

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2004

PREMESSE

Il Bilancio di Previsione per l'Anno Finanziario 2004 è redatto in conformità agli art. 20 e 22 del Regolamento di Ateneo per l'Amministrazione, la finanza e la contabilità dell'Università degli Studi di Torino, adottato ai sensi dell'art. 9, comma 2, del Decreto del Ministro dell'Università e della Ricerca Scientifica e tecnologica in data 30 luglio 1998 di istituzione dell'Ateneo.

L'art. 20 prevede la formazione del Bilancio annuale di previsione in termini di competenza e con carattere autorizzatorio.

Il Bilancio è redatto in modo da evidenziare i flussi delle entrate e delle spese secondo i criteri di classificazione enunciati dal Decreto M.U.R.S.T. in data 09/02/1996, che ha dettato i criteri per la redazione dei conti consuntivi delle Università e si compone dei seguenti Titoli:

ENTRATE

- TITOLO I Entrate derivanti da trasferimenti correnti
- TITOLO II Entrate diverse
- TITOLO III Entrate per l'alienazione di beni patrimoniali
- TITOLO IV Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale
- TITOLO V Entrate derivanti da accensione di prestiti
- TITOLO VI Partite di Giro

SPESE

- TITOLO I Spese correnti
- TITOLO II Spese in conto capitale
- TITOLO III Spese per estinzione di mutui e rimborso di prestiti
- TITOLO IV Partite di Giro

Coerentemente con quanto accaduto per gli anni precedenti, l'Ateneo ha provveduto al finanziamento della Facoltà di Economia secondo il criterio del budget. Nella determinazione del finanziamento è stato adottato il criterio dell'assegnazione di una quota pro-capite per ogni docente afferente il Dipartimento.

Come indicato con lettera protocollo n. 22738 del 10/12/2003 il budget assegnato alla Facoltà di Economia verrà utilizzato per coprire tutte le esigenze della struttura sia in termini di funzionamento sia in termini di investimento.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Quale prima posta delle entrate in ottemperanza all'art. 20 del Regolamento per l'Amministrazione, la finanza e la contabilità, viene inserito l'Avanzo di Amministrazione presunto al 31.12.2003.

Questi si compone di una quota vincolata pari ad €103.438,05 ed una quota libera pari ad €24.965,29 ed ammonta complessivamente a €128.403,24 così determinate:

Avanzo di cassa al 01/01/2003	€ 303.730,01
Riscossioni effettuate alla data del 31.12.2003	€1.241.211,65
Pagamenti effettuati alla data del 31.12.2003	€1.463.935,93
<u>Avanzo di cassa presunto al 31.12.2003</u>	€ 81.005,73
Residui attivi provenienti da esercizi pregressi al 01/01/2003	€ 499.672,05
Residui attivi provenienti da esercizi pregressi riscossi alla data del 31.12.2003	€ 437.250,63
Residui attivi da non riaccertare	€ 28.119,44
Residui attivi di esercizi pregressi presunti al 31.12.2003	€ 34.301,98
Residui attivi provenienti dall'esercizio corrente presunti al 31.12.2003	€ 896.309,77
<u>Residui attivi totali previsti al 31.12.2003</u>	€ 930.611,75
Residui passivi provenienti da esercizi pregressi al 01/01/2003	€ 422.734,11
Residui passivi provenienti da esercizi pregressi pagati alla data del 31.12.2003	€ 290.017,68
Residui passivi da non riaccertare	€ 81.812,44
Residui passivi di esercizi pregressi presunti al 31.12.2003	€ 50.903,99
Residui passivi provenienti dall'esercizio corrente presunti al 31.12.2003	€ 832.310,15
<u>Residui passivi totali previsti al 31.12.2003</u>	€ 883.214,14
<u>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO ALLA DATA DEL 31.12.2003</u>	€ 128.403,34

Avanzo vincolato 2003	€ 103.438,05
Avanzo destinato 2003	€ 0
Avanzo libero 2003	€ 24.965,29

VINCOLI

Spese per professori a contratto sede di Novara 03/04	1.03.06	€1.400,00
Spese per professori a contratto sede di Novara 04/05	1.03.06	7.874,92
Campus one	1.04.01	15.469,90
Borse di studio per laureati	1.04.01	5.601,61
Borse erasmus	1.04.02	2.842,00
Coll a tempo parziale studenti	1.04.03	2.940,10
Spese per l'organizzazione dell'attività di orientamento	1.04.04	396,05
Spese per miglioramento servizi agli studenti	1.04.08	14.760,80
Trasferimenti al Dipartimento di Studi per l'Impresa ed il Territorio	1.11.03	19.969,40
Trasferimenti all'amministrazione per la didattica Novara a.a. 2004/2005	1.11.03	22.183,27
Totale Avanzo di amministrazione vincolato presunto		103.438,05

