

CONSIGLIO DI  
AMMINISTRAZIONE  
DELIBERA

21 dicembre 2012 delibera n. 73 Cda/2012/afpu-divisione amministrazione	pagina 1/4 allegati:1
-------------------------------------------------------------------------------	--------------------------

**4 Finanza:**

**a) bilancio unico di ateneo di previsione autorizzatorio 2013 e triennale 2013/2015: approvazione**

Il presidente informa il consiglio di amministrazione che, ai sensi dell'articolo 15, comma 3, lettera a) dello statuto di luav, si rende necessario procedere all'approvazione del bilancio unico di ateneo di previsione autorizzatorio 2013 e triennale 2013/2015.

A tale riguardo informa il consiglio che nella seduta del 18 dicembre 2012 il senato accademico ha espresso in merito parere favorevole suggerendo altresì di accantonare nel fondo di riserva le somme non utilizzate per la copertura del budget autorizzatorio 2013. Nell'illustrare la propria relazione il presidente ricorda che uno degli impegni fondamentali per il 2012 è stato il passaggio dalla contabilità finanziaria alla **contabilità economico patrimoniale** e l'implementazione dell'intera **piattaforma informatica U-GOV**, in collaborazione con il Consorzio CINECA.

Il presidente ricorda inoltre che nel corso del 2012 l'ateneo si è visto impegnato nell'**applicazione del nuovo statuto** emanato secondo le disposizioni della legge 30 dicembre 2010 n. 240. In particolare tale fase è stata caratterizzata dalla conclusione dell'esperienza del dipartimento unico della ricerca e dall'attuale articolazione delle strutture responsabili della didattica e della ricerca nei tre dipartimenti in cui si è organizzata la comunità accademica e scientifica di luav.

Il **processo di istituzione e avvio dei dipartimenti**, che ha richiesto gran parte del 2012 e che è strettamente legato al più ampio contesto dei processi che a livello nazionale sono stati avviati dalla legge di riforma del 2010, non può dirsi ancora concluso dal momento che i dipartimenti sono impegnati a definire le specifiche linee di intervento e di azione sia riguardo alla ricerca che alla didattica.

Nel corso del 2012 si sono inoltre concluse le operazioni relative all'esercizio di **valutazione della ricerca**, sono state avviate e sono in conclusione le procedure per la prima tornata di idoneità e si stanno avviando quelle per la seconda tornata.

Il presidente richiama altresì le principali questioni di ordine strategico che l'ateneo dovrà intraprendere nel prossimo anno e sulle quali il senato accademico ed il consiglio di amministrazione saranno chiamati ad intervenire sulla base dei differenti ruoli e funzioni assegnati loro dallo statuto.

Uno dei temi strategici che l'ateneo è chiamato ad affrontare è costituito dalla questione dell'**offerta formativa** dei dipartimenti.

Nello specifico ritiene fondamentale l'elaborazione da parte di ciascun dipartimento di una proposta caratterizzante l'offerta formativa con le implicazioni che ne discendono per le linee di ricerca collegate. Al riguardo informa che si è in attesa dell'emanazione da parte del Miur del decreto che, recependo le indicazioni del documento Anvur sul sistema di autovalutazione e accreditamento delle sedi, dei corsi di studio e delle strutture di ricerca, dovrebbe dare le indicazioni operative per la programmazione dell'offerta formativa per l'anno accademico 2013/2014. Nel prossimo anno, una volta note le direttive del ministero, l'articolazione delle differenti proposte didattiche, scientifiche e culturali, che sono ciò che ha animato i progetti istitutivi dei tre dipartimenti, dovrà concretizzarsi nell'istituzione e attivazione dei corsi di studio.

La complessiva proposta formativa di luav inoltre non potrà non fare i conti con due questioni decisive che la influenzano: il tema dei finanziamenti esterni per la didattica, in particolare dei corsi di studio che vivono del sostegno della camera di commercio di Treviso, e la sostenibilità dell'offerta formativa sotto il profilo dei costi della docenza a contratto.

Richiama inoltre la questione degli **spazi** e più in generale del **patrimonio immobiliare di luav** individuando i seguenti temi principali sui quali sarà necessario prendere decisioni in merito:

- il cantiere dell'ex caserma Manin che sta per arrivare a conclusione tema sul quale il

il segretario	il presidente
---------------	---------------

CONSIGLIO DI  
AMMINISTRAZIONE  
DELIBERA

<p><b>21 dicembre 2012</b> delibera n. <b>73</b> Cda/2012/afpu-divisione amministrazione</p>	<p>pagina <b>2/4</b> <b>allegati:1</b></p>
------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------

consiglio è chiamato a deliberare in un successivo punto all'ordine del giorno. Al riguardo sarà necessario valutare se la responsabilità della gestione debba essere attribuita direttamente a luav o alla Fondazione luav;

- il recente finanziamento regionale per palazzo Badoer, a cui potranno in futuro aggiungersi altri finanziamenti tra quelli previsti ad esempio dalla presidenza del consiglio dei ministri nell'ambito dell'otto per mille per le opere di restauro e riadattamento delle sedi storiche;

- l'analisi circa la migliore utilizzazione dell'area degli ex magazzini frigoriferi;

- la conclusione del cantiere dei Tolentini che avverrà con qualche ritardo rispetto al termine originario a causa soprattutto di problemi dell'impresa appaltatrice con la quale in questi giorni si sta cercando una positiva soluzione;

- le decisioni da prendere in merito alla Società ISP immediatamente successive alla conclusione del cantiere dei Tolentini, dal momento che la recente normativa introdotta dal decreto legge 6 luglio 2012, n. 95 convertito con modificazioni dalla legge 7 agosto 2012, n. 135 prevede che entro il 2013 siano chiuse le società di capitali delle pubbliche amministrazioni il cui fatturato sia al 90% dovuto da conferimenti dei soci pubblici.

Al termine della propria relazione il presidente cede la parola al **direttore amministrativo**, il quale ricorda che, secondo quanto stabilito dal decreto legislativo 27 gennaio 2012, n. 18 in applicazione dell'articolo 5, comma 1, lettera b), e comma 4, lettera a) della legge 30 dicembre 2010, n. 240, l'Università luav ha avviato la fase sperimentale di adozione del sistema di contabilità economico-patrimoniale e del bilancio unico d'ateneo entro l'1 gennaio 2013, ricevendo a tal fine la quota prevista a valere sul fondo di finanziamento ordinario delle università per gli esercizi 2011 e 2012 dall'articolo 7, comma 4 del decreto legislativo sopra menzionato.

