

Università per Stranieri “Dante Alighieri”

Reggio Calabria

Sede Legale - via del Torrione, 95 - 89125 Reggio di Calabria

C.f. /P. Iva: 01409470802



Approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 15 marzo 2007

**RELAZIONE DEL RETTORE e del DIRETTORE AMMINISTRATIVO
al BILANCIO ECONOMICO di PREVISIONE
per l'ANNO 2007**

Anche per quest'anno, come già nell'esercizio finanziario dell'anno 2006, le stime prudenziali che ispirano, in modo particolare, le previsioni di entrata per l'anno 2007 sono collegate all'esigenza della tempestiva redazione del Progetto di Bilancio Preventivo, il che non consente di tener conto di eventuali, auspicabili aumenti dei contributi ordinari e straordinari degli Enti promotori o sostenitori.

Per altro, la tempestività nella predisposizione del Bilancio Economico di Previsione è imposta dalla necessità di avviare per tempo le procedure necessarie per l'erogazione dei contributi e quindi di pervenire alla disponibilità degli stessi nel momento in cui bisogna far fronte alle spese ricorrendo il meno possibile all'anticipazione bancaria. Ciò non impedirà che, ove dovessero registrarsi nuove entrate, si possa intervenire tempestivamente con una manovra di variazione o assestamento di Bilancio. Le risorse per il funzionamento all'Università per Stranieri Dante Alighieri per l'anno 2007, al momento risultano essere di € 976.000,00.

In questo quadro, nelle previsioni di utilizzo delle risorse e sostenimento dei relativi costi, si è cercato, nei limiti del possibile, di tener conto degli andamenti attuali delle attività per il prossimo esercizio nonché del normale aumento di prezzi e tariffe.

Quanto al contenuto del preventivo 2007, sottoposto all'esame ed all'approvazione del Consiglio, si è tenuto a fare risultare, in ogni caso, esente dai riflessi negativi dell'indirizzo prudenziale prescelto, l'assetto dell'offerta formativa e dei progetti di ricerca quali si sono delineati nel corso dell'ultimo anno accademico.

Se, come è nelle previsioni a seguito del già conseguito riconoscimento legale dell'Università e della prossima autorizzazione all'apertura dei nuovi corsi gli Enti promotori e sostenitori provvederanno ad un correlato incremento delle erogazioni contributive, secondo quanto già dagli stessi assicurato, si procederà tempestivamente a sottoporre al Consiglio una proposta di delibera per la variazione delle previsioni di bilancio.

Si ribadisce che gli uffici hanno dovuto affrontare e risolvere una notevole complessità di operazioni nel redigere il conto che si presenta secondo i moduli economico-patrimoniali. A tal fine è allo studio l'ipotesi di un eventuale semplificazione delle procedure di contabilità, sempre che risultino compatibili con nuova natura acquisita dall'Ente e con i rapporti con il servizio di tesoreria.

I PROSPETTI DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE:

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO (prospetto 1). Tale prospetto evidenzia il pareggio di bilancio che si prevede di conseguire nel prossimo esercizio.

IL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2007

Il Conto economico previsionale per l'anno 2007, in assorbimento del valore della produzione, risulta così composto:

Descrizione	Percentuale
Valori della produzione	100,000
Acquisto beni	3,689
Manutenzioni e riparazioni	0,717
Costi per prestazioni professionali	47,439
Costi per altre prestazioni di servizi	0,256
Costi per utenze ed altri costi di gestione	3,023
Costi per godimento beni di terzi	2,049
Costo del personale	35,451
Spese Organi istituzionali	2,049
Ammortamenti	0,768
Oneri diversi di gestione	2,766
Imposte sul reddito	1,793
Avanzo/disavanzo di esercizio	0,051

(Contenuto delle voci del Bilancio Preventivo Economico anno 2007, prospetto 1)

Di seguito si illustrano le voci più significative:

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

con riferimento alle componenti della sezione si evidenzia che sono state iscritte:

A	VALORE DELLA PRODUZIONE	976.000,00	100,000
1	Contributo Amm. Com.le di Reggio Cal.	100.000,00	10,246
2	Contributo Amm. Prov.le di Reggio Cal.	65.000,00	6,660
3	Contributo Camera di Commercio	40.000,00	4,098
4	Contributo Regione Calabria	450.000,00	46,107
5	Contributi per il Progetto i Classici della Letteratura Calabrese	0,00	0,000
6	Tasse diritti e contributi da studenti	250.000,00	25,615
7	Contributi finalizzati a Corsi speciali	30.000,00	3,074
8	Contributi Comune R.C. finalizzati ad attività speciali	15.000,00	1,537
9	Contributi da privati	26.000,00	2,664
10	Contributi per borse di studio	0,00	0,000
11	Contributi per attivazione Corsi di Laurea	0,00	0,000

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Per l'iscrizione dei costi nel Bilancio Preventivo Economico 2007 si è tenuto conto dell'aumento proporzionato delle attività e servizi. I costi sono stati iscritti dopo un'analisi delle necessità delle singole strutture sia in termini di risorse umane che in termini di materiale e servizi.

