



Università degli Studi di Ferrara

RIPARTIZIONE RAGIONERIA E CONTABILITÀ

BILANCIO ANNUALE E PLURIENNALE **2013-2015**

- Bilancio finanziario 2013-2015 – per categorie
- Bilancio finanziario 2013-2015 – dettaglio capitoli
- Allegati
- Relazione illustrativa al preventivo 2013
- Relazione illustrativa al pluriennale 2013-15

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

| DENOMINAZIONI CAPITOLI | PREVISIONI | | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Iniziali 2012 | Definitive 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
| Avanzo di amministrazione presunto 2012 | 33.348.545,95 | | 43.467.781,40 | | |
| <u>TITOLO I - ENTRATE PROPRIE</u> | | | | | |
| Cat. 1 - Entrate da studenti | 23.300.000,00 | 23.300.000,00 | 22.300.000,00 | 22.300.000,00 | 22.300.000,00 |
| Cat. 2 - Entrate da attività convenzionate | 16.730.000,00 | 16.730.000,00 | 18.020.000,00 | 16.990.000,00 | 16.840.000,00 |
| Cat. 3 - Entrate per prestazioni di servizi e vendita di beni mobili | 870.000,00 | 870.000,00 | 820.000,00 | 820.000,00 | 820.000,00 |
| Cat. 4 - Entrate patrimoniali | 41.000,00 | 41.000,00 | 46.000,00 | 46.000,00 | 46.000,00 |
| TOTALE TITOLO PRIMO | 40.941.000,00 | 40.941.000,00 | 41.186.000,00 | 40.156.000,00 | 40.006.000,00 |
| <u>TITOLO II - TRASFERIMENTI</u> | | | | | |
| Cat. 1 - Trasferimenti correnti dallo Stato | 85.665.000,00 | 85.923.000,00 | 83.315.000,00 | 83.420.000,00 | 83.080.000,00 |
| Cat. 2 - Trasferimenti correnti da altri soggetti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cat. 3 - Trasferimenti in conto capitale dallo Stato | 0,00 | 315.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cat. 4 - Trasferimenti e contributi in conto capitale da altri soggetti | 250.000,00 | 250.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cat. 5 - Trasferimenti interni correnti | 4.000.000,00 | 4.000.000,00 | 5.030.000,00 | 5.000.000,00 | 5.000.000,00 |
| Cat. 6 - Trasferimenti interni in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE TITOLO SECONDO | 89.915.000,00 | 90.488.000,00 | 88.345.000,00 | 88.420.000,00 | 88.080.000,00 |
| <u>TITOLO III - ALIENAZIONI E RENDITE DI BENI PATRIMONIALI</u> | | | | | |
| Cat. 1 - Alienazioni e rendite di beni patrimoniali e riscossione crediti | 0,00 | 0,00 | 1.290.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE TITOLO TERZO | 0,00 | 0,00 | 1.290.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| <u>TITOLO IV - PARTITE FINANZIARIE E ACCENSIONE DI PRESTITI</u> | | | | | |
| Cat. 1 - Partite finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cat. 2 - Prestiti e mutui | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE TITOLO QUARTO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <u>TITOLO V - ALTRE ENTRATE</u> | | | | | |
| Cat. 1 - Altre entrate | 150.000,00 | 2.657.800,00 | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| TOTALE TITOLO QUINTO | 150.000,00 | 2.657.800,00 | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| <u>TITOLO VI - PARTITE DI GIRO</u> | | | | | |
| Cat. 1 - Ritenute | 29.070.000,00 | 29.070.000,00 | 29.070.000,00 | 29.070.000,00 | 29.070.000,00 |
| Cat. 2 - Altre entrate aventi natura di partite di giro | 2.580.000,00 | 3.180.000,00 | 3.080.000,00 | 3.080.000,00 | 3.080.000,00 |
| TOTALE TITOLO SESTO | 31.650.000,00 | 32.250.000,00 | 32.150.000,00 | 32.150.000,00 | 32.150.000,00 |
| <u>RIEPILOGO PER TITOLI</u> | | | | | |
| ENTRATE PROPRIE | 40.941.000,00 | 40.941.000,00 | 41.186.000,00 | 40.156.000,00 | 40.006.000,00 |
| TRASFERIMENTI | 89.915.000,00 | 90.488.000,00 | 88.345.000,00 | 88.420.000,00 | 88.080.000,00 |
| ALIENAZIONI E RENDITE DI BENI PATRIMONIALI | 0,00 | 0,00 | 1.290.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| PARTITE FINANZIARIE E ACCENSIONE DI PRESTITI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ALTRE ENTRATE | 150.000,00 | 2.657.800,00 | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| PARTITE DI GIRO | 31.650.000,00 | 32.250.000,00 | 32.150.000,00 | 32.150.000,00 | 32.150.000,00 |
| TOTALE ENTRATE | 162.656.000,00 | 166.336.800,00 | 163.121.000,00 | 160.876.000,00 | 160.386.000,00 |
| Avanzo di amministrazione utilizzato | 5.000.000,00 | 38.586.696,91 | 9.500.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale entrate compreso avanzo di amministrazione utilizzato | 167.656.000,00 | 204.923.496,91 | 172.621.000,00 | 160.876.000,00 | 160.386.000,00 |

