

CONSIGLIO DI
AMMINISTRAZIONE
DELIBERA

<p>23 dicembre 2011 delibera n. 82 Cda/2011/Afru-servizio pianificazione finanziaria</p>	<p>pagina 1/4 allegati:1</p>
--	--

3 Finanza:

a) bilancio di previsione 2012 e bilancio triennale 2012/2014: approvazione

Il presidente informa il consiglio di amministrazione che nella seduta del 7 dicembre 2011 il senato accademico ha espresso parere favorevole sul bilancio di previsione 2012 e sul bilancio triennale 2012/2014.

A tale riguardo il presidente ricorda che nell'ambito dell'approvazione del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2010 erano stati definiti quali obiettivi strategici dell'ateneo:

- la redazione del nuovo statuto di ateneo secondo quanto disposto dalla legge 30 dicembre 2010, n. 240 e l'adozione del codice etico entro 180 giorni dall'entrata in vigore della legge stessa;
- la razionalizzazione e qualificazione dell'offerta formativa di ateneo con le disposizioni del decreto ministeriale n. 17/2010 in materia di requisiti necessari per l'attivazione dei corsi di studio;
- la razionalizzazione del patrimonio immobiliare e il piano di utilizzo degli spazi (piano strategico immobiliare);
- il nuovo mandato istituzionale e funzionale della Fondazione universitaria luav e della S.r.l. ISP – luav Studi e Progetti;
- il piano strategico dei sistemi informativi attraverso il completamento del sistema informativo di ateneo avviato con l'adesione nel 2007 al Consorzio CINECA.

In particolare il presidente rileva che si è concluso, secondo i termini definiti dalla previsione legislativa sopra menzionata, il percorso per la redazione del **nuovo statuto di luav**.

Il 28 luglio 2011 è stato infatti inviato al Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca il testo definitivo delle modifiche statutarie condivise dall'intera comunità luav che sono state esaminate da un tavolo tecnico appositamente nominato dal ministero stesso. Successivamente, con nota del 25 novembre 2011, il Miur ha comunicato le proprie osservazioni e richieste di modifica al testo dello statuto che sono state sottoposte al senato accademico nella delibera precedente.

In seguito all'entrata in vigore dello statuto si renderà necessario dare avvio al processo di definizione della nuova struttura dell'ateneo ed in particolare delle strutture dipartimentali dedicate all'organizzazione della didattica e della ricerca.

La nuova organizzazione dovrà essere in grado di rappresentare e supportare tutti gli ambiti di interesse che caratterizzano l'attività scientifica di luav, permettendo contestualmente il potenziamento della ricerca e il mantenimento di quel livello di qualità che ha contraddistinto l'ateneo a livello nazionale.

Nell'ottica di potenziare i rapporti con l'esterno, ed in particolare con la Regione e con gli altri atenei del Veneto, l'Università luav ha inoltre contribuito attivamente alla fase di istituzione della **Fondazione Univeneto**. Attraverso tale fondazione gli atenei aderenti avranno la possibilità di attivare migliori servizi agli studenti e di usufruire di un importante strumento di sostegno e sviluppo della ricerca e della formazione in ambito regionale, garantendo contestualmente la razionalizzazione delle risorse.

Per quanto riguarda l'**offerta formativa dell'ateneo** il presidente ricorda che nel corso del 2011 si è provveduto ad avviare una prima fase di revisione secondo quanto prescritto dal decreto ministeriale 17/2010 in merito ai "Requisiti necessari dei corsi di studio" e alle "Linee guida per l'istituzione ed attivazione dei corsi di laurea e di laurea magistrale di cui al Decreto Ministeriale 270 del 12 novembre 2004".

Nei prossimi mesi si renderà comunque necessario riconsiderare tale offerta in relazione al nuovo assetto dipartimentale, alle disponibilità di docenza e di risorse finanziarie e alla regolamentazione in materia di carico didattico dei docenti e dei ricercatori.

Sulla base della definizione della nuova organizzazione dell'ateneo e dell'offerta formativa si dovrà ripensare anche ad un **piano di utilizzo degli spazi** più efficiente, con particolare attenzione alla distribuzione degli spazi da dedicare alle attività di didattica.

<p>il segretario</p>	<p>il presidente</p>
----------------------	----------------------

CONSIGLIO DI
AMMINISTRAZIONE
DELIBERA

<p>23 dicembre 2011 delibera n. 82 Cda/2011/Afru-servizio pianificazione finanziaria</p>	<p>pagina 2/4 allegati: 1</p>
--	---

Il senato accademico, nella seduta del 15 giugno 2011, aveva espresso la volontà di mantenere tutti gli edifici storici di proprietà di luav e, nell'ambito della definizione degli indirizzi per l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione libero per il 2010, aveva messo a disposizione le risorse necessarie per la realizzazione degli interventi di adeguamento della sede di ca' Tron al fine di recuperare le deroghe concesse e di aumentare la capienza della sede. Nonostante tali interventi si dovrà comunque prendere in considerazione la necessità di un restauro strutturale e complessivo di Ca' Tron che, unitamente al restauro dei Tolentini e agli interventi manutentivi sulle altre sedi dell'ateneo già preventivati, richiederà risorse finanziarie attualmente non disponibili.

Inoltre, per quanto riguarda il piano immobiliare di Luav, bisogna tenere in considerazione che l'Università Ca' Foscari ha presentato al ministero un progetto per la realizzazione di residenze studentesche nell'area di Santa Marta, comprendendo l'utilizzo dell'immobile denominato "parallelepipedo", per il quale era in corso la vendita a Luav. Se Ca' Foscari dovesse ottenere i finanziamenti previsti dalla legge n. 338 del 14 novembre 2000 per la realizzazione di tale intervento, si potrebbe dare avvio ad una trattativa per la cessione dei magazzini 5 e 6.

Nei prossimi mesi si dovrà inoltre affrontare la questione della rifunionalizzazione della **Società ISP luav servizi&progetti** tenendo in considerazione la sentenza n. 10 del Consiglio di Stato e la necessità di definire le intersezioni con l'ufficio tecnico dell'ateneo. Per quanto riguarda la struttura gestionale di supporto, l'impegno fondamentale per il 2012 è rappresentato dal passaggio alla **contabilità economico patrimoniale** e dall'implementazione dell'intera **piattaforma informatica U-GOV**, in collaborazione con il Consorzio CINECA.

Infine il presidente evidenzia la situazione delle **risorse umane** disponibili, soprattutto per quanto riguarda il corpo docenti. In particolare sottolinea che, secondo il sistema pensionistico in vigore, ci sarà una riduzione del personale docente del 15% a causa delle cessazioni obbligatorie. Bisogna però anche tener presente che i limiti di età per accedere al pensionamento sono già stati raggiunti da un numero più elevato di docenti.

A tale riguardo il presidente ricorda che l'attuale sistema di reclutamento di personale prevede una limitazione delle nuove assunzioni al 50% della spesa relativa alle cessazioni intervenute, con destinazione obbligatoria all'assunzione di ricercatori del 50% delle risorse utilizzabili.

Il presidente, rinviando per il dettaglio alla relazione allegata, invita il direttore amministrativo ad illustrare le note integrative e i prospetti contabili del bilancio di previsione 2012 e del bilancio triennale 2012/2014 allegati alla presente delibera.

Il **direttore amministrativo** illustra al consiglio di amministrazione i principali elementi costitutivi del bilancio di previsione 2012 e del bilancio triennale 2012/2014 che sono stati predisposti secondo le linee guida condivise dal consiglio di amministrazione nella seduta del 30 novembre 2011.

In particolare rileva che per la predisposizione dei bilanci sono state formulate ed utilizzate delle stime prudenziali rispetto alle entrate derivanti dal fondo di finanziamento ordinario nel prossimo triennio dal momento che fino ad oggi non erano disponibili dati certi neanche sull'entità del finanziamento ministeriale per l'anno in corso. Nello specifico si è ritenuto opportuno mantenere invariato il dato previsionale relativo al bilancio 2011 e calcolare una diminuzione delle risorse disponibili di circa il 7% per il 2012, secondo quanto previsto dal bilancio dello Stato e dalla legge di stabilità per il prossimo anno, e di circa il 2% per gli anni 2013 e 2014. Qualora l'assegnazione dovesse essere maggiore sarà possibile aumentare le poste di bilancio dedicate alla didattica e alla ricerca.

Il direttore amministrativo rileva che il **bilancio di previsione 2012** si attesta su un giro di affari di € 69.648.539,02.

L'avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre 2011 ammonta complessivamente a € 18.392.257,90 composto per € 1.100.000,00 quali fondi liberi derivanti da economie di

<p>il segretario</p>	<p>il presidente</p>
----------------------	----------------------

CONSIGLIO DI
AMMINISTRAZIONE
DELIBERA

<p>23 dicembre 2011 delibera n. 82 Cda/2011/Afru-servizio pianificazione finanziaria</p>	<p>pagina 3/4 allegati: 1</p>
--	---

spesa e maggiori entrate accantonate nel fondo di riserva nel corso dell'anno e per € 17.292.257,90 quali fondi vincolati alle seguenti voci: programmazione triennale 2010/2012; finanziamenti del Miur per l'assunzione di ricercatori a tempo determinato; trattamento economico accessorio per il personale tecnico amministrativo; fondo servizi sociali e pari opportunità; disavanzi del bilancio pluriennale 2011/2013 di ateneo approvato dal consiglio di amministrazione nella seduta del 17 giugno 2011; investimenti infrastrutture; costituzione fondo riserva spese impreviste; progetti e convenzioni area ricerca; mobilità internazionale, master, corsi di perfezionamento; promozione eventi, servizio civile, progetto editoria affari legali; Copertura piano didattico 2011/2012.

Per quanto concerne la partita delle **entrate**, il direttore amministrativo evidenzia in particolare le seguenti voci:

- il **fondo per il finanziamento ordinario** che, come sopra rilevato, è stato mantenuto in via prudenziale invariato rispetto all'anno 2011 in considerazione del fatto che l'assegnazione definitiva per l'anno in corso non è stata ancora disposta. La previsione per il 2012 di € 26.914.595,00 ha tenuto conto della diminuzione di circa il 7% delle risorse disponibili secondo quanto previsto dal bilancio dello Stato e dalla legge di stabilità per il 2011 e dell'assegnazione a titolo di cofinanziamento per l'assunzione di ricercatori;
- la **contribuzione studentesca**, valutata considerando la diminuzione del numero di studenti paganti e i criteri per la determinazione delle tasse e dei contributi per l'anno accademico 2011/2012 deliberati dal senato accademico nella seduta del 15 giugno 2011, per la quale si registra complessivamente una diminuzione di € 1.174.000 al netto della tassa regionale per il diritto allo studio;
- i **trasferimenti correnti**, che rispetto alla previsione 2011 segnano un decremento complessivo del 7,63% pari a € 2.394.339,05, ammontano a € 28.980.262,00. Tra questi i **fondi da finanziatori pubblici e privati**, dettagliati nella nota integrativa allegata alla presente delibera, ammontano a complessivi € 1.283.667,00 e registrano un decremento del 33,8% rispetto al 2011 pari a € 657.056,19.

Per quanto riguarda la partita delle **uscite** informa in particolare che:

- le **uscite correnti** ammontano complessivamente a € 47.444.816,89 e sono composte dalle spese relative al personale docente e ricercatore comprensivo degli assegni di ricerca e dei professori a contratto, al personale tecnico e amministrativo, agli studenti (tra cui la mobilità internazionale, le borse per il diritto allo studio, i contratti di collaborazione, le iniziative del senato degli studenti), all'acquisizione di beni e servizi, alla gestione degli spazi e delle infrastrutture, agli organi istituzionali, ai trasferimenti correnti e alle imposte, tasse e tributi.

