

Le previsioni per il triennio 2012-2014

E' particolarmente difficoltoso predisporre una previsione pluriennale in mancanza di una programmazione pluriennale a livello centrale.

L'esperienza degli anni più recenti circa le determinazioni definitive del Fondo di Finanziamento Ordinario, non consente di attribuire un ragionevole valore previsivo agli stanziamenti pluriennali contenuti nelle tabelle allegate alla Legge Finanziaria. Negli ultimi anni, infatti, è invalsa la tendenza ad apportare tagli ai finanziamenti ordinari consolidati (stanziamenti riportati nella cosiddetta Tabella C della Legge Finanziaria) a volte anche in corso di esercizio (come nel caso del D.L. 93 del 27 maggio 2008 convertito con legge n.126/2008 e del D.L. n.112 del 25 giugno 2008 convertito con legge n.133/2008) tutt'al più intervenendo con successive specifiche integrazioni ai finanziamenti ma non di carattere consolidato. Ad esempio, la Legge di stabilità per il 2011 è intervenuta a correggere il trend di drastica riduzione dei fondi di funzionamento ordinario delle Università previsto dal bilancio triennale 2009-2011, integrando gli stanziamenti di 800M€ per l'anno 2011 e di 500M€ dal 2012 in avanti. Ugualmente la legge di stabilità per il 2012 ha integrato, ma solo per il 2012, lo stanziamento per il sistema universitario e per le finalità del FFO di 400 milioni. Risulta di estrema evidenza quanto una simile prassi non giovi alla regolarità della gestione ordinaria essendo il fondo di finanziamento ordinario destinato alla coperture di spese obbligatorie, non comprimibili e fondamentali per lo svolgimento della normale attività dell'ente per le quali sarebbe necessaria un'attenta e puntuale programmazione. Ciò inevitabilmente condiziona il livello di attendibilità delle previsioni pluriennali.

Il significato quindi del presente documento è fondamentalmente quello di valutare la sostenibilità delle iniziative al momento attuale laddove i tagli drastici già previsti per il sistema universitario fossero mantenuti senza ulteriori integrazioni.

Tenuto conto del fatto che al momento della redazione del Bilancio pluriennale ancora non è stata notificata l'assegnazione ministeriale di FFO e tenuto conto altresì che è in corso di discussione la manovra economica Monti, che ben potrebbe incidere sulle previsioni, vedasi in particolare i capitoli pensioni, IVA ma anche parzialmente ICI, si ritiene opportuno rappresentare le previsioni triennali con le tabelle che seguono, rimandando eventuali revisioni e commenti più specifici ad un momento successivo, quando le prospettive saranno più chiare.

Prima di dar corso con le tabelle, va detto che l'Ateneo pavese ha già sostanzialmente ridotto le proprie spese per cui ulteriori riduzioni appaiono insostenibili, salvo che non si intenda venir meno anche ad attività che sono strategiche per l'Ateneo stesso.

La tabella che segue ipotizza che le leggi di stabilità 2013 e 2014 integrino di almeno 250 milioni il Fondo di finanziamento ordinario degli Atenei.

Calcolando la quota di Pavia allo stesso modo con cui è stata calcolata per il 2012 sostanzialmente si riesce a mantenere lo stesso livello di stanziamenti, nonostante gli impegni aggiuntivi per mutui già previsti negli anni 2013 e 2014.

Chiave	Descrizione	2011			2012	2013	2014
		accertamenti e impegni	Prev_Iniziali	bilancio al 28 NOVEMBRE 2011			
F.E.01	ENTRATE PROPRIE	€ 42.912.599	€ 41.985.181	€ 42.495.207	€ 39.692.084	€ 40.179.337	€ 40.352.045
F.E.01.01	Entrate contributive	€ 33.506.819	€ 35.571.105	€ 35.571.105	€ 33.694.601	€ 34.201.065	€ 34.706.499
F.E.01.01.01	Tasse e contributi per corsi di I e II livello	€ 29.321.265	€ 29.686.989	€ 29.686.989	€ 29.278.740	€ 29.731.032	€ 30.181.110
F.E.01.01.02	Tasse e contributi per altri corsi di formazione	€ 4.185.554	€ 5.884.116	€ 5.884.116	€ 4.415.861	€ 4.470.033	€ 4.525.389
F.E.01.02	Entrate da contratti, convenzioni, accordi di programma	€ 3.765.894	€ 812.800	€ 864.851	€ 1.040.862	€ 973.791	€ 592.487
F.E.01.02.01	Contratti/convenzioni per attività istituzionali	€ 2.102.920	€ 231.800	€ 271.800	€ 153.800	€ 153.800	€ -
F.E.01.02.02	Entrate per posti convenzionati	€ 1.662.974	€ 581.000	€ 593.051	€ 887.062	€ 819.991	€ 592.487
F.E.01.03	Entrate per vendita di beni e servizi	€ 4.608.336	€ 4.737.356	€ 4.793.741	€ 4.517.201	€ 4.565.061	€ 4.613.639
F.E.01.03.01	Attività commerciale	€ 772.776	€ 1.171.702	€ 1.189.929	€ 758.838	€ 758.838	€ 758.838
F.E.01.03.02	Proventi diversi da attività non commerciali	€ 3.835.560	€ 3.565.654	€ 3.603.812	€ 3.758.363	€ 3.806.223	€ 3.854.800
