



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PARMA

## RELAZIONE TECNICA AL CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2012

Il conto consuntivo relativo all'anno 2012 è stato redatto ai sensi degli artt. 28, 29 e 30 del vigente Regolamento di Ateneo per l'amministrazione, la finanza e la contabilità.

L'esercizio finanziario 2012 chiude con i seguenti risultati:

• riscossioni complessive per	€	309.741.301,01
• riscossioni in conto competenza	€	277.409.103,29
• riscossioni in conto residui	€	32.332.197,72
• pagamenti complessivi per	€	273.279.420,22
• pagamenti in conto competenza	€	256.113.909,93
• pagamenti in conto residui	€	17.165.510,29

Sono stati emessi n. 17630 reversali e n. 12505 mandati.

Il fondo di cassa a fine esercizio ammonta a € 105.337.694,37, come certificato dall'Ente Cassiere dell'Ateneo con estratto conto al 31 dicembre 2012, che si allega in copia.

E' stato osservato l'obiettivo del fabbisogno assegnato dal MIUR, di concerto col MEF, che per il 2012 ammontava a 143 milioni di Euro.

## AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO

L'avanzo di amministrazione realizzato alla fine dell'esercizio ammonta ad € 89.462.710,50; da tale importo vanno detratte le somme finalizzate già riportate all'esercizio 2013 ai sensi dell'art. 16 del Regolamento di Ateneo per l'amministrazione, la finanza e la contabilità, per un totale di € 60.880.203,24, indicate in calce alla situazione amministrativa allegata, nonché l'importo di € 11.500.000,00 utilizzato per il pareggio del bilancio di previsione 2013.

L'avanzo di amministrazione, depurato delle cifre sopracitate, ammonta a € 17.082.507,26. Parte dell'avanzo, per un importo di € 7.444.440,00, non potrà essere utilizzato nell'immediato in quanto non realizzato; quindi l'importo dell'avanzo utilizzabile ammonta a € 9.638.067,26, che servirà in massima parte per il pareggio del bilancio preventivo dell'anno 2014. Parte dell'avanzo non utilizzabile potrà realizzarsi durante il corso dell'anno 2013, per effetto dei relativi incassi.

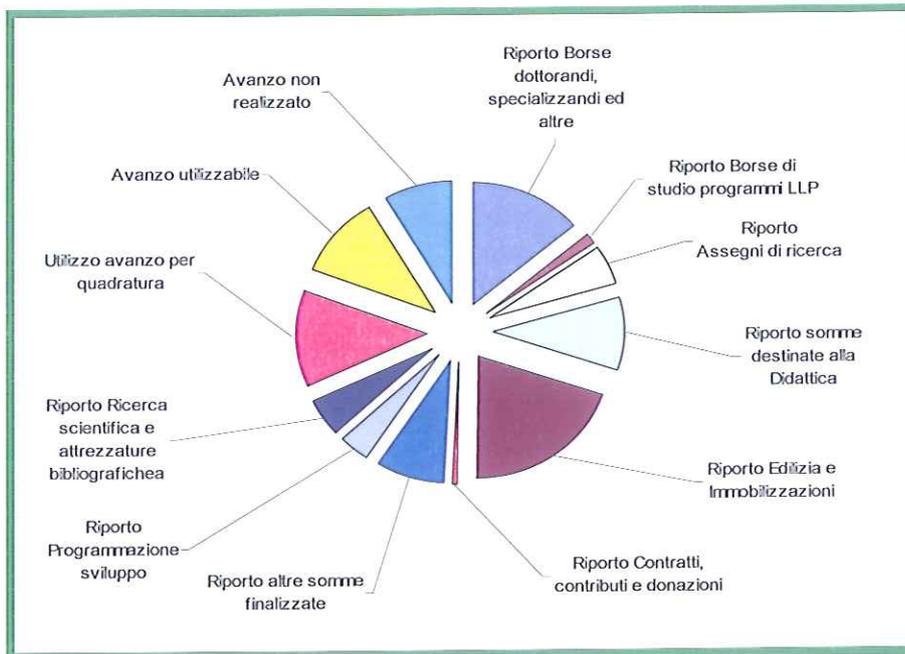
L'importo di € 17.082.507,26 è ottenuto dalla somma delle economie di spesa a fine esercizio, costituite dalla differenza tra lo stanziamento assestato di uscita e l'impegnato nella gestione di competenza al netto dei riporti, per € 14.407.281,22, e dalla somma algebrica dei residui attivi cancellati (-€ 3.726,31) e dei residui passivi perenti (€ 2.678.952,35) per € 2.675.226,04.



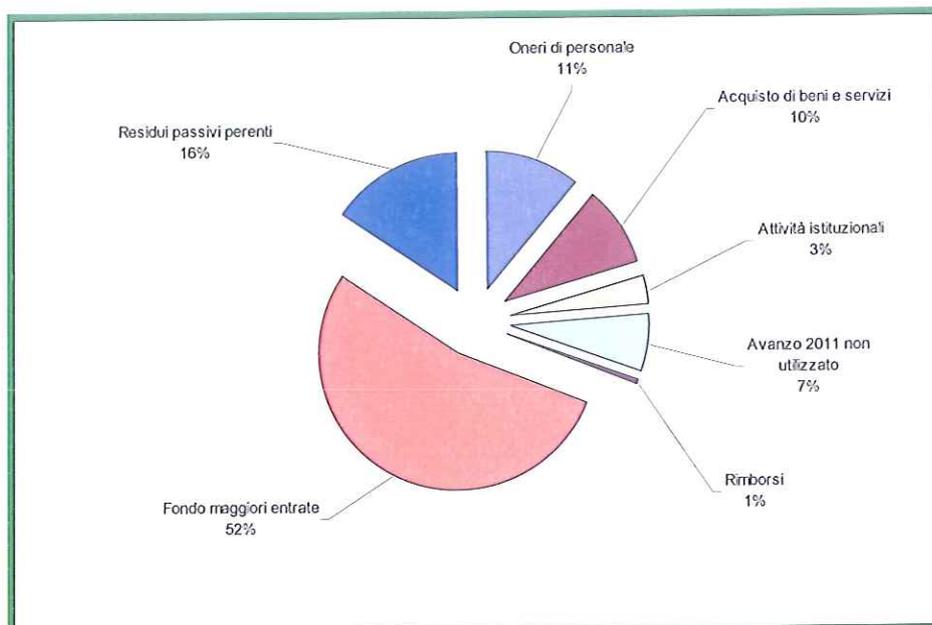
# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PARMA

Tra le economie di spesa si evidenzia l'importo di € 9.097.600,58 del Fondo di rotazione maggiori entrate in attesa di finalizzazione, sul quale è stata iscritta la maggior quota di FFO 2012 (€ 5.016,600,00) rispetto allo stanziamento iniziale dell'esercizio (€ 116.000.000,00), secondo quanto comunicato dal MIUR con Ministeriale n. 1177 del 20 luglio 2012, ed accertata come importo rimasto da riscuotere dal MIUR a fine esercizio, nonché le maggiori somme riscosse per tasse e contributi scolastici.

Il grafico seguente evidenzia l'incidenza percentuale delle varie voci che compongono l'avanzo di amministrazione:



Le economie di spesa e i residui passivi perenti che hanno generato l'avanzo disponibile sono indicati nel grafico che segue:

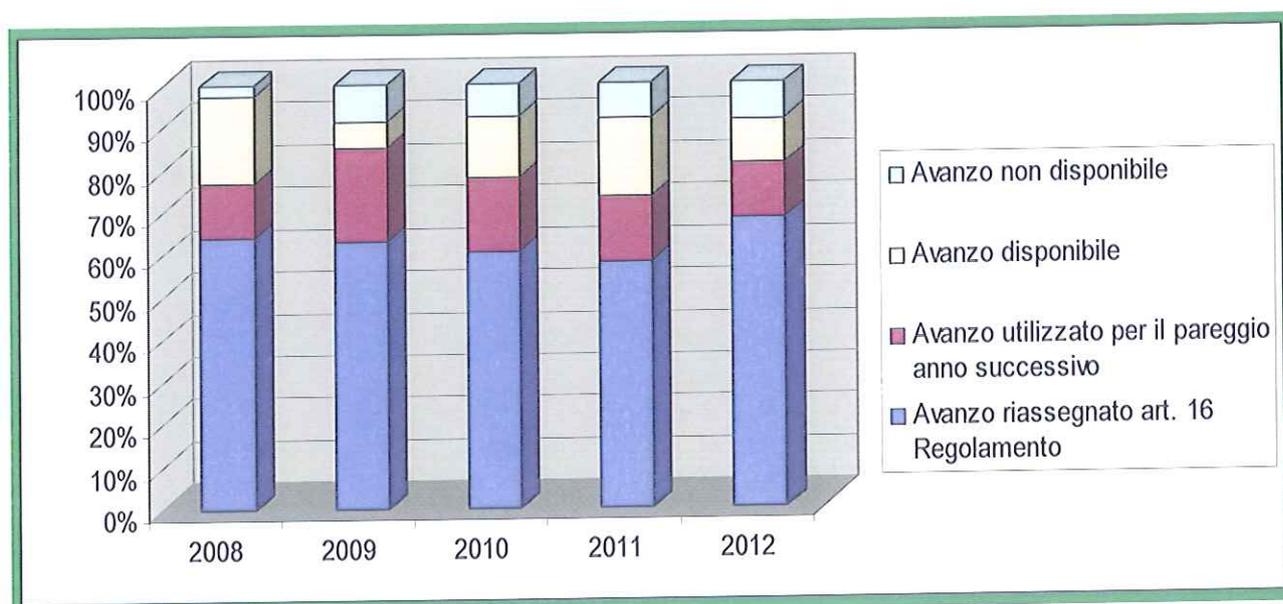




# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PARMA

Il grafico seguente, e la tabella annessa, riportano i valori dell'ultimo quinquennio dell'avanzo riportato, dell'avanzo utilizzato per il pareggio del bilancio dell'esercizio successivo, dell'avanzo disponibile e non disponibile (dati riportati dai conti consuntivi per gli anni di riferimento):

	2008	2009	2010	2011	2012
Avanzo riassegnato art. 16 Regolamento	44.949.664,85	44.225.635,06	42.445.997,44	45.085.558,28	60.880.203,24
Avanzo utilizzato per il pareggio anno successivo	8.802.616,58	15.266.096,00	12.464.053,00	12.200.000,00	11.500.000,00
Avanzo disponibile	14.538.583,75	4.480.270,97	10.196.941,85	14.244.600,83	9.638.067,26
Avanzo non disponibile	1.611.040,12	5.835.353,77	5.202.546,30	6.276.336,29	7.444.440,00
Avanzo di amministrazione Totale	69.901.905,30	69.807.355,80	70.309.538,59	77.806.495,40	89.462.710,50



## UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2011

Parte dell'avanzo di amministrazione realizzato alla fine dell'esercizio 2011 è stato utilizzato nel seguente modo:

### Delibera C.d.A. n. 499/29428 in data 30 maggio 2012:

1a) per riassegnazione delle somme derivanti dalla cancellazione di residui passivi degli anni precedenti confluite nell'avanzo di amministrazione al termine dell'esercizio 2011:

- Cat. 6 Cap. 14 – Interventi per studenti diversamente abili - in quanto somme provenienti dal MIUR per progetti a sostegno degli studenti diversamente abili € 8.587,00
- Cat. 6 Cap. 15 – Fondo sostegno e mobilità studenti - CDR/PROGETTO AD03.ST20.DM198A2004 € 8.836,69 in quanto somme finalizzate provenienti dal Miur
- Cat. 6 Cap. 15 – Fondo sostegno e mobilità studenti - CDR/PROGETTO AD03.ST20.DM198A2005 € 6.001,02 in quanto somme finalizzate provenienti dal Miur
- Cat. 11 Cap. 30 – Spese per l'apprendimento delle lingue - in quanto somme destinate all'avvio dei corsi di lingua per studenti € 43.259,00



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PARMA

- e. Cat. 14 Cap. 2 - Nuove costruzioni, ripristini, trasformazioni, manutenzione straordinaria di immobili e attrezzature concomitanti - CDR/PROGETTO AD06 € 4.200,00
- f. Cat. 14 Cap. 2 CDR/PROGETTO AD06.ST07 € 5.820,00
- g. Cat. 14 Cap. 2 CDR/PROGETTO AD06.ST07.EDISTRAORD € 97.660,00  
stante la scarsità di fondi disponibili per la manutenzione straordinaria di immobili e impianti

## 1b) assegnazioni per nuove esigenze:

- ✓ Cat. 2 Cap. 1 – Affidamenti di incarichi e contratti di docenza - per adeguamento della tariffa oraria degli incarichi al personale ricercatore impegnato con il loro consenso in attività didattiche € 300.000,00
- ✓ Cat. 7 Cap. 2 – Acquisto materiale di consumo - € 30.000,00
- ✓ Cat. 7 Cap. 9 – Spese pulizie locali - per pulizie straordinarie extracontrattuali e derattizzazioni e disinfestazioni € 150.000,00
- ✓ Cat. 7 Cap. 12 – Spese per l'energia elettrica - per rimborso ad E.R.GO dei consumi di energia elettrica locali V.lo Grossardi anno 2011 e anno 2012 € 50.000,00
- ✓ Cat. 7 Cap. 20 – Spese generali diverse - € 20.000,00
- ✓ Cat. 7 Cap. 21 – Gas - per rimborso ad E.R.GO dei consumi di gas locali V.lo Grossardi anni 2011 e 2012 € 80.000,00
- ✓ Cat. 8 Cap. 2 – Contributi di funzionamento ai Dipartimenti per l'acquisto di materiale bibliografico da parte delle Biblioteche di Dipartimento € 200.000,00
- ✓ Cat. 11 Cap. 1 – Spese di funzionamento strutture decentrate - per l'acquisto di materiale bibliografico da parte delle Biblioteche centrali € 300.000,00
- ✓ Cat. 11 Cap. 33 – Gestione apparati e procedure informatiche - per adesione alla gara europea bandita dalla CRUI per il servizio di licenze di programmi Microsoft, di cui parte saranno recuperati dai fondi dei Dipartimenti per le licenze a loro carico, e per l'adeguamento della banca dati in seguito alla ricognizione inventariale dei beni mobili dell'Ateneo € 150.000,00
- ✓ Cat. 11 Cap. 35 – Spese grafiche ed editoriali - € 30.000,00
- ✓ Cat. 14 Cap. 2 - Nuove costruzioni, ripristini, trasformazioni, manutenzione straordinaria di immobili e attrezzature concomitanti - per interventi di messa a norma edifici universitari € 450.000,00
- ✓ Cat. 15 Cap. 1 – Acquisto impianti, attrezzature, macchinari, automezzi - per acquisto attrezzature indispensabili per le attività del Centro Cerit-Inail € 110.000,00
- ✓ Cat. 15 Cap. 3 - Acquisto di mobili ed arredi - € 30.000,00

## Delibera C.d.A. n. 500/29478 in data 29 giugno 2012

- a) € 100.000,00 sulla Cat. 2 Cap. 27 “Spese per la formazione obbligatoria” per il finanziamento delle spese per formazione in ambito della sicurezza
- b) € 80.000,00 sulla Cat. 6 Cap. 19 “Allestimenti e cerimonie” per maggiori spese previste
- c) € 3.000.000,00 sulla Cat. 14 Cap. 1 “Acquisto immobili” per il finanziamento del 50% del costo dell'immobile da acquisire per aule di Via Kennedy
- d) € 300.000,00 sulla Cat. 14 Cap. 2 “Nuove costruzioni, ripristini, trasformazioni, manutenzione straordinaria di immobili e attrezzature concomitanti” CDR/PROGETTO SICUREZZA per implementazione degli oneri per la sicurezza degli immobili ai sensi del D.Lgs. n. 81/2008 e s.m.i.
- e) 1.300.000,00 sulla Cat. 14 Cap. 2 “Nuove costruzioni, ripristini, trasformazioni, manutenzione straordinaria di immobili e attrezzature concomitanti” per il finanziamento degli oneri per verifiche sismiche
- f) € 50.000,00 sulla Cat. 15 Cap. 3 “Acquisto di mobili ed arredi” per l'acquisizione di mobili e arredi per le strutture



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PARMA

- g) € 1.000.000,00 sulla Cat. 16 Cap. 1 "Ricerca scientifica fondo locale" per il sostegno alla ricerca scientifica d'Ateneo

## I FINANZIAMENTI

Nel corso dell'anno 2012 sono state attuate le disposizioni recate dalla Legge 30 dicembre 2010 n. 240 "Norme in materia di organizzazione delle università, di personale accademico e reclutamento, nonché delega al Governo per incentivare la qualità e l'efficienza del sistema universitario", inerenti il riordino delle strutture dipartimentali, con la soppressione di 42 dipartimenti e la costituzione di 18 nuovi dipartimenti secondo i parametri stabiliti nella predetta legge, nonché la soppressione delle Facoltà. Si è inoltre proceduto alla costituzione dei nuovi Organi - Consiglio di Amministrazione, Senato Accademico, Nucleo di Valutazione e Collegio dei Revisori dei Conti - ai sensi dello Statuto emanato con D.R. n. 14 del 16 gennaio 2012.