A tale riguardo rileva in particolare la diminuzione delle spese per il personale docente e ricercatore strutturato, per un importo pari a € 1.233.552,87, e per il personale tecnico amministrativo, per un importo pari a € 212.900,95.

Le spese per acquisizione di beni e servizi presentano nel complesso un aumento di circa € 1.102.022,10, pari al 23,95% rispetto al 2011. Tale aumento è dovuto in gran parte alle maggiori spese per trasporti e facchinaggi e per lo smaltimento di rifiuti speciali.

Le spese per la gestione degli spazi e delle infrastrutture aumentano complessivamente di € 590.561,55, pari al 14% rispetto all'esercizio finanziario 2011. In particolare risultano essere in aumento le spese per i consumi energetici e per le pulizie dovute all'entrata in funzione della sede ex Macello a Mestre.

- le **uscite in conto capitale** si attestano a € 4.545.752,49 comprendendo le spese per le manutenzioni straordinarie (€ 2.859.000), l'informatica (€ 1.213.576,19), il materiale bibliografico (€ 287.000), strumenti tecnici e arredi (€ 186.176,30), la quota di partecipazione allo spin-off (€ 10.000) e i trasferimenti per progetti di ricerca (€ 170.000).

Sul **bilancio triennale 2012/2014** il direttore amministrativo sottolinea che per quanto riguarda il fondo di finanziamento ordinario fino all'anno 2012 è stato calcolato l'andamento sia della quota base che della quota premiale, mentre per gli anni successivi si è

<p>il segretario</p>	<p>il presidente</p>
----------------------	----------------------

CONSIGLIO DI
AMMINISTRAZIONE
DELIBERA

<p>23 dicembre 2011 delibera n. 82 Cda/2011/Afru-servizio pianificazione finanziaria</p>	<p>pagina 4/4 allegati: 1</p>
--	---

provveduto a formulare un'ipotesi solo sull'importo complessivo calcolato applicando alla previsione 2012 la percentuale di diminuzione registrata negli stanziamenti disposti con la legge di stabilità finanziaria per il sistema universitario.

Inoltre, sempre sul fronte delle **entrate**, rileva la diminuzione nel triennio degli introiti per tassazione studentesca e dei contributi da terzi ed in particolare di quelli per finanziamento alla didattica.

Per quanto riguarda le **uscite** rileva che la valorizzazione degli stanziamenti negli anni 2013 e 2014 è stata effettuata disponendo una riduzione della spesa del 2% annuo, in linea con la diminuzione del finanziamento ministeriale.

Sottolinea inoltre che, in aggiunta a quanto deliberato dal senato accademico, nelle sedute dell'8 e 15 giugno 2011, e dal consiglio di amministrazione, nella seduta del 17 giugno 2011, si è riusciti a dare copertura anche al 50% delle spese per i piani didattici per l'anno 2013, mentre resta da coprire interamente la spesa per l'anno 2014.

Infine, per quanto riguarda gli investimenti relativi all'area infrastrutture, rileva che non è stato possibile prevedere lo stanziamento di fondi da destinare agli interventi di manutenzione straordinaria delle sedi di luav per gli anni 2012-2014.

Al termine della relazione del direttore amministrativo riprende la parola il presidente il quale informa il consiglio che con verbale n. 9 del 20 dicembre 2011 il collegio dei revisori dei conti ha espresso parere favorevole all'approvazione del bilancio di previsione di luav per l'esercizio finanziario 2012.

A tale riguardo, rinviando per i dettagli alla lettura della relazione sopra citata, comunica che i revisori dei conti, evidenziando la notevole contrazione prevista per le spese di manutenzione sugli immobili e per le spese per docenze e personale, hanno raccomandato in particolare di:

- contenere nell'effettiva gestione dell'esercizio 2012 le spese per il funzionamento dell'ateneo che hanno registrato un incremento dovuto alle maggiori spese dell'area infrastrutture, considerato che tali spese dovrebbero essere invariate rispetto ai decorsi esercizi per espressa disposizione normativa;
- monitorare le spese correnti sugli immobili dell'ateneo che sono in aumento nonostante siano in parte giustificate dai maggiori consumi dovuti all'utilizzo di una nuova sede e da qualche spesa straordinaria, al fine di frenarne ove possibile l'espansione;
- valutare l'opportunità di monitorare i fondi assegnati alla ricerca, sistema bibliotecario e dei laboratori con lo scopo di accertare l'effettività delle esigenze segnalate ai fini del finanziamento, in quanto dai dati relativi al 2012 ed al 2011 si è registrato un abnorme scostamento tra somme stanziare e risorse effettivamente utilizzate che sottolinea come tale settore, da sempre in sofferenza presso l'ateneo, continui ad evidenziare una sostanziale incapacità o impossibilità di spesa.

Il presidente dà avvio alla discussione, nella quale interviene il dott. **Adriano Rasi Caldogno** il cui intervento è riportato nel verbale della seduta e chiede al consiglio di esprimersi in merito.

Il consiglio di amministrazione, udita la relazione del presidente e del direttore amministrativo, esaminati i prospetti contabili allegati alla presente delibera di cui costituiscono parte integrante (allegato 1 di pagine 102), rilevato quanto deliberato dal senato accademico nella seduta del 7 dicembre 2011 ed acquisito il parere favorevole del collegio dei revisori dei conti, ai sensi dell'articolo 6 comma 1 lettera b) dello statuto di luav, delibera all'unanimità di approvare il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2012 ed il bilancio triennale 2012/2014.

<p>il segretario</p>	<p>il presidente</p>
----------------------	----------------------

Nota Integrativa al bilancio finanziario autorizzativo

Premesse

Il bilancio annuale di previsione è formulato in termini di competenza e con carattere autorizzatorio secondo quanto previsto dall'articolo 18, comma 1 del regolamento di ateneo per l'amministrazione, la finanza e la contabilità.

Il bilancio è redatto in modo da evidenziare i flussi delle entrate e delle spese secondo le regole di classificazione enunciate nel Decreto M.U.R.S.T. del 9 febbraio 1996, che ha dettato i criteri per la redazione dei conti consuntivi delle Università, e nel Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 18 febbraio 2005 che ha dettato la codificazione, le modalità e i tempi per l'attuazione del sistema SIOPE nelle Università.

Il bilancio si compone dei seguenti titoli e categorie:

ENTRATE

TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI
Categoria 2	entrate per attività formative
Categoria 3	trasferimenti correnti
Categoria 4	entrate per attività diversificate
Categoria 5	redditi e proventi patrimoniali
Categoria 6	poste correttive e compensative
TITOLO 2	ENTRATE IN CONTO CAPITALE
Categoria 3	trasferimenti in c/capitale
Categoria 7	alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti
Categoria 8	accensione di prestiti
TITOLO 3	PARTITE DI GIRO
Categoria 9	partite di giro

USCITE

TITOLO 1	USCITE CORRENTI
Categoria 1	docenti e ricercatori
Categoria 2	tecnici e amministrativi
Categoria 3	studenti
Categoria 4	beni e servizi
Categoria 5	spazi e infrastrutture
Categoria 6	organi istituzionali
Categoria 7	trasferimenti
Categoria 8	imposte e tasse
TITOLO 2	USCITE IN CONTO CAPITALE
Categoria 4	beni e servizi
Categoria 5	spazi e infrastrutture
Categoria 7	trasferimenti
TITOLO 3	RIMBORSO MUTUI
Categoria 8	rimborso mutui
TITOLO 4	PARTITE DI GIRO
Categoria 9	partite di giro

Il bilancio è articolato in titoli e categorie le cui previsioni formano oggetto di approvazione; il conto rappresenta l'unità elementare del bilancio ai soli fini della gestione e della rendicontazione. La previsione per conti non è oggetto di approvazione.

Il bilancio è anche articolato, sempre ai fini della gestione e della rendicontazione, in Unità Previsionali di Base in relazione alle funzioni dell'Università:

AREA DIDATTICA E SERVIZI AGLI STUDENTI

Facoltà di architettura
Facoltà di design e arti
Facoltà di pianificazione
Servizi alla didattica

AREA RICERCA, SISTEMA BIBLIOTECARIO E DEI LABORATORI

Servizi alla ricerca
Sistema bibliotecario
Sistema dei laboratori

AREA INFRASTRUTTURE

AREA FINANZA E RISORSE UMANE

Amministrazione
Risorse umane e organizzazione

DIREZIONE

Rettorato
Direzione amministrativa
Servizio Comunicazione

SENATO STUDENTI

ANALISI

Il bilancio di previsione 2012 si attesta su un giro d'affari di euro 69.648.539,02. Come prevede l'articolo 24 del regolamento di ateneo per l'amministrazione, la finanza e la contabilità, nella prima posta delle entrate viene inserito l'avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre 2011 che ammonta complessivamente a euro 18.392.257,90 di cui euro 17.292.257,90 come avanzo di amministrazione vincolato e euro 1.100.000,00 come avanzo di amministrazione libero.

L'avanzo di amministrazione vincolato è composto per euro 2.859.000,00 da fondi destinati alle manutenzioni straordinarie degli immobili, per euro 6.108.963,38 dai fondi dell'Area ricerca sistema bibliotecario e dei laboratori, per euro 1.087.294,52 dai fondi dell'Area didattica e servizi agli studenti per euro 550.000,00 dai fondi della Direzione per euro 6.687.000,00 dai fondi dell'Area finanza e risorse umane. Questi ultimi sono così composti: euro 387.000,00 somme da corrispondere al personale tecnico-amministrativo per trattamento economico accessorio, euro 186.904,00 somme finanziate dal MIUR per la programmazione triennale 2010-2012, euro 6.113.096,00 somme accantonate nel fondo di riserva a copertura delle seguenti spese: 1. disavanzi evidenziati nel bilancio pluriennale 2011/13 di ateneo approvato dal Consiglio di Amministrazione del 17/06/2011 (euro 2.209.368,82), 2. contratti d'insegnamento e didattica integrativa esercizio 2012 (euro 2.293.000,00), 3. piano triennale per l'attivazione di 10 contratti per ricercatori a tempo determinato (euro 1.356.998,64), 4. costituzione del fondo di riserva per spese impreviste (euro 253.728,54).

L'avanzo di amministrazione libero deriva da economie di spesa e maggiori entrate rilevate nel corso dell'esercizio 2011. Più precisamente, euro 350.000,00 sono dovuti a economie sulle spese per il personale docente a seguito dell'imprevista cessazione dal servizio di 5 professori ordinari, 4 professori associati e 2 ricercatori, euro 550.000 sono dovuti a maggiori entrate da contribuzione studentesca, euro 200.000 derivano da economie di spesa dichiarate dai centri di responsabilità.

Entrate

TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI
Categoria 2 entrate per attività formative
Totale complessivo 8.445.088,00 euro

AREA DEI SERVIZI ALLA DIDATTICA

La previsione è composta da:

7.411.488 euro per iscrizioni ai corsi di laurea di primo e di secondo livello;

84.600 euro per iscrizioni ai corsi di dottorato di ricerca;

475.000 euro per tassa regionale per il diritto allo studio;

474.000 euro per contributo test d'accesso (154 mila euro), contributo esame di stato (220 mila euro), contributo per libretti e diplomi (40 mila euro) e indennità di ritardato pagamento (60 mila euro).

