



Università degli Studi di Ferrara

RIPARTIZIONE RAGIONERIA E CONTABILITÀ

BILANCIO PLURIENNALE

2011-2013

Approvato dal Consiglio di Amministrazione

nelle sedute del 30.11.2010 e del 31.1.2011



Università degli Studi di Ferrara

RIPARTIZIONE RAGIONERIA E CONTABILITÀ

BILANCIO DI PREVISIONE

2011

- Bilancio finanziario triennale 2011-2013
- Quadro riassuntivo 2011-13
- Situazione finanziaria presunta
- Elenco capitoli vincolati alla realizzazione dell'avanzo
- Relazione illustrativa al preventivo 2011
- Relazione illustrativa al pluriennale 2011-2013

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

CAPITOLI		PREVISIONI 2010		PREVISIONI	PREVISIONI PLURIENNALI	
STRUTTURA	CAP.	DENOMINAZIONI		2011	2012	2013
		INIZIALI	DEFINITIVE			
		Avanzo di amministrazione presunto 2010		36.286.369,45		
		TITOLO I - ENTRATE PROPRIE				
E - I - 01		Cat. 1 - Entrate da studenti				
E 1.1.0010	10	Tasse di iscrizione corsi di laurea	3.300.000,00	3.300.000,00	3.300.000,00	3.300.000,00
E 1.1.0020	20	Contributi corsi di laurea	16.900.000,00	16.900.000,00	16.600.000,00	16.600.000,00
E 1.1.0030	30	Tasse e contributi corsi post laurea	2.200.000,00	2.200.000,00	2.700.000,00	2.700.000,00
E 1.1.0040	40	Altre contribuzioni ed entrate da studenti	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00
		Totale categoria 1	23.800.000,00	23.800.000,00	24.000.000,00	24.000.000,00
E - I - 02		Cat. 2 - Entrate da attività convenzionate				
E 1.2.0050	50	Contributi, contratti, convenzioni, accordi di programma per borse ed altri premi da P.A.	1.450.000,00	1.450.000,00	865.000,00	865.000,00
E 1.2.0060	60	Contributi, contratti, convenzioni, accordi di programma per borse ed altri premi da altri soggetti	1.360.000,00	1.360.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00
E 1.2.0070	70	Contributi, contratti, convenzioni, accordi di programma per assegni di ricerca da P.A.	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
E 1.2.0080	80	Contributi, contratti, convenzioni, accordi di programma per assegni di ricerca da altri soggetti	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
E 1.2.0090	90	Altri contributi, contratti, convenzioni, accordi di programma per risorse umane da P.A.	260.000,00	260.000,00	210.000,00	260.000,00
E 1.2.0100	100	Altri contributi, contratti, convenzioni, accordi di programma per risorse umane da altri soggetti	1.450.000,00	1.450.000,00	1.050.000,00	1.050.000,00
E 1.2.0110	110	Contributi, contratti, convenzioni, accordi di programma per ricerca da pubbliche amministrazioni	385.000,00	432.700,00	385.000,00	160.000,00
E 1.2.0120	120	Contributi, contratti, convenzioni, accordi di programma per ricerca da altri soggetti	50.000,00	50.000,00	80.000,00	0,00
E 1.2.0130	130	Altri contributi, contratti, convenzioni, accordi di programma da pubbliche amministrazioni	6.250.000,00	5.490.000,00	4.430.000,00	2.440.000,00
E 1.2.0140	140	Altri contributi, contratti, convenzioni, accordi di programma da altri soggetti	200.000,00	200.000,00	210.000,00	122.000,00
E 1.2.0150	150	Contributi da Azienda Osped. Univ. per personale convenzionato SSN	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00
		Totale categoria 2	22.025.000,00	21.312.700,00	19.050.000,00	16.717.000,00
E - I - 03		Cat. 3 - Entrate per prestazioni di servizi e vendita di beni mobili				
E 1.3.0160	160	Prestazioni a pagamento c/terzi a tariffario	20.000,00	20.000,00	10.000,00	10.000,00
E 1.3.0170	170	Contratti e convenzioni di ricerca e di consulenza per conto terzi	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
E 1.3.0180	180	Proventi da attività varie conto terzi	500.000,00	500.000,00	50.000,00	50.000,00
E 1.3.0190	190	Riscossioni IVA	640.000,00	640.000,00	520.000,00	520.000,00
E 1.3.0200	200	Altre vendite di beni mobili e servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale categoria 3	1.170.000,00	1.170.000,00	590.000,00	590.000,00
E - I - 04		Cat. 4 - Entrate patrimoniali				0,00
E 1.4.0210	210	Rendite di beni immobili	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
E 1.4.0220	220	Interessi attivi	50.000,00	50.000,00	15.000,00	15.000,00
E 1.4.0230	230	Rendite su titoli	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
E 1.4.0240	240	Proventi da partecipazioni a società	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
E 1.4.0250	250	Altre entrate patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale categoria 4	70.000,00	70.000,00	32.000,00	32.000,00
		TOTALE TITOLO PRIMO	47.065.000,00	46.352.700,00	43.672.000,00	41.339.000,00
					40.439.000,00	

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

CAPITOLI		PREVISIONI 2010		PREVISIONI	PREVISIONI PLURIENNALI		
STRUTTURA	CAP.	DENOMINAZIONI	INIZIALI	DEFINITIVE	2011	2012	2013
		TITOLO II - TRASFERIMENTI					
E - II - 01		Cat. 1 - Trasferimenti correnti dallo Stato					
E 2.1.0260	260	Fondo per il finanziamento ordinario - FFO	72.150.000,00	72.150.000,00	70.000.000,00	71.000.000,00	70.000.000,00
E 2.1.0270	270	Trasferimenti per borse di studio	1.730.000,00	1.730.000,00	2.130.000,00	2.230.000,00	2.230.000,00
E 2.1.0280	280	Trasferimenti per medici in formazione specialistica	8.000.000,00	8.000.000,00	8.500.000,00	8.500.000,00	8.500.000,00
E 2.1.0290	290	Trasferimenti per assegni di ricerca	440.000,00	440.000,00	275.000,00	440.000,00	440.000,00
E 2.1.0300	300	Trasferimenti per attività sportiva	210.000,00	210.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00
E 2.1.0310	310	Trasferimento fondi per programmazione e valutazione delle Università	0,00	0,00	515.000,00	450.000,00	450.000,00
E 2.1.0320	320	Altri trasferimenti correnti dallo Stato	1.000.000,00	1.000.000,00	1.840.000,00	1.840.000,00	1.840.000,00
		Totale categoria 1	83.530.000,00	83.530.000,00	83.390.000,00	84.590.000,00	83.590.000,00
E - II - 02		Cat. 2 - Trasferimenti correnti da altri soggetti					
E 2.2.0330	330	Trasferimenti da pubbliche amministrazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 2.2.0340	340	Trasferimenti da altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale categoria 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E - II - 03		Cat. 3 - Trasferimenti in conto capitale dallo Stato					
E 2.3.0350	350	Trasferimenti per la ricerca dallo Stato	1.200.000,00	1.753.004,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00
E 2.3.0360	360	Trasferimenti per edilizia dallo Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 2.3.0370	370	Altri trasferimenti in c/capitale dallo Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale categoria 3	1.200.000,00	1.753.004,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00
E - II - 04		Cat. 4 - Trasferimenti e contributi in conto capitale da altri soggetti					
E 2.4.0380	380	Trasferimenti per ricerca da altre pubbliche amministrazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 2.4.0390	390	Trasferimenti e contributi per ricerca da altri soggetti	0,00	640.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
E 2.4.0400	400	Altri trasferimenti per investimenti da altre pubbliche amministrazioni	0,00	0,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00
E 2.4.0410	410	Altri trasferimenti per investimenti da altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale categoria 4	0,00	640.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
E - II - 05		Cat. 5 - Trasferimenti interni correnti					
E 2.5.0460	460	Trasferimenti interni correnti da dipartimenti	3.750.000,00	4.416.730,00	5.000.000,00	3.550.000,00	3.550.000,00
		Totale categoria 5	3.750.000,00	4.416.730,00	5.000.000,00	3.550.000,00	3.550.000,00
E - II - 06		Cat. 6 - Trasferimenti interni in conto capitale					
E 2.6.0510	510	Trasferimenti interni in conto capitale da dipartimenti	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00
		Totale categoria 6	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE TITOLO SECONDO	88.510.000,00	90.369.734,00	90.290.000,00	90.040.000,00	89.040.000,00

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

CAPITOLI		PREVISIONI 2010		PREVISIONI	PREVISIONI PLURIENNALI		
STRUTTURA	CAP.	DENOMINAZIONI	INIZIALI	DEFINITIVE	2011	2012	2013
		TITOLO III - ALIENAZIONI E RENDITE DI BENI PATRIMONIALI					
E - III - 01		Cat. 1 - Alienazioni e rendite di beni patrimoniali e riscossione crediti					
E 3.1.0520	520	Alienazione di beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 3.1.0530	530	Alienazione titoli e partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 3.1.0540	540	Entrate derivanti da brevetti e marchi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 3.1.0550	550	Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale categoria 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE TITOLO TERZO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TITOLO IV - PARTITE FINANZIARIE E ACCENSIONE DI PRESTITI					
E - IV - 01		Cat. 1 - Partite finanziarie					
E 4.1.0560	560	Prelievi da conti bancari di deposito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 4.1.0570	570	Altre partite finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale categoria 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E - IV - 02		Cat. 2 - Prestiti e mutui					
E 4.2.0580	580	Accensioni di mutui da Cassa Depositi e Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 4.2.0590	590	Accensioni di mutui da altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale categoria 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE TITOLO QUARTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TITOLO V - ALTRE ENTRATE					
E - V - 01		Cat. 1 - Altre entrate					
E 5.1.0600	600	Poste correttive	73.000,00	73.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
E 5.1.0610	610	Recuperi e rimborsi	400.000,00	400.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
E 5.1.0620	620	Altre entrate non classificabili	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
		Totale categoria 1	483.000,00	483.000,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00
		TOTALE TITOLO QUINTO	483.000,00	483.000,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

CAPITOLI		PREVISIONI 2010		PREVISIONI	PREVISIONI PLURIENNALI		
STRUTTURA	CAP.	DENOMINAZIONI	INIZIALI	DEFINITIVE	2011	2012	2013
		TITOLO VI - PARTITE DI GIRO					
E - VI - 01		Cat. 1 - Ritenute					
E 6.1.0630	630	Ritenute erariali	18.200.000,00	18.200.000,00	18.500.000,00	18.500.000,00	18.500.000,00
E 6.1.0640	640	Ritenute previdenziali e assistenziali	10.300.000,00	10.300.000,00	10.500.000,00	10.500.000,00	10.500.000,00
E 6.1.0650	650	Ritenute INAIL carico dipendente	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
E 6.1.0660	660	Trattenute extraerariali su stipendi	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
E 6.1.0670	670	Oneri carico ente da dipartimenti	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
		Totale categoria 1	29.620.000,00	29.620.000,00	30.120.000,00	30.120.000,00	30.120.000,00
E - VI - 02		Cat. 2 - Altre entrate aventi natura di partite di giro					
E 6.2.0680	680	Riscossione della tassa regionale per il diritto allo studio	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
E 6.2.0690	690	Riscossione di depositi cauzionali	20.000,00	35.500,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
E 6.2.0700	700	Recupero di anticipazioni	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
E 6.2.0720	720	Altre entrate aventi natura di partite di giro	400.000,00	500.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
		Totale categoria 2	2.470.000,00	2.585.500,00	2.690.000,00	2.690.000,00	2.690.000,00
		TOTALE TITOLO SESTO	32.090.000,00	32.205.500,00	32.810.000,00	32.810.000,00	32.810.000,00
		<u>RIEPILOGO PER TITOLI</u>					
TITOLO I		ENTRATE PROPRIE	47.065.000,00	46.352.700,00	43.672.000,00	41.339.000,00	40.439.000,00
TITOLO II		TRASFERIMENTI	88.510.000,00	90.369.734,00	90.290.000,00	90.040.000,00	89.040.000,00
TITOLO III		ALIENAZIONI E RENDITE DI BENI PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO IV		PARTITE FINANZIARIE E ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO V		ALTRE ENTRATE	483.000,00	483.000,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00
TITOLO VI		PARTITE DI GIRO	32.090.000,00	32.205.500,00	32.810.000,00	32.810.000,00	32.810.000,00
		TOTALE ENTRATE	168.148.000,00	169.410.934,00	166.932.000,00	164.349.000,00	162.449.000,00
		Avanzo di amministrazione utilizzato	6.600.000,00	32.328.841,51	6.600.000,00	0,00	0,00
		Totale entrate compreso avanzo di amministrazione utilizzato	174.748.000,00	201.739.775,51	173.532.000,00	164.349.000,00	162.449.000,00

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

CAPITOLI		PREVISIONI 2010		PREVISIONI	PREVISIONI PLURIENNALI		
STRUTTURA	CAP.	DENOMINAZIONI	INIZIALI	DEFINITIVE	2011	2012	2013
		TITOLO I - RISORSE UMANE					
U - I - 01		Cat. 1 - Assegni fissi e competenze accessorie al personale docente e ricercatore					
U 1.1.0010	10	Stipendi e assegni fissi al personale docente e ricercatore e relativi oneri	55.100.000,00	56.294.680,00	51.800.000,00	51.600.000,00	51.470.000,00
U 1.1.0020	20	Competenze accessorie personale docente e ricercatore e relativi oneri	470.000,00	470.000,00	660.000,00	660.000,00	660.000,00
U 1.1.0030	30	Supplenze personale docente di ruolo e relativi oneri	480.000,00	480.000,00	520.000,00	520.000,00	520.000,00
		Totale categoria 1	56.050.000,00	57.244.680,00	52.980.000,00	52.780.000,00	52.650.000,00
U - I - 02		Cat. 2 - Assegni fissi e competenze accessorie al personale tecnico-amministrativo					
U 1.2.0040	40	Stipendi e assegni fissi al personale tecnico-amministrativo e relativi oneri	18.100.000,00	18.170.000,00	18.000.000,00	18.000.000,00	18.000.000,00
U 1.2.0050	50	Stipendi e assegni fissi al personale dirigente a tempo indeterminato	200.000,00	225.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
U 1.2.0060	60	Compensi accessori al personale tecnico-amministrativo e relativi oneri	1.620.000,00	1.832.539,63	1.600.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00
U 1.2.0070	70	Compensi accessori al personale dirigente a tempo indeterminato e relativi oneri	170.000,00	205.150,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00
U 1.2.0080	80	Fondo per rinnovi contrattuali	510.000,00	379.850,00	0,00	0,00	0,00
		Totale categoria 2	20.600.000,00	20.812.539,63	19.930.000,00	19.930.000,00	19.930.000,00
U - I - 03		Cat. 3 - Compensi a personale non strutturato					
U 1.3.0090	90	Stipendi, assegni fissi e accessori al personale a tempo determinato e relativi oneri	1.270.000,00	1.270.000,00	1.250.000,00	1.100.000,00	800.000,00
U 1.3.0092	92	Stipendi, assegni fissi e accessori ai ricercatori a tempo determinato e relativi oneri	1.200.000,00	589.000,00	1.340.000,00	1.730.000,00	1.560.000,00
U 1.3.0100	100	Assegni di ricerca	3.100.000,00	8.951.076,00	4.300.000,00	4.180.000,00	3.970.000,00
U 1.3.0110	110	Contratti, supplenze e altri affidamenti a personale docente non di ruolo e relativi oneri	1.880.000,00	1.899.520,91	1.700.000,00	1.700.000,00	1.700.000,00
U 1.3.0120	120	Contratti con tecnici ex art. 26/382	120.000,00	120.000,00	180.000,00	150.000,00	150.000,00
U 1.3.0130	130	Compensi e indennità commissioni di concorsi ed esami - personale esterno	150.000,00	160.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00
U 1.3.0140	140	Collaborazioni esterne e prestazioni occasionali	690.000,00	702.000,00	280.000,00	150.000,00	113.000,00
		Totale categoria 3	8.410.000,00	13.691.596,91	9.190.000,00	9.150.000,00	8.433.000,00
U - I - 04		Cat. 4 - Altri oneri per il personale					
U 1.4.0150	150	Spese per formazione del personale tecnico-amministrativo	150.000,00	150.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
U 1.4.0160	160	Indennità di missione e rimborsi spese	150.000,00	250.070,00	90.000,00	80.000,00	80.000,00
U 1.4.0170	170	Buoni pasto ed altri interventi assistenziali a favore del personale	450.000,00	450.000,00	540.000,00	450.000,00	450.000,00
U 1.4.0180	180	Spese per attività ricreative e culturali	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
U 1.4.0190	190	Rimborsi all'INAIL per infortuni sul lavoro	150.000,00	150.000,00	150.000,00	0,00	150.000,00
U 1.4.0200	200	Oneri da contenzioso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U 1.4.0210	210	Altri oneri per il personale	116.000,00	116.000,00	95.000,00	85.000,00	85.000,00
		Totale categoria 4	1.036.000,00	1.136.070,00	925.000,00	645.000,00	795.000,00
U - I - 05		Cat. 5 - Indennità al personale equiparato al SSN					
U 1.5.0220	220	Indennità a docenti, ricercatori, dirigenti e PTA equiparato al SSN	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00
		Totale categoria 5	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00
		TOTALE TITOLO PRIMO	96.096.000,00	102.884.886,54	93.025.000,00	92.505.000,00	91.808.000,00