F.E.01.04	Entrate patrimoniali	€ 1.031.550	€ 863.920	€ 1.265.510	€ 439.420	€ 439.420	€ 439.420
F.E.01.04.01	Fitti attivi	€ 351.201	€ 350.920	€ 414.905	€ 426.420	€ 426.420	€ 426.420
F.E.01.04.02	Interessi attivi	€ 13.162	€ 13.000	€ 250.000	€ 13.000	€ 13.000	€ 13.000
F.E.01.04.03	Altri entrate patrimoniali	€ 667.188	€ 500.000	€ 600.605	€ -	€ -	€ -
F.E.02	ALTRE ENTRATE	€ 1.255.378	€ 721.993	€ 1.309.461	€ 777.564	€ 877.564	€ 877.564
F.E.02.01	Poste correttive di spese	€ 1.255.378	€ 721.993	€ 1.309.461	€ 777.564	€ 877.564	€ 877.564
F.E.02.01.01	Recuperi e rimborsi da Enti esterni	€ 441.701	€ 121.993	€ 394.304	€ 177.564	€ 177.564	€ 177.564
F.E.02.01.02	Altri recuperi e rimborsi	€ 813.677	€ 600.000	€ 915.157	€ 600.000	€ 700.000	€ 700.000
F.E.02.02	Entrate non classificabili in altre voci	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
F.E.03	ENTRATE DA TRASFERIMENTI	€ 178.808.012	€ 168.939.716	€ 176.377.981	€ 167.443.813	€ 162.462.479	€ 159.025.479
F.E.03.01	Trasferimenti correnti dallo Stato	€ 151.228.635	€ 144.799.578	€ 146.610.027	€ 145.858.694	€ 143.984.379	€ 143.984.379
F.E.03.01.01.010	Fondo per il Finanziamento Ordinario delle Università	€ 127.306.070	€ 123.221.000	€ 123.521.311	€ 124.098.172	€ 121.648.858	€ 121.648.858
F.E.03.01.01.080	Fondo per la Programmazione dello Sviluppo	€ 1.100.000	€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ 1.100.000	€ 1.100.000	€ 1.100.000
	Altri da MUR	€ 22.322.798	€ 20.328.578	€ 21.838.716	€ 20.410.521	€ 20.985.521	€ 20.985.521
F.E.03.01.01.090	Altri trasferimenti da Ministeri diversi	€ 499.767	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000
F.E.03.02	Trasferimenti correnti da altri soggetti	€ 14.534.988	€ 18.988.438	€ 20.289.772	€ 17.217.020	€ 14.110.000	€ 14.110.000
F.E.03.02.01	Trasferimenti correnti da Organismi internazionali	€ 2.129	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
F.E.03.02.02	Trasferimenti correnti da Enti territoriali	€ 56.434	€ -	€ 6.500	€ -	€ -	€ -
F.E.03.02.03	Trasferimenti correnti da Enti Ospedalieri per competenze p	€ 9.326.190	€ 15.539.096	€ 15.539.096	€ 15.539.096	€ 12.500.000	€ 12.500.000
F.E.03.02.04	Trasferimenti correnti da Enti Pubblici	€ 2.300.211	€ 710.000	€ 1.475.774	€ 510.000	€ 510.000	€ 510.000
F.E.03.02.05	Trasferimenti correnti da Enti privati e privati	€ 2.850.025	€ 2.739.342	€ 3.268.402	€ 1.167.924	€ 1.100.000	€ 1.100.000
F.E.03.03	Trasferimenti per investimenti/ricerca scientifica	€ 13.044.388	€ 5.151.700	€ 9.478.183	€ 4.368.099	€ 4.368.099	€ 931.099
F.E.03.03.01	Trasferimenti per ricerca scientifica	€ 12.846.422	€ 5.090.600	€ 9.017.084	€ 4.307.000	€ 4.307.000	€ 870.000
F.E.03.03.02	Trasferimenti per investimenti	€ 197.966	€ 61.099	€ 461.099	€ 61.099	€ 61.099	€ 61.099
F.E.03.03.02.010	Trasferimenti per investimenti da M.U.R. per Edilizia Universitaria	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
F.E.04	ENTRATE DA TRASFERIMENTI INTERNI	€ 14.513.399	€ 11.953.230	€ 14.321.057	€ 10.143.646	€ 10.143.646	€ 10.143.646
F.E.04.01	Trasferimenti interni	€ 14.513.399	€ 11.953.230	€ 14.321.057	€ 10.143.646	€ 10.143.646	€ 10.143.646
F.E.04.01.01	Trasferimenti interni per il funzionamento	€ 14.368.578	€ 11.953.230	€ 14.321.057	€ 10.143.646	€ 10.143.646	€ 10.143.646
F.E.04.01.02	Trasferimenti interni per investimenti/ricerca	€ 144.821	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
F.E.05	ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E PARTITE FIDUCIARIE	€ 46.095	€ 7.534.762	€ 7.534.762	€ 22.741	€ 22.741	€ 22.741
F.E.05.01	Alienazione di beni patrimoniali	€ -	€ 7.500.000	€ 7.500.000	€ -	€ -	€ -
F.E.05.01.01	Alienazione di beni immobili e di diritti reali	€ -	€ 7.500.000	€ 7.500.000	€ -	€ -	€ -
F.E.05.01.02	Alienazione di beni mobili e immateriali	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
F.E.05.02	Partite finanziarie	€ 46.095	€ 34.762	€ 34.762	€ 22.741	€ 22.741	€ 22.741
F.E.05.02.01	Alienazione di titoli e partecipazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
F.E.05.02.02	Riscossione di crediti ed anticipazioni	€ 46.095	€ 34.762	€ 34.762	€ 22.741	€ 22.741	€ 22.741
F.E.06	ENTRATE DA ACCENSIONE DI MUTUI E PRESTITI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 4.500.000	€ 4.500.000
	TOTALE ENTRATE	€ 237.535.482	€ 231.134.882	€ 242.038.468	€ 218.079.847	€ 213.685.766	€ 210.421.474
	Avanzo (per 2012 e 2013 traporto di Regione)	€ -	€ 1.370.000	€ 43.877.224	€ 2.473.179	€ -	€ -
	TOTALE ENTRATE + AVANZO	€ -	€ 232.504.882	€ 285.915.692	€ 220.553.026	€ 213.685.766	€ 210.421.474