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

| DENOMINAZIONI CAPITOLI | PREVISIONI | | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Iniziali 2012 | Definitive 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
| <u>TITOLO I - RISORSE UMANE</u> | | | | | |
| Cat. 1 - Assegni fissi e competenze accessorie al personale docente e ricercatore | 51.370.000,00 | 52.131.600,00 | 50.450.000,00 | 49.000.000,00 | 48.800.000,00 |
| Cat. 2 - Assegni fissi e competenze accessorie al personale tecnico-amministrativo | 19.645.000,00 | 19.645.000,00 | 19.465.000,00 | 19.655.000,00 | 19.655.000,00 |
| Cat. 3 - Compensi a personale non strutturato | 9.900.000,00 | 17.043.850,50 | 10.670.000,00 | 9.475.000,00 | 9.655.000,00 |
| Cat. 4 - Altri oneri per il personale | 965.000,00 | 1.095.025,00 | 940.000,00 | 890.000,00 | 890.000,00 |
| 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 |
| TOTALE TITOLO PRIMO | 91.880.000,00 | 99.915.475,50 | 91.525.000,00 | 89.020.000,00 | 89.000.000,00 |
| <u>TITOLO II - RISORSE PER IL FUNZIONAMENTO</u> | | | | | |
| Cat. 1 - Spese accessorie all'attività istituzionale | 550.000,00 | 552.600,00 | 490.000,00 | 480.000,00 | 480.000,00 |
| Cat. 2 - Acquisizione di beni | 280.000,00 | 282.500,80 | 285.000,00 | 230.000,00 | 230.000,00 |
| Cat. 3 - Acquisizione di servizi | 4.540.000,00 | 5.989.300,00 | 6.170.000,00 | 5.275.000,00 | 5.205.000,00 |
| Cat. 4 - Gestione e manutenzione ordinaria di immobili | 5.830.000,00 | 6.080.500,00 | 6.165.000,00 | 5.800.000,00 | 5.750.000,00 |
| Cat. 5 - Manutenzione ordinaria di beni mobili | 140.000,00 | 140.000,00 | 100.000,00 | 90.000,00 | 90.000,00 |
| Cat. 6 - Fondi, poste correttive e altre spese correnti | 2.405.000,00 | 5.251.641,42 | 1.060.000,00 | 430.000,00 | 430.000,00 |
| Cat. 7 - Gestione di centri di spesa | 100.000,00 | 150.000,00 | 190.000,00 | 35.000,00 | 35.000,00 |
| TOTALE TITOLO SECONDO | 13.845.000,00 | 18.446.542,22 | 14.460.000,00 | 12.340.000,00 | 12.220.000,00 |
| <u>TITOLO III - INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI</u> | | | | | |
| Cat. 1 - Borse di studio, contratti di formazione e contributi | 13.220.000,00 | 18.432.135,00 | 15.005.000,00 | 15.355.000,00 | 15.255.000,00 |
| Cat. 2 - Agevolazioni economiche | 710.000,00 | 755.000,00 | 710.000,00 | 710.000,00 | 710.000,00 |
| Cat. 3 - Altri interventi e servizi a favore di studenti e borsisti | 660.000,00 | 690.520,00 | 690.000,00 | 640.000,00 | 640.000,00 |
| TOTALE TITOLO TERZO | 14.590.000,00 | 19.877.655,00 | 16.405.000,00 | 16.705.000,00 | 16.605.000,00 |
| <u>TITOLO IV - ACQUISIZIONE E VALORIZZAZIONE DI BENI DUREVOLI</u> | | | | | |
| Cat. 1 - Acquisto di beni mobili | 2.152.000,00 | 2.820.801,29 | 2.170.000,00 | 1.750.000,00 | 1.800.000,00 |
| Cat. 2 - Acquisizione di immobili | 0,00 | 455.000,00 | 1.000.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cat. 3 - Interventi su immobili | 2.950.000,00 | 13.911.430,28 | 5.250.000,00 | 910.000,00 | 910.000,00 |
| Cat. 4 - Acquisizione di titoli e partecipazioni | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cat. 5 - Centri universitari - Acquisto di beni durevoli | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE TITOLO QUARTO | 5.107.000,00 | 17.204.731,57 | 8.475.000,00 | 2.660.000,00 | 2.710.000,00 |
| <u>TITOLO V - ATTIVITA' DI RICERCA</u> | | | | | |
| Cat. 1 - Risorse umane per ricerca | 850.000,00 | 1.876.700,00 | 755.000,00 | 550.000,00 | 550.000,00 |
| Cat. 4 - Trasferimenti per ricerca | 77.000,00 | 302.090,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cat. 5 - Centri di spesa - Spese per attività di ricerca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE TITOLO QUINTO | 927.000,00 | 2.178.790,00 | 755.000,00 | 550.000,00 | 550.000,00 |
| <u>TITOLO VI - ATTIVITA' COMMERCIALE E PRESTAZIONI CONTO TERZI</u> | | | | | |
| Cat. 1 - Risorse umane per attività commerciale | 1.043.000,00 | 1.193.000,00 | 1.041.000,00 | 1.041.000,00 | 1.041.000,00 |
| Cat. 2 - Acquisizione di beni e servizi per attività commerciale | 72.000,00 | 72.000,00 | 80.000,00 | 70.000,00 | 70.000,00 |
| 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 | 660.000,00 | 660.000,00 | 700.000,00 | 700.000,00 | 700.000,00 |
| TOTALE TITOLO SESTO | 1.775.000,00 | 1.925.000,00 | 1.821.000,00 | 1.811.000,00 | 1.811.000,00 |

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

| DENOMINAZIONI CAPITOLI | PREVISIONI | | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Iniziali 2012 | Definitive 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
| <u>TITOLO VII - TRASFERIMENTI</u> | | | | | |
| Cat. 1 - Trasferimenti esterni correnti | 1.340.000,00 | 1.783.095,38 | 2.230.000,00 | 2.190.000,00 | 2.090.000,00 |
| Cat. 2 - Trasferimenti esterni in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cat. 3 - Trasferimenti interni correnti | 2.180.000,00 | 2.847.212,24 | 1.955.000,00 | 1.610.000,00 | 1.610.000,00 |
| Cat. 4 - Trasferimenti interni in conto capitale | 2.385.000,00 | 6.517.995,00 | 1.460.000,00 | 160.000,00 | 160.000,00 |
| TOTALE TITOLO SETTIMO | 5.905.000,00 | 11.148.302,62 | 5.645.000,00 | 3.960.000,00 | 3.860.000,00 |
| <u>TITOLO VIII - PARTITE FINANZIARIE E FISCALI E RIMBORSO DI PRESTITI</u> | | | | | |
| Cat. 1 - Oneri finanziari e tributari | 720.000,00 | 720.000,00 | 795.000,00 | 1.030.000,00 | 1.160.000,00 |
| Cat. 2 - Partite finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cat. 3 - Rimborso di prestiti | 1.257.000,00 | 1.257.000,00 | 590.000,00 | 650.000,00 | 320.000,00 |
| TOTALE TITOLO OTTAVO | 1.977.000,00 | 1.977.000,00 | 1.385.000,00 | 1.680.000,00 | 1.480.000,00 |
| <u>TITOLO IX - PARTITE DI GIRO</u> | | | | | |
| Cat. 1 - Versamenti di ritenute | 29.070.000,00 | 29.070.000,00 | 29.070.000,00 | 29.070.000,00 | 29.070.000,00 |
| Cat. 2 - Altre partite di giro | 2.580.000,00 | 3.180.000,00 | 3.080.000,00 | 3.080.000,00 | 3.080.000,00 |
| TOTALE TITOLO NONO | 31.650.000,00 | 32.250.000,00 | 32.150.000,00 | 32.150.000,00 | 32.150.000,00 |
| <u>RIEPILOGO PER TITOLI</u> | | | | | |
| RISORSE UMANE | 91.880.000,00 | 99.915.475,50 | 91.525.000,00 | 89.020.000,00 | 89.000.000,00 |
| RISORSE PER IL FUNZIONAMENTO | 13.845.000,00 | 18.446.542,22 | 14.460.000,00 | 12.340.000,00 | 12.220.000,00 |
| INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI | 14.590.000,00 | 19.877.655,00 | 16.405.000,00 | 16.705.000,00 | 16.605.000,00 |
| ACQUISIZIONE E VALORIZZAZIONE DI BENI DUREVOLI | 5.107.000,00 | 17.204.731,57 | 8.475.000,00 | 2.660.000,00 | 2.710.000,00 |
| ATTIVITA' DI RICERCA | 927.000,00 | 2.178.790,00 | 755.000,00 | 550.000,00 | 550.000,00 |
| ATTIVITA' COMMERCIALE E PRESTAZIONI CONTO TERZI | 1.775.000,00 | 1.925.000,00 | 1.821.000,00 | 1.811.000,00 | 1.811.000,00 |
| TRASFERIMENTI | 5.905.000,00 | 11.148.302,62 | 5.645.000,00 | 3.960.000,00 | 3.860.000,00 |
| PARTITE FINANZIARIE E FISCALI E RIMBORSO DI PRESTITI | 1.977.000,00 | 1.977.000,00 | 1.385.000,00 | 1.680.000,00 | 1.480.000,00 |
| PARTITE DI GIRO | 31.650.000,00 | 32.250.000,00 | 32.150.000,00 | 32.150.000,00 | 32.150.000,00 |
| TOTALE USCITE | 167.656.000,00 | 204.923.496,91 | 172.621.000,00 | 160.876.000,00 | 160.386.000,00 |
| Differenza: Entrate - Uscite | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