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

CAPITOLI		PREVISIONI 2010		PREVISIONI	PREVISIONI PLURIENNALI			
STRUTTURA	CAP.	DENOMINAZIONI		INIZIALI	DEFINITIVE	2011	2012	2013
		TITOLO II - RISORSE PER IL FUNZIONAMENTO						
U - II - 01		Cat. 1 - Spese accessorie all'attività istituzionale						
U 2.1.0230	230	Spese per organi statutari dell'Università		440.000,00	440.000,00	430.000,00	415.000,00	415.000,00
U 2.1.0240	240	Quote associative e adesione a consorzi		80.000,00	84.000,00	90.000,00	80.000,00	80.000,00
U 2.1.0250	250	Spese di rappresentanza		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
U 2.1.0260	260	Spese per pubblicazioni di Ateneo		20.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
U 2.1.0270	270	Altre spese per attività istituzionali		2.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		Totale categoria 1		552.000,00	564.000,00	560.000,00	535.000,00	535.000,00
U - II - 02		Cat. 2 - Acquisizione di beni						
U 2.2.0280	280	Acquisto di pubblicazioni periodiche, giornali, riviste, libri, abbonamenti		20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
U 2.2.0290	290	Acquisto di materiale di consumo		380.000,00	376.000,00	300.000,00	250.000,00	250.000,00
		Totale categoria 2		400.000,00	396.000,00	320.000,00	270.000,00	270.000,00
U - II - 03		Cat. 3 - Acquisizione di servizi						
U 2.3.0300	300	Spese per consulenze e incarichi		145.000,00	141.000,00	100.000,00	30.000,00	30.000,00
U 2.3.0310	310	Premi di assicurazione		500.000,00	500.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
U 2.3.0320	320	Spese legali		60.000,00	62.522,72	50.000,00	50.000,00	50.000,00
U 2.3.0330	330	Spese per l'organizzazione di manifestazioni e convegni		25.000,00	30.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
U 2.3.0340	340	Spese per pubblicità e promozione		100.000,00	100.000,00	70.000,00	30.000,00	30.000,00
U 2.3.0350	350	Spese di spedizione e postali		110.000,00	110.000,00	95.000,00	95.000,00	95.000,00
U 2.3.0360	360	Utenze e canoni		2.250.000,00	2.280.000,00	2.300.000,00	2.300.000,00	2.300.000,00
U 2.3.0370	370	Utilizzo beni di terzi		1.510.000,00	1.537.600,00	1.550.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00
U 2.3.0380	380	Spese per brevetti, marchi e altri beni immateriali		15.000,00	120.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
U 2.3.0390	390	Spese per altri servizi		610.000,00	729.286,92	560.000,00	400.000,00	400.000,00
		Totale categoria 3		5.325.000,00	5.610.409,64	5.180.000,00	4.760.000,00	4.760.000,00
U - II - 04		Cat. 4 - Gestione e manutenzione ordinaria di immobili						
U 2.4.0400	400	Spese per riscaldamento		1.700.000,00	1.700.000,00	1.850.000,00	1.830.000,00	1.830.000,00
U 2.4.0410	410	Spese di pulizia locali		1.590.000,00	1.547.000,00	1.570.000,00	1.980.000,00	1.980.000,00
U 2.4.0420	420	Ritiro e smaltimento rifiuti		20.000,00	20.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
U 2.4.0430	430	Spese di vigilanza e portierato		690.000,00	693.000,00	730.000,00	770.000,00	770.000,00
U 2.4.0440	440	Manutenzione ordinaria di immobili e di impianti		1.140.000,00	1.079.581,12	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00
U 2.4.0449	449	Altre spese di gestione immobili		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		Totale categoria 4		5.145.000,00	5.044.581,12	5.370.000,00	5.800.000,00	5.800.000,00
U - II - 05		Cat. 5 - Manutenzione ordinaria di beni mobili						
U 2.5.0450	450	Manutenzione ordinaria di beni mobili		90.000,00	90.000,00	100.000,00	55.000,00	55.000,00
		Totale categoria 5		90.000,00	90.000,00	100.000,00	55.000,00	55.000,00

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

CAPITOLI		PREVISIONI 2010		PREVISIONI	PREVISIONI PLURIENNALI	
STRUTTURA	CAP.	DENOMINAZIONI		2011	2012	2013
		INIZIALI	DEFINITIVE			
U - II - 06		Cat. 6 - Fondi, poste correttive e altre spese correnti				
U 2.6.0460	460	433.000,00	328.000,00	550.000,00	0,00	0,00
U 2.6.0470	470	200.000,00	1.514.418,08	200.000,00	0,00	0,00
U 2.6.0480	480	30.000,00	232.532,38	25.000,00	25.000,00	25.000,00
U 2.6.0481	481	800.000,00	2.390.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00
U 2.6.0482	482	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
U 2.6.0490	490	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
U 2.6.0500	500	300.000,00	295.000,00	230.000,00	220.000,00	220.000,00
U 2.6.0510	510	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U 2.6.0520	520	3.000,00	3.000,00	5.000,00	0,00	0,00
		1.786.000,00	4.782.950,46	2.020.000,00	255.000,00	255.000,00
U - II - 07		Cat. 7 - Gestione di centri di spesa				
U 2.7.0530	530	70.000,00	188.334,95	80.000,00	60.000,00	60.000,00
		70.000,00	188.334,95	80.000,00	60.000,00	60.000,00
		TOTALE TITOLO SECONDO		13.368.000,00	16.676.276,17	13.630.000,00
					11.735.000,00	11.735.000,00
		TITOLO III - INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI				
U - III - 01		Cat. 1 - Borse di studio, contratti di formazione e premi				
U 3.1.0540	540	8.900.000,00	11.918.510,60	9.350.000,00	9.220.000,00	9.220.000,00
U 3.1.0550	550	4.150.000,00	7.698.957,88	3.670.000,00	3.670.000,00	3.670.000,00
U 3.1.0560	560	834.000,00	1.065.599,43	565.000,00	535.000,00	535.000,00
U 3.1.0570	570	190.000,00	294.550,00	150.000,00	120.000,00	120.000,00
U 3.1.0580	580	50.000,00	151.438,00	55.000,00	40.000,00	40.000,00
		14.124.000,00	21.129.055,91	13.790.000,00	13.585.000,00	13.585.000,00
U - III - 02		Cat. 2 - Agevolazioni economiche				
U 3.2.0590	590	480.000,00	501.548,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
U 3.2.0600	600	200.000,00	257.220,00	210.000,00	210.000,00	210.000,00
		680.000,00	758.768,00	710.000,00	710.000,00	710.000,00
U - III - 03		Cat. 3 - Altri interventi e servizi a favore di studenti e borsisti				
U 3.3.0620	620	430.000,00	519.460,00	430.000,00	430.000,00	430.000,00
U 3.3.0630	630	60.000,00	68.334,60	60.000,00	60.000,00	60.000,00
U 3.3.0640	640	155.000,00	255.583,26	130.000,00	80.000,00	80.000,00
		645.000,00	843.377,86	620.000,00	570.000,00	570.000,00
		TOTALE TITOLO TERZO		15.449.000,00	22.731.201,77	15.120.000,00
					14.865.000,00	14.865.000,00

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

CAPITOLI		PREVISIONI 2010		PREVISIONI	PREVISIONI PLURIENNALI		
STRUTTURA	CAP.	DENOMINAZIONI	INIZIALI	DEFINITIVE	2011	2012	2013
		TITOLO IV - ACQUISIZIONE E VALORIZZAZIONE DI BENI DUREVOLI					
U - IV - 01		Cat. 1 - Acquisto di beni mobili					
U 4.1.0650	650	Acquisto di software e di altri beni immateriali	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
U 4.1.0660	660	Acquisto di mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U 4.1.0670	670	Acquisto di mobili e arredi	730.000,00	761.700,00	415.000,00	270.000,00	270.000,00
U 4.1.0680	680	Acquisto di strumenti tecnici e di altre attrezzature	2.010.000,00	1.031.000,00	100.000,00	80.000,00	80.000,00
U 4.1.0690	690	Acquisto di hardware, di attrezzature informatiche e di macchine per ufficio	290.000,00	290.000,00	200.000,00	210.000,00	210.000,00
U 4.1.0700	700	Acquisto di materiale bibliografico	1.405.000,00	1.490.481,16	1.550.000,00	1.590.000,00	1.590.000,00
U 4.1.0710	710	Acquisto di altri beni mobili	1.000,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		Totale categoria 1	4.438.000,00	3.577.181,16	2.266.000,00	2.151.000,00	2.151.000,00
U - IV - 02		Cat. 2 - Acquisizione di immobili					
U 4.2.0720	720	Acquisizione di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale categoria 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U - IV - 03		Cat. 3 - Interventi su immobili					
U 4.3.0730	730	Nuove opere	220.000,00	380.436,80	1.260.000,00	0,00	0,00
U 4.3.0740	740	Ristrutturazione, restauro e manutenzione straordinaria di immobili e di impianti	1.850.000,00	7.090.713,68	3.700.000,00	1.500.000,00	1.400.000,00
U 4.3.0750	750	Spese per edilizia sportiva	0,00	45.688,00	0,00	0,00	0,00
		Totale categoria 3	2.070.000,00	7.516.838,48	4.960.000,00	1.500.000,00	1.400.000,00
U - IV - 04		Cat. 4 - Acquisizione di titoli e partecipazioni					
U 4.4.0760	760	Acquisizione di titoli pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U 4.4.0770	770	Acquisizione di altri titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U 4.4.0780	780	Acquisizione di partecipazioni	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		Totale categoria 4	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
U - IV - 05		Cat. 5 - Centri universitari - Acquisto di beni durevoli					
U 4.5.0782	782	Acquisto di beni durevoli per centri di spesa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale categoria 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE TITOLO QUARTO	6.513.000,00	11.099.019,64	7.231.000,00	3.656.000,00	3.556.000,00
		TITOLO V - ATTIVITA' DI RICERCA					
U - V - 01		Cat. 1 - Risorse umane per ricerca					
U 5.1.0800	800	Borse e altri premi per ricerca	550.000,00	898.825,00	960.000,00	115.000,00	115.000,00
U 5.1.0810	810	Spese per collaborazioni esterne finalizzate alla ricerca	900.000,00	1.228.894,00	650.000,00	0,00	0,00
		Totale categoria 1	1.450.000,00	2.127.719,00	1.610.000,00	115.000,00	115.000,00
U - V - 04		Cat. 4 - Trasferimenti per ricerca					
U 5.4.0920	920	Trasferimenti a terzi per ricerca	16.000,00	19.000,00	230.000,00	76.000,00	0,00
		Totale categoria 4	16.000,00	19.000,00	230.000,00	76.000,00	0,00

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

CAPITOLI		PREVISIONI 2010		PREVISIONI	PREVISIONI PLURIENNALI		
STRUTTURA	CAP.	DENOMINAZIONI	INIZIALI	DEFINITIVE	2011	2012	2013
U - V - 05		Cat. 5 - Centri di spesa - Spese per attività di ricerca					
U 5.5.0922	922	Spese per centri di ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U 5.5.0924	924	Spese per tecnopoli	0,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00
		Totale categoria 5	0,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE TITOLO QUINTO	1.466.000,00	2.236.719,00	1.840.000,00	191.000,00	115.000,00
		TITOLO VI - ATTIVITA' COMMERCIALE E PRESTAZIONI CONTO TERZI					
U - VI - 01		Cat. 1 - Risorse umane per attività commerciale					
U 6.1.0930	930	Fondo comune di Ateneo	140.000,00	296.276,84	120.000,00	120.000,00	120.000,00
U 6.1.0940	940	Compensi al personale per la partecipazione ad attività commerciali	900.000,00	870.000,00	750.000,00	750.000,00	750.000,00
U 6.1.0942	942	Attività commerciale - indennità di missione e rimborsi spese	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00
U 6.1.0944	944	Attività commerciale - spese per collaborazioni esterne	4.000,00	4.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
U 6.1.0945	945	Attività commerciale - risorse umane per centri di spesa			0,00	0,00	0,00
U 6.1.0946	946	Attività commerciale - risorse umane per tecnopoli			0,00	0,00	0,00
		Totale categoria 1	1.048.000,00	1.174.276,84	872.000,00	872.000,00	872.000,00
U - VI - 02		Cat. 2 - Acquisizione di beni e servizi per attività commerciale					
U 6.2.0950	950	Attività commerciale - acquisto di materiale di consumo	10.000,00	10.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
U 6.2.0960	960	Attività commerciale - spese per consulenze o incarichi	10.000,00	10.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
U 6.2.0970	970	Attività commerciale - spese per collaborazioni esterne	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
U 6.2.0980	980	Attività commerciale - organizzazione di manifestazioni e convegni	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
U 6.2.0990	990	Attività commerciale - altre spese correnti	50.000,00	50.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00
U 6.2.0992	992	Attività commerciale - acquisto di beni e servizi per centri di spesa			0,00	0,00	0,00
U 6.2.0994	994	Attività commerciale - acquisto di beni e servizi per tecnopoli			0,00	0,00	0,00
		Totale categoria 2	80.000,00	80.000,00	67.000,00	67.000,00	67.000,00
U - VI - 03		Cat. 3 - Acquisizione di beni durevoli per attività commerciale					
U 6.3.1000	1000	Attività commerciale - acquisto di software	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U 6.3.1010	1010	Attività commerciale - acquisto di hardware e macchine d'ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U 6.3.1020	1020	Attività commerciale - acquisto di altri beni mobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U 6.3.1022	1022	Attività commerciale - acquisto di beni durevoli per centri di spesa			0,00	0,00	0,00
U 6.3.1024	1024	Attività commerciale - acquisto di beni durevoli per tecnopoli			0,00	0,00	0,00
		Totale categoria 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U - VI - 04		Cat. 4 - Altre spese per attività commerciale					
U 6.4.1030	1030	Versamenti IVA all'Erario	620.000,00	620.000,00	480.000,00	480.000,00	480.000,00
		Totale categoria 4	620.000,00	620.000,00	480.000,00	480.000,00	480.000,00
		TOTALE TITOLO SESTO	1.748.000,00	1.874.276,84	1.419.000,00	1.419.000,00	1.419.000,00