Ricorda inoltre che per il passaggio al sistema di contabilità economico-patrimoniale è stato necessario predisporre il nuovo regolamento di ateneo per l'amministrazione, la finanza e la contabilità approvato dal senato accademico e dal consiglio di amministrazione, rispettivamente nella seduta del 24 ottobre e del 9 novembre 2012.

Nello specifico l'articolo 12, comma 3 di tale regolamento prevede tra i documenti contabili di preventivo il bilancio unico d'ateneo di previsione annuale autorizzatorio, che si compone dei seguenti documenti:

- budget economico, che evidenzia i costi e i proventi dell'esercizio (annuale, autorizzatorio) ed è redatto secondo uno schema a struttura scalare coerente con le finalità informative dell'ateneo;

- budget degli investimenti unico di ateneo, che evidenzia gli investimenti e le loro fonti di copertura dell'esercizio (annuale, autorizzatorio), redatto secondo uno schema a sezioni contrapposte che permette di verificare il bilanciamento tra investimenti e relative fonti. Sono considerate operazioni di investimento quelle rivolte a modificare la consistenza quantitativa e qualitativa delle immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie;

- nota a corredo dei documenti di previsione, che fornisce informazioni complementari a quelle riportate nei documenti sopra descritti, necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta e ad illustrare i criteri di predisposizione adottati.

Nel **budget economico** vengono evidenziati nel dettaglio i proventi e i costi dell'esercizio finanziario. I valori previsionali di budget 2013 sono confrontati a quelli del bilancio triennale 2012/2014 per l'anno 2013.

Per quanto concerne i **proventi** che si attestano su un totale di €37.454.683, il direttore amministrativo evidenzia in particolare le seguenti voci:

- i proventi per la didattica, tra i quali si rileva un aumento dei contributi studenteschi pari a €927.295,00 rispetto alle previsioni del bilancio triennale.

L'andamento del dato a consuntivo 2012 e una migliore previsione dei contributi studenteschi per il 2013 non invertono però un trend che rimane discendente. Tra il 2010/2011 e il 2011/2012 si sono persi circa 600 studenti tra nuovi iscritti (60%) e iscritti

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

CONSIGLIO DI  
AMMINISTRAZIONE  
DELIBERA

<b>21 dicembre 2012</b> delibera n. <b>73</b> Cda/2012/afpu-divisione amministrazione	pagina <b>3/4</b> <b>allegati:1</b>
---------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------

ad anni successivi (40%), su cui ha inciso la razionalizzazione dell'offerta formativa che ha determinato chiusure e accorpamenti di alcuni corsi di studio e la riduzione del numero programmato per altri; nel medesimo anno accademico 155 posti destinati a nuove immatricolazioni non sono stati coperti.

Il quadro di riferimento su cui si è formata la previsione 2012 ha determinato una stima rivelatasi molto prudentiale; a consuntivo le tasse incassate nel corso del 2012 hanno determinato una maggiore entrata, dovuta soprattutto alle prime rate;

- i contributi Miur e altre amministrazioni centrali che vedono una diminuzione pari a € 1.661.470,00 rispetto ai dati previsionali del 2011.

Sul fondo di finanziamento ordinario rileva che nel 2012, a fronte di una previsione complessiva € di 26.414.383, l'assegnazione effettiva è risultata di € 28.947.261 grazie alla Legge di Stabilità n. 183/2011.

La previsione per il 2013 è stata calcolata a partire dalla Legge di Stabilità n. 220/2010 (previsioni di sistema), a cui si è aggiunto il cofinanziamento per l'assunzione di ricercatori, per arrivare ad un totale di € 26.240.439,00.

- gli altri proventi per i quali si registra un aumento derivante dalle prestazioni a pagamento pari a € 253.000,00.

Per quanto riguarda i **costi** il direttore amministrativo rileva che per il 2013 il totale è pari a € 39.598.735,00, con un incremento di € 2.381.102,00 rispetto al budget triennale 2012-2014

Il direttore amministrativo evidenzia in particolare le seguenti voci:

- i costi specifici che riguardano i costi relativi alle attività istituzionali dell'ateneo.

L'incremento rispetto alla previsione del 2011 pari a € 1.314.370,00 è dovuto principalmente a:

contratti di insegnamento necessari per la copertura del piano didattico 2012/2013 la cui previsione di spesa viene incrementata di € 1.023.000,00

borse di studio e di dottorato, che determinano un incremento di spesa per sostegno agli studenti di € 211.550,00.

Nei costi specifici sono comprese le retribuzioni dei docenti per un importo pari a € 13.187.376,00, con un incremento di € 38.616,00 rispetto alla programmazione 2012-2014.

Tale variazione è dovuta alla previsione dei compensi su proventi da terzi e a un aggiornamento della dinamica retributiva e della demografia del personale;

- i costi generali, che riguardano le attività di supporto alle attività istituzionali.

Per tali costi si riscontra un incremento rispetto al budget triennale 2012-2014 pari a € 1.030.082,00, dovuto prevalentemente alla diversa contabilizzazione delle spese per:

libri e materiali bibliografici

assistenza software

manutenzioni e implementazione software

canoni licenze software

che nel budget 2013 divengono costi di esercizio mentre nel precedente sistema contabile erano considerate spese di investimento.

Per quanto riguarda le retribuzioni del personale tecnico e amministrativo sono previsti costi per € 11.435.133,00, con una diminuzione di € 44.214,00 rispetto al bilancio di previsione triennale.

Sul **budget degli investimenti** il direttore amministrativo rileva che la spesa prevista è pari a € 1.421.272,00, con un decremento di € 882.306,00 rispetto alla previsione del bilancio triennale 2012-2014 legato principalmente alla diversa collocazione della spesa per informatica e acquisto di libri, non più considerati investimenti.

In particolare rileva che:

- la diminuzione legata alle immobilizzazioni immateriali riguarda la diversa contabilizzazione delle licenze per i software utilizzati dall'ateneo e alcune spese per assistenza e manutenzione legate all'informatica, che determina una riduzione da €

il segretario	il presidente
---------------	---------------

CONSIGLIO DI  
AMMINISTRAZIONE  
DELIBERA

<p><b>21 dicembre 2012</b> delibera n. <b>73</b> Cda/2012/afpu-divisione amministrazione</p>	<p>pagina <b>4/4</b> <b>allegati:1</b></p>
------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------

859.558,00 a € 221.482, pari a € 638.076;  
- per quel che riguarda le immobilizzazioni materiali si determina una riduzione di € 244.230,00 causata dalla diversa contabilizzazione della spesa per «libri periodici e materiale bibliografico», ora considerata costo; mentre rimane invariata a € 1.038.000,00 la principale voce di spesa inerente gli interventi su edifici.