F.S.01	RISORSE UMANE	€ 154.733.269	€ 153.892.213	€ 165.275.483	€ 151.987.444	€ 146.739.847	€ 146.488.459
F.S.01.01	Personale a tempo indeterminato	€ 137.680.413	€ 135.609.638	€ 138.791.346	€ 136.817.979	€ 131.570.383	€ 132.318.995
F.S.01.01.01	Personale docente e ricercatore a tempo indeterminato	€ 91.010.861	€ 84.721.107	€ 85.122.463	€ 83.966.996	€ 83.461.929	€ 83.461.929
F.S.01.01.02	Personale dirigente a tempo indeterminato	€ 829.825	€ 671.391	€ 695.727	€ 897.097	€ 897.097	€ 897.097
F.S.01.01.03	Personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato	€ 35.230.412	€ 33.386.759	€ 36.095.015	€ 35.120.642	€ 33.417.208	€ 34.165.820
F.S.01.01.04	Collaboratori ed esperti linguistici a tempo indeterminato	€ 1.245.559	€ 1.291.286	€ 1.336.158	€ 1.294.149	€ 1.294.149	€ 1.294.149
F.S.01.01.05	Indennità al personale a tempo indeterminato per competenze	€ 9.363.756	€ 15.539.096	€ 15.541.983	€ 15.539.096	€ 12.500.000	€ 12.500.000
F.S.01.02	Personale a tempo determinato	€ 12.140.089	€ 12.317.172	€ 20.113.177	€ 10.344.956	€ 10.344.956	€ 9.344.956
F.S.01.02.01	Personale ricercatore a tempo determinato	€ 853.169	€ 2.767.220	€ 4.396.978	€ 925.688	€ 925.688	€ 925.688
F.S.01.02.02	Personale dirigente a tempo determinato	€ 507.183	€ 484.597	€ 533.904	€ 360.228	€ 360.228	€ 360.228
F.S.01.02.03	Personale tecnico-amministrativo a tempo determinato	€ 679.798	€ 237.935	€ 728.474	€ 215.593	€ 215.593	€ 215.593
F.S.01.02.04	Collaboratori ed esperti linguistici a tempo determinato	€ 36.769	€ -	€ 39.812	€ -	€ -	€ -
F.S.01.02.05	Budget integrativo per la didattica	€ 3.062.826	€ 2.830.737	€ 4.909.669	€ 3.266.580	€ 3.266.580	€ 2.266.580
F.S.01.02.06	Altro personale	€ 7.000.344	€ 5.996.683	€ 9.504.340	€ 5.576.866	€ 5.576.866	€ 5.576.866
F.S.01.03	Altri oneri per il personale	€ 4.912.767	€ 5.965.402	€ 6.370.961	€ 4.824.509	€ 4.824.509	€ 4.824.509
F.S.01.03.01	Altri oneri per il personale	€ 4.912.767	€ 5.965.402	€ 6.370.961	€ 4.824.509	€ 4.824.509	€ 4.824.509
F.S.02	RISORSE PER IL FUNZIONAMENTO	€ 15.060.212	€ 15.613.555	€ 16.156.045	€ 15.671.466	€ 15.281.166	€ 14.931.166
F.S.02.01	Spese per attività istituzionali	€ 316.303	€ 869.311	€ 1.117.764	€ 475.311	€ 475.311	€ 475.311
F.S.02.01.01	Spese per funzionamento degli organi istituzionali	€ 316.303	€ 869.311	€ 1.117.764	€ 475.311	€ 475.311	€ 475.311
F.S.02.02	Acquisizione di beni, servizi e gestione strutture	€ 14.743.909	€ 14.744.244	€ 15.038.280	€ 15.196.155	€ 14.805.855	€ 14.455.855
F.S.02.02.01	Acquisizione di beni	€ 424.440	€ 497.000	€ 500.338	€ 488.300	€ 425.000	€ 375.000
F.S.02.02.02	Acquisizione di servizi	€ 2.378.911	€ 2.347.328	€ 2.694.439	€ 2.596.139	€ 2.596.139	€ 2.396.139
F.S.02.02.03	Utenze e canoni	€ 3.290.086	€ 3.494.512	€ 3.537.207	€ 3.522.000	€ 3.522.000	€ 3.522.000
F.S.02.02.04	Manutenzione e gestione strutture	€ 8.471.725	€ 8.215.404	€ 8.116.296	€ 8.377.716	€ 8.112.716	€ 8.012.716
F.S.02.02.05	Utilizzo beni di terzi	€ 178.747	€ 190.000	€ 190.000	€ 212.000	€ 150.000	€ 150.000
F.S.03	INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI	€ 31.358.857	€ 31.394.847	€ 50.451.219	€ 28.622.863	€ 25.501.095	€ 25.201.095
F.S.03.01.01	Borse di studio	€ 26.663.270	€ 27.011.481	€ 39.750.413	€ 24.426.095	€ 22.426.095	€ 22.426.095
F.S.03.02.01	Altri interventi	€ 3.890.857	€ 3.109.946	€ 9.427.385	€ 3.322.888	€ 2.275.000	€ 2.075.000
F.S.03.03.01	Interventi per la formazione permanente	€ 804.731	€ 1.273.420	€ 1.273.420	€ 873.880	€ 800.000	€ 700.000
F.S.04.01	Oneri Finanziari	€ 242.519	€ 815.125	€ 827.901	€ 587.011	€ 539.797	€ 539.797
F.S.04.02	Imposte e tasse	€ 2.312.819	€ 2.217.318	€ 2.638.821	€ 2.107.073	€ 2.107.073	€ 2.107.073
F.S.05.01	Altre spese correnti	€ 5.057.719	€ 3.681.770	€ 5.723.173	€ 5.803.823	€ 4.837.898	€ 3.875.778
F.S.05.01.01	Poste correttive di entrate	€ 4.324.488	€ 1.835.000	€ 3.367.593	€ 1.725.000	€ 1.725.000	€ 1.725.000
F.S.05.01.02	Altre spese correnti	€ 733.231	€ 179.771	€ 1.092.748	€ 640.846	€ 1.443.454	€ 600.000
F.S.05.01.02.040	Fondo di riserva	€ -	€ 350.000	€ 115.694	€ 600.687	€ 981.654	€ 862.988
F.S.05.01.02.041	Fondo Internazionalizzazione	€ -	€ 300.000	€ 250.000	€ 150.000	€ -	€ -
F.S.05.01.02.050	Fondo accantonamento per disposizioni "taglia spese"	€ -	€ 691.583	€ 561.860	€ 449.697	€ 449.697	€ 449.697
F.S.05.01.02.060	Fondo accantonamento "Punti budget docente" Senato e Facoltà	€ -	€ -	€ -	€ 1.627.500	€ -	€ -
F.S.05.01.02.070	Fondo accantonamento risorse da pensionamenti per assunzioni	€ -	€ -	€ 0	€ -	€ -	€ -
F.S.05.01.02.090	Fondo interventi destinati alla Ricerca Scientifica	€ -	€ 225.000	€ 225.000	€ 72.000	€ -	€ -
F.S.05.01.02.100	Fondo per l'impegno didattico di ricerca e gestionale	€ -	€ 50.000	€ -	€ 400.000	€ 100.000	€ 100.000
F.S.05.01.02.100	Fondo Cooperazione e conoscenza	€ -	€ 50.470	€ 110.278	€ 138.093	€ 138.093	€ 138.093
F.S.05.02	Spese per attività conto terzi	€ 442.949	€ 715.818	€ 1.151.909	€ 456.015	€ 456.015	€ 456.015
F.S.06.01	Trasferimenti esterni	€ 772.864	€ 521.674	€ 663.191	€ 422.273	€ 422.273	€ 422.273
F.S.06.01.01	Trasferimenti esterni correnti	€ 772.864	€ 521.674	€ 663.191	€ 422.273	€ 422.273	€ 422.273
F.S.06.01.02	Trasferimenti esterni per investimenti	€ -	€ -	€ 0	€ -	€ -	€ -
F.S.06.02	Trasferimenti interni	€ 18.302.576	€ 7.976.401	€ 15.385.915	€ 8.815.310	€ 8.643.049	€ 6.449.398
F.S.06.02.01	Trasferimenti interni per il funzionamento	€ 4.741.168	€ 4.586.401	€ 6.465.520	€ 5.378.310	€ 4.206.049	€ 3.018.170
F.S.06.02.02	Trasferimenti interni per investimenti/ricerca	€ 13.561.408	€ 3.390.000	€ 8.920.395	€ 3.437.000	€ 4.437.000	€ 3.431.228
F.S.07	SPESE PER RICERCA SCIENTIFICA	€ 759.813	€ 212.000	€ 212.000	€ 1.012.000	€ 12.000	€ -
F.S.07.01	Spese per ricerca scientifica	€ 759.813	€ 212.000	€ 973.542	€ 1.012.000	€ 12.000	€ -
F.S.07.01.01	Spese per ricerca scientifica	€ 759.813	€ 212.000	€ 973.542	€ 1.012.000	€ 12.000	€ -
F.S.08	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI E PARTITE FINANZIARIE	€ 6.322.637	€ 10.622.903	€ 24.917.384	€ 3.295.833	€ 7.300.000	€ 7.200.000
F.S.08.01	Acquisizioni di immobilizzazioni	€ 6.272.637	€ 10.572.903	€ 24.867.384	€ 3.245.833	€ 7.250.000	€ 7.150.000
F.S.08.01.01	Acquisizione di beni immobilizzazioni immateriali	€ 835.170	€ 960.708	€ 1.387.135	€ 1.061.708	€ 850.000	€ 750.000
F.S.08.01.02	Acquisizione di beni immobili e diritti reali	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
F.S.08.01.03	Interventi edilizi	€ 4.168.821	€ 9.168.895	€ 20.372.363	€ 1.810.325	€ 6.100.000	€ 6.100.000
F.S.08.01.04	Acquisto di immobilizzazione tecniche	€ 620.913	€ 443.300	€ 3.107.886	€ 373.800	€ 300.000	€ 300.000
F.S.08.01.05	Acquisto materiale bibliografico	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
F.S.08.01.06	Sistema Informativo Biblioteche	€ 647.733,92	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
F.S.08.02	Partite finanziarie	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
F.S.09	RIMBORSO PRESTITI	€ 1.725.022	€ 1.751.110	€ 1.751.110,24	€ 1.771.914	€ 1.845.554	€ 2.790.420
	TOTALE USCITE	€ 237.091.258	€ 229.414.734	€ 285.915.692	€ 220.553.026	€ 213.685.766	€ 210.421.474