| CAPITOLI | | PREVISIONI 2012 | | PREVISIONI | PREVISIONI PLURIENNALI | |
|-------------------|-------------|---|-------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| STRUTTURA | CAP. | DENOMINAZIONI | | 2013 | 2014 | 2015 |
| | | INIZIALI | DEFINITIVE | | | |
| | | Avanzo di amministrazione presunto 2012 | | 33.348.545,95 | | 43.467.781,40 |
| | | TITOLO I - ENTRATE PROPRIE | | | | |
| E - I - 01 | | Cat. 1 - Entrate da studenti | | | | |
| E 1.1.0010 | 10 | Tasse di iscrizione corsi di laurea | | 3.200.000,00 | 3.200.000,00 | 3.100.000,00 |
| E 1.1.0020 | 20 | Contributi corsi di laurea | | 16.000.000,00 | 16.000.000,00 | 15.100.000,00 |
| E 1.1.0030 | 30 | Tasse e contributi corsi post laurea | | 2.700.000,00 | 2.700.000,00 | 2.600.000,00 |
| E 1.1.0040 | 40 | Altre contribuzioni ed entrate da studenti | | 1.400.000,00 | 1.400.000,00 | 1.500.000,00 |
| | | Totale categoria 1 | | 23.300.000,00 | 23.300.000,00 | 22.300.000,00 |
| E - I - 02 | | Cat. 2 - Entrate da attività convenzionate | | | | |
| E 1.2.0050 | 50 | Contributi, contratti, convenzioni, accordi di programma per borse ed altri premi da P.A. | | 1.170.000,00 | 1.170.000,00 | 1.340.000,00 |
| E 1.2.0060 | 60 | Contributi, contratti, convenzioni, accordi di programma per borse ed altri premi da altri soggetti | | 1.100.000,00 | 1.100.000,00 | 2.670.000,00 |
| E 1.2.0070 | 70 | Contributi, contratti, convenzioni, accordi di programma per assegni di ricerca da P.A. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E 1.2.0080 | 80 | Contributi, contratti, convenzioni, accordi di programma per assegni di ricerca da altri soggetti | | 250.000,00 | 250.000,00 | 300.000,00 |
| E 1.2.0090 | 90 | Altri contributi, contratti, convenzioni, accordi di programma per risorse umane da P.A. | | 210.000,00 | 210.000,00 | 150.000,00 |
| E 1.2.0100 | 100 | Altri contributi, contratti, convenzioni, accordi di programma per risorse umane da altri soggetti | | 1.100.000,00 | 1.100.000,00 | 1.180.000,00 |
| E 1.2.0110 | 110 | Contributi, contratti, convenzioni, accordi di programma per ricerca da pubbliche amministrazioni | | 160.000,00 | 160.000,00 | 50.000,00 |
| E 1.2.0120 | 120 | Contributi, contratti, convenzioni, accordi di programma per ricerca da altri soggetti | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E 1.2.0130 | 130 | Altri contributi, contratti, convenzioni, accordi di programma da pubbliche amministrazioni | | 2.650.000,00 | 2.650.000,00 | 2.300.000,00 |
| E 1.2.0140 | 140 | Altri contributi, contratti, convenzioni, accordi di programma da altri soggetti | | 90.000,00 | 90.000,00 | 30.000,00 |
| 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 |
| | | Totale categoria 2 | | 16.730.000,00 | 16.730.000,00 | 18.020.000,00 |
| E - I - 03 | | Cat. 3 - Entrate per prestazioni di servizi e vendita di beni mobili | | | | |
| E 1.3.0160 | 160 | Prestazioni a pagamento c/terzi a tariffario | | 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 |
| E 1.3.0180 | 180 | Proventi da attività varie conto terzi | | 150.000,00 | 150.000,00 | 100.000,00 |
| E 1.3.0190 | 190 | Riscossioni IVA | | 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 |
| | | Totale categoria 3 | | 870.000,00 | 870.000,00 | 820.000,00 |
| E - I - 04 | | Cat. 4 - Entrate patrimoniali | | | | |
| E 1.4.0210 | 210 | Rendite di beni immobili | | 30.000,00 | 30.000,00 | 35.000,00 |
| E 1.4.0220 | 220 | Interessi attivi | | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| E 1.4.0230 | 230 | Rendite su titoli | | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| E 1.4.0240 | 240 | Proventi da partecipazioni a società | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E 1.4.0250 | 250 | Altre entrate patrimoniali | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Totale categoria 4 | | 41.000,00 | 41.000,00 | 46.000,00 |
| | | TOTALE TITOLO PRIMO | | 40.941.000,00 | 40.941.000,00 | 41.186.000,00 |
| | | | | | 40.156.000,00 | 40.006.000,00 |