Si riscontra quindi l'opportunità di evidenziare, per una migliore lettura della presente relazione da parte dei componenti i predetti Organi, quanto già espresso in sede di relazione al conto consuntivo 2011 riguardo al sistema dei finanziamenti dell'Ente.

Le Entrate dell'Ateneo sono costituite in massima parte da:

### A) Finanziamenti da parte dello Stato:

- a) Fondo di Finanziamento Ordinario, utilizzato per le spese di personale e di funzionamento
- b) Fondi per la ricerca scientifica di derivazione statale
- c) Fondi per borse di studio
- d) Risorse per lo sviluppo del sistema universitario
- e) Fondi per il sostegno dei giovani e per favorire la mobilità internazionale
- f) Edilizia universitaria
- g) Altri fondi finalizzati dal MIUR e da altri Ministeri

### B) Entrate contributive:

- a) Tasse e contributi per corsi di laurea di I e II livello
- b) Tasse e contributi per scuole di specializzazione, Master universitari e dottorati di ricerca, Tirocini formativi attivi
- c) Altre tasse e contributi (per esami di ammissione ai corsi, esami di stato, mora, diplomi e pergamene, duplicato documenti, ecc.)

### C) Entrate da Enti e Privati

- a) Contributi e donazioni per didattica e ricerca
- b) Convenzioni e contratti di ricerca e per la didattica
- c) Tasse per la partecipazione a Master e Corsi di perfezionamento, formazione e aggiornamento non istituzionali
- d) Proventi per la gestione dei reparti clinici convenzionati con il SSN (integrazioni stipendiali, guardie, prestazioni sanitarie)
- e) Proventi di prestazioni c/terzi
- f) Altre entrate finalizzate

e per l'altra parte principalmente da:



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PARMA

## D) Redditi e proventi patrimoniali:

- a) Fitti attivi
- b) Interessi sul c/c bancario fruttifero

Le Entrate dell'Ateneo possono inoltre essere analizzate secondo due macrovoci: Entrate vincolate ed Entrate non vincolate.

Le Entrate vincolate sono costituite dalle entrate dallo Stato, da Enti e da Privati destinate a sostenere economicamente il raggiungimento delle finalità indicate dall'erogante o del rapporto convenzionale o contrattuale definito tra i citati Soggetti e l'Università. Tra queste:

- fondi per la ricerca scientifica
- fondi per borse di studio
- risorse per lo sviluppo del sistema universitario
- fondi per il sostegno dei giovani e per favorire la mobilità internazionale
- edilizia universitaria
- altri fondi finalizzati dal MIUR e da altri Ministeri
- contributi e donazioni per didattica e ricerca
- convenzioni e contratti di ricerca e per la didattica
- tasse per la partecipazione a Master e Corsi di perfezionamento, formazione e aggiornamento non istituzionali
- proventi per la gestione dei reparti clinici convenzionati con il SSN (integrazioni stipendiali, guardie, prestazioni sanitarie)
- proventi di prestazioni c/terzi

Le entrate non vincolate non hanno una finalità indicata dall'erogante: fanno parte di questo gruppo l'FFO (per le somme non espressamente finalizzate), le entrate contributive, le entrate per redditi e proventi patrimoniali, le quote destinate al bilancio sui proventi per contratti e prestazioni c/terzi così come definite dal Regolamento di Ateneo. Sono a carico di tali introiti le spese sostenute per stipendi ed altri emolumenti dovuti per legge al personale, per attività istituzionali non supportate da specifiche erogazioni (orientamento, tirocini, interventi per studenti diversamente abili, relazioni internazionali, URP, spese inerenti la didattica, la ricerca scientifica, ecc.) e per l'acquisizione di beni e servizi necessari al funzionamento dell'Ateneo (utenze, riscaldamento e condizionamento, manutenzioni, vigilanza, trasporti, spese per gli uffici, dotazioni ai Dipartimenti e altre strutture decentrate, acquisizione di immobilizzazioni, ecc.)

Dalla riclassificazione delle Entrate per macrovoci mediante la codifica SIOPE emerge la seguente situazione:

**(n.d.r. Codifica Siope: Il Siope (Sistema informativo sulle operazioni degli enti pubblici) è un sistema di rilevazione telematica degli incassi e dei pagamenti effettuati dai tesorieri di tutte le amministrazioni pubbliche, in attuazione dell'art. 28 della Legge n. 289/2002, e disciplinato dall'art. 14, commi dal 6 all'11, della Legge n. 196/2009. Il Siope risponde all'esigenza di:**

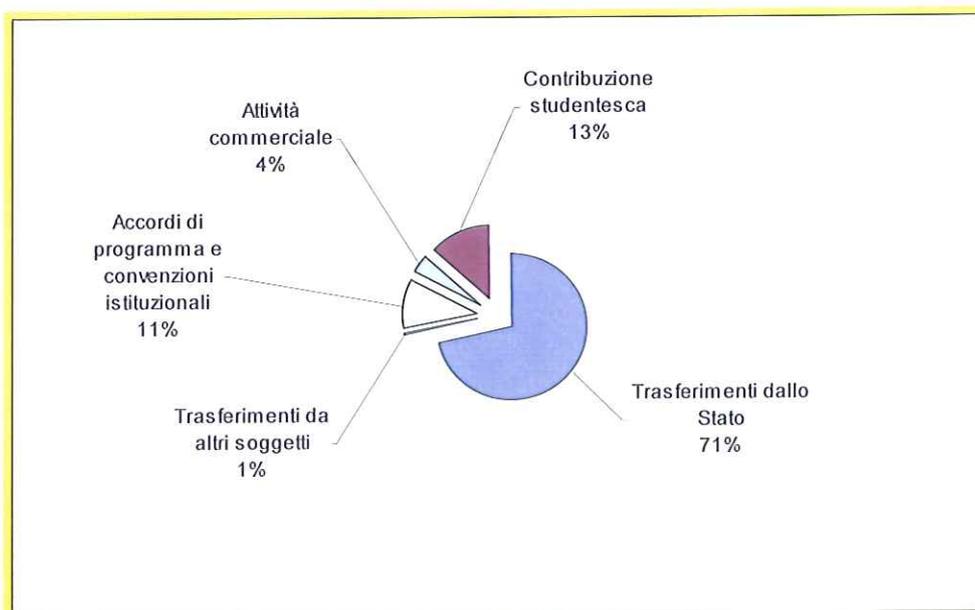
- migliorare, rispetto al precedente sistema di rilevazione dei flussi di cassa di cui all'art. 30 della Legge 468/1978, la conoscenza dell'andamento dei conti pubblici, sia sotto il profilo della quantità delle informazioni, sia sotto il profilo della tempestività
- superare attraverso una codifica uniforme per tipologia di enti le differenze tra i sistemi contabili attualmente adottati dai vari comparti delle amministrazioni pubbliche, senza incidere sulla struttura dei bilanci degli enti stessi)



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PARMA

Trasferimenti dallo Stato	143.230.266,74
Trasferimenti da altri soggetti	1.026.403,80
Accordi di programma e convenzioni istituzionali	22.152.014,63
Attività commerciale	8.073.638,11
Contribuzione studentesca	27.089.608,48

così graficamente sintetizzata:



Negli Accordi e convenzioni istituzionali rientrano anche quelli con l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma (alla voce Altre amministrazioni pubbliche) per la retribuzione del personale in convenzione con il Sistema Sanitario Nazionale, mentre tra le Istituzioni sociali private sono annoverate le Fondazioni.

Si indicano di seguito i principali finanziatori dell'Ateneo per trasferimenti, accordi di programma e convenzioni istituzionali:

TRASFERIMENTI DALLO STATO	
FFO	124.276.606,00
Borse di studio	15.073.248,55
Assegni di ricerca	392.256,00
Attività sportiva	223.939,70
Altri fondi di finanziamento	367.105,00
Fondi piani di sviluppo	752.049,00
Contributi diversi	129.916,49
Ricerca scientifica	2.015.146,00
<b>Totale</b>	<b>143.230.266,74</b>



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PARMA

TRASFERIMENTI DA ALTRI SOGGETTI	
Regioni	2.000,00
Province	2.100,00
Comuni	2.500,00
Enti di ricerca	10.000,00
Camere di commercio	1.278,42
Altre Pubbliche Amministrazioni	61.717,00
Famiglie	77.318,00
Istituzioni sociali private	630.168,10
Imprese private	239.322,28
<b>Totale</b>	<b>1.026.403,80</b>

ACCORDI DI PROGRAMMA E CONVENZIONI ISTITUZIONALI	
Miur	139.684,08
Altri Ministeri	504.900,31
Unione Europea	2.957.246,53
Organismi pubblici internazionali	522.359,09
Regioni e Province autonome	2.772.624,82
Province	47.294,83
Comuni	76.137,28
Enti di ricerca	945.515,14
Altre Amministrazioni Pubbliche	12.102.438,60
Altri soggetti	2.728.398,34
<b>Totale</b>	<b>22.152.014,63</b>

Di seguito si analizzeranno gli scostamenti rilevati a fine esercizio per le diverse voci di Entrata rispetto agli importi previsti in sede di bilancio di previsione 2012.

## TITOLO I ENTRATE CONTRIBUTIVE

Gli importi delle tasse e contributi a carico degli studenti per l'A.A. 2012/2013 sono stati determinati dal Consiglio di Amministrazione con propria deliberazione n. 500/29497 in data 29 giugno 2012, senza alcuna variazione rispetto all'A.A. 2011/2012 dell'importo complessivo, con rivalutazione della tassa di derivazione ministeriale del 1,5% così come definito dal D.M. Miur 29.3.2012, con conseguente diminuzione di pari importo del contributo. L'importo totale della contribuzione è ripartita in parti uguali tra la prima e la seconda rata, fermo restando l'obbligo di versamento nella prima rata della tassa regionale e dell'imposta di bollo virtuale.

Il Consiglio di Amministrazione ha inoltre mantenuto tre fasce di maggiorazione rispettivamente di € 206,58, € 256,58 e € 356,58, per gli studenti i cui nuclei familiari abbiano un indicatore della situazione economica equivalente (ISEE/ISEEU) rispettivamente superiore a € 28.000,00, €



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PARMA

38.000,00 e € 75.000,00 con riferimento all'anno fiscale 2011, dichiarato in autocertificazione da presentarsi improrogabilmente entro la data del 28 febbraio 2013.

Con deliberazioni del Senato Accademico n. 488/17342 in data 28 giugno 2012, e del Consiglio di Amministrazione n. 500/29498 in data 29 giugno 2012, è stato approvato il Bando di concorso per l'ottenimento dell'esonero totale o parziale dal pagamento di tasse di iscrizione e contributi universitari e per lo svolgimento di attività a tempo parziale per l'A.A. 2012/2013, con ridefinizione delle tipologie dei soggetti beneficiari delle esenzioni totali o parziali dal pagamento di tasse di iscrizione e contributi universitari, con assorbimento di ogni precedente atto deliberativo assunto in ordine alle stesse esenzioni, ai sensi del D.Lgs. 29 marzo 2012 n. 68 di "**Revisione della normativa di principio in materia di diritto allo studio (omissis)**".

Le convalide delle autocertificazioni ISEE per l'esenzione totale o parziale di tasse e contributi dell'A.A. 2011/2012 sono state complessivamente n. 15.476, di cui n.11.091 per esenzione totale dalle maggiorazioni e n. 4.385 per fasce superiori all'esenzione totale. I rimborsi relativi a tasse e contributi pagati dagli studenti iscritti a Corsi di laurea aventi diritto ad esonero totale o parziale o per rinuncia agli studi, riferiti all'A.A. 2011/2012, ammonta complessivamente ad € 494.821,00, effettuati sul Cap. 1 della Cat. 12 dell'Uscita, riscontrabili dal bilancio consuntivo.

Le predette convalide, riferite all'A.A. 2010/2011 e con riflesso finanziario sull'esercizio 2011, erano state complessivamente n. 15.813, di cui n. 11.365 per esenzione totale dalle maggiorazioni e n. 4.448 per le fasce superiori all'esenzione totale (dati forniti dal Servizio Contributi e diritto allo studio).

Nel complesso il Titolo ha registrato una variazione in aumento di € 6.942.867,15, determinata in massima parte da maggiori entrate

- per tasse esami di ammissione (€ 453.997,63), dovute all'introduzione del numero chiuso in molti corsi di laurea finalizzato al rispetto dei parametri di qualità definiti dal MIUR e dall'istituzione dei Tirocini Formativi Attivi
- tasse esami di stato (€ 262.314,80)
- tasse di iscrizione ai corsi di laurea (€ 1.659.893,73) per un miglior andamento delle immatricolazioni ed iscrizioni all'A.A. 2012/2013 e delle iscrizioni a corsi di laurea specialistica dell'A.A. 2011/2012
- contributi universitari per corsi di laurea (€ 3.795.147,76) per le motivazioni già elencate nel punto precedente
- tasse di iscrizione (€ 25.354,79) e contributi (€ 124.443,94) a Scuole di Specializzazione, per l'attivazione delle convenzioni con altre Università per il funzionamento e la razionalizzazione delle scuole mediche e per il riconoscimento di posti aggiunti
- tasse di iscrizione (€ 2.860,10) e contributi (€ 12.576,45) per Diplomi universitari, nonché tasse (€ 10.858,37) e contributi (€ 27.819,15) per Corsi telematici, non previsti in sede di bilancio di previsione in quanto ad esaurimento
- contributi per la frequenza ai corsi di dottorato di ricerca (€ 85.877,85)
- tasse di iscrizione Master universitari (€ 464.025,90) il cui 90% viene attribuito ai Dipartimenti per il funzionamento dei rispettivi corsi.

La variazione in diminuzione per € 4.299,920 è riferita a un minor gettito per contributi di tirocinio dei laureati.