Rispetto al bilancio di previsione 2011 si registra una diminuzione di 1.174 mila euro al netto della tassa regionale per il diritto allo studio.

La previsione tiene conto della diminuzione degli studenti iscritti del 1,57% rispetto all'anno precedente. Esito anche della razionalizzazione dell'offerta formativa introdotta dal D.M.

n.17/2010 e della leggera flessione delle immatricolazioni registrata quest'anno rispetto ai posti messi a concorso. Fenomeni che complessivamente comportano una diminuzione di circa 700 unità di studenti paganti.

Bilancio 2012	studenti iscritti	studenti paganti	tassa media	importo (migliaia di euro)
seconda rata a.a. 2011/12	5002	4388	1.120,00	4.914.560
prima rata a.a. 2012/2013	4533	3976	628,00	2.496.928
tasse contributi				7.411.488

TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI
Categoria 3 trasferimenti correnti
Totale complessivo 28.980.262,00 euro

	FACOLTÀ DI DESIGN E ARTI	AREA RICERCA	AMMINISTRAZIONE	TOTALE
Camera di commercio di Treviso finanziamento dei corsi di laurea in disegno industriale – disegno industriale del prodotto – design della moda	1.200.000,00			1.200.000,00
Fondazione Venezia Restauro caserma Manin			127.000,00	127.000,00
Associazione Progetto Marzotto – Docenti a tempo determinato	83.667,00			83.667,00
MIUR Fondo di finanziamento ordinario			26.414.384,00	26.414.384,00
MIUR Finanziamento assunzione ricercatori			500.211,00	500.211,00
MIUR Borse di studio post- laurea		600.000,00		600.000,00
Contributo Banca Popolare di Verona - S. Geminiano S. Prospero SpA			55.000,00	55.000,00
TOTALE	1.283.667,00	600.000,00	27.096.595,00	28.980.262,00

Rispetto all'esercizio 2011 la previsione delle entrate da trasferimenti correnti rileva un decremento complessivo del 7,63% pari a 2.394.339,05 euro.

Il finanziamento MIUR per le borse di studio post-laurea è stato stimato in 600.000 euro e corrisponde alla stessa stima dell'esercizio 2011. Non è stato inserito lo stanziamento per la mobilità internazionale degli studenti in quanto non è possibile effettuare previsioni attendibili sull'entità del finanziamento per l'anno accademico 2012/2013.

I fondi provenienti da finanziatori pubblici e privati ammontano complessivamente a 1.283.667,00 euro con un decremento del 33,8% rispetto all'esercizio 2011, pari a 657.056,19 euro.

Il finanziamento della Camera di Commercio di Treviso, pari a 1.200.000,00 euro, per le attività didattiche dei corsi di laurea in design della moda e in disegno industriale e ai corsi di laurea magistrale in disegno industriale del prodotto e in design della moda, diminuisce di euro 370.500,00 .

Non è stato valorizzato il contributo del Ministero dei Beni Culturali ed Ambientali destinato al corso di laurea specialistica in scienze e tecniche del teatro in attesa del rifinanziamento della legge n.29/2001.

E' prevista l'entrata dell'ultima trince da parte della Fondazione di Venezia del contributo per i costi di progettazione e direzione lavori relativi all'intervento di ristrutturazione dell'ex caserma Manin da destinare a residenza per gli studenti per 127.000 euro.

L'Associazione Progetto Marzotto contribuisce alla realizzazione del programma di ricerca dal titolo "Industria tessile e confezione in serie" con un finanziamento triennale complessivo di 251.000 euro a copertura dei costi per l'istituzione temporanea di un posto di professore straordinario. La quota parte finanziata nell'esercizio 2012 ammonta a 83.667 euro.

Il finanziamento delle attività del Fondo sociale europeo non è previsto in quanto la Regione del Veneto non ha ancora emanato i decreti di assegnazione dei fondi.

E' previsto il contributo annuo della Banca Popolare di Verona - S. Geminiano S. Prospero SpA, aggiudicataria della gara per il servizio di tesoreria nel quinquennio 2010-2014 per 55.000 euro.

Il fondo di finanziamento ordinario iscritto nel bilancio di previsione dell'esercizio 2011 ammontava a euro 28.008.439,85, integrato dall'assegnazione a titolo di cofinanziamento per l'assunzione di ricercatori per euro 500.211. La previsione per il 2012, per euro 26.414.384,00, è determinata in diminuzione del 7% considerato che ad oggi non è nota l'assegnazione per il 2011 e che il Miur non ha dato alcuna indicazione della percentuale di quota base che potrà essere ripartita tra gli atenei sulla base di quanto previsto dal bilancio dello stato e dalle legge di stabilità per il 2012. E benché la predetta legge di stabilità abbia previsto un'integrazione per il 2012 di 400 milioni del ffo, tenuto conto dell'attuale ciclo economico e delle misure di contenimento e razionalizzazione di finanza pubblica e delle dinamiche previste dalla legge di riforma della università in tema di risorse di ffo da destinare a quota premiale, si ritiene prudentiale e opportuna la previsione.

TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI
Categoria 4 entrate per attività diversificate
Totale complessivo 350.233,12 euro

Lo stanziamento comprende le entrate per proventi del Sistema dei laboratori per 179.220 euro, diminuite di 106.380,00 euro rispetto all'esercizio precedente.

Le entrate derivanti dal contratto di servizi con la ditta Gruppo Argenta SpA, appaltatrice del servizio di ristoro presente nella sede di Santa Marta, per 171.013,12 euro in applicazione del nuovo contratto per il quinquennio 2010-2014, invariate rispetto all'esercizio precedente.

TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI
Categoria 5 redditi e proventi patrimoniali
Totale complessivo 145.988 euro

Lo stanziamento, invariato rispetto all'esercizio precedente, comprende le entrate per la concessione di spazi IUAV alle ditte Vodafone, Sacaim ed Ericsson per l'installazione di antenne, 119.162 euro.

Le entrate per il fitto dei locali alla libreria CLUVA per 11.000 euro.

Le entrate per il fitto dei locali ad uso bar negli spazi dei Tolentini per 5.826 euro.

Si prevedono inoltre interessi attivi su conti correnti postali e bancari per 10.000 euro.

TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI

Categoria 6 *poste correttive e compensative*
Totale complessivo 0,00 euro

La categoria non presenta stanziamento previsionale a seguito dell'adozione del bilancio unico di Ateneo.

TITOLO 2 ENTRATE IN CONTO CAPITALE
Categoria 3 *trasferimenti in conto capitale*
Totale complessivo 2.627.710,00 euro

L'importo stanziato si riferisce ai trasferimenti del MIUR a copertura delle rate per i mutui quindicennali, accesi attraverso i finanziamenti della legge speciale per Venezia n. 139/92, ed è in diminuzione rispetto all'esercizio 2011 di 1.955.223,73 euro dovuti all'estinzione dei mutui contratti nel 1996 con Cassa di Risparmio di Bologna e con Banca ad un progetto di ricerca del Sistema Laboratori cofinanziato dalla Regione Veneto nel precedente esercizio .
Rimangono ancora attivi i seguenti contratti:

CREDIOP	decorrenza 1997 L.345/97	restanti rate annuali 2	516.456,90
CREDIOP	decorrenza 1998 L.515/96	restanti rate annuali 2	309.874,14
CA.RI.VE.	decorrenza 1998 L.345/97	restanti rate annuali 3	516.456,88
OPI 1999	decorrenza 1999 L.295/98	restanti rate annuali 4	516.456,90
OPI 2000	decorrenza 2000 L.295/98	restanti rate annuali 4	516.456,90
OPI 2003	decorrenza 2003 L.448/01	restanti rate annuali 7	149.000,00
UNICREDIT 2004	decorrenza 2004 L.448/01	restanti rate annuali 8	103.000,00

TITOLO 2 ENTRATE IN CONTO CAPITALE
Categoria 8 *accensione di prestiti*
Totale complessivo 0 euro

La categoria non presenta stanziamento previsionale in quanto non sono previsti ulteriori finanziamenti derivanti dalla legge speciale per Venezia.

TITOLO 2 PARTITE DI GIRO
Categoria 9 *partite di giro*
Totale complessivo 10.707.000 euro

L'importo per l'esercizio 2012 rimane invariato.

Uscite

TITOLO 1 USCITE CORRENTI
Categoria 1 docenti e ricercatori
Totale complessivo 19.473.048,65 euro

Lo stanziamento comprende le spese per il personale docente e ricercatore strutturato per 12.696.647,87 euro e per il personale a contratto e a tempo determinato per 3.954.729,67 euro.

Lo stanziamento per gli assegni di ricerca ammonta a 1.374.300,32 ed è così composto:
- finanziamento di 19 assegni di ricerca per 376.650 euro di cui 107.556,15 euro rappresentano l'assegnazione MIUR, 107.556,14 euro il cofinanziamento da parte dell'ateneo, 161.537,71 euro l'ulteriore finanziamento Iuav;
- avanzo di amministrazione vincolato presunto dell'area ricerca, sistema bibliotecario e dei laboratori per 997.650,32 euro derivante per 629.826,43 euro dagli accantonamenti a copertura degli assegni di ricerca previsti per l'esercizio 2011 i cui contratti non sono ancora stati formalizzati e per 367.823,89 euro da finanziamenti per commesse commerciali e attività di ricerca istituzionali dell'ateneo;

La somma residuale, 1.447.370,79 euro, è così composta:

- ulteriore quota di avanzo di amministrazione vincolato presunto dell'area ricerca, sistema bibliotecario e dei laboratori derivante da somme non spese su commesse commerciali e attività di ricerca istituzionali per un totale di 838.832,83 euro, di cui 347.946,09 a copertura dei compensi per attività in conto terzi ed euro 490.886,74 per missioni;
- 23.250 euro finanziamento Iuav all'Area ricerca, sistema bibliotecario e dei laboratori per missioni nell'ambito delle attività di ricerca dei docenti
- avanzo di amministrazione vincolato presunto dell'area didattica e servizi agli studenti per euro 471.287,96 a copertura delle attività dei master
- 70.000 euro per la copertura delle spese per le commissioni di concorso del personale docente;
- 44.000 euro spese su commesse commerciali dell'area ricerca, sistema bibliotecario e dei laboratori

Il bilancio di previsione 2012 relativamente alle spese per il personale docente e ricercatore strutturato, presenta una diminuzione di 1.136.847,47 euro rispetto al bilancio di previsione 2011

Il fabbisogno è stato calcolato sulla base dei seguenti dati:

stipendi docenti	Previsioni 2012 importo	Previsioni 2011 importo
stipendi personale in servizio alla data del 1 gennaio	9.725.398,60	10.613.250,26
scatti biennali	0,00	0,00
ricostruzioni di carriera	0,00	0,00
indennità rettorale	25.099,76	27.900,00
oneri riflessi	2.946.149,51	3.192.345,08
	12.696.647,87	13.833.495,34

Il numero dei professori universitari e dei ricercatori di ruolo è di 179 unità e rimane invariato rispetto alle previsioni del bilancio 2011.

