

ISTITUTO ITALIANO DI SCIENZE UMANE

Bilancio di Previsione dell'esercizio 2012

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Il Bilancio di Previsione dell'Esercizio finanziario 2012 è strutturato secondo la consueta logica di estrema prudenza e nell'ambito di una politica di gestione improntata sul profilo della certezza della azione amministrativa, nel rispetto delle norme di settore e delle responsabilità degli organi di governo.

Nel 2011 l'Istituto ha bandito 12 dottorati per il XXVI ciclo e 3 dottorati per il XXVII ciclo, con un incremento delle attività istituzionali rispetto al precedente XXV ciclo dottorale, che aveva assunto dimensioni ridotte per esigenze di bilancio. Il programma delle attività del 2011 era stato deciso in sede di approvazione del bilancio sulla base delle disponibilità finanziarie derivanti, oltre che dal FFO consolidato, anche da due assegnazioni quinquennali da parte del Ministero rispettivamente di 1.000.000,00 di euro con scadenza 2013 e 300.000,00 con scadenza 2014, nonché dal contributo finanziario delle Università della rete, della Regione Toscana e di altri enti. Erano state inoltre deliberate una serie di riduzioni dei compensi agli organi e alle funzioni di docenza, per consentire dei risparmi da destinare al finanziamento delle borse. La previsione si è dimostrata corretta, poiché il programma di attività è stato attuato entro i limiti di bilancio.

Per il 2012 dovrà essere programmato un piano di bandi dottorali più contenuto, in quanto i finanziamenti quinquennali non sono stati al momento prorogati, e la durata triennale dei corsi fa sì che l'erogazione delle borse per i dottorati banditi quest'anno debba protrarsi fino al 2014, anno in cui non è ad oggi garantita la prosecuzione del maggiore dei due finanziamenti quinquennali. Inoltre, la diversa politica di sostegno delle attività di alta formazione su cui si è orientata la Regione Toscana fa ritenere che verrà meno il contributo di 200.000 euro di cui finora l'Istituto aveva potuto disporre.

I margini per altri risparmi nelle spese correnti non sono, a questo punto, ampi. In sede di approvazione di bilancio verrà proposta una ulteriore riduzione delle indennità del direttore e del vice direttore, e saranno proposte riduzioni nei compensi per le attività di docenza: il tutto al fine di incrementare il finanziamento delle borse, delle attività di ricerca, e delle pubblicazioni.

Su queste basi, sarà possibile nel 2012 attivare l'erogazione di nuove borse triennali in un numero che potrà andare da 18 a 20. Con l'aggiunta di borse finanziate da Università della rete potranno

perciò essere banditi, all'inizio dell'anno 2012 (con inizio dei corsi a metà maggio 2012) altri 5 o 6 dottorati per il 27° ciclo. Qualora venisse nel frattempo emanato il nuovo regolamento ministeriale in materia di dottorati di ricerca, o qualora gli organi di governo dell'Istituto decidessero di attenersi in ogni caso alla previsione del decreto in corso di emanazione per quanto riguarda il calendario dei bandi e dei corsi, si dovrebbe rinviare l'emanazione dei nuovi bandi al mese di agosto, per il 28° ciclo, con uno spostamento temporale di un semestre nell'utilizzo delle risorse.

Il Bilancio si compone di due sezioni, una per le entrate e l'altra per le uscite.

Ogni sezione riporta nella prima colonna le previsioni assestate fino all'ultima variazione di Bilancio al 8.11.2011; nell'ultima colonna è riportato il dato previsionale dell'Esercizio 2012 e le colonne centrali registrano gli scostamenti in aumento o in diminuzione verificatisi per ogni capitolo tra le previsioni assestate e quelle riportate per il 2012.

E' opportuno precisare che nella sua predisposizione è stato seguito un criterio estremamente prudenziale, si ripete, considerato l'assestamento delle ultime variazioni di Bilancio 2011 che dimostrano il sostanziale pareggio della gestione 2011. All'atto dell'elaborazione del Rendiconto ci sarà il momento di verifica e riesame delle partite contabili con il riaccertamento dei residui passivi e attivi.