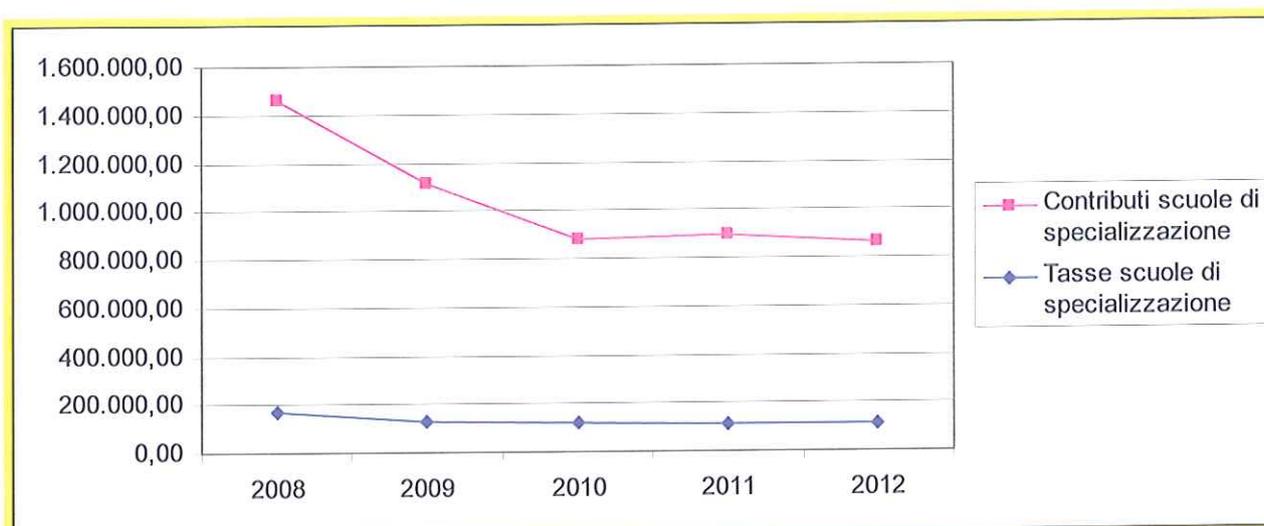
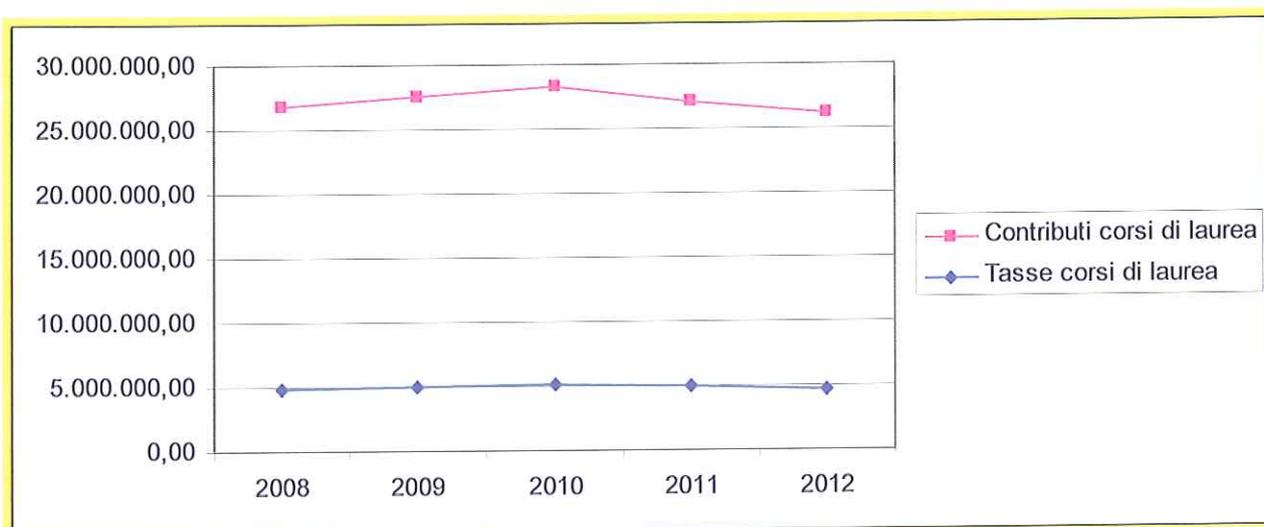
**L'introito complessivo del Titolo I ammonta a € 29.198.653,23.**



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PARMA

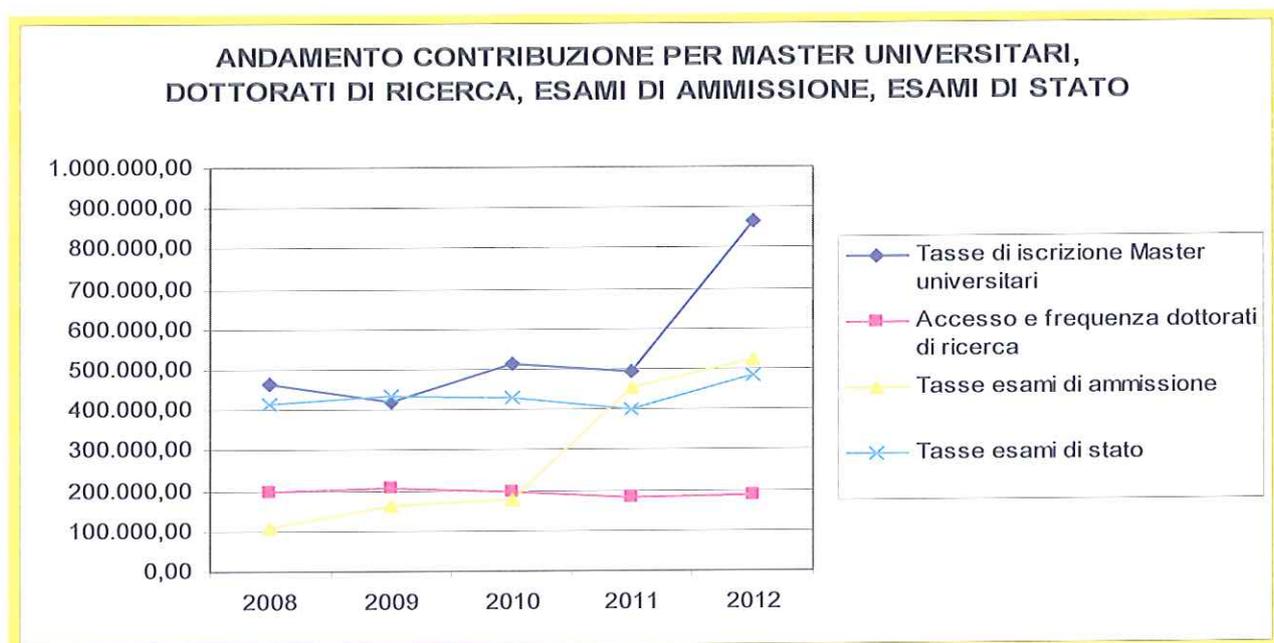
A seguito della soppressione delle Facoltà, e dell'assunzione delle competenze in materia di didattica da parte delle strutture dipartimentali, i corsi di studio sono stati incardinati nei nuovi Dipartimenti.

Si evidenzia nei grafici a seguire l'andamento della contribuzione per le diverse tipologie di versamenti raffrontando gli ultimi cinque esercizi finanziari.





# UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PARMA



Si mantiene pressoché stabile rispetto agli anni precedenti il gettito per dottorati di ricerca, mentre gli introiti per Master universitari sono raddoppiati rispetto all'anno 2011. In aumento anche le riscossioni per tasse esami di ammissione per effetto dell'istituzione dei Tirocini Formativi Attivi. Si segnala che dopo una considerevole diminuzione del gettito per scuole di specializzazione al 2008 al 2010 a seguito del loro riordino, dal 2010 gli introiti si mantengono costanti.

## DOTTORATI DI RICERCA

Sono attualmente attivi i cicli dal XXIII al XXVIII. I dottorandi dei cicli dal XXIII al XXVII sono n. 462, mentre i dottorandi del XXVIII sono n. 183, per un totale complessivo di n. 645 (dati forniti dal Servizio Scuole e Corsi di dottorato).



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PARMA

## STUDENTI ERASMUS

Si riportano i dati delle presenze degli studenti in Erasmus per l'A.A. 2011/2012 (dati forniti dallo Staff Scambi didattici internazionali e accoglienza docenti e studenti stranieri):

STUDENTI ERASMUS IN ENTRATA			
ALBANIA	1	ITALIA	1
ARMENIA	1	LETONIA	1
AUSTRIA	3	LITUANIA	4
BELGIO	5	MAROCCO	1
BULGARIA	1	MOLDAVIA	1
REPUBBLICA CECA	2	POLONIA	2
CINA	1	PORTOGALLO	7
CROAZIA	1	ROMANIA	16
FRANCIA	22	SLOVACCHIA	1
GRECIA	2	SPAGNA	149
GRAN BRETAGNA	22	GERMANIA	10
TOTALE STUDENTI ERASMUS	254		

## LIMITE DEL 20% DELLA CONTRIBUZIONE STUDENTESCA

Il Decreto Legge 6 luglio 2012 n. 95, convertito in Legge 7 agosto 2012 n. 135, di modifica del comma 1 dell'art. 5 del D.P.R. 25 luglio 1997 n. 306, dispone che la percentuale del 20% di incidenza della contribuzione studentesca in relazione ai trasferimenti statali correnti del medesimo anno, sia calcolata tenendo conto del gettito delle tasse e contributi pagati dai soli **“studenti iscritti entro la durata normale dei rispettivi corsi di studio di primo e secondo livello”**.

Alla data di stesura della presente relazione, il MIUR non ha ancora comunicato l'FFO definitivo per l'anno 2012, ma solo l'assegnazione provvisoria che ammonta a € 123.593.439,00 giusta la Ministeriale Prot. 1855 in data 10 dicembre 2012.

Il medesimo importo, depurato delle somme finalizzate, si riduce a € 120.703.656,00, mentre gli altri trasferimenti statali non finalizzati ammontano a € 752.049,00. Il gettito derivante dai soli studenti iscritti entro la durata normale dei rispettivi corsi di studio di primo e secondo livello ammonta a € 17.858.597,06, così come comunicato dal Servizio Analisi e Gestione delle procedure che gestisce la banca dati della popolazione studentesca.

Il rapporto tra i trasferimenti statali non finalizzati e il gettito della contribuzione studentesca è quindi calcolato nella percentuale del 14,70%.



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PARMA

## TITOLO II – ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

### CATEGORIA 2 - Trasferimenti e accordi con lo Stato

Tale Categoria iscrive il Fondo di Finanziamento Ordinario dell'Ateneo, oltre ad altri finanziamenti dallo Stato di seguito evidenziati:

dal MIUR:

- l'erogazione della quota spettante all'Ateneo del Fondo per la programmazione dello sviluppo del sistema universitario
- il contributo per lo sport universitario
- l'erogazione delle somme per l'attivazione di borse di dottorato di ricerca
- eventuali erogazioni per Programmi europei ed internazionali
- altri trasferimenti dal MIUR

dal MEF:

- l'erogazione delle somme per il pagamento dei contratti di formazione specialistica per medici specializzandi.

## FONDO DI FINANZIAMENTO ORDINARIO

L'FFO è iscritto nel capitolo 1 della Categoria. Nell'anno 2012 tale capitolo è stato incrementato di € 8.276.606,00, giuste le comunicazioni del MIUR contenenti:

- aumento dell'assegnazione provvisoria per l'anno 2011 per un importo complessivo di € 683.167,00, di cui alle Ministeriali n. 1033 del 28 giugno 2012 e n. 1856 del 10 dicembre 2012;
- l'assegnazione provvisoria per l'anno 2012 recante un importo maggiore rispetto allo stanziamento iniziale di € 7.317.319,00 comunicata con la Ministeriale n. 1177 del 20 luglio 2012
- aumento dell'assegnazione per l'anno 2012 per € 276.120,00 comunicato con Ministeriale n. 1855 in data 10 dicembre 2012

Per l'anno 2012 l'FFO provvisorio risulta così costituito:



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PARMA

D.M. 16 aprile 2012 n. 71	INTERVENTI	ASSEGNAZIONI 2012
<b>Art. 1</b> interventi quota base	Interventi quota base	99.956.611
<b>Art. 2</b> assegnazioni per obbligazioni assunte nei pregressi esercizi e interventi specifici	Completamento oneri di cofinanziamento mobilità art. 5, D.M. 3 novembre 2011, n. 439 - di cui <u>consolidabile</u> 34.361 nota prot. 947 Uff. III del 14/06/2012	34.361
	Copertura a rimborso delle quote relative agli accordi di programma stipulati con le Istituzioni Universitarie	-
<b>Art. 3</b> Assegnazione destinata per le finalità premiali di cui all'art. 2, comma 1, decreto legge 10 novembre 2008 n. 180 convertito in Legge 09/01/2009 n. 1	Assegnazione – Domanda (17%)	3.311.284
	Assegnazione – Risultati (17%)	2.522.799
	Assegnazione – Ricerca (66%)	12.076.390
<b>Art. 4</b> Assegnazione destinata per le finalità di cui all'art. 11, comma 1, Legge 30 dicembre 2010, n. 240 Intervento perequativo	Intervento perequativo	2.050.162
<b>Art. 8</b> Interventi a favore degli studenti	Interventi di sostegno agli studenti di cui alla L. 17/99 e L. 170/10	255.330
<b>Art. 10</b> Interventi di incentivazione a sostegno delle attività connesse alle azioni del Piano lauree scientifiche	Interventi di incentivazione a sostegno delle attività connesse alle azioni del Piano lauree scientifiche	16.577
<b>Art. 12</b> Interventi previsti da disposizioni legislative	Interventi destinati per consolidamento del piano straordinario per le chiamate di professori di seconda fascia finanziate nell'esercizio finanziario 2011 secondo le procedure di cui agli articoli 18 e 24, comma 6, della Legge 30 dicembre 2010, n. 240	1.822.219
	Interventi destinati per consolidamento assegnazioni attribuite agli atenei ai sensi dell'art. 1, comma 650, Legge 27 dicembre 2006, n. 296	433.875
	Interventi destinati per consolidamento assegnazioni attribuite agli atenei ai sensi dell'art. 3, comma 53, Legge 24 dicembre 2003, n. 350	1.109.618
	Interventi destinati per il riconoscimento del servizio prestato dagli studiosi impegnati all'estero che abbiano svolto per chiamata diretta nell'ambito del programma rientro cervelli, un periodo di ricerca e di docenza nelle università italiane ai sensi dell'art. 29, comma 20 della Legge 30 dicembre 240	4.213
<b>ASSEGNAZIONE PROVVISORIA 2012</b>		<b>123.593.439</b>

Nella tabella seguente sono messi a confronto gli anni 2009, 2010, 2011 e 2012, in quanto paragonabili per criteri di erogazione. Si nota che l'assegnazione di competenza è diminuita dal 2009 al 2011 di pari passo con l'assegnazione di cassa dovuta alla compensazione effettuata dal MIUR ai sensi dell'art. 69, D.L. 25 giugno 2008, n. 112, convertito in Legge 6 agosto 2008 n. 133, di poco più di un 3%, e di un ulteriore 1% per l'anno 2012 (dato provvisorio).



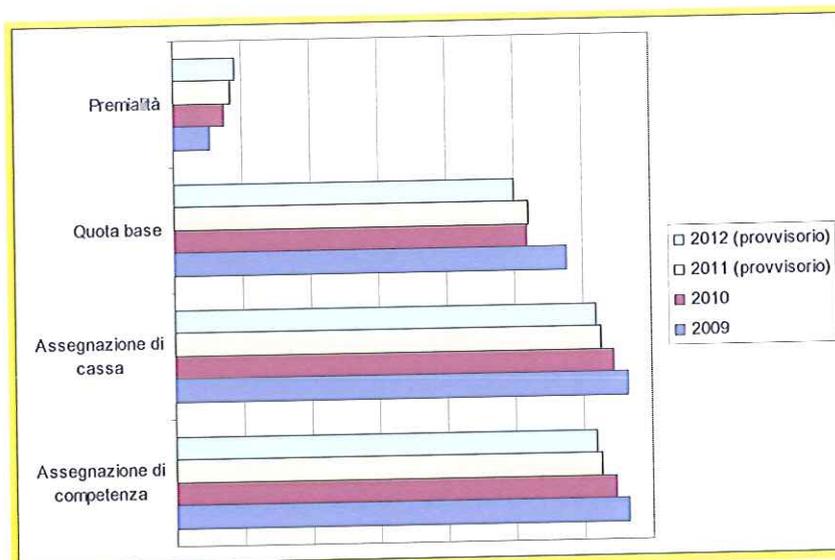
# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PARMA

Nell'anno 2012 è terminato il prelievo disposto dalla predetta norma, per cui il Miur trasferirà l'intera assegnazione di competenza. - (n.d.r. Testo dell'art. 69 D.L. 112/2008 comma 1. "Con effetto dal 1° gennaio 2009, per le categorie di personale di cui all'articolo 3 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, la maturazione dell'aumento biennale o della classe di stipendio, nei limiti del 2,5 per cento, previsti dai rispettivi ordinamenti e' differita, *una tantum*, per un periodo di dodici mesi, alla scadenza del quale e' attribuito il corrispondente valore economico maturato. Il periodo di dodici mesi di differimento e' utile anche ai fini della maturazione delle ulteriori successive classi di stipendio o degli ulteriori aumenti biennali").

Così pure è diminuita l'assegnazione per quota base per il 2011 rispetto al 2009, ed ulteriormente per l'anno 2012 di un 3,87% rispetto all'anno precedente.

E' invece in aumento la quota dell'FFO per la premialità di cui all'art. 2, comma 1 del D.L. 10 novembre 2008, n. 180, convertito in Legge 9 gennaio n.1, del 36,60% sul 2010 rispetto al 2009, del 13,66% sul 2011 rispetto a 2010, del 7,22% sul 2012 rispetto al 2011, con un aumento complessivo rispetto al 2009 del 66,48%.