		Docenti					totale	
		Facoltà	I fascia	II fascia	ricercatori	ricercatori a tempo det.	I fascia a tempo determinato	
2009	architettura		39	56	19	0	0	114
dati al 31/12/2009	pianificazione del territorio		9	14	5	0	0	28
	design e arti		10	15	7	0	5	37
totale			58	85	31	0	5	179
2010	architettura		33	53	24	0	0	110
dati al 31/12/2010	pianificazione del territorio		9	12	4	0	0	25
	design e arti		9	14	8	0	4	35
totale			51	79	36	0	4	170
2011	architettura		33	53	28	0	0	114
dati previsionali	pianificazione del territorio		9	12	5	0	0	26
	design e arti		8	15	8	0	4	35
	<i>da deliberare nel 2011</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>4</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	4
totale			50	80	45	0	4	179
2011	architettura		34	51	20	0	0	105
dati al 31/12/2011	pianificazione del territorio		8	13	6	0	0	27
	design e arti		6	20	9	0	2	37
totale			48	84	35	0	2	169
2012	architettura		32	50	25	7	0	114
dati previsionali	pianificazione del territorio		7	11	6	2	0	26
	design e arti		5	20	9	3	2	39
totale			44	81	40	12	2	179

Nel corso del 2012 è prevista l'assunzione di 17 ricercatori di cui 12 a tempo determinato e la cessazione di 4 professori ordinari e 3 professori associati, come dettagliato nella tabella seguente:

Docenti – cessazioni						totale
Facoltà	I fascia	II fascia	ricercatori	Ricercatori a tempo determ.	I fascia a tempo determinato	
architettura	2	1	0	0	0	3
pianificazione del territorio	1	2	0	0	0	3
design e arti	1	0	0	0	0	1
	4	3	0	0	0	7
Docenti – assunzioni						totale
Facoltà	I fascia	II fascia	ricercatori	Ricercatori a tempo determ.	I fascia a tempo determinato	
architettura	0	0	5	7	0	12
pianificazione del territorio	0	0	0	2	0	2
design e arti	0	0	0	3	0	3
	0	0	5	12	0	17

L'offerta formativa per l'anno accademico 2011/2012 e la relativa assegnazione delle risorse alle facoltà è stata approvata dal Senato accademico nella seduta dell' 8 giugno 2011. Il finanziamento dell'ateneo alle facoltà ammonta a 2.293.000,00 euro, così suddiviso:

docenti a contratto	Previsioni 2012 Importo	Previsioni 2011 Importo
Facoltà di architettura	1.227.000,00	1.753.000,00
Facoltà di design e arti	858.000,00	912.000,00
Facoltà di pianificazione del territorio	208.000,00	205.000,00
	2.293.000,00	2.870.000,00

Rispetto al bilancio di previsione 2011 è presente un minor stanziamento di 577.00000 euro. I costi dei piani didattici predisposti dalle facoltà per l'anno accademico 2011/2012, considerando l'apporto dei finanziamenti di terzi previsti per l'esercizio 2012, sono i seguenti:

docenti a contratto	Previsioni 2012 Importo	Previsioni 2011 Importo
Facoltà di architettura	1.227.000,00	1.753.000,00
Facoltà di design e arti	2.141.667,00	3.085.749,03
Facoltà di pianificazione del territorio	208.000,00	205.000,00
	3.576.667,00	5.043.749,03

Lo stanziamento della Facoltà di design e arti oltre al finanziamento Iuav comprende finanziamenti di terzi per 1.283.667.

TITOLO 1 USCITE CORRENTI
Categoria 2 tecnici a amministrativi
Totale complessivo 11.865.550,49 euro

Lo stanziamento comprende le spese per assegni fissi al personale strutturato, per competenze accessorie e per altre spese, di cui euro 677.295,19 derivanti dal riporto di somme di competenza dell'esercizio 2011 coperte dall'avanzo di amministrazione vincolato (387 mila euro per trattamento economico accessorio e 290 mila euro per competenze riferite alle attività dell'area ricerca, sistema bibliotecario e dei laboratori)

La consistenza numerica del personale tecnico amministrativo contava 291 unità a tempo indeterminato nel bilancio di previsione 2011.
Le previsioni al 31/12/2012 sono di 288 unità a tempo indeterminato.

spesa personale tecnico-amministrativo	previsione 2012	previsione 2011
Stipendi personale t.a.	7.441.458,97	7.484.557,66
stipendi personale t.a.,	7.156.456,34	7.179.039,52
aumento rinnovo CCNL personale t.a.	0	0
stipendi direttore, dirigenti	226.401,27	250.614,43
aumento rinnovo CCNL dirigenti	0	0
Stipendi personale t.a. tempo determ. (fondi FSE)	58.601,36	54.903,71
Compensi accessori	805.656,93	892.641,57
compensi accessori categ. b, c, d	485.429,51	473.053,44
compensi accessori categ. Ep	225.227,42	225.227,42
compensi accessori dirigenti	95.000,00	194.360,71
Altre spese	531.312,52	565.204,62
Formazione	64.670,00	66.470,00
Missioni	7.919,84	43.994,30
servizio mensa	200.000,00	200.000,00
visite mediche	36.100,00	31.100,00
servizi sociali	51.645,68	51.645,68
contributo asilo nido	85.000,00	85.000,00
fondo comune di ateneo	0,00	12.554,64
compensi attività conto terzi	79.477,00	56.040,00
quota 5% regolamento attività convenzionale	0,00	11.900,00
commissioni concorsi	6.500,00	6.500,00
oneri riflessi	2.409.826,88	2.447.953,57
TOTALE COMPLESSIVO	11.188.255,30	11.390.357,42

TITOLO 1 USCITE CORRENTI

Categoria 3 studenti

Totale complessivo 2.874.581,75 euro

Lo stanziamento per mobilità internazionale ammonta a euro 84.000 e corrisponde al contributo dell'ateneo, non è invece previsto lo stanziamento dei fondi assegnati dal MIUR e dall'agenzia europea per la mobilità internazionale in quanto non è possibile effettuare previsioni attendibili sull'entità del finanziamento per l'anno accademico 2012/2013.

L'importo residuale, euro 63.690,55, corrisponde a somme non spese dell'esercizio precedente coperte dall'avanzo di amministrazione vincolato riferite ai progetti ICT.

Lo stanziamento per le borse per il diritto allo studio rimane invariato come pure lo stanziamento per il rimborso delle tasse agli studenti idonei ai benefici per il diritto allo studio e per restituzione di errati versamenti.

Diminuisce di 1.000 euro lo stanziamento per acquisto libretti e tessere e di 10.000 euro lo stanziamento per i contratti di collaborazione con studenti.

Aumenta di 3.001,75 euro lo stanziamento per la copertura assicurativa dei prestiti d'onore.

E' presente l'assegnazione di 12.000,00 euro a copertura dei premi agli studenti per meriti sportivi.

L'avanzo di amministrazione vincolato presunto a copertura delle spese di competenza dell'esercizio precedente ammonta a 185.155,31 euro.

Lo stanziamento per il dottorato di ricerca ammonta a 1.569.257,14 euro ed è praticamente invariato rispetto all'esercizio 2011. Lo stanziamento è composto dal finanziamento ministeriale per 600.000 euro, in aumento rispetto al 2011 di 150.000,00 euro, dall'avanzo di amministrazione vincolato presunto dell'area ricerca, sistema bibliotecario e dei laboratori per 370.487,14 euro, e dal finanziamento IUAV per 598.770,00 euro a copertura delle borse di studio per i corsi dell'anno accademico 2011/2012, in diminuzione di 213.471,38 euro rispetto all'esercizio 2011. Attualmente sono attivate n. 84 borse di studio, di cui 6 presso altri atenei.

	Previsione 2010	Previsione 2011	Previsione 2012
borse di dottorato	92	88	84

Di seguito i dati relativi all'evoluzione finanziaria (valori espressi in migliaia di euro).

	Previsione 2010	Previsione 2011	Previsione 2012	
Entrate	assegnazioni MIUR	583	450	600
	finanziamenti di terzi	294	80	0
	riporto esercizi precedenti	225	225	371
	finanziamento Iuav	729	812	599
Uscite	previsioni a bilancio	1.831	1.567	1.570

TITOLO 1 USCITE CORRENTI
Categoria 4 beni e servizi
Totale complessivo 5.702.439,00 euro

Rispetto all'esercizio 2011 le spese per acquisizioni di beni e servizi presentano nel complesso un aumento di 1.102.022,10 euro pari al 23,95%, di cui 3.363.307,46 euro riferiti a spese di competenza dell'esercizio precedente coperte dall'avanzo di amministrazione vincolato.

Il budget dell'Area infrastrutture aumenta di 218.257,65 euro, dovuto per 55.990,80 euro a maggiori spese per trasporti e facchinaggi e per 10.604,61 euro allo smaltimento di rifiuti speciali a seguito delle riallocazioni di attività dovute al restauro della sede dei Tolentini, per euro 9.662,24 a maggiori spese per servizio postale, per euro 80.000 a maggiori spese per altri servizi a copertura delle spese tecniche e incentivi ex legge Merloni comprensivi di arretrati 2010 e 2011, per 28.000 euro a consulenze informatiche, per euro 26.000 a prestazioni professionali per sviluppo software, per euro 20.0000 a copertura delle spese degli spazi dedicati alle mostre di ateneo. Sono in diminuzione di 12.000 euro le spese per materiali di consumo.

Il budget della Direzione aumenta di 112.642,14 euro. Sono in diminuzione gli stanziamenti per materiali di consumo del servizio comunicazione per 29.000 euro, e per altri servizi della direzione amministrativa per 20.000 euro e il contributo della Fondazione di Venezia per le spese di progettazione degli interventi di ristrutturazione della caserma Manin da destinare a residenza per gli studenti per 127.000, corrispondenti all'ultima tranche di finanziamento. Le spese di competenza dell'esercizio precedente coperte dall'avanzo di amministrazione vincolato ammontano a 334.642,14, non presenti nel 2011

Il budget assegnato all'Area didattica e servizi agli studenti aumenta di 421.071,29 euro dovuti al riporto delle somme derivanti dall'avanzo di amministrazione vincolato presunto per 452.964,03 euro e alla diminuzione per minori spese di funzionamento dell'area per 11.000 e alla mancata valorizzazione degli stanziamenti riferiti ai progetti del Fondo sociale europeo per 20.892,74 euro.

L'assegnazione delle somme derivanti dall'avanzo di amministrazione vincolato presunto dell'Area dei servizi alla ricerca ammonta a 2.607.594,03 euro con un aumento di 442.806,53 euro rispetto all'esercizio 2011 ed è destinato alla realizzazione delle commesse commerciali e alle attività istituzionali di ricerca dell'ateneo. Sono in diminuzione le spese di funzionamento dell'area per 69.255,73 Il finanziamento dell'ateneo destinato alle attività di ricerca, per euro 511.500, è in diminuzione di 38.500 euro rispetto al 2011.

Il budget assegnato all'area finanza e risorse umane aumenta di 15.000 euro a seguito dell'adeguamento della quota di partecipazione alla Venice international university.

TITOLO 1 USCITE CORRENTI
Categoria 5 spazi e infrastrutture
Totale complessivo 4.808.246,81 euro

Le spese per la gestione di spazi e infrastrutture presentano nel complesso una aumento di 590.561,55 euro pari al 14% rispetto all'esercizio 2011.

Sono in aumento di 174.173,90 euro le spese per i consumi energetici (elettrica e gas) dovute all'utilizzo della sede ex Macello a Mestre, di 70.944,41 euro le spese per pulizia dovute per 45.000 euro alla stima delle pulizie straordinarie a seguito delle riallocazioni di uffici per i restauri della sede dei Tolentini e per la quota rimanente all'utilizzo della sede ex Macello a

Mestre, di 77.307,70 euro le spese di vigilanza locali, di 163.256,02 euro le spese di manutenzione ordinaria per la sanificazione delle condotte.

Aumentano di 14.493,08 le spese per materiali di consumo.