La tabella che segue mostra invece la situazione che si creerebbe laddove non vi fossero stanziamenti aggiuntivi con legge di stabilità, mantenendo gli stessi stanziamenti:

Chiave	Descrizione	2011			2012	2013	2014
		accertamenti e impegni	Prev_Iniziali	bilancio al 28 NOVEMBRE 2011			
F.E.01	ENTRATE PROPRIE	€ 42.912.599	€ 41.985.181	€ 42.495.207	€ 39.692.084	€ 40.179.337	€ 40.352.045
F.E.01.01	Entrate contributive	€ 33.506.819	€ 35.571.105	€ 35.571.105	€ 33.694.601	€ 34.201.065	€ 34.706.499
F.E.01.01.01	Tasse e contributi per corsi di I e II livello	€ 29.321.265	€ 29.686.989	€ 29.686.989	€ 29.278.740	€ 29.731.032	€ 30.181.110
F.E.01.01.02	Tasse e contributi per altri corsi di formazione	€ 4.185.554	€ 5.884.116	€ 5.884.116	€ 4.415.861	€ 4.470.033	€ 4.525.389
F.E.01.02	Entrate da contratti, convenzioni, accordi di programma	€ 3.765.894	€ 812.800	€ 864.851	€ 1.040.862	€ 973.791	€ 592.487
F.E.01.02.01	Contratti/convenzioni per attività istituzionali	€ 2.102.920	€ 231.800	€ 271.800	€ 153.800	€ 153.800	€ -
F.E.01.02.02	Entrate per posti convenzionati	€ 1.662.974	€ 581.000	€ 593.051	€ 887.062	€ 819.991	€ 592.487
F.E.01.03	Entrate per vendita di beni e servizi	€ 4.608.336	€ 4.737.356	€ 4.793.741	€ 4.517.201	€ 4.565.061	€ 4.613.639
F.E.01.03.01	Attività commerciale	€ 772.776	€ 1.171.702	€ 1.189.929	€ 758.838	€ 758.838	€ 758.838
F.E.01.03.02	Proventi diversi da attività non commerciali	€ 3.835.560	€ 3.565.654	€ 3.603.812	€ 3.758.363	€ 3.806.223	€ 3.854.800
F.E.01.04	Entrate patrimoniali	€ 1.031.550	€ 863.920	€ 1.265.510	€ 439.420	€ 439.420	€ 439.420
F.E.01.04.01	Fitti attivi	€ 351.201	€ 350.920	€ 414.905	€ 426.420	€ 426.420	€ 426.420
F.E.01.04.02	Interessi attivi	€ 13.162	€ 13.000	€ 250.000	€ 13.000	€ 13.000	€ 13.000
F.E.01.04.03	Altri entrate patrimoniali	€ 667.188	€ 500.000	€ 600.605	€ -	€ -	€ -
F.E.02	ALTRE ENTRATE	€ 1.255.378	€ 721.993	€ 1.309.461	€ 777.564	€ 877.564	€ 877.564
F.E.02.01	Poste correttive di spese	€ 1.255.378	€ 721.993	€ 1.309.461	€ 777.564	€ 877.564	€ 877.564
F.E.02.01.01	Recuperi e rimborsi da Enti esterni	€ 441.701	€ 121.993	€ 394.304	€ 177.564	€ 177.564	€ 177.564
F.E.02.01.02	Altri recuperi e rimborsi	€ 813.677	€ 600.000	€ 915.157	€ 600.000	€ 700.000	€ 700.000
F.E.02.02	Entrate non classificabili in altre voci	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
F.E.03	ENTRATE DA TRASFERIMENTI	€ 178.808.012	€ 168.939.716	€ 176.377.981	€ 167.443.813	€ 157.914.979	€ 154.477.979
F.E.03.01	Trasferimenti correnti dallo Stato	€ 151.228.635	€ 144.799.578	€ 146.610.027	€ 145.858.694	€ 139.436.879	€ 139.436.879
F.E.03.01.01.010	Fondo per il Finanziamento Ordinario delle Università	€ 127.306.070	€ 123.221.000	€ 123.521.311	€ 124.098.172	€ 117.101.358	€ 117.101.358
F.E.03.01.01.080	Fondo per la Programmazione dello Sviluppo	€ 1.100.000	€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ 1.100.000	€ 1.100.000	€ 1.100.000
	Altri da MUR	€ 22.322.798	€ 20.328.578	€ 21.838.716	€ 20.410.521	€ 20.985.521	€ 20.985.521
F.E.03.01.01.090	Altri trasferimenti da Ministeri diversi	€ 499.767	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000
F.E.03.02	Trasferimenti correnti da altri soggetti	€ 14.534.988	€ 18.988.438	€ 20.289.772	€ 17.217.020	€ 14.110.000	€ 14.110.000
F.E.03.02.01	Trasferimenti correnti da Organismi internazionali	€ 2.129	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
F.E.03.02.02	Trasferimenti correnti da Enti territoriali	€ 56.434	€ -	€ 6.500	€ -	€ -	€ -
F.E.03.02.03	Trasferimenti correnti da Enti Ospedalieri per competenze p	€ 9.326.190	€ 15.539.096	€ 15.539.096	€ 15.539.096	€ 12.500.000	€ 12.500.000
F.E.03.02.04	Trasferimenti correnti da Enti Pubblici	€ 2.300.211	€ 710.000	€ 1.475.774	€ 510.000	€ 510.000	€ 510.000
F.E.03.02.05	Trasferimenti correnti da Enti privati e privati	€ 2.850.025	€ 2.739.342	€ 3.268.402	€ 1.167.924	€ 1.100.000	€ 1.100.000
F.E.03.03	Trasferimenti per investimenti/ricerca scientifica	€ 13.044.388	€ 5.151.700	€ 9.478.183	€ 4.368.099	€ 4.368.099	€ 931.099
F.E.03.03.01	Trasferimenti per ricerca scientifica	€ 12.846.422	€ 5.090.600	€ 9.017.084	€ 4.307.000	€ 4.307.000	€ 870.000
F.E.03.03.02	Trasferimenti per investimenti	€ 197.966	€ 61.099	€ 461.099	€ 61.099	€ 61.099	€ 61.099
F.E.03.03.02.010	Trasferimenti per investimenti da M.U.R. per Edilizia Universitaria	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
F.E.04	ENTRATE DA TRASFERIMENTI INTERNI	€ 14.513.399	€ 11.953.230	€ 14.321.057	€ 10.143.646	€ 10.143.646	€ 10.143.646
F.E.04.01	Trasferimenti interni	€ 14.513.399	€ 11.953.230	€ 14.321.057	€ 10.143.646	€ 10.143.646	€ 10.143.646
F.E.04.01.01	Trasferimenti interni per il funzionamento	€ 14.368.578	€ 11.953.230	€ 14.321.057	€ 10.143.646	€ 10.143.646	€ 10.143.646
F.E.04.01.02	Trasferimenti interni per investimenti/ricerca	€ 144.821	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
F.E.05	ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E PARTITE FIDUCIARIE	€ 46.095	€ 7.534.762	€ 7.534.762	€ 22.741	€ 22.741	€ 22.741
F.E.05.01	Alienazione di beni patrimoniali	€ -	€ 7.500.000	€ 7.500.000	€ -	€ -	€ -
F.E.05.01.01	Alienazione di beni immobili e di diritti reali	€ -	€ 7.500.000	€ 7.500.000	€ -	€ -	€ -
F.E.05.01.02	Alienazione di beni mobili e immateriali	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
F.E.05.02	Partite finanziarie	€ 46.095	€ 34.762	€ 34.762	€ 22.741	€ 22.741	€ 22.741
F.E.05.02.01	Alienazione di titoli e partecipazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
F.E.05.02.02	Riscossione di crediti ed anticipazioni	€ 46.095	€ 34.762	€ 34.762	€ 22.741	€ 22.741	€ 22.741
F.E.06	ENTRATE DA ACCENSIONE DI MUTUI E PRESTITI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 4.500.000	€ 4.500.000
	TOTALE ENTRATE	€ 237.535.482	€ 231.134.882	€ 242.038.468	€ 218.079.847	€ 209.138.266	€ 205.873.974
	Avanzo (per 2012 e 2013 traporto di Regione)	€ -	€ 1.370.000	€ 43.877.224	€ 2.473.179	€ -	€ -
	TOTALE ENTRATE + AVANZO	€ -	€ 232.504.882	€ 285.915.692	€ 220.553.026	€ 209.138.266	€ 205.873.974

