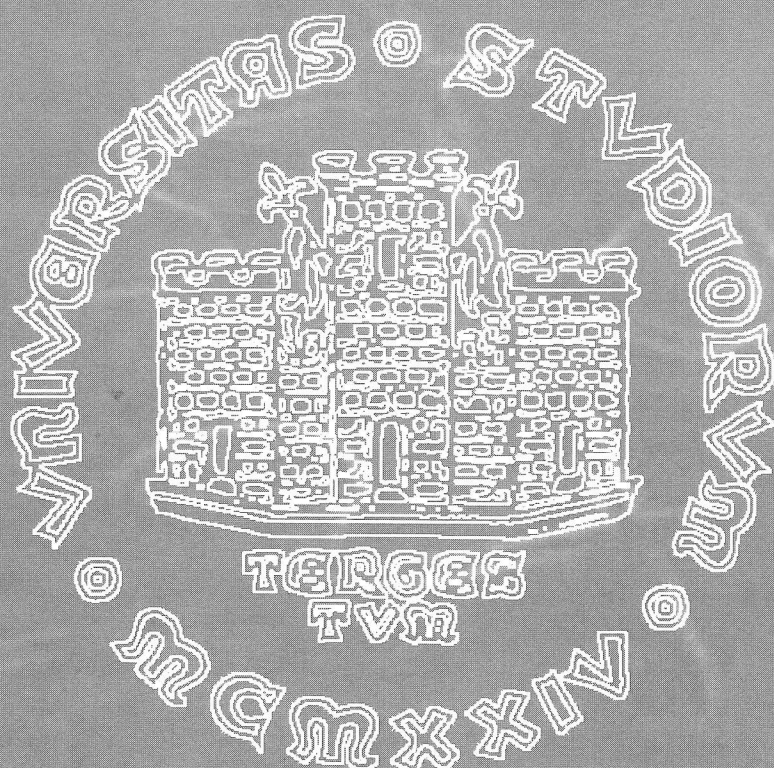
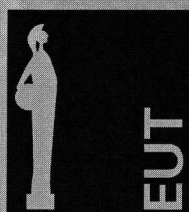


Università degli Studi di Trieste Bilancio di esercizio unico di Ateneo 2013

# Università degli Studi di Trieste

## Bilancio di esercizio unico di Ateneo

### 2013





## ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Di seguito si fornisce un'analisi delle poste del conto economico d'esercizio che concorrono alla determinazione del risultato economico.

### RICAVI

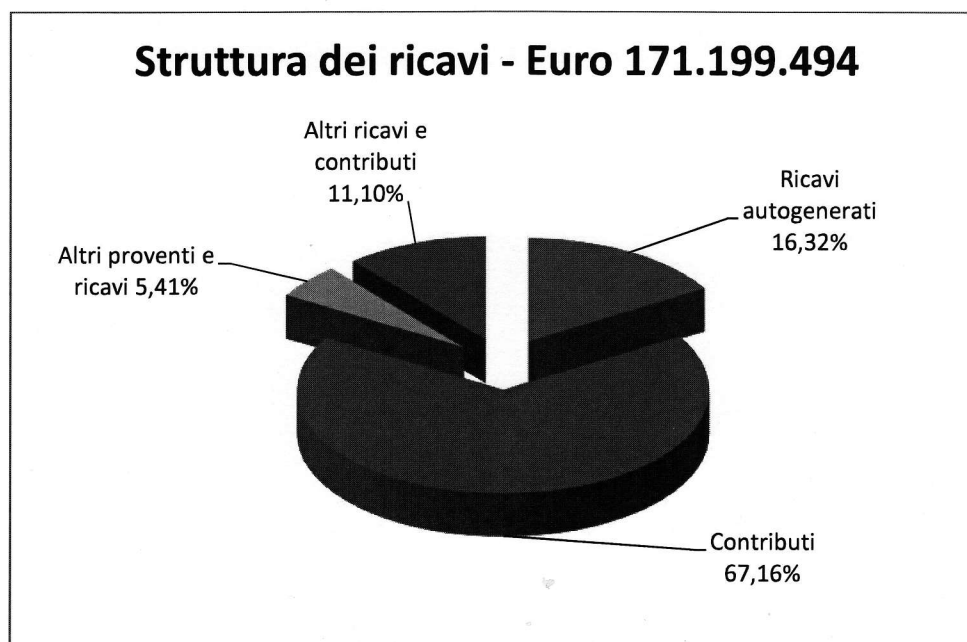
Il complesso dei ricavi nel 2013 ammonta ad Euro 171.199.494 di cui:

- Euro 161.929.995 per ricavi operativi
- Euro 9.269.500 per proventi finanziari e straordinari.

