

**PARTE SECONDA**  
*Situazione Amministrativa*

**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31 DICEMBRE 2012**

<b>FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>4.630.993,08</b>
<b>RISCOSSIONI</b>		
in conto competenza	18.113.655,54	
in conto residui	<u>2.507.300,02</u>	
		20.620.955,56
<b>PAGAMENTI</b>		
in conto competenza	16.864.761,80	
in conto residui	<u>3.442.398,95</u>	
		<u>20.307.160,75</u>
<b>FONDO DI CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO</b>		<b>4.944.787,89</b>
<b>RESIDUI ATTIVI</b>		
relativi all'esercizio 2012	3.328.400,34	
relativi agli esercizi anteriori il 2012	<u>909.280,66</u>	
		4.237.681,00
<b>RESIDUI PASSIVI</b>		
relativi all'esercizio 2012	4.290.374,87	
relativi agli esercizi anteriori il 2012	<u>987.118,95</u>	
		<u>5.277.493,82</u>
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2012</b>		<b><u>3.904.975,07</u></b>
Avanzo di amministrazione al 31/12/2012	3.904.975,07	
- avanzo presunto già distribuito	1.924.586,45	
- ulteriori riporti	1.475.401,62	
<b>Avanzo da utilizzare</b>	<u><b>504.987,00</b></u>	

Siena, 19 aprile 2013

Il Direttore Amministrativo  
fto Dott. Alessandro Balducci

Il Rettore  
fto Prof. Massimo Vedovelli

Il Capo Divisione III Contabilità e Stipendi  
fto Dott. Alessandro Balducci

# **PARTE TERZA**

*Allegati*

PROSPETTO DEI RIPORTI AL BILANCIO 2013 PER SOMME FINALIZZATE

**Somme presunte a riporto nella competenza dell'esercizio 2013**

F.S. 1.04.01.24 "Accantonamento TFR"	€	581.443,92
F.S. 1.05.02.04 "Assegni di ricerca"	€	158.245,60
F.S. 1.05.04.11 "Spese centro linguistico - dotazione"	€	4.000,00
F.S. 1.05.04.15 "C.E.R.S.D.E.P. - funzionamento"	€	8.751,15
F.S. 1.05.04.16 "Spese CILS"	€	165.807,74
F.S. 1.05.04.23 "Centro di Eccellenza - funzionamento"	€	68.500,00
F.S. 1.05.04.24 "Progetti Università"	€	347.000,00
F.S. 1.05.04.25 "Programma comunitario LLP"	€	179.552,00
F.S. 1.05.04.34 "Spese Centro DITALS"	€	61.000,00
F.S. 1.05.04.35 "Spese Centro FAST"	€	31.000,00
F.S. 1.05.04.39 "Assistenza, integrazione e diritti per l'handicap"	€	8.650,00
F.S. 1.05.04.41 "Spese Master"	€	8.565,77
F.S. 2.01.03.09 "Centro di Eccellenza - attrezzature"	€	44.283,86
F.S. 2.01.04.01 "Spese per l'esecuzione ricerche int. Naz."	€	21.848,23
F.S. 2.01.04.04 "Spese contr. E conv. Enti pubblici e privati"	€	15.970,57

PROSPETTO DEI RIPORTI AL BILANCIO 2013 PER SOMME FINALIZZATE

F.S. 2.01.04.05 "Spese esecuzione ricerche finanziate Ateneo"

€ 146.748,98

1.851.367,82

**Ulteriori riporti definitivi alla competenza dell'esercizio 2013**

F.S. 1.04.01.24 "Accantonamento TFR"

€ 17.362,15

F.S. 1.05.02.04 "Assegni di ricerca"

€ 13.648,70

F.S. 1.05.04.03 "Borse di studio"

€ 100.000,00

F.S. 1.05.04.04 "Convegni, manifestaz. conferenze"

€ 4.069,78

F.S. 1.05.04.05 "Scambi culturali e coop. Interuniv."