F.S.01	RISORSE UMANE	€ 154.733.269	€ 153.892.213	€ 165.275.483	€ 151.987.444	€ 146.739.847	€ 146.488.459
F.S.01.01	Personale a tempo indeterminato	€ 137.680.413	€ 135.609.638	€ 138.791.346	€ 136.817.979	€ 131.570.383	€ 132.318.995
F.S.01.01.01	Personale docente e ricercatore a tempo indeterminato	€ 91.010.861	€ 84.721.107	€ 85.122.463	€ 83.966.996	€ 83.461.929	€ 83.461.929
F.S.01.01.02	Personale dirigente a tempo indeterminato	€ 829.825	€ 671.391	€ 695.727	€ 897.097	€ 897.097	€ 897.097
F.S.01.01.03	Personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato	€ 35.230.412	€ 33.386.759	€ 36.095.015	€ 35.120.642	€ 33.417.208	€ 34.165.820
F.S.01.01.04	Collaboratori ed esperti linguistici a tempo indeterminato	€ 1.245.559	€ 1.291.286	€ 1.336.158	€ 1.294.149	€ 1.294.149	€ 1.294.149
F.S.01.01.05	Indennità al personale a tempo indeterminato per competenze	€ 9.363.756	€ 15.539.096	€ 15.541.983	€ 15.539.096	€ 12.500.000	€ 12.500.000
F.S.01.02	Personale a tempo determinato	€ 12.140.089	€ 12.317.172	€ 20.113.177	€ 10.344.956	€ 10.344.956	€ 9.344.956
F.S.01.02.01	Personale ricercatore a tempo determinato	€ 853.169	€ 2.767.220	€ 4.396.978	€ 925.688	€ 925.688	€ 925.688
F.S.01.02.02	Personale dirigente a tempo determinato	€ 507.183	€ 484.597	€ 533.904	€ 360.228	€ 360.228	€ 360.228
F.S.01.02.03	Personale tecnico-amministrativo a tempo determinato	€ 679.798	€ 237.935	€ 728.474	€ 215.593	€ 215.593	€ 215.593
F.S.01.02.04	Collaboratori ed esperti linguistici a tempo determinato	€ 36.769	€ -	€ 39.812	€ -	€ -	€ -
F.S.01.02.05	Budget integrativo per la didattica	€ 3.062.826	€ 2.830.737	€ 4.909.669	€ 3.266.580	€ 3.266.580	€ 2.266.580
F.S.01.02.06	Altro personale	€ 7.000.344	€ 5.996.683	€ 9.504.340	€ 5.576.866	€ 5.576.866	€ 5.576.866
F.S.01.03	Altri oneri per il personale	€ 4.912.767	€ 5.965.402	€ 6.370.961	€ 4.824.509	€ 4.824.509	€ 4.824.509
F.S.01.03.01	Altri oneri per il personale	€ 4.912.767	€ 5.965.402	€ 6.370.961	€ 4.824.509	€ 4.824.509	€ 4.824.509
F.S.02	RISORSE PER IL FUNZIONAMENTO	€ 15.060.212	€ 15.613.555	€ 16.156.045	€ 15.671.466	€ 15.281.166	€ 14.931.166
F.S.02.01	Spese per attività istituzionali	€ 316.303	€ 869.311	€ 1.117.764	€ 475.311	€ 475.311	€ 475.311
F.S.02.01.01	Spese per funzionamento degli organi istituzionali	€ 316.303	€ 869.311	€ 1.117.764	€ 475.311	€ 475.311	€ 475.311
F.S.02.02	Acquisizione di beni, servizi e gestione strutture	€ 14.743.909	€ 14.744.244	€ 15.038.280	€ 15.196.155	€ 14.805.855	€ 14.455.855
F.S.02.02.01	Acquisizione di beni	€ 424.440	€ 497.000	€ 500.338	€ 488.300	€ 425.000	€ 375.000
F.S.02.02.02	Acquisizione di servizi	€ 2.378.911	€ 2.347.328	€ 2.694.439	€ 2.596.139	€ 2.596.139	€ 2.396.139
F.S.02.02.03	Utenze e canoni	€ 3.290.086	€ 3.494.512	€ 3.537.207	€ 3.522.000	€ 3.522.000	€ 3.522.000
F.S.02.02.04	Manutenzione e gestione strutture	€ 8.471.725	€ 8.215.404	€ 8.116.296	€ 8.377.716	€ 8.112.716	€ 8.012.716
F.S.02.02.05	Utilizzo beni di terzi	€ 178.747	€ 190.000	€ 190.000	€ 212.000	€ 150.000	€ 150.000
F.S.03	INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI	€ 31.358.857	€ 31.394.847	€ 50.451.219	€ 28.622.863	€ 25.501.095	€ 25.201.095
F.S.03.01.01	Borse di studio	€ 26.663.270	€ 27.011.481	€ 39.750.413	€ 24.426.095	€ 22.426.095	€ 22.426.095
F.S.03.02.01	Altri interventi	€ 3.890.857	€ 3.109.946	€ 9.427.385	€ 3.322.888	€ 2.275.000	€ 2.075.000
F.S.03.03.01	Interventi per la formazione permanente	€ 804.731	€ 1.273.420	€ 1.273.420	€ 873.880	€ 800.000	€ 700.000
F.S.04.01	Oneri Finanziari	€ 242.519	€ 815.125	€ 827.901	€ 587.011	€ 539.797	€ 539.797
F.S.04.02	Imposte e tasse	€ 2.312.819	€ 2.217.318	€ 2.638.821	€ 2.107.073	€ 2.107.073	€ 2.107.073
F.S.05.01	Altre spese correnti	€ 5.057.719	€ 3.681.770	€ 5.723.173	€ 5.803.823	€ 7.865.398	€ 6.903.278
F.S.05.01.01	Poste correttive di entrate	€ 4.324.488	€ 1.835.000	€ 3.367.593	€ 1.725.000	€ 1.725.000	€ 1.725.000
F.S.05.01.02	Altre spese correnti	€ 733.231	€ 179.771	€ 1.092.748	€ 640.846	€ 1.443.454	€ 600.000
F.S.05.01.02.040	Fondo di riserva	€ -	€ 350.000	€ 115.694	€ 600.687	€ 981.654	€ 862.988
F.S.05.01.02.041	Fondo Internazionalizzazione	€ -	€ 300.000	€ 250.000	€ 150.000	€ -	€ -
F.S.05.01.02.050	Fondo accantonamento per disposizioni "taglia spese"	€ -	€ 691.583	€ 561.860	€ 449.697	€ 449.697	€ 449.697
F.S.05.01.02.060	Fondo accantonamento "Punti budget docente" Senato e Facoltà	€ -	€ -	€ -	€ 1.627.500	€ 3.027.500	€ 3.027.500
F.S.05.01.02.070	Fondo accantonamento risorse da pensionamenti per assunzioni	€ -	€ -	€ 0	€ -	€ -	€ -
F.S.05.01.02.090	Fondo interventi destinati alla Ricerca Scientifica	€ -	€ 225.000	€ 225.000	€ 72.000	€ -	€ -
F.S.05.01.02.100	Fondo per l'impegno didattico di ricerca e gestionale	€ -	€ 50.000	€ -	€ 400.000	€ 100.000	€ 100.000
F.S.05.01.02.100	Fondo Cooperazione e conoscenza	€ -	€ 50.470	€ 110.278	€ 138.093	€ 138.093	€ 138.093
F.S.05.02	Spese per attività conto terzi	€ 442.949	€ 715.818	€ 1.151.909	€ 456.015	€ 456.015	€ 456.015
F.S.06.01	Trasferimenti esterni	€ 772.864	€ 521.674	€ 663.191	€ 422.273	€ 422.273	€ 422.273
F.S.06.01.01	Trasferimenti esterni correnti	€ 772.864	€ 521.674	€ 663.191	€ 422.273	€ 422.273	€ 422.273
F.S.06.01.02	Trasferimenti esterni per investimenti	€ -	€ -	€ 0	€ -	€ -	€ -
F.S.06.02	Trasferimenti interni	€ 18.302.576	€ 7.976.401	€ 15.385.915	€ 8.815.310	€ 8.643.049	€ 4.006.049
F.S.06.02.01	Trasferimenti interni per il funzionamento	€ 4.741.168	€ 4.586.401	€ 6.465.520	€ 5.378.310	€ 4.206.049	€ 3.018.170
F.S.06.02.02	Trasferimenti interni per investimenti/ricerca	€ 13.561.408	€ 3.390.000	€ 8.920.395	€ 3.437.000	€ 4.437.000	€ 987.879
F.S.07	SPESE PER RICERCA SCIENTIFICA	€ 759.813	€ 212.000	€ 973.542	€ 1.012.000	€ 12.000	€ -
F.S.07.01	Spese per ricerca scientifica	€ 759.813	€ 212.000	€ 973.542	€ 1.012.000	€ 12.000	€ -
F.S.07.01.01	Spese per ricerca scientifica	€ 759.813	€ 212.000	€ 973.542	€ 1.012.000	€ 12.000	€ -
F.S.08	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI E PARTITE FINANZIARIE	€ 6.322.637	€ 10.622.903	€ 24.917.384	€ 3.295.833	€ 7.300.000	€ 7.200.000
F.S.08.01	Acquisizioni di immobilizzazioni	€ 6.272.637	€ 10.572.903	€ 24.867.384	€ 3.245.833	€ 7.250.000	€ 7.150.000
F.S.08.01.01	Acquisizione di beni immobilizzazioni immateriali	€ 835.170	€ 960.708	€ 1.387.135	€ 1.061.708	€ 850.000	€ 750.000
F.S.08.01.02	Acquisizione di beni immobili e diritti reali	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
F.S.08.01.03	Interventi edilizi	€ 4.168.821	€ 9.168.895	€ 20.372.363	€ 1.810.325	€ 6.100.000	€ 6.100.000
F.S.08.01.04	Acquisto di immobilizzazione tecniche	€ 620.913	€ 443.300	€ 3.107.886	€ 373.800	€ 300.000	€ 300.000
F.S.08.01.05	Acquisto materiale bibliografico	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
F.S.08.01.06	Sistema Informativo Biblioteche	€ 647.733,92	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
F.S.08.02	Partite finanziarie	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
F.S.09	RIMBORSO PRESTITI	€ 1.725.022	€ 1.751.110	€ 1.751.110,24	€ 1.771.914	€ 1.845.554	€ 2.790.420
	TOTALE USCITE	€ 237.091.258	€ 229.414.734	€ 285.915.692	€ 220.553.026	€ 216.713.266	€ 211.005.625
				€ 0	€ 0	€ 7.575.000	€ 5.131.651,13