Le categorie di ricavi più consistenti sono:

- FFO: Euro 92.118.556
- Contribuzione studentesca: Euro 19.276.163
- Altri contributi in conto esercizio: Euro 20.485.922

Segue rappresentazione grafica della composizione dei ricavi, che come di consueto evidenzia la netta prevalenza dei contributi.



## 8. RICAVI OPERATIVI

Sono i ricavi della gestione ordinaria, al netto delle componenti finanziarie.  
Si evidenzia di seguito il dettaglio:

Descrizione	Importi al 31/12/2013	Importi al 31/12/2012	Variazione 2013
Ricavi Autogenerati	27.946.991,92	29.454.633,53	- 1.507.641,61
Contributi	114.975.185,37	118.152.186,07	- 3.177.000,70
Altri ricavi e contributi	19.007.817,48	21.425.542,17	- 2.417.724,69
Finanziamenti attività in convenzione	-	86.805,53	- 86.805,53
<b>TOTALE</b>	<b>161.929.994,77</b>	<b>169.119.167,30</b>	

### 8.1. Ricavi Autogenerati

Descrizione	Importi al 31/12/2013	Importi al 31/12/2012	Variazione 2013
Ricavi da studenti	19.276.163,55	20.164.088,13	- 887.924,58
Ricavi da progetti di ricerca e didattica	5.501.688,83	6.300.125,31	- 798.436,48
Ricavi di vendita di beni e prestazioni di servizi connessi all'attività istituzionale	3.082.700,46	2.926.863,61	155.836,85
Altri ricavi accessori	86.439,08	63.556,48	22.882,60
<b>TOTALE</b>	<b>27.946.991,92</b>	<b>29.454.633,53</b>	<b>- 1.507.641,61</b>

#### 8.1.1. Ricavi da studenti

Il numero degli iscritti 2012/2013 ai corsi di laurea di primo e secondo livello e a corsi post lauream è di 18.962 unità (dato aggiornato al 7.1.2014). Gli iscritti dell'anno accademico 2011/12 erano invece 20.662.

Il calo del numero degli studenti ha naturalmente comportato una diminuzione nei ricavi di tasse e contributi in particolare nell'esercizio 2013 in quanto 9/12 dei ricavi relativi all'anno accademico 2012/13 erano di competenza 2013.

I Ricavi da studenti che, al netto dell'accantonamento al fondo svalutazione crediti (pari a 1.118.851,45), al 31.12.2013 ammontano a 19.287.275,15 Euro e rappresentano le quote di competenza del 2013, comprendono:

- le tasse di iscrizione (G.R.10.100.010) relative a corsi di laurea, a scuole di specializzazione, a master per un importo complessivo pari a 3.252.534,97 Euro;

- i contributi (G.R.10.100.020) relativi a corsi di laurea, corsi di dottorato, scuole di specializzazione, master, corsi di perfezionamento per un importo complessivo pari a 16.410.973,95 Euro;

- gli altri ricavi da studenti (G.R.10.100.090) relativi a indennità di mora, congedi, passaggi corsi di laurea, tasse esami di ammissione ed esami di stato, e altri recuperi e rimborsi per un importo complessivo pari a 742.617,68 Euro.

In relazione ai ricavi da studenti si osserva che, tra le componenti straordinarie di reddito, si rilevano nell'apposita sezione del conto economico proventi straordinari (G.R.50.100.030) comprendenti



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TRIESTE

anche tasse, contributi e altri ricavi di competenza di esercizi precedenti, e tasse di ricognizione per un importo complessivo di 432.972,62 Euro.

Il D.P.R. n. 306/1997 stabilisce che il rapporto tra il gettito da contribuzione studentesca (al netto degli incrementi dei contributi degli studenti fuori corso) per i corsi di I e II livello, al netto dei rimborsi, e il fondo di finanziamento ordinario, non debba superare il limite del 20%.