€ 4.046,10

F.S. 1.05.04.08 "Spese corsi speciali cluss"

€ 2.769,38

F.S. 1.05.04.11 "Spese centro linguistico - dotazione"

€ 5.174,12

F.S. 1.05.04.15 "C.E.R.S.D.E.P. - funzionamento"

€ -938,12

F.S. 1.05.04.16 "Spese CILS"

€ 163.616,81

F.S. 1.05.04.20 "Presidenza facoltà- dotazione"

€ 1.000,00

F.S. 1.05.04.21 "Direzione scuola specializzazione"

€ 1.000,00

F.S. 1.05.04.23 "Centro di Eccellenza - funzionamento"

€ 198.674,55

F.S. 1.05.04.24 "Progetti Università"

€ 254.017,59

PROSPETTO DEI RIPORTI AL BILANCIO 2013 PER SOMME FINALIZZATE

F.S. 1.05.04.25 "Programma comunitario LLP"	€	95.378,47	
F.S. 1.05.04.34 "Spese Centro DITALS"	€	175.574,32	
F.S. 1.05.04.35 "Spese Centro FAST"	€	57.779,15	
F.S. 1.05.04.38 "Fondo sostegno giovani"	€	14.138,47	
F.S. 1.05.04.39 "Assistenza, integrazione e diritti per l'handicap"	€	14.506,66	
F.S. 1.05.04.41 "Spese Master"	€	-8.000,00	
F.S. 1.05.04.44 "Ciscie funzionamento"	€	3.893,68	
F.S. 1.05.08.02 "Acquisto materiale di consumo"	€	1.762,18	
F.S. 1.05.08.17 "Spese noleggio, es. fotocopiatrici ed altre attrezzature"	€	129,36	
F.S. 1.05.08.18 "Pubblicazioni e stampe"	€	7.948,00	
F.S.2.01.02.02 "Manutenzione straordinaria immobili"	€	185.000,00	
F.S.2.01.03.03 "Acquisto mobili e macchine d'ufficio"	€	14.679,52	
F.S. 2.01.04.01 "Spese per l'esecuzione ricerche int. Naz."	€	153.895,36	
F.S. 2.01.04.04 "Spese cont. E conv. Enti pubblici e priv"	€	-0,02	
F.S. 2.01.04.05 "Spese esecuzione ricerche fin. Ateneo"	€	-5.724,59	
	€	<u>1.475.401,62</u>	

Siena, 19 aprile 2013

Il Direttore Amministrativo  
fto Dott. Alessandro Balducci

Il Rettore  
fto Prof. Massimo Vedovelli

Il Capo Divisione III Contabilità e Stipendi  
fto Dott. Alessandro Balducci

## SITUAZIONE PATRIMONIALE ESERCIZIO 2012

DESCRIZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	AUMENTI	DIMINUZIONI	CONSISTENZA FINALE
<b>ATTIVITA'</b>				
IMMOBILI	27.449.829,21	11.321,18	0,00	27.461.150,39
MOBILI, ARREDI, MACCHINE UFFICIO	1.987.676,70	59.569,05	636,53	2.046.609,22
MATERIALE BIBLIOGRAFICO	1.171.360,99	42.437,00	0,00	1.213.797,99
STRUMENTI E ATTREZZ. IN GENERE	1.418.062,77	28.328,31	45.398,38	1.400.992,70
AUTOMEZZI	134.082,54			134.082,54
<i>Totale parziale</i>	<b>32.161.012,21</b>	<b>141.655,54</b>	<b>46.034,91</b>	<b>32.256.632,84</b>
RESIDUI ATTIVI	3.490.372,00	747.309,00		4.237.681,00
FONDO DI CASSA	4.630.993,08	313.794,81		4.944.787,89
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>40.282.377,29</b>	<b>1.202.759,35</b>	<b>46.034,91</b>	<b>41.439.101,73</b>
<b>PASSIVITA'</b>				
RESIDUI PASSIVI	5.146.765,93	130.727,89		5.277.493,82
MUTUI	19.136.201,91		415.325,27	18.720.876,64
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>24.282.967,84</b>	<b>130.727,89</b>	<b>415.325,27</b>	<b>23.998.370,46</b>
<b>PATRIMONIO NETTO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>15.999.409,45</b>	<b>1.072.031,46</b>	<b>-369.290,36</b>	<b>17.440.731,27</b>