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

CAPITOLI		PREVISIONI 2010		PREVISIONI	PREVISIONI PLURIENNALI		
STRUTTURA	CAP.	DENOMINAZIONI	INIZIALI	DEFINITIVE	2011	2012	2013
		TITOLO VII - TRASFERIMENTI					
U - VII - 01		Cat. 1 - Trasferimenti esterni correnti					
U 7.1.1050	1050	Trasferimenti correnti allo Stato	120.000,00	294.041,55	350.000,00	265.000,00	265.000,00
U 7.1.1060	1060	Trasferimenti correnti a enti e amministrazioni pubbliche	875.000,00	918.000,00	440.000,00	415.000,00	350.000,00
U 7.1.1070	1070	Trasferimenti correnti ad altri soggetti	430.000,00	497.550,00	400.000,00	395.000,00	390.000,00
U 7.1.1080	1080	Trasferimenti correnti al CUS o al CUSI	210.000,00	210.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00
		Totale categoria 1	1.635.000,00	1.919.591,55	1.320.000,00	1.205.000,00	1.135.000,00
U - VII - 02		Cat. 2 - Trasferimenti esterni in conto capitale					
U 7.2.1090	1090	Trasferimenti in conto capitale allo Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U 7.2.1100	1100	Trasferimenti in conto capitale a enti e ad amministrazioni pubbliche	260.000,00	312.000,00	0,00	0,00	0,00
U 7.2.1110	1110	Trasferimenti in conto capitale ad altri soggetti	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
		Totale categoria 2	280.000,00	332.000,00	0,00	0,00	0,00
U - VII - 03		Cat. 3 - Trasferimenti interni correnti					
U 7.3.1120	1120	Trasferimenti per dotazioni ordinarie	450.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00
U 7.3.1130	1130	Trasferimenti di contributi per la didattica	1.100.000,00	1.108.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00
U 7.3.1140	1140	Trasferimenti di contributi per iniziative internazionali	102.000,00	147.100,00	90.000,00	0,00	0,00
U 7.3.1150	1150	Altri trasferimenti interni correnti a dipartimenti	50.000,00	78.360,00	170.000,00	160.000,00	160.000,00
		Totale categoria 3	1.702.000,00	1.783.460,00	2.010.000,00	1.910.000,00	1.910.000,00
U - VII - 04		Cat. 4 - Trasferimenti interni in conto capitale					
U 7.4.1170	1170	Trasferimenti per la ricerca di Ateneo	295.000,00	1.308.200,00	500.000,00	0,00	0,00
U 7.4.1180	1180	Altri trasferimenti per ricerca	1.260.000,00	2.081.844,00	1.510.000,00	1.440.000,00	1.400.000,00
U 7.4.1190	1190	Trasferimenti per ricerca finanziata da altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U 7.4.1200	1200	Altri trasferimenti in c/capitale a dipartimenti	0,00	1.728.000,00	1.130.000,00	650.000,00	400.000,00
		Totale categoria 4	1.555.000,00	5.118.044,00	3.140.000,00	2.090.000,00	1.800.000,00
		TOTALE TITOLO SETTIMO	5.172.000,00	9.153.095,55	6.470.000,00	5.205.000,00	4.845.000,00
		TITOLO VIII - PARTITE FINANZIARIE E FISCALI E RIMBORSO DI PRESTITI					
U - VIII - 01		Cat. 1 - Oneri finanziari e tributari					
U 8.1.1220	1220	Interessi passivi alla Cassa Depositi e Prestiti	238.000,00	238.000,00	135.000,00	90.000,00	50.000,00
U 8.1.1230	1230	Interessi passivi ad altri soggetti	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
U 8.1.1240	1240	Spese e commissioni bancarie e altri oneri finanziari	40.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00
U 8.1.1250	1250	Imposte, tasse e tributi vari	1.200.000,00	1.200.000,00	550.000,00	550.000,00	550.000,00
		Totale categoria 1	1.480.000,00	1.505.000,00	750.000,00	705.000,00	665.000,00

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

CAPITOLI		PREVISIONI 2010		PREVISIONI	PREVISIONI PLURIENNALI		
STRUTTURA	CAP.	DENOMINAZIONI	INIZIALI	DEFINITIVE	2011	2012	2013
U - VIII - 02		Cat. 2 - Partite finanziarie					
U 8.2.1260	1260	Versamenti e prelevamenti da conti bancari di deposito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U 8.2.1270	1270	Uscite per altre partite finanziarie	0,00	7.800,00	0,00	0,00	0,00
		Totale categoria 2	0,00	7.800,00	0,00	0,00	0,00
U - VIII - 03		Cat. 3 - Rimborso di prestiti					
U 8.3.1280	1280	Rimborso di prestiti a Cassa Depositi e Prestiti	1.280.000,00	1.280.000,00	1.150.000,00	1.170.000,00	631.000,00
U 8.3.1290	1290	Rimborso di prestiti ad altri soggetti	86.000,00	86.000,00	87.000,00	88.000,00	0,00
		Totale categoria 3	1.366.000,00	1.366.000,00	1.237.000,00	1.258.000,00	631.000,00
		TOTALE TITOLO OTTAVO	2.846.000,00	2.878.800,00	1.987.000,00	1.963.000,00	1.296.000,00
		<u>TITOLO IX - PARTITE DI GIRO</u>					
U - IX - 01		Cat. 1 - Versamenti di ritenute					
U 9.1.1300	1300	Versamenti di ritenute erariali	18.200.000,00	18.200.000,00	18.500.000,00	18.500.000,00	18.500.000,00
U 9.1.1310	1310	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali	10.300.000,00	10.300.000,00	10.500.000,00	10.500.000,00	10.500.000,00
U 9.1.1320	1320	Versamenti di ritenute INAIL a carico di dipendenti	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
U 9.1.1330	1330	Versamenti di trattenute extraerariali su stipendi	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
U 9.1.1340	1340	Versamenti di oneri a carico ente trasferiti da dipartimenti	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
		Totale categoria 1	29.620.000,00	29.620.000,00	30.120.000,00	30.120.000,00	30.120.000,00
U - IX - 02		Cat. 2 - Altre partite di giro					
U 9.2.1350	1350	Versamento della tassa regionale per il diritto allo studio	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
U 9.2.1360	1360	Restituzione di depositi cauzionali	20.000,00	35.500,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
U 9.2.1370	1370	Erogazione di anticipazioni	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
U 9.2.1390	1390	Altre uscite aventi natura di partite di giro	400.000,00	500.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
		Totale categoria 2	2.470.000,00	2.585.500,00	2.690.000,00	2.690.000,00	2.690.000,00
		TOTALE TITOLO NONO	32.090.000,00	32.205.500,00	32.810.000,00	32.810.000,00	32.810.000,00
		<u>RIEPILOGO PER TITOLI</u>					
TITOLO I		RISORSE UMANE	96.096.000,00	102.884.886,54	93.025.000,00	92.505.000,00	91.808.000,00
TITOLO II		RISORSE PER IL FUNZIONAMENTO	13.368.000,00	16.676.276,17	13.630.000,00	11.735.000,00	11.735.000,00
TITOLO III		INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI	15.449.000,00	22.731.201,77	15.120.000,00	14.865.000,00	14.865.000,00
TITOLO IV		ACQUISIZIONE E VALORIZZAZIONE DI BENI DUREVOLI	6.513.000,00	11.099.019,64	7.231.000,00	3.656.000,00	3.556.000,00
TITOLO V		ATTIVITA' DI RICERCA	1.466.000,00	2.236.719,00	1.840.000,00	191.000,00	115.000,00
TITOLO VI		ATTIVITA' COMMERCIALE E PRESTAZIONI CONTO TERZI	1.748.000,00	1.874.276,84	1.419.000,00	1.419.000,00	1.419.000,00
TITOLO VII		TRASFERIMENTI	5.172.000,00	9.153.095,55	6.470.000,00	5.205.000,00	4.845.000,00
TITOLO VIII		PARTITE FINANZIARIE E FISCALI E RIMBORSO DI PRESTITI	2.846.000,00	2.878.800,00	1.987.000,00	1.963.000,00	1.296.000,00
TITOLO IX		PARTITE DI GIRO	32.090.000,00	32.205.500,00	32.810.000,00	32.810.000,00	32.810.000,00
		TOTALE USCITE	174.748.000,00	201.739.775,51	173.532.000,00	164.349.000,00	162.449.000,00
		Differenza: Entrate - Uscite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

CAPITOLI DI ENTRATA	PREVISIONI			
	DENOMINAZIONI	Definitive 2010	2011	2012
<u>TITOLO I - ENTRATE PROPRIE</u>				
Cat. 1 - Entrate da studenti	23.800.000,00	24.000.000,00	24.000.000,00	24.000.000,00
<i>Tasse di iscrizione corsi di laurea</i>	<i>3.300.000,00</i>	<i>3.300.000,00</i>	<i>3.300.000,00</i>	<i>3.300.000,00</i>
<i>Contributi corsi di laurea</i>	<i>16.900.000,00</i>	<i>16.600.000,00</i>	<i>16.600.000,00</i>	<i>16.600.000,00</i>
<i>Tasse e contributi corsi post laurea</i>	<i>2.200.000,00</i>	<i>2.700.000,00</i>	<i>2.700.000,00</i>	<i>2.700.000,00</i>
<i>Altre contribuzioni ed entrate da studenti</i>	<i>1.400.000,00</i>	<i>1.400.000,00</i>	<i>1.400.000,00</i>	<i>1.400.000,00</i>
Cat. 2 - Entrate da attività convenzionate	21.312.700,00	19.050.000,00	16.717.000,00	15.817.000,00
Cat. 3 - Entrate per prestazioni di servizi e vendita di beni mobili	1.170.000,00	590.000,00	590.000,00	590.000,00
Cat. 4 - Entrate patrimoniali	70.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00
TOTALE TITOLO PRIMO	46.352.700,00	43.672.000,00	41.339.000,00	40.439.000,00
<u>TITOLO II - TRASFERIMENTI</u>				
Cat. 1 - Trasferimenti correnti dallo Stato	83.530.000,00	83.390.000,00	84.590.000,00	83.590.000,00
<i>Fondo per il finanziamento ordinario - FFO</i>	<i>72.150.000,00</i>	<i>70.000.000,00</i>	<i>71.000.000,00</i>	<i>70.000.000,00</i>
Cat. 2 - Trasferimenti correnti da altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00
Cat. 3 - Trasferimenti in conto capitale dallo Stato	1.753.004,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00
Cat. 4 - Trasferimenti e contributi in conto capitale da altri soggetti	640.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
Cat. 5 - Trasferimenti interni correnti	4.416.730,00	5.000.000,00	3.550.000,00	3.550.000,00
TOTALE TITOLO SECONDO	90.369.734,00	90.290.000,00	90.040.000,00	89.040.000,00
<u>TITOLO III - ALIENAZIONI E RENDITE DI BENI PATRIMONIALI</u>				
Cat. 1 - Alienazioni e rendite di beni patrimoniali e riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO TERZO	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>TITOLO IV - PARTITE FINANZIARIE E ACCENSIONE DI PRESTITI</u>				
Cat. 1 - Partite finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Cat. 2 - Prestiti e mutui	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO QUARTO	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>TITOLO V - ALTRE ENTRATE</u>				
Cat. 1 - Altre entrate	483.000,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00
TOTALE TITOLO QUINTO	483.000,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00
<u>TITOLO VI - PARTITE DI GIRO</u>				
Cat. 1 - Ritenute	29.620.000,00	30.120.000,00	30.120.000,00	30.120.000,00
Cat. 2 - Altre entrate aventi natura di partite di giro	2.585.500,00	2.690.000,00	2.690.000,00	2.690.000,00
TOTALE TITOLO SESTO	32.205.500,00	32.810.000,00	32.810.000,00	32.810.000,00
<u>RIEPILOGO PER TITOLI</u>				
ENTRATE PROPRIE	46.352.700,00	43.672.000,00	41.339.000,00	40.439.000,00
TRASFERIMENTI	90.369.734,00	90.290.000,00	90.040.000,00	89.040.000,00
ALIENAZIONI E RENDITE DI BENI PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00	0,00
PARTITE FINANZIARIE E ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE ENTRATE	483.000,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00
PARTITE DI GIRO	32.205.500,00	32.810.000,00	32.810.000,00	32.810.000,00
TOTALE ENTRATE	169.410.934,00	166.932.000,00	164.349.000,00	162.449.000,00
Avanzo di amministrazione utilizzato	32.328.841,51	6.600.000,00	0,00	0,00
Totale entrate compreso avanzo di amministrazione utilizzato	201.739.775,51	173.532.000,00	164.349.000,00	162.449.000,00

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

CAPITOLI DI USCITA	PREVISIONI			
	DENOMINAZIONI	Definitive 2010	2011	2012
TITOLO I - RISORSE UMANE				
Cat. 1 - Assegni fissi e competenze accessorie al personale docente	57.244.681,00	52.980.000,00	52.780.000,00	52.650.000,00
Stipendi e assegni fissi al personale docente e ricercatore e relativi oneri	56.294.680,00	51.800.000,00	51.600.000,00	51.470.000,00
Cat. 2 - Assegni fissi e competenze accessorie al personale tecnico-amministrativo	20.812.539,63	19.930.000,00	19.930.000,00	19.930.000,00
Stipendi e assegni fissi al personale tecnico-amministrativo e relativi oneri	18.170.000,00	18.000.000,00	18.000.000,00	18.000.000,00
Stipendi e assegni fissi al personale dirigente a tempo indeterminato	225.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
Cat. 3 - Compensi a personale non strutturato	13.691.596,91	9.190.000,00	9.150.000,00	8.433.000,00
Cat. 4 - Altri oneri per il personale	1.136.070,00	925.000,00	645.000,00	795.000,00
Cat. 5 - Indennità al personale equiparato al SSN	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00
TOTALE TITOLO PRIMO	102.884.886,54	93.025.000,00	92.505.000,00	91.808.000,00
TITOLO II - RISORSE PER IL FUNZIONAMENTO				
Cat. 1 - Spese accessorie all'attività istituzionale	564.000,00	560.000,00	535.000,00	535.000,00
Cat. 2 - Acquisizione di beni	396.000,00	320.000,00	270.000,00	270.000,00
Cat. 3 - Acquisizione di servizi	5.610.409,64	5.180.000,00	4.760.000,00	4.760.000,00
Cat. 4 - Gestione e manutenzione ordinaria di immobili	5.044.581,12	5.370.000,00	5.800.000,00	5.800.000,00
Cat. 5 - Manutenzione ordinaria di beni mobili	90.000,00	100.000,00	55.000,00	55.000,00
Cat. 6 - Fondi, poste correttive e altre spese correnti	4.782.950,46	2.020.000,00	255.000,00	255.000,00
Cat. 7 - Gestione di centri di spesa	188.334,95	80.000,00	60.000,00	60.000,00
TOTALE TITOLO SECONDO	16.676.276,17	13.630.000,00	11.735.000,00	11.735.000,00
TITOLO III - INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI				
Cat. 1 - Borse di studio, contratti di formazione e premi	21.129.055,91	13.790.000,00	13.585.000,00	13.585.000,00
Cat. 2 - Agevolazioni economiche	758.768,00	710.000,00	710.000,00	710.000,00
Cat. 3 - Altri interventi e servizi a favore di studenti e borsisti	843.377,86	620.000,00	570.000,00	570.000,00
TOTALE TITOLO TERZO	22.731.201,77	15.120.000,00	14.865.000,00	14.865.000,00
TITOLO IV - ACQUISIZIONE E VALORIZZAZIONE DI BENI DUREVOLI				
Cat. 1 - Acquisto di beni mobili	3.577.181,16	2.266.000,00	2.151.000,00	2.151.000,00
Cat. 2 - Acquisizione di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
Cat. 3 - Interventi su immobili	7.516.838,48	4.960.000,00	1.500.000,00	1.400.000,00
Cat. 4 - Acquisizione di titoli e partecipazioni	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
TOTALE TITOLO QUARTO	11.099.019,64	7.231.000,00	3.656.000,00	3.556.000,00
TITOLO V - ATTIVITA' DI RICERCA				
Cat. 1 - Risorse umane per ricerca	2.127.719,00	1.610.000,00	115.000,00	115.000,00
Cat. 4 - Trasferimenti per ricerca	19.000,00	230.000,00	76.000,00	0,00
TOTALE TITOLO QUINTO	2.236.719,00	1.840.000,00	191.000,00	115.000,00
TITOLO VI - ATTIVITA' COMMERCIALE E PRESTAZIONI CONTO TERZI				
Cat. 1 - Risorse umane per attività commerciale	1.174.276,84	872.000,00	872.000,00	872.000,00
Cat. 2 - Acquisizione di beni e servizi per attività commerciale	80.000,00	67.000,00	67.000,00	67.000,00
Cat. 3 - Acquisizione di beni durevoli per attività commerciale	0,00	0,00	0,00	0,00
Cat. 4 - Altre spese per attività commerciale	620.000,00	480.000,00	480.000,00	480.000,00
TOTALE TITOLO SESTO	1.874.276,84	1.419.000,00	1.419.000,00	1.419.000,00
TITOLO VII - TRASFERIMENTI				
Cat. 1 - Trasferimenti esterni correnti	1.919.591,55	1.320.000,00	1.205.000,00	1.135.000,00
Cat. 2 - Trasferimenti esterni in conto capitale	332.000,00	0,00	0,00	0,00
Cat. 3 - Trasferimenti interni correnti	1.783.460,00	2.010.000,00	1.910.000,00	1.910.000,00
Cat. 4 - Trasferimenti interni in conto capitale	5.118.044,00	3.140.000,00	2.090.000,00	1.800.000,00
TOTALE TITOLO SETTIMO	9.153.095,55	6.470.000,00	5.205.000,00	4.845.000,00
TITOLO VIII - PARTITE FINANZIARIE E FISCALI E RIMBORSO DI PRESTITI				
Cat. 1 - Oneri finanziari e tributari	1.505.000,00	750.000,00	705.000,00	665.000,00
Cat. 2 - Partite finanziarie	7.800,00	0,00	0,00	0,00
Cat. 3 - Rimborso di prestiti	1.366.000,00	1.237.000,00	1.258.000,00	631.000,00
TOTALE TITOLO OTTAVO	2.878.800,00	1.987.000,00	1.963.000,00	1.296.000,00
TITOLO IX - PARTITE DI GIRO				
Cat. 1 - Versamenti di ritenute	29.620.000,00	30.120.000,00	30.120.000,00	30.120.000,00
Cat. 2 - Altre partite di giro	2.535.533,00	2.535.533,00	2.535.533,00	2.535.533,00