Sono in diminuzione di 23.199,73 euro le spese per l'assistenza tecnica degli apparati hardware e per le apparecchiature multifunzione e di 12.413,83 le spese per fitto di locali. Tutti gli stanziamenti sono stati adeguati all'aumento dell'aliquota iva dal 20 al 21% e al presunto aumento del 3% dell'indice dei prezzi al consumo.

Sono in aumento di 126.000 euro le spese per la manutenzione della rete dati che nel precedente esercizio era stanziata fra le spese di manutenzione straordinaria.

TITOLO 1 USCITE CORRENTI
Categoria 6 organi istituzionali
Totale complessivo 99.631 euro

Le spese per gettoni di presenza degli organi istituzionali e rimborsi missione rimangono invariate rispetto al bilancio di previsione e sono così ripartite: 13.631 euro per la partecipazione alle sedute del consiglio di amministrazione, 10.000 per la partecipazione alle riunioni del nucleo di valutazione, 40.000 euro per la partecipazione alle riunioni del collegio dei revisori dei conti, 36.000 euro per il rimborso delle spese di viaggio e pernottamento.

TITOLO 1 USCITE CORRENTI
Categoria 7 trasferimenti
Totale complessivo 795.024,55 euro

Le spese per trasferimenti correnti presentano nel complesso una diminuzione di 25.113,44 euro pari al 3% rispetto all'esercizio 2011.

Il budget assegnato all'area dei servizi alla didattica ammonta a 6.100 euro ed è in diminuzione di 75.000 corrispondenti ai costi della convenzione stipulata dalla Facoltà di Pianificazione con l'Università di Sassari e di 6.972,30 euro riferiti ai progetti FSE dello scorso esercizio. E' presente lo stanziamento di 1.100 euro finalizzato ai tirocini degli studenti, come previsto da convenzione con il Ministero Affari Esteri e di 5.000 euro per il progetto Univenetorienta.

Il budget assegnato all'area infrastrutture per 40.000 euro, invariato rispetto al 2011, è destinato al cofinanziamento delle spese di gestione degli impianti sportivi come da convenzione stipulata con l'Università Ca' Foscari di Venezia e il Comune di Venezia.

Lo stanziamento per il versamento al bilancio dello stato delle somme derivanti dai provvedimenti di razionalizzazione delle spese ammonta complessivamente a 229.300,07 euro, ed è composto da: 114.115,07 euro per l'accantonamento del trattamento accessorio del personale tecnico amministrativo come previsto dall'articolo 67 comma 5 della legge 133/2008, da 21.441 euro per l'accantonamento delle spese di pubblicità e rappresentanza come previsto dall'articolo 6 comma 8 del D.L.78/2010 convertito nella legge 122/2010, da 25.974 euro per l'accantonamento delle spese per missioni come previsto dall'articolo 6 comma 12 del D.L.78/2010 convertito nella legge 122/2010, di 64.970 euro per l'accantonamento delle spese per formazione come previsto dall'articolo 6 comma 13 del D.L.78/2010 convertito nella legge 122/2010 e da 3.100 euro l'accantonamento delle spese per organi collegiali come previsto dall'articolo 6 comma 1 del D.L.78/2010.

E' previsto lo stanziamento di 5.000 euro per le spese relative alla postazione di lavoro presso la sede UE di Bruxelles, invariato rispetto al 2011.

Il budget dell'Area dei servizi alla ricerca è composto esclusivamente dal riporto dell'avanzo di amministrazione vincolato presunto per 514.624,48 euro, in aumento di 26.941,86 rispetto all'esercizio 2011.

TITOLO 1 USCITE CORRENTI
Categoria 8 imposte, tasse e tributi
Totale complessivo 1.826.294,64

Rispetto all'esercizio 2010 le spese per imposte, tasse e tributi presentano nel complesso una diminuzione di 52.567,58 euro pari al 2,8%.

Il budget assegnato all'area amministrazione ammonta a 1.689.037,78 euro con una diminuzione di 29.052,14 euro rispetto all'esercizio 2011 dovuto essenzialmente alle minori spese per IRAP sulle retribuzioni del personale.

Il budget assegnato all'area infrastrutture ammonta a 135.000 euro e corrisponde alla tassa per asporto rifiuti, con un aumento di 56.500 euro rispetto all'esercizio 2011 dovuto all'aggiornamento delle tariffe igiene ambientale.

TITOLO 2 USCITE IN CONTO CAPITALE
Categoria 4 beni e servizi
Totale complessivo 10.000,00 euro

Lo stanziamento è invariato rispetto al 2011 e rappresenta l'assegnazione dei fondi per l'avvio dei progetti spin-off partecipati da luav.

TITOLO 2 USCITE IN CONTO CAPITALE
Categoria 5 spazi e infrastrutture
Totale complessivo 4.545.752,49 euro

Le spese per spazi e infrastrutture presentano nel complesso una diminuzione di 4.521.945,12 euro pari al 49,87% rispetto all'esercizio 2011.

Il budget assegnato all'area infrastrutture ammonta a 3.656.100 euro con una diminuzione, rispetto all'esercizio 2011, di 3.350.705,73 euro. Esso è comprensivo della assegnazione dell'avanzo di amministrazione vincolato presunto dell'esercizio 2011 per 2.859.000 euro a copertura delle manutenzioni straordinarie per 1.821.000 e della quota di 1.038.000 per il saldo dell'acquisto dell'edificio denominato "parallelepipedo" nel complesso dell'ex cotonificio a Santa Marta. Il rimanente importo, 797.100 euro, da copertura alle licenze software, in aumento di 145.000 euro rispetto al 2011, e all'acquisto di arredi necessario alla riallocazione degli uffici per il restauro della sede dei Tolentini.

Il budget assegnato all'area ricerca, sistema bibliotecario e dei laboratori ammonta a 888.640,19 euro con una diminuzione, rispetto all'esercizio 2011, di 1.172.251,69 euro dovuto essenzialmente al progetto di ricerca POR del sistema dei laboratori finanziato dalla Regione Veneto nello scorso esercizio.

TITOLO 2 USCITE IN CONTO CAPITALE
Categoria 7 trasferimenti in conto capitale
Totale complessivo 150.000,00 euro

Lo stanziamento diminuisce, rispetto alle previsioni dell'esercizio 2011, di 20.000 euro e rappresenta esclusivamente l'assegnazione dell'avanzo di amministrazione vincolato presunto dell'area ricerca, sistema bibliotecario e dei laboratori destinato al trasferimento dei fondi alle unità di ricerca presso altre università.

TITOLO 3 USCITE RIMBORSO MUTUI
Categoria 8 rimborso mutui
Totale complessivo 2.627.710 euro

Le spese per rimborso mutui diminuiscono di 1.090.749,00 euro dovuti all'estinzione dei mutui contratto nel 1996 con Cassa di Risparmio di Bologna e con Banca Mediocredito.

TITOLO 4 USCITE PARTITE DI GIRO
Categoria 9 partite di giro
Totale complessivo 10.707.000 euro

Lo stanziamento è invariato rispetto alle previsioni dell'esercizio 2011.

TITOLO 5 USCITE FONDO DI RISERVA
Categoria 10 Fondo di riserva
Totale complessivo 4.163.259,64 euro

Lo stanziamento è così costituito:

- fondi provenienti dall'avanzo di amministrazione 2011 da destinare all'assunzione di ricercatori a tempo determinato per il triennio accademico 2012/2015 per euro 955.000
- fondi provenienti dal MIUR per la programmazione triennale 2010/2012 per euro 186.904
- fondi provenienti dall'avanzo di amministrazione 2011 da destinare alla copertura dei disavanzi rilevati nei bilanci di previsione degli esercizi 2013 per 1.942.718,61 euro e 2014 per 829.299,68 euro
- fondi provenienti dall'avanzo di amministrazione 2011 da destinare alla costituzione del fondo di riserva per spese impreviste per 249.337,35 euro

<p>20 dicembre 2011</p> <p>Collegio dei revisori dei conti Verbale n. 9/2011</p>	
---	--

Nel giorno 21 dicembre 2010 a Venezia, Campo della lana, si è riunito il Collegio dei Revisori dei conti dell'Istituto Universitario di Architettura di Venezia con la partecipazione dei seguenti componenti:

Dott. Andrea Valmarana	Presidente
Dott. Mario Guida	Componente effettivo
Dott. Ugo Panetta	Componente effettivo

Il Collegio ha proceduto nell'esame del Bilancio di Previsione 2012 con l'esame dei documenti ivi consegnati o esaminati.

Al termine dell'esame dei documenti che formano il Bilancio di Previsione dell'Ateneo e degli altri documenti esplicativi consegnati nel corso della riunione, il Collegio predispone la propria relazione con il giudizio al Bilancio di Previsione per l'anno 2012.

* * * * *

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI
SUL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2012
DELL'UNIVERSITA' IUAV DI VENEZIA**

Il progetto di bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2012 è stato elaborato tenendo conto, oltre alla stima dei costi fissi ed alla previsione degli andamenti dei costi variabili, alla previsione delle entrate ordinarie e straordinarie ed alle determinazioni assunte dagli Organi di governo dell'Università, ovvero dal Senato Accademico e dal Consiglio di Amministrazione.

Il Bilancio di Previsione per il 2012 è composto da:

- a) un prospetto delle entrate previste;
- b) un prospetto delle uscite previste.
- c) Le previsioni di entrata e di spesa delle varie "aree" e direzioni.
- d) una situazione finanziaria presunta;
- e) una nota integrativa al bilancio finanziario autorizzativo;
- f) la relazione del Rettore al Bilancio di previsione 2012;

Il Bilancio di Previsione per il 2012 è completato con la presente relazione del Collegio dei Revisori.

Considerazioni di carattere generale

In uno scenario di estrema incertezza politica e dell'amministrazione dei fondi dello Stato il Collegio richiama le principali norme che interessano la formazione del Bilancio di previsione per l'anno 2012 e condizionano la previsione della gestione finanziaria dell'Università, sia per la parte corrente che per quella patrimoniale.

