



RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE E DEL DIRIGENTE DELL'AREA AMMINISTRAZIONE E FINANZA AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2014

PREMESSA

La data del 1^a gennaio 2014 assume un'importanza storica perché avvia la gestione economico-patrimoniale dell'Università di Parma a seguito della decisione del Consiglio di Amministrazione assunta con delibera n. 510/29897 in data 23 aprile 2013, che prevede l'adozione del nuovo sistema di contabilità generale ed analitica e del bilancio unico di Ateneo disposto dalla Legge 30 dicembre 2010 n. 240 e dai relativi decreti attuativi.

Dal 2014 il Bilancio di previsione ricomprende tutte le strutture dell'Ateneo cessando al 31 dicembre 2013 l'autonomia contabile dei Dipartimenti e dei Centri Interdipartimentali, che continueranno, comunque, ad avere autonomia gestionale e finanziaria.

La migrazione delle disponibilità di cassa delle strutture con autonomia di bilancio si compirà nel corrente esercizio 2013, al fine del consolidamento della cassa unica di Ateneo per il 1^a gennaio 2014.

Il 27 novembre 2013 il Consiglio di Amministrazione con propria delibera n. 517/30192, ha approvato il nuovo Regolamento di Amministrazione, finanza e contabilità redatto ai sensi delle disposizioni contenute nel Decreto Ministeriale sui principi contabili e schemi di bilancio in contabilità economico-patrimoniale per le Università, portato già a conoscenza dei Rettori, già licenziato dalle Commissioni parlamentari ed ora in attesa di definitiva approvazione e pubblicazione.

L'Ateneo di Parma ha assunto responsabilmente la decisione di rispettare il termine indicato nell'art. 3 comma 1 del D. Lgs. 29 marzo 2012 n. 49 che dispone che

1. Le università, al fine di garantire la sostenibilità di tutte le attività nel medio periodo, predispongono, obbligatoriamente a decorrere dall'anno 2014, un bilancio unico d'ateneo di previsione triennale, composto da budget economico e budget degli investimenti, in conformità alle disposizioni contenute nel decreto legislativo 27 gennaio 2012, n. 18

consapevole che il nuovo sistema contabile, unitamente al bilancio unico di Ateneo, rappresenta il presupposto per la gestione economico-patrimoniale dell'Ente, in quanto è lo strumento più idoneo a restituire agli Organi di governo un quadro informativo affidabile sull'andamento di detta gestione, i cui risultati rilevati a breve e medio termine possono costituire il fondamento per un'efficiente allocazione delle risorse disponibili secondo criteri di priorità corrispondenti a precise scelte strategiche. E' probabile, inoltre, che il Miur riconosca un'incentivazione ad hoc per le Università che avranno rispettato tale termine legislativo.



Il processo amministrativo-contabile di revisione ed adeguamento dei documenti contabili di bilancio e delle inerenti procedure non è di poco conto, non può ritenersi concluso con la predisposizione del bilancio di previsione 2014, e avrà certamente bisogno di una fase di assestamento e consolidamento, dettata sia dalle novità contabili che dal numero degli attori coinvolti. Infatti, ogni Centro di Responsabilità individuato dall'Ateneo (Ordinatori di spesa dell'Amministrazione centrale, Dipartimenti e Centri) è chiamato a proporre una programmazione annuale e triennale delle proprie risorse in linea con la programmazione strategica generale.

Normativa di riferimento

Il bilancio di previsione annuale autorizzatorio per l'anno 2014 è stato elaborato tenendo conto delle seguenti norme di riferimento:

o Decreto legislativo 27 gennaio 2012, n. 18

Art. 1:

1. Al fine di garantire trasparenza e omogeneità dei sistemi e delle procedure contabili, di consentire l'individuazione della situazione patrimoniale e la valutazione dell'andamento complessivo della gestione, le università adottano un sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica.

2. Il quadro informativo economico-patrimoniale delle università è rappresentato da:

a) bilancio unico d'ateneo di previsione annuale autorizzatorio, composto da budget economico e budget degli investimenti unico di ateneo;

b) bilancio unico d'ateneo di previsione triennale, composto da budget economico e budget degli investimenti, al fine di garantire la sostenibilità di tutte le attività nel medio periodo; (OMISSIS)

3. Al fine di consentire il consolidamento e il monitoraggio dei conti delle amministrazioni pubbliche, le università considerate amministrazioni pubbliche ai sensi dell'art. 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, predispongono il bilancio preventivo unico d'ateneo non autorizzatorio e il rendiconto unico d'ateneo in contabilità finanziaria.

4. Le università si dotano, nell'ambito della propria autonomia, di sistemi e procedure di contabilità analitica, ai fini del controllo di gestione.

ART. 2

1. Le università per la predisposizione dei documenti contabili di cui all'articolo 1, comma 2, si attengono ai principi contabili e agli schemi di bilancio stabiliti e aggiornati con decreto del Ministro dell'istruzione, dell'università e della ricerca, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, sentita la Conferenza dei rettori delle università italiane (CRUI), in conformità alle disposizioni contenute nel decreto legislativo 31



maggio 2011, n. 91, al fine del consolidamento e del monitoraggio dei conti delle amministrazioni pubbliche.

- **D. Lgs. 29 marzo 2012 n. 49**
- **Decreto Ministeriale sui principi contabili e schemi di bilancio in contabilità economico-patrimoniale per le Università in fase di emanazione**
- **Nuovo Regolamento di Ateneo per l'Amministrazione, la finanza e la contabilità approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 27 novembre 2013**
- **Documenti di programmazione**
Per l'anno 2014 si è tenuto conto delle indicazioni strategiche generali contenute nei documenti di programmazione triennale riguardo al fabbisogno di personale e al piano edilizio. Per quanto riguarda la programmazione triennale generale dell'Ateneo per gli anni 2013/2015 è in corso di emanazione il relativo Decreto Ministeriale; tuttavia, alcuni obiettivi strategici individuati per l'anno 2013, a cui nel bilancio di previsione per lo stesso anno sono state correlate adeguate risorse finanziarie, sembrano essere in linea con le previsioni del documento ministeriale già portato a conoscenza dei Rettori. Per gli anni 2014 e 2015 l'Ateneo può elaborare progetti che saranno finanziati dal Ministero qualora rientranti nelle azioni previste dal Decreto ministeriale.
- **Normativa vigente in tema di spending review.**
Sono stati rispettati tutti i limiti di spesa imposti dalle norme in vigore.

STRUTTURA DEL BILANCIO

La nuova struttura di bilancio viene indicata nell'emanando Decreto Ministeriale che, per esigenze statistiche e di controllo, impone alle Università l'adozione di un unico schema di bilancio con nature di ricavi e di costi, obbligatorio fino ad un dettaglio di terzo livello.

Gli Atenei, nell'ambito della loro autonomia contabile e in base alle reali necessità di ognuna di rilevare costi e ricavi in maniera più analitica, possono, fermo restando le nature individuate sino al terzo livello, scendere a livelli di dettaglio inferiori. L'Ateneo di Parma ha adottato uno schema di bilancio con un dettaglio di sesto livello, in massima parte dovuto all'esigenza di rilevare in maniera più significativa i costi del personale.

Il bilancio di previsione è costituito da un budget economico e da un budget degli investimenti che rivestono carattere di autorizzazione alla spesa.

Si è deciso, al fine di un migliore controllo, di portare tale autorizzazione all'ultimo livello di dettaglio.

Accanto allo schema di bilancio economico-patrimoniale, il Ministero, ai fini del consolidamento dei conti pubblici, impone la redazione di un bilancio di previsione finanziario di competenza non autorizzatorio, secondo lo schema allegato al medesimo decreto.



IL BILANCIO DI PREVISIONE 2014

L'attività amministrativo-contabile dell'Ateneo è esercitata dai Centri di Responsabilità dotati di autonomia gestionale e amministrativa ai quali sono attribuiti:

- un budget autorizzatorio economico
- un budget autorizzatorio degli investimenti

I Centri di Responsabilità sono unità organizzative che utilizzano le risorse messe a loro disposizione e ne rispondono in termini di corretta gestione e di raggiungimento degli obiettivi programmati.

Ogni Centro di Responsabilità può essere strutturato in uno o più Centri di Costo che costituiscono le entità contabili cui sono imputati i costi e i ricavi utili ai fini delle rilevazioni analitiche. I Centri di Costo possono, anche, rappresentare aggregati di costi e ricavi utili ai fini della rilevazione analitica di valori che non corrispondono ad alcuna unità organizzativa reale.

Per semplicità di approccio al nuovo sistema contabile per l'anno 2014 i Centri di costo sono coincidenti con i Centri di Responsabilità. Negli anni successivi, potranno essere individuati nuovi e diversi Centri di costo in conformità con le decisioni assunte dagli Organi di governo.

I budget 2014 contengono sia i ricavi di competenza economica dell'anno nonché i costi correlati, sia i riporti a nuovo esercizio degli importi vincolati in esercizi precedenti dedicati a particolari finalità. Quest'ultimi sono evidenziati nei ricavi nelle nature dedicate "Utilizzo fondo" o nella natura "Utilizzo risultato esercizi precedenti". I relativi costi sono spalmati nelle nature di costo dello schema di bilancio, ad eccezione dei costi per progetti di ricerca e di didattica che sono gestiti in apposita voce "Costi per progetti" e dei costi di investimento per l'edilizia evidenziati nella corrispondente natura "Costi di investimento per progetti di edilizia". Per la prima volta i riporti a nuovo esercizio possono essere utilizzati fin dall'apertura dell'anno economico. Naturalmente potranno subire variazioni a seguito dei risultati del conto consuntivo per l'anno 2013.

Le previsioni dei budget possono inoltre essere variate durante il corso della gestione annuale secondo le procedure individuate nel nuovo Regolamento di Amministrazione, finanza e contabilità, in presenza di nuove risorse disponibili o di rimodulazione dei costi già individuati nei budget, sia all'interno dello stesso budget che tra budget diversi.

BUDGET ECONOMICO

Il budget economico ha l'obiettivo di definire il quadro dei costi di funzionamento dei Centri di Responsabilità relativamente all'acquisizione di beni e servizi necessari alla gestione dell'Ente. I costi per progetti didattici e di ricerca sono momentaneamente allocati nel



budget economico in apposita voce dedicata, stante l'impossibilità di definire a priori le reali necessità. All'atto della rilevazione dei costi questi saranno imputati alle pertinenti nature analitiche. Ai costi sono correlati i relativi ricavi che possono essere generici, cioè costituenti risorse non finalizzate (FFO, tasse e contributi studenti, fitti attivi), o finalizzati per volontà dell'erogante (donazioni, contributi, contratti e convenzioni).

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

Il budget degli investimenti evidenzia le spese per immobilizzazioni, cioè i costi per l'acquisizione di beni e servizi capitalizzabili. Nel budget degli investimenti sono evidenziati anche i costi per gli interventi edilizi, compresa la manutenzione straordinaria degli immobili e degli impianti, in quanto aumenta il valore del bene su cui si è verificato l'intervento.

PRINCIPIO DEL PAREGGIO DI BILANCIO

Anche per l'anno 2014, come già per i precedenti anni, ai fini del pareggio di bilancio si è dovuto ricorrere, stante l'ormai annosa carenza di risorse statali a sostegno dello studio universitario, all'utilizzo di una quota di avanzo finanziario non vincolato proveniente dall'esercizio 2013 per un importo di € 9.125.870,00, collocato nella voce "Utilizzo risultato esercizi precedenti" dei ricavi, derivante da economie di spesa degli esercizi precedenti e sul cui ammontare v'è assoluta certezza non essendo stato impiegato nel corso del 2013.

Con tale utilizzo i budget nel loro complesso rispettano il principio del pareggio tra ricavi e costi.

L'ammontare complessivo del risultato d'esercizio 2013 verrà puntualmente individuato nel primo Stato Patrimoniale che sarà disponibile dopo la redazione del conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2013.

