



Università degli Studi di Ferrara

RIPARTIZIONE RAGIONERIA E CONTABILITÀ

BILANCIO PLURIENNALE

**2012-2014**

- Bilancio finanziario 2012-2014 – per categorie
- Bilancio finanziario 2012-2014 – dettaglio capitoli
- Allegati
- Relazione illustrativa al preventivo 2012
- Relazione illustrativa al pluriennale 2012-14



Università degli Studi di Ferrara

RIPARTIZIONE RAGIONERIA E CONTABILITÀ

**BILANCIO PLURIENNALE**

**2012-14**

**Approvato per categorie**

**dal Consiglio di Amministrazione il 20.12.2011**

**UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA**

DENOMINAZIONI CAPITOLI	PREVISIONI					
	Capitoli di Entrata	Iniziali 2011	Definitive 2011	2012	2013	2014
Avanzo di amministrazione presunto 2011				33.348.545,95		
<b><u>TITOLO I - ENTRATE PROPRIE</u></b>						
Cat. 1 - Entrate da studenti	24.000.000,00	24.000.000,00	23.300.000,00	23.300.000,00	23.300.000,00	
Cat. 2 - Entrate da attività convenzionate	19.050.000,00	19.140.000,00	16.730.000,00	15.960.000,00	14.590.000,00	
Cat. 3 - Entrate per prestazioni di servizi e vendita di beni mobili	590.000,00	710.000,00	870.000,00	920.000,00	920.000,00	
Cat. 4 - Entrate patrimoniali	32.000,00	32.000,00	41.000,00	42.000,00	42.000,00	
<b>TOTALE TITOLO PRIMO</b>	<b>43.672.000,00</b>	<b>43.882.000,00</b>	<b>40.941.000,00</b>	<b>40.222.000,00</b>	<b>38.852.000,00</b>	
<b><u>TITOLO II - TRASFERIMENTI</u></b>						
Cat. 1 - Trasferimenti correnti dallo Stato	83.390.000,00	83.390.000,00	85.665.000,00	82.190.000,00	81.640.000,00	
Cat. 2 - Trasferimenti correnti da altri soggetti	0,00	21.000,00	0,00	0,00	0,00	
Cat. 3 - Trasferimenti in conto capitale dallo Stato	1.400.000,00	2.253.094,00	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	
Cat. 4 - Trasferimenti e contributi in conto capitale da altri soggetti	500.000,00	800.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	
Cat. 5 - Trasferimenti interni correnti	5.000.000,00	5.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	
Cat. 6 - Trasferimenti interni in conto capitale	0,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE TITOLO SECONDO</b>	<b>90.290.000,00</b>	<b>91.473.094,00</b>	<b>89.915.000,00</b>	<b>88.440.000,00</b>	<b>87.890.000,00</b>	
<b><u>TITOLO III - ALIENAZIONI E RENDITE DI BENI PATRIMONIALI</u></b>						
Cat. 1 - Alienazioni e rendite di beni patrimoniali e riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE TITOLO TERZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b><u>TITOLO IV - PARTITE FINANZIARIE E ACCENSIONE DI PRESTITI</u></b>						
Cat. 1 - Partite finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Cat. 2 - Prestiti e mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTALE TITOLO QUARTO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b><u>TITOLO V - ALTRE ENTRATE</u></b>						
Cat. 1 - Altre entrate	160.000,00	210.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	
<b>TOTALE TITOLO QUINTO</b>	<b>160.000,00</b>	<b>210.000,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>150.000,00</b>	
<b><u>TITOLO VI - PARTITE DI GIRO</u></b>						
Cat. 1 - Ritenute	30.120.000,00	30.120.000,00	29.070.000,00	29.070.000,00	29.070.000,00	
Cat. 2 - Altre entrate aventi natura di partite di giro	2.690.000,00	2.690.000,00	2.580.000,00	2.580.000,00	2.580.000,00	
<b>TOTALE TITOLO SESTO</b>	<b>32.810.000,00</b>	<b>32.810.000,00</b>	<b>31.650.000,00</b>	<b>31.650.000,00</b>	<b>31.650.000,00</b>	
<b><u>RIEPILOGO PER TITOLI</u></b>						
ENTRATE PROPRIE	43.672.000,00	43.882.000,00	40.941.000,00	40.222.000,00	38.852.000,00	
TRASFERIMENTI	90.290.000,00	91.473.094,00	89.915.000,00	88.440.000,00	87.890.000,00	
ALIENAZIONI E RENDITE DI BENI PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
PARTITE FINANZIARIE E ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ALTRE ENTRATE	160.000,00	210.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	
PARTITE DI GIRO	32.810.000,00	32.810.000,00	31.650.000,00	31.650.000,00	31.650.000,00	
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>166.932.000,00</b>	<b>168.375.094,00</b>	<b>162.656.000,00</b>	<b>160.462.000,00</b>	<b>158.542.000,00</b>	
Avanzo di amministrazione utilizzato	6.600.000,00	35.636.856,50	5.000.000,00	0,00	0,00	
<b>Totale entrate compreso avanzo di amministrazione utilizzato</b>	<b>173.532.000,00</b>	<b>204.011.950,50</b>	<b>167.656.000,00</b>	<b>160.462.000,00</b>	<b>158.542.000,00</b>	

**UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA**

<b>DENOMINAZIONI CAPITOLI</b>	<b>PREVISIONI</b>				
	<b>CAPITOLI DI USCITA</b>	<b>Iniziali 2011</b>	<b>Definitive 2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
<b><u>TITOLO I - RISORSE UMANE</u></b>					
Cat. 1 - Assegni fissi e competenze accessorie al personale docente e ricercatore	52.980.000,00	53.095.000,00	51.370.000,00	50.740.000,00	50.725.000,00
Cat. 2 - Assegni fissi e competenze accessorie al personale tecnico-amministrativo	19.930.000,00	20.100.000,00	19.645.000,00	19.595.000,00	19.595.000,00
Cat. 3 - Compensi a personale non strutturato	9.190.000,00	15.888.501,74	9.900.000,00	9.290.000,00	7.655.000,00
Cat. 4 - Altri oneri per il personale	925.000,00	1.080.510,00	965.000,00	755.000,00	885.000,00
Cat. 5 - Indennità al personale equiparato al SSN	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00
<b>TOTALE TITOLO PRIMO</b>	<b>93.025.000,00</b>	<b>100.164.011,74</b>	<b>91.880.000,00</b>	<b>90.380.000,00</b>	<b>88.860.000,00</b>
<b><u>TITOLO II - RISORSE PER IL FUNZIONAMENTO</u></b>					
Cat. 1 - Spese accessorie all'attività istituzionale	560.000,00	555.000,00	550.000,00	540.000,00	535.000,00
Cat. 2 - Acquisizione di beni	320.000,00	320.000,00	280.000,00	270.000,00	220.000,00
Cat. 3 - Acquisizione di servizi	5.180.000,00	5.556.800,00	4.540.000,00	4.115.000,00	4.085.000,00
Cat. 4 - Gestione e manutenzione ordinaria di immobili	5.370.000,00	5.576.573,00	5.830.000,00	5.530.000,00	5.495.000,00
Cat. 5 - Manutenzione ordinaria di beni mobili	100.000,00	100.000,00	140.000,00	120.000,00	100.000,00
Cat. 6 - Fondi, poste correttive e altre spese correnti	2.020.000,00	6.757.203,89	2.405.000,00	410.000,00	390.000,00
Cat. 7 - Gestione di centri di spesa	80.000,00	159.970,00	100.000,00	10.000,00	10.000,00
<b>TOTALE TITOLO SECONDO</b>	<b>13.630.000,00</b>	<b>19.025.546,89</b>	<b>13.845.000,00</b>	<b>10.995.000,00</b>	<b>10.835.000,00</b>
<b><u>TITOLO III - INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI</u></b>					
Cat. 1 - Borse di studio, contratti di formazione e contributi	13.790.000,00	19.773.138,00	13.220.000,00	13.260.000,00	13.275.000,00
Cat. 2 - Agevolazioni economiche	710.000,00	710.000,00	710.000,00	710.000,00	710.000,00
Cat. 3 - Altri interventi e servizi a favore di studenti e borsisti	620.000,00	703.916,74	660.000,00	620.000,00	620.000,00
<b>TOTALE TITOLO TERZO</b>	<b>15.120.000,00</b>	<b>21.187.054,74</b>	<b>14.590.000,00</b>	<b>14.590.000,00</b>	<b>14.605.000,00</b>
<b><u>TITOLO IV - ACQUISIZIONE E VALORIZZAZIONE DI BENI DUREVOLI</u></b>					
Cat. 1 - Acquisto di beni mobili	2.266.000,00	3.104.927,27	2.152.000,00	1.992.000,00	1.927.000,00
Cat. 2 - Acquisizione di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cat. 3 - Interventi su immobili	4.960.000,00	10.739.894,93	2.950.000,00	1.340.000,00	1.300.000,00
Cat. 4 - Acquisizione di titoli e partecipazioni	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Cat. 5 - Centri universitari - Acquisto di beni durevoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE TITOLO QUARTO</b>	<b>7.231.000,00</b>	<b>13.893.922,20</b>	<b>5.107.000,00</b>	<b>3.337.000,00</b>	<b>3.232.000,00</b>
<b><u>TITOLO V - ATTIVITA' DI RICERCA</u></b>					
Cat. 1 - Risorse umane per ricerca	1.610.000,00	2.486.000,00	850.000,00	800.000,00	750.000,00
Cat. 4 - Trasferimenti per ricerca	230.000,00	322.000,00	77.000,00	0,00	0,00
Cat. 5 - Centri di spesa - Spese per attività di ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE TITOLO QUINTO</b>	<b>1.840.000,00</b>	<b>2.808.000,00</b>	<b>927.000,00</b>	<b>800.000,00</b>	<b>750.000,00</b>
<b><u>TITOLO VI - ATTIVITA' COMMERCIALE E PRESTAZIONI CONTO TERZI</u></b>					
Cat. 1 - Risorse umane per attività commerciale	872.000,00	990.455,41	1.043.000,00	1.043.000,00	1.043.000,00
Cat. 2 - Acquisizione di beni e servizi per attività commerciale	67.000,00	67.000,00	72.000,00	72.000,00	72.000,00
Cat. 3 - Acquisizione di beni durevoli per attività commerciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cat. 4 - Altre spese per attività commerciale	480.000,00	580.000,00	660.000,00	640.000,00	640.000,00
<b>TOTALE TITOLO SESTO</b>	<b>1.419.000,00</b>	<b>1.637.455,41</b>	<b>1.775.000,00</b>	<b>1.755.000,00</b>	<b>1.755.000,00</b>

**UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA**

<b>DENOMINAZIONI CAPITOLI</b>	<b>PREVISIONI</b>				
<b><u>TITOLO VII - TRASFERIMENTI</u></b>					
Cat. 1 - Trasferimenti esterni correnti	1.320.000,00	2.099.275,52	1.340.000,00	1.130.000,00	1.130.000,00
Cat. 2 - Trasferimenti esterni in conto capitale	0,00	13.500,00	0,00	0,00	0,00
Cat. 3 - Trasferimenti interni correnti	2.010.000,00	2.128.220,00	2.180.000,00	790.000,00	790.000,00
Cat. 4 - Trasferimenti interni in conto capitale	3.140.000,00	6.257.964,00	2.385.000,00	2.450.000,00	2.450.000,00
<b>TOTALE TITOLO SETTIMO</b>	<b>6.470.000,00</b>	<b>10.498.959,52</b>	<b>5.905.000,00</b>	<b>4.370.000,00</b>	<b>4.370.000,00</b>
<b><u>TITOLO VIII - PARTITE FINANZIARIE E FISCALI E RIMBORSO DI PRESTITI</u></b>					
Cat. 1 - Oneri finanziari e tributari	750.000,00	750.000,00	720.000,00	1.205.000,00	1.125.000,00
Cat. 2 - Partite finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cat. 3 - Rimborso di prestiti	1.237.000,00	1.237.000,00	1.257.000,00	1.380.000,00	1.360.000,00
<b>TOTALE TITOLO OTTAVO</b>	<b>1.987.000,00</b>	<b>1.987.000,00</b>	<b>1.977.000,00</b>	<b>2.585.000,00</b>	<b>2.485.000,00</b>
<b><u>TITOLO IX - PARTITE DI GIRO</u></b>					
Cat. 1 - Versamenti di ritenute	30.120.000,00	30.120.000,00	29.070.000,00	29.070.000,00	29.070.000,00
Cat. 2 - Altre partite di giro	2.690.000,00	2.690.000,00	2.580.000,00	2.580.000,00	2.580.000,00
<b>TOTALE TITOLO NONO</b>	<b>32.810.000,00</b>	<b>32.810.000,00</b>	<b>31.650.000,00</b>	<b>31.650.000,00</b>	<b>31.650.000,00</b>
<b><u>RIEPILOGO PER TITOLI</u></b>					
RISORSE UMANE	93.025.000,00	100.164.011,74	91.880.000,00	90.380.000,00	88.860.000,00
RISORSE PER IL FUNZIONAMENTO	13.630.000,00	19.025.546,89	13.845.000,00	10.995.000,00	10.835.000,00
INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI	15.120.000,00	21.187.054,74	14.590.000,00	14.590.000,00	14.605.000,00
ACQUISIZIONE E VALORIZZAZIONE DI BENI DUREVOLI	7.231.000,00	13.893.922,20	5.107.000,00	3.337.000,00	3.232.000,00
ATTIVITA' DI RICERCA	1.840.000,00	2.808.000,00	927.000,00	800.000,00	750.000,00
ATTIVITA' COMMERCIALE E PRESTAZIONI CONTO TERZI	1.419.000,00	1.637.455,41	1.775.000,00	1.755.000,00	1.755.000,00
TRASFERIMENTI	6.470.000,00	10.498.959,52	5.905.000,00	4.370.000,00	4.370.000,00
PARTITE FINANZIARIE E FISCALI E RIMBORSO DI PRESTITI	1.987.000,00	1.987.000,00	1.977.000,00	2.585.000,00	2.485.000,00
PARTITE DI GIRO	32.810.000,00	32.810.000,00	31.650.000,00	31.650.000,00	31.650.000,00
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>173.532.000,00</b>	<b>204.011.950,50</b>	<b>167.656.000,00</b>	<b>160.462.000,00</b>	<b>158.542.000,00</b>
Differenza: Entrate - Uscite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Università degli Studi di Ferrara

RIPARTIZIONE RAGIONERIA E CONTABILITÀ

**BILANCIO PLURIENNALE**

**2012-14**

**Dettaglio stanziamenti capitoli**

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

CAPITOLI		PREVISIONI 2011		PREVISIONI	PREVISIONI PLURIENNALI		
STRUTTURA	CAP.	DENOMINAZIONI	INIZIALI	DEFINITIVE	2012	2013	2014
		Avanzo di amministrazione presunto 2011	36.286.369,45		33.348.545,95		
		<b>TITOLO I - ENTRATE PROPRIE</b>					
<b>E - I - 01</b>		<b>Cat. 1 - Entrate da studenti</b>					
E 1.1.0010	10	Tasse di iscrizione corsi di laurea	3.300.000,00	3.300.000,00	3.200.000,00	3.200.000,00	3.200.000,00
E 1.1.0020	20	Contributi corsi di laurea	16.600.000,00	16.600.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00	16.000.000,00
E 1.1.0030	30	Tasse e contributi corsi post laurea	2.700.000,00	2.700.000,00	2.700.000,00	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	1.400.000,00
		Totale categoria 1	24.000.000,00	24.000.000,00	23.300.000,00	23.300.000,00	23.300.000,00
<b>E - I - 02</b>		<b>Cat. 2 - Entrate da attività convenzionate</b>					
E 1.2.0050	50	Contributi, contratti, convenzioni, accordi di programma per borse ed altri premi da P.A.	865.000,00	865.000,00	1.170.000,00	1.200.000,00	1.240.000,00
E 1.2.0060	60	Contributi, contratti, convenzioni, accordi di programma per borse ed altri premi da altri soggetti	1.200.000,00	1.200.000,00	1.100.000,00	1.220.000,00	1.260.000,00
E 1.2.0070	70	Contributi, contratti, convenzioni, accordi di programma per assegni di ricerca da P.A.	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
E 1.2.0080	80	Contributi, contratti, convenzioni, accordi di programma per assegni di ricerca da altri soggetti	600.000,00	600.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
E 1.2.0090	90	Altri contributi, contratti, convenzioni, accordi di programma per risorse umane da P.A.	210.000,00	290.000,00	210.000,00	210.000,00	210.000,00
E 1.2.0100	100	Altri contributi, contratti, convenzioni, accordi di programma per risorse umane da altri soggetti	1.050.000,00	1.050.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00
E 1.2.0110	110	Contributi, contratti, convenzioni, accordi di programma per ricerca da pubbliche amministrazioni	385.000,00	385.000,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00
E 1.2.0120	120	Contributi, contratti, convenzioni, accordi di programma per ricerca da altri soggetti	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00
E 1.2.0130	130	Altri contributi, contratti, convenzioni, accordi di programma da pubbliche amministrazioni	4.430.000,00	4.430.000,00	2.650.000,00	1.750.000,00	300.000,00
E 1.2.0140	140	Altri contributi, contratti, convenzioni, accordi di programma da altri soggetti	210.000,00	220.000,00	90.000,00	70.000,00	70.000,00
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	10.000.000,00
		Totale categoria 2	19.050.000,00	19.140.000,00	16.730.000,00	15.960.000,00	14.590.000,00
<b>E - I - 03</b>		<b>Cat. 3 - Entrate per prestazioni di servizi e vendita di beni mobili</b>					
E 1.3.0160	160	Prestazioni a pagamento c/terzi a tariffario	10.000,00	10.000,00	10.000,00	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	10.000,00
E 1.3.0180	180	Proventi da attività varie conto terzi	50.000,00	120.000,00	150.000,00	200.000,00	200.000,00
E 1.3.0190	190	Riscossioni IVA	520.000,00	570.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00
E 1.3.0200	200	Altre vendite di beni mobili e servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale categoria 3	590.000,00	710.000,00	870.000,00	920.000,00	920.000,00
<b>E - I - 04</b>		<b>Cat. 4 - Entrate patrimoniali</b>					
E 1.4.0210	210	Rendite di beni immobili	15.000,00	15.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
E 1.4.0220	220	Interessi attivi	15.000,00	15.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
E 1.4.0230	230	Rendite su titoli	2.000,00	2.000,00	1.000,00	2.000,00	2.000,00
E 1.4.0240	240	Proventi da partecipazioni a società	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 1.4.0250	250	Altre entrate patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale categoria 4	32.000,00	32.000,00	41.000,00	42.000,00	42.000,00
		<b>TOTALE TITOLO PRIMO</b>	<b>43.672.000,00</b>	<b>43.882.000,00</b>	<b>40.941.000,00</b>	<b>40.222.000,00</b>	<b>38.852.000,00</b>