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

| CAPITOLI | | PREVISIONI 2012 | | PREVISIONI | PREVISIONI PLURIENNALI | | |
|----------------------------------|-------------|--|----------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| STRUTTURA | CAP. | DENOMINAZIONI | | 2013 | 2014 | 2015 | |
| | | INIZIALI | DEFINITIVE | | | | |
| TITOLO II - TRASFERIMENTI | | | | | | | |
| E - II - 01 | | Cat. 1 - Trasferimenti correnti dallo Stato | | | | | |
| E 2.1.0260 | 260 | Fondo per il finanziamento ordinario - FFO | 74.850.000,00 | 74.850.000,00 | 71.200.000,00 | 70.700.000,00 | 70.400.000,00 |
| E 2.1.0270 | 270 | Trasferimenti per borse di studio | 1.580.000,00 | 1.580.000,00 | 2.100.000,00 | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 |
| E 2.1.0280 | 280 | Trasferimenti per medici in formazione specialistica | 8.350.000,00 | 8.350.000,00 | 8.680.000,00 | 9.350.000,00 | 9.350.000,00 |
| E 2.1.0290 | 290 | Trasferimenti per assegni di ricerca | 200.000,00 | 200.000,00 | 375.000,00 | 375.000,00 | 375.000,00 |
| E 2.1.0300 | 300 | Trasferimenti per attività sportiva | 100.000,00 | 100.000,00 | 90.000,00 | 90.000,00 | 90.000,00 |
| E 2.1.0310 | 310 | Trasferimento fondi per programmazione e valutazione delle Università | 220.000,00 | 478.000,00 | 480.000,00 | 570.000,00 | 530.000,00 |
| E 2.1.0320 | 320 | Altri trasferimenti correnti dallo Stato | 365.000,00 | 365.000,00 | 390.000,00 | 335.000,00 | 335.000,00 |
| | | Totale categoria 1 | 85.665.000,00 | 85.923.000,00 | 83.315.000,00 | 83.420.000,00 | 83.080.000,00 |
| E - II - 02 | | Cat. 2 - Trasferimenti correnti da altri soggetti | | | | | |
| E 2.2.0330 | 330 | Trasferimenti da pubbliche amministrazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E 2.2.0340 | 340 | Trasferimenti da altri soggetti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Totale categoria 2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E - II - 03 | | Cat. 3 - Trasferimenti in conto capitale dallo Stato | | | | | |
| E 2.3.0350 | 350 | Trasferimenti per la ricerca dallo Stato | 0,00 | 315.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 0,00 | 315.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E - II - 04 | | Cat. 4 - Trasferimenti e contributi in conto capitale da altri soggetti | | | | | |
| E 2.4.0380 | 380 | Trasferimenti per ricerca da altre pubbliche amministrazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E 2.4.0390 | 390 | Trasferimenti e contributi per ricerca da altri soggetti | 250.000,00 | 250.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E 2.4.0400 | 400 | Altri trasferimenti per investimenti da altre pubbliche amministrazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E 2.4.0410 | 410 | Altri trasferimenti per investimenti da altri soggetti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Totale categoria 4 | 250.000,00 | 250.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E - II - 05 | | Cat. 5 - Trasferimenti interni correnti | | | | | |
| E 2.5.0460 | 460 | Trasferimenti interni correnti da dipartimenti | 4.000.000,00 | 4.000.000,00 | 5.030.000,00 | 5.000.000,00 | 5.000.000,00 |
| | | Totale categoria 5 | 4.000.000,00 | 4.000.000,00 | 5.030.000,00 | 5.000.000,00 | 5.000.000,00 |
| E - II - 06 | | Cat. 6 - Trasferimenti interni in conto capitale | | | | | |
| E 2.6.0510 | 510 | Trasferimenti interni in conto capitale da dipartimenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Totale categoria 6 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | TOTALE TITOLO SECONDO | 89.915.000,00 | 90.488.000,00 | 88.345.000,00 | 88.420.000,00 | 88.080.000,00 |

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

| CAPITOLI | | PREVISIONI 2012 | | PREVISIONI | PREVISIONI PLURIENNALI | | |
|---------------------|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------------------|-------------|------------|
| STRUTTURA | CAP. | DENOMINAZIONI | | 2013 | 2014 | 2015 | |
| | | INIZIALI | DEFINITIVE | | | | |
| | | <u>TITOLO III - ALIENAZIONI E RENDITE DI BENI PATRIMONIALI</u> | | | | | |
| E - III - 01 | | Cat. 1 - Alienazioni e rendite di beni patrimoniali e riscossione crediti | | | | | |
| E 3.1.0520 | 520 | Alienazione di beni patrimoniali | 0,00 | 0,00 | 1.290.000,00 | 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 | 1.290.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | TOTALE TITOLO TERZO | 0,00 | 0,00 | 1.290.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | <u>TITOLO IV - PARTITE FINANZIARIE E ACCENSIONE DI PRESTITI</u> | | | | | |
| E - IV - 01 | | Cat. 1 - Partite finanziarie | | | | | |
| E 4.1.0560 | 560 | Prelievi da conti bancari di deposito | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E 4.1.0570 | 570 | Altre partite finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Totale categoria 1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E - IV - 02 | | Cat. 2 - Prestiti e mutui | | | | | |
| E 4.2.0580 | 580 | Accensioni di mutui da Cassa Depositi e Prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E 4.2.0590 | 590 | Accensioni di mutui da altri soggetti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Totale categoria 2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | TOTALE TITOLO QUARTO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | <u>TITOLO V - ALTRE ENTRATE</u> | | | | | |
| E - V - 01 | | Cat. 1 - Altre entrate | | | | | |
| E 5.1.0600 | 600 | Poste correttive | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E 5.1.0610 | 610 | Recuperi, rimborsi e indennizzi | 150.000,00 | 2.657.800,00 | 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 | 150.000,00 | 2.657.800,00 | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| | | TOTALE TITOLO QUINTO | 150.000,00 | 2.657.800,00 | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 |

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

| CAPITOLI | | PREVISIONI 2012 | | PREVISIONI | PREVISIONI PLURIENNALI | |
|--------------------|-------------|---|-----------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|
| STRUTTURA | CAP. | DENOMINAZIONI | | 2013 | 2014 | 2015 |
| | | INIZIALI | DEFINITIVE | | | |
| | | TITOLO VI - PARTITE DI GIRO | | | | |
| E - VI - 01 | | Cat. 1 - Ritenute | | | | |
| E 6.1.0630 | 630 | 19.000.000,00 | 19.000.000,00 | 19.000.000,00 | 19.000.000,00 | 19.000.000,00 |
| E 6.1.0640 | 640 | 9.000.000,00 | 9.000.000,00 | 9.000.000,00 | 9.000.000,00 | 9.000.000,00 |
| E 6.1.0650 | 650 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| E 6.1.0660 | 660 | 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 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| | | Totale categoria 1 | 29.070.000,00 | 29.070.000,00 | 29.070.000,00 | 29.070.000,00 |
| E - VI - 02 | | Cat. 2 - Altre entrate aventi natura di partite di giro | | | | |
| E 6.2.0680 | 680 | 2.000.000,00 | 2.600.000,00 | 2.500.000,00 | 2.500.000,00 | 2.500.000,00 |
| E 6.2.0690 | 690 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| E 6.2.0700 | 700 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| E 6.2.0720 | 720 | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 |
| | | Totale categoria 2 | 3.180.000,00 | 3.080.000,00 | 3.080.000,00 | 3.080.000,00 |
| | | TOTALE TITOLO SESTO | 31.650.000,00 | 32.150.000,00 | 32.150.000,00 | 32.150.000,00 |
| | | RIEPILOGO PER TITOLI | | | | |
| TITOLO I | | 40.941.000,00 | 40.941.000,00 | 41.186.000,00 | 40.156.000,00 | 40.006.000,00 |
| TITOLO II | | 89.915.000,00 | 90.488.000,00 | 88.345.000,00 | 88.420.000,00 | 88.080.000,00 |
| TITOLO III | | 0,00 | 0,00 | 1.290.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO IV | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO V | | 150.000,00 | 2.657.800,00 | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| TITOLO VI | | 31.650.000,00 | 32.250.000,00 | 32.150.000,00 | 32.150.000,00 | 32.150.000,00 |
| | | TOTALE ENTRATE | 162.656.000,00 | 166.336.800,00 | 163.121.000,00 | 160.386.000,00 |
| | | Avanzo di amministrazione utilizzato | 5.000.000,00 | 38.586.696,91 | 9.500.000,00 | 0,00 |
| | | Totale entrate compreso avanzo di amministrazione utilizzato | 167.656.000,00 | 204.923.496,91 | 172.621.000,00 | 160.386.000,00 |