RICAVI

FONDO DI FINANZIAMENTO ORDINARIO

La prevalente fonte di ricavo è costituita dal Fondo di Finanziamento Ordinario, di seguito FFO, erogato dal MIUR.

Come ogni anno, il Miur non ha provveduto per tempo a comunicare l'ammontare del FFO per l'anno 2014, con l'aggravante, quest'anno, di una parziale comunicazione relativa al FFO 2013 che prende in considerazione soltanto la quota base, ammontante ad € 96.528.204,00, con in aggiunta il consolidamento delle risorse dedicate al Piano straordinario per l'assunzione dei Professori di II fascia, ammontante ad € 3.445.171,00,



per un importo totale di € 99.973.375,00. La quota base 2013 diminuisce rispetto alla quota base 2012, ammontante ad € 99.956.611, di circa il 3,43%. Al momento della stesura della presente relazione non è quindi conosciuto l'importo spettante all'Ateneo di Parma per la premialità, a seguito della valutazione da parte dell'ANVUR della didattica e della ricerca. Tuttavia, visto l'ottimo risultato nell'ambito della valutazione VQR, ci si aspetta per l'anno 2013 una quota almeno pari a quella realizzata nell'anno 2012, che andrebbe totalmente a coprire lo stanziamento per FFO indicato in sede di bilancio di previsione 2013. Non si può invece formulare previsioni attendibili per l'anno 2014, stante l'assoluta mancanza di informazione da parte del Miur, soprattutto a livello di definizione del costo standard per studenti, attualmente in sede di elaborazione da parte del Ministero.

Il decreto ministeriale 8 agosto 2013 n. 700 riportante i criteri di ripartizione del FFO 2013 individua l'importo di € 819.000.000,00 quale quota destinata alla premialità degli Atenei virtuosi contro € 910.000.000,00 dell'anno 2012, con una riduzione pertanto del 10% pari a € 91.000.000,00, utilizzata ai fini perequativi delle Università il cui finanziamento effettivo si discosta dal modello ministeriale. Per l'anno 2012 l'ammontare complessivo utilizzato a fini perequativi è stato di € 105.000.000,00, con una riduzione per l'anno 2013 di ca il 13,33%.

Alla luce di questi importi, e del disposto dell'art. 58 comma 2 del D.L. 21 giugno 2013 n. 69 convertito nella Legge 9 agosto 2013 n. 98, in sede di previsione per l'anno 2014 è stato indicato prudenzialmente quale contributo di funzionamento ministeriale un importo pari a € 114.000.000,00, comprensivo sia della quota base, che della quota premiale. La quota base attribuita all'Ateneo si aggira storicamente intorno ad una percentuale dell'intero fondo nazionale del 1,87%. In assenza di informazioni certe, tale percentuale è stata assunta anche per il calcolo della previsione 2014.

Qualora il gettito da parte del MIUR fosse superiore a quanto preventivato, il Consiglio di Amministrazione provvederà alla sua destinazione.

Inoltre, non è stato ritenuto opportuno, in assenza di un quadro certo di riferimento, indicare anche una previsione relativamente alle somme che il Miur destinerà con proprio provvedimento ad interventi specifici, quali, tra gli altri, risorse per il sostegno degli studenti diversamente abili, eventuali risorse per il sostegno delle lauree scientifiche, oneri per la copertura finanziaria dei periodi di astensione obbligatoria per maternità degli assegnisti di ricerca ad integrazione dell'indennità corrisposta dall'INPS, il cui importo sarà conosciuto ex post. Qualora il Miur dovesse riconoscere finanziamenti per i citati interventi, le relative somme saranno destinate in forma specifica alle relative nature di costo.

CONTRIBUZIONE STUDENTESCA

La contribuzione studentesca costituisce per entità la seconda fonte di ricavo dopo il Fondo di Finanziamento Ordinario del Miur.

Nell'anno 2013 tale voce ha registrato nel complesso un leggero incremento rispetto agli stanziamenti indicati in sede di bilancio di previsione per la stessa annualità. Tuttavia, il



dato delle immatricolazioni e delle iscrizioni all'A.A. 2013/2014 vede un decremento di circa 600 studenti, prevalentemente dovuto alla soppressione del Corso di laurea triennale in Psicologia e all'introduzione del numero chiuso per l'accesso a diversi Corsi. La previsione per l'anno 2014 tiene conto del suddetto decremento, ed espone importi inferiori ai dati 2013 per circa un milione di euro.

Non è possibile al momento attuale definire l'incidenza del rapporto tra contribuzione studentesca ed FFO, per la totale assenza di informazioni circa l'ammontare del predetto Fondo.

Si riportano i dati della popolazione studentesca alla data del 30 novembre 2013.

Dipartimento	Tip	Corsi di Studio	2012/2013 Iscrizioni Totali	2013/2014 Iscrizioni Totali
A.L.E.F.	L2	CIVILTA' E LINGUE STRANIERE MODERNE	146	63
A.L.E.F.	L2	SCIENZE DELL'EDUCAZIONE E DEI PROCESSI FORMATIVI	119	41
A.L.E.F.	L2	STUDI FILOSOFICI	36	18
A.L.E.F.	L	Civiltà e lingue straniere moderne	695	788
A.L.E.F.	L	SCIENZE DELL'EDUCAZIONE E DEI PROCESSI FORMATIVI	133	48
A.L.E.F.	L	SCIENZE DELL'EDUCAZIONE E DEI PROCESSI FORMATIVI	583	711
A.L.E.F.	L	STUDI FILOSOFICI	137	134
A.L.E.F.	L1	PEDAGOGIA	12	4
A.L.E.F.	L1	FILOSOFIA	7	4
A.L.E.F.	L1	LINGUE E LETTERATURE STRANIERE MODERNE	2	0
A.L.E.F.	L1	LINGUE E LETTERATURE STRANIERE	13	3
A.L.E.F.	L1	SCIENZE DELL'EDUCAZIONE	5	4
A.L.E.F.	L1	FILOSOFIA (N.O.)	6	5
A.L.E.F.	L1	LINGUE E LETTERATURE STRANIERE (N.O.)	18	7
A.L.E.F.	LS	CIVILTA' ANTICHE E ARCHEOLOGIA	2	1
A.L.E.F.	LS	FILOSOFIA	6	2
A.L.E.F.	LS	CIVILTA' E LINGUE EUROPEE E EUROAMERICANE	7	4
A.L.E.F.	LM	Lettere classiche e moderne	82	104
A.L.E.F.	LM	CIVILTA' ANTICHE E ARCHEOLOGIA	10	2
A.L.E.F.	LM	Lingue e letterature moderne europee e americane	57	15
A.L.E.F.	LM	RICERCA PEDAGOGICA E ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI EDUCATIVI	9	2
A.L.E.F.	LM	PROGETTAZIONE E COORDINAMENTO DEI SERVIZI EDUCATIVI	88	122
A.L.E.F.	LM	FILOSOFIA	74	89
Bioscienze	L2	BIOTECNOLOGIE	26	13
Bioscienze	L2	BIOLOGIA	148	81
Bioscienze	L2	BIOLOGIA ECOLOGICA	15	7
Bioscienze	L2	SCIENZE NATURALI	18	9
Bioscienze	L2	SCIENZE E TECNOLOGIE AMBIENTALI PER IL TERRITORIO E IL SISTEMA PRODUTTIVO	15	8
Bioscienze	L	BIOLOGIA	576	510



Bioscienze	L	Biotechnologie	257	213
Bioscienze	L	SCIENZE DELLA NATURA E DELL'AMBIENTE	239	291
Bioscienze	L1	SCIENZE NATURALI	2	2
Bioscienze	L1	SCIENZE BIOLOGICHE	2	0
Bioscienze	L1	SCIENZE BIOLOGICHE	9	3
Bioscienze	L1	SCIENZE AMBIENTALI	2	0
Bioscienze	L1	SCIENZE NATURALI	6	3
Bioscienze	LS	BIOLOGIA E APPLICAZIONI BIOMEDICHE	2	1
Bioscienze	LS	BIOLOGIA MOLECOLARE	3	2
Bioscienze	LS	SCIENZE E TECNOLOGIE PER L'AMBIENTE E LE RISORSE	1	1
Bioscienze	LM	Biologia Molecolare	81	79
Bioscienze	LM	Biologia e Applicazioni Biomediche	189	191
Bioscienze	LM	ECOLOGIA E CONSERVAZIONE DELLA NATURA	56	50
Bioscienze	LM	CONSERVAZIONE DELLA NATURA	1	0
Bioscienze	LM	Scienze e Tecnologie per l'Ambiente e le Risorse	35	54
Bioscienze	LM	BIOTECNOLOGIE INDUSTRIALI	51	50
Chimica	L2	SCIENZE E TECNOLOGIE CHIMICHE	20	11
Dipartimento di Chimica	L2	CHIMICA INDUSTRIALE	11	6
Dipartimento di Chimica	L2	SCIENZA E TECNOLOGIA DEL PACKAGING	8	4
Dipartimento di Chimica	L2	SCIENZA E TECNOLOGIA DEI MATERIALI	8	4
Dipartimento di Chimica	L	Chimica	210	215
Dipartimento di Chimica	L	CHIMICA INDUSTRIALE E TECNOLOGIE DEL PACKAGING	12	7
Dipartimento di Chimica	LM	SCIENZA E TECNOLOGIA DEI MATERIALI INNOVATIVI	11	0
Dipartimento di Chimica	LM	Chimica	42	58
Dipartimento di Chimica	LM	Chimica Industriale	35	41
Economia	L2	ECONOMIA E FINANZA	119	55
Economia	L2	MARKETING	160	74
Economia	L2	ECONOMIA AZIENDALE	167	97
Economia	L2	ECONOMIA E MANAGEMENT	134	71
Economia	L2	ECONOMIA DELLO SVILUPPO E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE	27	9
Economia	L2	POLITICA ED ECONOMIA PER LA COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	1	1
Economia	L	ECONOMIA E MANAGEMENT	1.292	1.271
Economia	L	ECONOMIA AZIENDALE	440	238
Economia	L	ECONOMIA E FINANZA	299	140
Economia	L	ECONOMIA E MARKETING	356	169
Economia	DU	ECONOMIA E AMMINISTRAZIONE DELLE IMPRESE	2	1
Economia	L1	ECONOMIA E COMMERCIO	27	18
Economia	L1	ECONOMIA POLITICA	3	2
Economia	L1	ECONOMIA AZIENDALE	12	8
Economia	L1	ECONOMIA E COMMERCIO	4	1
Economia	L1	ECONOMIA AZIENDALE	6	4
Economia	L1	ECONOMIA E FINANZA	4	3
Economia	L1	MARKETING	13	13
Economia	LS	SVILUPPO LOCALE, COOPERAZIONE E MERCATI INTERNAZIONALI	3	0
Economia	LS	FINANZA E RISK MANAGEMENT	8	4