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

CAPITOLI		PREVISIONI 2011		PREVISIONI	PREVISIONI PLURIENNALI		
STRUTTURA	CAP.	DENOMINAZIONI	INIZIALI	DEFINITIVE	2012	2013	2014
		<b>TITOLO II - TRASFERIMENTI</b>					
<b>E - II - 01</b>		<b>Cat. 1 - Trasferimenti correnti dallo Stato</b>					
E 2.1.0260	260	Fondo per il finanziamento ordinario - FFO	70.000.000,00	70.000.000,00	74.850.000,00	71.700.000,00	71.200.000,00
E 2.1.0270	270	Trasferimenti per borse di studio	2.130.000,00	2.130.000,00	1.580.000,00	1.250.000,00	1.250.000,00
E 2.1.0280	280	Trasferimenti per medici in formazione specialistica	8.500.000,00	8.500.000,00	8.350.000,00	8.350.000,00	8.350.000,00
E 2.1.0290	290	Trasferimenti per assegni di ricerca	275.000,00	275.000,00	200.000,00	200.000,00	150.000,00
E 2.1.0300	300	Trasferimenti per attività sportiva	130.000,00	130.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
E 2.1.0310	310	Trasferimento fondi per programmazione e valutazione delle Università	515.000,00	515.000,00	220.000,00	270.000,00	270.000,00
E 2.1.0320	320	Altri trasferimenti correnti dallo Stato	1.840.000,00	1.840.000,00	365.000,00	320.000,00	320.000,00
		Totale categoria 1	83.390.000,00	83.390.000,00	85.665.000,00	82.190.000,00	81.640.000,00
<b>E - II - 02</b>		<b>Cat. 2 - Trasferimenti correnti da altri soggetti</b>					
E 2.2.0330	330	Trasferimenti da pubbliche amministrazioni	0,00	21.000,00	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	21.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>E - II - 03</b>		<b>Cat. 3 - Trasferimenti in conto capitale dallo Stato</b>					
E 2.3.0350	350	Trasferimenti per la ricerca dallo Stato	1.400.000,00	2.253.094,00	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00
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	1.400.000,00	2.253.094,00	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00
<b>E - II - 04</b>		<b>Cat. 4 - Trasferimenti e contributi in conto capitale da altri soggetti</b>					
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	150.000,00	150.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
E 2.4.0400	400	Altri trasferimenti per investimenti da altre pubbliche amministrazioni	350.000,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00
E 2.4.0410	410	Altri trasferimenti per investimenti da altri soggetti	0,00	350.000,00	0,00	0,00	0,00
		Totale categoria 4	500.000,00	800.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
<b>E - II - 05</b>		<b>Cat. 5 - Trasferimenti interni correnti</b>					
E 2.5.0460	460	Trasferimenti interni correnti da dipartimenti	5.000.000,00	5.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
		Totale categoria 5	5.000.000,00	5.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
<b>E - II - 06</b>		<b>Cat. 6 - Trasferimenti interni in conto capitale</b>					
E 2.6.0510	510	Trasferimenti interni in conto capitale da dipartimenti	0,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00
		Totale categoria 6	0,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00
		<b>TOTALE TITOLO SECONDO</b>	<b>90.290.000,00</b>	<b>91.473.094,00</b>	<b>89.915.000,00</b>	<b>88.440.000,00</b>	<b>87.890.000,00</b>



UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

CAPITOLI		PREVISIONI 2011		PREVISIONI	PREVISIONI PLURIENNALI		
STRUTTURA	CAP.	DENOMINAZIONI	INIZIALI	DEFINITIVE	2012	2013	2014
		<b>TITOLO III - ALIENAZIONI E RENDITE DI BENI PATRIMONIALI</b>					
<b>E - III - 01</b>		<b>Cat. 1 - Alienazioni e rendite di beni patrimoniali e riscossione crediti</b>					
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
		<b>TITOLO IV - PARTITE FINANZIARIE E ACCENSIONE DI PRESTITI</b>					
<b>E - IV - 01</b>		<b>Cat. 1 - Partite finanziarie</b>					
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
<b>E - IV - 02</b>		<b>Cat. 2 - Prestiti e mutui</b>					
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
		<b>TITOLO V - ALTRE ENTRATE</b>					
<b>E - V - 01</b>		<b>Cat. 1 - Altre entrate</b>					
E 5.1.0600	600	Poste correttive	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
E 5.1.0610	610	Recuperi e rimborsi	150.000,00	200.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
E 5.1.0620	620	Altre entrate non classificabili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale categoria 1	160.000,00	210.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
TOTALE TITOLO QUINTO			160.000,00	210.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

CAPITOLI		PREVISIONI 2011		PREVISIONI	PREVISIONI PLURIENNALI		
STRUTTURA	CAP.	DENOMINAZIONI	INIZIALI	DEFINITIVE	2012	2013	2014
		<b>TITOLO VI - PARTITE DI GIRO</b>					
<b>E - VI - 01</b>		<b>Cat. 1 - Ritenute</b>					
E 6.1.0630	630	Ritenute erariali	18.500.000,00	18.500.000,00	19.000.000,00	19.000.000,00	19.000.000,00
E 6.1.0640	640	Ritenute previdenziali e assistenziali	10.500.000,00	10.500.000,00	9.000.000,00	9.000.000,00	9.000.000,00
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	50.000,00	50.000,00	50.000,00
		Totale categoria 1	30.120.000,00	30.120.000,00	29.070.000,00	29.070.000,00	29.070.000,00
<b>E - VI - 02</b>		<b>Cat. 2 - Altre entrate aventi natura di partite di giro</b>					
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	40.000,00	40.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
E 6.2.0700	700	Recupero di anticipazioni	50.000,00	50.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
E 6.2.0720	720	Altre entrate aventi natura di partite di giro	600.000,00	600.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
		Totale categoria 2	2.690.000,00	2.690.000,00	2.580.000,00	2.580.000,00	2.580.000,00
		<b>TOTALE TITOLO SESTO</b>	<b>32.810.000,00</b>	<b>32.810.000,00</b>	<b>31.650.000,00</b>	<b>31.650.000,00</b>	<b>31.650.000,00</b>
		<b><u>RIEPILOGO PER TITOLI</u></b>					
TITOLO I		ENTRATE PROPRIE	43.672.000,00	43.882.000,00	40.941.000,00	40.222.000,00	38.852.000,00
TITOLO II		TRASFERIMENTI	90.290.000,00	91.473.094,00	89.915.000,00	88.440.000,00	87.890.000,00
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	160.000,00	210.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
TITOLO VI		PARTITE DI GIRO	32.810.000,00	32.810.000,00	31.650.000,00	31.650.000,00	31.650.000,00
		<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>166.932.000,00</b>	<b>168.375.094,00</b>	<b>162.656.000,00</b>	<b>160.462.000,00</b>	<b>158.542.000,00</b>
		<b>Avanzo di amministrazione utilizzato</b>	<b>6.600.000,00</b>	<b>35.636.856,50</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		Totale entrate compreso avanzo di amministrazione utilizzato	173.532.000,00	204.011.950,50	167.656.000,00	160.462.000,00	158.542.000,00

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

CAPITOLI		PREVISIONI 2011		PREVISIONI	PREVISIONI PLURIENNALI		
STRUTTURA	CAP.	DENOMINAZIONI	INIZIALI	DEFINITIVE	2012	2013	2014
		<b>TITOLO I - RISORSE UMANE</b>					
<b>U - I - 01</b>		<b>Cat. 1 - Assegni fissi e competenze accessorie al personale docente e ricercatore</b>					
U 1.1.0010	10	Stipendi e assegni fissi al personale docente e ricercatore e relativi oneri	51.800.000,00	51.800.000,00	49.700.000,00	49.100.000,00	49.100.000,00
U 1.1.0020	20	Competenze accessorie personale docente e ricercatore e relativi oneri	660.000,00	660.000,00	670.000,00	670.000,00	655.000,00
U 1.1.0030	30	Supplenze personale docente di ruolo e relativi oneri	520.000,00	635.000,00	1.000.000,00	970.000,00	970.000,00
		Totale categoria 1	52.980.000,00	53.095.000,00	51.370.000,00	50.740.000,00	50.725.000,00
<b>U - I - 02</b>		<b>Cat. 2 - Assegni fissi e competenze accessorie al personale tecnico-amministrativo</b>					
U 1.2.0040	40	Stipendi e assegni fissi al personale tecnico-amministrativo e relativi oneri	18.000.000,00	18.000.000,00	17.700.000,00	17.650.000,00	17.650.000,00
U 1.2.0050	50	Stipendi e assegni fissi al personale dirigente a tempo indeterminato	150.000,00	150.000,00	125.000,00	125.000,00	125.000,00
U 1.2.0060	60	Compensi accessori al personale tecnico-amministrativo e relativi oneri	1.600.000,00	1.770.000,00	1.520.000,00	1.520.000,00	1.520.000,00
U 1.2.0070	70	Compensi accessori al personale dirigente a tempo indeterminato e relativi oneri	180.000,00	180.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
U 1.2.0080	80	Fondo per rinnovi contrattuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale categoria 2	19.930.000,00	20.100.000,00	19.645.000,00	19.595.000,00	19.595.000,00
<b>U - I - 03</b>		<b>Cat. 3 - Compensi a personale non strutturato</b>					
U 1.3.0090	90	Stipendi, assegni fissi e accessori al personale a tempo determinato e relativi oneri	1.250.000,00	1.250.000,00	1.560.000,00	1.540.000,00	1.520.000,00
U 1.3.0092	92	Stipendi, assegni fissi e accessori ai ricercatori a tempo determinato e relativi oneri	1.340.000,00	1.340.000,00	2.650.000,00	2.400.000,00	1.250.000,00
U 1.3.0100	100	Assegni di ricerca	4.300.000,00	11.009.000,00	3.000.000,00	2.700.000,00	2.350.000,00
U 1.3.0110	110	Contratti, supplenze e altri affidamenti a personale docente non di ruolo e relativi oneri	1.700.000,00	1.638.601,74	2.070.000,00	2.050.000,00	2.000.000,00
U 1.3.0120	120	Contratti con tecnici ex art. 26/382	180.000,00	169.000,00	160.000,00	150.000,00	150.000,00
U 1.3.0130	130	Compensi e indennità commissioni di concorsi ed esami - personale esterno	140.000,00	140.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
U 1.3.0140	140	Collaborazioni esterne e prestazioni occasionali	280.000,00	341.900,00	310.000,00	300.000,00	235.000,00
		Totale categoria 3	9.190.000,00	15.888.501,74	9.900.000,00	9.290.000,00	7.655.000,00
<b>U - I - 04</b>		<b>Cat. 4 - Altri oneri per il personale</b>					
U 1.4.0150	150	Spese per formazione del personale tecnico-amministrativo	30.000,00	30.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
U 1.4.0160	160	Indennità di missione e rimborsi spese	90.000,00	211.250,00	120.000,00	100.000,00	80.000,00
U 1.4.0170	170	Buoni pasto ed altri interventi assistenziali a favore del personale	540.000,00	545.000,00	550.000,00	550.000,00	550.000,00
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	179.260,00	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	95.000,00	95.000,00	90.000,00	70.000,00	70.000,00
		Totale categoria 4	925.000,00	1.080.510,00	965.000,00	755.000,00	885.000,00
<b>U - I - 05</b>		<b>Cat. 5 - Indennità al personale equiparato al SSN</b>					
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
		<b>TOTALE TITOLO PRIMO</b>	<b>93.025.000,00</b>	<b>100.164.011,74</b>	<b>91.880.000,00</b>	<b>90.380.000,00</b>	<b>88.860.000,00</b>

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

CAPITOLI		PREVISIONI 2011		PREVISIONI	PREVISIONI PLURIENNALI		
STRUTTURA	CAP.	DENOMINAZIONI	INIZIALI	DEFINITIVE	2012	2013	2014
		<b>TITOLO II - RISORSE PER IL FUNZIONAMENTO</b>					
<b>U - II - 01</b>		<b>Cat. 1 - Spese accessorie all'attività istituzionale</b>					
U 2.1.0230	230	Spese per organi statutari dell'Università	430.000,00	425.000,00	420.000,00	410.000,00	410.000,00
U 2.1.0240	240	Quote associative e adesione a consorzi	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00	85.000,00
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	25.000,00	25.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
U 2.1.0270	270	Altre spese per attività istituzionali	5.000,00	5.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
		Totale categoria 1	560.000,00	555.000,00	550.000,00	540.000,00	535.000,00
<b>U - II - 02</b>		<b>Cat. 2 - Acquisizione di beni</b>					
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	300.000,00	300.000,00	260.000,00	250.000,00	200.000,00
		Totale categoria 2	320.000,00	320.000,00	280.000,00	270.000,00	220.000,00
<b>U - II - 03</b>		<b>Cat. 3 - Acquisizione di servizi</b>					
U 2.3.0300	300	Spese per consulenze e incarichi	100.000,00	100.000,00	130.000,00	100.000,00	80.000,00
U 2.3.0310	310	Premi di assicurazione	400.000,00	450.000,00	500.000,00	450.000,00	450.000,00
U 2.3.0320	320	Spese legali	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
U 2.3.0330	330	Spese per l'organizzazione di manifestazioni e convegni	40.000,00	51.800,00	50.000,00	40.000,00	40.000,00
U 2.3.0340	340	Spese per pubblicità e promozione	70.000,00	100.000,00	65.000,00	60.000,00	60.000,00
U 2.3.0350	350	Spese di spedizione e postali	95.000,00	95.000,00	100.000,00	100.000,00	90.000,00
U 2.3.0360	360	Utenze e canoni	2.300.000,00	2.330.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
U 2.3.0370	370	Utilizzo beni di terzi	1.550.000,00	1.615.000,00	1.630.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00
U 2.3.0380	380	Spese per brevetti, marchi e altri beni immateriali	15.000,00	45.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
U 2.3.0390	390	Spese per altri servizi	560.000,00	720.000,00	500.000,00	400.000,00	400.000,00
		Totale categoria 3	5.180.000,00	5.556.800,00	4.540.000,00	4.115.000,00	4.085.000,00
<b>U - II - 04</b>		<b>Cat. 4 - Gestione e manutenzione ordinaria di immobili</b>					
U 2.4.0400	400	Spese per riscaldamento	1.850.000,00	1.880.000,00	1.850.000,00	1.850.000,00	1.830.000,00
U 2.4.0410	410	Spese di pulizia locali	1.570.000,00	1.570.000,00	1.550.000,00	1.550.000,00	1.550.000,00
U 2.4.0420	420	Ritiro e smaltimento rifiuti	15.000,00	15.000,00	20.000,00	20.000,00	15.000,00
U 2.4.0430	430	Spese di vigilanza e portierato	730.000,00	730.000,00	650.000,00	650.000,00	640.000,00
U 2.4.0440	440	Manutenzione ordinaria di immobili e di impianti	1.200.000,00	1.376.573,00	1.700.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00
U 2.4.0449	449	Altre spese di gestione immobili	5.000,00	5.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
		Totale categoria 4	5.370.000,00	5.576.573,00	5.830.000,00	5.530.000,00	5.495.000,00
<b>U - II - 05</b>		<b>Cat. 5 - Manutenzione ordinaria di beni mobili</b>					
U 2.5.0450	450	Manutenzione ordinaria di beni mobili	100.000,00	100.000,00	140.000,00	120.000,00	100.000,00
		Totale categoria 5	100.000,00	100.000,00	140.000,00	120.000,00	100.000,00

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

CAPITOLI		PREVISIONI 2011		PREVISIONI	PREVISIONI PLURIENNALI		
STRUTTURA	CAP.	DENOMINAZIONI	INIZIALI	DEFINITIVE	2012	2013	2014
<b>U - II - 06</b>		<b>Cat. 6 - Fondi, poste correttive e altre spese correnti</b>					
U 2.6.0460	460	Fondo di riserva	550.000,00	748.740,00	1.560.000,00	0,00	0,00
U 2.6.0470	470	Fondo per il recupero di residui perenti	200.000,00	1.778.033,89	300.000,00	0,00	0,00
U 2.6.0480	480	Fondo rischio azioni risarcitorie per inadempienza attività commerciale	25.000,00	263.340,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
U 2.6.0481	481	Fondo rischio azioni risarcitorie per attività contrattuale e contenzioso	1.000.000,00	3.390.000,00	0,00	0,00	0,00
U 2.6.0482	482	Fondo registrazione brevetti	0,00	78.000,00	0,00	0,00	0,00
U 2.6.0483	483	Fondo spese legali	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
U 2.6.0490	490	Fondo di garanzia per prestiti d'onore	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
U 2.6.0500	500	Rimborsi e restituzioni a terzi	230.000,00	484.090,00	450.000,00	370.000,00	350.000,00
U 2.6.0510	510	Altri fondi e poste correttive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U 2.6.0520	520	Altre spese correnti	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
		Totale categoria 6	2.020.000,00	6.757.203,89	2.405.000,00	410.000,00	390.000,00
<b>U - II - 07</b>		<b>Cat. 7 - Gestione di centri di spesa</b>					
U 2.7.0530	530	Gestione centri di spesa	80.000,00	159.970,00	100.000,00	10.000,00	10.000,00
		Totale categoria 7	80.000,00	159.970,00	100.000,00	10.000,00	10.000,00
TOTALE TITOLO SECONDO			13.630.000,00	19.025.546,89	13.845.000,00	10.995.000,00	10.835.000,00
<b>TITOLO III - INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI</b>							
<b>U - III - 01</b>		<b>Cat. 1 - Borse di studio, contratti di formazione e contributi</b>					
U 3.1.0540	540	Medici in formazione specialistica	9.350.000,00	12.277.280,00	9.200.000,00	9.300.000,00	9.300.000,00
U 3.1.0550	550	Borse di studio per dottorato di ricerca	3.670.000,00	6.314.410,00	3.050.000,00	3.140.000,00	3.180.000,00
U 3.1.0560	560	Borse e contributi per mobilità internazionale	565.000,00	752.650,00	600.000,00	500.000,00	500.000,00
U 3.1.0570	570	Borse di studio per attività di collaborazione al tutorato	150.000,00	306.096,00	170.000,00	140.000,00	120.000,00
U 3.1.0580	580	Altre borse di studio e premi	55.000,00	122.702,00	200.000,00	180.000,00	175.000,00
		Totale categoria 1	13.790.000,00	19.773.138,00	13.220.000,00	13.260.000,00	13.275.000,00
<b>U - III - 02</b>		<b>Cat. 2 - Agevolazioni economiche</b>					
U 3.2.0590	590	Compensi per part-time studentesco	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
U 3.2.0600	600	Esoneri di contribuzioni	210.000,00	210.000,00	210.000,00	210.000,00	210.000,00
		Totale categoria 2	710.000,00	710.000,00	710.000,00	710.000,00	710.000,00
<b>U - III - 03</b>		<b>Cat. 3 - Altri interventi e servizi a favore di studenti e borsisti</b>					
U 3.3.0620	620	Convenzioni per servizi e agevolazioni a favore di studenti e borsisti	430.000,00	439.500,00	470.000,00	450.000,00	450.000,00
U 3.3.0630	630	Spese per attività culturali gestite dagli studenti	60.000,00	129.416,74	60.000,00	60.000,00	60.000,00
U 3.3.0640	640	Altri interventi a favore di studenti e borsisti	130.000,00	135.000,00	130.000,00	110.000,00	110.000,00
		Totale categoria 3	620.000,00	703.916,74	660.000,00	620.000,00	620.000,00
TOTALE TITOLO TERZO			15.120.000,00	21.187.054,74	14.590.000,00	14.590.000,00	14.605.000,00

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

CAPITOLI			PREVISIONI 2011		PREVISIONI	PREVISIONI PLURIENNALI	
STRUTTURA	CAP.	DENOMINAZIONI	INIZIALI	DEFINITIVE	2012	2013	2014
<b>TITOLO IV - ACQUISIZIONE E VALORIZZAZIONE DI BENI DUREVOLI</b>							
<b>U - IV - 01</b>		<b>Cat. 1 - Acquisto di beni mobili</b>					
U 4.1.0650	650	Acquisto di software e di altri beni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U 4.1.0660	660	Acquisto di mezzi di trasporto	0,00	55.000,00	0,00	0,00	0,00
U 4.1.0670	670	Acquisto di mobili e arredi	415.000,00	919.000,00	150.000,00	50.000,00	50.000,00
U 4.1.0680	680	Acquisto di strumenti tecnici e di altre attrezzature	100.000,00	271.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
U 4.1.0690	690	Acquisto di hardware, di attrezzature informatiche e di macchine per ufficio	200.000,00	250.000,00	250.000,00	150.000,00	125.000,00
U 4.1.0700	700	Acquisto di materiale bibliografico	1.550.000,00	1.607.927,27	1.700.000,00	1.740.000,00	1.700.000,00
U 4.1.0710	710	Acquisto di altri beni mobili	1.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		Totale categoria 1	2.266.000,00	3.104.927,27	2.152.000,00	1.992.000,00	1.927.000,00
<b>U - IV - 02</b>		<b>Cat. 2 - Acquisizione di immobili</b>					
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
<b>U - IV - 03</b>		<b>Cat. 3 - Interventi su immobili</b>					
U 4.3.0730	730	Nuove opere	1.260.000,00	1.937.704,64	550.000,00	0,00	0,00
U 4.3.0740	740	Ristrutturazione, restauro e manutenzione straordinaria di immobili e di impianti	3.700.000,00	8.802.190,29	2.400.000,00	1.340.000,00	1.300.000,00
U 4.3.0750	750	Spese per edilizia sportiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale categoria 3	4.960.000,00	10.739.894,93	2.950.000,00	1.340.000,00	1.300.000,00
<b>U - IV - 04</b>		<b>Cat. 4 - Acquisizione di titoli e partecipazioni</b>					
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
<b>U - IV - 05</b>		<b>Cat. 5 - Centri universitari - Acquisto di beni durevoli</b>					
U 4.5.0782	782	Acquisto di beni durevoli per centri di spesa	0,00	44.100,00	0,00	0,00	0,00
		Totale categoria 5	0,00	44.100,00	0,00	0,00	0,00
		<b>TOTALE TITOLO QUARTO</b>	<b>7.231.000,00</b>	<b>13.893.922,20</b>	<b>5.107.000,00</b>	<b>3.337.000,00</b>	<b>3.232.000,00</b>
<b>TITOLO V - ATTIVITA' DI RICERCA</b>							
<b>U - V - 01</b>		<b>Cat. 1 - Risorse umane per ricerca</b>					
U 5.1.0800	800	Borse e altri premi per ricerca	960.000,00	1.247.000,00	400.000,00	400.000,00	350.000,00
U 5.1.0810	810	Spese per collaborazioni esterne finalizzate alla ricerca	650.000,00	1.239.000,00	450.000,00	400.000,00	400.000,00
		Totale categoria 1	1.610.000,00	2.486.000,00	850.000,00	800.000,00	750.000,00
<b>U - V - 04</b>		<b>Cat. 4 - Trasferimenti per ricerca</b>					
U 5.4.0920	920	Trasferimenti a terzi per ricerca	230.000,00	322.000,00	77.000,00	0,00	0,00
		Totale categoria 4	230.000,00	322.000,00	77.000,00	0,00	0,00