Siena, 19 aprile 2013

Il Direttore Amministrativo  
f.to Dott. Alessandro Balducci

Il Rettore  
f.to Prof. Massimo Vedovelli

Il Capo Divisione III Contabilità e Stipendi  
f.to Dott. Alessandro Balducci

# BENI IMMOBILI

SITUAZIONE AL 31/12/2012

	QUALITA'	VALORE AL 31/12/2011	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	VALORE AL 31/12/2011
1	PORZIONE DI FABBRICATO - posto in Siena Via S. Bandini 82 Uso magazzino N.C.E.U. F. 132 part. 456 sub. 16 Cat. C/2 - pratica catastale (docfa) del 2008	61.816,50			61.816,50
2	FABBRICATO - Posto in Siena Via dei Pispini 1 N.C.E.U. F. 135 part. 9 sub. 13 e part. 596 - 593 Cat. B/5 - variazione pratica catastale (docfa) del 2006	2.394.178,53			2.394.178,53
3	PORZIONE DI FABBRICATO - Posto in Siena Via S. Bandini 35 N.C.E.U. F. 132 part. 467 sub. 57 Cat. B/5 - variazione pratica catastale (docfa) del 2006	736.657,69			736.657,69
4	PORZIONE DI FABBRICATO - Posto in Siena Via Pantaneto 58 N.C.E.U. F. 134 part. 25 sub 43 Cat. C/1	614.865,34			614.865,34
5	EDIFICIO - Posto in Siena P.zza C. Rosselli 27/28 N.C.E.U. F. 15 part. 905 sub. 135 - 112 - 114 Cat. B/5 Autorimessa: F. 15 part. 905 sub. 133 Cat. C/6 Locale tecnico: F. 15 part. 905 sub. 124 Cat. C/2 Parti comuni sub.: 1-2-3-4-5-6-7-8-12-13-26-108-116-117-118-134-136	23.642.311,15	(*) 11.321,18		23.653.632,33

(\*) Adeguamento impianto elettrico Delibera n. 248/11 Prot. n.1632 del 20/12/11

DIVISIONE PATRIMONIO  
IL CAPO DIVISIONE

F.to Dott.ssa Raffaella Serchi

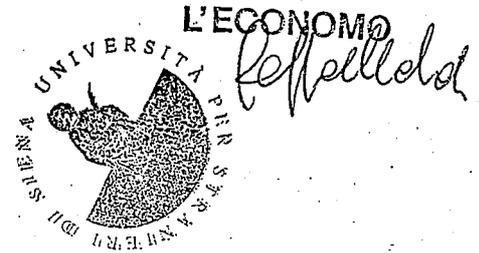


## UNIVERSITA' PER STRANIERI DI SIENA

## A.00000 - Amministrazione Centrale

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2012

DESCRIZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI		CONSISTENZA FINALE
		AUMENTI	DIMINUZIONI	
MOBILI, ARREDI, MACCHINE PER UFFICIO	1.987.676,70	59.569,05	636,53	2.046.609,22
MATERIALE BIBLIOGRAFICO	1.171.360,99	42.437,00	0,00	1.213.797,99
STRUMENTI E ATTREZZATURE IN GENERE	1.418.062,77	28.328,31	45.398,38	1.400.992,70
AUTOMEZZI E ALTRI MEZZI DI TRASPORTO	134.082,54	0,00	0,00	134.082,54
<b>TOTALE</b>	<b>4.711.183,00</b>	<b>130.334,36</b>	<b>46.034,91</b>	<b>4.795.482,45</b>



## CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2012

Relazione tecnica

*Alessandro Balducci*

Il conto consuntivo dell'esercizio 2012 è stato redatto seguendo lo schema previsto dall'attuale regolamento di amministrazione e contabilità dell'Università per Stranieri di Siena e secondo le risultanze delle rilevazioni contabili effettuate con il sistema della contabilità finanziaria. Nel corso dell'esercizio 2012 e conformemente alle delibere del CdA del 29 aprile e 22 luglio 2009 è continuata la sperimentazione del sistema di contabilità economico-patrimoniale prevedendo, e al contempo anticipando, l'attuazione di quanto previsto dall'art. 5 comma 1 lettera b) e dall'art. 5 comma 4 lettera a) della legge 204/2010 di riforma del sistema universitario.