Economia	LS	AMMINISTRAZIONE E DIREZIONE AZIENDALE	16	6
Economia	LS	TRADE MARKETING E STRATEGIE COMMERCIALI	14	3
Economia	LM	AMMINISTRAZIONE E DIREZIONE AZIENDALE	357	233
Economia	LM	ECONOMIA E GESTIONE DELLO SVILUPPO	4	2
Economia	LM	FINANZA E RISK MANAGEMENT	206	228
Economia	LM	ECONOMIA E INTERNATIONAL BUSINESS	3	0
Economia	LM	TRADE MARKETING E STRATEGIE COMMERCIALI	421	253
Economia	LM	INTERNATIONAL BUSINESS AND DEVELOPMENT - ECONOMIA INTERNAZIONALE E DELLO SVILUPPO	193	262
Farmacia	LC5	FARMACIA	339	216
Farmacia	LC5	CHIMICA E TECNOLOGIA FARMACEUTICHE	110	56
Farmacia	L2	INFORMAZIONE SCIENTIFICA SUL FARMACO	46	22
Farmacia	L2	TECNICHE ERBORISTICHE	5	3
Farmacia	L2	PRODOTTI DELLA SALUTE	2	2
Farmacia	L2	SCIENZE ERBORISTICHE E DEI PRODOTTI DELLA SALUTE	28	17
Farmacia	L	SCIENZE FARMACEUTICHE APPLICATE	36	14
Farmacia	LM5	Farmacia	713	764
Farmacia	LM5	Chimica e tecnologia farmaceutiche	324	378
Farmacia	L1	FARMACIA	9	3
Farmacia	L1	CHIMICA E TECNOLOGIA FARMACEUTICHE	2	0
Farmacia	L1	FARMACIA	23	12
Farmacia	L1	CHIMICA E TECNOLOGIA FARMACEUTICHE	3	1
Fisica e Scienze della Terra	L2	SCIENZE GEOLOGICHE	17	6
Fisica e Scienze della Terra	L2	FISICA	13	6
Fisica e Scienze della Terra	L2	SCIENZE E TECNOLOGIE PER LA CONSERVAZIONE E IL RESTAURO DEI BENI CULTURALI	14	4
Fisica e Scienze della Terra	L	FISICA	78	69
Fisica e Scienze della Terra	L	SCIENZE GEOLOGICHE	97	103
Fisica e Scienze della Terra	L1	SCIENZE GEOLOGICHE	1	1
Fisica e Scienze della Terra	L1	SCIENZE GEOLOGICHE	2	0
Fisica e Scienze della Terra	LS	SCIENZE PER I BENI CULTURALI	1	0
Fisica e Scienze della Terra	LS	SCIENZE GEOLOGICHE	1	0
Fisica e Scienze della Terra	LM	SCIENZE PER LA CONSERVAZIONE E IL RESTAURO	34	29
Fisica e Scienze della Terra	LM	FISICA	28	29
Fisica e Scienze della Terra	LM	SCIENZE E TECNOLOGIE GEOLOGICHE	24	25
Giurisprudenza	L2	SCIENZE POLITICHE ED ISTITUZIONI EUROPEE	13	6
Giurisprudenza	L2	SCIENZE POLITICHE (AZIENDE, MERCATI, ISTITUZIONI)	28	12
Giurisprudenza	L2	SERVIZI GIURIDICI PER OPERATORI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	2	1
Giurisprudenza	L2	SERVIZI GIURIDICI	6	5
Giurisprudenza	L2	SCIENZE GIURIDICHE	40	27
Giurisprudenza	L2	SERVIZIO SOCIALE	7	6
Giurisprudenza	L	SCIENZE POLITICHE E DELLE RELAZIONI INTERNAZIONALI	438	468
Giurisprudenza	L	SERVIZIO SOCIALE	353	258
Giurisprudenza	LM5	GIURISPRUDENZA	1.694	1.546
Giurisprudenza	L1	GIURISPRUDENZA	255	174
Giurisprudenza	LS	GIURISPRUDENZA	7	6
Giurisprudenza	LS	PROGRAMMAZIONE E GESTIONE DEI SERVIZI SOCIALI	13	7



Giurisprudenza	LS	STUDI INTERNAZIONALI ED EUROPEI	8	2
Giurisprudenza	LM	RELAZIONI INTERNAZIONALI ED EUROPEE	53	58
Giurisprudenza	LM	PROGRAMMAZIONE E GESTIONE DEI SERVIZI SOCIALI	96	114
DICATeA	L2	SCIENZE DELL'ARCHITETTURA	90	34
DICATeA	L2	TECNICHE DELL'EDILIZIA	79	31
DICATeA	L2	DISEGNO INDUSTRIALE D'ARCHITETTURA	1	0
DICATeA	L2	INGEGNERIA PER L'AMBIENTE E IL TERRITORIO	52	27
DICATeA	L2	INGEGNERIA CIVILE	115	53
DICATeA	L	SCIENZE DELL'ARCHITETTURA	467	377
DICATeA	L	TECNICHE DELL'EDILIZIA	57	25
DICATeA	L	INGEGNERIA CIVILE E AMBIENTALE	559	531
DICATeA	DU	INGEGNERIA DELLE INFRASTRUTTURE	3	1
DICATeA	L1	INGEGNERIA CIVILE	9	6
DICATeA	L1	INGEGNERIA CIVILE	14	7
DICATeA	LS	INGEGNERIA CIVILE	20	7
DICATeA	LS	INGEGNERIA PER L'AMBIENTE E IL TERRITORIO	2	1
DICATeA	LS	ARCHITETTURA	29	7
DICATeA	LM	INGEGNERIA CIVILE	208	193
DICATeA	LM	INGEGNERIA PER L'AMBIENTE E IL TERRITORIO	60	56
DICATeA	LM	ARCHITETTURA	469	398
Ingegneria dell'Informazione	L2	INGEGNERIA ELETTRONICA	48	26
Ingegneria dell'Informazione	L2	INGEGNERIA INFORMATICA	105	64
Ingegneria dell'Informazione	L2	INGEGNERIA DELLE TELECOMUNICAZIONI	39	21
Ingegneria dell'Informazione	L2	INGEGNERIA INFORMATICA	16	13
Ingegneria dell'Informazione	L	INGEGNERIA ELETTRONICA E DELLE COMUNICAZIONI	53	33
Ingegneria dell'Informazione	L	INGEGNERIA INFORMATICA	127	66
Ingegneria dell'Informazione	L	INGEGNERIA INFORMATICA, ELETTRONICA E DELLE TELECOMUNICAZIONI	288	399
Ingegneria dell'Informazione	DU	INGEGNERIA INFORMATICA E AUTOMATICA	1	1
Ingegneria dell'Informazione	DU	INGEGNERIA ELETTRONICA	1	1
Ingegneria dell'Informazione	DU	INGEGNERIA INFORMATICA.	1	0
Ingegneria dell'Informazione	L1	INGEGNERIA ELETTRONICA	1	1
Ingegneria dell'Informazione	L1	INGEGNERIA ELETTRONICA	2	2
Ingegneria dell'Informazione	L1	INGEGNERIA INFORMATICA .	1	1
Ingegneria dell'Informazione	L1	INGEGNERIA ELETTRONICA	5	4
Ingegneria dell'Informazione	LS	INGEGNERIA DELLE TELECOMUNICAZIONI	4	3
Ingegneria dell'Informazione	LS	INGEGNERIA ELETTRONICA	3	2
Ingegneria dell'Informazione	LS	INGEGNERIA INFORMATICA	6	4
Ingegneria dell'Informazione	LM	INGEGNERIA DELLE TELECOMUNICAZIONI	22	12
Ingegneria dell'Informazione	LM	COMMUNICATION ENGINEERING - INGEGNERIA DELLE TELECOMUNICAZIONI	18	25
Ingegneria dell'Informazione	LM	INGEGNERIA ELETTRONICA	57	53
Ingegneria dell'Informazione	LM	INGEGNERIA INFORMATICA	98	96
Ingegneria Industriale	L2	INGEGNERIA MECCANICA	138	76
Ingegneria Industriale	L2	INGEGNERIA GESTIONALE	61	18
Ingegneria Industriale	L2	INGEGNERIA MECCANICA	18	13
Ingegneria Industriale	L	INGEGNERIA GESTIONALE	528	539
Ingegneria Industriale	L	INGEGNERIA MECCANICA	393	409
Ingegneria Industriale	DU	INGEGNERIA MECCANICA	2	0



Ingegneria Industriale	DU	INGEGNERIA MECCANICA	2	0
Ingegneria Industriale	L1	INGEGNERIA MECCANICA	10	4
Ingegneria Industriale	L1	INGEGNERIA GESTIONALE	1	0
Ingegneria Industriale	LS	INGEGNERIA GESTIONALE	9	3
Ingegneria Industriale	LS	INGEGNERIA MECCANICA	8	1
Ingegneria Industriale	LS	INGEGNERIA MECCANICA DELL'INDUSTRIA ALIMENTARE	1	0
Ingegneria Industriale	LM	INGEGNERIA GESTIONALE	229	258
Ingegneria Industriale	LM	INGEGNERIA MECCANICA	91	118
Ingegneria Industriale	LM	INGEGNERIA MECCANICA DELL'INDUSTRIA ALIMENTARE	61	67
LASS	L2	BENI ARTISTICI, TEATRALI, CINEMATOGRAFICI E DEI NUOVI MEDIA	103	51
LASS	L2	ARTE, SPETTACOLO, IMMAGINE MULTIMEDIALE	4	3
LASS	L2	SCIENZE DEL COMPORTAMENTO E DELLE RELAZIONI INTERPERSONALI E SOCIALI	384	183
LASS	L2	CIVILTA' LETTERARIE E STORIA DELLE CIVILTA'	94	42
LASS	L2	SCIENZE DELLA COMUNICAZIONE SCRITTA E IPERTESTUALE	95	45
LASS	L2	STORIA E CIVILTA'	3	2
LASS	L	BENI ARTISTICI E DELLO SPETTACOLO	348	327
LASS	L	LETTERE	341	284
LASS	L	SCIENZE DELL'INFORMAZIONE SCRITTA E IPERTESTUALE	39	10
LASS	L	SCIENZE E TECNICHE PSICOLOGICHE	823	558
LASS	L1	MATERIE LETTERARIE	1	1
LASS	L1	LETTERE	29	24
LASS	L1	PSICOLOGIA	47	31
LASS	L1	CONSERVAZIONE DEI BENI CULTURALI	63	34
LASS	L1	LETTERE (N.O.)	21	10
LASS	LS	GIORNALISMO E CULTURA EDITORIALE	14	6
LASS	LS	ARTI LETTERARIE E MUSICALI DAL MEDIOEVO ALL'ETA' CONTEMPORANEA	10	7
LASS	LS	PSICOLOGIA DELLO SVILUPPO: PROCESSI E CONTESTI EDUCATIVI, SOCIALI E CLINICI	33	15
LASS	LS	STORIA DELL'ARTE MEDIEVALE, MODERNA E CONTEMPORANEA	14	5
LASS	LM	ARTI LETTERARIE E MUSICALI DAL MEDIOEVO ALL'ETA' CONTEMPORANEA	57	17
LASS	LM	GIORNALISMO E CULTURA EDITORIALE	158	172
LASS	LM	PSICOLOGIA	199	98
LASS	LM	PSICOLOGIA DELL'INTERVENTO CLINICO E SOCIALE	0	55
LASS	LM	STORIA, CRITICA E ORGANIZZAZIONE DELLE ARTI E DELLO SPETTACOLO	36	10
LASS	LM	Storia e critica delle arti e dello spettacolo	43	54
Matematica e Informatica	L2	INFORMATICA	25	14
Matematica e Informatica	L2	MATEMATICA	18	7
Matematica e Informatica	L2	MATEMATICA E INFORMATICA	5	3
Matematica e Informatica	L	INFORMATICA	197	206
Matematica e Informatica	L	MATEMATICA	83	82
Matematica e Informatica	L1	MATEMATICA	4	4
Matematica e Informatica	L1	MATEMATICA	1	0
Matematica e Informatica	LS	INFORMATICA	1	0