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

CAPITOLI		PREVISIONI 2011		PREVISIONI	PREVISIONI PLURIENNALI		
STRUTTURA	CAP.	DENOMINAZIONI	INIZIALI	DEFINITIVE	2012	2013	2014
<b>U - V - 05</b>		<b>Cat. 5 - Centri di spesa - Spese per attività di ricerca</b>					
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	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale categoria 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>TOTALE TITOLO QUINTO</b>	<b>1.840.000,00</b>	<b>2.808.000,00</b>	<b>927.000,00</b>	<b>800.000,00</b>	<b>750.000,00</b>
		<b>TITOLO VI - ATTIVITA' COMMERCIALE E PRESTAZIONI CONTO TERZI</b>					
<b>U - VI - 01</b>		<b>Cat. 1 - Risorse umane per attività commerciale</b>					
U 6.1.0930	930	Fondo comune di Ateneo	120.000,00	238.455,41	140.000,00	140.000,00	140.000,00
U 6.1.0940	940	Compensi al personale per la partecipazione ad attività commerciali	750.000,00	750.000,00	900.000,00	900.000,00	900.000,00
U 6.1.0942	942	Attività commerciale - indennità di missione e rimborsi spese	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
U 6.1.0944	944	Attività commerciale - spese per collaborazioni esterne	2.000,00	2.000,00	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	0,00	0,00
		Totale categoria 1	872.000,00	990.455,41	1.043.000,00	1.043.000,00	1.043.000,00
<b>U - VI - 02</b>		<b>Cat. 2 - Acquisizione di beni e servizi per attività commerciale</b>					
U 6.2.0950	950	Attività commerciale - acquisto di materiale di consumo	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
U 6.2.0960	960	Attività commerciale - spese per consulenze o incarichi	5.000,00	3.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
U 6.2.0980	980	Attività commerciale - organizzazione di manifestazioni e convegni	5.000,00	7.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
U 6.2.0990	990	Attività commerciale - altre spese correnti	55.000,00	55.000,00	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	0,00	0,00
		Totale categoria 2	67.000,00	67.000,00	72.000,00	72.000,00	72.000,00
<b>U - VI - 03</b>		<b>Cat. 3 - Acquisizione di beni durevoli per attività commerciale</b>					
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	0,00	0,00
		Totale categoria 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>U - VI - 04</b>		<b>Cat. 4 - Altre spese per attività commerciale</b>					
U 6.4.1030	1030	Versamenti IVA all'Erario	480.000,00	580.000,00	660.000,00	640.000,00	640.000,00
		Totale categoria 4	480.000,00	580.000,00	660.000,00	640.000,00	640.000,00
		<b>TOTALE TITOLO SESTO</b>	<b>1.419.000,00</b>	<b>1.637.455,41</b>	<b>1.775.000,00</b>	<b>1.755.000,00</b>	<b>1.755.000,00</b>

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

CAPITOLI		PREVISIONI 2011		PREVISIONI	PREVISIONI PLURIENNALI		
STRUTTURA	CAP.	DENOMINAZIONI	INIZIALI	DEFINITIVE	2012	2013	2014
		<b>TITOLO VII - TRASFERIMENTI</b>					
<b>U - VII - 01</b>		<b>Cat. 1 - Trasferimenti esterni correnti</b>					
U 7.1.1050	1050	Trasferimenti correnti allo Stato	350.000,00	791.425,52	300.000,00	280.000,00	280.000,00
U 7.1.1060	1060	Trasferimenti correnti a enti e amministrazioni pubbliche	440.000,00	605.150,00	440.000,00	400.000,00	400.000,00
U 7.1.1070	1070	Trasferimenti correnti ad altri soggetti	400.000,00	572.700,00	500.000,00	350.000,00	350.000,00
U 7.1.1080	1080	Trasferimenti correnti al CUS o al CUSI	130.000,00	130.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
		Totale categoria 1	1.320.000,00	2.099.275,52	1.340.000,00	1.130.000,00	1.130.000,00
<b>U - VII - 02</b>		<b>Cat. 2 - Trasferimenti esterni in conto capitale</b>					
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U 7.2.1110	1110	Trasferimenti in conto capitale ad altri soggetti	0,00	13.500,00	0,00	0,00	0,00
		Totale categoria 2	0,00	13.500,00	0,00	0,00	0,00
<b>U - VII - 03</b>		<b>Cat. 3 - Trasferimenti interni correnti</b>					
U 7.3.1120	1120	Trasferimenti per dotazioni ordinarie	450.000,00	450.000,00	530.000,00	0,00	0,00
U 7.3.1130	1130	Trasferimenti di contributi per la didattica	1.300.000,00	1.269.000,00	1.200.000,00	650.000,00	650.000,00
U 7.3.1140	1140	Trasferimenti di contributi per iniziative internazionali	90.000,00	156.120,00	150.000,00	0,00	0,00
U 7.3.1150	1150	Altri trasferimenti interni correnti a dipartimenti	170.000,00	253.100,00	300.000,00	140.000,00	140.000,00
		Totale categoria 3	2.010.000,00	2.128.220,00	2.180.000,00	790.000,00	790.000,00
<b>U - VII - 04</b>		<b>Cat. 4 - Trasferimenti interni in conto capitale</b>					
U 7.4.1170	1170	Trasferimenti per la ricerca di Ateneo	500.000,00	1.302.650,00	1.500.000,00	250.000,00	250.000,00
U 7.4.1180	1180	Altri trasferimenti per ricerca	1.510.000,00	3.548.614,00	35.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
U 7.4.1200	1200	Altri trasferimenti in c/capitale a dipartimenti	1.130.000,00	1.406.700,00	850.000,00	200.000,00	200.000,00
		Totale categoria 4	3.140.000,00	6.257.964,00	2.385.000,00	2.450.000,00	2.450.000,00
		<b>TOTALE TITOLO SETTIMO</b>	<b>6.470.000,00</b>	<b>10.498.959,52</b>	<b>5.905.000,00</b>	<b>4.370.000,00</b>	<b>4.370.000,00</b>
		<b>TITOLO VIII - PARTITE FINANZIARIE E FISCALI E RIMBORSO DI PRESTITI</b>					
<b>U - VIII - 01</b>		<b>Cat. 1 - Oneri finanziari e tributari</b>					
U 8.1.1220	1220	Interessi passivi alla Cassa Depositi e Prestiti	135.000,00	135.000,00	135.000,00	655.000,00	575.000,00
U 8.1.1230	1230	Interessi passivi ad altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U 8.1.1240	1240	Spese e commissioni bancarie e altri oneri finanziari	65.000,00	65.000,00	65.000,00	50.000,00	50.000,00
U 8.1.1250	1250	Imposte, tasse e tributi vari	550.000,00	550.000,00	520.000,00	500.000,00	500.000,00
		Totale categoria 1	750.000,00	750.000,00	720.000,00	1.205.000,00	1.125.000,00



UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

CAPITOLI		PREVISIONI 2011		PREVISIONI	PREVISIONI PLURIENNALI		
STRUTTURA	CAP.	DENOMINAZIONI	INIZIALI	DEFINITIVE	2012	2013	2014
<b>U - VIII - 02</b>		<b>Cat. 2 - Partite finanziarie</b>					
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	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale categoria 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>U - VIII - 03</b>		<b>Cat. 3 - Rimborso di prestiti</b>					
U 8.3.1280	1280	Rimborso di prestiti a Cassa Depositi e Prestiti	1.150.000,00	1.150.000,00	1.170.000,00	1.380.000,00	1.360.000,00
U 8.3.1290	1290	Rimborso di prestiti ad altri soggetti	87.000,00	87.000,00	87.000,00	0,00	0,00
		Totale categoria 3	1.237.000,00	1.237.000,00	1.257.000,00	1.380.000,00	1.360.000,00
		<b>TOTALE TITOLO OTTAVO</b>	<b>1.987.000,00</b>	<b>1.987.000,00</b>	<b>1.977.000,00</b>	<b>2.585.000,00</b>	<b>2.485.000,00</b>
		<b>TITOLO IX - PARTITE DI GIRO</b>					
<b>U - IX - 01</b>		<b>Cat. 1 - Versamenti di ritenute</b>					
U 9.1.1300	1300	Versamenti di ritenute erariali	18.500.000,00	18.500.000,00	19.000.000,00	19.000.000,00	19.000.000,00
U 9.1.1310	1310	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali	10.500.000,00	10.500.000,00	9.000.000,00	9.000.000,00	9.000.000,00
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	50.000,00	50.000,00	50.000,00
		Totale categoria 1	30.120.000,00	30.120.000,00	29.070.000,00	29.070.000,00	29.070.000,00
<b>U - IX - 02</b>		<b>Cat. 2 - Altre partite di giro</b>					
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	40.000,00	40.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
U 9.2.1370	1370	Erogazione di anticipazioni	50.000,00	50.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
U 9.2.1390	1390	Altre uscite aventi natura di partite di giro	600.000,00	600.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
		Totale categoria 2	2.690.000,00	2.690.000,00	2.580.000,00	2.580.000,00	2.580.000,00
		<b>TOTALE TITOLO NONO</b>	<b>32.810.000,00</b>	<b>32.810.000,00</b>	<b>31.650.000,00</b>	<b>31.650.000,00</b>	<b>31.650.000,00</b>
		<b>RIEPILOGO PER TITOLI</b>					
TITOLO I		RISORSE UMANE	93.025.000,00	100.164.011,74	91.880.000,00	90.380.000,00	88.860.000,00
TITOLO II		RISORSE PER IL FUNZIONAMENTO	13.630.000,00	19.025.546,89	13.845.000,00	10.995.000,00	10.835.000,00
TITOLO III		INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI	15.120.000,00	21.187.054,74	14.590.000,00	14.590.000,00	14.605.000,00
TITOLO IV		ACQUISIZIONE E VALORIZZAZIONE DI BENI DUREVOLI	7.231.000,00	13.893.922,20	5.107.000,00	3.337.000,00	3.232.000,00
TITOLO V		ATTIVITA' DI RICERCA	1.840.000,00	2.808.000,00	927.000,00	800.000,00	750.000,00
TITOLO VI		ATTIVITA' COMMERCIALE E PRESTAZIONI CONTO TERZI	1.419.000,00	1.637.455,41	1.775.000,00	1.755.000,00	1.755.000,00
TITOLO VII		TRASFERIMENTI	6.470.000,00	10.498.959,52	5.905.000,00	4.370.000,00	4.370.000,00
TITOLO VIII		PARTITE FINANZIARIE E FISCALI E RIMBORSO DI PRESTITI	1.987.000,00	1.987.000,00	1.977.000,00	2.585.000,00	2.485.000,00
TITOLO IX		PARTITE DI GIRO	32.810.000,00	32.810.000,00	31.650.000,00	31.650.000,00	31.650.000,00
		<b>TOTALE USCITE</b>	<b>173.532.000,00</b>	<b>204.011.950,50</b>	<b>167.656.000,00</b>	<b>160.462.000,00</b>	<b>158.542.000,00</b>
		Differenza: Entrate - Uscite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Università degli Studi di Ferrara

RIPARTIZIONE RAGIONERIA E CONTABILITÀ

# BILANCIO DI PREVISIONE

# 2012

Allegati

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

<b>UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA - BILANCIO DI PREVISIONE 2012</b> <b>SITUAZIONE FINANZIARIA PRESUNTA AL 31 DICEMBRE 2011</b> <b>(Allegato al bilancio preventivo per l'anno 2012 di cui all'art. 7 del regolamento)</b>	
<b>FONDO DI CASSA AL 1° GENNAIO 2011</b>	<b>36.708.565,05</b>
a) Somme riscosse in conto competenza e in conto residui dall'1.1 al 5.12.2011	145.718.177,50
b) Somme pagate in conto competenza e in conto residui dall'1.1 al 5.12.2011	133.078.196,60
Differenza (a-b)	12.639.980,90
<b>FONDO DI CASSA AL 5 DICEMBRE 2011</b>	<b>49.348.545,95</b>
c) Somme che si prevede di riscuotere in c/competenza e in c/residui dal 6.12 al 31.12.2011	5.000.000,00
d) Somme che si prevede di pagare in c/competenza e in c/residui dal 6.12 al 31.12.2011	18.000.000,00
Differenza (c-d)	-13.000.000,00
<b>FONDO DI CASSA PRESUNTO AL 31 DICEMBRE 2011</b>	<b>36.348.545,95</b>
e) Residui attivi degli anni precedenti al 2011	5.000.000,00
f) Residui attivi presunti dell'anno 2011	25.000.000,00
Totale residui attivi presunti dell'anno 2011 (e+f)	30.000.000,00
g) Residui passivi degli anni precedenti al 2011	3.000.000,00
h) Residui passivi presunti dell'anno 2011	30.000.000,00
Totale residui passivi presunti dell'anno 2011 (g+h)	33.000.000,00
Differenza (e+f-g-h)	-3.000.000,00
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31 DICEMBRE 2011 (*)</b>	<b>33.348.545,95</b>
(*) 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	Stanziamenti	Con avanzo	Differenza
U 1.1.0030	30	Supplenze personale docente di ruolo e relativi oneri	1.000.000	500.000	500.000
U 1.3.0100	100	Assegni di ricerca	3.000.000	350.000	2.650.000
U 1.3.0110	110	Contratti, supplenze e altri affidamenti a personale docente non di ruolo e relativi oneri	2.070.000	335.000	1.735.000
U 2.6.0470	470	Fondo per il recupero di residui perenti	300.000	300.000	0
U 3.1.0550	550	Borse di studio per dottorato di ricerca	3.050.000	765.000	2.285.000
U 4.3.0730	730	Nuove opere	550.000	550.000	0
U 4.3.0740	740	Ristrutturazione, restauro e manutenzione straordinaria di immobili e di impianti	2.400.000	1.000.000	1.400.000
U 7.4.1170	1170	Trasferimenti per la ricerca di Ateneo	1.500.000	1.200.000	300.000
<b>TOTALI GENERALI</b>			<b>13.870.000</b>	<b>5.000.000</b>	<b>8.870.000</b>

**ALLEGATO N°1 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2012**  
**COMPOSIZIONE DEI PAGAMENTI PER I CORSI DI LAUREA DELL'A.A. 2011/2012**

**IMPORTI DELLA PRIMA RATA (UGUALI PER TUTTI)**

<b>VOCI</b>	<b>IMPORTI</b>
Tassa di iscrizione	190,00
Contributo	360,25
Assicurazione	12,00
Bollo	14,62
Tassa regionale	98,13
<b>TOTALE</b>	<b>675,00</b>

**IMPORTI DELLE SECONDE RATE DISTINTI PER TIPI DI CORSO E FASCE**

<b>FASCE</b>	<b>1<sup>^</sup></b>	<b>2<sup>^</sup></b>	<b>3<sup>^</sup></b>	<b>4<sup>^</sup></b>	<b>5<sup>^</sup></b>
<b>ISEE (Indicatore della Situazione Economica Equivalente)</b>	<b>&lt; 19.152,97</b>	<b>19.152,98 - 21.000</b>	<b>21.001-25.000</b>	<b>25.001-40.000</b>	<b>&gt;40.000</b>
<b>ISPE (Indicatore della Situazione Patrimoniale Equivalente)</b>	<b>&lt;- 32.320,64</b>	<b>32.320,65 - 46.000</b>		<b>&gt; 46.000</b>	
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)	0,00	126,00	308,00	425,00	504,00
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)	0,00	146,00	358,00	493,00	584,00
Architettura	85,00	340,00	595,00	765,00	850,00
Architettura (in caso di merito)	0,00	170,00	416,00	574,00	680,00
Ingegneria	78,00	312,00	546,00	702,00	780,00
Ingegneria (in caso di merito)	0,00	156,00	382,00	526,00	624,00
Odontoiatria	133,00	532,00	931,00	1.197,00	1.330,00
Odontoiatria (in caso di merito)	0,00	266,00	652,00	898,00	1.064,00
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 2012									
PREVISIONE ISCRIZIONI E INTROITI PER TASSE E CONTRIBUTI DI STUDENTI									
FACOLTA'	STUDENTI ISCRITTI		FASCE DI ISCRIZIONE PREVISTE					ENTRATE PREVISTE (ARROTONDATE)	
	A.A 2010/11	PREVISTI	1^	2^	3^	4^	5^	TASSE	CONTRIBUTI
	AL 31.7.2011	A.A 2011/12							
Architettura	943	948	89	20	19	79	741	180.120,00	1.057.470,00
Economia	1.743	1.789	277	30	44	84	1.354	339.910,00	1.589.550,00
Farmacia	2.034	1.850	297	40	40	89	1.384	351.500,00	1.789.060,00
Giurisprudenza	2.691	2.505	277	45	59	99	2.025	475.950,00	2.289.120,00
Ingegneria	1.915	1.909	257	30	50	70	1.502	362.710,00	1.965.120,00
Lettere e Filosofia	2.220	2.264	307	50	64	84	1.759	430.160,00	2.031.570,00
Medicina e Chirurgia	3.431	3.430	593	94	118	208	2.417	651.700,00	3.267.760,00
Scienze Matematiche, Fisiche, Naturali	2.451	2.105	296	54	69	104	1.582	399.950,00	2.054.150,00
Interfacoltà	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
<b>Totale corsi di laurea</b>	<b>17.428</b>	<b>16.800</b>	<b>2.393</b>	<b>363</b>	<b>463</b>	<b>817</b>	<b>12.764</b>	<b>3.192.000,00</b>	<b>16.043.800,00</b>
Scuole di specializzazione area medica	420	400	30	30	20	20	300	76.000,00	538.000,00
<b>Totale scuole di specializzazione</b>	<b>420</b>	<b>400</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>300</b>	<b>76.000,00</b>	<b>538.000,00</b>
Corsi di formazione e perfezionamento, master									2.020.000,00
Dottorati di ricerca CON borsa di studio	194	175	175						0,00
Dottorati di ricerca SENZA borsa di studio	175	150	100	50					80.287,50
<b>Totale dottorati e corsi formaz. / perfez.</b>	<b>369</b>	<b>325</b>	<b>275</b>	<b>50</b>				<b>0,00</b>	<b>2.100.287,50</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>18.217</b>	<b>17.525</b>	<b>2.698</b>	<b>443</b>	<b>483</b>	<b>837</b>	<b>13.064</b>	<b>3.268.000,00</b>	<b>18.682.087,50</b>

**UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA**

<b>ALLEGATO N°3 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2012</b>							
<b>PREVISIONE INCASSI DA STUDENTI: TASSE, CONTRIBUTI, BOLLO VIRTUALE, ASSICURAZIONE</b>							
<b>FACOLTA'</b>	<b>INTROITI: TASSE E CONTRIBUTI (AL LORDO DEI RIMBORSI)</b>				<b>ENTRATE VINCOLATE:</b>		
	<b>CORSI DI LAUREA</b>		<b>SCUOLE E DOTTORATI</b>		<b>ASSICURAZIONE, BOLLO, TASSA REGIONALE</b>		
	<b>TASSE (CAP 1 1 0010)</b>	<b>CONTRIBUTI (CAP 1 1 0020)</b>	<b>TASSE (CAP 1 1 0030)</b>	<b>CONTRIBUTI (CAP 1 1 0030)</b>	<b>ASSICUR. (CAP 1 1 0040)</b>	<b>BOLLO (CAP 6 2 0720)</b>	<b>TASSA REG. (CAP 6 2 0680)</b>
Architettura	180.120,00	1.057.470,00			11.376,00	13.859,76	93.027,24
Economia	339.910,00	1.589.550,00			21.468,00	26.155,18	175.554,57
Farmacia	351.500,00	1.789.060,00			22.200,00	27.047,00	181.540,50
Giurisprudenza	475.950,00	2.289.120,00			30.060,00	36.623,10	245.815,65
Ingegneria	362.710,00	1.965.120,00			22.908,00	27.909,58	187.330,17
Lettere e Filosofia	430.160,00	2.031.570,00			27.168,00	33.099,68	222.166,32
Medicina e Chirurgia	651.700,00	3.267.760,00			41.160,00	50.146,60	336.585,90
Scienze Matematiche, Fisiche, Naturali	399.950,00	2.054.150,00			25.260,00	30.775,10	206.563,65
Interfacoltà	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
Totale corsi di laurea	3.192.000,00	16.043.800,00			201.600,00	245.616,00	1.648.584,00
Scuole di specializzazione area medica			76.000,00	538.000,00	4.800,00	5.848,00	39.252,00
Corsi di formazione e perfezionamento, master			0,00	2.020.000,00	0,00	0,00	0,00
Dottorati di ricerca CON borsa di studio			0,00	0,00	2.100,00	2.558,50	17.172,75
Dottorati di ricerca SENZA borsa di studio			0,00	80.287,50	1.800,00	2.193,00	14.719,50
Totale dottorati e corsi formaz. / perpez.			76.000,00	2.638.287,50	8.700,00	10.599,50	71.144,25
<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>	<b>3.192.000,00</b>	<b>16.043.800,00</b>	<b>76.000,00</b>	<b>2.638.287,50</b>	<b>210.300,00</b>	<b>256.215,50</b>	<b>1.719.728,25</b>
<b>STANZIAMENTI ISCRITTI IN BILANCIO IN ENTRATA - TITOLO I CATEGORIA 1</b>							
<b>CODICI</b>	<b>DESCRIZIONE CAPITOLO TITOLO I CATEGORIA 1</b>	<b>IMPORTI DI ENTRATA</b>					
<b>CAP.</b>		<b>CALCOLATI</b>	<b>IN BILANCIO</b>				
E 1.1.0010	Tasse di iscrizione corsi di laurea	3.192.000,00	3.200.000,00				
E 1.1.0020	Contributi corsi di laurea	16.043.800,00	16.000.000,00				
E 1.1.0030	Tasse e contributi corsi post laurea	2.714.287,50	2.700.000,00				
E 1.1.0040	Altre contribuzioni ed entrate da studenti	210.300,00	1.400.000,00				
E 6.2.0680	Riscossione della tassa regionale per il diritto allo studio	1.719.728,25	2.000.000,00				
E 6.2.0720	Altre entrate aventi natura di partite di giro	256.215,50	500.000,00				
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>24.136.331,25</b>	<b>25.800.000,00</b>				

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

**ALLEGATO N° 4 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2012  
DEFINIZIONE DEL CAP 260 DI ENTRATA (FFO) E STANZIAMENTI IN USCITA**

COD. CAPITOLO		FONDO DI FINANZIAMENTO ORDINARIO (FFO) - STIMA PER IL 2012	IMPORTO	
E 2.1.0260		Fondo per il finanziamento ordinario - FFO	<b>74.850.000,00</b>	
		FFO 2011 prot. Miur 1909_2011 al netto della quota di riequilibrio	74.056.190,00	
		<b>Stima FFO 2012 ottenuta applicando la riduzione dello 0,9% sul FFO stanziato a livello nazionale</b>	<b>73.389.684,29</b>	
		Legge 350/2003, art. 3 c. 53, assunzione ricercatori in deroga, pari assegnazione 2011	500.625,00	
		Legge 296/2006, art. 1 c. 650 Piano straordinario ricercatori ("Mussi"), pari assegnazione 2011	947.465,00	
		<i>arrotondamento</i>	<i>12.225,71</i>	
		<b>Totale fondo per il finanziamento ordinario stimato per il 2012</b>	<b>74.850.000,00</b>	
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	49.150.000,00	49.700.000,00
U 1.2.0040	40	Stipendi e assegni fissi al personale tecnico-amministrativo e relativi oneri	17.700.000,00	17.700.000,00
U 1.2.0050	50	Stipendi e assegni fissi al personale dirigente a tempo indeterminato	125.000,00	125.000,00
U 1.2.0060	60	Compensi accessori al personale tecnico-amministrativo e relativi oneri	1.500.000,00	1.520.000,00
U 1.2.0070	70	Compensi accessori al personale dirigente a tempo indeterminato e relativi oneri	300.000,00	300.000,00
U 1.4.0170	170	Buoni pasto ed altri interventi assistenziali a favore del personale	300.000,00	550.000,00
U 2.3.0360	360	Utenze e canoni	1.100.000,00	1.500.000,00
U 2.3.0370	370	Utilizzo beni di terzi	1.100.000,00	1.630.000,00
U 2.4.0400	400	Spese per riscaldamento	1.200.000,00	1.850.000,00
U 2.4.0410	410	Spese di pulizia locali	1.000.000,00	1.550.000,00
U 2.4.0430	430	Spese di vigilanza e portierato	375.000,00	650.000,00
U 2.6.0460	460	Fondo di riserva	1.000.000,00	1.560.000,00
		<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>74.850.000,00</b>	



UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

**ALLEGATO N°5 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2012**  
**FONDI PER DOTAZIONI ORDINARIE ALLE STRUTTURE**

<b>CODICI</b>	<b>STRUTTURE</b>	<b>Dotazioni ordinarie 2011</b>	<b>Importi con i criteri della commissione</b>	<b>Dotazioni ordinarie acconti 2012</b>
<b><u>DIPARTIMENTI</u></b>				
U 7.3.1120	Architettura	17.900,00	20.300,00	<b>10.150,00</b>
U 7.3.1120	Biochimica e Biologia molecolare	19.900,00	21.800,00	<b>10.900,00</b>
U 7.3.1120	Biologia ed Evoluzione	33.600,00	33.100,00	<b>16.550,00</b>
U 7.3.1120	Chimica	20.300,00	19.600,00	<b>9.800,00</b>
U 7.3.1120	Discipline medico-chir. della comunicazione e comportamento	20.700,00	21.200,00	<b>10.600,00</b>
U 7.3.1120	Economia, Istituzioni, Territorio	17.800,00	18.900,00	<b>9.450,00</b>
U 7.3.1120	Fisica	29.500,00	30.300,00	<b>15.150,00</b>
U 7.3.1120	Ingegneria	35.800,00	36.800,00	<b>18.400,00</b>
U 7.3.1120	Matematica	14.000,00	13.800,00	<b>6.900,00</b>
U 7.3.1120	Medicina clinica e sperimentale	36.300,00	33.400,00	<b>16.700,00</b>
U 7.3.1120	Medicina sperimentale e diagnostica	32.800,00	40.800,00	<b>20.400,00</b>
U 7.3.1120	Morfologia ed Embriologia	14.800,00	13.200,00	<b>6.600,00</b>
U 7.3.1120	Scienze biomediche e terapie avanzate	25.400,00	23.500,00	<b>11.750,00</b>
U 7.3.1120	Scienze chirurgiche, anestesilogiche e radiologiche	19.200,00	18.100,00	<b>9.050,00</b>
U 7.3.1120	Scienze della Terra	17.200,00	16.700,00	<b>8.350,00</b>
U 7.3.1120	Scienze farmaceutiche	18.200,00	17.700,00	<b>8.850,00</b>
U 7.3.1120	Scienze giuridiche	29.600,00	28.800,00	<b>14.400,00</b>
U 7.3.1120	Scienze storiche	13.100,00	10.300,00	<b>5.150,00</b>
U 7.3.1120	Scienze umane	20.400,00	18.200,00	<b>9.100,00</b>
<b>TOTALE DIPARTIMENTI</b>		<b>436.500,00</b>	<b>436.500,00</b>	<b>218.250,00</b>
<b><u>STRUTTURE AFFERENTI A DIPARTIMENTI</u></b>				
U 7.3.1120	Centro docum. e studi Comunità Europee (Scienze giuridiche)	2.700,00		<b>1.350,00</b>
U 7.3.1120	Centro di studi biomedici applicati allo sport (Biochimica)	2.700,00		<b>1.350,00</b>
U 7.3.1120	Centro interuniv. di Acustica e di ricerca musicale (Ingegneria)	2.700,00		<b>1.350,00</b>
U 7.3.1120	Orto botanico (Biologia ed Evoluzione)	5.400,00		<b>2.700,00</b>
<b>TOTALE STRUTTURE AFFERENTI A DIPARTIMENTI</b>		<b>13.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.750,00</b>
<b><u>CENTRI DI ATENEO</u></b>				
U 2.7.0530	Centro Interdipartimentale di Biotecnologie	10.700,00		<b>10.700,00</b>
U 2.7.0530	Centro di Microscopia Elettronica	10.700,00		<b>10.700,00</b>
U 2.7.0530	Centro di Strutturistica Diffrattometrica	5.400,00		<b>5.400,00</b>
U 2.7.0530	Centro Linguistico di Ateneo	3.000,00		<b>3.000,00</b>
U 2.7.0530	Centro Teatro Universitario	10.000,00		<b>10.000,00</b>
U 2.7.0530	Istituto Universitario di Studi Superiori (IUSS)	5.000,00		<b>10.000,00</b>
U 2.7.0530	Centro della Cooperazione	1.400,00		<b>1.400,00</b>
<b>TOTALE CENTRI</b>		<b>46.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>51.200,00</b>
<b><u>SERVIZI COMUNI UNIVERSITARI</u></b>				
U 2.7.0530	Servizi comuni Polo tecnologico	17.900,00		<b>17.900,00</b>
<b>TOTALE SERVIZI</b>		<b>17.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17.900,00</b>
<b><u>PRESIDENZE DI FACOLTA'</u></b>				
U 2.7.0530	Architettura	1.500,00		<b>1.000,00</b>
U 2.7.0530	Economia	1.500,00		<b>1.000,00</b>
U 2.7.0530	Farmacia	1.500,00		<b>1.000,00</b>
U 2.7.0530	Giurisprudenza	1.500,00		<b>1.000,00</b>
U 2.7.0530	Ingegneria	1.500,00		<b>1.000,00</b>
U 2.7.0530	Lettere e Filosofia	1.500,00		<b>1.000,00</b>
U 2.7.0530	Medicina e Chirurgia	1.500,00		<b>1.000,00</b>
U 2.7.0530	Scienze Matematiche, Fisiche, Naturali	1.500,00		<b>1.000,00</b>
<b>TOTALE PRESIDENZE</b>		<b>12.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.000,00</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>		<b>526.100,00</b>	<b>436.500,00</b>	<b>302.100,00</b>

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

<b>ALLEGATO N°6 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2012</b>				
<b>ASSEGNAZIONI PER CONTRIBUTI DIDATTICI</b>				
<b>CODICI</b>	<b>STRUTTURE</b>	<b>Contributi didattici 2011</b>	<b>Importi con i criteri della commissione</b>	<b>Contributi didattici acconti 2012</b>
<b><u>DIPARTIMENTI</u></b>				
U 7.3.1130	Architettura	14.600,00	14.800,00	<b>7.400,00</b>
U 7.3.1130	Biochimica e Biologia molecolare	10.900,00	10.300,00	<b>5.150,00</b>
U 7.3.1130	Biologia ed Evoluzione (1)	30.500,00	21.800,00	<b>10.900,00</b>
U 7.3.1130	Chimica	13.300,00	15.800,00	<b>7.900,00</b>
U 7.3.1130	Discipline medico-chir. comunicazione e comportamento	4.400,00	5.000,00	<b>2.500,00</b>
U 7.3.1130	Economia, Istituzioni, Territorio	8.700,00	7.800,00	<b>3.900,00</b>
U 7.3.1130	Fisica	13.000,00	14.100,00	<b>7.050,00</b>
U 7.3.1130	Ingegneria	26.700,00	25.100,00	<b>12.550,00</b>
U 7.3.1130	Matematica	4.500,00	4.700,00	<b>2.350,00</b>
U 7.3.1130	Medicina clinica e sperimentale	11.000,00	11.200,00	<b>5.600,00</b>
U 7.3.1130	Medicina sperimentale e diagnostica	7.500,00	8.600,00	<b>4.300,00</b>
U 7.3.1130	Morfologia ed Embriologia	3.700,00	4.600,00	<b>2.300,00</b>
U 7.3.1130	Scienze biomediche e Terapie avanzate	4.200,00	4.700,00	<b>2.350,00</b>
U 7.3.1130	Scienze chirurgiche, anestesilogiche e radiologiche	3.800,00	3.800,00	<b>1.900,00</b>
U 7.3.1130	Scienze della Terra	7.900,00	9.600,00	<b>4.800,00</b>
U 7.3.1130	Scienze farmaceutiche (1)	32.400,00	22.000,00	<b>11.000,00</b>
U 7.3.1130	Scienze giuridiche	11.400,00	8.300,00	<b>4.150,00</b>
U 7.3.1130	Scienze storiche	3.800,00	2.300,00	<b>1.150,00</b>
U 7.3.1130	Scienze umane	7.700,00	5.500,00	<b>2.750,00</b>
<b>TOTALE DIPARTIMENTI</b>		<b>220.000,00</b>	<b>200.000,00</b>	<b>100.000,00</b>

<b>ALLEGATO N°7 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2012</b>		
<b>ASSEGNAZIONI PROVVISORIE PER SCUOLE DI SPECIALIZZAZIONE</b>		
<b>SCUOLE DI SPECIALIZZAZIONE E DIPARTIMENTI DI AFFERENZA</b>	<b>ACCONTI 2011</b>	<b>ACCONTI 2012</b>
<b><u>Dip. Biochimica e Biologia molecolare</u></b>		
Scuola di Medicina dello Sport	1.000,00	1.000,00
<b>Totale dip. Biochimica e Biologia molecolare</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>
<b><u>Dip. Disc. medico-chirurgiche comunicazione e comportamento</u></b>		
Scuola di Audiologia e Foniatria	1.600,00	1.600,00
Scuola di Chirurgia Maxillo-facciale	2.900,00	2.900,00
Scuola di Neurochirurgia	1.000,00	1.000,00
Scuola di Neurologia	3.800,00	3.800,00
Scuola di Oftalmologia	7.200,00	7.200,00
Scuola di Ortognatodonzia	33.000,00	33.000,00
Scuola di Otorinolaringoiatria	5.300,00	5.300,00
Scuola di Psichiatria	3.500,00	3.500,00
<b>Totale dip. Disc. medico-chirurgiche comunic. e comportam.</b>	<b>58.300,00</b>	<b>58.300,00</b>
<b><u>Dip. Medicina clinica e sperimentale</u></b>		
Scuola di Cardiologia	5.800,00	5.800,00
Scuola di Dermatologia e Venereologia	1.000,00	1.000,00
Scuola di Gastroenterologia	1.900,00	1.900,00
Scuola di Igiene e medicina preventiva	3.400,00	3.400,00
Scuola di Malattie dell'apparato cardiovascolare	4.300,00	4.300,00
Scuola di Malattie dell'apparato respiratorio	3.400,00	3.400,00
Scuola di Malattie infettive	500,00	500,00
Scuola di Medicina del Lavoro	500,00	500,00
Scuola di Medicina interna	8.600,00	8.600,00
Scuola di Nefrologia	1.400,00	1.400,00
Scuola di Pediatria	12.100,00	12.100,00
Scuola di Reumatologia	1.900,00	1.900,00
<b>Totale dip. Medicina clinica e sperimentale</b>	<b>44.800,00</b>	<b>44.800,00</b>
<b><u>Dip. Medicina sperimentale e diagnostica</u></b>		
Scuola di Anatomia Patologica	1.100,00	1.100,00
Scuola di Genetica Medica	1.900,00	1.900,00
Scuola di Genetica Medica - indirizzo tecnico	1.900,00	1.900,00
Scuola di Oncologia	3.100,00	3.100,00
Scuola di Oncologia medica	3.700,00	3.700,00
Scuola di Patologia Clinica	500,00	500,00
Scuola di Patologia Clinica - indirizzo tecnico	4.700,00	4.700,00
<b>Totale dip. Medicina sperimentale e diagnostica</b>	<b>16.900,00</b>	<b>16.900,00</b>
<b><u>Dip. Scienze biomediche e terapie avanzate</u></b>		
Scuola di Ematologia	1.400,00	1.400,00
Scuola di Endocrinologia e malattie del ricambio	4.500,00	4.500,00
Scuola di Ginecologia ed Ostetricia	6.400,00	6.400,00
Scuola di Medicina legale	5.800,00	5.800,00
Scuola di Ortopedia e traumatologia	7.600,00	7.600,00
<b>Totale dip. Scienze biomediche e terapie avanzate</b>	<b>25.700,00</b>	<b>25.700,00</b>
<b><u>Dip. Scienze chirurgiche, anesthesiologiche e radiologiche</u></b>		
Scuola di Anestesia e rianimazione	9.300,00	9.300,00
Scuola di Anestesia, Rianimazione e Terapia intensiva	9.900,00	9.900,00
Scuola di Chirurgia generale	4.800,00	4.800,00
Scuola di Chirurgia generale - indirizzo Chirurgia d'urgenza	2.500,00	2.500,00
Scuola di Chirurgia generale - indirizzo Chirurgia generale	3.900,00	3.900,00
Scuola di Chirurgia pediatrica	1.400,00	1.400,00
Scuola di Chirurgia toracica	1.000,00	1.000,00
Scuola di Chirurgia vascolare	1.000,00	1.000,00
Scuola di Medicina nucleare	1.000,00	1.000,00
Scuola di Radiodiagnostica	13.000,00	13.000,00
<b>Totale dip. Scienze chirurgiche, anesthesiologiche e radiologiche</b>	<b>47.800,00</b>	<b>47.800,00</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>194.500,00</b>	<b>194.500,00</b>

**UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA**

<b>ALLEGATO N°8 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2012 - MUTUI</b>									
<b>CARATTERISTICHE DEI MUTUI</b>						<b>IMPORTI RATE</b>			
<b>N°</b>	<b>POSIZIONI</b>	<b>NOTE</b>	<b>ANNI ACC.</b>	<b>SCAD.</b>	<b>DESTINAZIONI DELLE SPESE</b>	<b>IMPORTI FINANZIATI</b>	<b>QUOTE CAPITALE</b>	<b>QUOTE INTERESSI</b>	<b>TOTALI RATE</b>
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	10.000,00	284.000,00
3)	4418550 00	(**)	2002	2012	Impianti ed arredi	2.842.100,00	284.210,00	10.000,00	294.210,00
4)	4427274 00	(**)	2003	2013	Palazzina Eridania	920.000,00	92.000,00	5.000,00	97.000,00
5)	4427272 00		2005	2014	Palazzo Bevilacqua-Costabili	4.716.860,00	517.425,10	59.510,24	576.935,34
6)		(***)	2012	2022	Nuova costruzione polo ospedaliero Cona	10.000.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00
<b>T O T A L I</b>						<b>21.993.960,00</b>	<b>1.254.613,83</b>	<b>134.510,24</b>	<b>1.389.124,07</b>
<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> <p>(**) Questi mutui sono a tassi variabili; la quota interessi è stimata sulla base degli attuali tassi</p> <p>(***) Ipotesi mutuo tasso fisso 6,184% CC.DD.PP., stipula giugno 2012. Rata fissa 678.000 euro dal 30.6.2013. Simulazione al 5.12.2011</p>									
<b>STANZIAMENTI NEL BILANCIO PLURIENNALE</b>									
<b>COD. CAP.</b>	<b>DESCRIZIONI CAPITOLI</b>					<b>IMPORTI 2012</b>	<b>IMPORTI 2013</b>	<b>IMPORTI 2014</b>	
U 8.1.1220	Interessi passivi alla Cassa Depositi e Prestiti					<b>135.000,00</b>	<b>655.000,00</b>	<b>575.000,00</b>	
U 8.1.1230	Interessi passivi ad altri soggetti					<b>0,00</b>			
U 8.3.1280	Rimborso di prestiti a Cassa Depositi e Prestiti					<b>1.170.000,00</b>	<b>1.380.000,00</b>	<b>1.360.000,00</b>	
U 8.3.1290	Rimborso di prestiti ad altri soggetti					<b>87.000,00</b>			
	<b>Totale</b>					<b>1.392.000,00</b>	<b>2.035.000,00</b>	<b>1.935.000,00</b>	