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

| CAPITOLI | | PREVISIONI 2012 | | PREVISIONI | PREVISIONI PLURIENNALI | | |
|-------------------|-------------|---|----------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| STRUTTURA | CAP. | DENOMINAZIONI | | 2013 | 2014 | 2015 | |
| | | INIZIALI | DEFINITIVE | | | | |
| | | TITOLO I - RISORSE UMANE | | | | | |
| U - I - 01 | | Cat. 1 - Assegni fissi e competenze accessorie al personale docente e ricercatore | | | | | |
| U 1.1.0010 | 10 | 49.700.000,00 | 49.974.900,00 | 48.600.000,00 | 48.000.000,00 | 47.800.000,00 | |
| U 1.1.0020 | 20 | 670.000,00 | 980.000,00 | 650.000,00 | 600.000,00 | 600.000,00 | |
| U 1.1.0030 | 30 | 1.000.000,00 | 1.176.700,00 | 1.200.000,00 | 400.000,00 | 400.000,00 | |
| | | Totale categoria 1 | 51.370.000,00 | 52.131.600,00 | 50.450.000,00 | 49.000.000,00 | 48.800.000,00 |
| U - I - 02 | | Cat. 2 - Assegni fissi e competenze accessorie al personale tecnico-amministrativo | | | | | |
| U 1.2.0040 | 40 | 17.700.000,00 | 17.700.000,00 | 17.600.000,00 | 17.600.000,00 | 17.600.000,00 | |
| U 1.2.0050 | 50 | 125.000,00 | 125.000,00 | 125.000,00 | 125.000,00 | 125.000,00 | |
| U 1.2.0060 | 60 | 1.520.000,00 | 1.520.000,00 | 1.440.000,00 | 1.430.000,00 | 1.430.000,00 | |
| U 1.2.0070 | 70 | 300.000,00 | 300.000,00 | 300.000,00 | 300.000,00 | 300.000,00 | |
| U 1.2.0080 | 80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200.000,00 | 200.000,00 | |
| | | Totale categoria 2 | 19.645.000,00 | 19.645.000,00 | 19.465.000,00 | 19.655.000,00 | 19.655.000,00 |
| U - I - 03 | | Cat. 3 - Compensi a personale non strutturato | | | | | |
| U 1.3.0090 | 90 | 1.560.000,00 | 1.560.000,00 | 1.640.000,00 | 1.820.000,00 | 2.000.000,00 | |
| U 1.3.0092 | 92 | 2.650.000,00 | 2.650.000,00 | 1.910.000,00 | 2.900.000,00 | 2.900.000,00 | |
| U 1.3.0100 | 100 | 3.000.000,00 | 10.141.555,00 | 4.600.000,00 | 3.700.000,00 | 3.700.000,00 | |
| U 1.3.0110 | 110 | 2.070.000,00 | 2.083.883,00 | 1.945.000,00 | 630.000,00 | 630.000,00 | |
| U 1.3.0120 | 120 | 160.000,00 | 161.912,50 | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 | |
| U 1.3.0130 | 130 | 150.000,00 | 150.000,00 | 155.000,00 | 140.000,00 | 140.000,00 | |
| U 1.3.0140 | 140 | 310.000,00 | 296.500,00 | 270.000,00 | 135.000,00 | 135.000,00 | |
| | | Totale categoria 3 | 9.900.000,00 | 17.043.850,50 | 10.670.000,00 | 9.475.000,00 | 9.655.000,00 |
| U - I - 04 | | Cat. 4 - Altri oneri per il personale | | | | | |
| U 1.4.0150 | 150 | 35.000,00 | 35.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 | |
| U 1.4.0160 | 160 | 120.000,00 | 183.825,00 | 140.000,00 | 115.000,00 | 115.000,00 | |
| U 1.4.0170 | 170 | 550.000,00 | 600.000,00 | 520.000,00 | 520.000,00 | 520.000,00 | |
| U 1.4.0180 | 180 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| U 1.4.0190 | 190 | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 | |
| U 1.4.0200 | 200 | 0,00 | 16.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| U 1.4.0210 | 210 | 90.000,00 | 90.000,00 | 70.000,00 | 65.000,00 | 65.000,00 | |
| | | Totale categoria 4 | 965.000,00 | 1.095.025,00 | 940.000,00 | 890.000,00 | 890.000,00 |
| U - I - 05 | | Cat. 5 - Indennità al personale equiparato al SSN | | | | | |
| U 1.5.0220 | 220 | 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 | |
| | | TOTALE TITOLO PRIMO | 91.880.000,00 | 99.915.475,50 | 91.525.000,00 | 89.020.000,00 | 89.000.000,00 |