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA - BILANCIO DI PREVISIONE 2011
SITUAZIONE FINANZIARIA PRESUNTA AL 31 DICEMBRE 2010
(Allegato al bilancio preventivo per l'anno 2011 di cui all'art. 7 del regolamento)

FONDO DI CASSA AL 1° GENNAIO 2010	17.096.118,34
a) Somme riscosse in conto competenza e in conto residui dall'1.1 al 15.11.2010	134.813.393,23
b) Somme pagate in conto competenza e in conto residui dall'1.1 al 15.11.2010	126.623.142,12
Differenza (a-b)	8.190.251,11
FONDO DI CASSA AL 16 NOVEMBRE 2010	25.286.369,45
c) Somme che si prevede di riscuotere in c/competenza e in c/residui dall'1.12 al 31.12.2010	28.000.000,00
d) Somme che si prevede di pagare in c/competenza e in c/residui dall'1.12 al 31.12.2010	36.000.000,00
Differenza (c-d)	-8.000.000,00
FONDO DI CASSA PRESUNTO AL 31 DICEMBRE 2010	17.286.369,45
e) Residui attivi degli anni precedenti al 2010	4.000.000,00
f) Residui attivi presunti dell'anno 2010	40.000.000,00
Totale residui attivi presunti dell'anno 2010 (e+f)	44.000.000,00
g) Residui passivi degli anni precedenti al 2010	5.000.000,00
h) Residui passivi presunti dell'anno 2010	20.000.000,00
Totale residui passivi presunti dell'anno 2010 (g+h)	25.000.000,00
Differenza (e+f-g-h)	19.000.000,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31 DICEMBRE 2010 (*)	36.286.369,45

(*) L'avanzo è da considerarsi in gran parte vincolato ai capitoli di spesa aventi specifica destinazione, nonché alle eventuali somme da riportarsi in conto competenza.

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

CAPITOLI VINCOLATI ALLA REALIZZAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
STRUTTURA	COD.	CAPITOLI	Stanziamanti	Con avanzo	Differenza
U 1.3.0100	100	Assegni di ricerca	4.300.000	70.000	4.230.000
U 2.3.0360	360	Utenze e canoni	2.300.000	300.000	2.000.000
U 2.3.0370	370	Utilizzo beni di terzi	1.550.000	200.000	1.350.000
U 2.3.0390	390	Spese per altri servizi	560.000	200.000	360.000
U 2.4.0400	400	Spese per riscaldamento	1.850.000	300.000	1.550.000
U 2.4.0410	410	Spese di pulizia locali	1.570.000	200.000	1.370.000
U 2.4.0440	440	Manutenzione ordinaria di immobili e di impianti	1.200.000	200.000	1.000.000
U 2.6.0470	470	Fondo per il recupero di residui perenti	200.000	200.000	0
U 2.6.0481	481	Fondo rischio azioni risarcitorie per attività contrattuale e contenzioso	1.000.000	1.000.000	0
U 3.1.0550	550	Borse di studio per dottorato di ricerca	3.670.000	700.000	2.970.000
U 3.1.0570	570	Borse di studio per attività di collaborazione al tutorato	150.000	30.000	120.000
U 4.1.0690	690	Acquisto di hardware, di attrezzature informatiche e di macchine per ufficio	200.000	100.000	100.000
U 4.1.0700	700	Acquisto di materiale bibliografico	1.550.000	600.000	950.000
U 4.3.0740	740	Ristrutturazione, restauro e manutenzione straordinaria di immobili e di impianti	3.700.000	2.000.000	1.700.000
U 7.4.1170	1170	Trasferimenti per la ricerca di Ateneo	500.000	500.000	0
		TOTALI GENERALI	24.300.000	6.600.000	17.700.000



Università degli Studi di Ferrara

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2011

Preliminarmente vengono presentati i principali elementi conoscitivi e finanziari utilizzati per l'elaborazione del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2011.

Particolare attenzione è stata dedicata alle principali scelte di politica legislativa ed economica a livello nazionale tra le quali:

- il disegno di legge AS2464 all'esame del Senato "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge di stabilità 2011)
- il disegno di legge 3779 "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2011 e per il triennio 2011-13;
- Il D.L. 31 maggio 2010 n. 78 "Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica", convertito dalla legge 30 luglio 2010, n. 122;
- il Decreto-legge 10 novembre 2008 n.180 "Disposizioni urgenti per il diritto allo studio, la valorizzazione del merito e la qualità del sistema universitario e della ricerca" convertito nella Legge 1/2009;
- la Legge di conversione 6 agosto 2008, n. 133 del Decreto Legge 25 giugno 2008 n. 112 "Disposizioni urgenti per lo sviluppo economico, la semplificazione, la competitività, la stabilizzazione della finanza pubblica e la perequazione tributaria".

Si è tenuto conto altresì anche dei più recenti documenti programmatici approvati dagli Organi Accademici dell'Ateneo di Ferrara. Nello specifico il Piano strategico d'Ateneo triennio 2010/12 non essendo stata predisposta la Relazione Previsionale e Programmatica per l'anno 2011 per mancanza di informazioni di carattere generale entro i termini previsti.

L'analisi di queste normative ha condotto ad una stima degli effetti sulle previsioni finanziarie per il 2011.

L'**obiettivo fondamentale** che il governo intende perseguire, con le norme sopra riportate, è quello di introdurre nuovi strumenti per la creazione di una *governance* economica. Al tal fine, anche in relazione alle avverse condizioni economiche non solo in ambito nazionale, è stata confermata una politica di forte contenimento della spesa e di forti tagli agli stanziamenti della spesa pubblica.



Università degli Studi di Ferrara

- spese per esercizio, manutenzione e noleggio di auto;

con riduzioni di spesa variabili tra il 10 e l'80 % rispetto alla spesa sostenuta per le stesse tipologie di voci al 31.12.2009.

Al riguardo va detto che per alcune disposizioni hanno dato luogo a dubbi interpretativi che necessitano chiarimenti da parte dell'Amministrazione dello Stato. In attesa dell'emanazione di apposite circolari esplicative, in sede di predisposizione del preventivo finanziario si è tenuto conto di disposizioni analoghe date in passato dalla Ragioneria Generale dello Stato.

Vengono esposti di seguito i criteri adottati per l'applicazione della norma:

- per il calcolo dei limiti di spesa si è fatto riferimento alle somme impegnate in conto competenza nell'esercizio 2009;
- per le spese per **organi collegiali e altri organismi, anche monocratici** la riduzione del 10% delle indennità, compensi, gettoni e altre utilità, è stata applicata esclusivamente alle indennità spettanti ai componenti del Collegio dei Revisori e del Nucleo di Valutazione nonché ai gettoni dei componenti il Consiglio di Amministrazione. Sono stati esclusi dalla riduzione le indennità percepite dal Rettore, dai Presidi e dai Direttori dei Centri autonomi di gestione in considerazione della disposizione che esclude, dall'applicazione del “*taglio*”, le indennità che rientrano nel “trattamento retributivo di servizio”;
- per le spese per **relazioni pubbliche, pubblicità e rappresentanza**, la riduzione dell'80% è stata applicata esclusivamente alle spese strumentali non strettamente connesse alla realizzazione della *mission* istituzionale dell'Ateneo (circolare n. 36 del 23.12.2008, della Ragioneria Generale dello Stato);
- per le **spese di missione**, dalla riduzione del 50% sono state escluse le spese sostenute nell'ambito di specifici progetti (es. progetti di ricerca o per favorire la mobilità di giovani ricercatori), nonché quelle finanziate con fondi provenienti dalla Unione Europea o altri soggetti pubblici o privati, aventi vincolo di destinazione (es. fondi Erasmus, Mundus, ecc.).

E' stato, inoltre, abbassato - rispetto a quanto previsto dall'art. 2, comma 618 della legge 244/2007 (legge finanziaria per il 2008) - dal 3 al 2% del valore dell'immobile, il tetto massimo della **spesa annua per manutenzione ordinaria e straordinaria**. Il tetto è stato



Università degli Studi di Ferrara

pubbliche amministrazioni è fatto obbligo di trasferire annualmente allo Stato le somme provenienti da tali riduzioni di spesa.

Riduzione della spesa per il Personale

Numerose sono le disposizioni volte alla riduzione delle spese relative al Personale.

Permangono i vincoli riguardanti il turnover (articolo 66, commi 3, 7, 9, 11, 13 del D.L. 112/2008 convertito con la Legge 133/2008).

Per la programmazione del fabbisogno di personale è necessario riferirsi alle disposizioni introdotte dalla legge 1/2009 che, innovando i limiti già posti dalla “Legge Brunetta”, ha vincolato la possibilità di assunzione, per gli Atenei rispettosi del limite del 90% nel rapporto Assegni Fissi/FFO, di un contingente di personale corrispondere ad una spesa pari al 50% di quella relativa al personale al tempo indeterminato complessivamente cessato dal servizio lo scorso anno. Tale somma deve essere destinata per legge per una quota non inferiore al 60% all’assunzione di ricercatori a tempo indeterminato e a tempo determinato ai sensi della Legge 230/2005 e per una quota non superiore al 10% all’assunzione di professori ordinari.

Il nuovo regime assunzionale delineato dal legislatore, fondato sui limiti generati dal turnover dell’anno precedente, tiene conto anche dei casi di passaggio di ruolo/categoria, considerando come quota di punto organico destinata, il differenziale tra le posizioni interessate.

In relazione alle limitazioni riguardanti le assunzioni del personale è prevista una conseguente riduzione del Fondo di Finanziamento Ordinario pari a 119 milioni di euro per il 2010, 198 milioni di euro per il 2011, di 276 milioni di euro per il 2012.

Nell’ottica di un’ulteriore riduzione delle spese per il personale permangono le disposizioni relative ai seguenti tagli:

- la riduzione del Fondo salario accessorio anche delle università, assumendo il Fondo certificato dal Collegio dei Revisori per il 2004, ridotto del 10%; le somme conseguenti dalla riduzione devono essere trasferite al Bilancio dello Stato;
- le pubbliche amministrazioni hanno la possibilità di risolvere il rapporto di lavoro al compimento dell’anzianità massima contributiva di 40 anni, con preavviso di 6 mesi. Tale disposizione non si applica ai professori universitari (art. 72) mentre interessa i ricercatori e gli assistenti ad esaurimento;
- la restrizione della possibilità di concessione del tempo parziale a favore del personale tecnico amministrativo. Le Università possono destinare il 70% delle economie da part time alla mobilità solo in presenza di piani di mobilità di riallocazione e di trasferimento da una



Università degli Studi di Ferrara

superare quello ordinariamente spettante per il 2010 - al netto degli effetti derivanti da una serie di elementi che compongono il trattamento individuati dalla norma – ma con il riconoscimento dell'indennità di vacanza contrattuale;

- il comma 2 prevede che i trattamenti economici complessivi dei singoli dipendenti superiori a € 90.000 lordi annui sono ridotti del 5% per la parte eccedente i 90.000 € e fino a 150.000 euro e del 10% per la parte eccedente i 150.000 euro. Il trattamento economico complessivo non può, però, per effetto di tale riduzione, essere inferiore a 90.000 euro. La riduzione non opera a fini previdenziali;

- il comma 2-bis dispone che l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale non può superare il corrispondente importo del 2010 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio;

- il comma 4 stabilisce che i rinnovi contrattuali del personale per il biennio 2008-2009 ed i miglioramenti economici del rimanente personale in regime di diritto pubblico per il medesimo biennio non possono, in ogni caso, determinare aumenti retributivi superiori al 3,2 per cento. La norma risulta applicabile al personale anche in regime di diritto pubblico (tra cui i docenti ed i ricercatori universitari) per il quale è però, comunque, prevista la definizione del trattamento economico con accordi contrattuali;

- il comma 17 blocca la contrattazione collettiva nazionale nel triennio 2010/2012 del personale contrattualizzato, fatta salva la possibilità di corrispondere l'indennità di vacanza contrattuale;

- il comma 21 prevede che i meccanismi di adeguamento retributivo per il personale docente e ricercatore non si applicano ancorché a titolo di acconto, e non danno comunque luogo a successivi recuperi. Per tale personale che fruisce di un meccanismo di progressione automatica degli stipendi, gli anni 2011, 2012 e 2013 non sono utili ai fini della maturazione delle classi e degli scatti di stipendio previsti dai rispettivi ordinamenti. Gli ultimi due periodi del comma 21 prevedono che, per il personale non contrattualizzato, le progressioni di carriera eventualmente disposte negli anni 2011, 2012 e 2013 hanno effetto, per i predetti anni, ai fini esclusivamente giuridici. Per il personale contrattualizzato è previsto che le progressioni di carriera comunque denominate ed i passaggi tra le aree eventualmente disposte negli anni 2011, 2012 e 2013 hanno effetto, per i predetti anni, ai fini esclusivamente giuridici;

- il comma 28 prevede che, a decorrere dall'anno 2011, le università possono avvalersi di personale a tempo determinato o con convenzioni ovvero con contratti di collaborazione



Università degli Studi di Ferrara

Dato il quadro normativo fortemente incerto e in attesa dell'emanazione della legge di stabilità per il prossimo esercizio e del bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2011 e il triennio 2011-13, il bilancio pluriennale verrà sottoposto all'approvazione del Consiglio di Amministrazione solo successivamente.

Tuttavia, pur in un contesto di notevole incertezza, le esigenze crescenti di erogazione di servizi didattici e di programmazione dei fabbisogni, anche di personale, impongono all'Ateneo l'approvazione almeno del preventivo finanziario annuale..