Tutte le procedure relative alla contabilità economico-patrimoniale sono divenute operative e a regime a partire dal 1 Gennaio 2011 e produrranno un primo rendiconto per l'esercizio 2011 che è in via di ultimazione unitamente alla prima situazione economico-patrimoniale iniziale al 1° Gennaio 2011, che costituirà il necessario punto di partenza per il nuovo impianto COEP.

La fase seguente sarà la predisposizione del rendiconto 2012 in contabilità economico patrimoniale.

Di seguito, si aggiornano le principali fasi di attuazione e di sperimentazione del progetto:

- 1) trasformazione dell'attuale Bilancio di Ateneo in Bilancio Economico Patrimoniale su doppio binario;
- 2) trasformazione della Struttura gestionale dell'Ateneo in Bilancio Unico finanziario ed economico patrimoniale come derivato;
- 3) concordata con CINECA la fase di migrazione su UGOV in host per l'impianto della nuova contabilità a partire da gennaio 2014.

Rimangono valide premesse del varo della nuova contabilità dal 1° Gennaio 2014 le seguenti:

- è stata svolta una approfondita rilevazione sull'articolazione delle strutture dell'Università con riguardo all'individuazione univoca dei centri di costo/ricavo e di spesa;
- sono state individuate le seguenti ulteriori fasi di lavoro:

FASE 1 Predisposizione del bilancio di Ateneo nella forma economico-patrimoniale in aggiunta a quello finanziario oggi in essere e che dovrebbe affiancare il nuovo bilancio;

FASE 2: Introduzione di una contabilità analitica per centri di costo e di responsabilità per avviare un'attività di Budget e di Controllo di Gestione. A tal fine i documenti contabili della FASE 1 sono stati integrati da:

- definizione delle nuove funzioni obiettivo;
- l'elencazione e composizione dei seguenti centri di costo da rivedere e correggere in relazione al nuovo Statuto:

<b>AMMINISTRAZIONE CENTRALE</b>
AREA AMMINISTRATIVA
AREA DIREZIONALE E ORGANI
STIPENDI PERSONALE
<b>IMMOBILI</b>
SEDE CENTRALE
SEDE BANDINI
SEDE PISPINI
<b>CENTRI</b>
CENTRO CILS - Certificazione di Italiano come lingua straniera
CENTRO DITALS - Certificazione di competenza in Didattica dell'Italiano a Stranieri
CENTRO FAST - Formazione e aggiornamento anche con Supporto Tecnologico
CENTRO CLUSS - Centro Linguistico di Ateneo
C.E.R.S.D.E.P. - Centro di ricerca sperimentale e doc.me di educazione permanente
CENTRO DI ECCELLENZA
CENTRO CLASS - Centro per le Lingue Straniere
CENTRO AUDIOVISIVI DI ATENE0
CENTRO PER L'INFORMATICA
BIBLIOTECA
<b>STUTTURE DI MISSIONE</b>
Struttura di missione "Iniziative per soggetti esterni, alta formazione, master, attività formative di ambito regionale"
<b>DIPARTIMENTI</b>
DIPARTIMENTO DI SCIENZE UMANE
DIPARTIMENTO DI SCIENZE LINGUAGGI E CULTURE
<b>FACOLTA'</b>
FACOLTÀ DI LINGUA E CULTURA ITALIANA E MANAGEMENT
<b>ENTRATE</b>
Entrate generali di Ateneo

- tabella di correlazione tra capitoli di contabilità finanziaria e centri di costo;
- definizione dei criteri di ammortamento dei beni oggetto di inventario;

Nell'esercizio 2012 l'Università ha continuato in via sperimentale le registrazioni in contabilità economico-patrimoniale contestualmente alle registrazioni nel sistema di contabilità finanziaria. La sperimentazione ha riguardato tutte le procedure (registrazione fatture, compensi, regolarizzazione carte contabili di entrate e di uscita, documenti generici, stipendi...). Sono state predisposte le operazioni di chiusura e la revisione di tutte le registrazioni effettuate per valutarne la corretta imputazione economico-patrimoniale.

FASE 3: ulteriore revisione del regolamento di contabilità e finanza secondo il modello che il MIUR dovrà indicare.