Il direttore amministrativo informa inoltre che per il **piano didattico 2013** sono previste risorse per € 3.413.173,00 derivanti dalle risorse previste dal bilancio di previsione triennale 2012-2014 (2.389.729€) a cui sono state destinate risorse aggiuntive per € 1.023.444,00 derivanti da avanzo di amministrazione 2011.

Sulle **risorse per progetti** rileva che il budget destina € 629.270,00 ai progetti di ricerca e altri progetti, con un incremento di € 50.000,00 rispetto al bilancio di previsione triennale 2012-2014. Le previsioni riguardano nello specifico:

- € 404.270,00 per i progetti di ricerca
- € 100.000,00 per la scuola di dottorato
- € 50.000,00 per il progetto editoria
- € 40.000,00 per la promozione eventi
- € 20.000,00 per le mostre di ateneo
- € 15.000,00 per altri progetti e iniziative culturali del rettorato.

Il direttore amministrativo informa altresì che l'**avanzo di amministrazione presunto 2012** da riportare nell'esercizio 2013 ammonta a € 9.787.818,45, di cui € 6.385.707,29 da fondi vincolati e € 3.402.111,16 da fondi liberi.

Le risorse che compongono l'avanzo di amministrazione devono innanzitutto essere utilizzate per la copertura del budget 2013 ed in particolare:

- per il budget economico, la cui differenza tra proventi e costi risulta pari a € 2.144.052,00
- per il budget degli investimenti, che richiede risorse per € 1.421.272

per un totale di € 3.565.324,00.

Coperto il budget 2013, sull'avanzo vincolato si liberano risorse per € 1.176.796,00 che si aggiungono agli € 3.402.111,00 di avanzo libero determinando risorse disponibili pari a € 4.578.907,00 per:

- accantonamento ammortamenti
- reclutamento e piano didattico 2013/2014
- Investimenti ICT (Disaster recover e Web).

**Il consiglio di amministrazione**

- **udita la relazione del presidente e del direttore amministrativo;**
- **visto lo statuto di luav ed in particolare l'articolo 15, comma 3, lettera a);**
- **visto il regolamento di ateneo per l'amministrazione la finanza e la contabilità;**
- **esaminati i documenti del bilancio unico di ateneo allegati alla presente delibera di cui costituiscono parte integrante (allegato 1 di pagine 50);**
- **rilevato quanto deliberato dal senato accademico nella seduta del 18 dicembre 2012 delibera all'unanimità di approvare, salvo acquisire il parere del collegio dei revisori dei conti, il bilancio unico di ateneo di previsione autorizzatorio 2013 e triennale 2013/2015.**

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

# BILANCIO UNICO DI ATENEEO DI PREVISIONE ANNUALE AUTORIZZATORIO 2013 (BUDGET 2013)

---

## Premessa: il nuovo sistema contabile

- La **legge 240/2010** avvia un profondo progetto di riforma del sistema universitario attraverso un ampio insieme di interventi tra cui l'implementazione del **sistema di contabilità economico patrimoniale (CEP)**
- Il **D. Lgs. 18/2012** fissa le linee generali di attuazione della riforma e prevede, tra l'altro, entro il 1° gennaio 2014:
  - L'adozione della CEP come primario sistema di contabilità per gli atenei
  - L'obbligatorietà della contabilità analitica
  - Il Bilancio unico di Ateneo

## Premessa : il nuovo sistema contabile

**l'Ateneo ha anticipato le scadenze previste:**

1. avviando la fase sperimentale di adozione della CEP dal 1° gennaio 2013, **in anticipo di un anno**, e partecipando in tal modo alla distribuzione di **risorse premiali** previste dal D.M. n. 71 del 22 maggio 2012
2. Realizzando il nuovo **Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità** (approvato dal CDA il 9 novembre 2012), definendo il nuovo **Piano dei Conti**, la mappa delle **Unità Analitiche** e implementando il nuovo **Sistema Informativo Contabile U-Gov**

## Il Bilancio Unico D'ateneo Di Previsione Annuale Autorizzatorio (Budget 2013)

Secondo il comma 3 dell'art. 12 del Regolamento di Ateneo il quadro informativo economico patrimoniale delle università a preventivo comprende:

**Bilancio Unico D'ateneo Di Previsione Annuale Autorizzatorio**, che si compone di:

- - **Budget Economico**, che evidenzia i costi e i proventi dell'esercizio
- - **Budget Degli Investimenti** unico di Ateneo, che evidenzia gli investimenti e le loro fonti di copertura dell'esercizio



## Budget economico: il collegamento con i conti di contabilità finanziaria (CF)

Il budget relativo ai **proventi** richiama nel sistema di CF le entrate correnti e in conto capitale:

<b>CG.4</b>	<b>PROVENTI</b>
<b>CG.4.10</b>	<b>PROVENTI PROPRI</b>
CG.4.10.01	PROVENTI PER LA DIDATTICA
CG.4.10.02	RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO
CG.4.10.03	RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI
<b>CG.4.11</b>	<b>CONTRIBUTI</b>
CG.4.11.01	CONTRIBUTI MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI
CG.4.11.02	CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME
CG.4.11.03	CONTRIBUTI DA ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI
CG.4.11.04	CONTRIBUTI UNIONE EUROPEA E ALTRI ORGANISMI PUBBLICI
CG.4.11.05	CONTRIBUTI DA ALTRI (PUBBLICI)
CG.4.11.06	CONTRIB DA ALTRI (PRIVATI)
<b>CG.4.12</b>	<b>ALTRI PROVENTI</b>
CG.4.12.01	ALTRI PROVENTI
<b>CG.4.14</b>	<b>VARIAZIONI LAVORI IN CORSO</b>
CG.4.14.01	VARIAZIONI LAVORI IN CORSO
<b>CG.4.15</b>	<b>INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI</b>
CG.4.15.01	INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI
<b>C</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>
<b>CG.4.13</b>	<b>PROVENTI FINANZIARI</b>
CG.4.13.01	PROVENTI FINANZIARI

### ENTRATE

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

# Budget economico, il collegamento con i conti di contabilità finanziaria

Il budget relativo ai **costi** richiama in CF le voci relative alle uscite correnti:

<b>CG.3</b>	<b>COSTI</b>
<b>CG.3.10</b>	<b>COSTI SPECIFICI</b>
CG.3.10.01	SOSTEGNO AGLI STUDENTI
CG.3.10.02	INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO
CG.3.10.03	SOSTEGNO ALLA RICERCA E ATTIVITA' EDITORIALE
CG.3.10.04	PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA: DOCENTI/RICERCATORI
CG.3.10.05	PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA: COLLABORAZIONI SCIENTIFICHE (COLLABORATORI, ASSEGNISTI)
CG.3.10.06	PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA: DOCENTI A CONTRATTO
CG.3.10.07	PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA: ALTRO PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E DIDATTICA
CG.3.10.08	ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI
CG.3.10.09	TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI
CG.3.10.10	ALTRI COSTI SPECIFICI
<b>CG.3.11</b>	<b>COSTI GENERALI</b>
CG.3.11.01	PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO
CG.3.11.02	ACQUISTO MATERIALI
CG.3.11.03	ACQUISTO DI LIBRI PERIODICI, MATERIALE BIBLIOGRAFICO
CG.3.11.04	ACQUISTO SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO GESTIONALI
CG.3.11.05	COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI
CG.3.11.06	ALTRI COSTI GENERALI
<b>CG.3.16</b>	<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>
CG.3.16.01	ONERI DIVERSI DI GESTIONE
<b>C</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>
<b>CG.3.13</b>	<b>INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI</b>
CG.3.13.01	INTER E ALTRI ONERI FIN
<b>D</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>
<b>E</b>	<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>
<b>CG.3.18</b>	<b>ONERI STRAORDINARI</b>
CG.3.18.01	ONERI STRAORDINARI
<b>F</b>	<b>IMPOSTE SU REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE</b>
<b>CG.3.20</b>	<b>IMPOSTE SUL REDD DELL'ES CORRENTE</b>
CG.3.20.01	IMPOSTE SUL REDD DELL'ES CORRENTE, DIFFERITE, ANTICIP

**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

## Budget degli investimenti, il collegamento con i conti di contabilità finanziaria

Il budget relativo agli **investimenti** richiama in CF le voci relative alle uscite in conto capitale:

### INVESTIMENTI

#### CG.1.10 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

CG.1.10.01 COSTI DI IMPIANTO DI AMPLIAMENTO E DI SVILUPPO

CG.1.10.02 DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNERIA

CG.1.10.03 CONCESSIONI LICENZE MARCHI E DIRITTI SIMILI

CG.1.10.04 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI

#### CG.1.11 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

CG.1.11.01 TERRENI E FABBRICATI

CG.1.11.02 IMPIANTI E ATTREZZATURE

CG.1.11.04 PATRIMONIO LIBRARIO OPERE D'ARTE D'ANTIQUARIATO E MUSEALI

CG.1.11.03 MOBILI E ARREDI

CG.1.11.05 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO E ACCONTI

#### CG.1.12 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

CG.1.12.01 PARTECIPAZIONI

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

## Budget 2013: le unità analitiche

Il budget 2013 è articolato ai fini della gestione e della rendicontazione, in Unità Analitiche che corrispondono ai soggetti assegnatari di spesa

<b>UA.01.01 – DIREZIONE</b>
UA.01.01.01 SERVIZIO COMUNICAZIONE E IMMAGINE
UA.01.01.02 – RETTORATO
UA.01.01.03 – DIREZIONE AMMINISTRATIVA
UA.01.01.04 – SENATO STUDENTI
UA.01.01.05 Dipartimento di architettura, costruzione e conservazione
UA.01.01.06 Dipartimento di progettazione e pianificazione in ambienti complessi
UA.01.01.07 Dipartimento di culture del progetto
<b>UA.01.02 – AREA RICERCA, SISTEMA BIBLIOTECARIO E DEI LABORATORI</b>
UA.01.02.01 -DIVISIONE RICERCA
UA.01.02.01 SCUOLA DI DOTTORATO
UA.01.02.02 DIVISIONE SISTEMA BIBLIOTECARIO E DOCUMENTALE
UA.01.02.03 DIVISIONE SISTEMA DEI LABORATORI
<b>UA.01.03 - AREA FINANZE E RISORSE UMANE</b>
UA.01.03.01 DIVISIONE AMMINISTRAZIONE
UA.01.03.02 DIVISIONE RISORSE UMANE E ORGANIZZAZIONE
<b>UA.01.04 – AREA DIDATTICA E SERVIZI AGLI STUDENTI</b>
UA.01.04.01 DIVISIONE SERVIZI AGLI STUDENTI
UA.01.04.02 SERVIZIO MASTER E CAREER SERVICE
<b>UA.01.05 – AREA INFRASTRUTTURE</b>
UA.01.05.01 DIVISIONE FACILITY MANAGEMENT
UA.01.05.02 DIVISIONE PATRIMONIO E APPROVVIGIONAMENTI
UA.01.05.03 DIVISIONE SERVIZI ICT

## Budget economico: il quadro sintetico

Il Budget economico **evidenzia i proventi e i costi e dell'esercizio** articolandoli secondo il *piano dei conti* che figura in un decreto indicato dall'art. 7 del D. Lgs 18/2012, in corso di approvazione (già visionato dalla CRUI);

I valori previsionali di budget 2013 sono confrontati a quelli del bilancio triennale 2012-14 per l'anno 2013

		BILANCIO TRIENNALE 2013	BUDGET 2013	DIFFERENZA
<b>CG.4</b>	<b>PROVENTI</b>	<b>37.810.858</b>	<b>37.454.683</b>	<b>- 356.175</b>
	CG.4.10 PROVENTI PROPRI	7.725.540	8.777.835	1.052.295
	CG.4.11 CONTRIBUTI	29.796.819	28.135.349	- 1.661.470
	CG.4.12 ALTRI PROVENTI	278.499	531.499	253.000
	CG.4.13 PROVENTI FINANZIARI	10.000	10.000	-
<b>CG.3</b>	<b>COSTI</b>	<b>37.217.634</b>	<b>39.598.735</b>	<b>2.381.102</b>
	CG.3.10 COSTI SPECIFICI	18.161.916	19.476.286	1.314.370
	CA.5.01 BUDGET PROGETTI	579.270	629.270	50.000
	CG.3.11 COSTI GENERALI	17.794.538	18.824.620	1.030.082
	CG.3.16 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	436.000	422.650	- 13.350
	CG.3.13 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	145.910	145.910	-
	CG.3.20 IMPOSTE SUL REDD DELL'ES CORRENTE	100.000	100.000	-

## Budget economico: i proventi

La diminuzione di 356.175 € è dovuta principalmente alla **diversa contabilizzazione dei finanziamenti ex Legge Speciale per Venezia**, di cui viene considerata solo la parte relativa agli interessi sul mutuo e ai relativi proventi (la rimanente parte, inerente la quota capitale, non entra nel prospetto di budget)

Tra i proventi propri si rileva un **aumento dei contributi studenteschi** pari a 927.295€ e delle prestazioni a pagamento pari a 253.000€