ENTRATE

Le entrate previste ammontano complessivamente a €1.134.720,72 e risultano così determinate:

TITOLO I ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

CAT. 1- TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO

Non si prevedono spese la categoria viene inserita per memoria

CAT. 2 – ENTRATE CORRENTI DALL’UNIONE EUROPEA

Non si prevedono spese la categoria viene inserita per memoria

CAT. 3 – ENTRATE PER ATTIVITA’ ISTITUZIONALE

La categoria, complessivamente pari a € 40.530,10, comprende al capitolo 3 “Contributi da Regioni” € 24.000,00 messi a disposizione dalla Provincia e dal Comune di Novara per il funzionamento dell’ufficio stage per l’anno 2004.

Il capitolo 4 “Contributi da altri enti del settore pubblico” prevede parte dell’assegnazione dei fondi Campus One – III anno, a.a. 2003/2004 al Corso di Laurea in Economia Aziendale PMI della Facoltà di Economia per € 14.530,10. A tale importo è da aggiungere la somma di € 15.469,90, già trasferita nell’ambito dell’assegnazione per l’a.a. 2002/2003 e non spesa.

Il capitolo 5 “Contributi da enti del settore privato” ammonta a €2.000,00 e si riferisce al contributo alla docenza per l’a.a. 2003/2004 che verrà versato nel corso dell’esercizio 2004 da parte dell’Associazione aderente alla Convenzione stipulata nel 2003 tra il Comune di Casale e l’Ateneo, per il finanziamento dei corsi di laurea della Facoltà di Economia che si svolgono presso la sede di Casale Monferrato.

CAT. 4 – ENTRATE PER ATTIVITA’ COMMERCIALE

Non si prevedono spese la categoria viene inserita per memoria

CAT. 5 - TRASFERIMENTI CORRENTI DALL’ATENE0

In questa categoria è stato previsto al cap. 1 “Contributo di Funzionamento” il budget assegnato alla Facoltà per l’esercizio 2004 per un importo pari ad €542.831,00. Tale somma tiene conto dell’assegnazione per l’anno 2004 di €91.906,00 per l’acquisto di materiale bibliografico e per il sostenimento delle spese di funzionamento della biblioteca e di €130.000,00 per la gestione dei servizi ausiliari.

La restante quota pari a di 320.925,00 è destinata ad essere utilizzata per le esigenze di funzionamento della Facoltà, comprese le eventuali manutenzioni ordinarie di mobili ed attrezzature per importi inferiori a € 500,00 oltre IVA, per esigenze di investimento per tutto l'esercizio finanziario 2004, per la fornitura di servizi agli studenti e relative borse di studio, comprese le collaborazioni a tempo parziale, per gli affidamenti e le supplenze retribuiti deliberati nel 2004 per l'a.a 2004/2005.

Il capitolo 4 "Contributo per spese di gestione edifici" ammonta ad €296.500,00 assegnate dall'Ateneo per il sostenimento delle spese di gestione dell'edificio ospitante la Facoltà di Economia relative a riscaldamento, raffrescamento, energia, acqua, gas per il periodo 01/01/2004 – 30/06/2004. Di tale importo, €157.500,00 sono destinate al servizio di pulizia.

L'assegnazione per il secondo semestre dell'anno verrà disposta nel mese di luglio in relazione alle spese sostenute nel primo semestre.

TITOLO II ENTRATE DIVERSE

CAT. 6 – REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

Nel capitolo 2 "Interessi attivi", è stato previsto l'incasso degli interessi attivi relativi al IV trimestre dell'esercizio 2003, per un importo pari ad €641,10.

CAT. 7 – POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI

il capitolo 1 "Recuperi e rimborsi diversi" prevede entrate per €1.032,90, riguarda l'incasso della quota dovuta dalla "Ditta Portone" alla Facoltà di Economia, per la gestione delle macchine distributrici di bevande.