Nel corso dell'esercizio 2012, così come nell'esercizio precedente, i documenti contabili sono stati regolarmente registrati contestualmente in contabilità finanziaria e in contabilità economico-patrimoniale.

La successiva e definitiva tappa di implementazione del sistema, sarà di prevedere il budget per il 2014, entro il bilancio unico già in essere.

Come suesposto, il primo rendiconto economico-patrimoniale relativo all'esercizio 2011 verrà sottoposto all'approvazione del Consiglio di Amministrazione quanto prima.

Il conto consuntivo continua dunque ad essere il documento sintetico che espone i risultati di gestione e pone in evidenza, sia per le entrate sia per le uscite, le previsioni iniziali, le variazioni intercorse durante l'esercizio, le previsioni definitive, le riscossioni e i pagamenti, le somme rimaste da incassare e da pagare nonché le differenze con le previsioni definitive.

#### SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Il conto consuntivo dell'esercizio 2012, come dimostrato nella situazione amministrativa allegata, chiude con un fondo di cassa di € 4.944.787,89= e un avanzo di amministrazione di € 3.904.975,07= comprensivo dei riporti e dell'avanzo presunto già conteggiato nella predisposizione del bilancio di previsione 2013, come riportato nella situazione amministrativa in allegato, dalla quale si evidenzia un avanzo da distribuire pari a € 504.987,00=.

Il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 2012 ammontava a € 4.630.993,08=, nel corso dell'anno si sono verificati incassi per € 20.620.955,56= (di cui € 18.113.655,54= nella gestione di competenza e € 2.507.300,02= nella gestione dei residui) e

pagamenti per € 20.307.160,75= (di cui € 16.864.761,80= nella gestione di competenza e € 3.442.398,95= nella gestione dei residui), per cui la consistenza di tale fondo al 31 dicembre 2012 ammonta a € 4.944.787,89=.

I residui attivi al 31 dicembre 2012 ammontano a € 4.237.681,00=

I residui passivi ammontano a € 5.277.493,82=. L'avanzo risultante è pari a € 3.904.975,07= comprensivo dei riporti e dell'avanzo presunto già conteggiato nella predisposizione del bilancio di previsione 2013, come riportato nella situazione amministrativa in allegato, dalla quale si evidenzia un avanzo da distribuire pari a € 504.987,00=.

Tali risultati sono quindi ancora influenzati dalla mancata vendita di alcuni immobili, le cui entrate avrebbero dovuto contribuire al pagamento parziale della nuova sede.

Tali immobili rimasti da vendere con procedura già deliberata dal Consiglio di Amministrazione sono costituiti da:

- fondo commerciale Via Pantaneto, 58
  - ex stamperia Via S. Bandini, 82
- iscritti al bilancio 2013 per un totale di € 1.100.100,00=. Tale importo potrebbe essere in via prudenziale ulteriormente abbattuto a seguito delle risultanze positive del conto consuntivo 2012 se, e nella misura in cui, lo consenta l'effettivo avanzo utilizzabile.

Di seguito analizziamo le voci più significative dell'esercizio.

**Premessa:**

- **2.21% di fondo di finanziamento ordinario rispetto a quanto erogato nel 2011;**
- **mancata erogazione di contributi da parte della Fondazione Monte dei Paschi di Siena**

**Nonostante queste vistose diminuzioni di entrata, l'Ateneo presenta un consuntivo come segue:**

## ENTRATE

### Categoria 1 tasse e contributi

Nell'esercizio sono stati accertati un totale di € 4.566.100,98= relativi a tasse e contributi ai quali si aggiungono i contributi universitari della categoria 3 accertati per € 148.314,86=.

C'è da segnalare che, anche per l'esercizio 2012 (oltre a quello 2010 e 2011) tutte le strutture interessate hanno fatto registrare un incremento rispetto alla previsione per il 2012. Le previsioni di entrata relative alle tasse per corsi di laurea, per la scuola di specializzazione, per i corsi di lingua e cultura italiana destinati agli studenti stranieri, per le certificazioni CILS (Certificazioni di Italiano come Lingua Straniera), per le certificazioni DITALS (Certificazione di Competenza in Didattica dell'Italiano a Stranieri), anche laddove impegnative, sono risultate sostanzialmente corrette. Particolare scarto positivo rispetto alla previsione, risulta evidente nelle tasse per i corsi di lingua e cultura italiana destinati agli studenti stranieri, fattore evidente di una crescente capacità attrattiva dell'Università per Stranieri di Siena, e nelle tasse per le certificazioni DITALS.