STIMA DELLE ENTRATE

La previsione delle entrate è stata fatta in conformità con i principi contabili del Regolamento di amministrazione e contabilità in vigore dal 1° gennaio 2008 e, in particolare, nel rispetto dei principi di attendibilità e prudenza.

In conseguenza di ciò, le previsioni sono state fatte, in mancanza di idonei od obiettivi parametri di stima, facendo riferimento agli andamenti storici delle assegnazioni nonché alle aspettative di acquisizione.

Più in dettaglio, i criteri utilizzati per la stima delle entrate sono stati i seguenti:

Trasferimenti ministeriali:

Fondo di Finanziamento Ordinario: la previsione complessiva di 70 milioni di euro è stata determinata applicando allo stanziamento del capitolo 1694 del Bilancio dello Stato per gli anni 2010-2013, rilevabili nel Disegno di Legge del Bilancio pubblicato sul sito della Ragioneria Generale dello Stato, incrementato delle risorse previste dall'art. 1, comma 24, del disegno di legge di stabilità per il 2011 (A.S. 2464) attualmente in discussione in Parlamento, la percentuale dell'1,02% che misura il peso finanziario dell'Ateneo sul sistema universitario.

In considerazione del fatto che, quota parte delle risorse aggiuntive previste dal disegno di legge di stabilità, dovrà finanziare un piano straordinario per la chiamata di professori di seconda fascia per ciascuno degli anni 2011-2016 la stima è stata prudenzialmente ridotta di circa 700 mila euro.

Fondo Finanziamento Ordinario - Bilancio Stato a legislazione vigente e Legge stabilità 2011 AS 2464 al 24.11.2010



Università degli Studi di Ferrara

Fondo per la programmazione e la valutazione : analogamente al criterio adottato per la determinazione del FFO, la previsione sul fondo per la programmazione è stata ottenuta applicando allo stanziamento del capitolo 1690 del Bilancio dello Stato per gli anni 2010-2013 (rilevabile anch'esso nel Disegno di Legge del Bilancio dello Stato pubblicato sul sito della Ragioneria Generale dello Stato) la percentuale dell'1,15% pari al peso stimato di Unife sull'intero sistema universitario (in base all'assegnazione del 2009 il peso era 1,18%);

Fondo per l'edilizia Universitaria e grandi attrezzature scientifiche: nessuna previsione di entrata in coerenza con lo stanziamento nullo del Bilancio dello Stato;

Fondo per la ricerca nazionale PRIN: una previsione di 1,4 milioni di euro per entrate relative a progetti di ricerca PRIN 2009 in coerenza con l'assegnazione relativa ai progetti PRIN 2008;

Borse di dottorato di ricerca: la previsione è stata fatta tenendo conto dell'assegnazione per l'anno 2009 (il cui saldo è stato assegnato ad aprile 2010) non essendo ancora stata comunicata dal Ministero l'assegnazione per l'anno 2010. In considerazione dell'assegnazione dell'anno 2009 si registra un incremento del 23% del trasferimento dal Ministero rispetto alla previsione iniziale per l'anno 2010 (pari a 1,2 milioni di euro);

Medici in formazione specialistica: la previsione è stata fatta in conseguenza del numero di borse di specializzazione che si prevede che il Ministero finanzia per l'anno 2011 (peraltro l'assegnazione per l'anno 2010 non è stata ancora comunicata dal Ministero);

Assegnazione per assegni di ricerca: rispetto alla previsione iniziale per l'anno 2010 si registra una riduzione del 37,5 %. La previsione sul bilancio 2011 è coerente con l'assegnazione definitiva del MIUR comunicata con lettera prot. 792 del 19 luglio 2010;

Assegnazione per i comitati universitari per lo sport (CUS/CUSI): in coerenza con il minor stanziamento del capitolo 1709 del Bilancio dello Stato per gli anni 2010-2013 rilevabile nel Disegno di Legge del Bilancio dello Stato pubblicato sul sito della Ragioneria Generale dello Stato e con l'assegnazione ricevuta nel corso del 2010 è stata fatta una previsione di entrata di 130.000 euro;

Altre entrate dallo Stato: un incremento dell'84% rispetto alle previsioni iniziali del capitolo di entrata 320 "Altri trasferimenti correnti dallo Stato" a fronte delle entrate stimate per l'assunzione dei ricercatori in base alla legge n. 350 del 2003 (assunzioni in deroga), delle entrate derivanti dal D.M. 298/2008 (bando ricercatori "Mussi"), dalla legge n. 170 del 2003



Università degli Studi di Ferrara

rispetto alla stima del precedente bilancio (pari a poco più dell'1%); tale riduzione è compensata da un più massiccio accesso previsto ai corsi post-laurea.

Com'è noto, agli atenei è stato assegnato un limite all'imposizione complessiva di tasse e contributi, per i corsi di laurea: l'intero ammontare delle contribuzioni studentesche, al netto degli esoneri, non deve superare il 20% del fondo di finanziamento ordinario consolidato proveniente dallo Stato. Nel preventivo per il 2010, la robusta riduzione del FFO e gli aumenti delle tasse fecero impennare la stima di tale rapporto, per l'Università di Ferrara, al 27,9%. Stante l'ulteriore riduzione prevista per il FFO nel preventivo per il 2011 il rapporto stimato non può che registrare un nuovo aumento. esso infatti si attesta sul 28,1%, nell'ipotesi più favorevole di considerare gli introiti degli studenti al netto degli esoneri (28,4% al lordo dei medesimi).

Va detto, altresì, che quota parte delle entrate derivanti dalla contribuzione degli studenti sui corsi di laurea non resta a bilancio dell'Ateneo; sulla base di apposite convenzioni, vengono trasferite somme a soggetti terzi, in particolare al Centro Universitario Sportivo per l'utilizzo degli impianti da parte degli studenti, alla Scuola Provinciale Superiore di Sanità della Provincia Autonoma di Bolzano per l'attivazione e l'espletamento del Corso di Laurea in Fisioterapia, al Comune di Argenta in virtù dell'accordo di programma per lo sviluppo del "Polo Tecnologico e Didattico" di Argenta; la spesa per questi trasferimenti è stimata complessivamente in 540.000 euro.

Ai Centri di gestione autonoma vengono poi destinati 200.000 euro per contributi didattici.

Analogamente per le entrate derivanti da contribuzione sui corsi post-laurea, il 65% delle entrate derivanti dalle iscrizioni dei medici in formazione specialistica dovranno essere trasferite ai Centri di gestione autonoma cui compete la gestione della scuola.

Entrate da attività convenzionate: la stima è stata fatta prendendo come riferimento gli accordi/convenzioni/contratti pluriennali già sottoscritti ovvero le proposte di accordi/contratti/convenzioni che si prevede di sottoscrivere. Si tratta per lo più di entrate finalizzate che trovano pari destinazione nei pertinenti capitoli di uscita.

Si rileva un decremento complessivo di quasi il 14%. Tale riduzione è data da una contrazione delle entrate destinate al finanziamento di borse di studio in particolare delle borse legate al progetto Leonardo per via della non adesione al bando comunitario per il 2010 anche in considerazione della non disponibilità di partner disposti ad assumere il ruolo di capofila del



Università degli Studi di Ferrara

dall'affidamento del servizio bar interno ai locali universitari situati presso il Rettorato, il Polo scientifico tecnologico e il Polo chimico biomedico. Nel corso del prossimo anno è previsto l'espletamento di una procedura aperta comunitaria avente ad oggetto la concessione del servizio di gestione dei bar, con una previsione di entrata di circa 50 mila euro.

Mutui: non viene prevista alcuna accensione di mutui.

Interessi attivi. La quota stimata di 15.000 euro è in netta diminuzione rispetto agli accertamenti degli esercizi precedenti, e in linea con l'accertato ad oggi nel corrente esercizio: il rientro nel regime di tesoreria ha ridimensionato considerevolmente questa voce di entrata, che ha subito un'ulteriore contrazione, come già previsto nella relazione al preventivo finanziario per il 2010.

Trasferimenti e contributi in conto capitale da altri soggetti comprende le entrate che si prevede di realizzare dal Comitato dei sostenitori e che saranno finalizzate all'attività di ricerca, all'acquisto di attrezzature scientifiche e per l'arredo di aule didattiche.

STIMA DELLE SPESE

Interventi a favore degli studenti

Tali spese, al netto delle risorse destinate alla copertura delle spese per la docenza, sono contabilizzate nel Titolo III, il cui ammontare complessivo è di 15,12 milioni, contro i 15,45 dell'anno scorso (-2,1%). Tale decremento trova giustificazione nella riduzione delle previsioni di spesa legate al bando comunitario del progetto "Leonardo", cui l'Ateneo non ha aderito nel corso del 2010, come già accennato nella sezione dedicata alle entrate da attività convenzionate, e nella riduzione della spesa prevista per borse di dottorato.

In particolare, per le **borse di dottorato di ricerca** è stato previsto uno stanziamento di 3,67 milioni di euro, contro i 4,15 del 2010 (-11,6%). Tale riduzione è da ascrivere principalmente alla necessità di ridurre, a partire dal 25° ciclo, le borse di dottorato, stante l'incertezza e la contrazione del contributo ministeriale ad esse destinato. Si consideri che fino ad allora l'Ateneo ferrarese aveva garantito l'erogazione di borse in misura ben superiore al finanziamento ministeriale. Il cofinanziamento era arrivato a coprire oltre la metà dell'intera spesa per borse di dottorato. La progressiva riduzione delle risorse disponibili (determinata in parte dalla contrazione del finanziamento ministeriale finalizzato, in parte dalla minore disponibilità di risorse, e – non da ultimo – dall'aumento del costo unitario delle borse stesse) ha però imposto una drastica riduzione del numero di borse attivate, che a dicembre



Università degli Studi di Ferrara

La riduzione dello stanziamento per le **borse di mobilità** (-32,3%) e per **altri interventi a favore degli studenti** si giustifica con la non adesione, già accennata, al bando comunitario Leonardo per il 2010

In relazione alle borse per **attività di collaborazione al tutorato**, va precisato che la minor previsione sul cap.570, ridotta da 190.000 euro del 2010 ai 150.000 attuali (-21%), è soltanto apparente: nel 2010, infatti, una quota di 40.000 euro era destinata al tutorato trasversale. Essa tuttavia non è stata spesa nel corso del 2010, e verrà quindi riportata nell'esercizio 2011. Il confronto fra i due esercizi va fatto pertanto prendendo in considerazione, per il 2010, i 150.000 euro del tutorato propriamente detto. Si osservi poi che quello stanziamento era basato su un'ipotesi di finanziamento ministeriale pari a 120.000 euro, mentre per il 2011 è stata ipotizzata un'entrata dal Miur pari a circa 100.000 euro (coerentemente con l'assegnazione ministeriale accertata per il 2010). Queste considerazioni portano a capovolgere la conclusione che si sarebbe indotti a trarre paragonando *sic et simpliciter* gli stanziamenti degli anni 2010 e 2011. La quota di cofinanziamento da parte dell'Ateneo, infatti passa da 30.000 a 50.000 euro, con un aumento di 2/3.

In aumento del 4% gli stanziamenti previsti per il **part-time studentesco per gli esonerati**.

Spese per il personale

Per quel che riguarda tali spese, la stima tiene conto del personale in servizio al 31 dicembre 2010, e della previsione di assunzioni e cessazioni dell'anno 2011. Per la prima volta, in questo preventivo 2011 non sono stati considerati aumenti stipendiali, in quanto l'attuale normativa prevede il congelamento delle retribuzioni per il prossimo triennio.

In particolare, la previsione per il personale docente e ricercatore tiene conto:

- delle probabili assunzioni, con presa servizio all'1.2.2011, derivanti dai concorsi in atto (1 PA, 8 RU: cd. ex Mussi, finanziati al 100%);
- di una ipotesi di assunzione di 5 nuovi ricercatori con presa di servizio dall'1.11.2011, come deliberato in Senato Accademico il 23.11.2010;
- della chiamata di 2 PO, 1 PA, 4 RU con gli incentivi previsti dal DM in corso di registrazione alla Corte dei Conti – con ipotesi di entrata in servizio da febbraio 2011;
- della chiamata per “upgrade” di 3 PO (ex PA) e 4 PA (ex RU) ; si ipotizza la presa di servizio da febbraio 2011;



Università degli Studi di Ferrara

- delle 10 cessazioni per raggiunti limiti di età e volontarie dimissioni già presentate alla data odierna.

La previsione del costo del personale inquadrato a tempo indeterminato è pari al **97,19%** del FFO calcolato aumentando il denominatore del rapporto delle entrate per il finanziamento delle cattedre convenzionate e delle entrate assegnate dal MIUR per i ricercatori assunti ai sensi del DM 565/2007. Nel preventivo finanziario per il 2010 il rapporto tra assegni fissi e FFO era stimato al 97,82%.

Coerentemente con quanto disposto dall'art. 9 del Decreto Legge 78/2010 citato, nessuno stanziamento è stato previsto sul capitolo 80 "Fondo per i rinnovi contrattuali".

Altre spese di personale

Aumenta la spesa per personale ricercatore a tempo determinato (+12%), per gli assegni di ricerca (+38,7%) e per le borse di ricerca (+74,5%). L'aumento della spesa per ricercatori a tempo determinato e per assegni di ricerca trova giustificazione nell'ambito della realizzazione del progetto Tecnopolo che ha preso avvio nel corso del 2010. L'incremento della previsione di spesa per le borse di ricerca è in parte dovuta ad una sotto stima della previsione nel preventivo finanziario 2010 (lo scostamento rispetto allo stanziamento attuale del capitolo è del 6,81%), in parte ad aumento delle borse che si prevede verranno bandite nel corso dell'anno 2011 dai Centri di gestione autonoma. Tale maggiore spesa trova quindi copertura nella previsione di maggiori entrate sul capitolo 460 "trasferimenti interni correnti dai dipartimenti".

Significativo (-59,4%) il decremento della spesa prevista per incarichi di collaborazione coordinata e continuativa non finalizzati alla ricerca.

Calano, altresì, di circa l'11% le spese per altri oneri al personale: significativa (-80%) la riduzione delle spese per la formazione del personale e delle spese per missione (-40%) per effetto dell'applicazione dei limiti di spesa imposti dal D.L 78/2010 più volte citato. L'incremento della spesa per buoni pasto trova giustificazione nell'incremento a 8 euro del valore nominale dei buoni pasto deciso in sede di contrattazione il 15/10/2010.

Spese di funzionamento

Le previsioni per spese di funzionamento dell'amministrazione centrale sono rimaste pressoché inalterate rispetto a quelle del bilancio preventivo 2010.



Università degli Studi di Ferrara

dovuto alle spese previste per all'iniziativa "La notte dei ricercatori" che è tuttavia quasi completamente finanziata da soggetti esterni (donazioni, sponsorizzazioni, ecc.).

Lievitare del 4,4%, invece, sono le previsioni della categoria 4 ("Gestione e manutenzione ordinaria di immobili"). Consistente le spese per il riscaldamento: con una variazione positiva di 150.000 euro (+ 8,8%) rappresentano da sole i 2/3 dell'aumento dell'intera categoria. Le sole previsioni in controtendenza sono le spese per pulizia e per smaltimento rifiuti.

Spesa per edilizia

Gli stanziamenti dei capitoli per edilizia sono stati, in questo preventivo 2011, generosamente finanziati.

Lo stanziamento sul capitolo delle nuove opere è di 1,26 milioni, pari a quasi cinque volte quello del 2010. E' interamente destinato alla realizzazione di edifici nell'ambito del progetto dei tecnopoli, e costituisce l'allocazione in spesa di parte delle entrate che si prevede verranno trasferite della Regione per questo progetto.