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

**ALLEGATO N°9 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2012**  
**ANNI PERSONA DEL PERSONALE DOCENTE E RICERCATORE**

QUALIFICA	Anni Persona (prev. 2012)	Pianta Organica / Fabbisogno:	Cessazioni 2011	Unità al 31/12/2011	Assunzioni Previste 2012 (escluse stabilizzazioni):	Stabilizzazioni- Previste:	Cessazioni Previste 2012	Passaggi Previsti 2012 Uscenti	Passaggi Previsti 2012 Entranti	Totale presenti al 31/12/2012
0D0173 - Professore ordinario tempo pieno	146,23	0	14	140	2		7		7	142
0D0172 - Professore ordinario tempo definito	9,00	0		8					1	9
0D0175 - Professore straordinario tempo pieno	13,00	0		20				7		13
0D0174 - Professore straordinario tempo definito	1,00	0		2				1		1
0D0169 - Professore associato conf. tempo pieno	153,40	0	20	144	1		3		9	151
0D0168 - Professore associato conf. tempo definito	15,00	0		15						15
0D0167 - Professore assoc. non conf. tempo pieno	22,00	0		31				9		22
0D0166 - Professore assoc. non conf. tempo definito	2,00	0		2						2
0D0177 - Ricercatore confermato tempo pieno	217,73	0	6	180	3				35	218
0D0176 - Ricercatore confermato tempo definito	10,00	0		10						10
0D0RN1 - Ricercatore non confermato dopo 1 anno	16,00	0		51				35		16
0D0178 - Ricercatore non confermato	12,82	0	1	11	2					13
0D0677 - Assistente ruolo esaurimento tempo pieno		0	1							0
0D0673 - Assistente ruolo esaurimento tempo definito		0								
0D0170 - Professore incaricato esterno		0								
0D0171 - Professore incaricato interno		0								
000676 - Collaboratore ed esperto linguistico (cel)		0								
	618,18	0	42	614	8	0	10	52	52	612

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

**ALLEGATO N° 10 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2012**

**PREVISIONI DI CONSISTENZA DEL PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO**

Qualifiche	Unità al 1/09/11	Cessazioni entro 2011	Assunzioni entro 2011	Unità al 31/12/11	Assunzioni Previste 2012	Cessazioni Previste 2012	Totale al 31.12.2012	Anni Persona (prev. 2012)
0D0079 - DIRIGENTE II FASCIA	1	0	1	2	0	0	2	2,00
0E7000 - POSIZIONE ECONOMICA EP7	0	0	0	0	0	0	0	0,00
0E6000 - POSIZIONE ECONOMICA EP6	4	0	0	4	0	0	4	4,00
063000 - POSIZIONE ECONOMICA EP5	0	0	0	0	0	0	0	0,00
062000 - POSIZIONE ECONOMICA EP4	0	0	0	0	0	0	0	0,00
061000 - POSIZIONE ECONOMICA EP3	3	0	0	3	0	0	3	3,00
060000 - POSIZIONE ECONOMICA EP2	9	0	0	9	0	0	9	9,00
059000 - POSIZIONE ECONOMICA EP1	6	0	0	6	0	0	6	5,50
0D7000 - POSIZIONE ECONOMICA D7	0	0	0	0	0	0	0	0,00
0D6000 - POSIZIONE ECONOMICA D6	4	0	0	4	0	0	4	4,00
052000 - POSIZIONE ECONOMICA D5	15	1	0	14	0	0	14	13,15
051000 - POSIZIONE ECONOMICA D4	7	0	0	7	0	0	7	7,00
050000 - POSIZIONE ECONOMICA D3	36	0	0	36	0	1	35	34,83
049000 - POSIZIONE ECONOMICA D2	38	0	0	38	0	0	38	37,32
048000 - POSIZIONE ECONOMICA D1	21	0	0	21	3	0	24	23,75
0C7000 - POSIZIONE ECONOMICA C7	12	0	0	12	0	1	11	11,25
097000 - POSIZIONE ECONOMICA C6	50	0	0	50	0	2	48	48,74
046000 - POSIZIONE ECONOMICA C5	50	0	0	50	0	1	49	48,24
045000 - POSIZIONE ECONOMICA C4	40	0	0	40	0	0	40	38,98
043000 - POSIZIONE ECONOMICA C3	24	0	0	24	0	0	24	22,99
042000 - POSIZIONE ECONOMICA C2	65	1	0	64	0	0	64	63,16
040000 - POSIZIONE ECONOMICA C1	58	0	5	63	7	0	70	66,56
038000 - POSIZIONE ECONOMICA B6	27	0	0	27	0	0	27	27,00
037000 - POSIZIONE ECONOMICA B5	8	0	0	8	0	1	7	7,58
036000 - POSIZIONE ECONOMICA B4	18	0	0	18	0	0	18	17,83
034000 - POSIZIONE ECONOMICA B3	7	0	0	7	0	0	7	6,83
032000 - POSIZIONE ECONOMICA B2	13	0	0	13	0	0	13	12,32
030000 - POSIZIONE ECONOMICA B1	0	0	0	0	0	0	0	0,00
<b>Totali</b>	<b>516</b>	<b>2</b>	<b>6</b>	<b>520</b>	<b>10</b>	<b>6</b>	<b>524</b>	<b>515,03</b>



Università degli Studi di Ferrara

RIPARTIZIONE RAGIONERIA E CONTABILITÀ

**BILANCIO PLURIENNALE**

**2012-14**

**Relazione illustrativa al preventivo 2012**



# Università degli Studi di Ferrara

## ***RELAZIONE CONGIUNTA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2012***

Preliminarmente vengono presentati i principali elementi conoscitivi e finanziari utilizzati per l'elaborazione del bilancio di previsione per l'esercizio 2012.

Nelle previsioni di bilancio si è tenuto conto anzitutto delle disposizioni normative che sono state emanate alla fine del 2010 e nel corso del 2011 e delle principali scelte di politica legislativa ed economica, ed in particolare:

- Legge n. 240 del 30 dicembre 2010 “Norme in materia di organizzazione delle università, di personale accademico e reclutamento, nonché delega al Governo per incentivare la qualità e l'efficienza del sistema universitario” (cd. Riforma Gelmini) e relativi decreti attuativi;
- Legge n. 183 del 12 novembre 2011 “Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato” (Legge di stabilità 2012);
- Legge n. 184 del 12 novembre 2011 “Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2012 e bilancio pluriennale per il triennio 2012-2014”;
- Il Decreto-legge 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 n. 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, dei più recenti documenti programmatici approvati dagli Organi Accademici dell'Ateneo di Ferrara. Nello specifico il Piano strategico d'Ateneo triennio 2010/12 e quello in fase di discussione relativo al periodo 2012-2014 non essendo stata predisposta la Relazione Previsionale e Programmatica per l'anno 2011 per mancanza di informazioni di carattere generale entro i termini previsti. Le previsioni di spesa comprendono anche gli eventuali oneri necessari ai fini della realizzazione degli obiettivi organizzativi e individuali in coerenza con quanto previsto nel sistema di misurazione e valutazione della performance dell'Ateneo.

L'analisi di queste normative ha condotto ad una stima degli effetti sulle previsioni finanziarie per il 2012.

Restano tuttora in vigore le disposizioni dettate con il decreto legge 31 maggio 2010, n. 78 “Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica”, convertito dalla legge 30 luglio 2010, n. 122, volte al contenimento delle seguenti tipologie di spesa:

- spese per organi collegiali e altri organismi, anche monocratici;
- spese per relazioni pubbliche, pubblicità e di rappresentanza;
- spese per missioni;
- spese per formazione;





# 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.

Alcune disposizioni hanno dato luogo a dubbi interpretativi in parte chiariti dall'emanazione di circolari esplicative da parte dell'Amministrazione dello Stato (circolare n. 40 del 23.12.2010 criteri da adottare in sede di predisposizione del bilancio preventivo, circolare n. 12 del 15 aprile 2011, applicazione dell'art. 9 D.l. n. 78/2010, circolare n. 19 del 16 maggio 2011, versamento ai sensi dell'art. 6 comma 21, D.l. n. 78/2010). In sede di predisposizione del preventivo finanziario 2012 si è tenuto conto, altresì, di disposizioni analoghe date in passato dalla Ragioneria Generale dello Stato.

Vengono esposti di seguito i criteri adottati per l'applicazione della norma in sede di predisposizione del bilancio preventivo per l'esercizio 2012:

- 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**, in applicazione alla circolare interna Rep. n. 6/2011 a firma del direttore amministrativo, la riduzione del 10% delle indennità, compensi, gettoni e altre utilità, è stata applicata alle indennità percepite dal Rettore, Pro-Rettore, Presidi, Direttori di Dipartimento, Presidente del NVA, membri del NVA, membri del CDA, Revisori dei conti nonché dagli incaricati dal Rettore per la sorveglianza medica della radioprotezione, del servizio di medicina del lavoro, della sicurezza sui luoghi di lavoro. La disposizione in commento prevede che, sino al 31 dicembre 2013, i suddetti emolumenti non potranno superare gli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010, come ridotti dalla norma in esame.
- 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). Sulla corretta individuazione di quali siano le spese soggette a riduzione si è espresso anche il Dipartimento per l'informazione e l'editoria con circolare del 6 giugno 2011 prot. n. 309/11: richiamando il parere che lo stesso DIE ha richiesto al Ministero dell'Economia e delle Finanze, chiarisce che le disposizioni di risparmio previste all'art. 6 comma 8 del D.l. n. 78/2010, "devono essere necessariamente coniugate con le disposizioni di carattere speciale contenute nella legge n°150 del 2000". Secondo quanto espresso nella circolare, le attività "comunicativo-istituzionale", cioè le attività rientranti nell'art.1 comma 5 della legge 150/2000<sup>1</sup>, non sono soggette, ai sensi del comma 6 dello stesso articolo, ai limiti

---

<sup>1</sup> Le attività di informazione e di comunicazione rientranti nell'art.1 comma 5 della legge 150/2000 sono quelle finalizzate a:

- a) illustrare e favorire la conoscenza delle disposizioni normative, al fine di facilitarne l'applicazione;
- b) illustrare le attività delle istituzioni e il loro funzionamento;
- c) favorire l'accesso ai servizi pubblici, promuovendone la conoscenza;
- d) promuovere conoscenze allargate e approfondite su temi di rilevante interesse pubblico e sociale;
- e) favorire processi interni di semplificazione delle procedure e di modernizzazione degli apparati nonché la conoscenza dell'avvio e del percorso dei procedimenti amministrativi;



# Università degli Studi di Ferrara

di spesa previsti dall'art.6 co 8 D.l. n. 78/2010. Le attività invece che non sono riconducibili alle finalità previste dall'art. 1 co. 5 legge n. 150/2000, sono considerate attività di tipo “comunicativo-pubblicitario” e sono pertanto soggette alle riduzioni di spesa prevista.

- 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.).
- per la **formazione del personale**, dalla riduzione del 50% rispetto alle spese sostenute nel 2009 sono state escluse le spese di formazione obbligatorie per legge in materia di sicurezza sui luoghi di lavoro e formazione obbligatoria continua ai sensi del regolamento emesso dal Consiglio Nazionale Forense approvato nel luglio 2007.

E' stato, inoltre, abbassato - rispetto a quanto previsto dall'art. 2, comma 618 della legge n. 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 mantenuto all'1% nel caso di esecuzione di interventi di sola manutenzione ordinaria.

In conformità a quanto deliberato dal Consiglio di Amministrazione in data 15.06.2010, il valore assunto quale riferimento di calcolo del limite dell'importo delle manutenzioni è stato il “valore a nuovo”.

Come già disposto con analoghe misure di contenimento della spesa, tutte le riduzioni di spesa sopra evidenziate, non si concretizzeranno in una effettiva economia di bilancio per l'Ateneo e quindi non determineranno un miglioramento dei saldi: come disposto dall'art. 6 comma 21 del D.l. n. 78/2010 e dal comma 623 del citato articolo 2 della legge n. 244/2007, alle pubbliche amministrazioni è fatto obbligo di trasferire annualmente allo Stato le somme provenienti da tali riduzioni di spesa.

Restano numerose le disposizioni volte alla riduzione delle spese relative al Personale. Permangono i vincoli riguardanti il turnover di cui all'articolo 66, comma 13 del D.l. n. 112/2008 convertito con la Legge n. 133/2008.

Per la programmazione del fabbisogno di personale è necessario riferirsi alle disposizioni introdotte dalla legge n. 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 50% all'assunzione di ricercatori e per una quota non superiore al 20% all'assunzione di professori ordinari ai sensi dell'art. 29 comma 18 della L. n. 240/10.

Permane il regime assunzionale delineato dal legislatore nel 2010 fondato sui limiti generati dal turn-over dell'anno precedente, il quale tiene conto anche dei casi di passaggio di

---

f) promuovere l'immagine delle amministrazioni, nonché quella dell'Italia, in Europa e nel mondo, conferendo conoscenza e visibilità ad eventi d'importanza locale, regionale, nazionale ed internazionale.



# Università degli Studi di Ferrara

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 di 141 milioni a decorrere dal 2012.

Nell'ottica di un'ulteriore riduzione delle spese per il personale sono in vigore le seguenti disposizioni:

- limite del Fondo del salario accessorio fissato all'ammontare del 2010 ai sensi dell'art. 9 comma 2 bis del D.l. n. 78/2010 convertito nella L.n. 122/2010 sino al 31 dicembre 2013;
- possibilità di risolvere il rapporto di lavoro, da parte delle P.A., al compimento dell'anzianità massima contributiva di 40 anni, con preavviso di 6 mesi. Tale disposizione non si applica ai professori universitari (art. 72 D. l. n. 112/2008 convertito in L. n. 133/2008) mentre interessa i ricercatori e gli assistenti ad esaurimento;
- 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 sede all'altra della stessa amministrazione. Viene inoltre abrogato l'obbligo di destinare il 20% delle economie da part time al fondo per il salario accessorio del personale tecnico amministrativo (art. 73 D.l. n. 112/2008 convertito in L. n. 133/2008).

Ulteriori tagli alla spesa pubblica derivano dalle disposizioni introdotte dal Decreto legge n. 78 del 2010, convertito nella legge n. 122 del 2010.

In particolare, per il personale, il riferimento è all'articolo 21 di cui si ricordano le principali disposizioni che producono effetti finanziari per il triennio 2011-2013:

- **comma 1** in cui si prevede che il trattamento economico complessivo, comprendente il trattamento accessorio del personale dipendente, anche di qualifica dirigenziale, non può 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;
- **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;
- **comma 2-bis** che 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;
- **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;
- **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;



# Università degli Studi di Ferrara

- **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;

- **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 coordinata e continuativa, nel limite del 50 per cento della spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009, con esclusione delle assunzioni i cui oneri non gravano sul FFO e sono finalizzate a miglioramento dei servizi didattici per gli studenti, innovazione tecnologica e ricerca.

## ***PROGRAMMAZIONE DI ATENEIO***

L'attività di programmazione dell'Ateneo, che dovrebbe rappresentare, soprattutto in un contesto di instabilità economico-finanziaria, l'attività più significativa, risulta anche quest'anno fortemente condizionata dai ritardi con i quali vengono definiti i criteri per la ripartizione e l'assegnazione del fondo di funzionamento ordinario.

In questo contesto di notevole incertezza l'Ateneo, per la prima volta, è stato costretto a posticipare l'approvazione del bilancio di un mese, rispetto a quanto previsto dal regolamento di amministrazione e contabilità.

La Crui ha comunicato il 7 dicembre che il decreto ministeriale n. 439 del 3 novembre 2011 relativo alla definizione dei criteri per l'assegnazione del FFO per l'anno 2011 è stato registrato alla Corte dei conti. Alla data di stesura della presente relazione e del bilancio preventivo per il 2012 non era ancora nota l'assegnazione del FFO nonché le assegnazioni delle risorse destinate al finanziamento delle borse di dottorato di ricerca e delle scuole per i medici in formazione specialistica per l'esercizio 2011.

Preme far conoscere al Consiglio che l'assegnazione del FFO 2011 è stata comunicata solo venerdì 16 dicembre, ovvero 4 giorni prima dell'approvazione del presente bilancio. La comunicazione del FFO 2011 ha fatto rivedere al rialzo di 1 milione di euro le previsioni per il 2012 rispetto a quanto stimato prima del giorno 16 dicembre, a bilancio ormai definito. Non essendo opportuno né corretto ripartire tali maggiori risorse senza una programmazione e valutazione delle spese che si potranno sostenere con tali entrate, si è proposto un incremento di pari importo del Fondo di riserva.

## ***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 nonché dei principi contabili definiti dalla Legge 31 dicembre 2009, n. 196, "Legge di contabilità e finanza pubblica".



# Università degli Studi di Ferrara

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, alle aspettative di acquisizione di tali finanziamenti nonché agli stanziamenti dello Stato previsti nella legge di bilancio.

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

## Trasferimenti ministeriali:

**Fondo di Finanziamento Ordinario:** non essendo noti i criteri che verranno adottati circa l'assegnazione delle risorse per il 2012, la previsione del FFO è stata fatta tenendo conto di quanto stanziato nel capitolo 1694 del bilancio del MIUR, allegato 7 alla legge di bilancio 2012-14, come incrementato dalla Legge di stabilità; dell'assegnazione prevista per l'esercizio 2011; della riduzione delle risorse prevista per l'intero sistema universitario.

In applicazione dei criteri sopra esposti, il FFO 2012 dell'Università di Ferrara è stato stimato in 74,85 milioni di euro. Questo valore è stato ottenuto applicando, al FFO assegnato per l'esercizio 2011, al netto della quota di riequilibrio, la riduzione dello 0,90% previsto per l'intero sistema.

Alla stima così ottenuta (73,39 milioni) sono state sommate le assegnazioni per la Legge 350/2003 (assunzioni di ricercatori in deroga) e quelle per i cosiddetti "ricercatori Mussi". Il procedimento ha così portato alla stima finale di **74.850.000** euro.

FONDO PER IL FINANZIAMENTO ORDINARIO (FFO) - STIMA PER IL 2012	IMPORTO
FFO 2011 prot. Miur 1909_2011 al netto della quota di riequilibrio	74.056.190,00
<b>Stima FFO 2012 ottenuta applicando la riduzione dello 0,9% sul FFO stanziato a livello nazionale</b>	<b>73.389.684,29</b>
Legge 350/2003, art. 3 c. 53, assunzione ricercatori in deroga, pari assegnazione 2011	500.625,00
Legge 296/2006, art. 1 c. 650 Piano straordinario ricercatori ("Mussi"), pari assegnazione 2011	947.465,00
<i>Arrotondamento</i>	12.225,71
<b>Totale fondo per il finanziamento ordinario stimato per il 2012</b>	<b>74.850.000,00</b>

**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 tenendo conto dello stanziamento del capitolo 1690 del Bilancio dello Stato per gli anni 2012-2014 (rilevabile anch'esso dall'allegato 7 alla Legge del Bilancio dello Stato) nonché della somma assegnata per l'esercizio 2011;

**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:** nessuna previsione di entrata in considerazione del fatto che i fondi per il PRIN 2010 verranno presumibilmente assegnati nel 2013;

**Borse di dottorato di ricerca:** la previsione è stata fatta tenendo conto dell'assegnazione per l'anno 2010 rapportata al numero di borse bandite per il 25°, 26° e 27° ciclo non essendo



# Università degli Studi di Ferrara

ancora stata comunicata dal Ministero l'assegnazione per l'anno 2011. In considerazione dell'assegnazione dell'anno 2010 si registra una riduzione di oltre il 25% del trasferimento dal Ministero rispetto alla previsione iniziale per l'anno 2011 (pari a 2,1 milioni di euro). Tale riduzione è dovuta principalmente alla riduzione del numero di borse bandite a decorrere dal 25° ciclo.