ENTRATE

Il Bilancio di Previsione che si sottopone all'approvazione del Consiglio Direttivo è stato predisposto sulla base delle risorse assegnate all'Istituto.

Ciò posto si rileva che la dimensione complessiva di entrate del bilancio pianificato per l'esercizio finanziario 2012 si attesta ad € 9.247.394,25 al netto delle partite di giro.

In tale importo è compresa l'assegnazione integrativa da parte del MIUR, anche per il 2012, di € 1.300.000,00 per le attività istituzionali dell'Istituto.

Si riporta inoltre l'importo di € 3.451.000,00 sul capitolo di bilancio "Fondo edilizia universitaria", per la ristrutturazione dell'area "ex macelli" da destinare a residenza universitaria.

Si riporta brevemente la suddivisione delle entrate per titoli:

€	---	- TITOLO I;
€	5.009.401,25	- TITOLO II;
€	6.000,00	- TITOLO III;
€	---	- TITOLO IV;

€ 3.451.000,00	- TITOLO V;
€ 780.993,00	- TITOLO VI;
€ 1.695.000,00	- TITOLO VII.

USCITE

Tutto il versante delle uscite si sviluppa sulle predette risorse configurandosi, pertanto, l'equilibrio finanziario di competenza pura dovuto ed utile per la gestione dell'Istituto.

Al fine di non modificare tale equilibrio, la previsione tiene conto, come illustrato in premessa, dei prossimi bandi dei dottorati di ricerca relativi al XXVII ciclo, con inizio previsto orientativamente per i mesi di aprile/maggio 2012, ovvero, laddove ci si volesse allineare al regolamento ministeriale in materia di dottorati di ricerca per quanto riguarda le decorrenze, si potrebbe valutare un ciclo con bandi in uscita ad agosto 2012 (XXVIII ciclo).

Sono stati istituiti, a seguito dell'avviso di procedura di acquisizione di disponibilità a ricoprire l'incarico di Direttore Amministrativo a tempo pieno del 15.11.2011, tre nuovi capitoli relativi agli emolumenti per il Direttore Amministrativo e i relativi oneri per un importo totale di € 125.000,00.

Restano immutate le appostazioni relative al Decreto Legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito nella Legge 30 luglio 2010 n. 122, che ha apportato un notevole contenimento della spesa, sia per organi monocratici e collegiali, che per le alcune categorie di spese correnti.

Si riporta inoltre l'importo di € 3.451.000,00 sul capitolo di bilancio "Ristrutturazione e ripristino di beni immobili", al fine di realizzare, nell'area "ex macelli", una residenza universitaria.

Si riporta brevemente la suddivisione delle uscite per titoli:

€ 5.010.401,25	- TITOLO I;
€ 3.456.000,00	- TITOLO II;
€ 780.993,00	- TITOLO III;
€ 1.695.000,00	- TITOLO IV.

Vale la pena di evidenziare la possibilità di attivare, sebbene sperimentalmente, nel corso del 2012, la contabilità economico-patrimoniale ai sensi dell'art. 5 comma 1 lett. b e comma 4 lett. a della "legge Gelmini", in attesa dei decreti attuativi della stessa legge.

La sperimentazione potrebbe consentire di introdurre, a partire dal 1° gennaio 2013, il nuovo sistema di contabilità, con agevolazioni finanziarie previste nella stessa norma, rispetto agli Atenei che dovessero procrastinare l'adozione delle nuove norme al 1° gennaio 2014.

Quanto esposto, unitamente all'elaborato contabile, viene sottoposto all'approvazione del Consiglio Direttivo.

Firenze, 12 dicembre 2011

Il Direttore Amministrativo
(dott. Antonio Cunzio)

Il Direttore
(prof. Mario Citroni)