		BILANCIO TRIENNALE 2013	BUDGET 2013	DIFFERENZA	
<b>PROVENTI</b>		<b>37.810.858</b>	<b>37.454.683</b>	<b>- 356.175</b>	
<b>CG.4.10</b>	<b>PROVENTI PROPRI</b>	7.725.540	8.777.835	1.052.295	
	<b>CG.4.10.01</b>	<b>PROVENTI PER LA DIDATTICA</b>	7.725.540	8.777.835	1.052.295
<b>CG.4.11</b>	<b>CONTRIBUTI</b>	<b>29.796.819</b>	<b>28.135.349</b>	<b>- 1.661.470</b>	
	<b>CG.4.11.01</b>	<b>CONTRIBUTI MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI</b>	28.696.819	27.035.349	- 1.661.470
	<b>CG.4.11.05</b>	<b>CONTRIBUTI DA ALTRI (PUBBLICI)</b>	1.100.000	1.100.000	-
<b>CG.4.12</b>	<b>ALTRI PROVENTI</b>	<b>278.499</b>	<b>531.499</b>	<b>253.000</b>	
	<b>CG.4.12.01</b>	<b>ALTRI PROVENTI</b>	278.499	531.499	253.000
<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>-</b>	
<b>CG.4.13</b>	<b>PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>-</b>	
	<b>CG.4.13.01</b>	<b>PROVENTI FINANZIARI</b>	10.000	10.000	-
				-	



## Proventi Propri: la contribuzione studentesca

- Tra il 2010/11 e il 2011/12 si sono **persi circa 600 studenti** tra nuovi iscritti (60%) e iscritti ad anni successivi (40%), su cui ha inciso la razionalizzazione dell'offerta formativa che ha determinato chiusure e accorpamenti di alcuni corsi di studio e la riduzione del numero programmato per altri; nel medesimo anno accademico 155 posti destinati a nuove immatricolazioni non sono stati coperti
- Il quadro di riferimento su cui si è formata la previsione 2012 ha determinato una **stima rivelatasi molto prudentiale**; a consuntivo le tasse incassate nel corso del 2012 hanno **determinato una maggiore entrata, dovuta soprattutto alle prime rate**

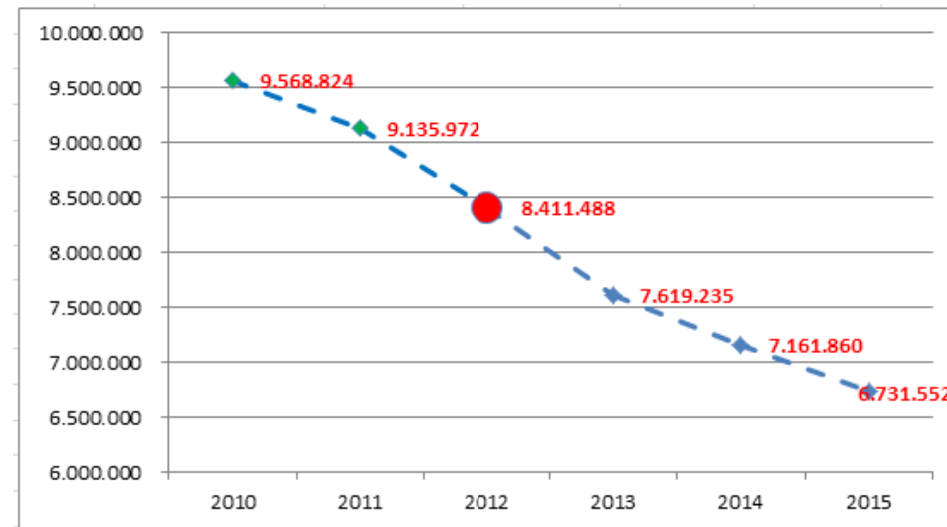
## Proventi Propri: la contribuzione studentesca

Le tasse introitate per l'anno accademico 2011/12 fino ad ottobre ammontano a **8.523.471 (+15% sulla previsione annua 2012)**

### Previsione annua

		2012	2013	2014	2015
1° rata	studenti paganti	4388	4420	4155	3905
	tassa media	1120	1125	1125	1125
	tot contributi (€)	4.914.560	4.972.500	4.674.375	4.393.125
2° rata	studenti paganti	3976	4155	3905	3671
	tassa media	628	637	637	637
	tot contributi (€)	2.496.928	2.646.735	2.487.485	2.338.427
<b>tot contributi (€)</b>		<b>7.411.488</b>	<b>7.619.235</b>	<b>7.161.860</b>	<b>6.731.552</b>

Anno 2010-11 valore consuntivo  
 Anno 2012 preconsuntivo  
 Anni 2013-15 previsioni





## Proventi Propri: la contribuzione studentesca

L'andamento del dato a consuntivo 2012 e una migliore previsione dei contributi studenteschi per il 2013 **non invertono un trend che rimane discendente**

Ai fini di frenare tale trend è opportuno considerare che sussiste una popolazione di circa 1.550 **studenti fuori corso**, pari al 27% degli iscritti (dati anno accademico 2011/12) , il 56% dei quali è iscritto per un numero di anni fuori corso uguale o superiore a due

Su questo gruppo di studenti, che attualmente è composto di **circa 870 unità**, potrebbero essere operate nei prossimi anni politiche di tassazione diverse da quelle in vigore, da un aumento della tassa di iscrizione fino alla completa eliminazione di ogni beneficio

**In quest'ultima ipotesi si otterrebbe un'entrata aggiuntiva di circa 600.000 euro l'anno**

## Contributi: le previsioni del Fondo Finanziamento Ordinario

Nel 2012 a fronte di una previsione complessiva di 26.414.383€, l'assegnazione effettiva è risultata di 28.947.261€ grazie alla Legge di Stabilità n. 183/2011

FONDO FINANZIAMENTO ORDINARIO				
	2012	2013	2014	2015
<b>FFO PREVISIONE PER IL SISTEMA</b>	6.552.260.000	6.514.000.000	6.383.720.000	6.256.045.600
variazione % su anno precedente	-5,45%	-0,58%	-2,00%	-2,00%
PREVISIONE IUAV (quota base)	23.914.383	23.240.227	22.324.499	21.530.288
PREVISIONE IUAV (quota riequilibrio)	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
PREVIS FFO IUAV (complessiva)	26.414.383	25.740.227	24.824.499	24.030.288
variazione % su anno precedente	-7,6%	-2,6%	-3,6%	-3,2%
<b>ASSEGNAZIONE EFFETTIVA IUAV</b>	<b>28.947.261</b>			

La **previsione IUAV 2013** è stata calcolata a partire dalla Legge di Stabilità 11/13 n.220/2010 (previsioni di sistema), a cui si è aggiunto il cofinanziamento per l'assunzione di ricercatori, per arrivare ad un totale di 26.240.439 € (invariato rispetto al bilancio triennale 2012-14)