Matematica e Informatica	LM	MATEMATICA	25	21
Medicina Clinica e Sperimentale	LC6	MEDICINA E CHIRURGIA	286	143
Medicina Clinica e Sperimentale	L	Logopedia (abilitante alla professione sanitaria di Logopedista)	24	40
Medicina Clinica e Sperimentale	L	TECNICHE AUDIOPROTESICHE (ABILITANTE ALLA PROFESSIONE SANITARIA DI AUDIOPROTESISTA)	40	63
Medicina Clinica e Sperimentale	L	Tecniche di laboratorio biomedico (abilitante alla professione sanitaria di Tecnico di laboratorio biomedico)	64	83
Medicina Clinica e Sperimentale	L	Tecniche della prevenzione nell'ambiente e nei luoghi di lavoro (abilitante alla professione sanitaria di Tecnico della prevenzione nell'ambiente e nei luoghi di lavoro)	36	46
Medicina Clinica e Sperimentale	LM6	MEDICINA E CHIRURGIA	1.421	1.485
Medicina Clinica e Sperimentale	L1	MEDICINA E CHIRURGIA	12	8
Medicina Clinica e Sperimentale	L2	LOGOPEDIA (ABILITANTE ALLA PROFESSIONE SANITARIA DI LOGOPEDISTA)	11	0
Medicina Clinica e Sperimentale	L2	TECNICHE AUDIOMETRICHE (ABILITANTE ALLA PROF. SANIT. DI AUDIOMETRISTA)	8	0
Medicina Clinica e Sperimentale	L2	TECNICHE AUDIOPROTESICHE (ABILITANTE PROF. SANIT. DI AUDIOPROTESISTA)	11	1
Medicina Clinica e Sperimentale	L2	TECNICHE DI LABOR. BIOMEDICO (ABILITANTE PROF. SAN. TECN. LAB. BIOMEDICO)	21	5
Medicina Clinica e Sperimentale	L2	TEC. PREV. AMB. E LUOGHI LAV. (ABIL. PROF. SAN. TECN. PREV. AMB. E LUOGHI LAV.)	38	10
Neuroscienze	L	Fisioterapia (abilitante alla professione sanitaria di Fisioterapista)	106	135
Neuroscienze	L2	FISIOTERAPIA (ABILITANTE ALLA PROFESSIONE SANITARIA DI FISIOTERAPISTA)	44	5
Neuroscienze	LM	PSICOBIOLOGIA E NEUROSCIENZE COGNITIVE	0	44
S.Bi.Bi.T.	L2	SCIENZE DELLE ATTIVITA' MOTORIE	140	71
S.Bi.Bi.T.	LC5	ODONTOIATRIA E PROTESI DENTARIA	27	10
S.Bi.Bi.T.	L	SCIENZE MOTORIE, SPORT E SALUTE	356	329
S.Bi.Bi.T.	L	Ortottica ed assistenza oftalmologica (abilitante alla professione sanitaria di Ortottista ed assistente di oftalmologia)	16	28
S.Bi.Bi.T.	LM6	ODONTOIATRIA E PROTESI DENTARIA	69	87
S.Bi.Bi.T.	L1	ODONTOIATRIA E PROTESI DENTARIA	11	7
S.Bi.Bi.T.	L2	ORTOTTICA ED ASS. OFTAL. (AB. PROF. SAN. DI ORTOTT. ED ASSIST. DI OFTAL.)	10	2
S.Bi.Bi.T.	LS	BIOTECNOLOGIE PER LA SALUTE	2	1
S.Bi.Bi.T.	LS	BIOTECNOLOGIE MEDICHE, VETERINARIE E FARMACEUTICHE	3	1
S.Bi.Bi.T.	LM	SCIENZE E TECNICHE DELLE ATTIVITA' MOTORIE PREVENTIVE E ADATTATE	73	73
S.Bi.Bi.T.	LM	BIOTECNOLOGIE MEDICHE, VETERINARIE E FARMACEUTICHE	96	104
Scienze Chirurgiche	L	Infermieristica (abilitante alla professione sanitaria di Infermiere)	768	675
Scienze Chirurgiche	L	Ostetricia (abilitante alla professione sanitaria di Ostetrica/o)	87	79
Scienze Chirurgiche	L	Tecniche di radiologia medica, per immagini e radioterapia (abilitante alla professione sanitaria di Tecnico di radiologia medica)	46	66
Scienze Chirurgiche	L2	INFERMIERISTICA (ABILITANTE ALLA PROFESSIONE SANITARIA DI INFERMIERE)	5	0



Scienze Chirurgiche	L2	TEC.RADIOLOGIA MED.PER IMMAGINI E RADIOTERAPIA(ABIL.PROF.SANIT.DI TEC.RADIOL.MED.)	30	6
Scienze Chirurgiche	LM	SCIENZE INFERMIERISTICHE E OSTETRICHE	43	52
Scienze Chirurgiche	LS	SCIENZE INFERMIERISTICHE E OSTETRICHE	6	0
Scienze degli Alimenti	L2	SCIENZE E TECNOLOGIE ALIMENTARI	62	38
Scienze degli Alimenti	L2	SCIENZE GASTRONOMICHE	54	25
Scienze degli Alimenti	L	SCIENZE E TECNOLOGIE ALIMENTARI	241	248
Scienze degli Alimenti	L	SCIENZE GASTRONOMICHE	239	256
Scienze degli Alimenti	L1	SCIENZE E TECNOLOGIE ALIMENTARI	8	4
Scienze degli Alimenti	LS	SCIENZE E TECNOLOGIE ALIMENTARI	1	1
Scienze degli Alimenti	LM	SCIENZE E TECNOLOGIE ALIMENTARI	106	129
Scienze degli Alimenti	LM	SCIENZE GASTRONOMICHE	6	2
Scienze Medico-Veterinarie	L2	TECNOLOGIE DELLE PROD.ANIMALI E SICUREZZA DEGLI ALIMENTI	27	15
Scienze Medico-Veterinarie	L2	SCIENZE E TECNICHE EQUINE	33	18
Scienze Medico-Veterinarie	LC5	MEDICINA VETERINARIA	159	49
Scienze Medico-Veterinarie	L	Scienze zootecniche e tecnologie delle produzioni animali (SZTPA)	412	343
Scienze Medico-Veterinarie	LM5	MEDICINA VETERINARIA	275	300
Scienze Medico-Veterinarie	L1	MEDICINA VETERINARIA	12	12
Scienze Medico-Veterinarie	L1	MEDICINA VETERINARIA	7	2
Scienze Medico-Veterinarie	L1	MEDICINA VETERINARIA	2	1

Il dato finale sarà certamente migliorativo rispetto alla suddetta proiezione, in quanto le iscrizioni ai Corsi continuano fino al 31 dicembre 2013; inoltre ci sarà il recupero degli iscritti sulle Lauree magistrali nei primi mesi del prossimo anno.

ALTRI RICAVI DESTINATI ALLA GESTIONE COMPLESSIVA

Gli altri ricavi non vincolati a specifiche finalità corrispondono:

- al gettito annuale per concessioni di spazi universitari a terzi estranei, individuati tramite procedure aperte bandite dall'Ateneo ai sensi del D. Lgs. 12 aprile 2006 n. 163 **"Codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture in attuazione delle direttive 2004/17/CE e 2004/18/CE"**. L'importo totale è derivante dalla concessione dei locali di B.go Bosazza adibiti a foresteria, e degli spazi occupati da distributori automatici di cibi e bevande, ed è evidenziato nei ricavi alla natura CA.R.A.05.02.03.01 "Proventi da concessioni – commerciale" per un importo di € 301.308,00 al netto dell'IVA;
- proventi derivanti da fitti attivi – affitto locali di V.lo Grossardi ad ER.GO- per un importo di € 68.000,00 annui;
- recuperi e rimborsi per € 392.588,00 per rimborso dei costi sostenuti la gestione (acqua, energia elettrica, riscaldamento) dei locali nel comprensorio ospedaliero occupati dall'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma, ed inoltre il rimborso dei costi relativi all'ultima annualità dell'ammortamento di un mutuo con la Cassa Depositi e Prestiti per ripristino locali nel comprensorio ospedaliero, interamente rimborsato dall'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma.



RICAVI VINCOLATI A SPECIFICHE FINALITÀ

Tutti gli altri ricavi indicati nel bilancio di previsione 2014 corrispondono ad importi previsionali finalizzati a specifiche attività:

- ✓ contratti e convenzioni di ricerca
- ✓ borse di studio per dottorati di ricerca
- ✓ borse di mobilità LLP e relativi costi di gestione
- ✓ contratti per medici specializzandi
- ✓ proventi per attività assistenziale trasferiti dall'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma, dall'USL di Parma e dalla Fondazione Don Gnocchi di Parma per le attività convenzionate con il SSN;
- ✓ interessi relativi a investimenti in CCT e BTP e quote di affitto di locali, entrambi derivanti da lasciti e donazioni, le cui rendite sono finalizzate all'istituzione di borse di studio.

Gli importi sono stimati sul dato storico, ad eccezione di quelli relativi a contratti e convenzioni di didattica e di ricerca segnalati dai Dipartimenti e dai Centri Interdipartimentali come risorse di competenza dell'anno 2014 per contratti e convenzioni già stipulati e la cui attività è già iniziata nel corso degli anni precedenti.

Tra i ricavi finalizzati, come innanzi specificati, rientrano i riporti a nuovo esercizio delle somme vincolate a particolari finalità e non spese nell'anno 2013.

Di seguito si riportano i budget dei ricavi delle Strutture decentrate.

RICAVI DEI DIPARTIMENTI E CENTRI

		IMPORTO
UA.PR.CN.BIOPHAR	BIOPHARMANET_TEC - C.I. INNOVAZIONE DEI PRODOTTI PER LA SALUTE	
CA.R.A.01.02.16.01	Proventi da altri Soggetti pubblici per ricerche istituzionali	17.053,00
CA.R.A.01.02.32.01	Proventi da Imprese Private per ricerche commerciali	452.593,00
CA.R.A.05.04.32.01	Utilizzo risultato esercizi precedenti	386.149,07
	TOTALE	855.795,07
UA.PR.CN.CERS	CeRS - CENTRO DI RICERCHE SULLO SPORT	
CA.R.A.01.02.09.01	Proventi da Università per ricerche istituzionali	4.000,00
CA.R.A.05.04.32.01	Utilizzo risultato esercizi precedenti	38.249,43
	TOTALE	42.249,43



UA.PR.CN.CERT	CERT - CENTRO DI ECCELLENZA PER LA RICERCA TOSSICOLOGICA	
CA.R.A.01.02.16.01	Proventi da altri Soggetti pubblici per ricerche istituzionali	48.028,56
CA.R.A.01.02.32.01	Proventi da Imprese Private per ricerche commerciali	15.000,00
CA.R.A.05.02.01.01	Prestazioni a pagamento c/terzi	40.000,00
CA.R.A.05.04.32.01	Utilizzo risultato esercizi precedenti	4.631,09
	TOTALE	107.659,65
UA.PR.CN.CIPACK	CIPACK - C.I. DI RICERCA PER IL PACKAGING	
CA.R.A.01.02.32.01	Proventi da Imprese Private per ricerche commerciali	231.335,00
CA.R.A.05.02.01.01	Prestazioni a pagamento c/terzi	20.000,00
CA.R.A.05.04.32.01	Utilizzo risultato esercizi precedenti	140.924,34
	TOTALE	392.259,34
UA.PR.CN.DISS	DISS - CENTRO DI SICUREZZA STRADALE	
CA.R.A.01.02.18.01	Proventi dal Miur per ricerche - commerciale	3.630,00
CA.R.A.05.04.32.01	Utilizzo risultato esercizi precedenti	256,22
	TOTALE	3.886,22
UA.PR.CN.ONCO	COMT - C.I. RICERCA DI ONCOLOGIA MOLECOLARE TRANSLAZIONALE	
CA.R.A.01.02.16.01	Proventi da altri Soggetti pubblici per ricerche istituzionali	74.453,00
CA.R.A.01.02.32.01	Proventi da Imprese Private per ricerche commerciali	5.000,00
CA.R.A.05.04.32.01	Utilizzo risultato esercizi precedenti	135.774,41
	TOTALE	215.227,41
UA.PR.CN.RFID	RFID & VIS Labs - C.I.	
CA.R.A.01.02.06.01	Proventi da Unione Europea per ricerche istituzionali	88.134,25
CA.R.A.01.02.07.01	Proventi da Organismi internazionali per ricerche istituzionali	80.796,00
CA.R.A.01.02.32.01	Proventi da Imprese Private per ricerche commerciali	1.600,00
CA.R.A.02.07.08.01	Contributi da Soggetti privati esteri per investimenti	15.298,00
CA.R.A.05.04.32.01	Utilizzo risultato esercizi precedenti	52.676,02
	TOTALE	238.504,27
UA.PR.CN.SEM	SEM - CENTRO DI MEDICINA DELLO SPORT E DELL'ESERCIZIO FISICO	
CA.R.A.01.01.05.01	Tasse e contributi Corsi di Perfezionamento	10.000,00
CA.R.A.01.02.32.01	Proventi da Imprese Private per ricerche commerciali	4.000,00
CA.R.A.05.02.01.01	Prestazioni a pagamento c/terzi	360.000,00
	TOTALE	374.000,00
UA.PR.CN.SITEIA	SITEIA.PARMA	
CA.R.A.01.02.32.01	Proventi da Imprese Private per ricerche commerciali	120.878,93
CA.R.A.05.04.32.01	Utilizzo risultato esercizi precedenti	65.269,68
	TOTALE	186.148,61