Anno	Assegnazione di competenza	Assegnazione di cassa	Quota base	Premialità
2009	133.101.223	132.879.111	115.431.660	10.758.450
2010	129.232.103	128.756.968	103.774.120	14.695.936
% erogata rispetto all'anno precedente	<b>97,09</b>	<b>96,90</b>	<b>89,90</b>	<b>136,60</b>
2011 (provvisorio)	125.186.695	124.909.054	103.985.901	16.703.957
% erogata rispetto all'anno precedente	<b>96,87</b>	<b>97,01</b>	<b>100,20</b>	<b>113,66</b>
2012 (provvisorio)	123.593.439	123.593.439	99.956.611	17.910.473
% erogata rispetto all'anno precedente	<b>98,73</b>	<b>98,95</b>	<b>96,13</b>	<b>107,22</b>

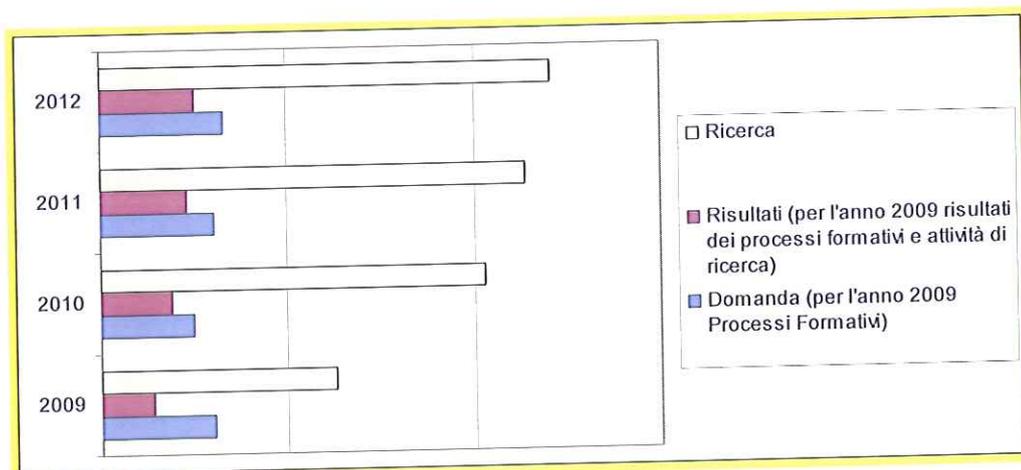




# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PARMA

Le quote per premialità nello specifico hanno prodotto il seguente risultato, tenuto conto che per l'anno 2009 i criteri di ripartizione erano diversi rispetto agli anni successivi, includendo nei Risultati anche l'attività di ricerca stimata secondo il modello CNVSU, mentre per gli anni 2010, 2011 e 2012 l'attività di valutazione viene svolta dall'ANVUR:

	2009	2010	2011	2012
Domanda (per l'anno 2009 Processi Formativi)	3.050.861	2.514.869	3.023.000	3.311.284
Risultati (per l'anno 2009 risultati dei processi formativi e attività di ricerca)	1.404.172	1.890.082	2.317.150	2.522.799
Ricerca	6.303.417	10.290.985	11.363.807	12.076.390
	10.758.450	14.695.936	16.703.957	17.910.473



Nel FFO 2012 sono stati assegnati € 1.822.219,00 per il consolidamento del piano straordinario per le chiamate di professori di seconda fascia secondo le procedure di cui agli articoli 18 e 24, comma 6, della Legge 30 dicembre 2010, n. 240; nel FFO 2011 erano già stati assegnati € 303.703,00.

## ALTRE ENTRATE DALLO STATO

### PER TITOLI VARI DAL MIUR – Cap. 2

La variazione in aumento corrisponde ad entrate non previste in sede di bilancio di previsione 2012:

- cofinanziamento assegni di ricerca (€ 392.256,00)
- progetti FAR (€ 139.684,08)
- incentivazione delle attività di tutorato di cui all'articolo 2 del DM 198/2003 (€ 150.372,00)



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PARMA

- assegnazione di cui al DM 45/2009 per chiamate dirette (€ 17.336,00)
- incentivazione per le iscrizioni a corsi di studio inerenti ad aree disciplinari di particolare interesse nazionale e comunitario art. 4 DM 198/2003 (€ 35.905,00)
- oneri per accertamenti medico-legali su dipendenti assenti per malattia (€ 2.403,00)

## FONDO PER LA PROGRAMMAZIONE DELLO SVILUPPO DEL SISTEMA UNIVERSITARIO – Cap. 3

Anche in questo caso alla data di stesura del bilancio di previsione non era noto l'importo che il MIUR avrebbe trasferito a tale titolo. Il Ministero ha trasferito la quota per l'anno 2012 per un importo di € 752.049,00 a seguito della valutazione effettuata sui risultati della programmazione annuale.

## CONTRIBUTO PER LO SPORT UNIVERSITARIO – Cap. 4

Il capitolo registra una diminuzione di € 99.067,30 dovuta alla riduzione del corrispondente fondo ministeriale.

## TRASFERIMENTI E ACCORDI CON ALTRI MINISTERI E AMMINISTRAZIONI DELLO STATO – Cap. 6

Il capitolo registra una variazione in aumento per € 509.648,50 dovuta ad introiti provenienti:

- dal Ministero dello Sviluppo Economico, dal Ministero delle Politiche Agricole e Forestali, dal Ministero della Salute, dal Ministero degli Affari Esteri e dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri per il finanziamento di progetti di ricerca di alcuni Dipartimenti
- dal Ministero degli Affari Esteri per il sostegno del Master di II livello in Salute internazionale e medicina per cooperazione con paesi in via di sviluppo / International Health And Medicine For Cooperation With Developing Countries per un importo di € 117.824,56

## BORSE DI STUDIO PER DOTTORATI DI RICERCA – Cap. 7

Il capitolo registra una variazione in aumento di € 1.119.598,39 per maggiore assegnazione da parte del Miur rispetto allo stanziamento indicato in sede di bilancio di previsione.

## INTROITI PER CONTRATTI DI FORMAZIONE SPECIALISTICA PER I MEDICI – Cap. 9

E' stata accertata una maggiore entrata per € 678.507,16 rispetto alla previsione iniziale. Il Ministero dell'Economia e delle Finanze ha trasferito nel corso dell'esercizio, in acconto a quanto dovuto, l'importo di € 12.498.418,16. Rimangono da incassare € 3.557.956,44.

## PROGRAMMI EUROPEI ED INTERNAZIONALI – Cap. 10

Il MIUR ha trasferito le risorse di cui all'art. 1 del DM 198/2003 per un importo di € 134.592,00.



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PARMA

(n.b. Testo dell'art. 1: l'importo complessivo di Euro 12.726.000,00 è assegnato alle Università in proporzione ai relativi limiti di impegno assentiti dall'Unione Europea per il programma Socrates-Erasmus per ciascun Ateneo relativamente all'A.A. 2003/2004 – n.d.r. importi definiti annualmente)

Inoltre il Ministero dell'Economia e delle Finanze ha trasferito un cofinanziamento per la mobilità LLP/Erasmus di € 28.900,00.

## **CATEGORIA 3 - Trasferimenti da Enti e Privati per borse di studio e premi di laurea**

La categoria riassume i trasferimenti da parte di Enti e Privati finalizzati all'istituzione di tutte le borse di studio istituzionali.

Le variazioni in aumento sui Cap. 1 e 3 sono dovute a maggiori introiti per convenzioni con enti e privati per l'istituzione, rispettivamente, di borse aggiuntive per dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica dei medici.

Le altre variazioni in aumento sono dovute:

- sul Cap. 5, ad un maggior finanziamento da parte dell'Agenzia nazionale per lo sviluppo dell'autonomia scolastica per borse LLP/Erasmus rispetto allo stanziamento
- sul Cap. 9 ad aumento del finanziamento per la gestione del progetto LLP/Erasmus a seguito del risultato positivo della rendicontazione presentata all'Agenzia Nazionale LLP
- sul Cap. 10, all'introito di un contributo per borse di studio da parte del Boston College Center for International Studies
- sul Cap. 11, per trasferimenti da enti e privati per l'istituzione di premi di laurea

Le variazioni in diminuzione corrispondono a minori introiti per Borse per corsi di specializzazione e per il Programma Leonardo.

## **CATEGORIA 5 – Trasferimenti da Dipartimenti e Centri autonomi di spesa**

Tale categoria accorpa i trasferimenti che i Dipartimenti dispongono a favore dell'Amministrazione centrale a vario titolo, fra cui il finanziamento di assegni di ricerca e dottorati di ricerca, e il pagamento per docenze di Corsi post-laurea. La Categoria registra un aumento di € 4.357.103,53. La variazione in diminuzione è controbilanciata da uguale variazione in diminuzione sul corrispondente capitolo di uscita.

La variazione in aumento sul Cap. 1 – Borse di studio private – è relativa ad entrate per il finanziamento dell'annualità di borse private già istituite negli anni precedenti.

## **CATEGORIA 6 – Trasferimenti e attività convenzionate con soggetti pubblici e privati**

In tale categoria confluiscono le risorse trasferite da Enti e Privati sia per liberalità che per convenzioni di natura istituzionale.



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PARMA

La variazione in diminuzione effettuata sul Cap. 7 è frutto di un minore introito per contributi e convenzioni con Organismi pubblici internazionali.

Si registra un incremento per € 5.237.610,14 rispetto agli stanziamenti complessivi della categoria, definiti prudenzialmente in Euro 5.098.243,00, con una percentuale di aumento di oltre il 50%.

Prosegue la convenzione con la Regione Emilia-Romagna per il finanziamento della gestione del Tecnopolo, nella fattispecie per posti di ricercatore a tempo determinato e assegni di ricerca, nonché acquisizione di attrezzature, nell'ambito del Programma Operativo Regionale del Fondo Europeo di sviluppo regionale 2007/2013 (POR – FESR), approvato dalla Commissione Europea con Decisione C(2007) 3875 del 7 agosto 2007 e successivamente modificato con Decisione C(2011) 2285 del 7 aprile 2011.

**(n.d.r. Si ritiene utile riportare le seguenti informazioni sul Programma.**

**Il POR-FESR mette a disposizione risorse per avvicinare la Regione Emilia-Romagna agli importanti obiettivi di Lisbona e di Göteborg, obiettivi di crescita della spesa in ricerca e sviluppo, di creazione della società della conoscenza e di affermazione di condizioni diffuse di sviluppo sostenibile.**

**Il Programma si declina in Assi suddivisi a loro volta in Attività che prevedono sia la promozione di interventi pubblici per lo sviluppo del territorio attraverso le manifestazioni di interesse, sia il sostegno alle imprese mediante bandi.**

**L'Asse 1 si articola in tre attività, tra cui la creazione di tecnopoli per la ricerca industriale e il trasferimento tecnologico. I progetti di tecnopolo ammessi a contributo sono 10, tra cui il progetto presentato dal nostro Ateneo, per complessivi 35 laboratori di ricerca industriale e trasferimento tecnologico. L'investimento totale del Progetto ammonta a 239.446.007,57 euro. La quota di contributo regionale è pari a 136.872.885,97 euro, di cui 94.172.263,50 euro di risorse Por-Fesr.**

**I Tecnopoli si propongono come punto d'incontro delle attività di ricerca e trasferimento tecnologico, e rappresentano infrastrutture destinate a diventare il riferimento per l'innovazione industriale per il sistema produttivo e trampolino di lancio per nuove imprese ad alta tecnologia. Queste aree saranno fornite di laboratori e incubatori, offriranno servizi anche a livello manageriale e rafforzeranno la capacità di "fare rete" degli attori del sistema ricerca: imprese, università, centri di ricerca ed enti di formazione.**

**Il nuovo tecnopolo, che sorgerà presso il Campus Universitario, sarà la sede di sei centri di ricerca afferenti all'Università di Parma, che operano in diversi settori industriali:**

- ↓ Biopharmanet Tec – Centro Interdipartimentale per l'innovazione dei Prodotti per la Salute**
- ↓ CIM – Centro Interdipartimentale Misure**
- ↓ CIPACK – Centro Interdipartimentale per il PACKaging**
- ↓ COMT – Centro Interdipartimentale di Oncologia Molecolare e Translazionale**
- ↓ RFID & VIS LABS – Centro Interdipartimentale sulle tecnologie di identificazione in radiofrequenza e con visione artificiale**
- ↓ SITEIA PARMA – Centro Interdipartimentale sulla Sicurezza e le Tecnologie per l'Industria Alimentare)**

Poiché la Regione-Emilia Romagna trasferisce i fondi a seguito di rendicontazione da parte dell'Ateneo, sono stati indicati come rimasti da riscuotere € 586.588,00,00 corrispondenti alla copertura delle retribuzioni dei Ricercatori a tempo determinato interamente finanziati dal Programma.

Si segnala inoltre che il Miur ha trasferito l'importo del 5 per mille relativo all'anno 2010, quasi interamente utilizzato nel corso dell'esercizio.



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PARMA

## TITOLO III - ENTRATE DIVERSE

### CATEGORIA 7 - Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi

E' stata riscontrata una variazione in aumento per complessivi € 3.153.746,64 dovuta principalmente all'incremento dell'attività conto terzi per contratti di ricerca e di didattica (2.379.429,08), e per introiti vari di studenti (diplomi e pergamene, mora, congedi, ecc.).

Alcune variazioni in diminuzione sono frutto di meri errori materiali e controbilanciate in Uscita da medesime variazioni sui corrispondenti capitoli.

Le variazioni in diminuzione significative sono le seguenti:

- Sul Cap. 5 – Vendita di beni e prestazioni di servizi per minori incassi
- sul Cap. 7 – Introiti per l'apprendimento delle lingue – per l'istituzione di un numero minore di corsi di formazione linguistica

### CATEGORIA 8 - Proventi derivanti da gestione reparti clinici convenzionati

La categoria registra una variazione in diminuzione di € 6.448.683,50. Tale variazione è dovuta a maggiori previsioni rispetto a quanto accertato in chiusura d'esercizio.

### CATEGORIA 9 - Redditi e proventi patrimoniali

Si registra una variazione in aumento di complessivi € 78.728,74 dovuta a fitti attivi, interessi sul c/c bancario e a rendite di beni mobili.

La variazione in aumento sul cap. 5, frutto di errore meramente materiale, è controbilanciata da identica variazione in diminuzione.

Dopo il rientro nel sistema di Tesoreria mista dal 1 gennaio 2009 l'Ateneo, a far tempo dal 28 febbraio 2012, si trova in regime di Tesoreria unica pura mediante l'apertura presso la Banca d'Italia di due sottoconti, uno fruttifero e uno infruttifero. Nel sottoconto infruttifero confluiscono le entrate provenienti dallo Stato e dagli altri Enti di cui alle Tabelle A e B annesse alla Legge 720/1984, anche se frutto di rapporti convenzionali o contrattuali, mentre nel fruttifero confluiscono le entrate provenienti da privati o da altri enti non ricompresi nelle citate tabelle. La circolare 24 marzo 2012 n. 11 del MEF dispone inoltre che i trasferimenti dall'Amministrazione centrale ai Dipartimenti disposti su fondi di bilancio siano accreditati sul sottoconto infruttifero; e così pure per i finanziamenti comunitari. Non si può non rilevare, come ogni anno, che il regime di Tesoreria Unica ha privato l'Ateneo di risorse proprie derivanti dagli interessi percepiti sui conti correnti bancari accessi presso l'Ente Cassiere.



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PARMA

## **CATEGORIA 10 - Poste correttive e compensative di spese correnti**

Nel complesso la categoria registra una variazione in aumento di € 1.390.579,91 dovuta in massima parte all'incremento degli introiti per recuperi e rimborsi, per riscossione Iva nazionale, e per l'assolvimento dell'imposta di bollo in modo virtuale da riversare all'Agenzia delle Entrate.

La variazione in diminuzione si riferisce per la maggior parte (€ 639.792,44) a minori recuperi conseguenti a minori spese anticipate dall'Amministrazione centrale per l'acquisto di libri e riviste all'estero. Tale variazione è controbilanciata sul corrispondente capitolo dell'Uscita come minore spesa. Le spese per gli acquisti non sostenuti su tale capitolo sono state effettuate su altro capitolo di bilancio (Cat. 16 Cap. 3).

La variazione in diminuzione sul Cap. 6 – Riscossione IVA comunitaria – è controbilanciata in Uscita da corrispondente variazione in diminuzione.

## **CATEGORIA 11 - Entrate non classificabili in altre voci**

La Categoria presenta una variazione in aumento di € 2.017.857,55 dovuta a giro fondi interni.

## **TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI**

Le CATEGORIE 12 – Alienazione di immobili e diritti reali - e 13 – Alienazione di beni mobili - non presentano operazioni contabili.

## **CATEGORIA 14 – Alienazione di titoli e partecipazioni**

La categoria presenta una variazione in aumento di € 406.885,37 dovuta:

- ✚ per € 1.585,88 quale introito del residuo spettante all'Ateneo dopo lo scioglimento del Consorzio Interuniversitario di ricerca in Economia e Marketing dei prodotti agro-alimentari
- ✚ per € 1.000,00 per cessione della quota di capitale dello Spin Off Etheria s.r.l. ceduta alla Società S.C.E. s.r.l.
- ✚ per € 46.595,88 per disinvestimento del Fondo Eurizon riferentesi all'eredità Ferretti-Feliciani e per € 356.117,73 per disinvestimento polizza assicurativa Vita Soluzione più riferentesi al lascito Lusignani, entrambi ai sensi della normativa sulla Tesoreria unica pura

Tutte le somme derivanti da titoli scaduti sono state reinvestite in CCT e BTP.