Per le **previsioni 2014 e 2015** si è considerata una diminuzione del fondo di sistema del 2% annuo rispetto all'anno precedente

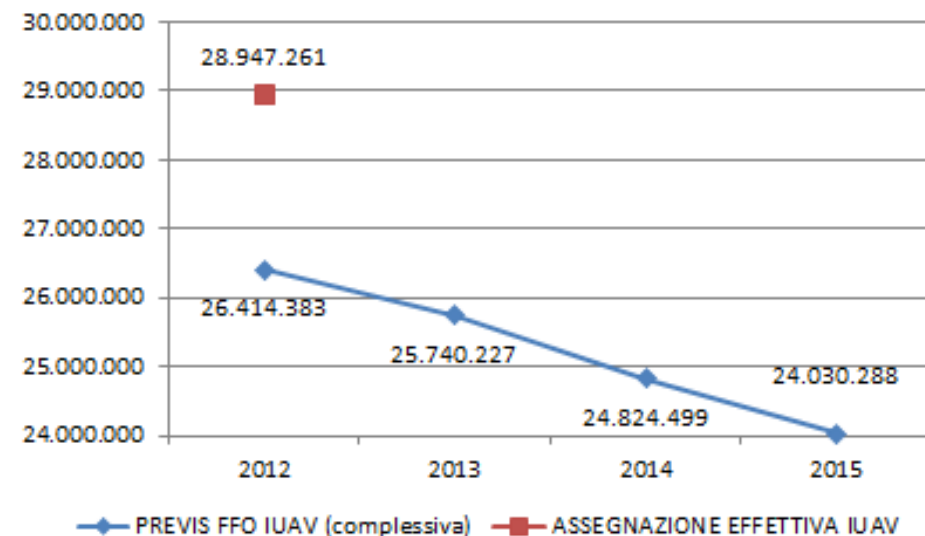
## Contributi: le previsioni del Fondo Finanziamento Ordinario

La differenza tra assegnazione effettiva 2012 e la previsione relativa determina un avanzo pari a 2.032.666 €

VOCI	IMPORTI
assegnazione FFO 2012	28.947.261
- previsione FFO 2012	26.414.384
-finanziamento ricercatori	500.211
<b>differenza (avanzo )</b>	<b>2.032.666</b>

Il trend prospettico del FFO IUAV è calcolato sulla base delle previsioni ministeriali del FFO di Sistema

La previsione non comprende la quota assegnata per finanziamento dei ricercatori (circa 500.000 €)



## Budget economico: i costi

Il totale dei costi previsti per il 2013 è pari a 39.598.735 €, con un incremento di 2.381.102 € rispetto al budget triennale 2012-14 pari a 37.217.634 € (+6,4% circa)

		BILANCIO TRIENNALE 2013	BUDGET 2013	DIFFERENZA
<b>COSTI</b>		<b>37.217.634</b>	<b>39.598.735</b>	<b>2.381.102</b>
<b>CG.3.10</b>	<b>COSTI SPECIFICI</b>	<b>18.161.916</b>	<b>19.476.286</b>	<b>1.314.370</b>
	CG.3.10.01 SOSTEGNO AGLI STUDENTI	1.751.274	1.962.824	211.550
	CG.3.10.02 INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	227.000	237.000	10.000
	CG.3.10.04 PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA: DOCENTI/RICERCATORI	13.148.760	13.187.376	38.616
	CG.3.10.05 PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA: COLLABORAZIONI SCIENTIFICHE (COLLABORATORI, ASSEGNISTI)	369.117	381.517	12.400
	CG.3.10.06 PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA: DOCENTI A CONTRATTO	2.389.729	3.413.173	1.023.444
	CG.3.10.07 PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA: ALTRO PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E DIDATTICA	22.785	28.285	5.500
	CG.3.10.08 ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	12.851	30.711	17.860
	CG.3.10.09 TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI	240.400	235.400	- 5.000
	CG.3.10.10 ALTRI COSTI SPECIFICI	-	-	-
<b>CA.5.01</b>	<b>BUDGET PROGETTI</b>	<b>579.270</b>	<b>629.270</b>	<b>50.000</b>
<b>CG.3.11</b>	<b>COSTI GENERALI</b>	<b>17.794.538</b>	<b>18.824.620</b>	<b>1.030.082</b>
	CG.3.11.01 PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO	11.479.347	11.435.133	- 44.214
	CG.3.11.02 ACQUISTO MATERIALI	178.827	180.877	2.050
	CG.3.11.03 ACQUISTO DI LIBRI PERIODICI, MATERIALE BIBLIOGRAFICO	25.900	305.180	279.280
	CG.3.11.04 ACQUISTO SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO GESTIONALI	2.790.401	3.156.849	366.448
	CG.3.11.05 COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	215.000	703.518	488.518
	CG.3.11.06 ALTRI COSTI GENERALI	3.105.062	3.043.062	- 62.000
<b>CG.3.16</b>	<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>436.000</b>	<b>422.650</b>	<b>- 13.350</b>
	CG.3.16.01 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	436.000	422.650	- 13.350
<b>CG.3.13</b>	<b>INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI</b>	<b>145.910</b>	<b>145.910</b>	<b>-</b>
	CG.3.13.01 INTER E ALTRI ONERI FIN	145.910	145.910	-
<b>IMPOSTE SU REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE</b>		<b>100.000</b>	<b>100.000</b>	<b>-</b>
<b>CG.3.20</b>	<b>IMPOSTE SUL REDD DELL'ES CORRENTE</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>	<b>-</b>
	CG.3.20.01 IMPOSTE SUL REDD DELL'ES CORRENTE, DIFFERITE, ANTICIP	100.000	100.000	-

## Budget economico: i costi specifici

L'incremento rispetto al budget triennale 2012-14 pari a 1.314.370 € è dovuto principalmente a:

- Contratti di insegnamento necessari per la copertura del piano didattico 2012/2013 la cui previsione di spesa viene incrementata di 1.023.000€
- Borse di studio e di dottorato, che determinano un incremento di spesa per **sostegno agli studenti** di 211.550€

## Budget economico: i costi specifici

Per quanto riguarda le retribuzioni dei docenti sono previsti costi per 13.187.376 €, con un incremento di 38.616€ rispetto alla programmazione 2012-14 (13.148.760);