Da notare il trend particolarmente crescente delle somme accertate nel periodo 2009-2012 derivanti dalle tasse per le certificazioni CILS. Prendendo come base l'esercizio finanziario 2009, notiamo la seguente variazione percentuale

	Dati consuntivo 2012	Dati consuntivo 2011	Dati consuntivo 2010	Dati consuntivo 2009
Tasse le certificazioni CILS	€ 779.397,88	€ 715.189,82	€ 600.455,43	€ 573.331,67
	35,94	24,74		4,73

Per quanto riguarda le tasse per i corsi di lingua e cultura italiana destinati agli studenti stranieri, l'importo accertato risulta pari a € 1.716.806,84=; tale risultato è stato conseguito soprattutto grazie alla capacità attrattiva svolta dell'Ateneo nei confronti gli studenti del progetto Marco Polo e Turandot, oltre che ad un primo gruppo sperimentale di 120 studenti iscritti per 8 mesi anziché per 6.

E' interessante evidenziare, inoltre, le seguenti categorie, anche ai fini del monitoraggio della percentuale tasse/FFO:

	Dati consuntivo 2012	Dati consuntivo 2011	Variazione percentuale
Tasse corsi di laurea + specializzazione + dottorato	€ 1.055.370,28	€ 876.590,72	20,39
Master	€ 210.632,07	€ 206.515,05	1,99
Corsi CIUSS e altri corsi	€ 2.379.706,56	€ 2.498.823,46	-4,77
Certificazioni CILS e DITALS	€ 1.068.706,93	€ 1.004.776,80	6,36

La percentuale entrate proprie/FFO risulta essere:

Totale entrate proprie	€ 6.058.636,70
FFO 2012	€ 7.947.570,00
PERCENTUALE	<b>76,23%</b>

Le entrate proprie sono comprensive di tutte le tasse, contributi regionali per progetti, progetti di ricerca, e ogni altro finanziamento statale o regionale per progetti specifici.

Totale entrate proprie	€ 5.228.456,19
FFO 2011	€ 8.127.483,00
PERCENTUALE	<b>64,33%</b>

#### Categoria 2 trasferimenti correnti

Per quanto riguarda il fondo di finanziamento ordinario 2012 la quota base è ulteriormente scesa a € 7.420.858=. Per contro la somma accertata pari ad € 7.947.570,00= è risultata superiore di € 47.500,00= rispetto alla previsione definitiva: il Ministero ha trasferito all'Ateneo la somma complessiva di € 41.722,00= a titolo di ulteriore assegnazione FFO 2011; inoltre, con la nota Prot. n. 1855 del 10/12/2012, il Ministero ha comunicato un'assegnazione provvisoria 2012 di €

7.905.848,00=, superiore di € 5.848,00= rispetto alla previsione inserita in Bilancio di previsione 2012, tenuto conto anche delle assegnazioni speciali per: i due piani assunzione per ricercatori; il piano associati; il Collegio d'Oriente.

Gli importi fino ad oggi corrisposti a titolo di FFO per l'esercizio 2012 risultano quindi pari a € 6.800.000,00=. Si è proceduto, pertanto, ad accertare la differenza tra l'assegnazione provvisoria comunicata di € 7.905.848,00= e quanto già incassato per un importo residuo provvisorio di € 1.105.848,00= di cui € 900.199,00= incassati con Reversale n. 2999 del 08/04/2013.

Per quanto attiene al cap. F.E. 1.02.02 "Trasferimenti da Regioni è da notare che sono stati accertati € 648.234,40= come di seguito specificato:

- € 488.614,40 per il progetto "Oltre i confini del carcere: portfolio linguistico-professionale";
- €105.000,00 per assegni di ricerca cofinanziati dalla Regione Toscana;
- € 54.620,00= per il progetto "Rete e cittadinanza verso un sistema toscano integrato".