Ben maggiore è tuttavia lo stanziamento del capitolo delle ristrutturazioni e della manutenzione straordinaria, pari a 3,7 milioni (esattamente il doppio del valore iniziale del 2010). In questo caso l'ammontare destinato ai tecnopoli è di 410.000 euro, ed esso è finanziato dall'entrata a specifica destinazione proveniente dalla Regione. Si segnala che oltre la metà dell'intero stanziamento (2 milioni di euro) è stata ottenuta mediante l'utilizzo anticipato dell'avanzo di amministrazione 2010.

Si riporta di seguito una breve esposizione dei principali interventi edilizi previsti per l'anno 2011.

- Realizzazione di un edificio da destinare ad Animal Facility presso il Polo Chimico Biomedico - Tecnopolo per attività di ricerca industriale nell'ambito della Rete Alta Tecnologia - Asse I Attività I.1.1 del POR FESR 2007-2013 - Laboratorio per le Tecnologie delle Terapie Avanzate;
- Realizzazione di camere di misura di isolamento acustico, camera riverberante e camera semi-anecoica presso il Polo Scientifico Tecnologico. - Tecnopolo per attività di ricerca industriale nell'ambito della Rete Alta Tecnologia - Asse I Attività I.1.1 del POR FESR 2007-2013 - Laboratorio Mech-Lav;

Restauro e consolidamento strutturale del coperto e del secondo piano di Palazzo



Università degli Studi di Ferrara

- Manutenzione di edifici universitari da effettuarsi mediante affidamenti in economia;
- Generica manutenzione straordinaria degli immobili dell'Ateneo;
- Manutenzione degli impianti elettrici e speciali degli edifici universitari da effettuarsi mediante contratto aperto.

Altre spese di investimento

Complessivamente la spesa per l'acquisizione e valorizzazione di beni durevoli è diminuita di quasi il 50%.

La forte riduzione dell'intera categoria è quasi completamente ascrivibile alla previsione di spesa per l'acquisto di strumenti tecnici e di altre attrezzature (cap. 680). Lo stanziamento previsto per il 2010 era infatti pressoché interamente destinato all'acquisto di attrezzature nell'ambito del progetto Tecnopoli. Venendo meno, per il 2011, quelle previsioni di spesa, si osserva una diminuzione molto consistente (-95%), che è però la naturale conseguenza dell'andamento delle spese previste per il progetto stesso.

Meno vistose, ma sempre rilevanti percentualmente, sono le diminuzioni degli stanziamenti per acquisto di mobili (-43%) e di hardware (-31%). Anche queste previsioni sono state rivedute al ribasso in considerazioni degli investimenti degli anni scorsi. Si coglie l'occasione per segnalare che quasi tutto lo stanziamento 670 ("Acquisto di mobili e arredi") è destinato all'acquisto di arredi di aule didattiche ed è finanziato con le entrate che si prevede provenire dal Comitato dei sostenitori.

L'unica voce prevista in aumento nella categoria (+10%) è quella per l'acquisto di materiale bibliografico per le **biblioteche**, il cui stanziamento ammonta a 1,55 milioni di euro. L'andamento di questo tipo di spesa, contrario al resto della categoria, si giustifica facilmente se si pensa che le acquisizioni per biblioteche sono nella quasi totalità spese periodiche e ricorrenti: abbonamenti a riviste e a banche dati elettroniche. La razionalizzazione di questi acquisti è stata molto alta nel corso degli ultimi anni e la spesa non è ulteriormente comprimibile pena la diminuzione della qualità del servizio. L'incremento è altresì giustificato dagli aumenti previsti nei prezzi dei libri e degli abbonamenti.

Per la **ricerca**, lo stanziamento di circa 2 milioni comprende i finanziamenti stimati per i progetti PRIN (1,4 milioni), i finanziamenti dei progetti di ricerca locale FAR (0,5 milioni) oltre a finanziamenti per progetti di ricerca in essere finanziati dal consorzio Impat e



Università degli Studi di Ferrara

Fondo rischio azioni risarcitorie per attività contrattuale e contenzioso: è stato istituito, con delibera del C.d.A. del 17.11.2009, a fronte dei diversi ricorsi in essere e dei conseguenti potenziali rischi finanziari che deriverebbero nell'ipotesi di sentenze sfavorevoli per l'Ateneo. Come evidenziato nella tabella sotto riportata, i potenziali rischi per il bilancio di Ateneo ammontano attualmente a circa di 7,4 milioni di euro. Tale sarebbe il rischio qualora tutti i ricorsi si concludessero con sentenze sfavorevoli.

ricorsi in essere	rischio stimato	rischio stimato sul 2011	note
RICORSO AL TAR BOLOGNA ex tecnici laureati - 6 ricorsi ancora in essere	424.000,00	424.000,00	n. 23 Ricorsi per il riconosciuto ai fini della progressione nella attuale qualifica di ricercatore universitario confermato del periodo precedentemente svolto in qualità di tecnico laureato: 17 posizioni già liquidate.
RICORSI da parte di alcuni docenti per il riconoscimento del diritto al completamento del periodo di fuori ruolo			Al momento le sentenze del TAR sono state tutte favorevoli all'Ateneo
RICORSO PTA cat. B (n. 31 ricorrenti) e categoria C (n. 47 ricorrenti) ex art. 414 e ss cpc con i quali è stato chiesta la nullità della clausola contrattuale ex art. 74 CCNL 98/01 del comparto Università e il conseguente inquadramento nella categoria superiore con il relativo adeguamento economico e la progressione orizzontale conseguente se dovuta.	2.500.000,00	0,00	La prossima udienza è stata fissata per il 20 aprile 2011 (per la quale presumibilmente vi sarà la discussione e a seguire la sentenza).
RICORSO TAR BOLOGNA - n. 64 ricorrenti medici che chiedono l'accertamento del diritto degli stessi al trattamento economico aggiuntivo di cui all'art. 6 del D. Lgs 517/99)	2.060.000,00	2.060.000,00	Ricorso ancora pendente innanzi al TAR (non ancora deciso nel merito) - importo stimato per gli anni 2006-2010 (non definitivo)
RICORSO TRIB CIVILE SEZ LAVORO – Cause medici specializzandi (Al momento suddivisi tra 14 ricorsi attivi, 114 specializzandi ricorrenti (dato aggiornato al 15 novembre 2010)	1.995.000,00	210.000,00	Al momento si è pronunciato solo in 1° grado il giudice del lavoro che con sentenza non ha riconosciuto l'attività di lavoro subordinato, né il trattamento equipollente, né il risarcimento danno, ma ha condannato, in accoglimento della parziale domanda, Unife a corrispondere a ciascun ricorrente sull'importo delle borse di studio annualmente percepite l'incremento annuale calcolato in base al tasso programmato di inflazione oltre interessi legali dalle singole scadenze al saldo. Avverso tale sentenza è già stato presentato appello. La spesa prevista per il



Università degli Studi di Ferrara

Ai fini della previsione di bilancio, si è provveduto, in collaborazione con l'ufficio legale dell'Ateneo, a stimare il rischio finanziario a carico del bilancio 2011 ipotizzando le sentenze sfavorevoli che potrebbero venire definite di fronte al Giudice entro il prossimo esercizio finanziario.

Sulla base di tali stime, si è valuta in circa 3,2 milioni di euro il possibile impatto finanziario. Lo stanziamento previsto nel preventivo finanziario ammonta a 1 milione di euro, finanziato con quota parte dell'avanzo libero di amministrazione stimato al 31.12.2010, utilizzato a pareggio. Tale stanziamento si aggiungerà ai circa 2,4 milioni di risorse attualmente disponibili sul Fondo da riportare nell'esercizio 2011.

Versamenti al Bilancio dello Stato

Come già detto più sopra, alle pubbliche amministrazioni è fatto obbligo di trasferire annualmente allo Stato le somme provenienti da tali riduzioni di spesa disposte dal D.L. 112/2008 convertito dalla L. 133 del 6 agosto 2008 e dal D.L. 78/2010 convertito dalla legge 122 del 30 luglio 2011.

A titolo di restituzione allo Stato sono stati stimati 350.000 mila euro, relativi alla decurtazione del 10% dell'importo 2004 per la contrattazione decentrata (art. 67, comma 6), al differimento degli automatismi e degli scatti stipendiali (art 69 DL 112/2008), alla riduzione del 10% spese per organi collegiali e altri organismi, anche monocratici, alla riduzione delle spese per relazioni pubbliche, pubblicità e di rappresentanza, alla decurtazione del 50% delle spese per missioni e delle spese per formazione del personale, alla riduzione del 20% delle spese per esercizio, manutenzione e noleggio di auto per una spesa complessiva di circa 300.000 euro.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Come prima voce è stato iscritto il presunto avanzo di amministrazione al 31.12.2010, stimato in poco più di 36 milioni di euro; quello accertato al 31.12.2009 era di 46,555 milioni. L'avanzo è vincolato a somme in gran parte già finalizzate; una parte della quota libera stimata, è stata parzialmente utilizzata nella misura di **6,6 milioni** per il pareggio fra le entrate e le uscite. I capitoli finanziati sono i seguenti:

CAPITOLI	Stanziamenti	Con avanzo
-----------------	---------------------	-------------------



Università degli Studi di Ferrara

Fondo rischio azioni risarcitorie per attività contrattuale e contenzioso	1.000.000	1.000.000
Borse di studio per dottorato di ricerca	3.670.000	700.000
Borse di studio per attività di collaborazione al tutorato	150.000	30.000
Acquisto di hardware, di attrezzature informatiche e di macchine per ufficio	200.000	100.000
Acquisto di materiale bibliografico	1.550.000	600.000
Ristrutturazione, restauro e manutenzione straordinaria di immobili e di impianti	3.700.000	2.000.000
Trasferimenti per la ricerca di Ateneo	500.000	500.000
TOTALI GENERALI	24.300.000	6.600.000

La quota libera utilizzata è stata destinata per 1,2 milioni alla copertura di spese correnti e continuative (-36% rispetto al 2010), per 1,6 milioni a copertura di altre spese correnti (compreso l'acquisto di materiale bibliografico per le biblioteche, assegni di ricerca e borse di studio), per 2,6 milioni a copertura di spese di investimento (+57%) e per 1,2 milioni accantonata per i fondi (di cui 1 per il fondo rischi azioni risarcitorie e 0,2 milioni per il fondo dei residui perenti).

CONCLUSIONI

Complessivamente il Bilancio 2011 dell'Ateneo consegue l'obiettivo del pareggio grazie ad una realistica valutazione delle entrate, alle significative riduzioni di spesa e all'utilizzo di quota parte dell'avanzo di amministrazione libero stimato al 31 dicembre 2010 per 6,6 milioni di euro.

Nel predisporre il preventivo finanziario si è dovuto necessariamente tener conto di un andamento tendenzialmente in calo delle entrate proprie (-7,2%), a fronte di una sostanziale pari previsione per i trasferimenti correnti dallo Stato (-0,17%). Va segnalato, tuttavia, che tale invarianza è stata ottenuta prevedendo una integrazione del FFO di 800 milioni di euro, previsto dal Disegno di Legge in discussione al Senato.

Ormai dal bilancio di previsione 1999 l'Università di Ferrara fa ricorso ad un utilizzo anticipato dell'avanzo di amministrazione per ottenere il necessario pareggio. L'avanzo, che



Università degli Studi di Ferrara

Sul fronte delle uscite è sensibile la riduzione delle previsioni di spesa del titolo I delle risorse umane (-3,20%). Su tale riduzione ha inciso particolarmente il calo della spesa prevista per assegni fissi e altre indennità al personale docente, ricercatore, tecnico e amministrativo a tempo indeterminato (-4,6%) anche per effetto dei recenti provvedimenti di legge già più volte citati.

Va evidenziato, inoltre, lo sforzo dell'amministrazione nel mantenere sostanzialmente stabili le spese per il funzionamento (con un incremento inferiore al 2% rispetto alle previsioni iniziali del preventivo 2010) a fronte di una maggior spesa prevista per investimenti.

Si ritiene utile presentare i riepiloghi per titoli, con un raffronto fra le previsioni iniziali del 2010 e del 2011.

Titoli	Previsioni iniziali 2010	Previsioni 2011
Entrate proprie	47.065.000	43.672.000
Trasferimenti	88.510.000	90.290.000
Alienazioni e rendite di beni patrimoniali	0	0
Partite finanziarie e accensione di prestiti	0	0
Altre entrate	483.000	160.000
Partite di giro	32.090.000	32.810.000
Totale entrate	168.148.000,00	166.932.000,00
<i>Quota avanzo di amministrazione a pareggio</i>	<i>6.600.000,00</i>	<i>6.600.000,00</i>
Totale	174.148.000,00	173.532.000,00
Risorse umane	96.096.000,00	93.025.000
Risorse per il funzionamento	13.368.000,00	13.630.000
Interventi a favore degli studenti	15.449.000,00	15.120.000
Acquisizione e valorizzazione di beni durevoli	6.513.000,00	7.231.000
Attività di ricerca	1.466.000,00	1.840.000
Attività commerciale e prestazioni conto terzi	1.748.000,00	1.419.000
Trasferimenti	5.172.000,00	6.470.000
Partite finanziarie e fiscali e rimborso di prestiti	2.846.000,00	1.987.000
Partite di giro	32.090.000,00	32.810.000
Totale uscite	174.748.000,00	173.532.000,00



Università degli Studi di Ferrara

Relazione illustrativa al bilancio pluriennale 2011-2013

Il bilancio pluriennale viene redatto ai sensi dell'art. 30 del Regolamento di amministrazione e contabilità ed è formulato per un triennio finanziario. E' approvato per categoria e ha quale principale funzione la verifica complessiva dell'entità e della tipologia dei mezzi finanziari idonei a garantire gli equilibri economico-finanziari e, in particolare, la copertura delle spese di funzionamento e di investimento obbligatorie.

Il bilancio pluriennale, pur non avendo carattere autorizzatorio, quale strumento di programmazione, costituisce il limite per l'assunzione degli impegni di spesa pluriennali ovvero dei provvedimenti dai quali derivano spese a carico degli esercizi futuri.

Il bilancio pluriennale viene redatto a legislazione vigente e deve risultare in pareggio. Non è ammesso, a tal fine, l'utilizzo anticipato dell'avanzo di amministrazione.

Di seguito si espongono le principali differenze fra le previsioni 2011 e quelle 2012 e 2013.

Entrate

Le forti diminuzioni sul **cap. 130** "Contributi, contratti, convenzioni, accordi di programma per ricerca da pubbliche amministrazioni" sono dovute alla progressiva riduzione del finanziamento della Regione Emilia-Romagna nell'ambito del progetto per la realizzazione dei Tecnopoli, la cui conclusione è prevista per il 2014. Tale minore entrata è compensata dalle corrispondenti minori spese previste in uscita.

Le previsioni del **cap. 260** "Fondo per il finanziamento ordinario – FFO" sono state rivedute a seguito della pubblicazione del D.M 21.12.2010 n. 655 e del D.I. 25.10.2010 con i quali sono stati definiti i criteri per la ripartizione del FFO.

In particolare, a seguito della comunicazione ministeriale di assegnazione dei fondi all'Università di Ferrara (ministeriale prot. n. 1563 del 31.12.2010), è stata modificata la stima del peso di Unife sul sistema nazionale. Nella predisposizione del preventivo 2011 era stato considerato un peso dell'1,02%, mentre per il pluriennale 2012-13 esso è stato portato all'1,10%. Nel calcolo della quota Unife, tale peso è stato applicato ai valori previsti dalla tabella C del bilancio dello Stato, tenendo conto dell'art. 29 comma 9 della legge 240, che riserva una quota dell'FFO all'assunzione di professori di seconda fascia (93 milioni per il 2012 e 173 per il 2013). In definitiva, l'aumento della previsione sul cap. 260 dal 2011 al 2012, pur in presenza di stanziamenti decrescenti a livello nazionale, è dovuto all'aumento del peso stimato di Unife sul sistema. La diminuzione delle previsioni 2013, rispetto al 2012, invece, riflette la riduzione dello stanziamento ministeriale, in costanza di peso sul sistema.