La variazione in diminuzione è frutto di errore meramente materiale ed è controbilanciata in Uscita da identica variazione.



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PARMA

## TITOLO V - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

### CATEGORIA 16 - Trasferimenti dallo stato

La categoria presenta una variazione in aumento di € 2.015.146,00 in quanto non era stato previsto alcun stanziamento per mancanza di informazioni da parte del Miur.

I trasferimenti sono così composti:

- € 1.704.646,00 per il finanziamento parziale PRIN bando 2010/2011
- € 129.270,00 per FIRB 2012 "Futuro in ricerca"
- € 181.230,00 per progetti FIRB FIRST

Il MIUR, inoltre, non ha stanziato fondi per né per l'edilizia generale, né per l'edilizia sportiva.

### CATEGORIA 18 - Trasferimenti da altri enti del settore pubblico e privato

La categoria non presenta operazioni contabili.

## TITOLO VII - PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALI

Le Entrate accertate nel Titolo VII sono coincidenti con le Uscite accertate del Titolo IV.

Complessivamente, il rendiconto finanziario 2012 presenta un'entrata accertata di competenza di € 375.415.569,61 (comprensiva dell'avanzo di amministrazione 2011 per € 77.806.495,40). Le entrate accertate depurate dell'avanzo di amministrazione 2011 ammontano a € 297.609.074,21, di cui € 277.409.103,29 rimosse nel corso dell'esercizio.



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PARMA

## GESTIONE DEI RESIDUI

Sono stati interamente riscossi i residui provenienti dagli esercizi precedenti per:

- Fondo di finanziamento ordinario dal MIUR
- Contributi e convenzioni con Enti Territoriali per il finanziamento di assegni di ricerca da parte della Regione Emilia-Romagna Progetto Tecnopolo
- Contributi e convenzioni con imprese
- proventi derivanti dalla gestione di reparti clinici convenzionati con il SSN
- interessi attivi sul c/c realizzati al 31.12.2011
- rimborso spese per acquisti di libri e riviste all'estero
- riscossioni per assolvimento imposta di bollo in modo virtuale

mentre sono stati riscossi parzialmente i residui sulle seguenti voci:

- introiti da enti e privati per formazione specialistica
- fitti attivi
- recuperi e rimborsi vari
- riscossione Iva nazionale
- anticipazioni di cassa

Tra i residui rimasti da riscuotere si segnalano:

- € 33.897,51 da Chiesa srl per affitto del negozio di Via d'Azeglio lasciato in eredità dalla Sig.ra Ferretti-Feliciani, importo oggetto di insinuazione nel fallimento della citata società
- € 9.550,02 da Studio Quarantelli S.r.l. per affitto del negozio di Via d'Azeglio lasciato in eredità dalla Sig.ra Ferretti-Feliciani, per il quale è stato più volte inoltrato sollecito all'affittuario, al quale è stato anche intimato sfratto per morosità mediante procedura giudiziale
- € 1.550.000,00 dall'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma per il rimborso delle spese di gestione dei locali di proprietà dell'Università ma in uso all'Azienda, per i quali gli uffici competenti stanno predisponendo i conteggi secondo un nuovo sistema di ripartizione dei costi
- € 3.214.500,00 quale anticipazione di cassa per la costruzione delle Aule Q02 a valere sui fondi stanziati dalla Fondazione Cariparma, che saranno trasferiti all'Ateneo a seguito delle rendicontazioni sulle spese sostenute
- € 750.000,00 per anticipazione di cassa per la messa in funzione della Dental School a valere su fondi stanziati dalla Fondazione Cariparma che, come di consueto, saranno rimborsati a rendicontazione delle spese sostenute.

Nel suo complesso, il rendiconto finanziario per l'anno 2012 presenta residui attivi per un importo di € 26.616.455,41, in massima parte dovuti al mancato trasferimento delle seguenti poste:

- ✓ parte del contributo di finanziamento ordinario 2012 del MIUR (€ 12.925.999,00)
- ✓ parte del finanziamento per contratti per medici specializzandi da parte del Mef e da parte di enti e privati per posti aggiunti (€ 3.557.956,44 + € 644.519,43) ai quali è stato inoltrato relativo sollecito
- ✓ parte per recupero anticipazioni di cassa su fondi assegnati dalla Fondazione Cariparma (€ 3.214.500,00 + € 750.000,00 + 687.000,00)



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PARMA

## PARTE SECONDA - USCITA

### GESTIONE DI COMPETENZA ANALISI DELLA SPESA

Le Uscite di competenza accertate alla fine dell'esercizio, al netto delle partite di giro, ammontano a € 208.304.585,79 così ripartite:

- ✓ Spese correnti € 200.449.476,76
- ✓ Spese in conto capitale € 7.708.857,95
- ✓ Estinzione di mutui e prestiti € 146.251,08

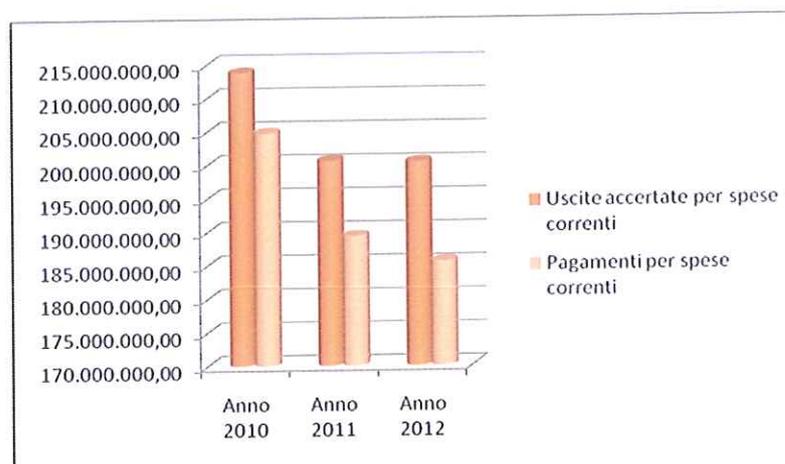
Le spese correnti sono costituite dalle retribuzioni al personale, dagli oneri per il funzionamento degli organi, dalle spese per l'acquisizione di beni e servizi per il funzionamento dell'Ateneo, dalle spese per il sostegno delle strutture decentrate, della didattica e della ricerca (così dette spese istituzionali), nonché da oneri finanziari e tributari inerenti l'attività commerciale dell'Ateneo e il patrimonio detenuto.

Le spese in conto capitale si riferiscono all'edilizia universitaria (manutenzione straordinaria, nuove costruzioni, ripristini, trasformazioni di immobili), all'acquisizione di beni immobili e mobili, alla ricerca scientifica.

Di seguito si raffrontano le spese per macrovoci sostenute negli anni 2010, 2011 e 2012:

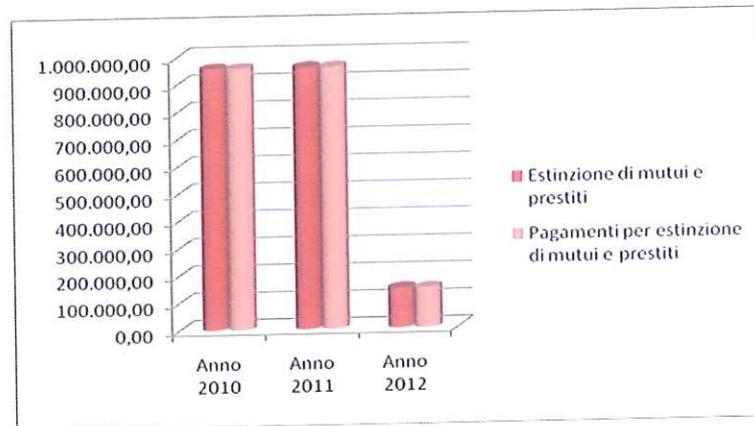
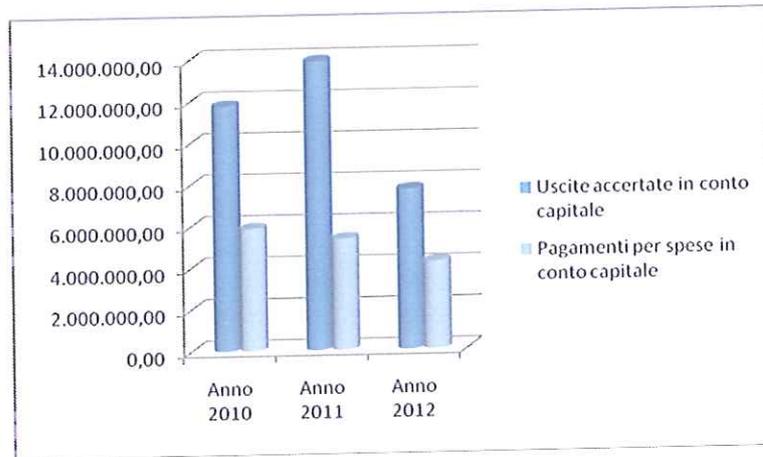
	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
Uscite accertate per spese correnti	213.856.848,80	200.627.088,56	200.449.476,76
Pagamenti per spese correnti	204.828.404,67	189.396.591,36	185.565.484,22
Uscite accertate in conto capitale	11.807.631,22	13.917.466,14	7.708.857,95
Pagamenti per spese in conto capitale	5.891.048,27	5.352.897,85	4.210.083,22
Estinzione di mutui e prestiti	957.776,73	959.698,27	146.251,08
Pagamenti per estinzione di mutui e prestiti	957.776,73	959.698,27	146.251,08

Dai grafici che seguono si evidenzia una diminuzione di tutte le macrovoci:

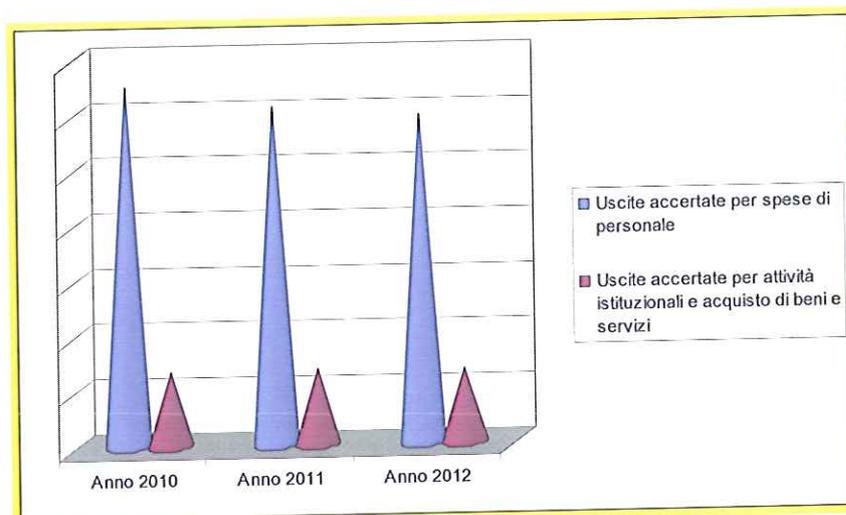




# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PARMA



Le spese correnti a carico del bilancio di Ateneo possono essere divise per esigenze grafiche in due macrovoci: spese di personale, e attività istituzionali più acquisto di beni e servizi:





# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PARMA

## ONERI DI PERSONALE

Si nota immediatamente come i costi complessivi per il personale, non riferiti soltanto alle retribuzioni ma anche a tutti gli altri costi riconducibili alla macrovoce, costituisca la spesa più importante del bilancio.

Le progressive riduzioni di spesa per tali oneri nel corso dell'ultimo triennio sono frutto delle fuoriuscite dai ruoli di personale per volontarie dimissioni o collocato in quiescenza. Anche nell'anno 2013 la spesa procapite per retribuzioni dovrebbe mantenersi stabile ai livelli del 2011, per effetto, come è noto, del disposto delle seguenti norme:

### **art. 9 del D.L. 78/2010, convertito in Legge 122/2010**

**comma 1.** Per gli anni 2011, 2012 e 2013 il trattamento economico complessivo dei singoli dipendenti, anche di qualifica dirigenziale, ivi compreso il trattamento accessorio, previsto dai rispettivi ordinamenti delle amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi del comma 3 dell'articolo 1 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, non può superare, in ogni caso, il trattamento ordinariamente spettante per l'anno 2010, al netto degli effetti derivanti da eventi straordinari della dinamica retributiva, ivi incluse le variazioni dipendenti da eventuali arretrati, conseguimento di funzioni diverse in corso d'anno, fermo in ogni caso quanto previsto dal comma 21, terzo e quarto periodo, per le progressioni di carriera comunque denominate, maternità, malattia, missioni svolte all'estero, effettiva presenza in servizio, fatto salvo quanto previsto dal comma 17, secondo periodo, e dall'articolo 8, comma 14.

**Comma 21.** I meccanismi di adeguamento retributivo per il personale non contrattualizzato di cui all'articolo 3, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, così come previsti dall'articolo 24 della legge 23 dicembre 1998, n. 448, non si applicano per gli anni 2011, 2012 e 2013 ancorché a titolo di acconto, e non danno comunque luogo a successivi recuperi. Per le categorie di personale di cui all'articolo 3 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n.165 e successive modificazioni, che fruiscono di un meccanismo di progressione automatica degli stipendi, gli anni 2011, 2012 e 2013 non sono utili ai fini della maturazione delle classi e degli scatti di stipendio previsti dai rispettivi ordinamenti.

**Tali disposizioni potrebbero essere prorogate al 31 dicembre 2014 qualora fosse attuato il disposto dell'art. 16, comma 1, lettera b) del D.L. 6 luglio 2011 n. 98, convertito dalla Legge 15 luglio 2011 n. 111.** (Art. 16 - Contenimento delle spese in materia di impiego pubblico - 1. Al fine di assicurare il consolidamento delle misure di razionalizzazione e contenimento della spesa in materia di pubblico impiego adottate nell'ambito della manovra di finanza pubblica per gli anni 2011-2013, nonché ulteriori risparmi in termini di indebitamento netto, non inferiori a 30 milioni di euro per l'anno 2013 e ad euro 740 milioni di euro per l'anno 2014, ad euro 340 milioni di euro per l'anno 2015 ed a 370 milioni di euro annui a decorrere dall'anno 2016 con uno o più regolamenti da emanare ai sensi dell'articolo 17, comma 2, della legge 23 agosto 1988, n. 400, su proposta dei Ministri per la pubblica amministrazione e l'innovazione e dell'economia e delle finanze, può essere disposta: (Omissis) b) la proroga fino al 31 dicembre 2014 delle vigenti disposizioni che limitano la crescita dei trattamenti economici anche accessori del personale delle pubbliche amministrazioni previste dalle disposizioni medesime).