CAT. 8 – ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

Non si prevedono spese la categoria viene inserita per memoria

TITOLO III ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI

CAT. 9 – ALIENAZIONE DI BENI E DIRITTI PATRIMONIALI

Non si prevedono spese la categoria viene inserita per memoria

TITOLO IV ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

CAT. 10 – TRASFERIMENTI DALLO STATO IN CONTO CAPITALE

Non si prevedono spese la categoria viene inserita per memoria

CAT. 11 – ENTRATE DALL'UNIONE EUROPEA IN CONTO CAPITALE

Non si prevedono spese la categoria viene inserita per memoria

CAT. 12 – ENTRATE DA ENTI DEL SETTORE PUBBLICO E PRIVATO PER RICERCA SCIENTIFICA A FINI ISTITUZIONALI

Non si prevedono spese la categoria viene inserita per memoria

CAT. 13 – ALTRE ENTRATE PER SPESE DI INVESTIMENTO

Al capitolo 6 “contributi da terzi per spese di investimento” si prevedono entrate per €34.700,00.

Tale importo è relativo al finanziamento, della Fondazione Cariplo, di iniziative messe in atto dalla Facoltà per lo sviluppo dell'attività di ricerca e la realizzazione di progetti specifici.

CAT. 14 – TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DALL'ATENEO

Non si prevedono spese la categoria viene inserita per memoria

TITOLO V ENTRATE DERIVANTI DA ACCENZIONE DI PRESTITI

CAT. 16 – ACCENZIONE PRESTITI

Non si prevedono spese la categoria viene inserita per memoria

TITOLO VI PARTITE DI GIRO

CAT. 17 – ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

Le partite di giro comprendono le entrate e le spese che si effettuano per conto terzi (ritenute fiscali, previdenziali e assistenziali sulle retribuzioni ed i compensi). Per l'esercizio 2004 sono state previste complessivamente €87.500,00 per le ritenute fiscali assistenziali e previdenziali.

Il capitolo 5 “Rimborso anticipi economici” ammonta ad €2.582,28.

Il quadro riepilogativo delle entrate risulta pertanto essere il seguente:

	Avanzo di amministrazione presunto	€ 128.403,34
Tit. I	Entrate derivanti da trasferimenti correnti	€ 879.861,10
Tit. II	Entrate diverse	€ 1.674,00
Tit. III	Entrate per alienazione di beni patrimoniali	€ 0
Tit. IV	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	€ 34.700,00
Tit. V	Entrate derivanti da accensione di prestiti	€ 0
Tit. VI	Partite di Giro	€ 90.082,28
	Totale entrate	€ 1.134.720,72

SPESE

Dalla distribuzione delle spese nel bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2004, si evince che l'avanzo di amministrazione presunto, pari a €128.403,30, è stato destinato interamente alle spese correnti e L'avanzo di amministrazione presunto risulta così articolato:

Spese per professori a contratto sede di Novara 03/04	1.03.06	€11.400,00
Spese per professori a contratto sede di Novara 04/05	1.03.06	7.874,92
Campus one	1.04.01	15.469,90
Borse di studio per laureati	1.04.01	5.601,61
Borse erasmus	1.04.02	2.842,00
Coll a tempo parziale studenti	1.04.03	2.940,10
Spese per l'organizzazione dell'attività di orientamento	1.04.04	396,05
Spese per miglioramento servizi agli studenti	1.04.08	14.760,80
Trasferimenti al Dipartimento di Studi per l'Impresa ed il Territorio	1.11.03	19.969,40

Trasferimenti all'amministrazione per la didattica Novara a.a. 2004/2005	1.11.03	22.183,27
Totale Avanzo di amministrazione vincolato presunto		103.438,05

TITOLO I SPESE CORRENTI

CAT. 1 – SPESE PER IL PERSONALE

Si prevedono complessivamente €2.500,00 per il sostenimento nel corso dell'esercizio 2004 di spese di indennità di missione e rimborso spese al personale docente, ricercatore, tecnico amministrativo e per il vestiario del personale. .

CAT. 2 – SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEGLI ORGANI

Non si prevedono spese la categoria viene inserita per memoria

CAT. 3 – SPESE PER ATTIVITA' CULTURALI

In tale categoria, al capitolo 6 "Spese per professori a contratto" sono state previste spese complessive per € 51.341,77. Si rimanda al prospetto di ripartizione dell'avanzo vincolato in merito alla destinazione di tali spese.

Il capitolo 9 "spese per la realizzazione di progetti Campus One e Lauree Professionalizzanti" ammonta a € 30.000,00. Si prevede di utilizzare tale a copertura del compenso dell'unità di personale destinata all'allestimento del Servizio Informativo (SIF) nonché ad eventuale completamento dei fondi per l'unità di personale da destinarsi all'Ufficio Stage.

CAT. 4 – SPESE PER BORSE DI STUDIO E INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI

Tale categoria ammonta complessivamente ad €53.540,56.

