29*	*0,05%*	*83,78%*	*97.154,41*	*0,08%*	*54,74%*
Tecn - ammin t.d.	*354.992,29*	*0,26%*	*-52,65%*	*545.155,60*	*0,40%*	*53,57%*	*546.589,90*	*0,43%*	*0,26%*
Tratt access p.t.a.	*1.637.431,03*	*1,20%*	*-11,33%*	*2.273.456,16*	*1,66%*	*38,84%*	*1.526.070,09*	*1,20%*	*-32,87%*
Mensa	*360.926,93*	*0,26%*	*2,17%*	*306.445,55*	*0,22%*	*-15,09%*	*366.998,43*	*0,29%*	*19,76%*
Personale agricolo	*272.361,48*	*0,20%*	*-4,10%*	*225.153,17*	*0,16%*	*-17,33%*	*228.712,83*	*0,18%*	*1,58%*
altro	*147.596,65*	*0,11%*	*-1,47%*	*188.724,81*	*0,14%*	*27,87%*	*99.193,54*	*0,08%*	*-47,44%*
Borse e altri interventi a favore degli studenti	**17.773.098,77**	13,03%	-5,40%	**17.693.753,48**	12,91%	-0,45%	**17.654.176,09**	13,91%	-0,22%
Acquisto beni e servizi	**9.113.201,02**	6,68%	2,48%	**8.575.480,06**	6,26%	-5,90%	**8.779.904,98**	6,92%	2,38%
Collab. coord e continuat.	**0,00**	0,00%	---	**904.549,69**	---	---	**1.040.377,68**	*0,82%*	15,02%
Ricerca scientifica	**9.300.562,86**	6,82%	-4,67%	**9.503.177,72**	6,93%	2,18%	**8.586.341,42**	6,77%	-9,65%
di cui Ricerca di Ateneo	*1.356.890,86*	*0,99%*	*-12,06%*	*1.445.999,52*	*1,05%*	*6,57%*	*1.334.534,33*	*1,05%*	*-7,71%*
Ricerca UE e internazionale	*904.887,33*	*0,66%*	*-29,47%*	*469.227,10*	*0,34%*	*-48,15%*	*604.603,20*	*0,48%*	*28,85%*
Ricerca da soggetti pubblici e privati	*1.186.987,59*	*0,87%*	*-41,72%*	*1.423.172,47*	*1,04%*	*19,90%*	*1.249.631,26*	*0,98%*	*-12,19%*
Ricerca Prin	*549.692,00*	*0,40%*	*34,17%*	*793.109,58*	*0,58%*	*44,28%*	*294.357,52*	*0,23%*	*-62,89%*
Ricerca Firb	*33.199,35*	*0,02%*	*46,44%*	*40.582,43*	*0,03%*	*22,24%*	*368.709,21*	*0,29%*	*n.s.*
Ricerca finanziata dai Dipartimenti	*1.542.700,02*	*1,13%*	*30,26%*	*1.440.464,95*	*1,05%*	*-6,63%*	*1.321.017,10*	*1,04%*	*-8,29%*
Assegni e borse di ricerca	*3.716.295,60*	*2,72%*	*19,09%*	*3.862.152,20*	*2,82%*	*3,92%*	*3.366.094,46*	*2,65%*	*-12,84%*
altro	*9.910,11*	*0,01%*	*-93,67%*	*28.469,47*	*0,02%*	*187,28%*	*47.394,34*	*0,04%*	*n.s.*
Funzionamento Centri di Ateneo	**1.297.886,78**	0,95%	-35,60%	**1.772.211,11**	1,29%	36,55%	**1.137.243,65**	0,90%	-35,83%
Attività Istituzionale e Organi di Governo	**2.173.744,55**	1,59%	14,35%	**2.090.868,11**	1,53%	-3,81%	**1.635.458,78**	1,29%	-21,78%
Immobili ed impianti	**4.342.120,13**	3,18%	-4,42%	**3.853.203,89**	2,81%	-11,26%	**3.539.792,07**	2,79%	-8,13%
Spese attività commerciale	**5.311.948,69**	3,89%	12,81%	**5.423.260,00**	3,96%	2,10%	**4.769.667,74**	3,76%	-12,05%
Imposte tasse e tributi	**463.574,36**	0,34%	38,41%	**706.159,31**	0,52%	52,33%	**220.035,82**	0,17%	-68,84%
Spese finalizzate (attrezz.,master,corsi di laurea)	**1.436.731,64**	1,05%	-27,85%	**1.787.816,25**	1,30%	24,44%	**838.126,14**	0,66%	-53,12%
Altre spese	**331.120,77**	0,24%	79,25%	**195.250,08**	0,14%	-41,03%	**362.178,99**	0,29%	*n.s.*
Impegni	**136.396.492,01**		**3,68%**	**137.089.858,93**		0,51%	**126.916.052,12**		-7,42%
Impegni su Partite di giro	55.855.692,93		8,76%	58.184.565,26		4,17%	56.025.804,10		-3,71%
Totale impegni	**192.252.184,94**			**195.274.424,19**			**182.941.856,22**		

Sono da prendere in considerazione alcuni scostamenti significativi tra l'anno 2010 e 2011:

- **Spese di personale -** il consistente calo delle retribuzioni del personale docente e, più limitatamente del personale tecnico – amministrativo, è dovuto essenzialmente al collocamento a riposo di numerose unità a fronte di un turn-over molto contenuto; inoltre incide anche il blocco triennale degli stipendi. E' diminuito anche il ricorso a supplenze, affidamenti e contratti, come era stato programmato in sede di bilancio di previsione;
- **Spese per acquisto di beni e servizi** – il lieve aumento percentuale della spesa deriva principalmente dal maggior costo del consumo dell'energia elettrica; le altre spese sono sostanzialmente rimaste invariate;
- **Spese per la ricerca scientifica** – la diminuzione della spesa rispetto al 2010 della ricerca scientifica è motivata principalmente dalla tempistica con cui i singoli progetti trovano attuazione nel loro sviluppo pluriennale;
- **Imposte tasse e tributi** – la drastica diminuzione delle imposte e più specificatamente dell'IRES (Imposta sul reddito delle società) versate nel 2011 trova motivazione nel fatto che nell'anno 2010 l'Università ha versato a titolo di acconto un ammontare più rilevante di quanto si è poi riscontrato a saldo;

SITUAZIONE PATRIMONIALE CONSOLIDATA

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

- Situazione al 1 gennaio 2011		€	323.335.137,61
- Situazione al 31 dicembre 2011		€	330.487.975,18
	Aumento	**€**	**7.152.837,57**

In particolare:

Immobili	aumento	€	1.881.149,06
Beni Mobili	aumento	€	22.534,08
Cassa	aumento	€	3.732.287,56
Crediti	aumento	€	5.587.943,27
Debiti	aumento	€	4.071.076,40

CONTO CONSUNTIVO ES. FIN. 2011

SITUAZIONE PATRIMONIALE *CONSOLIDATA ATENEO* AL 31.12.2011

	CONSISTENZA INIZIALE			*VARIAZIONI*		CONSISTENZA FINALE		
	a	*b*	*c*	*d*	*e*	*f*	*g*	*h*
ATTIVITA'	**AMMINISTRAZIONE CENTRALE**	**CENTRI DI GESTIONE**	**TOTALE ATENEO (a + b)**	**AMMINISTRAZIONE CENTRALE**	**CENTRI DI GESTIONE**	**AMMINISTRAZIONE CENTRALE *(a + d)***	**CENTRI DI GESTIONE *(b + e)***	**TOTALE ATENEO *(f + g)***
Immobili	165.536.489,05	-	165.536.489,05	1.881.149,06	-	167.417.638,11	-	**167.417.638,11**
Beni mobili:								
I) Mobili, arredi, macchine di ufficio	5.211.339,89	16.175.485,51	21.386.825,39	-348.463,57	-272.420,99	4.862.876,32	15.903.064,52	**20.765.940,83**
II) Materiale bibliografico	20.676.252,44	5.299.625,90	25.975.878,34	172.293,50	-45.198,06	20.848.545,94	5.254.427,84	**26.102.973,78**
III) Collezioni scientifiche	- 0,00	64.424,75	64.424,75	0,00	0,00	0,00	64.424,75	**64.424,75**
IV) Strumenti tecnici, attrezz. in genere	2.171.507,90	48.812.308,86	50.983.816,76	-23.832,95	626.677,09	2.147.674,95	49.438.985,95	**51.586.660,90**
V) Automezzi ed altri mezzi di trasporto	187.438,85	573.450,48	760.889,33	-59.938,93	32.028,90	127.499,92	605.479,38	**732.979,30**
VI) Fondi pubblici e privati	392.811,84	0,00	392.811,84	-66.599,35	0,00	326.212,49	0,00	**326.212,49**
VII) altri beni mobili	259.750,52	2.043.852,74	2.303.603,26	5.109,84	2.878,60	264.860,36	2.046.731,34	**2.311.591,70**
CREDITI	20.374.097,22	9.625.587,62	29.999.684,84	3.392.831,11	2.195.112,16	23.766.928,33	11.820.699,78	**35.587.628,11**
FONDO CASSA	27.583.177,22	17.204.605,75	44.787.782,97	2.850.180,46	882.107,10	30.433.357,68	18.086.712,85	**48.520.070,53**
Totale Attività	**242.392.864,92**	**99.799.341,61**	**342.192.206,53**	**7.802.729,17**	**3.421.184,80**	**250.195.594,09**	**103.220.526,41**	**353.416.120,50**

	CONSISTENZA INIZIALE			*VARIAZIONI*		CONSISTENZA FINALE		
	a	*b*	*c*	*d*	*e*	*f*	*g*	*h*
PASSIVITA'	**AMMINISTRAZIONE CENTRALE**	**CENTRI DI GESTIONE**	**TOTALE ATENEO (a + b)**	**AMMINISTRAZIONE CENTRALE**	**CENTRI DI GESTIONE**	**AMMINISTRAZIONE CENTRALE *(a + d)***	**CENTRI DI GESTIONE *(b + e)***	**TOTALE ATENEO *(f + g)***
DEBITI	12.654.652,43	6.202.416,49	18.857.068,92	1.789.319,00	2.281.757,40	14.443.971,43	8.484.173,89	**22.928.145,32**
Mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Totale Passività	**12.654.652,43**	**6.202.416,49**	**18.857.068,92**	**1.789.319,00**	**2.281.757,40**	**14.443.971,43**	**8.484.173,89**	**22.928.145,32**
PATRIMONIO NETTO RISULTANTE	**229.738.212,49**	**93.596.925,12**	**323.335.137,61**	**6.013.410,17**	**1.139.427,40**	**235.751.622,66**	**94.736.352,52**	**330.487.975,18**