#### Categoria 4 redditi e proventi patrimoniali

Si sottolinea la previsione attiva del canone di concessione della Foresteria "Villa il Pino" accertato per le 2 rate semestrali per un importo complessivo di € 34.349,57=. Il canone di concessione è stato stipulato a decorrere dal 15 Febbraio 2010. Occorre evidenziare che con tale misura è stato praticamente azzerato il capitolo delle uscite relativo alla gestione della Foresteria; gestione che negli anni passati produceva risultati negativi (basti ricordare i risultati relativi alla gestione gennaio-ottobre 2009: € 158.045,75= di entrate contro € 213.984,67= di uscite). A ciò si aggiungono i canoni dei distributori automatici per un totale di € 23.580,12= a cui si aggiungono € 4.304,11= per diritti d'autore ed € 8.408,02= per utilizzo spazi dell'Ateneo da parte di soggetti vari.

#### SPESE

##### Spese per personale + oneri

Da sottolineare che nelle categorie relative agli stipendi per docenti, ricercatori, docenti incaricati esterni, docenti di lingua italiana, collaboratori ed esperti linguistici, personale tecnico ed amministrativo ed il personale non di ruolo, il totale degli impegni è inferiore alla previsione definitiva anche in virtù delle cessazioni occorse nel corso dell'esercizio 2012 e per

effetto della variazione degli importi degli assegni per il nucleo familiare, realizzata in percentuale inferiore a quella dell'1.50% prudenzialmente stimata a previsione. Si precisa che gli emolumenti complessivi, comprensivi degli oneri riflessi, relativi alle competenze fisse e accessorie al personale docente, alle competenze fisse e accessorie al personale ricercatore, alle competenze fisse e accessorie al personale non docente, alle competenze ai prof. tecnici lettori a contratto e al personale non docente a tempo determinato, collaborazioni ammontano a € 8.249.818,60=.

#### Spese per attività istituzionali e acquisto beni e servizi

Nelle spese per attività istituzionali e per l'acquisto di beni e servizi si evidenziano numerose economie ripartite fra le varie voci, sia per quanto riguarda le spese per attività istituzionali che per le utenze (che l'efficienza della nuova sede ha consentito di realizzare) che hanno portato a impegni inferiori alla previsione per € 2.337.215,39= (compresi però i riporti di cui al prospetto allegato) su una previsione assestata pari a € 6.940.956,22=. In particolare si evidenziano le economie registrate nei seguenti capitoli di bilancio:

- F.S. 1.05.04.42 "Spese per orientamento e tutorato"	€ 16.611,70
- F.S. 1.05.05 "Imposte e tasse"	€ 6.521,05
- F.S. 1.05.07 "Spese di vigilanza"	€ 5.664,88
- F.S. 1.05.08.02 "Acquisto materiale di consumo"	€ 3.436,29
- F.S. 1.05.08.09 "Spese telefoniche"	€ 7.708,60
- F.S. 1.05.08.10 "Spese pulizia locali"	€ 6.928,61
- F.S. 1.05.08.16 "Premi di assicurazione"	€ 11.251,37
- F.S. 1.05.08.17 "Spese noleggio, es. fotocopiatrici"	€ 15.704,78

Sul capitolo delle spese per affitti, a seguito della risoluzione dei contratti delle vecchie sedi dell'Ateneo, gravano ormai soltanto il fitto relativo alla Foresteria Villa il Pino e le spese condominiali relative a tutte sedi dell'Ateneo.

#### Spese in conto capitale

In conto capitale sono da evidenziare le spese per l'acquisto di beni mobili che presenta impegni inferiori di € 64.810,89= (comprensivi dei riporti) rispetto alle previsioni pari a € 164.376,44=.

## Situazione Mutui

	quota capitale pagata nel 2012	quota interessi pagata nel 2012	annualità
mutuo sede Piazza Rosselli	315.877,80	888.072,94	quarto di 30
investimenti nella ricerca	19.973,51	51.155,33	quinto di 30
Villa Il Pino	79.473,96	29.051,72	settimo di 15
<b>totale</b>	<b>415.325,27</b>	<b>968.279,99</b>	

## ALLEGATO RESIDUI ATTIVE E PASSIVI

Allegati al conto consuntivo vi sono i prospetti che riassumono le somme che sono rimaste da riscuotere e da pagare, nei relativi capitoli di bilancio, distinti per anno di formazione. L'ultima colonna riporta il totale ancora in essere alla data del 31 dicembre 2012. Le diminuzioni che si sono apportate alle singole voci di entrata e di uscita, si riferiscono alla cancellazione di crediti e debiti assunti negli esercizi precedenti non più esistenti ed a economie registrate nella fase di pagamento.