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PARMA

Si riportano le fuoriuscite dai ruoli nel quadriennio 2009/2012 distinte per anno e per categoria di personale:

RUOLO	2009	2010	2011	2012	Totale complessivo
Professori I fascia	24	36	27	7	94
Professori II fascia	19	21	20	9	69
Ricercatori	15	17	15	10	57
Assistenti	3	1	2	0	6
Dirigenti	1	1	0	0	2
Collaboratori linguistici	0	0	0	1	1
Personale Tecnico- Amministrativo	45	54	34	21	154
<b>Totale per ruolo</b>	<b>107</b>	<b>130</b>	<b>98</b>	<b>48</b>	<b>383</b>

La dotazione organica del personale a tempo indeterminato alla data del 31.12.2012 è la seguente (Banca Dati Dalia):  
(n.d.r.: La banca dati Dalia-Cineca, aggiornata mensilmente in tempo reale dalle Università, contiene il liquidato per il personale e la distribuzione dei ruoli di ogni Ateneo. E' consultabile sia dal MIUR che dal MEF)

RUOLO	Unità
Docenti di I fascia	251
Docenti di II fascia	262
Ricercatori Universitari	395
Assistenti del ruolo ad esaurimento	2
<b>Totale</b>	<b>910</b>
Lettore di madre lingua	1
Collaboratori linguistici	14
<b>Totale</b>	<b>15</b>
Dirigenti	6
Personale Tecnico Amministrativo	892
<b>Totale personale in servizio al 31.12.2012</b>	<b>1823</b>



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PARMA

Sono di seguito riportate le spese stipendiali per il personale inserite in Banca Dati Dalia

PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	Totale complessivo con oneri a carico amministrazione
Professori I fascia	29.696.812,45
Professori II fascia	21.967.679,53
Ricercatori Universitari	22.474.841,32
Assistenti universitari	139.784,88
Direttore amministrativo e Dirigenti	515.707,79
Letto di madre lingua	44.775,71
Collaboratori linguistici	633.933,85
Personale Tecnico Amministrativo	31.108.927,49
<b>Totale complessivo</b>	<b>106.582.463,02</b>

PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	Totale complessivo con oneri a carico amministrazione
Ricercatori a T.D. Tecnopolo	586.588,00
Ricercatori a T.D. su altre convenzioni	57.599,83
Personale tecnico-amministrativo su convenzione	163.402,02
<b>Totale complessivo</b>	<b>807.589,85</b>

Fondi destinati alla contrattazione integrativa dirigenti e personale tecnico-amministrativo	<b>2.334.495,00</b>
--	---------------------

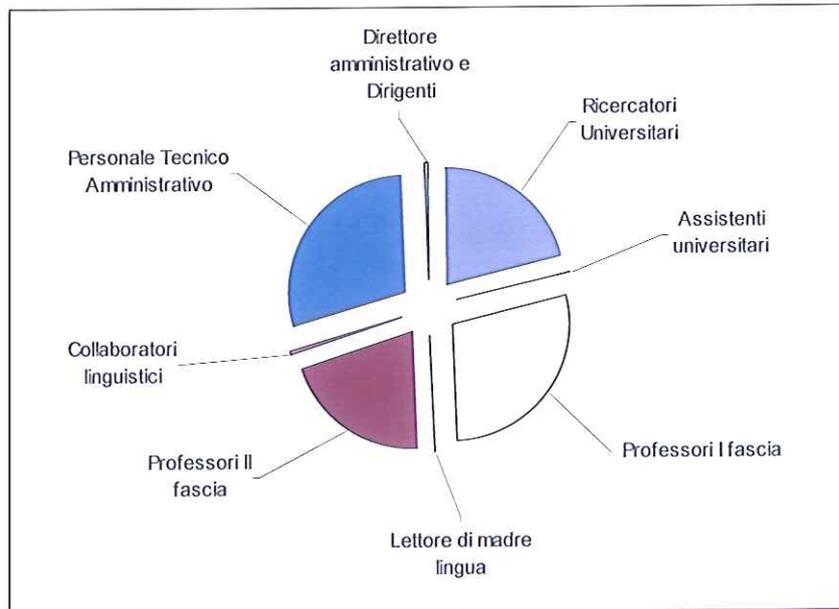
Affidamenti di incarichi e contratti di docenza	<b>898.715,13</b>
---	-------------------

Spesa complessiva ai fini della determinazione dell'indicatore delle spese di personale per l'anno 2012	<b>110.623.263,00</b>
---	-----------------------



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PARMA

Nel grafico che segue si evidenzia la spesa del personale a tempo indeterminato per ogni categoria:



## PERCENTUALE DI INCIDENZA DELLE SPESE DI PERSONALE IN RAPPORTO AI TRASFERIMENTI STATALI – INDICATORE DELLE SPESE DI PERSONALE

Dall'anno 2012 ai fini del calcolo dell'incidenza delle spese di personale il Ministero ha adottato il nuovo sistema di calcolo definito dall'art. 5 del D.Lgs. 29 marzo 2012 n. 49.

(Si riporta il testo dell'art. 5:

**Limite massimo alle spese di personale**

1. L'indicatore per l'applicazione del limite massimo alle spese di personale delle università è calcolato rapportando le spese complessive di personale di competenza dell'anno di riferimento alla somma algebrica dei contributi statali per il funzionamento assegnati nello stesso anno e delle tasse, soprattasse e contributi universitari. Le definizioni necessarie per il calcolo dell'indicatore sono contenute nei commi da 2 a 4.

2. Per spese complessive di personale si intende la somma algebrica delle spese di competenza dell'anno di riferimento, comprensive degli oneri a carico dell'amministrazione, al netto delle entrate derivanti da finanziamenti esterni da parte di soggetti pubblici e privati aventi le caratteristiche di cui al successivo comma 5, relative a:

- assegni fissi per il personale docente e ricercatore a tempo indeterminato e determinato;
- assegni fissi per il personale dirigente, tecnico-amministrativo e per i collaboratori ed esperti linguistici a tempo indeterminato e a tempo determinato;
- trattamento economico del direttore generale;
- fondi destinati alla contrattazione integrativa;
- contratti di insegnamento di cui all'art. 23 della legge 30 dicembre 2010, n. 240.

3. Per contributi statali per il funzionamento si intende la somma algebrica delle assegnazioni di competenza nell'anno di riferimento del FFO, del Fondo per la programmazione del sistema



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PARMA

universitario, per la quota non vincolata nella destinazione, e di eventuali ulteriori assegnazioni statali con carattere di stabilità destinate alle spese di cui al comma 2.

4. Per tasse, soprattasse e contributi universitari si intende il valore delle riscossioni totali, nell'anno di riferimento, per qualsiasi forma di tassa, soprattassa e contributo universitario a carico degli iscritti ai corsi dell'ateneo di qualsiasi livello, ad eccezione delle tasse riscosse per conto di terzi. Tale valore è calcolato al netto dei rimborsi effettuati agli studenti nello stesso periodo.

5. Le entrate derivanti da finanziamenti esterni di soggetti pubblici e privati destinate al finanziamento delle spese per il personale devono essere supportate da norme, accordi o convenzioni approvati dal consiglio di amministrazione che:

- a) assicurino un finanziamento non inferiore al relativo costo quindicennale per le chiamate di posti di professore di ruolo e di ricercatore a tempo determinato di cui all'articolo 24, comma 3, lettera b), ovvero un finanziamento di importo e durata non inferiore a quella del contratto per i posti di ricercatore di cui all'articolo 24, comma 3, lettera a) della legge 30 dicembre 2010, n. 240;
- b) siano destinati al finanziamento di spese relative al personale dirigente e tecnico-amministrativo a tempo determinato o ai contratti di insegnamento.

6. Il limite massimo dell'indicatore di cui al comma 1 è pari all'80 per cento.

7. Il Ministero procede annualmente alla verifica del rispetto del limite di cui al comma 6 entro il mese di marzo di ciascun anno, con riferimento alla situazione al 31 dicembre dell'anno precedente, e ne comunica gli esiti alle università e al Ministero dell'economia e delle finanze.

8. Nello svolgimento delle proprie funzioni, il collegio dei revisori dei conti vigila sul puntuale rispetto delle disposizioni di cui ai commi 5 e 6.)

Ai sensi della predetta normativa il limite massimo dell'indicatore è definito nella percentuale dell'80%.

Il Miur ha effettuato le verifiche sulle risultanze dell'anno 2011 per la definizione degli indicatori, e ha rilevato che il nostro Ateneo ha riportato un indicatore del 73,42% come evidenziato nella tabella allegata al Decreto Ministeriale 22 ottobre 2012 n. 297 "Decreto criteri e contingente assunzionale delle Università statali per l'anno 2012".

Di seguito sono riportati i risultati della verifica sull'anno 2011:

Spese di personale complessive	Finanziamenti esterni per spese di personale	Spese di personale a carico Ateneo	Entrate complessive (FFO+Programmazione+Tasse studenti)	Indicatore spese di personale - D.Lgs. 49/12
115.301.227,00	874.771,00	114.426.456,00	155.843.254,00	73,42%

A seguito della predetta verifica, nonché di quella effettuata sull'indicatore di indebitamento dell'Ateneo, per l'anno 2012 il Miur ha assegnato 16,88 Punti Organico.

Il Miur ha inoltre assegnato i seguenti Punti Organico destinati alle chiamate di professori di seconda fascia a valere sul relativo piano straordinario:



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PARMA

PIANO STRAORDINARIO PROFESSORI DI II FASCIA 2011-2012-2013	
Punti Organico D.M. 15.12.2011	14,40
Punti Organico D.M. 28.12.2012 – assegnazione 2012	13,40
Punti Organico D.M. 28.12.2012 – assegnazione 2013	0,80

di cui utilizzati 2,10 utilizzati nel 2011 e 2012.

Si segnala che sono state garantite le coperture finanziarie per i contratti di insegnamento riferiti all'A.A. 2011/2012 delle Facoltà e della Scuola per le Professioni Legali, nonché la remunerazione dei ricercatori impegnati con il loro consenso in attività didattiche, per un importo di € 800.000,00.

## SPESE PER LA DIDATTICA

Si evidenziano di seguito le spese dell'anno 2012 direttamente sostenute per la didattica, secondo la classificazione per funzioni-obiettivo definita dal Miur per l'omogenea redazione dei bilanci delle Università.

	VOCI DI BILANCIO	% sullo stanziamento	Impegni	Riporti al 2013
F.S.1.02.01	Affidamenti di incarichi e contratti di docenza	100%	898.715,13	1.410.576,21
F.S.1.02.02	Collaboratori ed esperti linguistici	100%	688.740,90	114.430,83
F.S.1.02.03	Personale docente	50%	37.585.968,75	2.368.665,00
F.S.1.02.20	Affidamenti di incarichi per Master univ.	100%	113.896,28	79.830,02
F.S.1.03.01	Borse di studio per dottorati di ricerca	50%	1.708.202,93	4.339.209,23
F.S.1.03.02	Borse di studio per corsi perfezionamento e di specializzazione	100%	18.441,65	157.358,71
F.S.1.03.03	Contratti medici specializzandi	50%	6.312.625,52	1.463.486,15
F.S.1.03.04	Altri programmi europei ed internazionali	100%	0,00	14.031,37
F.S.1.03.05	Borse di studio LLP/Erasmus	100%	629.736,00	298.323,56
F.S.1.03.06	Contributi integrativi borse di studio mobilità internazionale	100%	140.355,00	743.507,85
F.S.1.03.10	Borse di studio Programma Leonardo	100%	0,00	67.660,17
F.S.1.03.11	Premi di laurea	100%	23.982,82	75.215,09
F.S. 1.04.01	Spese su contributi per Cooperazione internazionale	100%	128.000,00	32.566,18
F.S.1.04.02	Fondo programmazione sviluppo universitario	100%	147.553,20	3.386.859,37
F.S.1.06.04	Tirocini formativi e orientamento post-laurea	100%	101.655,11	61.718,85
F.S.1.06.05	Funzionamento corsi universitari	100%	0,00	229.335,00
F.S.1.06.08	Relazioni internazionali e interuniversitarie	50%	95.286,80	20.536,11
F.S.1.06.12	Attività a tempo parziale studenti e coop.studentesche	100%	1.203.283,19	0,00
F.S.1.06.13	Attività di orientamento	100%	273.753,84	209.657,18
F.S.1.06.14	Interventi studenti diversamente abili	100%	211.550,35	833.862,16
F.S.1.06.15	Fondo sostegno e mobilità studenti	100%	146.312,80	418.458,99
F.S.1.06.17	Gestione programma LLP/Erasmus	100%	55.477,93	70.440,43
F.S.1.06.20	Spese complementari per la didattica	100%	131.428,26	0,00
F.S.1.06.23	Comunicazione istituzionale e URP	50%	32.978,64	0,00
CAT. 7	Spese per l'acquisto di beni e servizi	50%	10.718.278,34	0,00
F.S.1.08.01	Contributi ad enti e privati	100%	243.500,00	0,00
F.S.1.08.02	Contributi di funzionamento Dipartimenti	50%	703.214,58	226.580,67



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PARMA

F.S.1.08.03	Contributi agli Organismi studenteschi	100%	56.471,00	0,00
F.S.1.08.04	Contributi per attività sportive	100%	94.000,00	0,00
F.S.1.11.01	Spese funzionamento strutture decentrate	50%	336.576,52	361.267,85
F.S.1.11.19	Utilizzo introiti per Master universitari	100%	839.180,42	0,00
F.S.1.11.26	Contributo Miur per CSAC	50%	134.038,66	99.744,90
F.S.1.12.01	Rimborso tasse e contributi a studenti	100%	494.821,00	569.306,32
F.S.2.14.01	Acquisto immobili	100%	0,00	3.063.500,00
Cat. 14	Edilizia	50%	1.540.715,39	6.914.734,44
Cat. 15	Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche	50%	670.325,17	490.536,14
F.S.2.16.03	Attrezzature bibliografiche e banche dati	50%	946.386,68	1.329.228,04
TOTALE RISORSE			67.425.452,84	25.477.124,75

## SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEGLI ORGANI UNIVERSITARI

Anche nell'anno 2012 sono state operate le riduzioni di spesa previste dalla Legge 266/2005 e dal D.L.78/2010, regolarmente versate al Bilancio dello Stato.

(Si riportano i testi delle predette norme:

Testo dell'art. 29 della Legge 23 dicembre 2005 n.266 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2006)"

58. Le somme riguardanti indennità, compensi, gettoni, retribuzioni o altre utilità comunque denominate, corrisposti ai componenti di organi di indirizzo, direzione e controllo, consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati, presenti nelle pubbliche amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e successive modificazioni, e negli enti da queste ultime controllati, sono automaticamente ridotte del 10 per cento rispetto agli importi risultanti alla data del 30 settembre 2005

Testo dell'art. 6 comma 3 e comma 21 del D.L. 31 maggio 2010 n. 78, convertito in Legge 30 luglio 2010 n.122:

3. Fermo restando quanto previsto dall'art. 1 comma 58 della legge 23 dicembre 2005 n. 266, a decorrere dal 1° gennaio 2011 le indennità, i compensi, i gettoni, le retribuzioni o le altre utilità comunque denominate, corrisposti dalle pubbliche amministrazioni di cui al comma 3 dell'articolo 1 della legge 31 dicembre 2009 n.196, incluse le autorità indipendenti, ai componenti di organi di indirizzo, direzione e controllo, consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo, sono automaticamente ridotte del 10 per cento rispetto agli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010. Sino al 31 dicembre 2013, gli emolumenti di cui al presente comma non possono superare gli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010, come ridotti ai sensi del presente comma.

21. Le somme provenienti dalle riduzioni di spesa di cui al presente articolo, con esclusione di quelle di cui al primo periodo del comma 6, sono versate annualmente dagli enti e dalle amministrazioni dotati di autonomia finanziaria ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato.

La spesa è riferita agli Organi costituiti ante Legge 240/2010, che sono stati rinnovati con l'odierna composizione alla fine dell'esercizio 2012.

La categoria ha realizzato un'economia di spesa di € 411.77,74 di cui € 140.150,00 riportati all'esercizio 2013 per il completamento dei pagamenti dell'anno 2012 in base alle indennità che saranno deliberate dal nuovo Consiglio di Amministrazione.



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PARMA

## SPESE PER BORSE DI STUDIO E PREMI DI LAUREA

La categoria riporta una variazione complessiva di € 16.453.804,98 dovute:

- a) a riporti dall'esercizio precedente per il finanziamento degli interi cicli di dottorato di ricerca attivi nonché dagli avanzi di gestione delle altre voci di spesa finalizzati al pagamento delle borse
- b) dai maggiori introiti per:
  - dottorati di ricerca
  - contratti per medici specializzandi
  - borse di studio private
  - mobilità Erasmus

## SPESE PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI

Oltre alla spesa per la didattica già elencate nell'apposito paragrafo, la categoria riporta le seguenti spese:

- per ripartizione del Fondo comune d'Ateneo ai sensi del **“Regolamento in materia di attività svolte dal personale docente nell'ambito dei rapporti con terzi”**
- per attività delle cooperative studentesche
- per quote associative
- per allestimenti e cerimonie
- per rappresentanza
- per comunicazione istituzionale e URP.

## SPESE PER L'ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI

La categoria presenta un'uscita accertata di € 21.436.556,67 con un incremento rispetto al 2011 di € 2.637.231,26, corrispondente a ca il 12,50% di aumento. Gli aumenti più significativi rispetto al 2011 corrispondono a maggiori spese per

- ✓ pulizie locali
- ✓ energia elettrica
- ✓ gestione impianti, raffrescamento e manutenzione global service
- ✓ premi di assicurazione
- ✓ gas

La categoria presenta una variazione in aumento di € 1.672.880,13 dovuta principalmente:

- sul cap. 9 – Spese pulizia locali - al riporto di somme finalizzate dall'esercizio 2011
- sul Cap. 12 – Spese per energia elettrica - per maggiore spesa dovuta a congruagli degli anni precedenti sui consumi e per aumento del costo
- sul Cap. 21 – Gas – per maggiore spesa dovuta ad aumenti del costo e dei consumi



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PARMA

## SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELLE STRUTTURE DECENTRATE

Nel corso dell'esercizio i Dipartimenti, comprese le biblioteche ad essi afferenti, hanno ricevuto dal bilancio dell'Ateneo risorse per il funzionamento (dotazione) per € 1.406.429,15, mentre le Biblioteche Centrali e i Centri di cui all'art. 1 lettera b) del Regolamento per l'Istituzione e funzionamento dei centri universitari, hanno ricevuto € 673.153,04. Inoltre, poiché la Commissione per le Biblioteche ha definito le quote spettanti alle strutture solo a esercizio chiuso, sono stati riportati all'anno 2013 € 1.175.892,09 (€ 453.161,341.175 sulla Cat. 8 Cap.2 ed € 722.730,75 sulla Cat. 11 Cap. 1), di cui la maggior parte è utilizzata prioritariamente per la copertura dei costi per materiale bibliografico acquisito mediante la gara in Consorzio con altre Università. Al Centro Studi e Archivio della Comunicazione sono stati erogati € 118.280,00.