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

| CAPITOLI | | PREVISIONI 2012 | | PREVISIONI | PREVISIONI PLURIENNALI | |
|---|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------------------|--------------|
| STRUTTURA | CAP. | DENOMINAZIONI | | 2013 | 2014 | 2015 |
| | | INIZIALI | DEFINITIVE | | | |
| TITOLO II - RISORSE PER IL FUNZIONAMENTO | | | | | | |
| U - II - 01 | | Cat. 1 - Spese accessorie all'attività istituzionale | | | | |
| U 2.1.0230 | 230 | Spese per organi statutari dell'Università | 420.000,00 | 420.000,00 | 375.000,00 | 375.000,00 |
| U 2.1.0240 | 240 | Quote associative e adesione a consorzi | 90.000,00 | 90.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 |
| U 2.1.0250 | 250 | Spese di rappresentanza | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| U 2.1.0260 | 260 | Spese per pubblicazioni di Ateneo | 15.000,00 | 15.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| U 2.1.0270 | 270 | Altre spese per attività istituzionali | 15.000,00 | 17.600,00 | 15.000,00 | 5.000,00 |
| | | Totale categoria 1 | 550.000,00 | 552.600,00 | 490.000,00 | 480.000,00 |
| U - II - 02 | | Cat. 2 - Acquisizione di beni | | | | |
| U 2.2.0280 | 280 | Acquisto di pubblicazioni periodiche, giornali, riviste, libri, abbonamenti | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 10.000,00 |
| U 2.2.0290 | 290 | Acquisto di materiale di consumo | 260.000,00 | 262.500,80 | 265.000,00 | 220.000,00 |
| | | Totale categoria 2 | 280.000,00 | 282.500,80 | 285.000,00 | 230.000,00 |
| U - II - 03 | | Cat. 3 - Acquisizione di servizi | | | | |
| U 2.3.0300 | 300 | Spese per consulenze e incarichi | 130.000,00 | 130.000,00 | 165.000,00 | 100.000,00 |
| U 2.3.0310 | 310 | Premi di assicurazione | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 |
| U 2.3.0320 | 320 | Spese legali | 50.000,00 | 59.300,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| U 2.3.0330 | 330 | Spese per l'organizzazione di manifestazioni e convegni | 50.000,00 | 80.500,00 | 80.000,00 | 30.000,00 |
| U 2.3.0340 | 340 | Spese per pubblicità e promozione | 65.000,00 | 110.500,00 | 85.000,00 | 40.000,00 |
| U 2.3.0350 | 350 | Spese di spedizione e postali | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | 90.000,00 |
| U 2.3.0360 | 360 | Utenze e canoni | 1.500.000,00 | 2.400.000,00 | 2.240.000,00 | 2.230.000,00 |
| U 2.3.0370 | 370 | Utilizzo beni di terzi | 1.630.000,00 | 1.679.940,00 | 2.100.000,00 | 1.630.000,00 |
| U 2.3.0380 | 380 | Spese per brevetti, marchi e altri beni immateriali | 15.000,00 | 35.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| U 2.3.0390 | 390 | Spese per altri servizi | 500.000,00 | 894.060,00 | 835.000,00 | 590.000,00 |
| | | Totale categoria 3 | 4.540.000,00 | 5.989.300,00 | 6.170.000,00 | 5.275.000,00 |
| U - II - 04 | | Cat. 4 - Gestione e manutenzione ordinaria di immobili | | | | |
| U 2.4.0400 | 400 | Spese per riscaldamento | 1.850.000,00 | 1.850.000,00 | 1.750.000,00 | 1.650.000,00 |
| U 2.4.0410 | 410 | Spese di pulizia locali | 1.550.000,00 | 1.550.000,00 | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 |
| U 2.4.0420 | 420 | Ritiro e smaltimento rifiuti | 20.000,00 | 20.000,00 | 65.000,00 | 20.000,00 |
| U 2.4.0430 | 430 | Spese di vigilanza e portierato | 650.000,00 | 680.000,00 | 700.000,00 | 630.000,00 |
| U 2.4.0440 | 440 | Manutenzione ordinaria di immobili e di impianti | 1.700.000,00 | 1.855.200,00 | 1.600.000,00 | 1.480.000,00 |
| U 2.4.0449 | 449 | Altre spese di gestione immobili | 60.000,00 | 125.300,00 | 550.000,00 | 520.000,00 |
| | | Totale categoria 4 | 5.830.000,00 | 6.080.500,00 | 6.165.000,00 | 5.800.000,00 |
| U - II - 05 | | Cat. 5 - Manutenzione ordinaria di beni mobili | | | | |
| U 2.5.0450 | 450 | Manutenzione ordinaria di beni mobili | 140.000,00 | 140.000,00 | 100.000,00 | 90.000,00 |
| | | Totale categoria 5 | 140.000,00 | 140.000,00 | 100.000,00 | 90.000,00 |

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

| CAPITOLI | | PREVISIONI 2012 | | PREVISIONI | PREVISIONI PLURIENNALI | |
|---------------------|-------------|--|----------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| STRUTTURA | CAP. | DENOMINAZIONI | | 2013 | 2014 | 2015 |
| | | INIZIALI | DEFINITIVE | | | |
| U - II - 06 | | Cat. 6 - Fondi, poste correttive e altre spese correnti | | | | |
| U 2.6.0460 | 460 | 1.560.000,00 | 138.765,00 | 300.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| U 2.6.0470 | 470 | 300.000,00 | 1.537.306,42 | 300.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| U 2.6.0480 | 480 | 30.000,00 | 305.840,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| U 2.6.0481 | 481 | 0,00 | 2.676.230,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| U 2.6.0482 | 482 | 0,00 | 80.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| U 2.6.0483 | 483 | 50.000,00 | 40.700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| U 2.6.0490 | 490 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| U 2.6.0500 | 500 | 450.000,00 | 450.000,00 | 410.000,00 | 390.000,00 | 390.000,00 |
| U 2.6.0510 | 510 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| U 2.6.0520 | 520 | 5.000,00 | 12.800,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| | | 2.405.000,00 | 5.251.641,42 | 1.060.000,00 | 430.000,00 | 430.000,00 |
| U - II - 07 | | Cat. 7 - Gestione di centri di spesa | | | | |
| U 2.7.0530 | 530 | 100.000,00 | 150.000,00 | 190.000,00 | 35.000,00 | 35.000,00 |
| | | 100.000,00 | 150.000,00 | 190.000,00 | 35.000,00 | 35.000,00 |
| | | TOTALE TITOLO SECONDO | | 13.845.000,00 | 18.446.542,22 | 14.460.000,00 |
| | | | | | 12.340.000,00 | 12.220.000,00 |
| | | TITOLO III - INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI | | | | |
| U - III - 01 | | Cat. 1 - Borse di studio, contratti di formazione e contributi | | | | |
| U 3.1.0540 | 540 | 9.200.000,00 | 11.900.000,00 | 9.650.000,00 | 10.300.000,00 | 10.300.000,00 |
| U 3.1.0550 | 550 | 3.050.000,00 | 5.054.000,00 | 4.100.000,00 | 4.100.000,00 | 4.000.000,00 |
| U 3.1.0560 | 560 | 600.000,00 | 776.667,00 | 920.000,00 | 640.000,00 | 640.000,00 |
| U 3.1.0570 | 570 | 170.000,00 | 323.228,00 | 120.000,00 | 120.000,00 | 120.000,00 |
| U 3.1.0580 | 580 | 200.000,00 | 378.240,00 | 215.000,00 | 195.000,00 | 195.000,00 |
| | | 13.220.000,00 | 18.432.135,00 | 15.005.000,00 | 15.355.000,00 | 15.255.000,00 |
| U - III - 02 | | Cat. 2 - Agevolazioni economiche | | | | |
| U 3.2.0590 | 590 | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 |
| U 3.2.0600 | 600 | 210.000,00 | 255.000,00 | 210.000,00 | 210.000,00 | 210.000,00 |
| | | 710.000,00 | 755.000,00 | 710.000,00 | 710.000,00 | 710.000,00 |
| U - III - 03 | | Cat. 3 - Altri interventi e servizi a favore di studenti e borsisti | | | | |
| U 3.3.0620 | 620 | 470.000,00 | 513.750,00 | 470.000,00 | 450.000,00 | 450.000,00 |
| U 3.3.0630 | 630 | 60.000,00 | 88.020,00 | 70.000,00 | 65.000,00 | 65.000,00 |
| U 3.3.0640 | 640 | 130.000,00 | 88.750,00 | 150.000,00 | 125.000,00 | 125.000,00 |
| | | 660.000,00 | 690.520,00 | 690.000,00 | 640.000,00 | 640.000,00 |
| | | TOTALE TITOLO TERZO | | 14.590.000,00 | 16.705.000,00 | 16.605.000,00 |
| | | | 19.877.655,00 | 16.405.000,00 | 16.705.000,00 | 16.605.000,00 |