- **La Legge 183 del 12 novembre 2011** che prevede numerose disposizioni per le Università, tra le quali il comma 67 dell'articolo 4 prevede il concorso al raggiungimento degli obiettivi di riduzione della spesa del Miur, dell'Università e della ricerca attraverso l'ottemperanza alle disposizioni dei commi dal 68 al 83.
- **La Legge 111 del 15 luglio 2011**, in conversione del DL 98/2011 che prevede ulteriori forme di mobilità per determinate categorie di personale, anche in ambito universitario;
- **La legge 12 luglio 2011 n. 106** che ha convertito il D.L. 13 maggio 2011 n. 70 che prevede l'istituzione a livello sperimentale per gli anni 2011 e 2012 di un credito d'imposta per le imprese che finanziano progetti di ricerca in Università. Come previsto da detta norma e ribadito da una recente Circolare Ministeriale 55/E del 28 novembre 2011, le Università possono sviluppare i progetti così finanziati anche in associazione e/o JV con altre qualificate strutture di ricerca, anche private, di equivalente livello scientifico.
- **La Legge di stabilità per il 2011**, approvata dal Senato il 13 dicembre 2010, che, al comma 22 dell'articolo 1, prevede, per l'anno 2011, una riduzione di euro 800 milioni dei tagli al FFO già adottati e una riduzione di 500 milioni per gli anni 2012 e seguenti con una conseguente ricostituzione del FFO positiva ma comunque in calo dal 2012 in avanti;
- **La legge 122/2010** di conversione del D.L. 78 del 31-05-2010 che contiene disposizioni in materia di riduzioni di spesa e che, in alcune sue parti, trova applicazione anche alle università;
- **La Legge 1/2009** di conversione del D.L. 180 del 10 novembre 2008 che ha previsto una parziale deroga al blocco del turn over, ovvero al limite alle assunzioni di personale per le Università che rientrano nel limite del 90% nel rapporto tra spesa per il personale e FFO (di cui alla Legge 449/97); che, all'articolo 2, prevede che a decorrere dall'anno 2009 una quota non inferiore al 7% del FFO sia ripartita tra le Università prendendo in considerazione la qualità dell'offerta formativa e della ricerca scientifica effettuata;
- **La Legge 191 del 23 dicembre 2009** che ha prorogato per il triennio 2010-2012 la partecipazione del sistema universitario agli obiettivi di finanza pubblica, ovvero la disposizione dell'art. 1, comma 637 della Legge 296/2006 che prescrive la partecipazione del sistema universitario alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica, garantendo che il fabbisogno finanziario, in ciascun anno, non sia superiore al fabbisogno determinato a consuntivo nell'esercizio precedente, incrementato del 3%;
- **La legge 133/2008** di conversione D.L. 112 del 25 giugno 2008 che ha introdotto numerose disposizioni di contenimento dei costi di funzionamento e del personale delle Università;
- **La Legge 24 dicembre 2007 n. 244** che ha introdotto: i) l'obbligo di redazione di piani triennali finalizzati all'individuazione di misure

per la razionalizzazione di alcune categorie di spese (comma 594) con invio a consuntivo di una relazione all'organo di controllo interno ed alla Corte dei Conti; ii) la fissazione di limiti di spesa per gli interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria che debbono trovare imputazione in uno specifico conto di bilancio (comma 623) ad eccezione per gli interventi di manutenzioni sui beni vincolati di interesse storico artistico per i quali vige una deroga in base alla predetta norma speciale;

In questo quadro sintetico di riferimento è doveroso evidenziare l'estrema incertezza nel quale si trova ad operare l'Università, dalla recentissima approvazione dello schema di riparto del Fondo di Funzionamento Ordinario per l'anno 2011, comunicato a codesta Università in data 16-12-2011, per un esercizio quasi interamente trascorso senza contezza dello stesso.

La relazione del Rettore

La Relazione del Rettore analizza i principali progetti di riorganizzazione dell'Ateneo che intende perseguire in linea con le nuove normative in approvate dalla legge Gelmini. Un capitolo della Relazione è dedicata all'esigenza di una pianificazione delle attività della società strumentale "ISP" e della "Fondazione IUAV" dopo la sentenza del Consiglio di Stato. In riferimento al Bilancio di previsione, trattato in Relazione in un paragrafo finale, il Rettore sottolinea il raggiungimento dell'equilibrio, pur scontando la previsione di una significativa diminuzione dei finanziamenti, delle entrate studentesche e delle entrate da privati. A fronte di queste contrazioni l'Ateneo ha dovuto programmare una contrazione dei costi di gestione e di manutenzione ordinaria e straordinaria sugli immobili, questi ultimi privi della necessaria copertura.

La Nota Integrativa

La Nota Integrativa analizza i capitoli di entrata e di spesa del Bilancio di Previsione ed espone i principali principi e criteri di formazione. Il Bilancio di Previsione è formulato in termini di competenza e con carattere autorizzativo secondo quanto previsto dall'articolo 18 comma 1 del Regolamento dell'Ateneo per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità.

Analisi del bilancio di previsione 2012

ENTRATE

- TASSAZIONE STUDENTESCA

La previsione 2012 è pari a € 8.445.088,00 di cui € 7.411.488 per le iscrizioni ai corsi di laurea.

Si registra una diminuzione di € 1.174.000 rispetto al 2011. Tale diminuzione è dovuta alla flessione delle iscrizioni per complessivi 700 studenti paganti. Pur registrando una diminuzione di entrate, la flessione degli studenti è da riconnettere alla diminuzione dei fuori corso per il passaggio dal vecchio al nuovo ordinamento e quindi, da un punto di

vista funzionale, può ritenersi che si sia in presenza di un fenomeno positivo.

- FONDO DI FUNZIONAMENTO ORDINARIO

L'Ateneo ha stanziato un fondo di funzionamento ordinario per € 26.414.384, in calo del 7% la previsione del 2011 che ammonta ad € 28.008.439.

A questi debbono essere aggiunti € 1.100.211,00 per assunzione ricercatori e borse di studio post laurea.

Dopo la stesura del bilancio di previsione è pervenuta dal MIUR l'assegnazione definitiva FFO del 2011 che è pari a € 29.002.704.

Visto che il maggiore finanziamento per il 2011 è da considerare "una tantum", l'Ateneo ha prudentemente stimato il livello del FFO per il 2012 non tenendo altresì conto dell'integrazione di € 400 milioni (a livello nazionale complessivo) che dovrebbe impinguare lo stanziamento a titolo di FFO per lo stesso anno 2012. Si può ritenere condivisibile l'operato dell'Ateneo

- TRASFERIMENTI CORRENTI DA TERZI

Anche per questo apporto si registra una diminuzione rispetto al 2011.

Particolarmente sensibile è il calo della contribuzione da finanziamenti pubblici e privati che nel 2012 sono previsti in € 1.283.667, in calo di € 657.059 rispetto al 2011. A questi debbono essere aggiunti il finanziamento dell'ultima tranche per i costi di progettazione della Caserma Manin di € 127.000,00 e il contributo della Banca Popolare di Verona di € 55.000,00.

Tale situazione riflette la difficoltà economica generale e ovviamente avrà una ripercussione sulle spese relative alle attività didattiche integrative che si avrà modo di esaminare nella parte della presente relazione che si occupa della disamina delle spese.

- ALTRE ENTRATE

Si stimano: entrate per attività diversificare per € 350.233,12; entrate correnti per euro 145.988,00; entrate in conto capitale per € 2.627.710,00.

USCITE

PERSONALE

DOCENTI E RICERCATORI

Stanziamento 2012 € 19.473.048

Previsione 2011 € 21.484.046

Previsione assestata 2011 € 22.921.220

La notevole flessione nell'anno che si esamina è attribuita ad una minore spesa per stipendi del personale docente e ricercatore strutturato per € 1.136.847 rispetto alla previsione 2011, minore spesa per personale a contratto e a tempo determinato per € 1.189.020, minor stanziamento assegni di ricerca per € 47.629. Rispetto alla previsione assestata 2011, che rileva un incremento dei costi del titolo in esame di € 1.437.174, il calo risulta ancora più marcato.

La consistenza del personale docente rimane invariata (n. 179 unità), ma che la composizione dello stesso muta in considerazione del fatto che è prevista l'assunzione di 17 ricercatori contro la cessazione di 7 docenti associati e ordinari.

DOCENTI A CONTRATTO

Stanziamiento 2012 € 3.576.667

Stanziamiento 2011 € 5.043.749

Come si evidenzia dai dati su riportati si registra una notevole flessione dell'aggregato. Vi è inoltre da rilevare che la somma della didattica integrativa posta a carico dell'Ateneo, € 2.293.000, è totalmente coperta dall'avanzo di amministrazione 2011. Quindi per gli esercizi futuri (come evidenziato dal bilancio triennale 2012/2014) e in particolare dal 2014, la spesa non potrà essere riproposta in mancanza della copertura finanziaria.

In ogni caso il fatto che la spesa per la didattica integrativa sia in diminuzione potrebbe essere rilevata positivamente, se collegata alla fase di ripensamento complessivo dell'offerta didattica degli atenei superando il sistema degli ultimi anni, ove si era registrata una esplosione delle spese connesse all'introduzione del nuovo ordinamento.

TECNICI E AMMINISTRATIVI

Stanziamiento 2012 € 11.865.550

Stanziamiento 2011 € 11.390.357

Previsione assestata € 2011 € 12.199.190

La leggera flessione rispetto alla previsione assestata 2011 è dovuta sostanzialmente alle dimissioni.

Lo stanziamento per il 2012 per retribuzioni fisse è pari a € 7.441.000, rispetto a € 7.484.557 (previsionale 2011), e a € 7.354.996 risultante dai dati di preconsuntivo 2011. La spesa quindi risulta invariata rispetto al decorso esercizio.

STUDENTI

Stanziamiento 2012 € 2.874.582

Stanziamiento 2011 € 3.195.975

Dalla nota integrativa si evince che le Borse di studio attivate risultano 84 rispetto a 88 del 2011, 92 del 2010 e 85 del 2009, per effetto dell'azzeramento dei finanziamenti da terzi.

BENI E SERVIZI

Stanziamiento 2012 € 5.702.439

Stanziamiento 2011 € 4.600.417

Si premette che nell'aggregato figurano le spese per il funzionamento dell'Ateneo, le spese connesse all'esecuzione di ricerche e convenzioni, convegni e prestazioni professionali relative ai progetti di ricerca.

L'aggregato presenta uno stanziamento di € 5.702.439 in aumento rispetto al decorso esercizio (€ 4.600.417).

L'aumento è dovuto a maggiori previsioni di spesa per ricerca e didattica e spese generali dell'area infrastrutture e dell'area direzione

Esaminato nello specifico l'aggregato si rileva che le vere e proprie spese di funzionamento dell'ateneo registrano un incremento di € 200.000 dovuta alle maggiori spese dell'area infrastrutture.

Al riguardo, considerato che le spese della categoria dovrebbero essere invariate rispetto ai decorsi esercizi per espressa disposizione normativa, si raccomanda di contenere nel 2012 le spese in esame nella effettiva gestione dell'esercizio.

SPAZI E INFRASTRUTTURE

Stanziamiento 2012 € 4.808.247

Stanziamiento 2011 € 3.874.986

Previsione assestata 2011 € 4.217.685

Le spese dell'aggregato riguardano specificatamente le spese correnti sugli immobili dell'Ateneo. La disamina dell'aggregato evidenzia che tutte le voci di spesa sono in aumento, sia rispetto al dato previsionale 2011 che al dato assestato 2011. Non può che rilevarsi che, pur registrandosi spese relative a maggiori consumi dovuti all'utilizzo di una nuova sede e qualche spesa straordinaria, che giustificano in parte l'aumento rilevato, le predette voci dovranno essere monitorate al fine di frenarne, ove possibile, l'espansione.

**USCITE IN CONTO CAPITALE
SPAZI E INFRASTRUTTURE**

Stanziamiento 2012 € 4.545.752

Stanziamiento 2011 € 9.067.698

Le spese dell'aggregato riguardano specificatamente le uscite per interventi sugli immobili dell'ateneo che segnano un calo del 50% rispetto alle previsioni dei 2011.

Il budget assegnato all'area infrastrutture ammonta a 3.656.100 euro con una diminuzione, rispetto all'esercizio 2011, di 3.350.705,73 euro. Secondo quanto riportato in nota integrativa di evidenza che detto importo è comprensivo della assegnazione dell'avanzo di amministrazione vincolato presunto dell'esercizio 2011 per 2.859.000 euro a copertura delle manutenzioni straordinarie per 1.821.000 e della quota di 1.038.000 per il saldo dell'acquisto del Parallelepipedo a Santa Marta.

Il budget assegnato all'area ricerca, sistema bibliotecario e dei laboratori ammonta a 888.640,19 euro con una diminuzione, rispetto all'esercizio 2011, di 1.172.251,69 euro dovuto essenzialmente al progetto di ricerca POR del sistema dei laboratori finanziato dalla Regione Veneto nello scorso esercizio.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione presunto al 31-12-2011 ammonta a € 18.392.257, di cui 17.292.257 vincolato e 1.100.000 libero.

