

Facoltà di Economia

Via Perrone, 18

28100 NOVARA

Tel. 0321 375.530

Fax 0321.375.512

RELAZIONE DEL PRESIDE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2003 DELLA FACOLTA' DI ECONOMIA.

Il bilancio di previsione per l'anno 2003 per la Facoltà di Economia di Novara è stato redatto sulla base di quanto contenuto nella comunicazione del Direttore Amministrativo dell'Ateneo n. 72 del 08.01.2003 che quantifica in euro 964.011,00 il budget di funzionamento ed alla luce delle direttive impartite dal Presidente del Consiglio dei Ministri del 30.09.2002 e della nota del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca n. 434 del 21.10.2002 entrambe comunicate dal Direttore Amministrativo dell'Ateneo con nota n. 7405 del 06.11.2002 in merito alla compilazione del bilancio di previsione per l'esercizio 2003.

In particolare l'entità del budget, pari a euro 964.011,00, risulta distinto per euro 875.158,00 quale contributo da destinare alla gestione ordinaria di funzionamento della struttura, di cui euro 100.000,00 per le spese del servizio ausiliario, per la docenza, per borse di studio e collaborazioni a tempo parziale e per euro 88.853,00 per la Biblioteca.

Le entrate previste ammontano complessivamente a euro 1.501.095,42 e risultano così determinate:

Tit. 1 Cat. 5 Cap. 1	Contributo di funzionamento	€ 964.011,00
Tit. 1 Cat. 5 Cap.4	Altre assegnazioni dall'Amministrazione	€ 39.834,19
Tit. 2 Cat. 6 Cap.2	Interessi attivi	€ 4.000,00
Tit. 2 Cat. 8 Cap. 1	Trasferimenti di varia natura	€ 15.000,00
Titolo VI	Partite di giro	€ 97.582,28
Avanzo di Amministrazione Presunto		€ 380.667,95
Totale Generale Entrate		€ 1.501.095,42

Nel Tit. 1 Cat. 5 Cap. 4 è stato inserito il contributo che la Facoltà riceverà dall'Amministrazione Centrale per Campus One relativo alla seconda annualità del progetto.

Nel Tit. 2 Cat. 8 Cap. 1 sono state inserite le somme che verranno corrisposte alla Facoltà dagli studenti per l'accesso al parcheggio.

Il quadro delle entrate che vengono rappresentate nel Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2003 risulta così rappresentato:

ENTRATE		
Titolo I	Entrate derivanti da trasferimenti correnti	€ 1.003.845,19
Titolo II	Entrate Diverse	€ 19.000,00

Titolo IV	Partite di giro	€ 97.582,28
Totale Entrate		€ 1.120.427,47
Avanzo di Amm.ne Presunto		€ 380.667,95
Totale Generale Entrate		€ 1.501.095,42

Per quanto riguarda le uscite, la situazione contabile ad esse afferenti risulta così rappresentata:

Titolo I	Spese Correnti	€ 1.266.483,04
Titolo II	Spese in Conto Capitale	€ 137.030,10
Titolo IV	Partite di Giro	€ 97.582,28
Totale Generale Spese		€ 1.501.095,42

La Direttiva del Presidente del Consiglio dei Ministri 30 settembre 2002, in materia di contenimento delle spese per consumi intermedi, stabilisce che l'impostazione del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2003 dovrà rispettare il vincolo di contenere gli stanziamenti per consumi intermedi in misura non inferiore al 10 per cento rispetto al consuntivo 2001.

Tale disposizione è stata puntualmente rispettata ed in fase preventiva le spese correnti per consumi intermedi sono state ridotte del 10 per cento rispetto al consuntivo 2001.

La spesa totale prevista per il 2003 della "Categoria 6 - Spese di funzionamento" è di euro 760.487,26. Essa è ottenuta prendendo come dato di riferimento l'ammontare degli impegni dell'esercizio finanziario 2001 pari ad euro 531.919,59.