In merito alla ripartizione delle spese all'interno della categoria, si rimanda al prospetto di ripartizione dell'avanzo vincolato.

Al capitolo 3 "collaborazione a tempo parziale degli studenti ex articolo 13, L. 390/1991" oltre ad una quota vincolata dell'avanzo pari ad €2.940,10 sono state previste spese per €27.000,00 per un totale complessivo per l'esercizio 2004 di €29.940,10.

CAT. 5 – SPESE PER ATTIVITA' COMMERCIALE

Non si prevedono spese la categoria viene inserita per memoria

CAT. 6 – SPESE DI FUNZIONAMENTO

Sono previste spese per acquisto libri, giornali e riviste non inventariabili, per acquisto di cancelleria e materiale di consumo, per materiale di modico valore, per spese di rappresentanza, per manutenzione ordinaria locali ed aree verdi, per riscaldamento, per manutenzione di mobili attrezzature e macchine, per spese postali e telegrafiche, per spese telefoniche, per energia elettrica, acqua, per la pulizia dei locali, per spese di trasporto e facchinaggio, per premi di assicurazione, per il noleggio delle attrezzature, per la pubblicazione di stampe universitarie, per software e procedure informatiche, per necrologi, per promozione pubblicitaria, per servizi informativi e ausiliari per complessive €592.500,24.

CAT. 7 – ONERI FINANZIARI

Sono state previsti per l'esercizio finanziario 2004, €500,00 per spese e commissioni bancarie e postali.

CAT. 8 – ONERI TRIBUTARI

Non sono previste spese per tale categoria, si inseriscono per memoria.

CAT. 9 – POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI

Non sono previste spese per tale categoria, si inseriscono per memoria.

CAT. 10 – SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

Vengono stanziati €5.674,00 nel capitolo 1 "Fondo di riserva". L'importo del fondo è stato quantificati in misura inferiore al 2% della somma delle spese correnti ed in conto capitale previste in bilancio, con esclusione delle partite di giro, così come previsto nel Regolamento di Ateneo per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità.

CAT. 11 – TRASFERIMENTI CORRENTI ALL'ATENEO

Al capitolo 3 "trasferimenti all'Amministrazione per la didattica", vengono previste €162.152,67, di cui €120.000,00 per il finanziamento degli affidamenti e delle supplenze retribuite deliberate nel 2004 per l'a.a. 2004/2005. Per la quota vincolata si rimanda al prospetto dell'avanzo vincolato.

Al capitolo 5 "Altri trasferimenti all'Amministrazione", vengono previsti €24.000,00 per il finanziamento delle unità di personale preposte al funzionamento dell'Ufficio Stage.

TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE

CAT. 12 – ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

Sono state previste €30.523,20 per il potenziamento della Facoltà a livello informatico mediante l'acquisto di server, personal computer ed altre apparecchiature.

L'assegnazione dell'Ateneo per l'acquisto di materiale bibliografico e il sostenimento delle spese di funzionamento della biblioteca nel 2004 ammonta ad €91.906,00.

CAT. 13 – SPESE PER LA RICERCA SCIENTIFICA

Non sono previste spese per tale categoria, si inseriscono per memoria.

CAT. 14 – TRASFERIMENTI ALL'ATENEO PER SPESE DI INVESTIMENTO

Non sono previste spese per tale categoria, si inseriscono per memoria.

TITOLO III SPESE PER L'ESTINZIONE DI MUTUI E RIMBORSO PRESTITI

CAT. 15 – SPESE PER L'ESTINZIONE DI MUTUI E PRESTITI

Non sono previste spese per tale categoria, si inseriscono per memoria.

TITOLO IV PARTITE DI GIRO

CAT. 16 – SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

Le partite di giro comprendono le entrate e le spese che si effettuano per conto terzi (ritenute fiscali, previdenziali e assistenziali sulle retribuzioni ed i compensi). Per l'esercizio 2004 sono state previste complessivamente €87.500,00 per le ritenute fiscali assistenziali e previdenziali.

Il capitolo 5 "Rimborso anticipi economici" ammonta ad €2.582,28

Il quadro riepilogativo delle spese risulta pertanto essere il seguente:

Tit. I	SPESE CORRENTI	€ 922.209,24
Tit. I I	SPESE IN CONTO CAPITALE	€ 122.429,20
Tit. I I I	SPESE PER L'ESTINZIONE DI MUTUI E RIMBORSO PRESTITI	€ 0
Tit. IV	Partite di Giro	€ 90.082,28
	Totale entrate	€1.134.720,72

Novara, 26 febbraio 2004

Il Preside
(Prof. Cesare Emanuel)