E' da rilevare la cancellazione dei residui attivi sorti nell'esercizio 2007 per gli importi dovuti dall'Associazione Siena Calcio per corsi di italiano per un totale di € 10.145,40= che si è ritenuto non più opportuno lasciare iscritti in bilancio data l'impossibilità di riscuoterli.

Per quanto attiene ai residui passivi, è degna di nota la perenzione dell'impegno n. 2970 del 2008 di € 100.000,00= in quanto, ai sensi del contratto di acquisto della sede di Piazza Rosselli, repertorio n. 12960, raccolta 5435 pagine 6-7-8, è scaduto il termine dei tre anni previsto dal contratto stesso entro i quali l'Università era obbligata a procedere all'acquisto. Qualora il Consiglio di Amministrazione non dovesse approvare tale perenzione, la corrispondente parte di avanzo di amministrazione 2012 dovrà essere destinata al ripristino dell'impegno suddetto.

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

Il patrimonio netto iniziale è il risultato della somma dei valori patrimoniali alla fine dell'esercizio 2011 dell'Amministrazione e dei due Dipartimenti, essendo passati al regime di Bilancio Unico dall'01/01/2012 ed ammonta complessivamente a € 15.999.409,45=.

Il patrimonio netto dell'Ateneo al 31 dicembre 2012 ammonta a € 17.440.731,27= ed ha registrato un aumento di € 1.441.321,82=, risultante dalla somma algebrica degli aumenti per € 1.072.031,46= e delle diminuzioni per € -369.290,36=.

Dunque per il quarto anno consecutivo l'Ateneo chiude con un risultato positivo.

## CONSISTENZA DEL PERSONALE DI RUOLO AL 31.12.2012

Personale tecnico-amministrativo	n. unità	note
Dirigente	1	Aspettativa
Categoria EP4	5	
Categoria EP3	6	
Categoria EP2	2	1 unità distaccata fino al 31.05.2012
Categoria EP1	1	
Categoria D5	2	
Categoria D4	9	Di cui 1 unità in part-time all'83,33% dal 01.02.2012 al 31.03.2012 ed al 69,44% dal 01.04.2012 al 30.06.2012
Categoria D3	5	
Categoria D2	8	1 unità in part-time all'83,33% intero 2012, 1 unità in part-time al 70% intero 2012, 1 unità in esonero al 50% di retribuzione e 100% contribuzione per l'intero 2012
Categoria D1	4	
Categoria C6	4	
Categoria C5	6	Di cui 1 unità al 50% dal 01.08.2012 al 31.08.2012
Categoria C4	12	
Categoria C2	1	
Categoria B5	5	
Categoria B4	10	1 unità distaccata per l'intero 2012
Categoria B3	7	Di cui per l'intero 2012: 1 unità part-time al 70% 1 unità part-time all'80% 1 unità part-time al 55%
<b>TOTALE</b>	<b>88</b>	

Personale Docente	n. unità	Note
Professori di I fascia	9	
Professori di II fascia	9	
Ricercatori universitari	22	
Professori Incaricati Confermati ad Esaurimento	4	
Docenti di Lingua Italiana	11	Di cui 1 unità in part-time al 50% per l'intero 2012
Collaboratori ed Esperti Linguistici a tempo indeterminato	13	Di cui per l'intero 2012: 3 unità al 50% 1 unità all'85%
<b>TOTALE</b>	<b>68</b>	

Nel corso dell'anno 2012 sono cessate le seguenti unità di personale:

- una unità di CEL a tempo indeterminato in servizio fino al 31/08/2012;
- una unità di ricercatore confermato in servizio fino al 30/09/2012;
- una unità di personale cessata dal ruolo di ricercatore e passata al ruolo di professore associato a far data dal 28/12/2012.

Siena, 19 aprile 2013

Il Rettore  
f.to Prof. Massimo Vedovelli