Per arrivare ad una situazione di pareggio di bilancio occorrerebbe procedere a tagli drammatici, come dimostra la tabella che segue:

Chiave	Descrizione	2011			2012	2013	2014
		accertamenti e impegni	Prev. Iniziali	bilancio al 28 NOVEMBRE 2011			
F.E.01	ENTRATE PROPRIE	€ 42.912.599	€ 41.985.181	€ 42.495.207	€ 39.692.084	€ 40.179.337	€ 40.352.045
F.E.01.01	Entrate contributive	€ 33.506.819	€ 35.571.105	€ 35.571.105	€ 33.694.601	€ 34.201.065	€ 34.706.499
F.E.01.01.01	Tasse e contributi per corsi di I e II livello	€ 29.321.265	€ 29.686.989	€ 29.686.989	€ 29.278.740	€ 29.731.032	€ 30.181.110
F.E.01.01.02	Tasse e contributi per altri corsi di formazione	€ 4.185.554	€ 5.884.116	€ 5.884.116	€ 4.415.861	€ 4.470.033	€ 4.525.389
F.E.01.02	Entrate da contratti, convenzioni, accordi di programma	€ 3.765.894	€ 812.800	€ 864.851	€ 1.040.862	€ 973.791	€ 592.487
F.E.01.02.01	Contratti/convenzioni per attività istituzionali	€ 2.102.920	€ 231.800	€ 271.800	€ 153.800	€ 153.800	€ -
F.E.01.02.02	Entrate per posti convenzionati	€ 1.662.974	€ 581.000	€ 593.051	€ 887.062	€ 819.991	€ 592.487
F.E.01.03	Entrate per vendita di beni e servizi	€ 4.608.336	€ 4.737.356	€ 4.793.741	€ 4.517.201	€ 4.565.061	€ 4.613.639
F.E.01.03.01	Attività commerciale	€ 772.776	€ 1.171.702	€ 1.189.929	€ 758.838	€ 758.838	€ 758.838
F.E.01.03.02	Proventi diversi da attività non commerciali	€ 3.835.560	€ 3.565.654	€ 3.603.812	€ 3.758.363	€ 3.806.223	€ 3.854.800
F.E.01.04	Entrate patrimoniali	€ 1.031.550	€ 863.920	€ 1.265.510	€ 439.420	€ 439.420	€ 439.420
F.E.01.04.01	Fitti attivi	€ 351.201	€ 350.920	€ 414.905	€ 426.420	€ 426.420	€ 426.420
F.E.01.04.02	Interessi attivi	€ 13.162	€ 13.000	€ 250.000	€ 13.000	€ 13.000	€ 13.000
F.E.01.04.03	Altri entrate patrimoniali	€ 667.188	€ 500.000	€ 600.605	€ -	€ -	€ -
F.E.02	ALTRE ENTRATE	€ 1.255.378	€ 721.993	€ 1.309.461	€ 777.564	€ 877.564	€ 877.564
F.E.02.01	Poste correttive di spese	€ 1.255.378	€ 721.993	€ 1.309.461	€ 777.564	€ 877.564	€ 877.564
F.E.02.01.01	Recuperi e rimborsi da Enti esterni	€ 441.701	€ 121.993	€ 394.304	€ 177.564	€ 177.564	€ 177.564
F.E.02.01.02	Altri recuperi e rimborsi	€ 813.677	€ 600.000	€ 915.157	€ 600.000	€ 700.000	€ 700.000
F.E.02.02	Entrate non classificabili in altre voci	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
F.E.03	ENTRATE DA TRASFERIMENTI	€ 178.808.012	€ 168.939.716	€ 176.377.981	€ 167.443.813	€ 157.914.979	€ 154.477.979
F.E.03.01	Trasferimenti correnti dallo Stato	€ 151.228.635	€ 144.799.578	€ 146.610.027	€ 145.858.694	€ 139.436.879	€ 139.436.879
F.E.03.01.01.010	Fondo per il Finanziamento Ordinario delle Università	€ 127.306.070	€ 123.221.000	€ 123.521.311	€ 124.098.172	€ 117.101.358	€ 117.101.358
F.E.03.01.01.080	Fondo per la Programmazione dello Sviluppo	€ 1.100.000	€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ 1.100.000	€ 1.100.000	€ 1.100.000
F.E.03.01.01.090	Altri da MUR	€ 22.322.798	€ 20.328.578	€ 21.838.716	€ 20.410.521	€ 20.985.521	€ 20.985.521
F.E.03.02	Trasferimenti correnti da altri soggetti	€ 14.534.988	€ 18.988.438	€ 20.289.772	€ 17.217.020	€ 14.110.000	€ 14.110.000
F.E.03.02.01	Trasferimenti correnti da Organismi internazionali	€ 2.129	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
F.E.03.02.02	Trasferimenti correnti da Enti territoriali	€ 56.434	€ -	€ 6.500	€ -	€ -	€ -
F.E.03.02.03	Trasferimenti correnti da Enti Ospedalieri per competenze	€ 9.326.190	€ 15.539.096	€ 15.539.096	€ 15.539.096	€ 12.500.000	€ 12.500.000
F.E.03.02.04	Trasferimenti correnti da Enti Pubblici	€ 2.300.211	€ 710.000	€ 1.475.774	€ 510.000	€ 510.000	€ 510.000
F.E.03.02.05	Trasferimenti correnti da Enti privati e privati	€ 2.850.025	€ 2.739.342	€ 3.268.402	€ 1.167.924	€ 1.100.000	€ 1.100.000
F.E.03.03	Trasferimenti per investimenti/ricerca scientifica	€ 13.044.388	€ 5.151.700	€ 9.478.183	€ 4.368.099	€ 4.368.099	€ 931.099
F.E.03.03.01	Trasferimenti per ricerca scientifica	€ 12.846.422	€ 5.090.600	€ 9.017.084	€ 4.307.000	€ 4.307.000	€ 870.000
F.E.03.03.02	Trasferimenti per investimenti	€ 197.966	€ 61.099	€ 461.099	€ 61.099	€ 61.099	€ 61.099
F.E.03.03.02.010	Trasferimenti per investimenti da M.U.R. per Edilizia Universitaria	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
F.E.04	ENTRATE DA TRASFERIMENTI INTERNI	€ 14.513.399	€ 11.953.230	€ 14.321.057	€ 10.143.646	€ 10.143.646	€ 10.143.646
F.E.04.01	Trasferimenti interni	€ 14.513.399	€ 11.953.230	€ 14.321.057	€ 10.143.646	€ 10.143.646	€ 10.143.646
F.E.04.01.01	Trasferimenti interni per il funzionamento	€ 14.368.578	€ 11.953.230	€ 14.321.057	€ 10.143.646	€ 10.143.646	€ 10.143.646
F.E.04.01.02	Trasferimenti interni per investimenti/ricerca	€ 144.821	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
F.E.05	ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E PARTITE F	€ 46.095	€ 7.534.762	€ 7.534.762	€ 22.741	€ 22.741	€ 22.741
F.E.05.01	Alienazione di beni patrimoniali	€ -	€ 7.500.000	€ 7.500.000	€ -	€ -	€ -
F.E.05.01.01	Alienazione di beni immobili e di diritti reali	€ -	€ 7.500.000	€ 7.500.000	€ -	€ -	€ -
F.E.05.01.02	Alienazione di beni mobili e immateriali	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
F.E.05.02	Partite finanziarie	€ 46.095	€ 34.762	€ 34.762	€ 22.741	€ 22.741	€ 22.741
F.E.05.02.01	Alienazione di titoli e partecipazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
F.E.05.02.02	Riscossione di crediti ed anticipazioni	€ 46.095	€ 34.762	€ 34.762	€ 22.741	€ 22.741	€ 22.741
F.E.06	ENTRATE DA ACCENSIONE DI MUTUI E PRESTITI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 4.500.000	€ 4.500.000
	TOTALE ENTRATE	€ 237.535.482	€ 231.134.882	€ 242.038.468	€ 218.079.847	€ 209.138.266	€ 205.873.974
	Avanzo (per 2012 e 2013 traporto di Regione)	€ -	€ 1.370.000	€ 43.877.224	€ 2.473.179	€ -	€ -
	TOTALE ENTRATE + AVANZO	€ -	€ 232.504.882	€ 285.915.692	€ 220.553.026	€ 209.138.266	€ 205.873.974