Le previsioni sui **capitoli 270** "Trasferimenti per borse di studio" e **290** "Trasferimenti per as-



Università degli Studi di Ferrara

Uscite

Le minori previsioni dei capitoli di spesa riguardano, per lo più, le spese non obbligatorie, anche in considerazione di quanto detto in premessa e dell'impossibilità di utilizzare in anticipo l'avanzo di amministrazione per ottenere il pareggio del bilancio. Si ritiene utile pertanto commentare solo gli aumenti, ovvero le riduzioni non ascrivibili a tale motivo.

Nel **cap. 10** "Stipendi e assegni fissi al personale docente e ricercatore e relativi oneri", sono state previste riduzioni, in considerazione di quanto disposto dalla legge 30.12.2010 n. 240 di riforma dell'Università che prevede unicamente la figura del ricercatore a tempo determinato. Di conseguenza, la previsione di spesa per l'assunzione di nuovi ricercatori è stata "stornata" dal capitolo 10 al **cap. 92** "Stipendi, assegni fissi e accessori ai ricercatori a tempo determinato e relativi oneri". Va da sé che l'ipotesi primaria alla base di ciò è una sostanziale costanza nel triennio delle spese per il personale di ruolo (docente, ricercatore e tecnico amministrativo). Per il 2013 l'aumento appena descritto sul cap. 92 viene annullato dalla riduzione della spesa di personale per i ricercatori a tempo determinato assunti nell'ambito del progetto dei Tecnopoli: come accennato per le entrate, tale progetto va verso la sua naturale conclusione, prevista nel 2014.

E' poi prevista una progressiva sostanziosa diminuzione del **cap. 90** "Stipendi, assegni fissi e accessori al personale a tempo determinato e relativi oneri", anche in considerazione dei limiti di spesa imposti dal D.L 78/2010.

Anche la riduzione sul **cap. 100** "Assegni di ricerca" è motivata dalla progressiva diminuzione del peso del progetto Tecnopoli nei bilanci successivi al 2011.

Il **cap. 190** "Rimborsi all'INAIL per infortuni sul lavoro" ha un andamento "intermittente" nel corso degli anni: i relativi rimborsi vengono richiesti dall'INAIL con frequenza biennale; per questo motivo è stato finanziato nel 2011 e nel 2013.

Le consistenti riduzioni, nel 2012 e 2013, sui capitoli dell'**edilizia** fanno da contraltare agli ingenti stanziamenti nel bilancio 2011. In particolare, sul **cap. 730** "Nuove opere" sono state allocate nel 2011 le spese relative ai Tecnopoli, che si prevede di sostenere in quell'anno. Tale stanziamento è peraltro finanziato da una corrispondente entrata. Per i due anni successivi non sono previste ulteriori spese. Ovviamente, qualora i progetti non si concludessero nel corso del 2011, le relative economie verrebbero riportate agli esercizi successivi. Per quanto riguarda il **cap. 740** "Ristrutturazione, restauro e manutenzione straordinaria di immobili e di impianti" valgono considerazioni analoghe, con la differenza che lo stanziamento 2011 non viene finanziato da un'entrata a specifica destinazione.

Le forti riduzioni che si possono osservare nella **categoria 1** ("Risorse umane per ricerca") del **Titolo V** ("Attività di ricerca") riflettono la riduzione del cap. 460 di entrata, di cui si è detto prima.

Al pari del progetto Tecnopoli, anche la progressiva diminuzione dei **capitoli 920** ("Trasferimenti a terzi per ricerca") e **1180** ("Altri trasferimenti per ricerca") è motivata dal fatto che il progetto



Università degli Studi di Ferrara

RIPARTIZIONE RAGIONERIA E CONTABILITÀ

BILANCIO DI PREVISIONE

2011

Allegati

ALLEGATO N° 1 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2011
COMPOSIZIONE DEI PAGAMENTI PER I CORSI DI LAUREA DELL'A.A. 2010/2011

IMPORTI DELLA PRIMA RATA (UGUALI PER TUTTI)

VOCI	IMPORTI
Tassa di iscrizione	187,00
Contributo	360,25
Assicurazione	12,00
Bollo	14,62
Tassa regionale	98,13
TOTALE	672,00

IMPORTI DELLE SECONDE RATE DISTINTI PER TIPI DI CORSO E FASCE

FASCE	1[^]	2[^]	3[^]	4[^]	5[^]
ISEE (Indicatore della Situazione Economica Equivalente)	< 19.152,97	19.152,98 - 21.000	21.001-25.000	25.001-40.000	>40.000
ISPE (Indicatore della Situazione Patrimoniale Equivalente)	<- 32.320,64	32.320,65 - 46.000		> 46.000	
Corsi di laurea di Facoltà Umanistiche: Economia, Giurisprudenza, Lettere, Corsi in teledidattica	63,00	252,00	441,00	567,00	630,00
Economia, Giurisprudenza, Lettere, Corsi in teledidattica (in caso di merito)	44,00	176,00	309,00	397,00	567,00
Corsi di laurea di Facoltà Scientifiche e interfacoltà: Farmacia, Medicina e chirurgia, Scienze MM.FF.NN., Corsi Interfacoltà	73,00	292,00	511,00	657,00	730,00
Farmacia, Medicina, Scienze MM.FF.NN., Corsi Interfacoltà (in caso di merito)	51,00	204,00	358,00	460,00	657,00
Architettura	85,00	340,00	595,00	765,00	850,00
Architettura (in caso di merito)	60,00	238,00	417,00	536,00	765,00
Ingegneria	78,00	312,00	546,00	702,00	780,00
Ingegneria (in caso di merito)	55,00	218,00	382,00	491,00	702,00
Odontoiatria	133,00	532,00	931,00	1.197,00	1.330,00
Odontoiatria (in caso di merito)	93,00	372,00	652,00	838,00	1.197,00
Scuole di specializzazione mediche e sanitarie	223,20	558,00	781,20	1.004,40	1.116,00

Le contribuzioni universitarie sono composte da cinque voci: tassa di iscrizione, contributo, assicurazione, bollo, tassa regionale.

La prima rata comprende un primo acconto del contributo e tutte le altre quattro voci.

La seconda rata consta unicamente del saldo del contributo (quando dovuto).

Oltre alle 5 fasce di contribuzione è previsto un esonero totale, al quale hanno diritto tutti gli idonei a borse di studio.

Esso dà luogo, in pratica, al rimborso della tassa e del contributo versati nella prima rata.

L'assicurazione, l'imposta di bollo e la tassa regionale non costituiscono un introito per l'Ateneo, in quanto versati rispettivamente a compagnie assicuratrici, all'Erario ed alla Regione Emilia Romagna; pertanto non sono oggetto di esonero né di rimborso.

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

ALLEGATO N° 2 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2011									
PREVISIONE ISCRIZIONI E INTROITI PER TASSE E CONTRIBUTI DI STUDENTI									
FACOLTA'	STUDENTI ISCRITTI		FASCE DI ISCRIZIONE PREVISTE					ENTRATE PREVISTE (ARROTONDATE)	
	A.A 2009/10	PREVISTI	1^	2^	3^	4^	5^	TASSE	CONTRIBUTI
	AL 31.7.2010	A.A 2010/11							
Architettura	858	840	85	15	20	50	670	157.100,00	934.600,00
Economia	1.712	1.700	260	30	30	60	1.320	317.900,00	1.515.200,00
Farmacia	1.847	2.085	350	50	45	90	1.550	389.900,00	2.004.900,00
Giurisprudenza	2.743	2.645	310	55	70	110	2.100	494.600,00	2.402.500,00
Ingegneria	2.010	2.020	290	30	50	70	1.580	377.700,00	2.068.500,00
Lettere e Filosofia	2.513	2.225	370	45	60	90	1.660	416.100,00	1.959.500,00
Medicina e Chirurgia	3.459	3.380	610	90	120	200	2.360	632.100,00	3.204.000,00
Scienze Matematiche, Fisiche, Naturali	2.195	2.210	360	60	60	120	1.610	413.300,00	2.124.800,00
Interfacoltà	465	395	80	10	15	30	260	73.900,00	368.200,00
Totale corsi di laurea	17.802	17.500	2.715	385	470	820	13.110	3.272.600,00	16.582.200,00
Scuole di specializzazione area medica	543	500	30	30	20	20	400	93.500,00	685.700,00
Totale scuole di specializzazione	543	500	30	30	20	20	400	93.500,00	685.700,00
Corsi di formazione e perfezionamento, master									1.850.000,00
Dottorati di ricerca CON borsa di studio	220	200	220						0,00
Dottorati di ricerca SENZA borsa di studio	160	180	100	60					88.240,00
Totale dottorati e corsi formaz. / perfez.	380	380	320	60				0,00	1.938.240,00
TOTALE GENERALE	18.725	18.380	3.065	475	490	840	13.510	3.366.100,00	19.206.140,00

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

ALLEGATO N° 3 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2011							
PREVISIONE INCASSI DA STUDENTI: TASSE, CONTRIBUTI, BOLLO VIRTUALE, ASSICURAZIONE							
FACOLTA'	INTROITI: TASSE E CONTRIBUTI (AL LORDO DEI RIMBORSI)				ENTRATE VINCOLATE:		
	CORSI DI LAUREA		SCUOLE E DOTTORATI		ASSICURAZIONE, BOLLO, TASSA REGIONALE		
	TASSE (CAP 1 1 0010)	CONTRIBUTI (CAP 1 1 0020)	TASSE (CAP 1 1 0030)	CONTRIBUTI (CAP 1 1 0030)	ASSICUR. (CAP 1 1 0040)	BOLLO (CAP 6 2 0720)	TASSA REG. (CAP 6 2 0680)
Architettura	157.100,00	934.600,00			10.080,00	12.280,80	82.429,20
Economia	317.900,00	1.515.200,00			20.400,00	24.854,00	166.821,00
Farmacia	389.900,00	2.004.900,00			25.020,00	30.482,70	204.601,05
Giurisprudenza	494.600,00	2.402.500,00			31.740,00	38.669,90	259.553,85
Ingegneria	377.700,00	2.068.500,00			24.240,00	29.532,40	198.222,60
Lettere e Filosofia	416.100,00	1.959.500,00			26.700,00	32.529,50	218.339,25
Medicina e Chirurgia	632.100,00	3.204.000,00			40.560,00	49.415,60	331.679,40
Scienze Matematiche, Fisiche, Naturali	413.300,00	2.124.800,00			26.520,00	32.310,20	216.867,30
Interfacoltà	73.900,00	368.200,00			4.740,00	5.774,90	38.761,35
Totale corsi di laurea	3.272.600,00	16.582.200,00			210.000,00	255.850,00	1.717.275,00
Scuole di specializzazione area medica			93.500,00	685.700,00	6.000,00	7.310,00	49.065,00
Corsi di formazione e perfezionamento, master			0,00	1.850.000,00	0,00	0,00	0,00
Dottorati di ricerca CON borsa di studio			0,00	0,00	2.400,00	2.924,00	19.626,00
Dottorati di ricerca SENZA borsa di studio			0,00	88.240,00	2.160,00	2.631,60	17.663,40
Totale dottorati e corsi formaz. / perpez.			93.500,00	2.623.940,00	10.560,00	12.865,60	86.354,40
TOTALE GENERALE ENTRATE	3.272.600,00	16.582.200,00	93.500,00	2.623.940,00	220.560,00	268.715,60	1.803.629,40
STANZIAMENTI ISCRITTI IN BILANCIO IN ENTRATA - TITOLO I CATEGORIA 1							
CODICI	DESCRIZIONE CAPITOLO TITOLO I CATEGORIA 1		IMPORTI DI ENTRATA				
CAP.			CALCOLATI	IN BILANCIO			
E 1.1.0010	Tasse di iscrizione corsi di laurea		3.272.600,00	3.300.000,00			
E 1.1.0020	Contributi corsi di laurea		16.582.200,00	16.600.000,00			
E 1.1.0030	Tasse e contributi corsi post laurea		2.717.440,00	2.700.000,00			
E 1.1.0040	Altre contribuzioni ed entrate da studenti		220.560,00	1.400.000,00			
E 6.2.0680	Riscossione della tassa regionale per il diritto allo studio		1.803.629,40	2.000.000,00			
E 6.2.0720	Altre entrate aventi natura di partite di giro		268.715,60	600.000,00			
	TOTALE GENERALE		24.865.145,00	26.600.000,00			

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

**ALLEGATO N° 4 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2011
DEFINIZIONE DEL CAP 260 DI ENTRATA (FFO) E STANZIAMENTI IN USCITA**

COD. CAPITOLO		FONDO DI FINANZIAMENTO ORDINARIO (FFO) - STIMA PER IL 2011	IMPORTO	
E 2.1.0260		Fondo per il finanziamento ordinario - FFO	70.688.652,00	
		Stima FFO assegnato (disegno legge di stabilità per il 2010 tab C), peso 1,05% sul sistema	70.688.652,00	
		<i>Ipotesi onere assunzioni prof. associati coperto da integrazione FFO</i>	-688.652,00	
		Totale fondo per il finanziamento ordinario stimato per il 2010	70.000.000,00	
DESTINAZIONI IN USCITA			STANZIAMENTI	STANZIAMENTI
STRUTTURA	COD.	DESCRIZIONE CAPITOLO	QUOTE DA FFO	REALI
U 1.1.0010	10	Stipendi e assegni fissi al personale docente e ricercatore e relativi oneri	50.000.000,00	51.800.000,00
U 1.2.0040	40	Stipendi e assegni fissi al personale tecnico-amministrativo e relativi oneri	18.000.000,00	18.000.000,00
U 1.2.0050	50	Stipendi e assegni fissi al personale dirigente a tempo indeterminato	150.000,00	150.000,00
U 1.2.0060	60	Compensi accessori al personale tecnico-amministrativo e relativi oneri	1.500.000,00	1.600.000,00
U 1.2.0070	70	Compensi accessori al personale dirigente a tempo indeterminato e relativi oneri	180.000,00	180.000,00
U 2.3.0310	310	Premi di assicurazione	120.000,00	400.000,00
U 3.1.0570	570	Borse di studio per attività di collaborazione al tutorato	20.000,00	150.000,00
U 3.3.0640	640	Altri interventi a favore di studenti e borsisti	10.000,00	130.000,00
U 4.1.0690	690	Acquisto di hardware, di attrezzature informatiche e di macchine per ufficio	20.000,00	200.000,00
		TOTALE GENERALE	70.000.000,00	