L'avanzo al 31-12-2010 ammontava ad € 24.856.898,99. Lo scostamento attribuibile provvisoriamente al 2011 ammonta ad euro -6.464.641,12

		anno 2010			anno 2011		
Fondo cassa al 1 gennaio 2010	euro	6.360.602,40					13.901.223,18
Riscossioni	euro	70.324.244,75					54.238.934,00
Pagamenti	euro	62.783.623,97					63.448.967,53
Fondo cassa al 31 dicembre 2010	euro	13.901.223,18					4.691.189,65
Residui risultanti al 31-12-2010			utilizzi 2011	saldo	formazione 2011		
Attivi		21.799.323,06	-13.927.913,24	7.871.409,82	23.086.730,97		30.958.140,79
Passivi		10.843.647,25	-8.374.380,92	2.469.266,33	14.787.806,21		17.257.072,54
Totale differenza residui	euro	10.955.675,81					13.701.068,25
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	euro	24.856.898,99					18.392.257,90
					entrate di comp		63.397.751,73
					uscite di comp		69.862.392,82
							-6.464.641,09

Analizzando l'avanzo vincolato si rileva che lo stesso è formato dalle seguenti partite: € 2.859.000 per manutenzione straordinaria immobili,

€ 6.108.000 da fondi per la ricerca, € 1.087.000 area didattica e servizi agli studenti, € 6.687.000 area direzione.

In particolare tra i fondi attribuiti a quest'area si rileva che € 6.113.000 sono accantonati a fondo di riserva, somme destinate alla copertura dei disavanzi evidenziati nel bilancio triennale 2012/2014 (€ 2.209.000), della didattica integrativa (€ 2.293.000), e per il finanziamento del piano triennale delle assunzioni.

In linea generale, constatato che l'Ateneo espone risorse sufficienti per compensare le prevedibili minori entrate dei prossimi esercizi, si appalesano ancora le notevoli rimanenze registrate sull'aggregato ricerca come già sottolineato in precedenza.

Le previsioni, sia di entrate che di uscita, sono sinteticamente riepilogate nel prospetto che segue:

in migliaia di euro	Previsioni 2009	Previsioni 2010	Previsioni 2011	Previsioni 2012
a) Attività formative	8.968	9.479	9.620	8.445
b) Trasferimenti correnti	37.228	32.770	31.374	28.980
c) attività diversificate	634	439	457	350
d) redditi e proventi patrimoniali	109	109	146	147
e) poste correttive e compensative	0	0	0	0
Entrate correnti	46.939	42.797	41.597	37.922
Entrate per alienazione beni	0	0	0	0
Entrate da trasferim. c/Capitale	3.841	3.841	4.583	2.627
Accensione prestiti	0	0	0	0
Entrate Partite Giro	10.457	10.707	10.707	10.707
	61.237	57.345	56.887	51.256
Tot Avanzo di amministrazione	12.318	17.065	16.898	18.392
	73.555	74.410	73.785	69.648
in migliaia di euro	Previsioni 2009	Previsioni 2010	Previsioni 2011	Previsioni 2012
a) docenti e ricercatori	26.028	23.183	21.484	19.473
b) tecnici ed amministrativi	12.010	12.087	11.390	11.866
c) studenti	2.947	2.899	3.196	2.875
d) beni e servizi	5.073	4.807	4.600	5.702
e) spazi e infrastrutture	3.871	4.005	4.218	4.808
f) organi istituzionali	100	100	100	100
g) trasferimenti	161	220	820	795
h) imposte e tasse	2.205	1.996	1.879	1.826
Uscite Correnti	52.396	49.297	47.687	47.445
Uscite c/Capitale	6.135	8.287	9.248	4.706
Rimborso Mutui	3.841	3.841	3.718	2.627
Uscite Partite Giro	10.457	10.707	10.707	10.707
Fondo di riserva	726	2.278	2.425	4.163
	73.555	74.410	73.785	69.648

Per la sola parte corrente:

in migliaia di euro	Previsioni 2009	Previsioni 2010	Previsioni 2011	Previsioni 2012
Entrate correnti	46.939	42.797	41.597	37.922
Uscite Correnti	52.396	49.297	47.687	47.445
	-5.457	-6.500	-6.090	-9.523

Il Collegio dei Revisori ha inoltre effettuato una ricostruzione, tra i diversi capitoli di spesa, dei costi afferibili alla ricerca, sistema bibliotecario e laboratori. In sintesi:

Stanziamiento 2012 € 9.309.000

La previsione 2011 € 10.734.000

Previsione assestata € 14.397.000.

Si elencano alcune delle voci comprese nell'aggregato indicando il relativo stanziamento:

Assegni di ricerca	€	1.374.000
Missioni	€	518.000
Conto terzi	€	386.000
Tecnici per conto terzi	€	186.000
Dottorato di ricerca	€	1.569.000
Convegni e manifestazioni	€	1.289.000
Beni e servizi	€	3.543.000

La previsione 2011 recava uno stanziamento di € 10.734.000 e la previsione assestata € 14.397.000 con un incremento sulle previsioni di € 3.663.000.

Il Collegio rileva che lo stanziamento per il 2012 è composto da € 5.693.000 provenienti dall'avanzo di amministrazione 2011 (un importo di € 6.108.963,38 è riportato in nota integrativa nel capitolo dedicato all'avanzo presunto 2011) e il restante importo da somme stanziato ex novo a carico del bilancio 2012.

Il Collegio ha inoltre rilevato dai dati su esposti relativi al 2012 e al 2011 un abnorme scostamento tra somme stanziato e risorse effettivamente utilizzate. Il settore, da sempre in sofferenza presso l'Ateneo, continua ad evidenziare una sostanziale incapacità o impossibilità di spesa.

Al riguardo, sarebbe opportuno, per i fondi assegnati alla struttura, un monitoraggio tendente ad accertare l'effettività delle esigenze segnalate ai fini del finanziamento.

Situazione Finanziaria Presunta

L'avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio 2011 risulta determinato da un differenziale negativo tra le previsioni di riscossioni e pagamenti dell'anno 2011 per 9.210.033,53 euro, dal fondo cassa iniziale al 01-01-2011 che ammonta ad euro 13.901.223,18, ed al saldo residui presunti alla data del 31-12-2011 che ammontano ad euro 13.701.068,25. L'avanzo presunto così determinato pari ad euro 18.392.257,90 risulta formato da fondi liberi per euro 1.100.000,00 e da fondi vincolati per euro 17.392.257,90.

Rispetto al dato consuntivo al 31-12-2010 si segnala un incremento dei residui attivi che da euro 15.536.260,86 si attestano ad euro 30.958.140,79 e dei residui passivi che da euro 9.921.519,33 si attestano ad euro 17.257.072,54.

La sommatoria dei residui attivi e passivi al 31-12-2011 sono stimati in euro 48.215.213,33 rispetto alla situazione definitiva al 31-12-2010 di euro 25.457.780,19.

La situazione finanziaria presunta, analizzata dal Collegio anche con riferimento all'ultima verifica di cassa del 14 dicembre 2011, appare così formata:

		14-dic-11		31-dic-11 (PRESUNTO)
Fondo cassa al 01-01-2011	Euro	13.901.223,18	Euro	13.901.223,18
- Entrate in c. competenza e residui	Euro	57.713.622,90	Euro	54.238.934,00
- Uscite in c. competenza e residui	Euro	-59.699.418,11	Euro	-63.448.967,53
	Euro	-1.985.795,21	Euro	-9.210.033,53
Fondo cassa alla data	Euro	11.915.427,97	Euro	4.691.189,65
Residui presunti al 31-12-2011				
Residui attivi			Euro	30.958.140,79
Residui passivi			Euro	-17.257.072,54
				13.701.068,25
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO			Euro	18.392.257,90
	di cui: FONDI LIBERI		Euro	1.100.000,00
	di cui: FONDI VINCOLATI		Euro	17.292.257,90

CONCLUSIONI

La Nota Integrativa e la Relazione del Rettore hanno fornito le informazioni necessarie per comprendere la formazione delle voci di costo e di entrata nonché le linee guida che hanno portato alla formazione del Bilancio di Previsione 2012.

Il Collegio, verificato che le poste delle entrate risultano suffragate da criteri di attendibilità e prudenza in uno scenario nazionale di estrema incertezza, preso atto di una forte contrazione delle spese, dell'integrale utilizzo dell'avanzo di amministrazione presunto del 2011 e della sensazione che se vi saranno ulteriori entrate rispetto alle previsioni queste concorreranno a formare l'avanzo finale del 2012 dopo aver coperto le eventuali maggiori spese per un funzionamento ottimale della struttura (si evidenzia in proposito la notevole contrazione prevista delle spese di manutenzione sugli immobili e delle spese per docenze e personale), **con le osservazioni e raccomandazioni esplicitate nella presente relazione, esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio di previsione dell'Università per l'esercizio finanziario 2012.**

Venezia, 20 dicembre 2011

Il Collegio dei Revisori

Dott. Andrea Valmarana
Dott. Mario Guida
Dott. Ugo Panetta

Presidente
Componente effettivo
Componente effettivo

Università luav di Venezia

BILANCIO DI PREVISIONE 2012

SITUAZIONE FINANZIARIA PRESUNTA

<i>FONDO CASSA ALL'01/01/2011</i>		13.901.223,18
<i>RISCOSSIONI PRESUNTE 2011:</i>		
COMPETENZA	40.311.020,76	
RESIDUI	13.927.913,24	54.238.934,00
	-----	-----
<i>TOTALE</i>		68.140.157,18
<i>PAGAMENTI PRESUNTI 2011:</i>		
COMPETENZE	55.074.586,61	
RESIDUI	8.374.380,92	
	-----	-----
<i>TOTALE</i>		63.448.967,53

<i>FONDO CASSA PRESUNTOAL 31/12/2011</i>		4.691.189,65
<i>RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2011:</i>		
ATTIVI	30.958.140,79	
PASSIVI	17.257.072,54	
	-----	-----
<i>TOTALE</i>		13.701.068,25

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO		18.392.257,90
		=====
DIMOSTRAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO 2011		
FONDI LIBERI		1.100.000,00
FONDI VINCOLATI:		
Programmazione triennale	186.904,00	
Assunzione ricercatori	1.356.998,64	
Trattamento accessorio personale tecnico amministrativo	387.000,00	
Manutenzioni straordinarie	2.859.000,00	
Accantonamento disavanzi evidenziati nel bilancio pluriennale 2011/13	2.209.368,82	
Contratti d'insegnamento e didattica integrativa esercizio 2012	2.293.000,00	
Progetti e convenzioni Area Ricerca, sistema bibliotecario e dei laboratori	6.108.963,38	
Progetti Area didattica e servizi agli studenti	1.087.294,52	
Direzione	550.000,00	
Fondo di riserva	253.728,54	17.292.257,90
	-----	-----
		18.392.257,90
		=====

Nota Integrativa al bilancio finanziario pluriennale 2012-2014

ANALISI

L'avanzo di amministrazione libero presunto rilevato a chiusura dell'esercizio 2012 ammonta a 2.772.018,29 euro ed è stato destinato per 1.942.718,61 alla copertura delle spese dell'esercizio 2013, di cui 1.289.728,92 euro per i piani didattici dell'anno accademico 2012/2013, ed euro 829.299,68 a copertura delle spese dell'esercizio 2014 .