## CONTRIBUTI IN FAVORE DI STUDENTI E ASSOCIAZIONI STUDENTESCHE

In questa voce si possono riassumere tutte le uscite che direttamente o indirettamente:

- hanno recato sostegno agli studenti, quali gli interventi per gli studenti diversamente abili, per i quali anche nel 2012 è stato confermato lo stanziamento di € 100.000,00
- hanno supportato attività integrative allo studio, quali le attività a tempo parziale di studenti e cooperative studentesche (con uno stanziamento di € 1.050.000,00) o attività ricreative quali il sostegno finanziario alle iniziative di organismi studenteschi (€ 100.000,00) e al CUS (€ 94.000,00).

Inoltre, i rimborsi effettuati a vario titolo a studenti riferiti principalmente all'A.A. 2011/2012 ammonta a € 494.821,00; l'economia di spesa a fine esercizio è stata riportata all'esercizio 2013 per il rimborso delle quote ancora da pagare agli aventi diritto.

## SPESE IN CONTO CAPITALE

### EDILIZIA UNIVERSITARIA

Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 497/29337 in data 8 marzo 2012 è stata autorizzata l'acquisizione dalla GESPAR s.p.a. di un immobile allora in corso di realizzazione in Via Kennedy per una superficie comperta di 2.299, 82 mq. destinati ad aule e servizi, con la creazione di n. 901 posti a sedere in aule e 138 postazioni di studio, per un importo di € 5.570.000,00 oltre IVA di legge (10%) ivi compresi gli oneri di trasformazione del diritto di superficie sul sedime del fabbricato in diritto di proprietà. L'acquisto è stato subordinato alle seguenti condizioni:

- ottenimento a cura dell'Università dell'attestazione di congruità del prezzo richiesto da GESPAR S.p.a. da rilasciarsi da parte del competente organo tecnico dell'UTE;
- conversione del diritto di superficie al tempo appartenente a GESPAR S.p.a. in diritto di proprietà piena per il conseguimento da parte dell'Università della piena ed esclusiva proprietà dell'immobile, senza oneri a carico dell'Ateneo



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PARMA

- verifica della compatibilità con i parametri fissati con decreto di natura non regolamentare dal MEF emanato secondo il D.L. 6 luglio 2011 n. 98, convertito in Legge 111 del 15 luglio 2011.
- stipulazione di mutuo, per l'intero onere di acquisto, con la Cassa Depositi e Prestiti o altro Ente Creditizio

Con la stessa deliberazione è stata autorizzata la contrazione del relativo mutuo.

Alla data odierna si sono verificate le prime tre condizioni, mentre è in itinere la concessione del mutuo da parte della Cassa Depositi e Prestiti a copertura del 50% del costo dell'immobile.

Infatti, a seguito dell'andamento positivo dell'avanzo di amministrazione 2011, il Consiglio di Amministrazione con proprie deliberazioni n. 500/29478 in data 29 giugno 2012 e 503/29550 in data 12 ottobre 2012 ha ritenuto di finanziare con fondi di bilancio il 50% del costo dell'acquisizione, per un importo di € 3.063.500,00, al fine di non gravare troppo gli esercizi successivi delle quote annuali di ammortamento per la restituzione del predetto mutuo. L'intero importo giacente sul Cap. 1 della Cat. 14 è stato riportato all'esercizio 2013 per la medesima finalità, in quanto non speso nell'anno 2012.

Anche per l'anno 2012 l'Ateneo non ha potuto contare su finanziamenti da parte del MIUR per l'edilizia universitaria. Nonostante ciò si è proceduto ad effettuare consistenti interventi di messa a norma degli edifici, nonché numerosi ripristini e manutenzioni straordinarie, ed il completamento di di interventi ricostruttivi. Tra i più importanti si segnalano:

- 🔧 rifacimento asfalti nel Campus Universitario
- 🔧 completamento lavori per la sede dell'ex Facoltà di Agraria
- 🔧 completamento lavori per la nuova Odontoiatria

Le spese impegnate per la messa a norma degli edifici ammonta ad € 629.838,15, mentre le risorse dedicate a tale voce, riportate all'esercizio 2013 per la stessa finalità, ammontano a € 1.378.065,80. Gli interventi hanno interessato la totalità degli immobili sia in proprietà che in uso perpetuo e gratuito dallo Stato, con l'applicazione di ringhiere, parapetti, segnaletica ai sensi del D.Lgs. 81/2008 e s.m.i.

Le spese per manutenzione straordinaria ammontano a € 766.825,28, mentre le spese per la manutenzione ordinaria sono state di € 498.164,01. Anche per il 2012 le spese per la manutenzione degli immobili sono rimaste al di sotto dei limiti previsti dalle disposizioni legislative sulle riduzioni di spesa (limite del 2% per la manutenzione straordinaria, e del 1% per la manutenzione ordinaria del valore degli immobili). Ciò ha permesso di non sostenere ulteriori esborsi a favore del Bilancio dello Stato.

A titolo puramente informativo, si segnalano alcuni interventi che saranno effettuati dal 2013 (per maggiori informazioni si rimanda al piano edilizio approvato dal Consiglio di Amministrazione), per i quali sono stati iscritti i relativi impegni di spesa, o sono state riportate nel bilancio 2013 le somme non spese a fine esercizio in quanto destinate alle medesime finalità:

- 🔧 completamento del cantiere per la costruzione delle Aule Q02
- 🔧 costruzione del Tecnopolo Regionale
- 🔧 proseguimento della messa a norma di diversi edifici con l'installazione dei parapetti sui tetti
- 🔧 adeguamento alla normativa di prevenzione incendi della ex Facoltà di Medicina Veterinaria
- 🔧 messa a norma dell'ex Dipartimento Beni Culturali e dello Spettacolo



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PARMA

- ✚ realizzazione di impianti fotovoltaici su edifici e pensiline per parcheggi del Campus
- ✚ cabina elettrica di trasformazione MT/BT Plesso S.Francesco

## ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI

Le risorse destinate all'acquisizione di beni patrimoniali ammontano a € 1.340.650,33. Le economie di spesa sono state nella quasi totalità riportate all'esercizio 2013. L'aumento significativo sul cap. 1 della Cat. 15 corrisponde per la maggior parte all'anticipazione di cassa disposta per l'acquisizione di attrezzature per la nuova Odontoiatria (€ 687.000,00), in attesa della rimessa dei fondi da parte della Fondazione Cariparma, nonché a riporti provenienti dall'esercizio 2011.

La spesa effettuata sul Cap. 3 si riferisce in massima parte all'acquisizione di mobili e arredi tecnici per le strutture completate nel corso dell'anno 2012 quali il Laboratorio di Ingegneria, la nuova sede di Agraria e l'immobile nel comprensorio S.Francesco denominato "Bettoli", oltre che a interventi resisi necessari con il riordino dei Dipartimenti a seguito dell'applicazione della Legge 240/2010.

## RICERCA SCIENTIFICA

Sempre a seguito dell'andamento positivo dell'avanzo di amministrazione 2011, l'Ateneo ha potuto mettere a disposizione per la ricerca scientifica un milione di Euro, da trasferirsi nell'esercizio 2013 a seguito della ripartizione operata dalla relativa Commissione.

La categoria registra inoltre i trasferimenti ai Dipartimenti delle risorse incassate dal MIUR per il PRIN 2010/2011, per FIRB "Futuro in ricerca" e per progetti FIRB e FIRST (come specificato nella Parte Entrata).

Il capitolo inerente l'acquisizione di attrezzature bibliografiche e banche dati presentava uno stanziamento iniziale di € 2.415.000,00. Nel corso dell'esercizio tale capitolo è stato rimpinguato con i riporti provenienti dall'esercizio 2011 per il completamento dell'acquisizione delle risorse bibliografiche elettroniche.

## ACQUISTO DI TITOLI PUBBLICI E PRIVATI

Per quanto riguarda tale categoria si può fare riferimento a quanto già evidenziato per il corrispondente capitolo di Entrata "Alienazione di titoli". La variazione in aumento è inoltre composta anche da riporti dall'anno precedente per titoli scaduti in chiusura dell'esercizio 2011 le cui disponibilità sono state reimpiegate nel 2012. L'economia di gestione verificatasi a fine esercizio è stata riportata all'esercizio 2013 per effettuare l'investimento sul dossier titoli del lascito Lusignani.

Si specifica che tutti i titoli posseduti sono inerenti ad eredità o lasciti, e che gli interessi derivanti dall'impiego delle predette risorse finanziarie sono finalizzate per volontà testamentarie all'istituzione di borse di studio.

## ESTINZIONE DI MUTUI E PRESTITI

La categoria presenta le spese per quote di capitale da restituire agli Istituti che hanno concesso mutui all'Ateneo, nella fattispecie la Cassa Depositi e Prestiti e il Credito Sportivo (le quote per



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PARMA

interessi sono invece evidenziate nella Cat. 9). Nel corso dell'esercizio sono state restituite dall'Amministrazione Centrale le rate semestrali dei mutui ancora in essere, così definiti:

Finalizzazione	Soggetto erogante	Importo totale del finanziamento	Durata anni	Tasso annuo di interesse nominale commerciale	Onere previsto dal bilancio	Copertura finanziaria	Note
Costruzione Padiglione Ortopedia e Traumatologia	Cassa Depositi e Prestiti	981.268,11	20	9%	97.588,14	97.588,14	1

Nota 1. Rimborso totale da parte dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma

Finalizzazione	Soggetto erogante	Importo totale del finanziamento	Durata anni	Tasso annuo di interesse commerciale e nominale	Ammortamento annuo	Onere a carico del bilancio	Numero anni residui	Debito residuo
Completamento impianto polivalente area sportiva universitaria	Istituto per il credito sportivo	470.000,00	10	4,25	54.750,96	54.750,96	4	191.628,43

## INDICATORE DI INDEBITAMENTO

Il mutuo con la Cassa Depositi e Prestiti è interamente rimborsato dall'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma, e, pertanto, non rientra nel calcolo dell'indicatore di indebitamento, in quanto non costituisce un onere per l'Ateneo.

Ai fini dell'indicatore di indebitamento sono considerati anche i seguenti finanziamenti agevolati erogati dall'Istituto Intesa Sanpaolo S.p.a., su concessione del Ministero delle Attività Produttive a carico del Fondo speciale rotativo per l'innovazione tecnologica (FIT), le cui rate di ammortamento sono restituite dai Dipartimenti di Chimica e di Bioscienze:

Finalizzazione	Soggetto erogante	Importo totale del finanziamento	Durata anni	Tasso annuo di interesse commerciale e nominale	Ammortamento annuo	Onere a carico del bilancio	Numero anni residui	Debito residuo
Dipartimento di Chimica	Istituto Intesa Sanpaolo	64.800,00	3	1,08	22.068,88	22.068,88	2	44.137,76
Dipartimento di Bioscienze	Istituto Intesa Sanpaolo	111.000,00	10	0,89	11.651,07	11.651,07	9	104.859,63



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PARMA

Il calcolo dell'indicatore di indebitamento delle Università è definito dall'art. 6 del D.Lgs. 29 marzo 2012 n. 49.

(Si riporta il testo dell'art. 6:

**Limite massimo alle spese per l'indebitamento**

1. Le università statali possono contrarre mutui e altre forme di indebitamento esclusivamente per le spese di investimento, come definite dall'articolo 3, comma 18, della legge 24 dicembre 2003, n. 350.

2. Le operazioni di copertura finanziaria corrente che non comportano acquisizione di risorse aggiuntive, ma consentono di superare, entro il limite massimo stabilito dalla normativa vigente, una momentanea carenza di liquidità e di effettuare delle spese per le quali è già prevista idonea copertura di bilancio non sono considerate ai fini del calcolo dell'indicatore di cui al comma 3 ma sono comunicate al Ministero, illustrandone le effettive ragioni di necessità, entro 15 giorni dalla loro effettuazione.

3. L'indicatore di indebitamento degli atenei è calcolato rapportando l'onere complessivo di ammortamento annuo, al netto dei relativi contributi statali per investimento ed edilizia, alla somma algebrica dei contributi statali per il funzionamento e delle tasse, soprattasse e contributi universitari nell'anno di riferimento, al netto delle spese complessive di personale, come definite all'articolo 5, comma 2, e delle spese per fitti passivi.

4. Ai fini del calcolo dell'indicatore di cui al comma 3 si intende:

a) per onere complessivo di ammortamento annuo, l'onere annuo per capitale e interessi dei mutui e di altre forme di indebitamento a carico del bilancio dell'ateneo;

b) per contributi statali per investimento ed edilizia, il valore delle assegnazioni dello Stato per l'edilizia universitaria e per investimento nell'anno di riferimento.

c) per spese per fitti passivi, l'onere annuo per contratti passivi per locazione di immobili a carico del bilancio dell'ateneo.

5. Le altre definizioni necessarie per il calcolo dell'indicatore di indebitamento sono contenute all'articolo 5, commi 2, 3, 4 e 5.

6. Il limite massimo dell'indicatore di cui al comma 3 è pari al 15 per cento.

7. Il Ministero procede annualmente al calcolo dell'indicatore di indebitamento con riferimento ai dati relativi all'esercizio finanziario precedente e, entro il mese di marzo di ogni anno, ne comunica gli esiti alle università ed al Ministero dell'economia e delle finanze.

8. Nello svolgimento delle proprie funzioni, il collegio dei revisori dei conti vigila sul puntuale rispetto della disposizione di cui al comma 6.

Il limite massimo di indebitamento è dunque del 15%.

Il Miur ha effettuato le verifiche sulle risultanze dell'anno 2011 ai fini della definizione degli indicatori, e ha rilevato che il nostro Ateneo ha riportato un indicatore di indebitamento del 0,56%, come evidenziato nella tabella allegata al Decreto Ministeriale 22 ottobre 2012 n. 297 "Decreto criteri e contingente assunzionale delle Università statali per l'anno 2012".

Di seguito sono riportati i risultati della verifica:

Oneri di ammortamento	Fitti passivi a carico dell'Ateneo	Entrate complessive - Spese di personale - Fitti passivi	Indicatore di indebitamento - D.Lgs. 49/12
229.763,00	299.158,00	41.117.140,00	<b>0,56%</b>



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PARMA

## PARTITE DI GIRO E CONTABILITÀ SPECIALI

Per gli stanziamenti esposti nel presente titolo valgono le stesse considerazioni fatte a proposito delle corrispondenti voci in entrata.

Il conto consuntivo 2012 si chiude con un accertamento di spesa sulla gestione di competenza di € 288.628.085,15 ed economie di spesa complessive di € 86.787.464,48, di cui € 60.880.203,24 riportate nel bilancio dell'esercizio 2013 ai sensi dell'art. 16 del Regolamento di Ateneo per l'amministrazione, la finanza e la contabilità.

## GESTIONE DEI RESIDUI

L'esercizio finanziario 2012 presenta residui passivi all'inizio dell'esercizio per € 29.821.726,70. Di questi, € 17.165.510,29 sono stati pagati; rimangono da pagare € 9.977.264,06. Fra i residui si rilevano economie di gestione per € 2.678.952,35.

Al termine dell'esercizio si rilevano residui passivi per € 42.491.439,28, di cui € 32.514.175,22 provenienti dalla gestione di competenza.

## ADEMPIMENTI D.L. 112/2008 E D.L. 78/2010

Sono state operate le riduzioni di spesa disposte dalla Legge 133/2008 di conversione del D.L. 112/2008, e dalla Legge 122/2010 di conversione del D.L. 78/2010, certificate dal Collegio dei Revisori dei Conti in sede di approvazione del bilancio preventivo 2012, e regolarmente riversati nel corso dell'esercizio al Bilancio dello Stato alle scadenze previste. Il totale dei versamenti ammonta a € 741.333,61.