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

ALLEGATO N° 5 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2011
FONDI PER DOTAZIONI ORDINARIE ALLE STRUTTURE

CODICI	STRUTTURE	Dotazioni ordinarie 2010	Importi con i criteri della commissione	Dotazioni ordinarie 2011 (1)
<u>DIPARTIMENTI</u>				
U 7.3.1120	Architettura	18.150,00	17.700,00	17.900,00
U 7.3.1120	Biochimica e Biologia molecolare	19.800,00	20.000,00	19.900,00
U 7.3.1120	Biologia ed Evoluzione	33.540,00	33.600,00	33.600,00
U 7.3.1120	Chimica	21.140,00	19.400,00	20.300,00
U 7.3.1120	Discipline medico-chir. della comunicazione e comportamento	20.010,00	21.300,00	20.700,00
U 7.3.1120	Economia, Istituzioni, Territorio	17.120,00	18.500,00	17.800,00
U 7.3.1120	Fisica	29.070,00	30.000,00	29.500,00
U 7.3.1120	Ingegneria	35.780,00	35.800,00	35.800,00
U 7.3.1120	Matematica	13.860,00	14.200,00	14.000,00
U 7.3.1120	Medicina clinica e sperimentale	36.020,00	36.500,00	36.300,00
U 7.3.1120	Medicina sperimentale e diagnostica	32.030,00	33.600,00	32.800,00
U 7.3.1120	Morfologia ed Embriologia	14.920,00	14.700,00	14.800,00
U 7.3.1120	Scienze biomediche e terapie avanzate	24.570,00	26.200,00	25.400,00
U 7.3.1120	Scienze chirurgiche, anestesilogiche e radiologiche	19.700,00	18.800,00	19.200,00
U 7.3.1120	Scienze della Terra	17.700,00	16.800,00	17.200,00
U 7.3.1120	Scienze farmaceutiche	18.550,00	17.900,00	18.200,00
U 7.3.1120	Scienze giuridiche	30.020,00	29.200,00	29.600,00
U 7.3.1120	Scienze storiche	13.240,00	12.900,00	13.100,00
U 7.3.1120	Scienze umane	21.370,00	19.400,00	20.400,00
TOTALE DIPARTIMENTI		436.590,00	436.500,00	436.500,00
<u>STRUTTURE AFFERENTI A DIPARTIMENTI</u>				
U 7.3.1120	Centro docum. e studi Comunità Europee (Scienze giuridiche)	2.660,00		2.700,00
U 7.3.1120	Centro di studi biomedici applicati allo sport (Biochimica)	2.660,00		2.700,00
U 7.3.1120	Centro interuniv. di Acustica e di ricerca musicale (Ingegneria)	2.660,00		2.700,00
U 7.3.1120	Orto botanico (Biologia ed Evoluzione)	5.390,00		5.400,00
TOTALE STRUTTURE AFFERENTI A DIPARTIMENTI		13.370,00	0,00	13.500,00
<u>CENTRI DI ATENEO</u>				
U 2.7.0530	Centro Interdipartimentale di Biotecnologie	10.700,00		10.700,00
U 2.7.0530	Centro di Microscopia Elettronica	10.700,00		10.700,00
U 2.7.0530	Centro di Strutturistica Diffrattometrica	5.400,00		5.400,00
U 2.7.0530	Centro Linguistico di Ateneo	3.000,00		3.000,00
U 2.7.0530	Centro Teatro Universitario (2)	3.000,00		10.000,00
U 2.7.0530	Istituto Universitario di Studi Superiori (IUSS)	1.400,00		1.400,00
U 2.7.0530	Centro della Cooperazione	1.400,00		1.400,00
TOTALE CENTRI		35.600,00	0,00	42.600,00
<u>SERVIZI COMUNI UNIVERSITARI</u>				
U 2.7.0530	Servizi comuni Polo tecnologico	17.900,00		17.900,00
TOTALE SERVIZI		17.900,00	0,00	17.900,00

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

ALLEGATO N° 6 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2011

ASSEGNAZIONI PER CONTRIBUTI DIDATTICI

CODICI	STRUTTURE	CONTRIBUTI ESERCIZIO 2010	CONTRIB. 2011 DERIVANTI DAI CRITERI	ASSEGNAZIONI SUPPLEMENTARI	CONTRIBUTI 2011 ASSEGNATI
<u>DIPARTIMENTI</u>					
U 7.3.1130	Architettura	14.960,00	14.300,00		14.600,00
U 7.3.1130	Biochimica e Biologia molecolare	9.690,00	12.100,00		10.900,00
U 7.3.1130	Biologia ed Evoluzione (1)	20.870,00	20.100,00	10.000,00	30.500,00
U 7.3.1130	Chimica	14.670,00	12.000,00		13.300,00
U 7.3.1130	Discipline medico-chir. comunicazione e comportamento	4.510,00	4.300,00		4.400,00
U 7.3.1130	Economia, Istituzioni, Territorio	8.160,00	9.300,00		8.700,00
U 7.3.1130	Fisica	13.650,00	12.400,00		13.000,00
U 7.3.1130	Ingegneria	27.350,00	26.000,00		26.700,00
U 7.3.1130	Matematica	4.980,00	4.000,00		4.500,00
U 7.3.1130	Medicina clinica e sperimentale	10.520,00	11.400,00		11.000,00
U 7.3.1130	Medicina sperimentale e diagnostica	7.120,00	7.900,00		7.500,00
U 7.3.1130	Morfologia ed Embriologia	3.600,00	3.800,00		3.700,00
U 7.3.1130	Scienze biomediche e Terapie avanzate	3.880,00	4.500,00		4.200,00
U 7.3.1130	Scienze chirurgiche, anestesilogiche e radiologiche	3.860,00	3.700,00		3.800,00
U 7.3.1130	Scienze della Terra	8.200,00	7.500,00		7.900,00
U 7.3.1130	Scienze farmaceutiche (1)	20.470,00	24.400,00	10.000,00	32.400,00
U 7.3.1130	Scienze giuridiche	11.600,00	11.200,00		11.400,00
U 7.3.1130	Scienze storiche	4.040,00	3.500,00		3.800,00
U 7.3.1130	Scienze umane	7.870,00	7.600,00		7.700,00
TOTALE DIPARTIMENTI		200.000,00	200.000,00		220.000,00
<u>CENTRI</u>					
U 2.7.0530	Centro Teatro universitario (2)	8.000,00			0,00
TOTALE CENTRI		8.000,00			0,00
TOTALE GENERALE		208.000,00			220.000,00
<p>(1) Al dipartimento di Biologia ed Evoluzione e al dipartimento di Scienze Farmaceutiche sono state accordate le assegnazioni supplementari indicate in considerazione dell'elevato numero di studenti iscritti nell'a.a. 2010/11 nei corsi la cui didattica è a loro carico.</p> <p>(2) Dal 2011 l'assegnazione al Centro Teatro per contributi didattici viene esposta nella dotazione ordinaria (cfr. all. 5)</p>					

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

ALLEGATO N° 7 AL BILANCIO DI PREVISIONE		
ASSEGNAZIONI PROVVISORIE PER SCUOLE DI SPECIALIZZAZIONE		
SCUOLE DI SPECIALIZZAZIONE E DIPARTIMENTI DI AFFERENZA	ASSEGNAZIONI 2010	ACCONTI 2011
<u>Dip. Biochimica e Biologia molecolare</u>		
Scuola di Medicina dello Sport	1.920,00	1.000,00
Totale dip. Biochimica e Biologia molecolare	1.920,00	1.000,00
<u>Dip. Disc. medico-chirurgiche comunicazione e comportamento</u>		
Scuola di Audiologia e Foniatria	3.260,00	1.600,00
Scuola di Chirurgia Maxillo-facciale	5.760,00	2.900,00
Scuola di Neurochirurgia	1.920,00	1.000,00
Scuola di Neurologia	7.680,00	3.800,00
Scuola di Oftalmologia	14.390,00	7.200,00
Scuola di Ortognatodonzia	65.970,00	33.000,00
Scuola di Otorinolaringoiatria	10.560,00	5.300,00
Scuola di Psichiatria	7.020,00	3.500,00
Totale dip. Disc. medico-chirurgiche comunic. e comportam.	116.560,00	58.300,00
<u>Dip. Medicina clinica e sperimentale</u>		
Scuola di Cardiologia	11.510,00	5.800,00
Scuola di Dermatologia e Venereologia	1.920,00	1.000,00
Scuola di Gastroenterologia	3.840,00	1.900,00
Scuola di Igiene e medicina preventiva	6.720,00	3.400,00
Scuola di Malattie dell'apparato cardiovascolare	8.640,00	4.300,00
Scuola di Malattie dell'apparato respiratorio	6.720,00	3.400,00
Scuola di Malattie infettive	960,00	500,00
Scuola di Medicina del Lavoro	960,00	500,00
Scuola di Medicina interna	17.270,00	8.600,00
Scuola di Nefrologia	2.880,00	1.400,00
Scuola di Pediatria	24.180,00	12.100,00
Scuola di Reumatologia	3.840,00	1.900,00
Totale dip. Medicina clinica e sperimentale	89.440,00	44.800,00
<u>Dip. Medicina sperimentale e diagnostica</u>		
Scuola di Anatomia Patologica	2.230,00	1.100,00
Scuola di Genetica Medica	3.840,00	1.900,00
Scuola di Genetica Medica - indirizzo tecnico	3.840,00	1.900,00
Scuola di Oncologia	6.140,00	3.100,00
Scuola di Oncologia medica	7.310,00	3.700,00
Scuola di Patologia Clinica	960,00	500,00
Scuola di Patologia Clinica - indirizzo tecnico	9.450,00	4.700,00
Totale dip. Medicina sperimentale e diagnostica	33.770,00	16.900,00
<u>Dip. Scienze biomediche e terapie avanzate</u>		
Scuola di Ematologia	2.880,00	1.400,00
Scuola di Endocrinologia e malattie del ricambio	9.020,00	4.500,00
Scuola di Ginecologia ed Ostetricia	12.850,00	6.400,00
Scuola di Medicina legale	11.510,00	5.800,00

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

ALLEGATO N° 8 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2011 - MUTU I								
CARATTERISTICHE DEI MUTUI					IMPORTI RATE			
N°	POSIZIONI	NOTE	ANNI ACC. SCAD.	DESTINAZIONI DELLE SPESE	IMPORTI FINANZIATI	QUOTE CAPITA LE	QUOTE INTERESSI	TOTALI RATE
1)	25052 00	(*)	2002 2012	Campo da golf in area CUS	775.000,00	86.978,73	0,00	86.978,73
2)	4418551 00		2002 2012	Palazzo Manfredini	2.740.000,00	274.000,00	20.000,00	294.000,00
3)	4418550 00		2002 2012	Impianti ed arredi	2.842.100,00	284.210,00	15.000,00	299.210,00
4)	4427274 00		2003 2013	Palazzina Eridania	920.000,00	92.000,00	20.000,00	112.000,00
5)	4427272 00		2005 2014	Palazzo Bevilacqua-Costabili	4.716.860,00	497.332,86	79.602,50	576.935,36
				T O T A L I	11.993.960,00	1.234.521,59	134.602,50	1.369.124,09
<p>(*) Il mutuo n° 1 è stato concesso dall'Istituto di Credito sportivo, che eroga un contributo annuale di 10.116,47 sugli interessi. L'Ateneo paga le rate al NETTO del contributo, e a partire dal 2011 la quota interessi è diventata INFERIORE al contributo stesso. Pertanto una parte del contributo va a ridurre la quota capitale.</p>								
STANZIAMENTI NEL BILANCIO PLURIENNALE								
COD. CAP.	DESCRIZIONI CAPITOLI				IMPORTI 2011	IMPORTI 2012	IMPORTI 2013	
U 8.1.1220	Interessi passivi alla Cassa Depositi e Prestiti				135.000,00	90.000,00	50.000,00	
U 8.1.1230	Interessi passivi ad altri soggetti				0,00	0,00		
U 8.3.1280	Rimborso di prestiti a Cassa Depositi e Prestiti				1.150.000,00	1.170.000,00	631.000,00	
U 8.3.1290	Rimborso di prestiti ad altri soggetti				87.000,00	87.000,00		
	Totale				1.372.000,00	1.347.000,00	681.000,00	

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

TABELLA A AL BILANCIO DI PREVISIONE 2011 - SPESE PER IL PERSONALE DOCENTE E RICERCATORE

Qualifiche	Unità al 31.12.2010	Assunzioni Previste (escluse stabilizz.)	Stabilizz. Previste	Cessazioni Previste	Passaggi Previsti Uscenti	Passaggi Previsti Entranti	Previsione presenti al 31.12.2011	Anni Persona (prev. 2011)	Costo medio 2010	Costo totale 2011
0D0173 - Professore ordinario tempo pieno	148	1		6		10	153	152,37	124.888,16	19.029.209,56
0D0172 - Professore ordinario tempo def.	8					1	9	9,00	71.118,82	640.069,42
0D0175 - Professore straordinario tempo pieno	17	1			10	3	11	15,33	79.985,70	1.226.180,85
0D0174 - Professore straordinario tempo def.	1				1		0	0,00	56.042,24	0,00
0D0169 - Professore associato conf. tempo pieno	153			2	3	17	165	159,91	89.374,33	14.291.848,92
0D0168 - Professore associato conf. tempo def.	15						15	15,00	52.976,34	794.645,16
0D0167 - Professore assoc. non conf. tempo pieno	34	2			17	4	23	29,82	60.881,71	1.815.492,67
0D0166 - Professore assoc. non conf. tempo def.	1						1	1,00	41.242,38	41.242,38
0D0177 - Ricercatore conf. tempo pieno	172	2			4	47	217	188,87	59.986,84	11.329.714,26
0D0176 - Ricercatore conf. tempo definito	11						11	11,00	42.743,24	470.175,61
0D0RN1 - Ricercatore non confermato dopo 1 anno	47				47		0	28,31	41.285,11	1.168.781,47
0D0178 - Ricercatore non confermato	15	15					30	19,03	33.172,89	631.280,13
0D0677 - Assistente ruolo esaurimento tempo pieno	1						1	1,00	85.723,14	85.723,14
0D0673 - Assistente ruolo esaurimento tempo definito							0	0,00	0,00	0,00
0D0170 - Professore incaricato esterno							0	0,00	43.069,21	0,00
0D0171 - Professore incaricato interno							0	0,00	0,00	0,00
000676 - Collaboratore ed esperto linguistico (cel)							0	0,00	0,00	0,00
Totali docenti e ricercatori (cap. 10)	623	21	0	8	82	82	636	630,64		51.524.363,58
Arretrati a.p. conferme in ruolo (sul valore di circa 100.000 euro + oneri dell'anno 2010)										140.000,00
Totale spese previste sul capitolo 10										51.664.363,58

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

TABELLA B AL BILANCIO DI PREVISIONE 2011 - SPESE PER IL PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO

Codici e qualifiche	Unità in servizio al 1/10/10	Variazioni previste entro il 31/12/2010		Unità previste al 31/12/2010	Variazioni previste nel 2011					Unità previste al 31/12/2011	Previsioni per il 2011	
		Cessazioni	Assunzioni		Assunzioni	Stabilizz.	Cessazioni	PEV uscenti	PEV entranti		Anni persona	Compensi con oneri
0D0079 - Dirigente II fascia	2			2	2		1			3	1,92	122.022,18
Totali dirigenti (cap. 50)	2			2	2		1			3	1,92	122.022,18
0E7000 - Posizione economica EP7										0	0,00	0,00
0E6000 - Posizione economica EP6	2	1		1			1			0	0,42	24.931,96
063000 - Posizione economica EP5	4			4						4	4,00	215.812,41
062000 - Posizione economica EP4										0	0,00	0,00
061000 - Posizione economica EP3										0	0,00	0,00
060000 - Posizione economica EP2	12			12						12	12,00	526.064,22
059000 - Posizione economica EP1	5		1	6	1		1			6	5,58	231.763,88
0D7000 - Posizione economica D7										0	0,00	0,00
0D6000 - Posizione economica D6										0	0,00	0,00
052000 - Posizione economica D5	18			18						18	17,32	748.266,24
051000 - Posizione economica D4	9			9			1			8	8,33	351.315,57
050000 - Posizione economica D3	7			7						7	6,83	266.968,49
049000 - Posizione economica D2	68			68			1			67	66,65	2.525.596,62
048000 - Posizione economica D1	25			25						25	25,00	907.829,93
0C7000 - Posizione economica C7	7			7						7	6,83	267.752,40
097000 - Posizione economica C6	9			9			1			8	8,25	311.036,75
046000 - Posizione economica C5	80			80			1			79	77,64	2.742.087,98
045000 - Posizione economica C4	53			53			1			52	51,32	1.746.358,44
043000 - Posizione economica C3	23			23						23	21,49	691.156,75
042000 - Posizione economica C2	65			65			1			64	63,16	1.963.638,16
040000 - Posizione economica C1	68			68	4					72	70,64	2.153.550,17
038000 - Posizione economica B6	6			6			1			5	5,00	167.008,56
037000 - Posizione economica B5	29			29						29	29,00	919.614,95
036000 - Posizione economica B4	17			17						17	16,83	508.796,84
034000 - Posizione economica B3	7			7						7	7,00	202.751,94
032000 - Posizione economica B2	13			13						13	12,15	337.266,45
030000 - Posizione economica B1	2			2						2	2,00	52.286,06
Totali PTA (cap. 40)	529	1	1	529	5	0	9	0	0	525	517,44	17.861.854,80