L'avanzo di amministrazione vincolato presunto rilevato a chiusura dell'esercizio 2012 ammonta a 2.179.904,00 euro e deriva dall'accantonamento dell'avanzo di amministrazione vincolato dell'esercizio precedente composto per 1.038.000 dalle somme destinate all'acquisto dell'edificio denominato "parallelepipedo" a Santa Marta, per 955.000,00 euro dal trascinarsi delle annualità retributive dei ricercatori a tempo determinato assunti nel 2012 e per 186.904,00 euro dall'accantonamento dei fondi MIUR riferiti alla programmazione triennale 2010-2013.

L'avanzo di amministrazione vincolato presunto rilevato a chiusura dell'esercizio 2013 ammonta a 751.904,00 euro deriva dall'accantonamento dell'avanzo di amministrazione vincolato dell'esercizio precedente composto per 565.000 euro dal trascinarsi delle annualità retributive dei ricercatori a tempo determinato assunti nel 2012 e per 186.904,00 euro dall'accantonamento dei fondi MIUR riferiti alla programmazione triennale 2010-2013.

Entrate

La tassazione studentesca

AREA DEI SERVIZI ALLA DIDATTICA

La previsione è stata calcolata tenendo conto del numero di iscritti del triennio come illustrato nella seguente tabella

2012	paganti	tassa media	tot
II r 11/12	4388	1.120	4.914.560
I r 12/13	3976	628	2.496.928
			7.411.488
2013	paganti	tassa media	tot
II r 12/13	3976	1.120	4.453.120
I r 13/14	3565	628	2.238.820
			6.691.940
2014	paganti	tassa media	tot
II r 13/14	3565	1.120	3.992.800
I r 14/15	3015	628	1.893.420
			5.886.220

I trasferimenti correnti

La previsione di finanziamento MIUR per le borse di studio post-laurea , 600.000 euro, per il triennio 2012/2014 è stata effettuata considerando l'assegnazione ministeriale definitiva per il 2010, 600.000 euro.

Per i medesimi esercizi non sono previsti finanziamenti di terzi.

Non è stato inserito lo stanziamento per la mobilità internazionale degli studenti in quanto non è possibile effettuare previsioni attendibili sull'entità del finanziamento.

I fondi provenienti da finanziatori pubblici e privati sono in diminuzione.

La convenzione con la Camera di Commercio di Treviso prevede nel triennio 2012/2014 un finanziamento rispettivamente di 1.200.000,00, 1.100.000,00 e 1.000.000,00, per le attività didattiche dei corsi di laurea in design della moda e in disegno industriale e al corso di laurea magistrale in disegno industriale del prodotto e in design della moda.

Non si è ritenuto di valorizzare lo stanziamento per gli esercizi 2013 e 2014 del contributo del Ministero dei Beni Culturali ed Ambientali ai costi del corso di laurea specialistica in scienze e tecniche del teatro a seguito della comunicazione del ministero medesimo di diminuzione di oltre il 50% dell'assegnazione per il 2011 e considerata la progressiva diminuzione nel corso degli anni.

La Banca Popolare di Verona - S. Geminiano S. Prospero SpA, aggiudicataria della gara per il servizio di tesoreria nel quinquennio 2010-2014, concede un contributo annuo di 55.000 euro.

La previsione del fondo di finanziamento ordinario per gli esercizi 2013 e 2014 è stata calcolata applicando alla previsione 2012 la percentuale di diminuzione registrata negli stanziamenti disposti con la legge di stabilità finanziaria per il sistema università.

Gli stanziamenti che ne risultano ammontano a 25.740.228,00 euro per il 2013 e a 25.225.423,44 euro per il 2014. Entrambi gli stanziamenti sono stati integrati dell'assegnazione a titolo di cofinanziamento per l'assunzione di ricercatori per 500.211 euro.

Altre entrate correnti

Negli esercizi 2013 e 2014 sono presenti entrate per attività commerciale per 171.013,12 euro riferite al contratto di servizi con la ditta Gruppo Argenta SpA, appaltatrice del servizio di ristoro presente nella sede di Santa Marta.

Per quanto riguarda i proventi patrimoniali sono state previste nel 2013 e 2014 le entrate per la concessione di spazi IUAV alle ditte Vodafone, Sacaim ed Ericsson per l'installazione di antenne per 119.162 euro, per il fitto dei locali alla libreria CLUVA per 11.000 euro e per il fitto dei locali ad uso bar negli spazi dei Tolentini per 5.826 euro. Si prevedono inoltre interessi attivi sui conti correnti postali e bancari per 10.000 euro.

I trasferimenti in conto capitale

L'importo stanziato nel triennio si riferisce ai trasferimenti del MIUR a copertura delle rate per i mutui quindicennali, accesi attraverso i finanziamenti della legge speciale per Venezia n. 139/92, ed è in diminuzione a seguito dell'estinzione dei mutui giunti ad estinzione.

Al 1/1/2014 saranno ancora attivi i seguenti contratti:

OPI 1999	decorrenza 1999 L.295/98	restanti rate annuali 5	516.456,90
OPI 2000	decorrenza 2000 L.295/98	restanti rate annuali 5	516.456,90
OPI 2003	decorrenza 2003 L.448/01	restanti rate annuali 8	149.000,00
UNICREDIT 2004	Decorrenza 2004 L.448/01	restanti rate annuali 9	103.000,00

Uscite

La valorizzazione degli stanziamenti in uscita negli anni 2013 e 2014 è stata effettuata disponendo una riduzione della spesa del 2% per ognuno degli esercizi oggetto dell'analisi, in linea con le diminuzioni del fondo di funzionamento ordinario che presumibilmente saranno adottati dal MIUR sulla base degli stanziamenti indicati dalla legge di stabilità per il triennio 2012/2014.

Il personale docente

Lo stanziamento comprende le spese per il personale docente e ricercatore strutturato per 11.889.410,18 euro nell'esercizio 2013 e per 11.189.735,25 euro nell'esercizio 2014 .

Le spese per il personale a contratto, docenti e collaboratori alla didattica ammonta a 2.843.404,03 euro nell'esercizio 2013 e a 1.453.675,21 euro nell'esercizio 2014. Nell'esercizio 2014 lo stanziamento corrisponde al finanziamento della Camera di commercio di Treviso per 1.000.000 euro e alle retribuzioni dei ricercatori a tempo determinato per 453.675,21 euro. Non è presente il finanziamento dell'ateneo.

Lo stanziamento per gli assegni di ricerca negli esercizi 2012 e 2013 ammonta a 369.117 euro ed è comprensivo del finanziamento MIUR e del corrispondente cofinanziamento dell'ateneo, per complessivi 215.112,29 euro. L'ulteriore finanziamento luav ammonta nell'esercizio 2013 a 154.004,71 euro e nell'esercizio 2014 a 146.622,71 euro.

Nell' esercizio 2013 la somma residuale, 92.785 euro, è composta per 22.785 euro dal finanziamento IUAV all'Area ricerca, sistema bibliotecario e dei laboratori per missioni nell'ambito delle attività di ricerca dei docenti e per 70.000 euro dalle spese per le commissioni di concorso del personale docente. Nell'esercizio 2014 lo stanziamento registra la diminuzione del finanziamento luav all'Area ricerca, sistema bibliotecario e dei laboratori per missioni nell'ambito delle attività di ricerca dei docenti che passa da 22.785 euro a 22.329 euro.

Il fabbisogno relativamente alle spese per il personale docente e ricercatore strutturato è stato calcolato sulla base dei seguenti dati:

stipendi docenti	Previsioni 2012 importo	Previsioni 2013 importo	Previsioni 2014 importo
stipendi personale in servizio alla data del 1 gennaio	9.725.398,60	9.104.446,53	8.566.235,05
scatti biennali	0,00	0,00	0,00
ricostruzioni di carriera	0,00	0,00	0,00
indennità rettorale	25.099,76	25.099,76	25.099,76
oneri riflessi	2.946.149,51	2.759.863,89	2.598.400,44
Irap	828.792,37	776.011,43	730.263,46
	13.525.440,24	12.542.069,04	11.800.768,10

Il personale tecnico amministrativo

Lo stanziamento comprende le spese per assegni fissi al personale strutturato, per competenze accessorie e per altre spese.

spesa personale tecnico-amministrativo	previsione 2012	previsione 2013	previsione 2014
Stipendi personale t.a.	7.441.458,97	7.194.876,81	7.047.412,71
stipendi personale t.a.,	7.156.456,34	6.968.475,54	6.821.011,44
aumento rinnovo CCNL personale t.a.	0	0	0
stipendi direttore, dirigenti	226.401,27	226.401,27	226.401,27
aumento rinnovo CCNL dirigenti	0	0	0
stipendi pers. t.a. tempo det. (fondi FSE)	58.601,36	0	0
Compensi accessori	805.656,93	805.656,93	805.656,93
compensi accessori categ. b, c, d	485.429,51	485.429,51	485.429,51
compensi accessori categ. Ep	225.227,42	225.227,42	225.227,42
compensi accessori dirigenti	95.000,00	95.000,00	95.000,00
Altre spese	531.312,52	451.835,52	451.787,52
Formazione	64.670,00	64.670,00	64.670,00
Missioni	7.919,84	7.919,84	7.871,84
servizio mensa	200.000,00	200.000,00	200.000,00
visite mediche	36.100,00	36.100,00	36.100,00
servizi sociali	51.645,68	51.645,68	51.645,68
contributo asilo nido	85.000,00	85.000,00	85.000,00
fondo comune di ateneo	0,00	0,00	0,00
compensi attività conto terzi	79.477,00	0,00	0,00
quota 5% regolamento attività convenzionale	0,00	0,00	0,00
commissioni concorsi	6.500,00	6.500,00	6.500,00
oneri riflessi	2.409.826,88	2.353.432,64	2.309.193,41
Irap	697.663,43	680.045,37	667.510,92
TOTALE COMPLESSIVO	11.885.918,73	11.485.847,27	11.281.561,49

Le spese di gestione

I seguenti dettagli elencano le spese di gestione e le altre spese sostenute con le somme provenienti dal fondo di funzionamento ordinario e dalla tassazione studentesca. Da evidenziare che nel triennio di riferimento la sostenibilità di tali spese, a fronte della costante diminuzione del fondo di finanziamento ordinario, è stata garantita dalle somme provenienti dall'avanzo di amministrazione libero.

<u>SPESE FISSE DI FUNZIONAMENTO</u>	2012	2013	2014
GESTIONE INFRASTRUTTURE	6.278.200,00	6.173.500,00	6.139.500,00
SERVIZI DIDATTICA, RICERCA, AMMINISTRAZIONE	1.475.389,47	1.475.680,77	1.366.941,78
ASSEGNI RICERCA	376.650,00	369.117,00	361.735,00
IMPOSTE, VERSAMENTI ALLO STATO	329.300,07	329.300,07	329.300,07
TOTALE	8.459.539,54	8.347.597,84	8.197.476,85

<u>ALTRE SPESE</u>	2012	2013	2014
PIANI DIDATTICI	2.293.000,00	1.289.728,82	0
RICERCA	534.750,00	524.055,00	513.574,00
DOTTORATO	598.770,00	574.795,00	551.299,00
SISTEMA BIBLIOTECARIO	497.200,00	487.248,00	477.890,00
SISTEMA LABORATORI	56.032,00	54.903,00	53.805,00
INVESTIMENTI AREA INFRASTRUTTURE	0,00	0,00	0,00
TOTALE ALTRE SPESE	3.979.752,00	2.930.729,82	1.596.568,00