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

| CAPITOLI | | PREVISIONI 2012 | | PREVISIONI | PREVISIONI PLURIENNALI | |
|--------------------|-------------|---|---------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------|
| STRUTTURA | CAP. | DENOMINAZIONI | | 2013 | 2014 | 2015 |
| | | INIZIALI | DEFINITIVE | | | |
| | | TITOLO IV - ACQUISIZIONE E VALORIZZAZIONE DI BENI DUREVOLI | | | | |
| U - IV - 01 | | Cat. 1 - Acquisto di beni mobili | | | | |
| U 4.1.0650 | 650 | Acquisto di software e di altri beni immateriali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| U 4.1.0660 | 660 | Acquisto di mezzi di trasporto | 0,00 | 0,00 | 25.000,00 | 0,00 |
| U 4.1.0670 | 670 | Acquisto di mobili e arredi | 150.000,00 | 565.000,00 | 50.000,00 | 0,00 |
| U 4.1.0680 | 680 | Acquisto di strumenti tecnici e di altre attrezzature | 50.000,00 | 173.900,00 | 50.000,00 | 0,00 |
| U 4.1.0690 | 690 | Acquisto di hardware, di attrezzature informatiche e di macchine per ufficio | 250.000,00 | 271.300,00 | 340.000,00 | 0,00 |
| U 4.1.0700 | 700 | Acquisto di materiale bibliografico | 1.700.000,00 | 1.798.601,29 | 1.700.000,00 | 1.750.000,00 |
| U 4.1.0710 | 710 | Acquisto di altri beni mobili | 2.000,00 | 12.000,00 | 5.000,00 | 0,00 |
| | | Totale categoria 1 | 2.152.000,00 | 2.820.801,29 | 2.170.000,00 | 1.750.000,00 |
| U - IV - 02 | | Cat. 2 - Acquisizione di immobili | | | | |
| U 4.2.0720 | 720 | Acquisizione di immobili | 0,00 | 455.000,00 | 1.000.000,00 | 0,00 |
| | | Totale categoria 2 | 0,00 | 455.000,00 | 1.000.000,00 | 0,00 |
| U - IV - 03 | | Cat. 3 - Interventi su immobili | | | | |
| U 4.3.0730 | 730 | Nuove opere | 550.000,00 | 3.843.273,00 | 1.320.000,00 | 0,00 |
| U 4.3.0740 | 740 | Ristrutturazione, restauro e manutenzione straordinaria di immobili e di impianti | 2.400.000,00 | 10.068.157,28 | 3.930.000,00 | 910.000,00 |
| U 4.3.0750 | 750 | Spese per edilizia sportiva | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Totale categoria 3 | 2.950.000,00 | 13.911.430,28 | 5.250.000,00 | 910.000,00 |
| U - IV - 04 | | Cat. 4 - Acquisizione di titoli e partecipazioni | | | | |
| U 4.4.0760 | 760 | Acquisizione di titoli pubblici | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| U 4.4.0770 | 770 | Acquisizione di altri titoli | 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 | 0,00 |
| | | Totale categoria 4 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 |
| U - IV - 05 | | Cat. 5 - Centri universitari - Acquisto di beni durevoli | | | | |
| U 4.5.0782 | 782 | Acquisto di beni durevoli per centri di spesa | 0,00 | 12.500,00 | 50.000,00 | 0,00 |
| | | Totale categoria 5 | 0,00 | 12.500,00 | 50.000,00 | 0,00 |
| | | TOTALE TITOLO QUARTO | 5.107.000,00 | 17.204.731,57 | 8.475.000,00 | 2.660.000,00 |
| | | TITOLO V - ATTIVITA' DI RICERCA | | | | |
| U - V - 01 | | Cat. 1 - Risorse umane per ricerca | | | | |
| U 5.1.0800 | 800 | Borse e altri premi per ricerca | 400.000,00 | 468.000,00 | 300.000,00 | 250.000,00 |
| U 5.1.0810 | 810 | Spese per collaborazioni esterne finalizzate alla ricerca | 450.000,00 | 1.408.700,00 | 455.000,00 | 300.000,00 |
| | | Totale categoria 1 | 850.000,00 | 1.876.700,00 | 755.000,00 | 550.000,00 |
| U - V - 04 | | Cat. 4 - Trasferimenti per ricerca | | | | |
| U 5.4.0920 | 920 | Trasferimenti a terzi per ricerca | 77.000,00 | 302.090,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Totale categoria 4 | 77.000,00 | 302.090,00 | 0,00 | 0,00 |

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

| CAPITOLI | | PREVISIONI 2012 | | PREVISIONI | PREVISIONI PLURIENNALI | |
|--------------------|-------------|---|---------------------|---------------------|-------------------------------|---------------------|
| STRUTTURA | CAP. | DENOMINAZIONI | | 2013 | 2014 | 2015 |
| | | INIZIALI | DEFINITIVE | | | |
| U - V - 05 | | Cat. 5 - Centri di spesa - Spese per attività di ricerca | | | | |
| U 5.5.0922 | 922 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| U 5.5.0924 | 924 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | TOTALE TITOLO QUINTO | | 927.000,00 | 2.178.790,00 | 755.000,00 |
| | | | | | 550.000,00 | 550.000,00 |
| | | TITOLO VI - ATTIVITA' COMMERCIALE E PRESTAZIONI CONTO TERZI | | | | |
| U - VI - 01 | | Cat. 1 - Risorse umane per attività commerciale | | | | |
| U 6.1.0930 | 930 | 140.000,00 | 290.000,00 | 135.000,00 | 135.000,00 | 135.000,00 |
| U 6.1.0940 | 940 | 900.000,00 | 900.000,00 | 900.000,00 | 900.000,00 | 900.000,00 |
| U 6.1.0942 | 942 | 1.000,00 | 1.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| U 6.1.0944 | 944 | 2.000,00 | 2.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| U 6.1.0945 | 945 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 1.043.000,00 | 1.193.000,00 | 1.041.000,00 | 1.041.000,00 | 1.041.000,00 |
| U - VI - 02 | | Cat. 2 - Acquisizione di beni e servizi per attività commerciale | | | | |
| U 6.2.0950 | 950 | 2.000,00 | 2.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| U 6.2.0960 | 960 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| U 6.2.0980 | 980 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| U 6.2.0990 | 990 | 55.000,00 | 55.000,00 | 60.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| U 6.2.0992 | 992 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 72.000,00 | 72.000,00 | 80.000,00 | 70.000,00 | 70.000,00 |
| U - VI - 03 | | Cat. 3 - Acquisizione di beni durevoli per attività commerciale | | | | |
| U 6.3.1000 | 1000 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| U 6.3.1010 | 1010 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| U 6.3.1020 | 1020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| U 6.3.1022 | 1022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| U - VI - 04 | | Cat. 4 - Altre spese per attività commerciale | | | | |
| U 6.4.1030 | 1030 | 660.000,00 | 660.000,00 | 700.000,00 | 700.000,00 | 700.000,00 |
| | | 660.000,00 | 660.000,00 | 700.000,00 | 700.000,00 | 700.000,00 |
| | | 1.775.000,00 | 1.925.000,00 | 1.821.000,00 | 1.811.000,00 | 1.811.000,00 |