Disposizioni di contenimento	Spesa 2009 (da consuntivo)	Limiti di spesa	Spesa prevista 2011 (da Prev. 2011)	Riduzione	Versamen o
	a)	b)	c)	d)	e)
		"=(a x limite)"		"=(a-c)"	"=(a-b)"
Incarichi di consulenza limite:20% del 2009 (art.6 comma 7)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre pubblicità e di rappresentanza limite:20% del 200 (art.6, comma 8)	164.839,6	32.967,9	35.006,2	129.833,4	131.871,7



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PARMA

Spese per sponsorizzazioni (art.6, comma 9)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Spese per missioni limite:50%del 2009 (art.6 comma 12)	129.177,8	64.588,9	64.588,7	64.589,1	64.588,9
Spese per la formazione limite: 50% del 2009 (art.6 comma 13)	133.607,3	66.803,6	66.802,6	66.804,6	66.803,6
Spese per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi 80% del 2009 (art.6, comma 14)	47.723,4	38.178,7	38.177,7	9.545,6	9.544,6
	Spesa 2009 (da consuntivo)	Spesa prevista 2011 (da Prev. 2011)		Riduzione	Versamento
	a	b		c (a-b)	d (= c)
Spese per organismi collegiali e altri organismi (art. 6 comma 1)				0	0
	Spesa 2009 (da consuntivo)	(importi al 30/4/2010)		Riduzione	Versamento
	a	b		c (10% di b)	d (= c)
Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 31 aprile 2010 (art. 6 comma 3)	1.016.353,6	814.406,0 *		81.440,6	81.440,6
	valore immobili	limite spesa	spesa 2007	Spesa prevista 2011 (da Prev. 2011)	versamento
	a	b	c	d	e
		(2% di a)			"=(c-b)"
Spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati 2% del valore immobiliare utilizzato (art.2 commi 618, primo periodo-62 L.244/2007 come modificato dall'art.8 della L.123/07/2010)	270.118.529,0	5.402.370,5	1.125.906,0	2.140.000,0	0,0
	valore immobili	limite spesa	spesa 2007	Spesa prevista 2011 (da Prev. 2011)	versamento
	a	b	c	d	e
		(1% di a)			"=(c-b)"



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PARMA

In caso di sola manutenzione ordinaria 1% del valore immobile utilizzato (art.2 commi 618-623 L.244/2000 come modificato dall'art.8 della L.122 30/7/2010)					
--	--	--	--	--	--

Applicazione D.L. n. 112/2008, conv. L. n. 133/2008	
Disposizione	versamento
Art. 61 comma 9	0,0
Art.61 comma 17	143.346,0
Art. 67 comma 6	243.738,0

## VARIAZIONI DI BILANCIO

Oltre alle variazioni disposte per utilizzo dell'avanzo di amministrazione 2011 più innanzi citate, nell'esercizio 2012 sono state autorizzate le seguenti variazioni:

### **Deliberazione C.d.A. n. 497/29362 in data 8 marzo 2012**

storno dalla Cat. 8 Cap. 3 " Contributo agli Organismi studenteschi" e dalla Cat. 12 Cap. 1 "Rimborso tasse e contributi a studenti" alla Cat. 8 Cap. 1 "Contributi ad Enti e Privati" rispettivamente di € 43.529,00 e di € 199.971,00 per trasferimento ad ER.G.O. di un contributo finalizzato al pagamento delle borse di studio agli studenti extracomunitari idonei ma non beneficiari della borsa di studio per mancanza di fondi regionali

### **Deliberazione C.d.A. n. 500/29478 in data 29 giugno 2012**

storno dalla Cat. 4 Cap.2 "Fondo per la programmazione dello sviluppo del sistema universitario" alla Cat. 3 Cap. 1 "Borse di studio per dottorati di ricerca" di € 700.000,00 per il cofinanziamento delle borse di studio del XXVIII ciclo del dottorato di ricerca.

### **D.R. 420 del 17 aprile 2012**

storno dalla Cat. 4 Cap. 2 "Fondo per la programmazione dello sviluppo del sistema universitario" alla Cat. 2 Cap. 1 "Affidamento di incarichi e contratti di docenza" di € 900,00 per far fronte alle richieste di stipula di contratti per attività di insegnamento della Facoltà di Farmacia.

### **D.R. 665 del 18 settembre 2012**

storno dalla Cat. 13 Cap. 1 "Fondo di riserva" alla Cat. 14 Cap. 2 "Nuove costruzioni, ripristini, trasformazioni, manutenzione straordinaria di immobili e attrezzature concomitanti" di € 26.351,00 per lavori di adeguamento strutturale dei locali del Dipartimento di Chimica.

### **D.R. 709 del 10 ottobre 2012**

storno dalla Cat. 3 Cap. 9 "Borse di studio finanziate da Enti e Privati" alla Cat. 2 Cap. 15 "Assegni di ricerca" di € 144.444,18 per il pagamento di contratti per assegni di ricerca sui fondi dell'eredità Ferretti Feliciani.



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PARMA

## **Deliberazione C.d.A. n. 503/29449 in data 12 ottobre 2012**

con cui vengono disposte le seguenti variazioni aumento:

### **in Entrata:**

- ✓ Cat. 2 Cap. 1 "Fondo di finanziamento ordinario" per € 675.151,00 per maggiore importo comunicato dal Miur per l'FFO 2011, con conseguenti variazioni in aumento sui capitoli:

### **in Uscita:**

- ✓ Cat. 2 Cap. 3 "Stipendi, retribuzioni ed altri assegni fissi al personale docente e ricercatore:
  - € 302.982 per interventi per l'attuazione degli art. 6, comma 14, e 8 dell'art. 13 del DM 3 novembre 2011 n. 439 concernenti la valutazione del complessivo impegno didattico, di ricerca e gestionale dei professori e ricercatori universitari ai fini dell'attribuzione degli scatti e la revisione del trattamento economico sulla base dei criteri di merito accademico e scientifico
  - € 112.313,00 per interventi per la revisione del trattamento economico dei ricercatori non confermati a tempo indeterminato nel primo anno di attività in applicazione del comma 5, art. 3 lettera g) della legge 30 dicembre 2010 n. 240
- ✓ Cat. 6 Cap. 14 "Interventi per studenti diversamente abili" € 235.312,00
- ✓ Cat. 13 Cap. 5 "Fondo di rotazione maggiori entrate in attesa di finalizzazione" € 24.544,00

## **Deliberazione C.d.A. n. 503/29550 in data 12 ottobre 2012**

con cui vengono disposte le seguenti variazioni in aumento:

### **in Entrata:**

- ✓ Cat. 2 Cap. 1 "Fondo di finanziamento ordinario" per € 7.317.319,00 per maggiore importo comunicato dal Miur per l'FFO 2012, con conseguenti variazioni in aumento sui capitoli:

### **in Uscita:**

- ✓ Cat. 2 Cap. 3 "Stipendi, retribuzioni ed altri assegni fissi al personale docente e ricercatore € 1.822.219,00 per consolidamento del piano straordinario per le chiamate dei professori di seconda fascia
- ✓ Cat. 3 Cap. 06 "Contributi integrativi borse di studio mobilità internazionale" € 160.000,00 ad integrazione stanziamento dell'Agenzia LLP
- ✓ Cat. 11 Cap. 30 "Spese per l'apprendimento delle lingue" € 25.000,00 per realizzazione corsi di lingua per studenti del Collegio Europeo e per conferimento incarico a terzi estranei all'Università per prestazione d'opera
- ✓ Cat. 13 Cap. 5 "Fondo di rotazione maggiori entrate in attesa di finalizzazione" € 5.016.000,00
- ✓ Cat. 14 Cap. 1 "Acquisto immobili" € 63.500,00 per quota parte dell'IVA sul pagamento in acconto del 50% del costo delle aule di Via Kennedy
- ✓ Cat. 14 Cap. 2 "Nuove costruzioni, ripristini, trasformazioni, manutenzione straordinaria di immobili e attrezzature concomitanti" € 230.000,00 per ripristino ambulatori chirurgici nuova Odontoiatria e per completamento verifiche sismiche sugli immobili

## **D.R. 753 del 30 ottobre 2012**

storno dalla Cat. 6 Cap. 8 "Relazioni internazionali" alla Cat. 2 Cap. 15 "Assegni di ricerca" di € 3.975,00 per rinnovo di un assegno di ricerca "Terapia cellulare della superficie oculare".

## **D.R. 755 del 31 ottobre 2012**

storno dalla Cat. 13 Cap. 1 "Fondo di riserva" alla Cat. 14 Cap. 2 "Nuove costruzioni, ripristini, trasformazioni, manutenzione straordinaria di immobili e attrezzature concomitanti" di € 100.000,00 per lavori di ripristino delle coperture del Dipartimento di Biologia.

## **D.R. 756 del 31 ottobre 2012**

storno dalla Cat. 2 Cap. 6 "Competenze accessorie al personale tecnico-amministrativo" alla Cat. 2 Cap. 5 "Stipendi, retribuzioni ed altri assegni fissi al personale tecnico-amministrativo" di €



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PARMA

1.187.82,00 per il consolidamento annuale del valore delle Progressioni orizzontali ai sensi del CCNL di categoria.

## **D.R. 950 del 21 dicembre 2012**

con cui vengono disposte le seguenti variazioni in aumento:

### **in Entrata:**

- ✓ Cat. 2 Cap. 1° "Fondo di finanziamento ordinario" per € 8.016,00 per maggiore importo comunicato dal Miur per l'FFO 2011, con conseguenti variazioni in aumento sui capitoli:

### **in Uscita:**

- ✓ Cat. 2 Cap. 3 "Stipendi, retribuzioni ed altri assegni fissi al personale docente e ricercatore" € 4.213,00 per interventi destinati per il riconoscimento del servizio prestato dagli studiosi impegnati all'estero che abbiano svolto per chiamata diretta nell'ambito del programma rientro cervelli un periodo di ricerca e di docenza nelle Università italiane ai sensi dell'art. 29 comma 20 della legge 30 dicembre 2010 n. 240
- ✓ Cat. 2 Cap. 15 "Assegni di ricerca" € 3.803,00 ad integrazione dell'indennità corrisposta dall'INPS nel periodo di astensione obbligatoria per maternità degli assegni di ricerca

## **D.R. 951 del 21 dicembre 2012**

con cui vengono disposte le seguenti variazioni in aumento:

### **in Entrata:**

- ✓ Cat. 2 Cap. 1° "Fondo di finanziamento ordinario" per € 276.120,00 per maggiore importo comunicato dal Miur per l'FFO 2012, con conseguenti variazioni in aumento sui capitoli:

### **in Uscita:**

- ✓ Cat. 2 Cap. 3 "Stipendi, retribuzioni ed altri assegni fissi al personale docente e ricercatore" € 4.213,00,00 per interventi destinati per il riconoscimento del servizio prestato dagli studiosi impegnati all'estero che abbiano svolto per chiamata diretta nell'ambito del programma rientro cervelli un periodo di ricerca e di docenza nelle Università italiane ai sensi dell'art. 29 comma 20 della legge 30 dicembre 2010 n. 240
- ✓ Cat. 6 Cap. 13 "Spese per le attività di orientamento" € 16.577,00 per interventi di incentivazione e sostegno delle attività connesse alle azioni del Piano lauree scientifiche
- ✓ Cat. 6 Cap. 14 "Interventi per studenti diversamente abili" € 255.330,00

Il **Fondo di riserva** è stato utilizzato per € 196.351,00 con le Deliberazioni o i Decreti Rettorali sopracitati.

Ulteriori variazioni di bilancio in Uscita sono state disposte per maggiori entrate finalizzate sui corrispondenti capitoli, nonché per riporti dall'esercizio 2011 di somme finalizzate, ai sensi dell'art. 16 del Regolamento di Ateneo per l'amministrazione, la finanza e la contabilità, il cui resoconto è stato allegato al bilancio consuntivo 2011.

Da ultimo, come già specificato in altra parte della presente relazione, sono state apportate variazioni dovute a pure e semplici procedure tecnico-contabili per la correzione di errori meramente materiali.

## **ADEMPIMENTI PROPER**

Ai fini del calcolo degli indicatori di cui al D.Lgs. n. 49/2012 di cui si è fatta menzione più innanzi, oltre ai dati relativi al costo del personale e agli oneri di ammortamento dei mutui che dovranno



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PARMA

essere inseriti nel Proper 2013 (ricognizione dati 2012), dovranno essere comunicati al Miur anche i dati relativi alla contribuzione studentesca e ai fitti passivi e spese condominiali, mediante apposite tabelle annesse all'Omogenea redazione dei conti consuntivi delle Università. Tutti i dati inseriti sia nel Proper che nell'Omogenea redazione sono oggetto di relativa certificazione da parte del Collegio dei Revisori dei Conti.

Si riportano i dati relativi alla contribuzione studentesca e ai fitti passivi e spese condominiali, mentre si rimanda per gli altri dati a quanto espresso nelle apposite sezioni della relazione.

## CONTRIBUZIONE STUDENTESCA

Codici Siope	Riscossioni
E111 Tasse e contributi per corsi di laurea e laurea specialistica	27.089.608,48
E112 Tasse e contributi per altri corsi	2.952.759,27
Importo bollo virtuale	905.358,12
Importo tassa regionale	3.741.043,63
Importo rimborsi tasse	512.321,21

## FITTI PASSIVI

Fitti passivi e spese condominiali	136.717,66
------------------------------------	------------

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

### Beni Immobili

Si riporta il commento dell'Area Dirigenziale Edilizia – Infrastrutture di accompagnamento alla situazione patrimoniale degli immobili al 31.12.2012.

La valutazione del patrimonio immobiliare al 31 dicembre 2012 è di € 291.230.533,83 e risulta maggiore rispetto a quella dell'anno precedente, per l'inserimento e la ristrutturazione di alcuni edifici.

Vista la peculiarità e la specificità della destinazione d'uso di quasi tutti gli immobili, che hanno prettamente una funzione istituzionale, anche quest'anno si è considerato il valore di mercato delle unità immobiliari uguale al corrispondente valore di bilancio 2011.

La rivalutazione su base annuale ISTAT non è stata applicata per evitare minusvalenze, visto che tutti gli indicatori economici e finanziari rilevano che siamo in un periodo di recessione.

Solo nella valutazione di alcuni immobili dell'Ateneo è stato applicato un aumento equivalente alle spese sostenute e documentate dall'Ente entro l'anno 2012, per la trasformazione, riqualificazione statica, storica ed architettonica dei fabbricati.

### Beni mobili

I beni mobili sono stati oggetto di variazione nel loro valore complessivo in relazione alle acquisizioni effettuate, detratti gli scarichi inventariali autorizzati.



# UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PARMA

Continuano le procedure di ricognizione inventariale informatizzata che interessano il patrimonio mobiliare dell'Ateneo, in funzione della definizione dello Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2013, così come previsto dall'art. 10, comma 3, del Decreto Legislativo 27 gennaio 2012 n. 18 "Introduzione di un sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica, del bilancio unico e del bilancio consolidato nelle università, a norma dell'articolo 5, comma 1, lettera b), e 4, lettera a), della legge 30 dicembre 2010, n. 240".

(Art. 10 - Contabilità finanziaria nella fase transitoria – comma 3. Ai fini conoscitivi previsti dall'articolo 2, comma 2, lettera d), della legge 31 dicembre 2009, n. 196, nel periodo transitorio sino all'adozione della contabilità economico-patrimoniale e del bilancio unico d'ateneo, le università predispongono lo stato patrimoniale al 31 dicembre 2013, sulla base dei principi contabili e degli schemi di bilancio individuati ai sensi dell'articolo 2.)

Alla data del 31.12.2012 la ricognizione ha interessato oltre il 50% dei beni mobili dell'Amministrazione centrale.

Le partecipazioni a Consorzi e Spin Off rilevano un aumento di € 1.000,00 per il conferimento di capitale nello Spin Off Energy Efficiency Research S.r.l., e diminuzioni per € 2.149,00 di cui € 600,00 per la fuoriuscita dallo Spin Off Etheria S.r.l. e € 1.549,00 a seguito della liquidazione del Consorzio Interuniversitario in Economia e Marketing dei prodotti agroalimentari.

I mutui passivi registrano un decremento per € 81.553,59 dovuto alla restituzione delle rispettive quote annuali.

La situazione patrimoniale al 31 dicembre 2012 registra un incremento patrimoniale di € 30.554.446,16 dovuto in massima parte all'inserimento di immobili e all'aumento della consistenza finale del fondo di cassa.

**Il dettaglio di tutte le operazioni ed i relativi riferimenti inerenti il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2012 risultano dai tabulati informatici depositati agli atti dell'ufficio.**

Parma, 10 aprile 2013

DIRIGENTE AREA CONTABILITA'

Mariella Pattera

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Silvana Ablondi