B.1) Acquisto beni

La previsione di bilancio è stata incrementata a € 36.000,00, in tale voce confluiscono tutti gli acquisti di beni riportati in modo analitico per voce di costo. Si deve segnalare che bisognerà tra l'altro provvedere ad un ammodernamento delle macchine per uffici, mentre quanto riguarda le spese bibliografiche è da precisare che si è ottenuto l'inserimento dell'Università nell'elenco dei destinatari di opere librerie donate dal Ministero di Grazia e Giustizia, si può così incrementare il patrimonio librario dell'Università senza dover impegnare somme consistenti.

B.2) Manutenzioni e riparazioni

La previsione di bilancio è stata ridotta a € 7.500,00, in quanto si tratta di piccoli interventi ordinari di manutenzione ed assistenza tecnica su beni e strutture, tenuto conto del piano previsto di ristrutturazione nell'ambito del P.O.R. Calabria, dell'Università per Stranieri Dante Alighieri (punto B.6.a).

B.3) Costi per prestazioni professionali

La previsione di bilancio è stata aumentata a € 463.000,00, tali voci di spesa sono relative a tutte le collaborazioni per prestazioni di lavoro non subordinato, le borse di studio e i consulenti visti gli aumenti delle presenze annue degli studenti, inoltre è iscritta la voce “attivazione Corsi di Laurea riconosciuti” e anche se non presenta alcuna cifra sarà movimentata solo dopo l'accertamento dell'entrata.

B.4) Costi per altre prestazioni di servizi

La previsione di bilancio è stata ridotta a € 2.500,00, anche in funzione dell'aumento dell'utilizzo delle risorse informatiche.

B.5) Costi per utenze ed altri costi di gestione

La previsione di bilancio è stata incrementata a € 29.500,00, in funzione del volume generale delle attività, sono compresi oltre alle utenze di servizi pubblici come acqua, luce, servizi telefonici, riscaldamento, nonché altri costi di gestione non riconducibili ad altro.

B.6) Costi per godimento beni di terzi

La previsione di bilancio è stata ridotta ad € 20.000,00, poiché nell'anno 2007 si decurteranno le opere di ristrutturazione dello stabile, visto che l'Ufficio tecnico del Comune di Reggio Calabria ha formalmente attivato la procedura per l'avvio dei lavori .

B.7) Costi del personale

La dotazione organica è così costituita:

Tabella n. 1 – Personale in servizio

QUALIFICHE	UNITÀ
Docenti	5
Amministrativi	8
Ausiliari	2
Totale	15

La previsione di bilancio è stata aumentata ad € 346.0000,00, il costo segue la normale progressione annuale degli aumenti generali, ed è inoltre subordinata, alla necessità di incrementare il personale a tempo indeterminato di fatto evidenziata dal costante ricorso alla voce B.3 “collaboratori a tempo determinato”.

B.8) Spese per gli organi istituzionali

La previsione di bilancio è stata aumentata ad € 20.000,00. Tale voce rappresenta principalmente i compensi al Rettore e al Pro-Rettore ed ad eventuali altri Organi attivabili dati gli imminenti ed importanti impegni istituzionali.

B.9) Ammortamenti

La previsione di bilancio è stata mantenuta in € 7.500,00, rappresentano il costo non monetario relativo agli ammortamenti economico-tecnici che si prevede imputare nel prossimo esercizio, calcolato in base ai cespiti ammortizzabili presunti esistenti nel patrimonio dell'Università per Stranieri Dante Alighieri al 31/12/2007. Con la procedura degli ammortamenti viene ripartito in più esercizi il costo delle immobilizzazioni accantonando le somme necessarie alla loro sostituzione. Vengono ammortizzate anche le spese sostenute per l'ammodernamento di beni di terzi in quanto la loro utilità è da considerarsi pluriennale. Tali costi non monetari costituiscono per l'Università per Stranieri Dante Alighieri una fonte di finanziamento interno per effettuare ulteriori investimenti.

C) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

C.1) Oneri bancari

La previsione di bilancio è stata aumentata ad € 27.000,00, in tale voce sono rappresentati gli oneri di tesoreria e gli interessi passivi che hanno già dato segno di incremento negli esercizi precedenti sulla base degli slittamenti di accessibilità dei contributi da parte degli Enti.

G) Imposte sul reddito

La previsione di bilancio è stata aumentata ad € 17.000,00 , tale voce rappresenta gli oneri per l'IRAP, che si prevede di sostenere nell'ottica dell'incremento generale del volume di impegni assunti con il ricorso a maggiori risorse umane nel corso dell'esercizio 2006.

H) Avanzo d'esercizio

L'Avanzo per la gestione di competenza, di € 500,00, è destinato a ulteriore copertura dei debiti provenienti dagli esercizi precedenti.