UA.PR.D.ALEF	DIPARTIMENTO A.L.E.F.	
CA.R.A.05.04.32.01	Utilizzo risultato esercizi precedenti	531.392,36
	TOTALE	531.392,36
UA.PR.D.ALIM	DIPARTIMENTO DI SCIENZE DEGLI ALIMENTI	
CA.R.A.01.02.02.01	Proventi da Amministrazioni centrali per ricerche istituzionali	100.909,96
CA.R.A.01.02.04.01	Proventi da Comuni per ricerche istituzionali	1.200,00
CA.R.A.01.02.06.01	Proventi da Unione Europea per ricerche istituzionali	273.354,76
CA.R.A.01.02.07.01	Proventi da Organismi internazionali per ricerche istituzionali	64.500,00
CA.R.A.01.02.11.01	Proventi da Enti di Ricerca per ricerche istituzionali	40.026,98
CA.R.A.01.02.17.01	Proventi da altri Soggetti privati per ricerche istituzionali	18.441,40
CA.R.A.01.02.32.01	Proventi da Imprese Private per ricerche commerciali	343.876,23
CA.R.A.02.07.01.01	Contributi correnti da Fondazioni	10.000,00
CA.R.A.05.02.02.01	Vendita di beni e servizi	3.000,00
CA.R.A.05.04.32.01	Utilizzo risultato esercizi precedenti	876.946,90
	TOTALE	1.732.256,23
UA.PR.D.BIOS	DIPARTIMENTO DI BIOSCIENZE	
CA.R.A.01.01.02.01	Tasse e contributi Master universitari	30.000,00
CA.R.A.01.02.02.01	Proventi da Amministrazioni centrali per ricerche istituzionali	328.291,82
CA.R.A.01.02.03.01	Proventi da Regioni e Province autonome per ricerche istituzionali	91.255,10
CA.R.A.01.02.09.01	Proventi da Università per ricerche istituzionali	35.138,63
CA.R.A.01.02.10.01	Proventi da Imprese Pubbliche per ricerche istituzionali	108.524,34
CA.R.A.01.02.12.01	Proventi da Aziende Ospedaliero-Universitarie e Policlinici per ricerche istituzionali	103.726,50
CA.R.A.01.02.15.01	Proventi da Imprese Private per ricerche istituzionali	5.100,00
CA.R.A.01.02.17.01	Proventi da altri Soggetti privati per ricerche istituzionali	296.841,42
CA.R.A.01.02.20.01	Proventi da Regioni e Province autonome per ricerche - commerciale	81.370,59
CA.R.A.01.02.28.01	Proventi da Enti di Ricerca per ricerche commerciali	22.393,44
CA.R.A.01.02.32.01	Proventi da Imprese Private per ricerche commerciali	67.107,40
CA.R.A.01.02.33.01	Proventi da altri soggetti Pubblici per ricerche commerciali	66.126,61
CA.R.A.01.03.01.01	Proventi su bandi Miur	144.646,00
CA.R.A.01.03.03.01	Proventi su bandi europei	298.057,96
CA.R.A.05.04.32.01	Utilizzo risultato esercizi precedenti	1.466.556,14
	TOTALE	3.145.135,95
UA.PR.D.CHIM	DIPARTIMENTO DI CHIMICA	
CA.R.A.01.03.01.01	Proventi su bandi Miur	139.965,04
CA.R.A.01.03.03.01	Proventi su bandi europei	3.015.628,88
CA.R.A.02.05.01.01	Contributi correnti da Università	22.728,00
CA.R.A.02.06.01.01	Contributi correnti da Enti di ricerca	31.485,00
CA.R.A.05.01.09.01	Recuperi e rimborsi diversi	50.000,00
CA.R.A.05.04.32.01	Utilizzo risultato esercizi precedenti	1.556.083,00
	TOTALE	4.815.889,92



UA.PR.D.DICATEA	DIPARTIMENTO DICATEA	
CA.R.A.01.02.18.01	Proventi dal Miur per ricerche - commerciale	87.000,00
CA.R.A.01.02.19.01	Proventi da Amministrazioni Centrali per ricerche - commerciale	10.479,51
CA.R.A.01.02.20.01	Proventi da Regioni e Province autonome per ricerche - commerciale	48.232,95
CA.R.A.01.02.21.01	Proventi da Comuni per ricerche - commerciale	112.593,12
CA.R.A.01.02.22.01	Proventi da Province per ricerche - commerciale	55.081,97
CA.R.A.01.02.25.01	Proventi da Imprese estere per ricerche - commerciale	39.317,47
CA.R.A.01.02.26.01	Proventi da Università per ricerche - commerciale	56.500,00
CA.R.A.01.02.32.01	Proventi da Imprese Private per ricerche commerciali	296.000,00
CA.R.A.01.02.33.01	Proventi da altri soggetti Pubblici per ricerche commerciali	247.050,00
CA.R.A.01.02.34.01	Proventi da altri soggetti privati per ricerche commerciali	3.000,00
CA.R.A.01.03.01.01	Proventi su bandi Miur	263.940,00
CA.R.A.02.04.02.01	Contributi correnti dall'Unione Europea	96.966,00
CA.R.A.05.02.01.01	Prestazioni a pagamento c/terzi	42.750,00
CA.R.A.05.04.32.01	Utilizzo risultato esercizi precedenti	999.885,85
	TOTALE	2.358.796,87
UA.PR.D.ECON	DIPARTIMENTO DI ECONOMIA	
CA.R.A.01.01.02.01	Tasse e contributi Master universitari	175.000,00
CA.R.A.01.02.06.01	Proventi da Unione Europea per ricerche istituzionali	3.977,80
CA.R.A.01.02.17.01	Proventi da altri Soggetti privati per ricerche istituzionali	6.500,00
CA.R.A.01.02.21.01	Proventi da Comuni per ricerche - commerciale	8.196,73
CA.R.A.01.02.28.01	Proventi da Enti di Ricerca per ricerche commerciali	25.000,00
CA.R.A.01.02.31.01	Proventi da Aziende Sanitarie per ricerche commerciali	25.000,00
CA.R.A.01.02.32.01	Proventi da Imprese Private per ricerche commerciali	120.000,00
CA.R.A.05.02.02.01	Vendita di beni e servizi	60.000,00
CA.R.A.05.02.05.01	Corsi di aggiornamento e perfezionamento commerciali	232.100,00
CA.R.A.05.02.06.01	Sponsorizzazioni	1.500,00
CA.R.A.05.04.32.01	Utilizzo risultato esercizi precedenti	957.071,30
	TOTALE	1.614.345,83
UA.PR.D.FARM	DIPARTIMENTO DI FARMACIA	
CA.R.A.01.01.02.01	Tasse e contributi Master universitari	12.500,00
CA.R.A.01.02.32.01	Proventi da Imprese Private per ricerche commerciali	207.785,00
CA.R.A.01.03.01.01	Proventi su bandi Miur	95.122,00
CA.R.A.01.03.02.01	Proventi su bandi di altre Amministrazioni Pubbliche ed Enti di Ricerca	158.265,43
CA.R.A.05.02.05.01	Corsi di aggiornamento e perfezionamento commerciali	600,00
CA.R.A.05.04.32.01	Utilizzo risultato esercizi precedenti	832.877,57
	TOTALE	1.307.150,00
UA.PR.D.FISICA	DIPARTIMENTO DI FISICA E SCIENZE DELLA TERRA	
CA.R.A.01.02.11.01	Proventi da Enti di Ricerca per ricerche istituzionali	11.500,00
CA.R.A.01.02.25.01	Proventi da Imprese estere per ricerche - commerciale	461.999,55
CA.R.A.01.02.32.01	Proventi da Imprese Private per ricerche commerciali	114.690,00
CA.R.A.01.03.01.01	Proventi su bandi Miur	225.546,15
CA.R.A.02.04.02.01	Contributi correnti dall'Unione Europea	2.794,31
CA.R.A.02.04.04.01	Contributi correnti da altri Organismi internazionali	7.540,13
CA.R.A.05.02.01.01	Prestazioni a pagamento c/terzi	60.000,00
CA.R.A.05.04.32.01	Utilizzo risultato esercizi precedenti	1.675.220,66
	TOTALE	2.559.290,80



UA.PR.D.GIURI	DIPARTIMENTO DI GIURISPRUDENZA	
CA.R.A.01.03.03.01	Proventi su bandi europei	80.081,64
CA.R.A.05.01.07.01	Proventi per diritti d'autore	2.540,00
CA.R.A.05.02.05.01	Corsi di aggiornamento e perfezionamento commerciali	25.416,45
CA.R.A.05.04.32.01	Utilizzo risultato esercizi precedenti	787.078,31
	TOTALE	895.116,40
UA.PR.D.INDUST	DIPARTIMENTO DI INGEGNERIA INDUSTRIALE	
CA.R.A.01.02.16.01	Proventi da Altri soggetti pubblici per ricerche istituzionali	5.779,25
CA.R.A.01.02.22.01	Proventi da Province per ricerche - commerciale	59.176,62
CA.R.A.01.02.26.01	Proventi da Università per ricerche - commerciale	1.200,00
CA.R.A.01.02.32.01	Proventi da Imprese Private per ricerche commerciali	432.009,73
CA.R.A.02.01.11.01	Miur – Altre assegnazioni per la ricerca	3.600,00
CA.R.A.02.04.02.01	Contributi correnti dall'Unione Europea	21.650,00
CA.R.A.02.06.01.01	Contributi correnti da Enti di ricerca	6.332,00
CA.R.A.02.07.02.01	Contributi da Fondazioni per investimenti	22.443,00
CA.R.A.05.04.32.01	Utilizzo risultato esercizi precedenti	754.938,62
	TOTALE	1.307.129,22
UA.PR.D.INFORM	DIPARTIMENTO DI INGEGNERIA DELL'INFORMAZIONE	
CA.R.A.01.02.01.01	Proventi dal Miur per ricerche istituzionali	405.500,00
CA.R.A.01.02.03.01	Proventi da Regioni e Province autonome per ricerche istituzionali	210.000,00
CA.R.A.01.02.05.01	Proventi da Province per ricerche istituzionali	30.000,00
CA.R.A.01.02.06.01	Proventi da Unione Europea per ricerche istituzionali	1.254.554,23
CA.R.A.01.02.21.01	Proventi da Comuni per ricerche - commerciale	1.500,00
CA.R.A.01.02.26.01	Proventi da Università per ricerche - commerciale	19.890,13
CA.R.A.01.02.32.01	Proventi da Imprese Private per ricerche commerciali	687.560,03
CA.R.A.01.03.01.01	Proventi su bandi Miur	59.688,30
CA.R.A.01.03.02.01	Proventi su bandi di altre Amministrazioni Pubbliche ed Enti di Ricerca	179.298,00
CA.R.A.02.07.09.01	Contributi correnti da altri Soggetti privati	21.000,00
CA.R.A.05.04.32.01	Utilizzo risultato esercizi precedenti	1.630.790,84
	TOTALE	4.499.781,53
UA.PR.D.LASS	DIPARTIMENTO DI LETTERE, ARTI, STORIA E SOCIETA' - LASS	
CA.R.A.01.01.02.01	Tasse e contributi Master universitari	90.600,00
CA.R.A.01.01.05.01	Tasse e contributi Corsi di Perfezionamento	60.000,00
CA.R.A.01.02.04.01	Proventi da Comuni per ricerche istituzionali	20.000,00
CA.R.A.01.02.13.01	Proventi da Aziende Ospedaliere per ricerche istituzionali	5.000,00
CA.R.A.01.02.17.01	Proventi da altri soggetti privati per ricerche istituzionali	76.925,00
CA.R.A.01.03.01.01	Proventi su bandi Miur	31.970,33
CA.R.A.01.03.03.01	Proventi su bandi europei	336.365,45
CA.R.A.02.02.02.01	Contributi da Regioni per investimenti	403.287,00
CA.R.A.05.01.12.01	Proventi derivanti da convenzioni per la didattica	5.000,00
CA.R.A.05.03.05.01	Altri proventi da studenti	11.636,92
CA.R.A.05.04.32.01	Utilizzo risultato esercizi precedenti	648.497,96
	TOTALE	1.689.282,66