**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 2012 (peraltro l'assegnazione per l'anno 2011 non è stata ancora comunicata dal Ministero);

**Assegnazione per assegni di ricerca:** rispetto alla previsione iniziale per l'anno 2011 si registra una riduzione del 27,3 %. La previsione sul bilancio 2012 è coerente con l'assegnazione per l'anno 2011 comunicata dal MIUR con lettera prot. 1403 del 14 settembre. Non tiene conto delle somme che saranno eventualmente assegnate a valere sul FFO per l'integrazione della maternità previste dall'art. 29, co. 22 Legge n. 240/2010.

**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 2012-2014 e con la somma assegnata con nota Miur prot. 53 del 3 marzo 2011.

**Altre entrate dallo Stato:** la minor entrata prevista sul capitolo (- 80%) è essenzialmente dovuta alla modifica apportata al bilancio dello Stato in base alla quale le somme per l'assunzione dei ricercatori ai sensi della legge n. 350 del 2003 (assunzioni in deroga), e della legge n. 296 del 2006 (ricercatori "Mussi"), verranno assegnate a valere sul FFO e non più sul capitolo 1714 del bilancio dello Stato. La previsione di entrata relativa a queste due disposizioni di 1,45 milioni è stata pertanto fatta sul capitolo 260 "Fondo per il finanziamento ordinario".

Le altre entrate dallo Stato che si prevedono sono quelle disposte dalla legge n. 170 del 2003 per assegni attività di tutorato, dal DM n. 198/2003 "Fondo per il sostegno dei giovani e per favorire la mobilità degli studenti", dalle entrate previste per il progetto Cooperlink, lauree doppio titolo. La stima è stata fatta prendendo come riferimento le assegnazioni fatte dal Ministero per l'anno 2010 e per l'anno 2011 applicando, a queste ultime, un margine di prudenza in considerazione dell'incertezza del posizionamento relativo dell'ateneo rispetto al sistema. Si tratta per lo più di entrate finalizzate che trovano pari destinazione nei pertinenti capitoli di uscita. Per le entrate derivanti dal 5 per mille si è tenuto conto di quanto accertato nell'esercizio 2011 con riferimento all'irpef sui redditi del 2008 (dichiarazioni 2009)

## Entrate proprie

**Contribuzioni studentesche:** la stima di 23,3 milioni di euro complessivi è calcolata prevedendo una leggera flessione delle iscrizioni ai corsi di laurea, in coerenza con l'andamento attuale delle iscrizioni. Applicando il principio della prudenza, pur prevedendo l'iscrizione di circa 17.000 studenti, il calcolo delle entrate fa riferimento a 16.800 iscritti per tenere conto delle possibili variabili negative (mancato pagamento di seconde rate, minori iscritti a.a. 2012/2013, trasferimenti in uscita). Tale scelta è stata dettata anche dalla sovrastima della previsione delle entrate nel 2010 e stimata per il 2011: essendo entrate non aventi specifica destinazione in uscita è rischioso prevedere più di quanto si accerterà effettivamente.



# Università degli Studi di Ferrara

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 non deve superare il 20% del fondo di finanziamento ordinario consolidato proveniente dallo Stato (art. 5 D.P.R. n. 306/1997). L'argomento è tornato di strettissima attualità dopo la sentenza del Tar della Lombardia che ha condannato l'università di Pavia alla restituzione delle somme percepite in più dall'Ateneo rispetto al suddetto limite.

Anche il nostro Ateneo è stato al centro di alcuni articoli apparsi sulla stampa per aver superato il limite di contribuzione. Risulta evidente, peraltro, che la progressiva riduzione del denominatore, imposta dai succitati provvedimenti normativi che hanno disposto la riduzione del trasferimento statale a titolo di FFO, porta al matematico innalzamento della percentuale posta al nominatore. Nel precisare che solo a consuntivo, quando è nota l'effettiva assegnazione del FFO e il totale delle contribuzioni accertate, è possibile verificare il rispetto del limite, si evidenzia che nel preventivo per il 2012 il rapporto stimato, al netto degli esoneri e dei rimborsi tasse che si prevede di disporre nell'anno, si attesta intorno al 25,17% in calo rispetto al 28,1% (ovvero 27,56% se si tiene conto - in analogia con quanto previsto per il 2012 - delle entrate a valere sul FFO per le assunzioni straordinarie dei ricercatori, Leggi n. 350/2003 e Legge n. 296/2006) stimato nel bilancio preventivo 2011

Come già evidenziato nella relazione al bilancio preventivo 2011, va precisato, 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 471 mila euro. Al netto di questi trasferimenti il rapporto contribuzione studenti su FFO scenderebbe di circa mezzo punto percentuale (24,54%)

Quota parte delle tasse studenti, inoltre, vengono destinate in uscita ai Dipartimenti per contributi didattici (200 mila euro).

Analogamente, il 65% delle entrate derivanti dalle iscrizioni dei medici in formazione specialistica vengono trasferite ai Dipartimenti 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 13%. Si mantengono sostanzialmente stabili le entrate previste per risorse umane destinate al finanziamento di cattedre o incarichi di insegnamento mentre si registra un aumento delle entrate previste a finanziamento di borse di studio da privati. Tra queste, in particolare si prevede un aumento dei finanziamenti per medici in formazione specialistica e per master. In calo, invece, la previsione di tutte le altre entrate della categoria, in particolare le entrate destinate al finanziamento di assegni di ricerca (la previsione è in linea con quanto accertato al 31 ottobre 2011), e le entrate previste per l'attuazione dell'attività I.1.1 del POR FESR 2007-2013 "Creazione di tecnopoli per la ricerca



# Università degli Studi di Ferrara

industriale e il trasferimento tecnologico” tra la Regione Emilia-Romagna e l’Università di Ferrara: l’attività è stata avviata nel corso dell’esercizio 2010 e la stima delle entrate tiene conto, pertanto, delle somme già percepite nel corso dei precedenti esercizi.

**Entrate derivanti da attività commerciale:** il notevole incremento (+47%) è dovuto principalmente ad una sottostima per l’esercizio 2011. L’incremento della categoria è quasi tutto ascrivibile all’aumento della previsione del capitolo “Proventi da attività varie conto terzi” che comprende le entrate derivanti principalmente dalla concessione in uso di locali dell’università e l’uso dei locali della foresteria. La previsione di entrata è stata fatta con riferimento sia alle somme mediamente accertate sul bilancio sia ai contratti pluriennali in essere (es. concessione spazi per i distributori di bevande, fotocopiatrici, contratto per i servizi di accesso alla rete privata a banda larga delle pubbliche amministrazioni “Lepida”, progetto “Impresa”). Ulteriori entrate dovrebbero derivare dall’affidamento del servizio bar interno ai locali universitari situati presso il Rettorato, il Polo scientifico tecnologico e il Polo chimico biomedico e il dipartimento di Scienze Giuridiche. In aumento è previsto inoltre il capitolo relativo alla riscossione IVA in conseguenza delle maggiori entrate previste per attività varie conto terzi e delle entrate da attività commerciale stimate per i dipartimenti.

**Mutui:** E’ prevista, nella seconda metà del 2012 la sottoscrizione di un mutuo di 10 milioni di euro per sostenere le spese relative alla costruzione dell’edificio presso il nuovo polo ospedaliero di Cona. Non sono tuttavia previste entrate nel corso dell’esercizio stimando che l’inizio dei lavori avrà luogo nel corso del 2013: le entrate si realizzeranno in conformità agli stati di avanzamento dei lavori. Nel corso del 2012 sono previste solo le preliminari attività di progettazione che troveranno copertura sui fondi che verranno stanziati a bilancio.

Con Decreto Interministeriale Miur-Mef del 1 settembre 2009, n. 90, è stato ridefinito l’indicatore di indebitamento delle università statali e definito il limite di indebitamento delle stesse. In particolare è stato disposto che gli atenei possono contrarre mutui e altre forme di indebitamento esclusivamente per le spese di investimento e nel limite del 15% calcolato rapportando l’onere complessivo di ammortamento annuo (per capitale e interessi) dei mutui alla somma algebrica dei contributi statali per il funzionamento e per gli investimenti, per tasse e altri contributi universitari nell’anno di riferimento.

Con nota del 9 novembre 2011 il Ministero ha comunicato il limite di indebitamento riferito all’esercizio finanziario 2010 che è stato pari al 4,51% di oltre 10 punti inferiore al limite.

Nel corso del prossimo triennio, inoltre, come evidenziato nell’allegato 8 al bilancio preventivo, giungeranno in scadenza i 5 mutui: 3 nel 2012 (campo da golf area CUS, Palazzo Manfredini, Impianti e arredi), 1 nel 2013 (Palazzina Eridania) e 1 nel 2014 (Palazzo Bevilacqua-Costabili). La stima del limite di indebitamento calcolato per l’esercizio 2012 si attesta al 4,35%.

**Interessi attivi.** La quota stimata di 10.000 euro è in leggera diminuzione e in linea con l’accertato ad oggi nel corrente esercizio: il tasso di interesse Euribor cui è legato il rendimento del conto corrente aperto presso l’istituto cassiere si è mantenuto basso anche in conseguenza della crisi dei mercati finanziari. Il rientro nel regime di tesoreria mista, inoltre ha ridimensionato considerevolmente i saldi del conto corrente.

**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. La riduzione del 50% è dovuta all’indisponibilità manifestata da parte di un





# Università degli Studi di Ferrara

sostenitore anche a causa della difficile congiuntura economica e finanziaria che impone, anche al sistema bancario, vincoli di bilancio molto restrittivi e che, di fatto, riducono la possibilità di erogare finanziamenti.

## ***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 14,59 milioni, contro i 15,12 dell'anno scorso (-3,51%). Tale decremento trova giustificazione nella riduzione delle previsioni di spesa previste per i medici in formazione specialistica e per dottorato di ricerca.

In aumento, sono previsti gli interventi a favore degli studenti i cui oneri ricadono sul bilancio di Ateneo come le borse per tirocinio formativi (+100%), le borse di studio per attività di collaborazione al tutorato (+13%), le convenzioni per servizi e agevolazioni a favore di studenti e borsisti (+9%), mentre stabili si mantengono gli interventi a sostegno del diritto allo studio come il part-time studentesco, gli esoneri e gli altri interventi a favore di studenti e borsisti.

Analizzando nel dettaglio, per le **borse di dottorato di ricerca** è stato previsto uno stanziamento di 3,05 milioni di euro contro i 3,67 milioni di euro del 2011 (-17%). Come già evidenziato in sede di relazione al bilancio preventivo per il 2011, tale riduzione è da ascrivere principalmente alla riduzione, a partire dal 25° ciclo, delle 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. Tale cofinanziamento si è progressivamente ridotto e, di conseguenza, a decorrere dall'anno accademico 2008/2009 il numero delle borse si è quasi dimezzato.

Nella tabella sotto riportata si rappresentano, in sintesi le borse di dottorato finanziate sul bilancio preventivo 2012:

<b>Tipologia di borsa</b>	<b>Previsioni di spesa Importi arrotondati</b>
Miur/Ateneo - compreso estero	1.775.000,00
Fondo Giovani - compreso estero	585.000,00
Convenzioni enti pubblici - compreso estero	265.000,00
Convenzioni privati - compreso estero	236.000,00
Dipartimenti - compreso estero	189.000,00
<b>Totale borse finanziate</b>	<b>3.050.000,00</b>

<b>Tipologia di borsa</b>	<b>n° borse</b>
Miur/ateneo - 25° ciclo	33
Miur/ateneo - 26° ciclo	30
Miur/ateneo - 27° ciclo	30



# Università degli Studi di Ferrara

Fondo Giovani - 25° ciclo	9
Fondo Giovani - 26° ciclo	11
Fondo Giovani - 27° ciclo	11
Convenzioni enti pubblici - 25° ciclo	1
Convenzioni enti pubblici - 26° ciclo	4
Convenzioni enti pubblici - 27° ciclo	11
Convenzioni privati - 25° ciclo	3
Convenzioni privati - 26° ciclo	5
Convenzioni privati - 27° ciclo	5
Dipartimenti - 25° ciclo	2
Dipartimenti - 26° ciclo	8
Dipartimenti - 27° ciclo	12
<b>Totale borse previste</b>	<b>175</b>

Nel preventivo 2012, avendo stimato in 1,58 milioni di euro le entrate provenienti dal Miur (comprese le entrate per il fondo giovani), ne consegue che circa 780.000 euro sono stati posti a carico del bilancio. Di questi, una quota di 760.000 euro è ottenuta con l'utilizzo anticipato dell'avanzo di amministrazione. Per quanto riguarda specificamente le entrate, si segnala che a tutt'oggi (metà dicembre 2011) non è ancora stato reso noto, dal Miur, l'ammontare del trasferimento per borse relativo all'anno 2011.

L'incremento dello stanziamento per le **borse di mobilità** (+ 6%) è dovuto alla maggior entrata che si prevede di realizzare per la mobilità Erasmus e delle risorse stanziate dall'Ateneo a favore di progetti Lauree congiunte e mobilità dei dottorandi dello IUSS.

In relazione alle **borse per attività di collaborazione al tutorato**, si prevede un incremento del 13% per effetto delle risorse stanziate a favore del progetto di tutorato metodologico rivolto principalmente agli studenti che si trovano in condizioni di seria difficoltà nello studio a causa di carenze di tipo metodologico, con disabilità o con disagio temporaneo che hanno necessità di adeguare il proprio metodo di studio al percorso universitario che vogliono migliorare il proprio metodo di studio.

Più che quadruplicato lo stanziamento del capitolo 580 "**Altre borse di studio e premi**" per via della previsione di un maggior numero di borse finanziate da privati a sostegno della frequenza dei corsi di perfezionamento e master (120.000 euro) e per borse e premi di laurea (45.000 euro). In aumento anche la disponibilità di fondi per borse di tirocinio formativo.

## Spese per il personale

Si conferma anche quest'anno la riduzione delle previsioni di spesa del titolo I delle risorse umane (-1,23%). Su tale riduzione ha inciso particolarmente il calo della spesa prevista per assegni fissi al personale docente e ricercatore (-4%) e tecnico-amministrativo a tempo indeterminato (-1,7 %) anche per effetto dei recenti provvedimenti di legge già più volte citati. Per il personale docente, alla riduzione della spesa per assegni fissi fa da contraltare un sensibile incremento della spesa per competenze accessorie e supplenze ciò in ragione anche della spesa prevista per la retribuzione della didattica aggiuntiva ai ricercatori (imposta dalla l.n. 240 del 2010).



# Università degli Studi di Ferrara

Complessivamente la spesa per competenze fisse per il personale a tempo indeterminato si riduce del 3,4% mentre la spesa complessiva per il personale (compreso il personale a tempo determinato, le collaborazioni coordinate e continuative e gli assegni di ricerca) si riduce del 1,38%.

La stima delle spese per il personale a tempo indeterminato tiene conto del personale in servizio al 31 dicembre 2011, e della previsione di assunzioni e cessazioni dell'anno 2012. Come per lo scorso anno anche in questo preventivo non sono stati considerati aumenti stipendiali, in quanto l'attuale normativa prevede il congelamento delle retribuzioni per il prossimo biennio.

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

- delle probabili assunzioni, con presa servizio all'1.2.2012, derivanti dai concorsi in atto (2 ricercatori);
- di una ipotesi di assunzione di 17 nuovi ricercatori a tempo determinato con presa di servizio a partire dall'01.01.2012;
- dell'entrata in servizio con decorrenza dal 1° febbraio 2012, sulla base degli incentivi previsti dal D.M. 3 novembre 2011 n. 439 in corso di registrazione alla Corte dei Conti, delle seguenti figure:
  - 2 PO e di 1 PA, per chiamata diretta,
  - 5 RTD per chiamata diretta,
  - 3 RU per mobilità interregionale;
- delle procedure di conferma in atto: 8 PO – 9 PA – 35 RU;
- delle cessazioni di 5 PO e 3 PA per raggiunti limiti di età da novembre 2012 e 2 PO di cui un dimissionario dal 1° febbraio e uno dal 1° marzo;
- dell'assenza nel corso del 2012 di “upgrade”.

La previsione di spesa per il personale docente è sensibilmente più bassa di quella per il 2011 in virtù di due fattori: il notevole numero di dimissioni volontarie presentate nel corso del 2011 (28 cessazioni che si sono realizzate soprattutto nel secondo semestre dell'anno 2011) e il perdurare del blocco degli automatismi retributivi.

La previsione per il personale tecnico amministrativo di ruolo, in cui sono compresi i dirigenti a tempo indeterminato, tiene conto:

- del personale stimato in servizio alla data del 31 dicembre 2011 con la posizione economica ad oggi ricoperta;
- della spesa per l'assunzione di 10 unità di personale;
- delle 6 cessazioni per raggiunti limiti di età e volontarie dimissioni già presentate alla data del 1 settembre 2011.

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



# Università degli Studi di Ferrara

La previsione del costo del personale inquadrato a tempo indeterminato, per effetto della consistente riduzione di spesa per il personale docente a tempo indeterminato, fa scendere il rapporto assegni fissi / FFO, calcolato aumentando il denominatore del rapporto delle entrate per il finanziamento delle cattedre convenzionate, al **89,31%** contro il **97,19%** del 2011.

## Altre spese di personale

La spesa per personale ricercatore a tempo determinato risulta quasi raddoppiata rispetto al 2011 (+98%). Tale aumento trova giustificazione dall'entrata in vigore della riforma introdotta dalla legge Gelmini che prevede come unica figura di ricercatore quella a tempo determinato. E' stata prevista, nel corso dell'esercizio 2012, l'assunzione di n. 22 ricercatori a tempo determinato ai sensi dell'art. 24 della Legge n. 240/10, che si aggiungono ai contratti già stipulati nell'ambito del progetto Tecnopolo, avviato nel corso del 2010. Per quanto riguarda invece gli stanziamenti per assegni di ricerca, il minor stanziamento iniziale tiene conto delle minori entrate ad oggi assegnate dal Miur, della riduzione della spesa prevista per assegni di ricerca nell'ambito del progetto Tecnopolo, della riduzione delle entrate provenienti da soggetti pubblici e privati a copertura di nuovi contratti. In particolare, si prevedono assegni finanziati da dipartimenti per 1.850.000 euro, assegni finanziati da soggetti privati per 250.000 euro, un finanziamento Miur di 200.000 euro. Con utilizzo anticipato dell'avanzo è stata fatta una integrazione di tale finanziamento ministeriale di 350.000 (+55,6% rispetto all'integrazione disposta nell'esercizio 2011 in sede di assestamento di bilancio approvata a luglio). Il decremento della spesa prevista per incarichi di collaborazione coordinata e continuativa non finalizzati alla ricerca (- 10,7% sul capitolo 140) è ascrivibile allo sforzo di contenimento della spesa.

Le spese per altri oneri al personale (categoria 4 del titolo I) subiscono un lieve aumento (4,3%), dovuto quasi esclusivamente all'aumento di 30.000 euro delle spese per missione. Va precisato che, tale incremento, è dovuto esclusivamente alla maggior spesa prevista per missioni nell'ambito dei progetti a sostegno della mobilità internazionale (progetto Erasmus e Lauree scientifiche) essendo soggetta a limite di legge la spesa per le missioni del personale tecnico-amministrativo.

## Spese di funzionamento

Va evidenziato lo sforzo dell'amministrazione nel contenere le spese per il funzionamento. Le previsioni per spese di funzionamento dell'amministrazione centrale, se si esclude la categoria 6 (Fondi, poste correttive e altre spese correnti), presenta una flessione dell'1,5% rispetto al 2011.