F.S.01	RISORSE UMANE	€ 154.733.269	€ 153.892.213	€ 165.275.483	€ 151.987.444	€ 146.739.847	€ 146.488.459
F.S.01.01	Personale a tempo indeterminato	€ 137.680.413	€ 135.609.638	€ 138.791.346	€ 136.817.979	€ 131.570.383	€ 132.318.995
F.S.01.01.01	Personale docente e ricercatore a tempo indeterminato	€ 91.010.861	€ 84.721.107	€ 85.122.463	€ 83.966.996	€ 83.461.929	€ 83.461.929
F.S.01.01.02	Personale dirigente a tempo indeterminato	€ 829.825	€ 671.391	€ 695.727	€ 897.097	€ 897.097	€ 897.097
F.S.01.01.03	Personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato	€ 35.230.412	€ 33.386.759	€ 36.095.015	€ 35.120.642	€ 33.417.208	€ 34.165.820
F.S.01.01.04	Collaboratori ed esperti linguistici a tempo indeterminato	€ 1.245.559	€ 1.291.286	€ 1.336.158	€ 1.294.149	€ 1.294.149	€ 1.294.149
F.S.01.01.05	Indennità al personale a tempo indeterminato per competenza	€ 9.363.756	€ 15.539.096	€ 15.541.983	€ 15.539.096	€ 12.500.000	€ 12.500.000
F.S.01.02	Personale a tempo determinato	€ 12.140.089	€ 12.317.172	€ 20.113.177	€ 10.344.956	€ 10.344.956	€ 9.344.956
F.S.01.02.01	Personale ricercatore a tempo determinato	€ 853.169	€ 2.767.220	€ 4.396.978	€ 925.688	€ 925.688	€ 925.688
F.S.01.02.02	Personale dirigente a tempo determinato	€ 507.183	€ 484.597	€ 533.904	€ 360.228	€ 360.228	€ 360.228
F.S.01.02.03	Personale tecnico-amministrativo a tempo determinato	€ 679.798	€ 237.935	€ 728.474	€ 215.593	€ 215.593	€ 215.593
F.S.01.02.04	Collaboratori ed esperti linguistici a tempo determinato	€ 36.769	€ -	€ 39.812	€ -	€ -	€ -
F.S.01.02.05	Budget integrativo per la didattica	€ 3.062.826	€ 2.830.737	€ 4.909.669	€ 3.266.580	€ 3.266.580	€ 2.266.580
F.S.01.02.06	Altro personale	€ 7.000.344	€ 5.996.683	€ 9.504.340	€ 5.576.866	€ 5.576.866	€ 5.576.866
F.S.01.03	Altri oneri per il personale	€ 4.912.767	€ 5.965.402	€ 6.370.961	€ 4.824.509	€ 4.824.509	€ 4.824.509
F.S.01.03.01	Altri oneri per il personale	€ 4.912.767	€ 5.965.402	€ 6.370.961	€ 4.824.509	€ 4.824.509	€ 4.824.509
F.S.02	RISORSE PER IL FUNZIONAMENTO	€ 15.060.212	€ 15.613.555	€ 16.156.045	€ 15.671.466	€ 14.681.166	€ 14.431.166
F.S.02.01	Spese per attività istituzionali	€ 316.303	€ 869.311	€ 1.117.764	€ 475.311	€ 275.311	€ 275.311
F.S.02.01.01	Spese per funzionamento degli organi istituzionali	€ 316.303	€ 869.311	€ 1.117.764	€ 475.311	€ 275.311	€ 275.311
F.S.02.02	Acquisizione di beni, servizi e gestione strutture	€ 14.743.909	€ 14.744.244	€ 15.038.280	€ 15.196.155	€ 14.405.855	€ 14.155.855
F.S.02.02.01	Acquisizione di beni	€ 424.440	€ 497.000	€ 500.338	€ 488.300	€ 425.000	€ 375.000
F.S.02.02.02	Acquisizione di servizi	€ 2.378.911	€ 2.347.328	€ 2.694.439	€ 2.596.139	€ 2.496.139	€ 2.296.139
F.S.02.02.03	Utenze e canoni	€ 3.290.086	€ 3.494.512	€ 3.537.207	€ 3.522.000	€ 3.522.000	€ 3.522.000
F.S.02.02.04	Manutenzione e gestione strutture	€ 8.471.725	€ 8.215.404	€ 8.116.296	€ 8.377.716	€ 7.812.716	€ 7.812.716
F.S.02.02.05	Utilizzo beni di terzi	€ 178.747	€ 190.000	€ 190.000	€ 212.000	€ 150.000	€ 150.000
F.S.03	INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI	€ 31.358.857	€ 31.394.847	€ 50.451.219	€ 28.622.863	€ 21.501.095	€ 21.201.095
F.S.03.01.01	Borse di studio	€ 26.663.270	€ 27.011.481	€ 39.750.413	€ 24.426.095	€ 18.926.095	€ 18.926.095
F.S.03.02.01	Altri interventi	€ 3.890.857	€ 3.109.946	€ 9.427.385	€ 3.322.888	€ 1.775.000	€ 1.575.000
F.S.03.03.01	Interventi per la formazione permanente	€ 804.731	€ 1.273.420	€ 1.273.420	€ 873.880	€ 800.000	€ 700.000
F.S.04.01	Oneri Finanziari	€ 242.519	€ 815.125	€ 827.901	€ 587.011	€ 539.797	€ 539.797
F.S.04.02	Imposte e tasse	€ 2.312.819	€ 2.217.318	€ 2.638.821	€ 2.107.073	€ 2.107.073	€ 2.107.073
F.S.05.01	Altre spese correnti	€ 5.057.719	€ 3.681.770	€ 5.723.173	€ 5.803.823	€ 7.365.398	€ 6.303.278
F.S.05.01.01	Poste correttive di entrate	€ 4.324.488	€ 1.835.000	€ 3.367.593	€ 1.725.000	€ 1.725.000	€ 1.725.000
F.S.05.01.02	Altre spese correnti	€ 733.231	€ 179.771	€ 1.092.748	€ 640.846	€ 1.443.454	€ 600.000
F.S.05.01.02.040	Fondo di riserva	€ -	€ 350.000	€ 115.694	€ 600.687	€ 481.654	€ 262.988
F.S.05.01.02.041	Fondo Internazionalizzazione	€ -	€ 300.000	€ 250.000	€ 150.000	€ -	€ -
F.S.05.01.02.050	Fondo accantonamento per disposizioni "taglia spese"	€ -	€ 691.583	€ 561.860	€ 449.697	€ 449.697	€ 449.697
F.S.05.01.02.060	Fondo accantonamento 'Punti budget docente' Senato e Fac	€ -	€ -	€ -	€ 1.627.500	€ 3.027.500	€ 3.027.500
F.S.05.01.02.070	Fondo accantonamento risorse da pensionamenti per assunzi	€ -	€ -	€ 0	€ -	€ -	€ -
F.S.05.01.02.090	Fondo interventi destinati alla Ricerca Scientifica	€ -	€ 225.000	€ 225.000	€ 72.000	€ -	€ -
F.S.05.01.02.100	Fondo per l'impegno didattico di ricerca e gestionale	€ -	€ 50.000	€ -	€ 400.000	€ 100.000	€ 100.000
F.S.05.02.05	Fondo Cooperazione e conoscenza	€ -	€ 50.470	€ 110.278	€ 138.093	€ 138.093	€ 138.093
F.S.05.02	Spese per attività conto terzi	€ 442.949	€ 715.818	€ 1.151.909	€ 456.015	€ 456.015	€ 456.015
F.S.06.01	Trasferimenti esterni	€ 772.864	€ 521.674	€ 663.191	€ 422.273	€ 422.273	€ 422.273
F.S.06.01.01	Trasferimenti esterni correnti	€ 772.864	€ 521.674	€ 663.191	€ 422.273	€ 422.273	€ 422.273
F.S.06.01.02	Trasferimenti esterni per investimenti	€ -	€ -	€ 0	€ -	€ -	€ -
F.S.06.02	Trasferimenti interni	€ 18.302.576	€ 7.976.401	€ 15.385.915	€ 8.815.310	€ 6.513.049	€ 4.768.519
F.S.06.02.01	Trasferimenti interni per il funzionamento	€ 4.741.168	€ 4.586.401	€ 6.465.520	€ 5.378.310	€ 2.206.049	€ 1.018.170
F.S.06.02.02	Trasferimenti interni per investimenti/ricerca	€ 13.561.408	€ 3.390.000	€ 8.920.395	€ 3.437.000	€ 4.307.000	€ 3.750.349
F.S.07	SPESE PER RICERCA SCIENTIFICA	€ 759.813	€ 212.000	€ 973.542	€ 1.012.000	€ 12.000	€ -
F.S.07.01	Spese per ricerca scientifica	€ 759.813	€ 212.000	€ 973.542	€ 1.012.000	€ 12.000	€ -
F.S.07.01.01	Spese per ricerca scientifica	€ 759.813	€ 212.000	€ 973.542	€ 1.012.000	€ 12.000	€ -
F.S.08	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI E PARTITE	€ 6.322.637	€ 10.622.903	€ 24.917.384	€ 3.295.833	€ 6.955.000	€ 6.405.879
F.S.08.01	Acquisizioni di immobilizzazioni	€ 6.272.637	€ 10.572.903	€ 24.867.384	€ 3.245.833	€ 6.905.000	€ 6.355.879
F.S.08.01.01	Acquisizione di beni immobilizzazioni immateriali	€ 835.170	€ 960.708	€ 1.387.135	€ 1.061.708	€ 850.000	€ 750.000
F.S.08.01.02	Acquisizione di beni immobili e diritti reali	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
F.S.08.01.03	Interventi edilizi	€ 4.168.821	€ 9.168.895	€ 20.372.363	€ 1.810.325	€ 5.755.000	€ 5.305.879
F.S.08.01.04	Acquisto di immobilizzazione tecniche	€ 620.913	€ 443.300	€ 3.107.886	€ 373.800	€ 300.000	€ 300.000
F.S.08.01.05	Acquisto materiale bibliografico	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
F.S.08.01.06	Sistema Informativo Biblioteche	€ 647.733,92	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
F.S.08.02	Partite finanziarie	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
F.S.09	RIMBORSO PRESTITI	€ 1.725.022	€ 1.751.110	€ 1.751.110,24	€ 1.771.914	€ 1.845.554	€ 2.750.420
	TOTALE USCITE	€ 237.091.258	€ 229.414.734	€ 285.915.692	€ 220.553.026	€ 209.138.266	€ 205.873.974