			BUDGET TRIENNALE ANNO 2013	BUDGET 2013	DIFFERENZA
<b>CG.3.10.04</b>		<b>PERSONALE DEDICATO A RICERCA DIDATTICA: DOCENTI/RICERCATORI</b>	<b>13.148.760</b>	<b>13.187.376</b>	<b>38.616</b>
	CG.3.10.04.01	COMPET.FISSE DOCENTI T.IND.	7.653.240	7.638.056	- 15.184
	CG.3.10.04.02	COMPET.FISSE RICERCATORI T.IND.	1.451.207	1.451.207	-
	CG.3.10.04.03	INDENNITA' DI CARICA	25.100	25.100	-
	CG.3.10.04.06	COMP. SU PROVENTI DA TERZI DOCENTI T.IND.	-	53.800	53.800
	CG.3.10.04.08	RICERCATORI A TEMPO DETERMINATO	348.981	348.981	-
	CG.3.10.04.09	CONTRIB.OBBLIG.DOCENTI T.IND.	2.324.502	2.324.502	-
	CG.3.10.04.10	CONTRIB.OBBLIG.RICERCATORI T.IND.	435.362	435.362	-
	CG.3.10.04.13	CONTRIBUTI OBBLIGATORI RICERCATORI T.D.	104.694	104.694	-
	CG.3.10.04.15	IRAP DOCENTI T.IND.	652.659	652.659	-
	CG.3.10.04.16	IRAP RICERCATORI T.IND.	123.353	123.353	-
	CG.3.10.04.18	IRAP RICERCATORI T.DETERMINATO	29.663	29.663	-

Tale variazione, marginale, è dovuta alla previsione dei compensi su proventi da terzi, e a un aggiornamento della dinamica retributiva e della demografia del personale.

## Budget economico: i costi generali

L'incremento rispetto al budget triennale 2012-14 pari a 1.030.082 € (+5,8%) è dovuto quasi esclusivamente alla diversa contabilizzazione delle spese per le voci:

- libri e materiali bibliografici,
- assistenza software
- manutenzioni e implementazione software
- canoni licenze software

che nel budget 2013 sono considerate costi di esercizio mentre nel bilancio triennale 2012-14 (approvato con delibera C.d.A. n 7 del 23.12.2011) erano considerate spese di investimento

Non vi sono sensibili aumenti nelle principali componenti di costo relative alle retribuzioni dei docenti e del personale t.a.

## Budget economico: i costi generali

Per quanto riguarda le retribuzioni del personale t.a. sono previsti costi per 11.435.133 €, con una diminuzione di 44.214 € rispetto al bilancio di previsione triennale 2012-14; le previsioni riguardano

			BUDGET TRIENNALE ANNO 2013	BUDGET 2013	DIFFERENZA
<b>CG.3.11.01</b>	<b>PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO</b>		<b>11.479.347</b>	<b>11.435.133</b>	<b>- 44.214</b>
	CG.3.11.01.01	COMPET.FISSE PERS. T.A. T.IND.	6.968.476	6.860.562	- 107.914
	CG.3.11.01.02	FONDO PEO E PROD. PERS. T.A. T.IND.	447.865	447.865	-
	CG.3.11.01.03	STRAORDINARIO PERS. T.A. T.IND.	37.565	37.565	-
	CG.3.11.01.04	FONDO COMUNE D'ATENEOPERS. T.A. T.IND.	-	17.906	17.906
	CG.3.11.01.06	FONDO E. P. PERS. T.A. T.IND.	225.227	225.227	-
	CG.3.11.01.09	COMP.SU PROVENTI DA TERZI PERS. T.A. T.IND.	-	67.940	67.940
	CG.3.11.01.11	COMPET.FISSE DIRETTORE T.DET.	94.716	94.716	-
	CG.3.11.01.12	COMPET.FISSE DIRIGENTI T.DET.	131.686	131.686	-
	CG.3.11.01.15	FONDO TRATT.ACCESSORIO DIRIGENTI T.DET.	95.000	95.000	-
	CG.3.11.01.18	MISSIONI - INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PERS. T.A.	7.920	13.920	
	CG.3.11.01.19	FORMAZIONE DEL PERSONALE - ESCLUSO RELATIVE MISSIONI (PER CONTO ISCRIZIONE CONVEGNI VEDI 61030432)	64.670	64.670	-
	CG.3.11.01.20	SERVIZIO MENSA	200.000	160.000	- 40.000
	CG.3.11.01.21	VISITE MEDICHE E ACCERTAM.SANITARI	36.100	36.100	-
	CG.3.11.01.22	COMPENSO PARI OPPORTUNITA' E SERVIZI SOCIALI	136.646	141.606	4.960
	CG.3.11.01.24	CONTRIB.OBBLIG.PERS. T.A. T.IND.	2.262.522	2.267.893	5.372
	CG.3.11.01.27	CONTRIB.OBBLIG.DIRETTORE T.DET.	28.415	28.415	-
	CG.3.11.01.28	CONTRIB.OBBLIG.DIRIGENTI T.DET.	62.496	62.496	-
	CG.3.11.01.34	IRAP PERS. T.A. T.IND.	652.726	654.248	1.522
	CG.3.11.01.35	IRAP DIRETTORE T.DET.	8.051	8.051	-
	CG.3.11.01.36	IRAP DIRIGENTI T.DET.	19.268	19.268	-



## Budget degli investimenti

La spesa prevista per investimenti nel budget 2013 è pari a 1.421.272 €, con un decremento di 882.306 € rispetto alla previsione del bilancio triennale 2012-14 (-38,3%) legato principalmente alla diversa contabilizzazione della spesa per informatica e acquisto di libri, ora non più considerata investimento

		BILANCIO TRIENNALE 2013	BUDGET 2013	DIFFERENZA
<b>INVESTIMENTI</b>		<b>2.303.578</b>	<b>1.421.272</b>	<b>- 882.306</b>
<b>CG.1.10</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	859.558	221.482	- 638.076
<b>CG.1.11</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	1.444.020	1.199.790	- 244.230

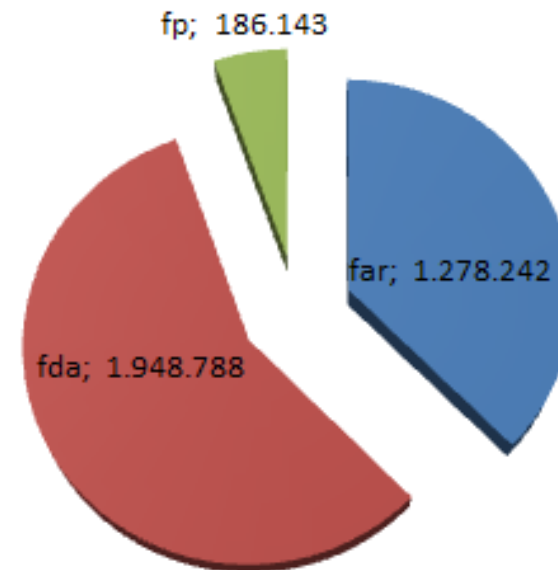
## Le spese per investimenti

- La diminuzione legata alle **immobilizzazioni immateriali** riguarda la diversa contabilizzazione delle licenze per i software utilizzati dall'ateneo e alcune spese per assistenza e manutenzione legate all'informatica, che determina una riduzione da 859.558 € a 221.482 €, pari a 638.076 €
- Per quel che riguarda le **immobilizzazioni materiali** si determina una riduzione di -244.230 € causata dalla diversa contabilizzazione della spesa per «libri periodici e materiale bibliografico», ora considerata costo, mentre rimane invariata a 1.038.000€ la principale voce di spesa inerente gli interventi su Edifici