Nella categoria 1 ("Spese accessorie all'attività istituzionale") la sola variazione percentualmente rilevante è la riduzione del capitolo 260 "Spese per pubblicazioni di Ateneo" (-40%).

Complessivamente la spesa delle categorie relative all'acquisto beni di consumo, di servizi, compresa la manutenzione ordinaria di beni mobili, e gestione e manutenzione ordinaria immobili evidenzia una riduzione del 1,64%. Tali economie di spesa vanno senz'altro valutate positivamente anche per effetto delle politiche di razionalizzazione delle spesa portate avanti dall'Ateneo.



# Università degli Studi di Ferrara

Nella categoria 2 (“Acquisizione di beni”) si segnala una contrazione del 13,3% della previsione per materiale di consumo, peraltro già fortemente ridotta nel preventivo 2011.

Per la maggior parte dei capitoli della categoria 3 (“Acquisizione di servizi”) sono stati mantenuti stanziamenti simili a quelli del 2011. Aumenti significativi in percentuale sono sui capitoli delle consulenze (+30%), dei premi di assicurazione (+25%), dei convegni (+25%). In particolare per quanto riguarda il capitolo delle consulenze e incarichi l’incremento è dovuto alla previsione di un incarico professionale per l’effettuazione delle ormai improrogabili operazioni di accatastamento degli edifici dell’Università. L’aumento previsto sul capitolo delle assicurazioni è dovuto ad un margine prudenziale in considerazione del fatto che si tratta del primo anno di attivazione dei nuovi contratti e vi è incertezza circa la regolazione dei premi mentre l’incremento del capitolo convegni e congressi si giustifica con la previsione di nuove iniziative legate alla divulgazione e presentazione di prodotti della ricerca e per le iniziative scientifiche e mostre del Servizio Museale di Ateneo.

Riduzioni si registrano invece per i capitoli 390 “Spese per altri servizi” (-10,7%) per effetto della minor spesa prevista per servizi di traslochi e facchinaggio e, soprattutto, 360 “Utenze e canoni”, il cui stanziamento passa dai 2,3 milioni del 2011 agli 1,5 del 2012 (-34,8%). Grazie a questa considerevole contrazione di spesa, da ascrivere alla progressiva ottimizzazione delle procedure d’acquisto messe a punto dagli uffici, l’intera categoria 3 del titolo I è stata ridotta del 12,4% rispetto al 2011.

Discorso diverso va fatto, invece per le previsioni della categoria 4 (“Gestione e manutenzione ordinaria di immobili”). Il capitolo della manutenzione ordinaria ha infatti subito un incremento di mezzo milione di euro. Come esposto nel piano strategico per il triennio 2012-14 (a cui si rimanda per ulteriori dettagli) la volontà è quella di valorizzare il patrimonio esistente e di agevolare quelle procedure manutentive che consentano la più agevole fruizione delle strutture da parte dell’utenza e del personale. Oltre alla manutenzione programmata e preventiva (quali a titolo esemplificativo, il servizio conduzione impianti elevatori, espurgo pozzi neri, manutenzione impianti di condizionamento/riscaldamento, manutenzione pozzo artesiano), agli interventi di manutenzione obbligatori per legge (ai presidi di sicurezza, agli impianti elettrici ed impianti elevatori e antincendio), è prevista l’attivazione dei contratti aperti per gli interventi di falegnameria, idraulici ed elettrici, e la stipulazione di un contratto aperto per le manutenzioni ordinarie edili (tinteggiature, ripristino controsoffitti, riprese pavimenti, ecc.) di tutti gli edifici dell’Ateneo per una spesa stimata a carico dell’esercizio 2012 di oltre 700.000 euro. Nell’anno 2011 la spesa per le manutenzioni edili (270.000 euro) non era stata prevista essendo ancora disponibili, per questi interventi, somme derivanti dai contratti aperti attivati a fine 2010. La somma indicata servirà, inoltre, alla copertura della minuta manutenzione ordinaria disposta direttamente dai dipartimenti su budget che saranno loro assegnati.

E’ stato inoltre previsto un contratto di manutenzione dei gruppi elettrogeni e UPS del valore di 120.000 euro, spesa resasi improrogabile e necessaria per assicurare il corretto funzionamento di tutta la rete di ateneo.

## **Spesa per edilizia – parte capitale**

Rispetto al bilancio preventivo 2011, gli stanziamenti dei capitoli per edilizia hanno subito una riduzione di poco oltre il 40%.



# Università degli Studi di Ferrara

Lo stanziamento sul capitolo delle nuove opere è di 550 mila euro. Si tratta di uno stanziamento disposto a completamento delle opere per la realizzazione, nell'ambito del progetto dei Tecnopoli, del Laboratorio per le Tecnologie delle Terapie Avanzate - piattaforma tecnologica Scienze della Vita per il quale è prevista la realizzazione, a cura dell'Università, di un edificio da destinare ad Animal Facility presso il Polo Chimico Biomedico.

Lo stanziamento del capitolo delle ristrutturazioni e della manutenzione straordinaria, pari a 2,4 milioni (-56%). Tale minor spesa tiene conto, ovviamente, dei rilevanti investimenti effettuati nel 2011. Si segnala che quasi la metà dell'intero stanziamento (1 milione di euro) è stata ottenuta mediante l'utilizzo anticipato dell'avanzo di amministrazione 2011.

Si riporta di seguito una breve esposizione dei principali interventi edilizi previsti per l'anno 2012 che sono dettagliati nel piano triennale dell'edilizia.

- *Interventi per la sicurezza - Prevenzione incendi:* Facendo seguito al tavolo tecnico attivato dalla Prefettura di Ferrara nel corso dell'anno 2009 con Delibera del Consiglio di Amministrazione del 18/05/2010 è stato approvato un incarico per la redazione delle pratiche di adeguamento delle strutture universitarie ai fini della prevenzione incendi. Tali pratiche dovranno essere presentate al Comando Provinciale VV.F. di Ferrara al fine di ottenere l'approvazione preliminare degli interventi da attuare ai fini del rilascio del Certificato di Prevenzione Incendi (C.P.I.). A carico dell'esercizio 2012 sono state previste somme per l'avvio delle opere di adeguamento degli edifici secondo i progetti approvati dal Comando Provinciale per un valore di 440.000 euro. Tali risorse saranno integrate con il riporto in conto competenza delle economie di spesa che si realizzeranno al 31.12.2011;
- *Bonifiche ambientali:* a partire dall'anno 2012 verranno avviate le attività edilizie relative allo smaltimento, ai sensi della legge 27 marzo 1992, n. 257, delle coperture contenenti amianto presso le coperture dei Nuovi Istituti Biologici per una spesa a carico del bilancio 2012 stimata in 376.000 euro;
- *Ulteriori interventi di manutenzione straordinaria:* relativamente agli interventi di manutenzione in sede di bilancio preventivo sono stati previsti lavori da affidare ai sensi dell'art. 125 del D.Lgs. n. 163/06 per circa 1,4 milioni di euro per:
  - esecuzione di interventi edili ed impiantistici specialistici o straordinari non eseguibili mediante accordi quadro ex art. 59 del D.Lgs. n. 163/06;
  - esecuzione di interventi impiantistici di messa a norma;
  - realizzazione di impianti di rivelazione gas metano e pericolosi presso il "Cubo";
  - realizzazione nuovi impianti tecnologici presso edifici vari;
  - esecuzione di primi interventi di messa in sicurezza impiantistica presso i V.I.B.;
  - interventi di adeguamento di impianti di climatizzazione presso varie strutture di Ateneo;
- *Ipotesi di edificazione sul terreno in corso di acquisizione a Cona:* attualmente è stata ipotizzata la realizzazione di un edificio avente una superficie netta di circa 3.000 m<sup>2</sup>. Al fine di sopperire all'assenza di parcheggi da dedicare all'utenza e al personale universitario, è previsto di dedicare la maggior parte della superficie residua del lotto (al netto dell'area di sedime del fabbricato e del verde) a parcheggio gratuito, la cui copertura potrebbe avvenire con pannelli fotovoltaici. Per la realizzazione di tale



# Università degli Studi di Ferrara

edificio e delle opere accessorie allo stesso è stata stimata una spesa pari a circa 10.000.000,00 € da finanziare mediante la sottoscrizione di un mutuo.

## **Altre spese di investimento**

Complessivamente la spesa per l'acquisizione e valorizzazione di beni durevoli (titolo IV) è diminuita di quasi il 30%.

La forte riduzione dell'intera categoria è quasi completamente ascrivibile alla riduzione delle previsioni di spesa sulla categoria 3 "Interventi su immobili", il cui stanziamento passa dai 4,96 milioni del 2011 agli attuali 2,95 di cui si è detto sopra.

Molto rilevanti percentualmente sono poi le diminuzioni degli stanziamenti per acquisto di mobili (-64%) e di strumenti tecnici (-50%). Le previsioni sono state rivedute al ribasso in considerazione dei forti investimenti del 2011 e degli accantonamenti disposti in avanzo nel corso della gestione 2011 per gli arredi e le attrezzature da destinare ai locali destinati alla didattica nel nuovo polo ospedaliero di Cona. Parte di tali risorse, stanziata o accantonata, sono ancora disponibili e si prevede di riportarle in conto competenza 2012. Sono invece previste in aumento le spese per il materiale informatico (+25%) e bibliografico (+9,7%).

Per quanto riguarda l'acquisto di hardware e attrezzature informatiche, l'incremento è dovuto alla previsione di acquisto di apparati di rete per il Polo Tecnologico e l'adeguamento della rete dei Nuovi Istituti Biologici e dell'Ateneo. Per quanto riguarda il materiale bibliografico, il maggiore stanziamento si spiega in parte con la scelta di stanziare una somma che possa coprire il massimo contrattuale per l'acquisto dei libri. Un'altra ragione del maggiore stanziamento del capitolo 700 ("Acquisto di materiale bibliografico") rispetto al 2011 è che la trattativa per il contratto Spinger 2012 è ancora in corso; si è preferito assicurare un finanziamento che garantisca di coprirne il costo anche nell'ipotesi di un aumento del 30%. Va da sé che la spesa reale sarà inferiore qualora l'aumento non sia così consistente.

## **Trasferimenti interni**

Per quanto riguarda i trasferimenti ai dipartimenti si registra un lieve incremento nei trasferimenti della categoria 3 di parte corrente. In particolare sono previsti in aumento sia le somme da assegnare come dotazione ordinaria sia le somme per altri trasferimenti correnti. Quest'ultimo capitolo comprende le assegnazioni per i corsi di dottorato, per rimborsi e restituzioni, per l'organizzazione di convegni e iniziative scientifiche, per richieste di cofinanziamento alla sede e finalizzate alla realizzazione di particolari progetti. L'incremento della dotazione ordinaria (+80.000 euro) tiene conto delle eventuali ulteriori necessità che dovessero presentarsi in corso d'anno a seguito della riorganizzazione dei dipartimenti.

La riduzione dello stanziamento sul capitolo di contributi per la didattica è esclusivamente dovuta alla riduzione della somma che si prevede di dover assegnare per le scuole di specializzazione. Tale assegnazione viene disposta in acconto ed è subordinata all'effettiva riscossione delle entrate da contribuzione studentesca. Anche per il 2012 è stato mantenuto lo stanziamento di 200.000 euro per contributi didattici.

In vista della riorganizzazione dei dipartimenti è stata disposta, in sede di approvazione del bilancio preventivo, l'assegnazione del 50% delle risorse assegnate a preventivo 2011. Nel corso dell'esercizio 2012 si provvederà all'assegnazione ai nuovi dipartimenti che si



# Università degli Studi di Ferrara

costituiranno delle somme residue, anche sulla base di criteri che verranno fissati dal Senato Accademico.

In aumento sono previste anche i contributi per iniziative internazionali. E' stato confermato lo stanziamento di 90.000 euro per la promozione di iniziative di internazionalizzazione mentre la differenza è subordinata alla realizzazione delle entrate previste nell'ambito del programma intensivo Erasmus.

L'impegno finanziario dell'Ateneo sul fronte della ricerca è esposto pressoché esclusivamente nella categoria 4 ("Trasferimenti interni in conto capitale") del titolo VII ("Trasferimenti"). Le poste del titolo V ("Attività di ricerca") contengono in realtà i pagamenti centralizzati per borse e per collaborazioni a vario titolo finalizzate alla ricerca. Queste spese figurano nel bilancio della sede amministrativa per la scelta di centralizzare le diverse tipologie di pagamenti che comportano una gestione particolarmente delicata in capo al sostituto di imposta. Si tratta, pertanto, di borse o contratti di collaborazione assegnate dai dipartimenti che, per maggior efficienza amministrativa, si è scelto di pagare centralmente. Per queste due voci, la minor previsione di spesa è in linea con i contratti effettivamente attivati nel corso dell'esercizio 2011 e tiene conto della possibile flessione dell'istituzione di nuove borse di ricerca a seguito dell'entrata in vigore della legge di riforma del sistema universitario (L.n. 240/2010).

Lo stanziamento dell'Ateneo per la ricerca viene allocato sul capitolo 1170 "Trasferimenti per la ricerca di Ateneo", per essere trasferito ai dipartimenti. Sul predetto capitolo sono stati stanziati 1,5 milioni di euro, il triplo del 2011. Sono state ipotizzate entrate per 300 mila euro dal Comitato dei sostenitori, mentre i restanti 1,2 milioni rappresentano il forte impegno dell'Ateneo a sostegno della ricerca. Per il 2012 non sono state previste assegnazioni per il PRIN: in progressivo slittamento in avanti, si ritiene che il PRIN 2010 verrà assegnato nel corso del 2013. D'altronde, le assegnazioni FIRB non sono assolutamente quantificabili, e per rispetto del principio di veridicità del bilancio si è preferito non prenderle in considerazione. Eventuali assegnazioni nel corso del 2012 genereranno ovviamente maggiori entrate, che si provvederà a trasferire in uscita. Il solo stanziamento sul capitolo 1180 è dato dalla previsione di un trasferimento nell'ambito del progetto di ricerca con l'AIFA.

Infine, lo stanziamento del capitolo 1200 ("Altri trasferimenti in conto capitale a dipartimenti"), pari a 850 mila euro, comprende le somme che si prevede di assegnare ai dipartimenti nell'ambito del progetto Tecnopoli per oltre 600 mila euro. Il capitolo finanzia inoltre il bando per attrezzature scientifiche 2012 di 200.000 euro che si prevede in parte di finanziare con il contributo del 5 per 1000 e il contributo erogato annualmente dall'Unicredit in ottemperanza al contratto per l'affidamento del servizio di gestione di cassa.

## Fondi

**Fondo di riserva:** lo stanziamento di € 1.560.000,00, ovvero quasi il triplo rispetto allo stanziamento iniziale dell'esercizio 2011, si giustifica con l'assegnazione al Fondo di riserva della maggior entrata stimata sul FFO 2012, come precisato al paragrafo "Programmazione di Ateneo".

**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





# Università degli Studi di Ferrara

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 7,245 milioni di euro contro i 7,4 quantificati per il preventivo 2011. Tuttavia, se si aggiunge il rischio di dover restituire la parte della contribuzione studentesca riscossa in eccedenza rispetto al limite del 20% del FFO fissato con DPR 306/97, i potenziali rischi raggiungerebbero la cifra di 10,58 milioni di euro. Tale sarebbe il rischio qualora tutti i ricorsi si concludessero con sentenze sfavorevoli.

Fondo rischi	Rischi stimati novembre 2012	Rischi quantificati su esercizio 2012	note
RICORSO AL TAR BOLOGNA ex tecnici laureati (Ricorsi x vedersi riconosciuto ai fini della progressione nella attuale qualifica di ricercatore universitario confermato il periodo precedentemente svolto in qualità di tecnico laureato)	140.000,00	140.000,00	Rispetto alle posizioni chiuse nel corso del 2011, si sono aggiunte due posizioni: Marchetti e Turrini: fatta media con le posizioni pagate per gli altri tecnici si ipotizza circa 70,000 a posizione. 1 dei due ricorsi ha avuto la sentenza TAR Emilia Romagna in data 09.11.2011 che ha respinto il ricorso proposto in quanto sul piano normativo e giurisprudenziale il beneficio appare attribuibile soltanto ai ricercatori confermati che nella precedente qualifica abbiano svolto almeno tre anni di attività di ricerca e non da coloro che pur provenendo dalla medesima qualifica abbiano conseguito il titolo attraverso un percorso del tutto diverso come il concorso aperto
i ricorsi prevedibili da parte di alcuni docenti per il riconoscimento del diritto al completamento del periodo di fuori ruolo		0,00	Al momento le sentenze del TAR sono state tutte favorevoli all'Ateneo (ad eccezione di un ricorso in CDS relativamente ad una posizione di una docente nel quale la Facoltà di riferimento nonostante la sentenza favorevole di 1° grado, successivamente le ha affidato un contratto esterno) - <b>IMPORTO NON QUANTIFICATO.</b>
ricorso PTA cat. B (n. 31 ricorrenti) e categoria C (n. 47 ricorrenti) ex art. 414 e ss cpc con i quali è stata 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. Conteggio ufficio PTA: Euro 2.500.000 compresi oneri a carico dell'Ente pari al 37,7%.	2.500.000,00	0,00	Sentenza favorevole a Unife (aggiornamento giugno 2011) E' stato presentato ricorso in Cassazione da parte del personale. Si mantiene il rischio anche se non si prevede nulla sul 2012



# Università degli Studi di Ferrara

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) - Per coprire l'intera operazione dal 2006 al 2010 andando a colmare il disallineamento individuato con l'applicazione del documento regionale, sono necessari circa 2.060.000 euro	1.560.000,00	1.560.000,00	Ricorso ancora pendente innanzi al TAR (non ancora deciso nel merito) - importo per gli anni 2006-2010. gli anni 2010 e 11 sono stati coperti al 100% dall'azienda ospedaliera. Quantificazione per anni 2006-2009 di 1.553.894,96 (AOU Fe) + 3.545,52 (ausl FE) lettera prot. 20026 del 29 sett 2011, ufficio sanità. Ancora da chiarire se sono compresi gli oneri accessori. Ip. accordo di 1.000.000 in 4 anni non ancora definitivo. Si mantiene il rischio
costo PTA in relazione al ricorso TAR BOLOGNA		0,00	<b>IMPORTO NON QUANTIFICATO.</b>
RICORSO TRIB CIVILE SEZ LAVORO – Cause medici specializzandi (Al momento abbiamo, suddivisi tra 14 ricorsi attivi, 114 specializzandi ricorrenti (dato aggiornato al 15 novembre 2010) - per i quali è stato ipotizzato un rischio di circa €. 1.995.000,00 - Trasmessi altri tre ricorsi notificati il 25.11.2011 (1 udienza marzo 2012 per un totale di + 25 ricorrenti)	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. Il conteggio effettuato unitamente alla Rip. Ragioneria, in applicazione della sentenza di 1° grado, prevede un esborso di circa 210.000,00 (12 specializzandi complessivi). Resta in piedi solo la prima sentenza (per le altre 13 il giudice ha condannato il governo e non l'università)
ATTO DI CITAZIONE CASAL (edilizia) - sentenza 21 maggio 09 dove Unife è stata condannata nelle subordinate al pagamento di €. 190.000,00 + int e rivalutaz. x problemi legati al calcolo della penale - appello in corso -	338.560,00	338.560,00	
ATTO DI CITAZIONE in OPPOSIZIONE A DECRETO INGIUNTIVO (civile) SINERGIE Srl c UNIFE - Necessario l'accantonamento di circa €. 100.000,00	100.000,00	100.000,00	
Causa Digitale Italia s.r.l.	38.993,80	38.993,80	
Ricorso Argentesi per assunzione contrattuale e risarcimento danno		0,00	<b>IMPORTO NON QUANTIFICATO.</b>
Riconoscimento ai sensi dell'art. 103 del DPR 382/80 del servizio svolto in qualità di assegnista di ricerca	500.000,00	0,00	Anni 2004-2011, stimata per difetto in quanto non comprende gli assegnisti che non hanno svolto il servizio a Ferrara.
Ricorso Borelli + 1 richiesta del riconoscimento dei servizi pre-ruolo espletati in qualità di titolare di assegno di ricerca (pagamento differenze)	22.819,36	0,00	
Ricorso CODACONS (Specializzandi non medici)	50.000,00	0,00	



# Università degli Studi di Ferrara

Ricorso Favilla + 117 docenti per accertamento diritti patrimoniali classi e scatti stipendiali e inquadramento giuridico 2011-2014		0,00	<b>IMPORTO NON QUANTIFICATO.</b>
<b>Totale rischi da contenzioso</b>	<b>7.245.373,16</b>	<b>2.387.553,80</b>	
Superamento limite di contribuzione studenti (20%FFO)	3.339.447,60	0,00	con riferimento al consuntivo 2010, dati omogenea redazione e FFO assegnato con nota Miur 1719 del 10.11.11, ns prot. 23921/2011: diff. tra accertato per tasse al netto degli esoneri e limite 20%FFO assegnato
<b>Totale rischi da contenzioso</b>	<b>10.584.820,76</b>	<b>2.387.553,80</b>	

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 2012 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 2,39 milioni di euro il rischio sull'esercizio 2012. In considerazione del fatto che, alla data di stesura della presente relazione, residuano sul fondo 2,967 milioni di euro, da riportare nell'esercizio 2012, non si prevede nessuno stanziamento aggiuntivo in sede di predisposizione del bilancio preventivo. Si provvederà, eventualmente, in sede di assestamento di bilancio una volta che saranno precisati i termini di alcuni ricorsi al momento non quantificabili. La percentuale dei rischi coperti dal fondo, in virtù del rischio derivante dal superamento del limite della contribuzione studentesca, cala significativamente rispetto a quanto previsto per il 2011 passando dal 68 al 28%. Al netto del rischio della contribuzione studentesca la percentuale di rischi coperta dal fondo è del 41%. E' assicurata, tuttavia, la totale copertura dei rischi stimati sul 2012.