Prime Considerazioni

E' di tutta evidenza come, in ipotesi in cui a livello centrale fosse mantenuta la drastica riduzione dei finanziamenti all'Università, il bilancio dell'Ateneo potrebbe essere in pareggio solo sacrificando in misura molte consistente praticamente tutti gli stanziamenti, ad eccezione di quelli relativi a spese obbligatorie.

Con ogni probabilità l'Ateneo supererà il limite del 90% per le spese di personale, con le conseguenze di cui alla Legge 1/2009.

Nonostante le riduzioni di personale, la spesa potrebbe subire un aumento dal 2014, per la ripresa delle progressioni stipendiali.

Vi sono poi impegni ormai assunti, che non possono essere disattesi, come la realizzazione del Campus medico, opera peraltro fortemente strategica per l'Ateneo e non solo.

Tenuto conto dell'incidenza delle spese di personale e degli impegni già assunti dall'Ateneo, emerge un quadro di potenziale squilibrio che si conta possa essere colmato attraverso un incremento delle entrate proprie ed una riduzione degli oneri di personale. Come detto, ci si riserva un'analisi più approfondita non appena la situazione economica generale e l'assegnazione di FFO saranno stati definiti. Ciò anche al fine di adottare eventuali misure correttive. Ulteriore analisi completa sarà effettuata al momento della redazione del conto consuntivo.