UA.PR.D.MATE	DIPARTIMENTO DI MATEMATICA E INFORMATICA	
CA.R.A.01.01.05.01	Tasse e contributi Corsi di Perfezionamento	120.000,00
CA.R.A.01.02.32.01	Proventi da Imprese Private per ricerche commerciali	20.566,00
CA.R.A.01.03.01.01	Proventi su bandi Miur	78.595,01
CA.R.A.01.03.03.01	Proventi su bandi europei	1.649.400,00
CA.R.A.02.07.01.01	Contributi correnti da Fondazioni	2.645,29
CA.R.A.02.07.03.01	Contributi correnti da Imprese	34.110,00
CA.R.A.05.02.02.01	Vendita di beni e servizi	24.000,00
CA.R.A.05.04.32.01	Utilizzo risultato esercizi precedenti	432.800,19
	TOTALE	2.362.116,49
UA.PR.D.MEDCLIN	DIPARTIMENTO DI MEDICINA CLINICA E SPERIMENTALE	
CA.R.A.01.02.02.01	Proventi da Amministrazioni centrali per ricerche istituzionali	177.521,39
CA.R.A.01.02.03.01	Proventi da Regioni e Province autonome per ricerche istituzionali	2.160,00
CA.R.A.01.02.06.01	Proventi da Unione Europea per ricerche istituzionali	246.922,54
CA.R.A.01.02.17.01	Proventi da altri Soggetti privati per ricerche istituzionali	39.000,00
CA.R.A.01.02.25.01	Proventi da Imprese estere per ricerche - commerciale	11.000,00
CA.R.A.01.02.32.01	Proventi da Imprese Private per ricerche commerciali	91.270,00
CA.R.A.02.06.04.01	Contributi correnti da altre Amministrazioni pubbliche	17.500,00
CA.R.A.02.07.01.01	Contributi correnti da Fondazioni	289.620,27
CA.R.A.02.07.03.01	Contributi correnti da Imprese	4.000,00
CA.R.A.05.01.09.01	Recuperi e rimborsi diversi	2.875,00
CA.R.A.05.04.32.01	Utilizzo risultato esercizi precedenti	1.562.485,46
	TOTALE	2.444.354,66
UA.PR.D.NEUROS	DIPARTIMENTO DI NEUROSCIENZE	
CA.R.A.01.02.06.01	Proventi da Unione Europea per ricerche istituzionali	43.519,20
CA.R.A.01.02.07.01	Proventi da Organismi internazionali per ricerche istituzionali	757,03
CA.R.A.01.02.14.01	Proventi da Aziende Sanitarie per ricerche istituzionali	104.963,29
CA.R.A.01.02.17.01	Proventi da altri Soggetti privati per ricerche istituzionali	400,00
CA.R.A.01.03.01.01	Proventi su bandi Miur	125.000,00
CA.R.A.01.03.03.01	Proventi su bandi europei	3.630.421,93
CA.R.A.01.03.04.01	Proventi su bandi internazionali	3.000,00
CA.R.A.02.07.01.01	Contributi correnti da Fondazioni	14.057,85
CA.R.A.05.04.32.01	Utilizzo risultato esercizi precedenti	1.715.878,88
	TOTALE	5.637.998,18
UA.PR.D.OSPVET	OSPEDALE VETERINARIO	
CA.R.A.02.02.01.01	Contributi correnti da Regioni	12.000,00
CA.R.A.05.02.01.01	Prestazioni a pagamento c/terzi	2.420,00
CA.R.A.05.04.32.01	Utilizzo risultato esercizi precedenti	475.710,20
	TOTALE	490.130,20
UA.PR.D.SBIBIT	DIPARTIMENTO S.Bi.Bi.T.	
CA.R.A.01.01.02.01	Tasse e contributi Master universitari	82.640,00
CA.R.A.01.02.31.01	Proventi da Aziende Sanitarie per ricerche commerciali	5.000,00
CA.R.A.01.02.32.01	Proventi da Imprese Private per ricerche commerciali	182.591,20
CA.R.A.01.02.33.01	Proventi da altri soggetti Pubblici per ricerche commerciali	158.082,00
CA.R.A.01.03.01.01	Proventi su bandi Miur	362.025,00



CA.R.A.01.03.02.01	Proventi su bandi di altre Amministrazioni Pubbliche ed Enti di Ricerca	88.303,61
CA.R.A.01.03.03.01	Proventi su bandi europei	40.000,00
CA.R.A.02.07.09.01	Contributi correnti da altri Soggetti privati	100,00
CA.R.A.05.02.02.01	Vendita di beni e servizi	70.000,00
CA.R.A.05.02.05.01	Corsi di aggiornamento e perfezionamento commerciali	4.000,00
CA.R.A.05.04.32.01	Utilizzo risultato esercizi precedenti	1.344.465,81
	TOTALE	2.337.207,62
UA.PR.D.SCCHIR	DIPARTIMENTO DI SCIENZE CHIRURGICHE	
CA.R.A.01.01.02.01	Tasse e contributi Master universitari	220.000,00
CA.R.A.01.02.06.01	Proventi da Unione Europea per ricerche istituzionali	319.581,17
CA.R.A.01.02.32.01	Proventi da Imprese Private per ricerche commerciali	45.000,00
CA.R.A.05.04.32.01	Utilizzo risultato esercizi precedenti	871.440,12
	TOTALE	1.456.021,29
UA.PR.D.SCVET	DIPARTIMENTO DI SCIENZE MEDICO-VETERINARIE	
CA.R.A.01.01.02.01	Tasse e contributi Master universitari	2.500,00
CA.R.A.01.02.15.01	Proventi da Imprese Private per ricerche istituzionali	55.000,00
CA.R.A.01.02.16.01	Proventi da altri Soggetti pubblici per ricerche istituzionali	113.523,03
CA.R.A.01.02.32.01	Proventi da Imprese Private per ricerche commerciali	13.407,59
CA.R.A.02.07.01.01	Contributi correnti da Fondazioni	30.000,00
CA.R.A.05.04.32.01	Utilizzo risultato esercizi precedenti	1.171.854,07
	TOTALE	1.386.284,69
	TOTALE COMPLESSIVO RICAVI	44.985.410,90

COSTI

BUDGET ECONOMICO

Le previsioni dei costi per il 2014 sono state formulate tenendo conto:

- ✓ dei costi del personale per stipendi, retribuzioni accessorie e altri emolumenti
- ✓ delle obbligazioni assunte e da assumersi alla data di stesura del bilancio per contratti, convenzioni, trasferimenti obbligatori allo Stato e per utenze
- ✓ delle previsioni dei ricavi finalizzati che sono riportate per lo stesso importo nelle uscite
- ✓ delle spese necessarie per il sostegno dell'offerta formativa e della ricerca locale

COSTI DI PERSONALE

I costi per il personale costituiscono l'ammontare maggiore del budget economico.



I costi per retribuzioni ed altri assegni fissi sono stati preventivati come segue:

- ✓ costi del personale in servizio al 31 dicembre 2013 ridotti dei costi relativi alle fuoriuscite nell'anno 2014 di docenti, ricercatori e personale tecnico-amministrativo già certe alla data di stesura di bilancio, per un importo stimato di € 105.218.627;
- ✓ costi per l'utilizzo dei Punti Organico residui al 31 dicembre 2013 assegnati dal Miur negli anni 2012 e 2013 per turn-over di personale a carico dell'esercizio;
- ✓ costi relativi al Piano straordinario per l'assunzione di professori di II fascia a carico dell'esercizio;
- ✓ costi relativi all'assunzione di 46 ricercatori a tempo determinato con l'impiego dei P.O. residui al 31 dicembre 2011.

Nella sotto indicata tabella si riportano i costi del personale in servizio alla data di stesura del bilancio di previsione, depurate dalle quote per emolumenti del personale che cesserà nell'anno 2014, e i costi per l'assunzione di 46 ricercatori a tempo determinato, le cui procedure concorsuali sono in corso espletamento.

RETRIBUZIONI AL PERSONALE ALLA DATA DI STESURA DEL BILANCIO (comprese cessazioni 2014 e oneri a carico amministrazione)	ANNO 2013	ANNO 2014
Personale docente e ricercatore	71.567.814	70.073.815
Direttore Generale	204.200	204.200
Dirigenti	312.026	312.026
Lettori e Collaboratori Linguistici	665.170	668.277
Personale tecnico-amministrativo	31.464.664	31.706.209
Ricercatori a T.D.	40.179	2.254.100
Totale retribuzioni fisse al personale	104.254.053	105.218.627

L'Ateneo ha inoltre una disponibilità di n. 18,45 P.O. relativi alle assegnazioni da parte del Miur degli anni 2012 e 2013, per un impegno finanziario di € 2.376.928, nonché oltre 20 P.O. per il Piano straordinario dei professori di II fascia il cui finanziamento è coperto dal Miur per un importo di € 3.247.171. Per l'anno 2014 si prevede un impiego finanziario corrispondente al 60% dell'intera copertura dei P.O., tenuto conto delle tempistiche delle procedure assunzionali. Sarà comunque necessario monitorare costantemente l'indicatore del rapporto tra AF/FFO definito dal D.Lgs. 29 marzo 2012 n. 49, non appena conosciuto l'ammontare del Fondo di Finanziamento Ordinario.

Nelle voci di budget dedicate alle retribuzioni fisse e ricorrenti sono stati indicati gli importi al netto degli oneri a carico amministrazione, opportunamente evidenziati in apposite nature di costo.