PROSPETTO ECONOMICO ANNO 2007

A	VALORE DELLA PRODUZIONE		976.000,00	100,000
1	Contributo Amm. Com.le di Reggio Cal.	100.000,00		10,246
2	Contributo Amm. Prov.le di Reggio Cal.	65.000,00		6,660
3	Contributo Camera di Commercio	40.000,00		4,098
4	Contributo Regione Calabria	450.000,00		46,107
5	Contributi per il Progetto i Classici della Letteratura Calabrese	0,00		0,000
6	Tasse diritti e contributi da studenti	250.000,00		25,615
7	Contributi finalizzati a Corsi speciali	30.000,00		3,074
8	Contributi Comune R.C. finalizzati ad attività speciali	15.000,00		1,537
9	Contributi da privati	26.000,00		2,664
10	Contributi per borse di studio	0,00		0,000
11	Contributi per attivazione Corsi di Laurea	0,00		0,000

(segue)

B	COSTI DELLA PRODUZIONE			-931.500,00	95,441
1	Acquisto beni		36.000,00		3,689
a	Carta e stampati	10.000,00			1,025
b	Bibliografiche riviste giornali e abbonamenti	1.000,00			0,102
c	Materiale di consumo per gli uffici	10.000,00			1,025
d	Altri acquisti beni	15.000,00			1,537
2	Manutenzioni e riparazioni		7.000,00		0,717
a	Manutenzione arredi e attrezzature	3.000,00			0,307
b	Manutenzione e rimesaggio automezzi	2.000,00			0,205
c	Manutenzione ordinaria e lavori diversi sede	2.000,00			0,205
3	Costi per prestazioni professionali		463.000,00		47,439
a	Incentivazione e ricerca	0,00			0,000
b	Interscambi culturali	2.000,00			0,205
c	Progetto "I Classici della Letteratura calabrese"	20.000,00			2,049
d	Borse di studio	126.000,00			12,910
e	Consulenza	10.000,00			1,025
f	Collaboratori a tempo determinato	285.000,00			29,201
g	Attivazione Corsi di Laurea riconosciuti	0,00			0,000
h	Oneri riflessi collaboratori	20.000,00			2,049
4	Costi per altre prestazioni di servizi		2.500,00		0,256
a	Costi per spedizioni postali	1.000,00			0,102
b	Spese di rappresentanza	500,00			0,051
c	Interscambi culturali	1.000,00			0,102
5	Costi per Utenze e altri costi di gestione		29.500,00		3,023
a	Spese telefoniche, energia elettrica e idriche	20.000,00			2,049
b	Buoni pasto	0,00			0,000
c	Carburante e riscaldamento	500,00			0,051
d	Guardiania	0,00			0,000
e	Pubblicità	5.500,00			0,564
f	Premi assicurativi	3.500,00			0,359
6	Costi per godimento beni di terzi		20.000,00		2,049
a	Fitto sede	120.000,00			12,295
b	Storno per spese di ristrutturazione come da contratto di locazione	-100.000,00			
7	Costo del personale		346.000,00		35,451
a	Stipendi del personale	250.000,00			25,615
b	Oneri riflessi personale	75.000,00			7,684
c	Compenso lavoro straordinario	0,00			0,000
d	Rimborso spese viaggio	1.000,00			0,102
e	Tfr personale	20.000,00			2,049
8	Spese Organi Istituzionali		20.000,00		2,049
a	C.d.A. - Revisori - Rettore e Pro-Rettore	18.500,00			1,895
b	Spese di rappresentanza	1.500,00			0,154
9	Ammortamenti	7.500,00	7.500,00		0,768
10	Accantonamenti	0,00	0,00		0,000
Differenza tra il valore ed i costi della produzione (A-B)				44.500,00	
C	ONERI DIVERSI DI GESTIONE			27.000,00	2,766
1	Oneri bancari e postali	25.000,00	27.000,00		2,561
2	Oneri diversi di gestione	2.000,00	0,00		0,205
D	RETTIFICA DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			0,00	0,000
1	Rivalutazioni	0,00	0,00		0,000
2	Svalutazioni	0,00	0,00		0,000
E	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			0,00	0,000
1	Minusvalenze	0,00	0,00		0,000
2	Plusvalenze	0,00	0,00		0,000
3	Accantonamenti non tipici dell'attività	0,00	0,00		0,000
4	Sopravvenienze ed insussistenze	0,00	0,00		0,000
F	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C/D+/-E)			17.500,00	1,793
G	IMPOSTE SUL REDDITO			17.000,00	
1	Imposta IRAP	17.000,00			
H	AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO			500,00	0,051

Alla luce di quanto esposto nel documento previsionale si ritiene che lo stesso possa assicurare l'ordinario svolgersi delle attività istituzionali, finalizzate al migliore andamento della struttura ed al conseguimento di obiettivi qualificati e prestigiosi da parte della nostra Università, si chiede pertanto al Consiglio l'approvazione del Bilancio Economico Preventivo per l'anno 2007.

Reggio di Calabria 20 febbraio 2007

F.to: Il Rettore
Prof. Salvatore Berlingò

F.to: Il Direttore Amministrativo
Rag. Alessandro Zoccali