Di tale importo è stata determinata l'entità dei capitoli di spesa del bilancio 2001 interessati dalla riduzione del 10 per cento (01, 02, 03, 04, 05, 11, 13, 18, 19, 20, 22, 23, 25, 27, 28, 29, 33, 34, 37, 40, 42) pari ad euro 341.682,39, che al netto della riduzione del 10 per cento ammonta ad euro 307.514,15. Tale importo rappresenta il limite massimo degli stanziamenti e quindi degli impegni che è possibile effettuare nell'esercizio finanziario 2003. Limite massimo da intendersi sia in fase di redazione del documento di previsione che in quella di eventuali variazioni che si rendessero necessarie nel corso della gestione del bilancio. L'entità dei capitoli di spesa (8, 9, 11, 13, 14, 16, 20, 29, 38) non interessati dalla riduzione del 10 per cento, è pari ad euro 540.700,00. Spesa totale prevista per il 2003 della "Categoria 6 - Spese di funzionamento"

Cat. 6 - Spese di funzionamento - anno 2001	€ 531.919,59	
Capitoli di spesa interessati dalla riduzione del 10%	€ 341.682,39	
Capitoli di spesa non interessati dalla riduzione del 10%	€ 540.700,00	€ 540.700,00 +
Capitoli di spesa al netto della riduzione del 10%		€ 219.787,26 =
Categoria 6 - Spese di funzionamento 2003		€ 760.487,26

La Direttiva del Presidente del Consiglio dei Ministri 30 settembre 2002 prevede altresì, unitamente alla legge finanziaria per il 2003, la riduzione sostanziale delle spese per consumi intermedi utilizzando le convenzioni Consip.

La Facoltà di Economia ha già effettuato acquisti nel corso dell'anno 2002 mediante convenzioni Consip e prevede di aderire nel corso dell'anno 2003 anche alle altre convenzioni Consip.

Una prima analisi consente di evidenziare che l'84,40% delle risorse globali disponibili è stato destinato alle spese correnti, il 9,10% alle spese in conto capitale e il 6,50% alle partite di giro.

L'avanzo di amministrazione presunto, iscritto come prima posta delle entrate, è di euro 380.667,95 e risulta così composto:

La quota di avanzo presunto vincolato, pari a euro 360.462,33, è così articolata:

Tit.1 . Cat.03 .Cap. 06	Spese per professori a contratto	€ 101.600,00
Tit.1 . Cat.04 .Cap. 03	Collaborazione a tempo parziale degli studenti ex art. 13 L.390/1991	€ 39.508,95
Tit.1 . Cat.06 .Cap. 38	Spese per miglioramento servizi agli studenti	€ 3.000,00
Tit.1 . Cat.06 .Cap. 41	Spese per servizi informativi e ausiliari	€ 10.490,00
Tit.1 . Cat.11 .Cap. 03	Trasferimenti all'Amministrazione per didattica	€ 170.962,00
Tit.2 . Cat.12 .Cap. 03	Acquisto apparecchiature e strumenti per l'informatizzazione	€ 34.901,38
Totale avanzo vincolato		€ 360.462,33

La quota di avanzo presunto libero è pari a euro 20.205,62 e risulta così composta:

Tit.1 . Cat.06 .Cap. 02	Spese per acquisto cancelleria e materiale di consumo	€ 4.330,50
Tit.1 . Cat.06 .Cap. 08	Manutenzione ordinaria locali ed aree verdi	€ 5.000,00
Tit.2 . Cat.12 .Cap. 02	Acquisto arredi, mobili e macchine per ufficio	€10.875,12
Totale avanzo libero		€ 20.205,62

La ripartizione dell'avanzo presunto vincolato è avvenuta sulla base delle attività cui esso è destinato tenendo conto dei vincoli contenuti nei provvedimenti di concessione dei relativi finanziamenti e nelle clausole delle convenzioni che la Facoltà ha stipulato.

La suddivisione delle risorse finanziarie disponibili nei relativi capitoli di bilancio, per la parte non costituente ripartizione vincolata, è avvenuta sulla base delle esigenze operative della Facoltà.

Nel corso del presente esercizio finanziario, al fine di garantire una maggiore precisione delle analisi concernenti i flussi di spesa, si avvierà una importante fase di programmazione della gestione che consentirà una più esatta determinazione dei flussi di spesa in conseguenza della pianificazione delle attività dei singoli servizi.

Nel fondo di riserva è stato accantonato l'importo di euro 10.000,00. Detto importo è pari allo 0,72% delle spese correnti e delle spese in conto capitali al netto delle partite di giro ed è quindi inferiore all'aliquota massima del 2% stabilita dall'art. 24 del Regolamento di Ateneo per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità.

Novara, 04-03-2003

Il Preside
(Prof. Cesare Emanuel)