Restano ferme anche per l'anno 2014 le disposizioni limitative delle spese di personale introdotte dall'art .9 comma 1 e 21 del D.L. n. 78 del 31/05/2010 convertito nella Legge n.122 del 30/07/2010, disposizioni reiterate dal D.P.R. 4 settembre 2013 n. 122 recante il **"Regolamento in materia di proroga del blocco della contrattazione e degli automatismi stipendiali per i pubblici dipendenti, a norma dell'art. 16, commi 1, 2 e 3 del D.L. 6 luglio 2011, n. 98, convertito, con modificazioni, dalla legge 15 luglio 2011, n. 111."**

Invariabilità del trattamento economico pubblici dipendenti

Norma	Ambito applicativo	Durata
Art.9 comma 1 D.L. n. 78 del 31/05/2010 convertito L.n.122 del 30/07/2010	Per gli anni 2011, 2012 e 2013 il trattamento economico complessivo dei singoli dipendenti, anche di qualifica dirigenziale, ivi compreso il trattamento accessorio, previsto dai rispettivi ordinamenti delle amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi del comma 3 dell'articolo 1 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, non può superare, in ogni caso, il trattamento in godimento nell'anno 2010, fatto salvo quanto previsto dal comma 17, secondo periodo.	2011/2013

Personale in regime di diritto pubblico e contrattualizzato - operatività delle progressioni di carriera

Norma	Ambito applicativo	Durata
Art.9 comma 21 D.L. n. 78 del 31/05/2010 convertito L.n.122 del 30/07/2010	I meccanismi di adeguamento retributivo per il personale non contrattualizzato di cui all'articolo 3, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, così come previsti dall'articolo 24 della legge 23 dicembre 1998, n. 448, non si applicano per gli anni 2011, 2012 e 2013 ancorché a titolo di acconto, e non danno comunque luogo a successivi recuperi. Per le categorie di personale di cui all'articolo 3 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n.165 e successive modificazioni, che fruiscono di un meccanismo di progressione automatica degli stipendi, gli anni 2011, 2012 e 2013 non sono utili ai fini della maturazione delle classi e degli scatti di stipendio previsti dai rispettivi ordinamenti. Per il personale di cui all'articolo 3 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n.165 e successive modificazioni le progressioni di carriera comunque denominate eventualmente disposte negli anni 2011, 2012 e 2013 hanno effetto, per i predetti anni, ai fini esclusivamente giuridici. Per il personale contrattualizzato le progressioni di carriera comunque denominate ed i passaggi tra le aree eventualmente disposte negli anni 2011, 2012 e 2013 hanno effetto, per i predetti anni, ai fini esclusivamente giuridici.	2011/2013



Sono confermati gli stanziamenti per competenze accessorie al personale tecnico-amministrativo nella misura di quanto certificato dal Collegio dei Revisori dei Conti per l'anno 2010, in ottemperanza alle norme contenute nel D.L. 78/2010 convertito in Legge 122/2010. Di seguito si riporta il testo della norma, anch'essa reiterata dalla citata disposizione:

Trattamento accessorio			
Norma	Ambito applicativo	Durata	
Art.9 comma 2 bis D.L. n. 78 del 31/05/2010 convertito L.n.122 del 30/07/2010	A decorrere dal 1° gennaio 2011 e sino al 31 dicembre 2013 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo dell'anno 2010 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio.	2011/2013	

In sede di bilancio di previsione, l'ammontare del Fondo per la produttività del personale tecnico-amministrativo è da ritenersi provvisorio, in quanto verrà certificato dal Collegio dei Revisori dei Conti non appena saranno conosciute le cessazioni certe di personale tecnico-amministrativo dell'anno 2014.

Le previsioni per la formazione del personale contrattualizzato, esclusa la formazione a carattere obbligatorio quale quella inerente la sicurezza sui luoghi di lavoro, e per missioni sono indicate nella misura già prevista per l'anno 2013, in quanto oggetto delle disposizioni sotto riportate che ne limitano l'ammontare annuo di spesa. Restano fuori dal limite di spesa le missioni inerenti particolari progetti la cui deroga amministrativa è stata approvata dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 513/29974 in data 25 giugno 2013.

Spese per formazione			
Norma	Ambito applicativo	Durata	
Art.6 comma 13 D.L. n. 78 del 31/05/2010 convertito L.n.122 del 30/07/2010	A decorrere dall'anno 2011 la spesa annua sostenuta dalle amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi del comma 3 dell'articolo 1 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, ... per attività esclusivamente di formazione deve essere non superiore al 50 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009. Le predette amministrazioni svolgono prioritariamente l'attività di formazione tramite la Scuola superiore della	Dal 2011	Limite di spesa



	pubblica amministrazione ovvero tramite i propri organismi di formazione. Gli atti e i contratti posti in essere in violazione della disposizione contenuta nel primo periodo del presente comma costituiscono illecito disciplinare e determinano responsabilità erariale.		
Art. 6 comma 21 D.L. n. 78 del 31/05/2010 Conv. L. n.122/2010	Le somme provenienti dalle riduzioni di spesa di cui al presente articolo sono versate annualmente dagli enti e dalle amministrazioni pubbliche ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato	2011//2013	Obbligo di versamento allo Stato

Spese per missioni anche all'estero			
Norma	Ambito applicativo	Durata	
Art. 6 comma 12 D.L. n. 78 del 31/05/2010 convertito L. n.122 del 30/07/2010	A decorrere dall'anno 2011 le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi del comma 3 dell'articolo 1 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, .. non possono effettuare spese per missioni, anche all'estero, con esclusione ... di quelle strettamente connesse ad accordi internazionali ovvero indispensabili per assicurare la partecipazione a riunioni presso enti e organismi internazionali o comunitari, nonché con investitori istituzionali necessari alla gestione del debito pubblico, per un ammontare superiore al 50 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009. Gli atti e i contratti posti in essere in violazione della disposizione contenuta nel primo periodo del presente comma costituiscono illecito disciplinare e determinano responsabilità erariale. Il limite di spesa stabilito dal presente comma può essere superato in casi eccezionali, previa adozione di un motivato provvedimento adottato dall'organo di vertice dell'amministrazione, da comunicare preventivamente agli organi di controllo ed agli organi di revisione dell'ente. Il presente comma non si applica alla spesa effettuata per lo svolgimento di compiti ispettivi.	Dal 2011	Limite di spesa
Art. 29 comma 15 Legge 240/2010	All'articolo 6, comma 12, quarto periodo, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122, dopo le parole: «compiti ispettivi» sono aggiunte le seguenti: «e a quella effettuata dalle università e dagli enti di ricerca con risorse derivanti da finanziamenti dell'Unione europea ovvero di soggetti privati»		
Art. 6 comma	Le somme provenienti dalle riduzioni di spesa di cui		



21 D.L. n. 78 del 31/05/2010 convertito L. n.122 del 30/07/2010	al presente articolo sono versate annualmente dagli enti e dalle amministrazioni pubbliche ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato	Dal 2011 al 2013	Obbligo di versamento allo Stato
--	---	---------------------	--

COSTI PER L'OFFERTA FORMATIVA - COSTI PER AFFIDAMENTI DI INCARICHI E CONTRATTI DI DOCENZA

Diminuiscono rispetto all'anno 2013 i costi per affidamento di incarichi e contratti di docenza (da € 1.150.000 a € 760.000), in relazione sia all'assunzione di 46 ricercatori a T.D. tra le cui competenze rientra la didattica frontale, sia in relazione alle assunzioni previste dal Piano straordinario per la chiamata di professori di II fascia, in quanto l'insieme delle citate figure favoriranno l'attribuzione degli insegnamenti oggi scoperti a nuovi professori nell'ambito del loro impegno orario.

Sono invece confermate le risorse per il sostegno della Scuola per le professioni legali.

COSTI PER IL SOSTEGNO AGLI STUDENTI E PER IL DIRITTO ALLO STUDIO

In tali nature sono evidenziati i costi per il sostegno e il diritto allo studio, sia a fronte di relativi ricavi quali borse di studio per dottorati di ricerca, per mobilità internazionale, per mobilità interregionale, sia a carico del bilancio quali gli interventi per le fasce deboli (€ 100.000,00), i rimborsi delle tasse universitarie (€ 1.000.000,00), il sostegno alle attività delle associazioni studentesche per interventi a favore degli studenti universitari (€ 100.000,00), le collaborazioni di studenti part-time (€ 250.000,00), l'integrazione delle borse di mobilità internazionale (€ 260.000,00). Tutti gli stanziamenti a carico del bilancio sono confermati nell'ammontare già assegnato nell'anno 2013.

Le stime relative a costi finanziati dal Miur o da enti e privati sono identiche a quelle indicate nei relativi ricavi. Per i costi a carico del bilancio sono state reiterate le previsioni dell'anno 2013.

COSTI PER LA RICERCA E L'ATTIVITA' EDITORIALE

In tali nature sono indicati i costi per l'organizzazione di convegni e altre manifestazioni scientifiche e culturali, nonché la quota annuale a carico del bilancio per la ricerca scientifica locale, ammontante ad € 1.000.000,00, che sarà ripartita nel corso dell'anno dall'apposita Commissione per la ricerca. Sono inoltre riportati i fondi ricevuti dal Miur del 5 per mille dell'anno 2012 destinati al finanziamento di attività di ricerca, che saranno ripartiti nel prossimo mese di gennaio.



TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI

Tale natura riporta i trasferimenti delle quote spettanti a terzi partner di progetti di didattica e di ricerca, tra cui le quote di tasse universitarie versate dai medici specializzandi per le Scuole aggregate, la cui sede amministrativa è l'Università di Parma.

ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI E MATERIALE BIBLIOGRAFICO

In tale natura sono evidenziati i costi per l'acquisizione delle risorse bibliografiche e per periodici, manuali ed altro materiale bibliografico per uffici. Con l'avvio del nuovo sistema contabile l'Ateneo di Parma ha assunto la decisione di considerare le risorse bibliografiche come costo d'esercizio, così come indicato nel Decreto ministeriale relativo ai principi contabili, e di valorizzare il costo di ogni singola risorsa nell'ambito del sistema di catalogazione bibliotecario SEBINA.

ACQUISTO DI MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI, ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO GESTIONALI, ACQUISTO DI ALTRI MATERIALI

Le nature appartenenti a tale macrovoce riportano i costi per le cosiddette "spese intermedie" occorrenti per il funzionamento dell'Ateneo, quali le utenze, le spese per traslochi e trasporti, la vigilanza dei locali, le spese telefoniche, postali, di manutenzione ordinaria degli immobili e dei beni mobili, la gestione degli impianti di riscaldamento e raffrescamento, ecc.

In tali nature sono indicate anche i costi per la pubblicità istituzionale, per le relazioni pubbliche e marketing e per la manutenzione ed esercizio dei mezzi di trasporto, sottoposti a limiti di spesa in osservanza delle norme sotto riportate. Per tale motivo gli stanziamenti delle predette voci sono identiche ai relativi stanziamenti dell'anno 2013, fatto salvo lo stanziamento per manutenzione ed esercizio mezzi di trasporti, nel quale, dopo aver operato la riduzione prevista dall'art. 5, comma 2 del Decreto Legge 6 luglio 2012 n. 95, convertito con modificazioni dalla Legge 7 agosto 2012 n. 135, è stato previsto anche uno stanziamento per l'esercizio e la manutenzione ordinaria di autocarri acquisiti nel 2013.

Si riportano di seguito le disposizioni che limitano le predette spese.



Spese per relazioni pubbliche, pubblicità e di rappresentanza			
Norma	Ambito applicativo	Durata	
Art. 6 comma 8 D.L. n. 78 del 31/05/2010 convertito L. n.122 del 30/07/2010	A decorrere dall'anno 2011 le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi del comma 3 dell'articolo 1 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, non possono effettuare spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza, per un ammontare superiore al 20 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009 per le medesime finalità. Le disposizioni del presente comma non si applicano ai convegni organizzati dalle università	Dal 2011	Limite di spesa
Art. 6 comma 21 D.L. n. 78 del 31/05/2010 convertito L. n.122 del 30/07/2010	Le somme provenienti dalle riduzioni di spesa di cui al presente articolo sono versate annualmente dagli enti e dalle amministrazioni pubbliche ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato	2011//2013	Obbligo di versamento allo Stato

Spese per autovetture			
Norma	Ambito applicativo	Durata	
Art. 6 comma 14 D.L. n. 78 del 31/05/2010 convertito L. n.122 del 30/07/2010	A decorrere dall'anno 2011, le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi dell'articolo 1, comma 3, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, non possono effettuare spese di ammontare superiore all' 80 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009 per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi; il predetto limite può essere derogato, per il solo anno 2011, esclusivamente per effetto di contratti pluriennali già in essere	Dal 2011	Limite di spesa
Art. 6 comma 21 D.L. n. 78 del 31/05/2010 convertito L. n.122 del 30/07/2010	Le somme provenienti dalle riduzioni di spesa di cui al presente articolo sono versate annualmente dagli enti e dalle amministrazioni pubbliche ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato	2011//2013	Obbligo di versamento allo Stato
Art. 5 comm 2 D.L. n. 95 del 6/07/2012	A decorrere dall'anno 2013, le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come		



convertito L. n. 135 del 7/08/2012	individuare dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi dell'articolo 1, comma 3, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, (omissis) non possono effettuare spese di ammontare superiore al 50 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2011 per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi; il predetto limite può essere derogato, per il solo anno 2013, esclusivamente per effetto di contratti pluriennali già in essere	Dal 2013	Limite di spesa
------------------------------------	--	----------	-----------------

Anche le spese di rappresentanza, inserite nella macrovoce "Altri costi" in osservanza alla nomenclatura degli schemi di bilancio disposta dall'emanando Decreto Ministeriale, sono state valorizzate con il medesimo ammontare dell'anno 2013.