**Fondo spese legali:** è stato istituito un nuovo fondo per la copertura delle spese legali relative a incarichi disposti all'Avvocatura Generale dello Stato di Roma e alle Avvocature Distrettuali dello Stato per la definizione di controversie e ricorsi che vedono coinvolto l'Ateneo. La costituzione di questo fondo si rende necessario per evitare il rischio di oneri fuori bilancio: infatti le competenze da riconoscere all'Avvocatura per ogni contenzioso attivato vengono definiti dalla medesima solo a conclusione del procedimento con la presentazione delle note spese. La dotazione iniziale del fondo è stata prevista in 50.000 euro tenuto conto delle cause in essere.

## **Versamenti al Bilancio dello Stato**

Come 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. n. 112/2008 convertito dalla L.n. 133 del 6 agosto 2008 e dal D.-l. n. 78/2010 convertito dalla legge n. 122 del 30 luglio 2011.

A titolo di restituzione allo Stato sono stati stimati 300.000 mila euro relativi alla decurtazione del 10% dell'importo 2004 per la contrattazione decentrata (art. 67, comma 6), 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 come rappresentato nella



# Università degli Studi di Ferrara

tabella sotto riportata. Lo stanziamento del capitolo tiene conto, altresì delle somme a carico dei bilanci dei dipartimenti e che saranno versate unitamente a quelle della sede.

Disposizioni di contenimento	Spesa 2009 (da consuntivo)	Limiti di spesa	Spesa prevista 2012	Riduzione	Versamento
Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza limite: 20% del 2009 (art. 6, comma 8)	2.880,00	576,00	0	0	2.304,00
Spese per missioni limite:50% del 2009 (art. 6, comma 12)	113.798,20	56.899,10	55.000,00	58.798,20	56.899,10
Spese per la formazione limite: 50% del 2009 (art. 6, comma 13)	60.715,24	30.357,62	30.000,00	30.715,24	30.357,62
Spese per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi 80% del 2009 (art. 6, comma 14)	14.445,76	11.556,61	10.500,00	3.945,76	2.889,15
	Spesa 2009 (da consuntivo)	(importi al 30/4/2010)	Spesa prevista 2012	Riduzione	Versamento
Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010 (art. 6 comma 3)	360.285,44	360.285,44	324.256,89	36.028,54	36.028,54
	Valore immobili	limite spesa	Spesa 2007	Spesa prevista 2012	Versamento
Spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati 2% del valore immobile utilizzato (art. 2 commi 618, primo periodo-623 L.n. 244/2007 come modificato dall'art. 8 della L.n. 122 30/7/2010)	286.725.000,00	5.734.500,00	5.150.772,54	1.400.000,00	0
	Valore immobili	Limite spesa	Spesa 2007	Spesa prevista 2012	Versamento



# Università degli Studi di Ferrara

In caso di sola manutenzione ordinaria degli immobili utilizzati 1% del valore immobile utilizzato (art. 2 commi 618-623 L.n. 244/2007 come modificato dall'art. 8 della L.n. 122 30/7/2010)	286.725.000,00	2.867.250,00	252.147,36	1.700.000,00	0
<b>Applicazione D.L. n. 112/2008, conv. L. n. 133/2008</b>					
Disposizione					versamento
Art. 61 comma 9					0,00
Art.61 comma 17					30.261,80
Art. 67 comma 6					96.950,00

## **AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO**

Come prima voce è stato iscritto il presunto avanzo di amministrazione al 31.12.2011, stimato in poco più di 33 milioni di euro; quello accertato al 31.12.2010 era di 36 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 **5 milioni** per il pareggio fra le entrate e le uscite. I capitoli finanziati sono i seguenti:

<b>CAPITOLI</b>	<b>Stanziamenti</b>	<b>Con avanzo</b>
Supplenze personale docente di ruolo e relativi oneri	1.000.000	500.000
Assegni di ricerca	3.000.000	350.000
Contratti, supplenze e altri affidamenti a personale docente non di ruolo e relativi oneri	2.070.000	335.000
Fondo per il recupero di residui perenti	300.000	300.000
Borse di studio per dottorato di ricerca	3.050.000	765.000
Nuove opere	550.000	550.000
Ristrutturazione, restauro e manutenzione straordinaria di immobili e di impianti	2.400.000	1.000.000
Trasferimenti per la ricerca di Ateneo	1.500.000	1.200.000
<b>TOTALI GENERALI</b>	<b>13.870.000</b>	<b>5.000.000</b>

In sede di assestamento del bilancio 2011, con delibera del consiglio di amministrazione del 10 luglio 2011, la somma che era stata prudenzialmente accantonata era di 7.000.000 di euro in aggiunta ai 335.000 accantonati con delibera del consiglio di maggio a copertura degli incarichi di insegnamento e dei 500.000 euro accantonati a copertura delle spese previste per la retribuzione degli incarichi didattici dei ricercatori (C.d.A. di maggio e giugno 2011).

La quota di avanzo utilizzata a pareggio è stata destinata per 835 mila euro a copertura di spese di personale per la didattica integrativa (incarichi di insegnamento e ricercatori), per 2,315 milioni a finanziamento della ricerca (assegni, dottorato, e FAR), per 1,55 milioni di euro a copertura di spese di investimento per edilizia e per 300 mila euro accantonata per il fondo dei residui perenti. Contrariamente a quanto previsto per il bilancio 2011, non è stato



# Università degli Studi di Ferrara

necessario utilizzare l'avanzo a copertura di spese continuative e ricorrenti, come le utenze, anche per effetto del forte contenimento di queste spese.

## CONCLUSIONI

Nel contesto di un quadro economico-finanziario fortemente instabile l'obiettivo fondamentale del governo continua ad essere quello di un forte contenimento della spesa e quello dell'introduzione di strumenti per la creazione di una *governance* delle pubbliche amministrazioni sempre più orientata a criteri di efficienza ed efficacia. Finalità che vengono perseguite anche attraverso l'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle amministrazioni pubbliche e una disciplina omogenea dei procedimenti di programmazione, gestione, rendicontazione e controllo (Decreto Legislativo 31 maggio 2011, n. 91, e Legge 31 dicembre 2009, n. 196, "Legge di contabilità e finanza pubblica").

In tale ottica vanno lette le disposizioni contenute all'art. 5 commi 4 e 1 della legge n. 240/2010 e i relativi decreti attuativi di prossima emanazione. Tra questi, in particolare, il decreto che prevederà l'introduzione della contabilità economico-patrimoniale, della contabilità analitica e del bilancio unico nelle università, il decreto che definirà i principi contabili e gli schemi di bilancio per le università in contabilità finanziaria nella fase transitoria che precede l'introduzione della contabilità economico patrimoniale e il decreto relativo alla classificazione della spesa delle università per missione e programmi.

Questi due ultimi decreti, in particolare potrebbero essere emanati entro fine anno con la conseguenza che potrebbe essere necessaria, nel corso del 2012, la revisione dello schema di bilancio adottato dal nostro Ateneo oltre che un adeguamento del Regolamento di amministrazione e contabilità.

Complessivamente il Bilancio 2012 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 2011 per 5 milioni di euro ovvero 1,6 milioni in meno rispetto al preventivo 2011 e 2 milioni in meno rispetto alla somma accantonata in sede di assestamento di bilancio.

Anche per il 2012 si prevede un andamento tendenzialmente in calo delle entrate proprie (-6,25%). Se si considera che nel preventivo finanziario 2011 tali entrate erano previste in calo di oltre il 7% rispetto al 2010, se ne ricava una tendenza alla diminuzione di risorse a favore del sistema universitario che tende a cronicizzare. Sono previsti invece in aumento, per il 2012, le risorse derivanti da trasferimenti dello Stato con un inversione di tendenza, però, rispetto all'anno 2011: sono previste in aumento le entrate per trasferimenti correnti dallo Stato (+2,73%) e in calo le entrate per trasferimenti in conto capitale (essenzialmente dovuto alla mancata previsione del trasferimento dei fondi PRIN posto che i fondi per edilizia sono azzerati ormai da diversi anni).

In un contesto in cui l'incertezza circa le assegnazioni derivanti dallo Stato tendono ad aumentare, diventa sempre più indispensabile stimolare l'attivazione di accordi, contratti, progetti con soggetti anche privati cogliendo le opportunità dagli incentivi fiscali riconosciuti a chi investe nell'università. Le difficoltà economiche a livello non solo Italiano, impongono di allargare la cerchia dei soggetti "sostenitori" dell'Università. Il rapporto tra entrate proprie



# Università degli Studi di Ferrara

e trasferimenti dallo Stato, che mostra la capacità di autofinanziamento dell'Ateneo, per l'esercizio 2012 è previsto in diminuzione passando dal 52 al 48%.

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.

Pur garantendo lo svolgimento delle funzioni istituzionali essenziali dell'Ateneo, tuttavia, non si può non rilevare, infine, la difficoltà di programmazione dell'uso delle risorse a causa dell'incertezza e dei ritardi nell'assegnazione definitiva del Fondo di Finanziamento Ordinario.

E' auspicabile che vengano definiti criteri di ripartizione delle risorse su cadenza pluriennale e che le assegnazioni non vengano fatte alla fine dell'esercizio quando buona parte della programmazione per l'anno accademico è già stata disposta.

Si ritiene utile presentare i riepiloghi per titoli, con un raffronto fra le previsioni iniziali del 2011 e del 2012.

<b>Titoli</b>	<b>Previsioni iniziali 2011</b>	<b>Previsioni 2012</b>
Entrate proprie	43.672.000	40.941.000
Trasferimenti	90.290.000	89.915.000
Alienazioni e rendite di beni patrimoniali	0	0
Partite finanziarie e accensione di prestiti	0	0
Altre entrate	160.000	150.000
Partite di giro	32.810.000	31.650.000
<b>Totale entrate</b>	<b>166.932.000</b>	<b>162.656.000</b>
<i>Quota avanzo di amministrazione a pareggio</i>	<i>6.600.000,00</i>	<i>5.000.000</i>
<b>Totale</b>	<b>173.532.000,00</b>	<b>167.656.000</b>
Risorse umane	93.025.000	91.880.000
Risorse per il funzionamento	13.630.000	13.845.000
Interventi a favore degli studenti	15.120.000	14.590.000
Acquisizione e valorizzazione di beni durevoli	7.231.000	5.107.000
Attività di ricerca	1.840.000	927.000
Attività commerciale e prestazioni conto terzi	1.419.000	1.775.000
Trasferimenti	6.470.000	5.905.000
Partite finanziarie e fiscali e rimborso di prestiti	1.987.000	1.977.000
Partite di giro	32.810.000	31.650.000
<b>Totale uscite</b>	<b>173.532.000,00</b>	<b>167.656.000</b>

F.to Il Rettore

F.to Il Direttore Amministrativo



Università degli Studi di Ferrara

RIPARTIZIONE RAGIONERIA E CONTABILITÀ

**BILANCIO PLURIENNALE**

**2012-14**

**Relazione illustrativa al pluriennale 2012-14**





# Università degli Studi di Ferrara

## Relazione illustrativa al bilancio pluriennale 2012-2014

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 2012 e quelle 2013 e 2014.

### Entrate

Le forti riduzioni rispettivamente del 5 e dell'13,5% del titolo I e, in particolare, della categoria 2 sono dovute principalmente alle minori entrate previste su **cap. 130** "Contributi, contratti, convenzioni, accordi di programma per ricerca da pubbliche amministrazioni" in vista della 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 e dalla maggiore entrata prevista sui capitoli 50 e 60 finalizzata al finanziamento dei contratti per i medici in formazione specialistica e alle borse per dottorato di ricerca.

Relativamente al titolo II, la riduzione del 4% della categoria 1, "Trasferimenti correnti dallo Stato", si giustifica con le minori entrate previste sul **capitolo 260** "Fondo per il finanziamento ordinario - FFO" se sul capitolo 270 "Trasferimenti per borse di studio".

In particolare, per quanto riguarda il FFO, la stima è stata ottenuta applicando, al Fondo di funzionamento ordinario stimato per l'anno 2012, la percentuale di riduzione prevista per l'intero sistema.

Alla stima così ottenuta sono state sommate le assegnazioni per la legge 350/2003 per la legge 296/2006 relative ai piani straordinari per l'assunzione di ricercatori. L'applicazione di detti criteri ha portato alla stima finale rispettivamente di 71,7 milioni di euro per il 2013 e 71,2 milioni di euro per il 2014 come esposto nella tabella sottostante.

FONDO DI FINANZIAMENTO ORDINARIO (FFO) - STIMA PER IL 2012	2013	2014
Stima FFO 2012 ottenuta applicando la riduzione dello 0,9% sul FFO stanziato a livello nazionale	73.389.684,29	
Stima FFO 2013 ottenuta applicando la riduzione del 4,25 % del FFO a livello nazionale	<b>70.270.622,71</b>	
Stima del FFO 214 ottenuta applicando la riduzione dello 0,77% del FFO a livello nazionale		<b>69.729.538,91</b>
Legge 350/2003, art. 3 c. 53, assunzione ricercatori in deroga, pari assegnazione 2011	500.625,00	500.625,00
Legge 296/2006, art. 1 c. 650 Piano straordinario ricercatori ("Mussi"), pari assegnazione 2011	947.465,00	947.465,00
<i>arrotondamento</i>	-18.712,71	22.371,09
<b>Totale fondo per il finanziamento ordinario stimato per il 2012</b>	<b>71.700.000,00</b>	<b>71.200.000,00</b>



# Università degli Studi di Ferrara

Per le previsioni sui **capitoli 270** “Trasferimenti per borse di studio” per gli anni 2013-14 si sono adottati gli stessi criteri utilizzati per le previsioni del bilancio dell’esercizio 2012 ovvero delle assegnazioni per l’anno 2010 accertate a bilancio, rapportate al numero di borse previste per il 26, 27 e 28 ciclo. Per gli assegni di ricerca si è confermata la previsione fatta per il 2012, in mancanza di ulteriori elementi di stima.

La maggior previsione sul **cap. 310** “Trasferimento fondi per programmazione e valutazione delle Università” è dovuta al maggior stanziamento iscritto nel bilancio dello Stato per gli anni 2013 e 2014, capitolo 1690 Fondo di programmazione per lo sviluppo del sistema universitario capitolo MIUR come risulta dalla tabella C allegata alla legge di stabilità n. 183/2011.

Come detto nella relazione illustrativa del bilancio preventivo per l’anno 2012, si ipotizza nel 2013 l’assegnazione dei fondi PRIN relativi all’anno 2010. Ciò giustifica la maggior entrata prevista nella categoria 3 “Trasferimenti in conto capitale dallo Stato”. Pari previsione è stata fatta per il 2014. Va detto che tale entrata trova destinazione vincolata in uscita sul capitolo 1180 “Altri trasferimenti per ricerca”.

## Uscite

Come detto in premessa, il bilancio pluriennale 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.

Ne consegue che le previsioni dei capitoli di spesa riguardano, per lo più, le spese obbligatorie, anche in considerazione dell’impossibilità di utilizzare in anticipo l’avanzo di amministrazione per ottenere il pareggio del bilancio.

In considerazione di quanto detto sopra, le minori previsioni dei capitoli di spesa riguardano, per lo più, le spese non obbligatorie. Si ritiene utile, pertanto, commentare solo gli aumenti, ovvero le riduzioni non ascrivibili a tale motivo.

Per quanto riguarda le spese di personale, e, in particolare, il **capitolo 10** “Stipendi e assegni fissi al personale docente e ricercatore e relativi oneri”, la previsione è stata fatta ipotizzando una sostanziale costanza nel triennio delle spese per il personale di ruolo (docente, ricercatore e tecnico amministrativo) tenuto conto delle sole cessazioni per raggiunti limiti di età. La previsione fa riferimento alle sole spese fisse e obbligatorie e non tiene conto di margini prudenziali di arrotondamento.

Anche per quanto riguarda il capitolo 92 “Stipendi, assegni fissi e accessori ai ricercatori a tempo determinato e relativi oneri” l’ipotesi a base della previsione è quella di una sostanziale costanza nel triennio. La riduzione è dovuta essenzialmente alle minori spese previste nell’ambito del progetto dei Tecnopoli: come accennato per le entrate, tale progetto va verso la sua naturale conclusione, prevista nel 2014.

La riduzione sul **cap. 100** “Assegni di ricerca” è motivata oltre che dalla progressiva diminuzione del peso del progetto Tecnopoli nei bilanci successivi al 2011 anche dalla mancata previsione del cofinanziamento di Ateneo che, nel bilancio preventivo per l’anno 2012, è stata finanziata con l’utilizzo anticipato dell’avanzo.

Il **cap. 190** “Rimborsi all’INAIL per infortuni sul lavoro” ha un andamento “intermittente” nel corso degli anni; per questo motivo è stato finanziato nel 2012 e nel 2014.

Le consistenti riduzioni, nel 2013 e 2014, sui capitoli dell’**edilizia** sono dovute alla mancata previsione delle spese non obbligatorie e finanziate, già in bilancio preventivo 2012, con l’utilizzo anticipato dell’avanzo.



# Università degli Studi di Ferrara

Sempre con riguardo alle spese per edilizia, non si è tenuto conto delle spese che si prevedranno per la costruzione del nuovo edificio presso il Polo ospedaliero di Cona non essendo al momento quantificabili né incluse nel piano triennale dei lavori. Analogamente non sono state previste le entrate che deriveranno, a tal fine, dalla sottoscrizione del mutuo.

Le riduzioni che si possono osservare **categoria 1** (“Trasferimenti esterni correnti”) del **Titolo VII** (“Trasferimenti”) è motivata dalla previsione di minori trasferimenti ai *partners* nell’ambito del progetto Mundus (cui fa riscontro una minore entrata con tale finalizzazione) e dalla prossima conclusione del progetto di ricerca finanziato dall’AIFA.

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 AIFA è avviato a conclusione.

Infine, la **categoria 1** (“Oneri finanziari e tributari”) e **3** (“Rimborso di prestiti”) del **Titolo VIII** (“Partite finanziarie e fiscali e rimborso di prestiti”) vedono un incremento di spesa a motivo della sottoscrizione del nuovo mutuo previsto nel corso del 2012. Tale incremento risulta, tuttavia, mitigato dalla scadenza – nel biennio 2012-2013 – di quattro dei cinque mutui ancora in essere. La previsione di spesa, nel 2014, per i rimborsi dei mutui viene così ad essere, anche se di poco, inferiore a quella del 2013.

Per effetto della minor previsione sul FFO, il limite di indebitamento, stimato al 4,35% nell’esercizio 2012, si attesterebbe, per gli anni 2013 e 2014 intorno al 7%.

Il Direttore Amministrativo