La situazione dell'Ateneo, in relazione ai dati consuntivi 2013, è quella evidenziata nella tabella che segue:

<b>Verifica del limite previsto dal DPR 306/97</b>		
a)	FFO 2013 consolidato	91.329.625
b)	Tasse e contributi CdL-CdLS	18.656.150
c)	Rimborsi tasse	545.128
d)	Tasse e contributi al netto dei rimborsi	18.111.022
e)	Incrementi contributi studenti fuori corso	536.336
f)	Tasse e contributi al netto dei rimborsi e dell'incremento dei contributi studenti fuori corso	<b>17.574.685</b>
<b>Rapporto percentuale Tasse/FFO anno 2013</b>		<b>19,24%</b>

Si evidenzia che l'ammontare indicato in tabella di Euro 18.656.150 comprende esclusivamente gli incassi per tasse e contributi, riferiti ai corsi di I e II livello per gli anni accademici 2012/13 e 2013/14, con esclusione degli importi per indennità di mora, rimborso per spese di libretti e diplomi.

Appare significativo che, a fronte di una riduzione del finanziamento pubblico, il rapporto in argomento si assesti comunque al di sotto del 20%, come peraltro richiesto dal D.P.R. in parola.

## 8.2. Contributi

Descrizione	Importi al 31/12/2013	Importi al 31/12/2012	Variazione 2013
FFO	92.118.556,00	95.880.190,00	- 3.761.634,00
Altri contributi in conto esercizio	20.485.922,36	20.599.503,66	- 113.581,30
Contributi in conto capitale - quota di competenza	2.370.707,01	1.672.492,41	698.214,60
<b>TOTALE</b>	<b>114.975.185,37</b>	<b>118.152.186,07</b>	<b>- 3.177.000,70</b>

## 8.2.1. FFO

In tale ambito troviamo innanzitutto i ricavi derivanti dal Fondo di Finanziamento Ordinario per complessivi Euro 92.118.556,00; si riporta di seguito la composizione:

2013			
<b>Art. 1 DM 700/2013</b> Interventi quota base	Quota base		€ 77.052.377,00
<b>Art. 1 DM 1.051/2013</b> Quota premiale	Domanda didattica 17%	13,5%	€ 1.669.748,00
	Risultati didattica 17%		€ 1.582.868,00
	Ricerca 66%		€ 7.443.980,00
	<b>Totale Quota premiale</b>		<b>€ 10.696.596,00</b>
<b>Art. 2 DM 1.051/2013</b> Intervento perequativo	Intervento perequativo art. 11 c. 1 L. 240/2010		€ 1.005.806,00
<b>Art. 3 lett. b) DM 1.051/2013</b> Quota di salvaguardia e interventi correttivi FFO 2013	Assicurazione -5% FFO 2012		€ 675.305,00
<b>Art. 6 DM 700/2013</b> Incentivazione chiamata di ricercatori	Incentivazione chiamata ricercatori L.240/2010 art.24, c.3 l. b)		€ 210.128,00
<b>Art. 11 DM 700/2013</b> Interventi previsti da disposizioni legislative	Piano associati		€ 1.689.413,00
<b>TOTALE FFO CONSOLIDATO 2013</b>			<b>€ 91.329.625,00</b>
<b>Art. 8 DM 700/2013</b> Interventi a favore degli studenti	Interventi di sostegno agli studenti diversamente abili		€ 68.593,00
<b>Art. 9 DM 700/2013</b> Piano lauree scientifiche	Piano lauree scientifiche		€ 52.015,00
<b>Art. 11 DM 700/2013</b> Interventi previsti da disposizioni legislative	Valutazione impegno didattico, di ricerca e gestionale dei professori e ricercatori		€ 646.742,00
	Integrazione indennità corrisposta dall'INPS		€ 2.078,00
	<b>Totale Art. 11</b>		<b>€ 648.820,00</b>
<b>TOTALE ULTERIORI ASSEGNAZIONI FFO 2013</b>			<b>€ 769.428,00</b>
<b>TOTALE FFO 2013</b>			<b>€ 92.099.053,00</b>
<b>FFO 2012</b> <b>Art.10 DM 71/2012</b> Piano lauree scientifiche	Piano lauree scientifiche		€ 19.503,00
<b>TOTALE 2013</b>			<b>€ 92.118.556,00</b>

L'FFO consolidato per l'esercizio 2013 ammonta ad Euro 91.329.625, ed è inferiore di Euro 4.543.359 rispetto al FFO consolidato 2012 (Euro 95.872.984).

Il taglio subito è stato contenuto nell'ambito del 5% rispetto al 2012 per effetto della clausola di salvaguardia confermata anche nel 2013; detta clausola sancisce che il taglio del FFO, rispetto all'anno precedente, non può superare il 5%. Pertanto, tutte le università che, sulla base degli indicatori, superavano questa percentuale hanno ricevuto la compensazione.