Alcuni costi d'esercizio prevedono un aumento rispetto agli stanziamenti del 2013, dovuti in massima parte all'aumento degli spazi universitari a seguito dell'avvio nel 2014 delle Aule di Via Kennedy e del Campus, nella fattispecie i costi per pulizie, per riscaldamento e raffrescamento e vigilanza.

Sono in aumento anche i costi relativi al sistema informatico di Ateneo, per l'implementazione del Datawarehouse e per la decisione di spostare le banche dati su hosting dedicato Cineca. Ciò comunque ridurrà i costi sia per l'acquisizione che per la gestione dell'hardware, che in caso di mantenimento delle banche dati su macchine d'Ateneo avrebbe bisogno di manutenzioni molto costose (rinnovo parco macchine, sistemi di sicurezza, sistemi di raffreddamento dei componenti), nonché un impiego maggiore di risorse umane.

COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

In tale macrovoce sono riportati i costi di noleggio di attrezzature e per fitti passivi. Riguardo a quest'ultimi, sono stati indicati i costi per l'affitto di aule di due Istituti scolastici cittadini per i Corsi di laurea in Architettura ed Ingegneria, in attesa dell'entrata in funzione delle nuove Aule del Campus, prevista per l'avvio dell'A.A. 2014/2015.

ALTRI COSTI

In ossequio allo schema di bilancio obbligatorio indicato nell'emanando Decreto ministeriale, in questa macrovoce sono riassunte tutte le nature residuali, compresi i costi per il funzionamento degli Organi dell'Ateneo. Per tali costi si nota una notevole riduzione rispetto agli anni precedenti, dovuta ad un numero inferiore dei componenti del Consiglio di Amministrazione che sono passati da 29 a 10 membri, nonché della gratuità della partecipazione dei componenti il Senato Accademico, ad eccezione dei rappresentanti degli studenti.



Alla natura "Trasferimenti ad Amministrazioni dello Stato" è indicato l'importo da trasferire al Ministero dell'Economia e delle Finanze derivante dalle riduzioni di spesa previste dal Decreto Legge 25 giugno 2008 n. 112, convertito con modificazioni dalla Legge 6 agosto 2008 n. 133, dal Decreto Legge 31 maggio 2010 n. 78, convertito con modificazioni dalla Legge 30 luglio 2010 n. 122, nonché dalla Legge 24 dicembre 2012 n. 228, così come certificato dal Collegio dei Revisori dei Conti in occasione dell'approvazione del bilancio di previsione 2014.

Nella natura "Altri costi" sono inoltre momentaneamente accantonate le risorse per il funzionamento delle biblioteche nonché il 20% del budget annuale attribuibile ai Dipartimenti, che sarà ripartito dopo la conclusione dei lavori della Commissione appositamente costituita. In sede di previsione, ai Dipartimenti è stato complessivamente assegnato l'80% del budget per un importo di € 560.000,00. Tale importo, per le quote spettanti ad ogni Dipartimento, è indicato nei relativi budget.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

La macrovoce evidenzia i costi per imposte e tasse riferite:

- ✓ al versamento annuale dell'IMU
- ✓ alla tassa comunale sui rifiuti e servizi (TARES)
- ✓ al pagamento delle imposte di bollo e di registro
- ✓ al versamento all'Inail della gestione per conto
- ✓ alle tasse di proprietà dei veicoli dell'Ateneo, rientrante comunque nel limite di spesa.

INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

In tale macronatura sono indicati i costi per interessi relativi all'ammortamento dei mutui in essere con la Cassa Depositi e Prestiti e con il Credito Sportivo.

Le quote annuali del mutuo con la Cassa Depositi e Prestiti per il ripristino di immobili nel comprensorio ospedaliero, il cui ammortamento terminerà nel 2014, sono interamente rimborsate dall'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma.

Entra invece a regime il rimborso del mutuo a rate semestrali con la Cassa Depositi e Prestiti per l'acquisto delle Aule di Via Kennedy, stipulato per un importo di € 3.127.000,00 corrispondente al 50% dell'intero costo di acquisto dell'immobile, e restituibile in 20 anni. Nell'anno 2013 è stata rimborsata una sola rata semestrale, poiché l'ammortamento è iniziato nel mese di luglio.

MUTUI	QUOTA CAPITALE 2014	QUOTA INTERESSI 2014	TOTALE ANNUO
Cassa Depositi e Prestiti			
Mutuo Aule Via Kennedy	98.152,86	147.117,56	245.270,42
Credito Sportivo			
Impianti sportivi	92.360,95	5.227,19	97.588,14



COSTI PER PROGETTI

Della natura "Costi per progetti" si è già riferito in relazione al budget economico. Il valore evidenziato tiene conto sia dei riporti a nuovo esercizio delle somme non spese negli esercizi precedenti, che delle previsioni dei costi su ricavi di competenza dell'anno 2014, per la maggior parte certi in quanto corrispondenti a contratti e convenzioni già stipulati o iniziati in anni precedenti, e per la parte rimanente stimati secondo il dato storico. L'intero ammontare è riferito a progetti di ricerca e di didattica delle strutture dipartimentali e dei Centri.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE

La macrovoce contiene l'indicazione dei costi da sostenere per imposte sul reddito d'esercizio, stimate in € 100.000.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

Il budget degli investimenti riassume i costi per le immobilizzazioni previste nell'anno 2014, consistenti nell'acquisto di attrezzature informatiche, didattiche, scientifiche, per l'ufficio e di mobili e arredi, nonché in opere di edilizia universitaria e di manutenzione straordinaria di immobili e beni mobili.

Per quanto riguarda l'acquisizione di mobili e arredi, è stato osservato il limite di spesa introdotto dall'art. 1 comma 141 della Legge 24 dicembre 2012 n. 228:

141. Ferme restando le misure di contenimento della spesa già previste dalle vigenti disposizioni, negli anni 2013 e 2014 le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi dell'articolo 1, comma 3, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, e successive modificazioni, nonché le autorità indipendenti e la Commissione nazionale per le società e la borsa (CONSOB) non possono effettuare spese di ammontare superiore al 20 per cento della spesa sostenuta in media negli anni 2010 e 2011 per l'acquisto di mobili e arredi, salvo che l'acquisto sia funzionale alla riduzione delle spese connesse alla conduzione degli immobili.

I costi maggiori della macrovoce sono riportati nella natura "Costi di investimento per progetti di edilizia", il cui importo complessivo è dovuto sia al riporto a nuovo esercizio delle somme non spese in esercizi precedenti a fronte di opere in fase di realizzo, nonché un importo di € 2.400.000,00 di risorse fresche spendibili per il nuovo piano edilizio 2013/2015 e per la manutenzione straordinaria degli immobili e degli impianti.



L'importo relativo ai costi per edilizia ammonta complessivamente ad € 16.569.970,00. Gli interventi più significativi corrispondono a:

- ✚ completamento dell'edificio dedicato al Tecnopolo Regionale per € 2.076.000,00
- ✚ riqualificazione edificio V.lo Grossardi per € 505.000.000,00
- ✚ completamento e arredi aule Via Kennedy per € 466.166,70
- ✚ completamento e arredi aule Q02 nel Campus Universitario per € 700.000,00
- ✚ messa in sicurezza coperture edifici di Ateneo extra Campus per € 460.000,00
- ✚ ristrutturazione ex locali Nefrologia per € 430.000,00
- ✚ installazione parapetti agli Edifici del Campus per € 550.000,00
- ✚ riqualificazione spazi aperti di aggregazione Corte Mastercampus Oltretorrente per € 450.000,00
- ✚ realizzazione fotovoltaico nel Campus Universitario per € 2.300.000,00

oltre ad altri interventi non di minore importanza inseriti nell'annualità 2014 del Piano triennale per l'edilizia, e riportati fedelmente negli schemi di budget degli Ordinatori dell'Area Edilizia-Infrastrutture.

Le previsioni tengono conto del disposto dell'art. 2 commi 618, primo periodo e 623 della Legge 24 dicembre 2007 n. 244, come modificato dall'art. 8 della Legge 30 luglio 2010 n. 122, che limita le spese per manutenzione ordinaria e straordinaria al 2% del valore degli immobili, esclusa la manutenzione necessaria per la sicurezza sui luoghi di lavoro.

BILANCIO DI PREVISIONE PER IL TRIENNIO 2014/2016

Ai sensi delle norme vigenti è stato redatto il bilancio di previsione non autorizzatorio per il triennio 2014/2016.

RICAVI

Rispetto al 2014 è stato indicato in aumento il gettito per contribuzione studentesca, che dovrebbe comunque rimanere nel limite del rapporto del 20%, a seguito della prevista rimodulazione delle fasce delle tasse e contributi che sarà attuata nel corso del 2014, nonché a seguito dell'aumento del gettito per i Corsi di III livello. Inoltre, l'eliminazione del numero chiuso locale su alcuni Corsi, pur mantenendo fermo il contingente di ammissione per la sostenibilità dell'offerta formativa attraverso opportune procedure di immatricolazione, dovrebbe portare ad un miglioramento degli accessi.



E' previsto in leggero aumento anche l'FFO 2015 e 2016, sulla scorta delle disposizioni del D.L. 69/2013, che per quegli anni prevede un'integrazione dell'FFO nazionale di 42,7 milioni di euro.

Le previsioni inerenti ai ricavi delle Strutture decentrate sono state riportate nella misura indicata dai Dipartimenti e dai Centri.

COSTI

I costi sono stati preventivati nel seguente modo:

- ✚ i costi del personale subiscono un aumento per l'anno 2015 in relazione all'impiego nel corso dell'anno 2014 di tutti i P.O. disponibili alla data attuale, mentre sono in diminuzione nell'anno 2016 per effetto della quiescenza programmata nell'anno 2015 di n. 14 Professori e n. 10 unità di Personale Tecnico-Amministrativo;
- ✚ è prevista un'ulteriore riduzione dei costi per contratti di docenza e supplenze in previsione dell'assunzione di nuovo personale docente, come già specificato a proposito dei relativi costi dell'anno 2014;
- ✚ al fine del contenimento dei costi di gestione, sono previste riduzioni sugli stanziamenti non vincolati ad obbligazioni già assunte;
- ✚ è previsto un finanziamento della manutenzione straordinaria per un importo di € 300.000,00 per il 2015 e per il 2016, in relazione al cospicuo finanziamento nell'anno 2014 dedicato ad interventi edilizi, mentre viene ridotto di soli 50.000 euro il finanziamento della manutenzione ordinaria.

Lo squilibrio tra costi e ricavi, che con accorte politiche di gestione va diminuendo di anno in anno, sarà coperto con gli avanzi gestionali annuali, ed eventualmente, qualora quest'ultimi non si rivelassero sufficienti, con i fondi patrimoniali secondo la normativa vigente. Si auspica comunque una revisione del sistema di finanziamento delle Università da parte degli Organi dello Stato, in considerazione dell'importanza del diritto allo studio per lo sviluppo nel nostro Paese.

Parma, 11 dicembre 2013

IL DIRIGENTE DELL'AREA
AMMINISTRAZIONE E FINANZA
Mariella Pattera

IL DIRETTORE GENERALE
Silvana Abbondi