## Piano didattico

Per il piano didattico 2013 sono previste risorse per 3.413.173 €, derivanti dalle risorse previste dal bilancio di previsione triennale 2012-14 (2.389.729€) a cui sono state destinate risorse aggiuntive per 1.023.444€ derivanti da avanzo di amministrazione 2011, così suddivise:

	tot	%
far	1.278.242	37%
fda	1.948.788	57%
fp	186.143	5%
	<b>3.413.173</b>	<b>100%</b>

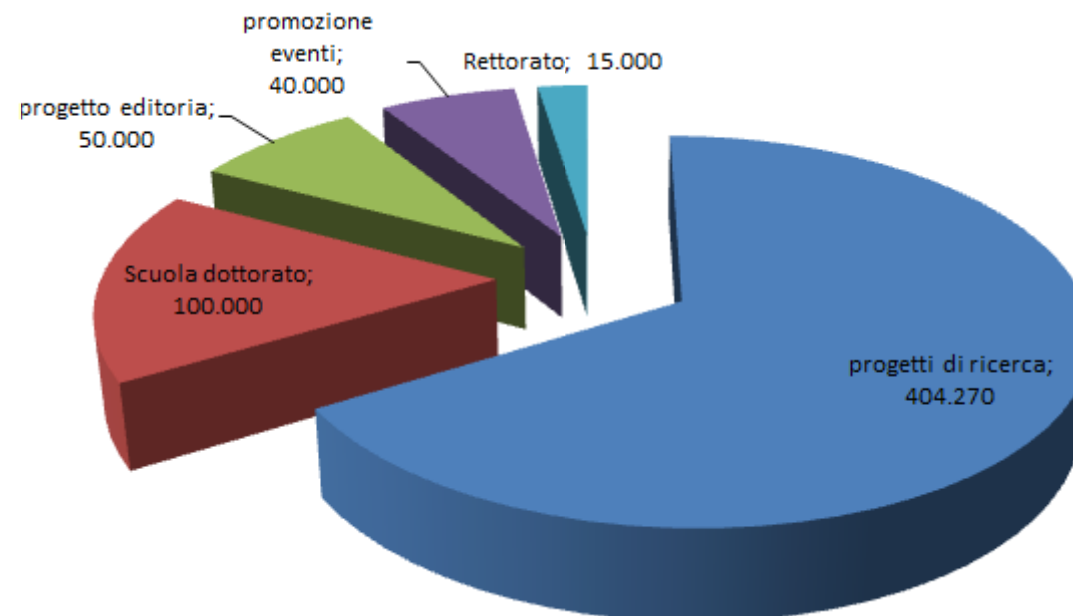


## Risorse per la ricerca

Il budget destina 629.270 € ai progetti di ricerca e altri progetti, con un incremento di 50.000€ rispetto al bilancio di previsione triennale 2012-14 (579.270€);

le previsioni riguardano:

404.270€ destinati ai progetti di ricerca, 100.000€ destinati alla Scuola di dottorato, 50.000€ relativi al progetto editoria, 40.000€ alla promozione eventi, 20.000€ alle mostre di ateneo e infine 15.000 ad altri progetti del Rettorato



## Avanzo Di Amministrazione – dettaglio composizione

L'avanzo di amministrazione presunto 2012 da riportare nell'esercizio 2013 ammonta a **9.787.818,45 €** , di cui 6.385.707,29 € da fondi vincolati e 3.402.111,16 € da fondi liberi

	IMPORTO	%
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE COMPLESSIVO</b>	<b>9.787.818</b>	<b>100%</b>
<b>AVANZO LIBERO</b>	<b>3.402.111</b>	<b>35%</b>
1 maggiore assegnazione Ffo 2012 (vedi tabella foglio "conteggi Ffo 2012")	2.032.666	21%
2 maggiore assegnazione borse dottorato	122.169	1%
3 assegnazione Ministero beni culturali Fda Clast	247.276	3%
4 maggiori entrate da tasse studenti	1.000.000	10%
<b>AVANZO VINCOLATO</b>	<b>6.385.707</b>	<b>65%</b>
6 piano straordinario 2011 chiamata professori II fascia	60.346	1%
7 interventi valutazione professori e ricercatori	71.062	1%
8 revisione trattamento economico ricercatori	77.714	1%
9 rimborso oneri accertamenti medico fiscali	165	0%
10 parziale copertura piano didattico 2013	1.289.729	13%
11 rimanente copertura piano didattico 2013	1.023.444	10%
12 accantonamento a copertura disavanzo 2013	652.990	7%
13 accantonamento a copertura disavanzo 2014	829.300	8%
14 accantonamento assunzione ricercatori (annualità 2013-2015)	955.000	10%
15 MIUR piano triennale 2010/2012-annualità 2010	186.904	2%
16 MIUR piano triennale 2010/2012-annualità 2011	201.054	2%
17 assegnazione Area infrastrutture(acquisto parallelepipedo)	1.038.000	11%

## Avanzo Di Amministrazione: risorse disponibili

Le risorse che compongono l'avanzo di amministrazione devono innanzitutto poter coprire il budget 2013, e in particolare:

1. il budget economico, la cui differenza tra proventi e costi risulta pari a **2.144.052 €**
  2. il budget degli investimenti, che richiede risorse per **1.421.272**
- per coprire il budget 2013 servono:  $2.144.052 + 1.421.272 = 3.565.324$**

**a questo sono destinate quote dell'avanzo vincolato per 4,35 milioni di euro:**

- 1.289.729 + 1.023.444 accantonamenti piano didattico 12/13
- 652.990 accantonamento disavanzo 2013
- 350.000 quota ricercatori programmazione
- 1.038.000 accantonamento edilizia

**coperto il budget 2013, sull'avanzo vincolato possono essere rese disponibili risorse per 1.176.796 date da:**

- **788.838 risorse disponibili da accantonamenti**
- **186.904 programmazione triennale 2010**
- **201.054 programmazione triennale 2011**

**che si aggiungono 3.400.000 avanzo libero**

**La situazione finale risorse disponibili per 4,5 per**

- accantonamento ammortamenti
- reclutamento e piano didattico 2013/2014
- Investimenti ICT (Disaster recover e Web)