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

| CAPITOLI | | PREVISIONI 2012 | | PREVISIONI | PREVISIONI PLURIENNALI | | |
|----------------------|-------------|---|---------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| STRUTTURA | CAP. | DENOMINAZIONI | | 2013 | 2014 | 2015 | |
| | | INIZIALI | DEFINITIVE | | | | |
| | | TITOLO VII - TRASFERIMENTI | | | | | |
| U - VII - 01 | | Cat. 1 - Trasferimenti esterni correnti | | | | | |
| U 7.1.1050 | 1050 | Trasferimenti correnti allo Stato | 300.000,00 | 300.000,00 | 460.000,00 | 450.000,00 | 350.000,00 |
| U 7.1.1060 | 1060 | Trasferimenti correnti a enti e amministrazioni pubbliche | 440.000,00 | 796.965,38 | 190.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| U 7.1.1070 | 1070 | Trasferimenti correnti ad altri soggetti | 500.000,00 | 586.130,00 | 1.490.000,00 | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 |
| U 7.1.1080 | 1080 | Trasferimenti correnti al CUS o al CUSI | 100.000,00 | 100.000,00 | 90.000,00 | 90.000,00 | 90.000,00 |
| | | Totale categoria 1 | 1.340.000,00 | 1.783.095,38 | 2.230.000,00 | 2.190.000,00 | 2.090.000,00 |
| U - VII - 02 | | Cat. 2 - Trasferimenti esterni in conto capitale | | | | | |
| U 7.2.1090 | 1090 | Trasferimenti in conto capitale allo Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| U 7.2.1100 | 1100 | Trasferimenti in conto capitale a enti e ad amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| U 7.2.1110 | 1110 | Trasferimenti in conto capitale ad 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 |
| U - VII - 03 | | Cat. 3 - Trasferimenti interni correnti | | | | | |
| U 7.3.1120 | 1120 | Trasferimenti per dotazioni ordinarie | 530.000,00 | 530.000,00 | 455.000,00 | 450.000,00 | 450.000,00 |
| U 7.3.1130 | 1130 | Trasferimenti di contributi per la didattica | 1.200.000,00 | 1.694.412,24 | 1.080.000,00 | 950.000,00 | 950.000,00 |
| U 7.3.1140 | 1140 | Trasferimenti di contributi per iniziative internazionali | 150.000,00 | 235.750,00 | 100.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| U 7.3.1150 | 1150 | Altri trasferimenti interni correnti a dipartimenti | 300.000,00 | 387.050,00 | 320.000,00 | 200.000,00 | 200.000,00 |
| | | Totale categoria 3 | 2.180.000,00 | 2.847.212,24 | 1.955.000,00 | 1.610.000,00 | 1.610.000,00 |
| U - VII - 04 | | Cat. 4 - Trasferimenti interni in conto capitale | | | | | |
| U 7.4.1170 | 1170 | Trasferimenti per la ricerca di Ateneo | 1.500.000,00 | 2.697.500,00 | 1.460.000,00 | 160.000,00 | 160.000,00 |
| U 7.4.1180 | 1180 | Altri trasferimenti per ricerca | 35.000,00 | 2.859.495,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| U 7.4.1200 | 1200 | Altri trasferimenti in c/capitale a dipartimenti | 850.000,00 | 961.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Totale categoria 4 | 2.385.000,00 | 6.517.995,00 | 1.460.000,00 | 160.000,00 | 160.000,00 |
| | | TOTALE TITOLO SETTIMO | 5.905.000,00 | 11.148.302,62 | 5.645.000,00 | 3.960.000,00 | 3.860.000,00 |
| | | TITOLO VIII - PARTITE FINANZIARIE E FISCALI E RIMBORSO DI PRESTITI | | | | | |
| U - VIII - 01 | | Cat. 1 - Oneri finanziari e tributari | | | | | |
| U 8.1.1220 | 1220 | Interessi passivi alla Cassa Depositi e Prestiti | 135.000,00 | 135.000,00 | 95.000,00 | 330.000,00 | 460.000,00 |
| 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 | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| U 8.1.1250 | 1250 | Imposte, tasse e tributi vari | 520.000,00 | 520.000,00 | 600.000,00 | 600.000,00 | 600.000,00 |
| | | Totale categoria 1 | 720.000,00 | 720.000,00 | 795.000,00 | 1.030.000,00 | 1.160.000,00 |

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

| CAPITOLI | | PREVISIONI 2012 | | PREVISIONI | PREVISIONI PLURIENNALI | | |
|----------------------|-------------|--|-----------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| STRUTTURA | CAP. | DENOMINAZIONI | INIZIALI | DEFINITIVE | 2013 | 2014 | 2015 |
| U - VIII - 02 | | Cat. 2 - Partite finanziarie | | | | | |
| U 8.2.1260 | 1260 | Versamenti e prelevamenti da conti bancari di deposito | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| U 8.2.1270 | 1270 | Uscite per altre partite finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Totale categoria 2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| U - VIII - 03 | | Cat. 3 - Rimborso di prestiti | | | | | |
| U 8.3.1280 | 1280 | Rimborso di prestiti a Cassa Depositi e Prestiti | 1.170.000,00 | 1.170.000,00 | 590.000,00 | 650.000,00 | 320.000,00 |
| U 8.3.1290 | 1290 | Rimborso di prestiti ad altri soggetti | 87.000,00 | 87.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Totale categoria 3 | 1.257.000,00 | 1.257.000,00 | 590.000,00 | 650.000,00 | 320.000,00 |
| | | TOTALE TITOLO OTTAVO | 1.977.000,00 | 1.977.000,00 | 1.385.000,00 | 1.680.000,00 | 1.480.000,00 |
| | | <u>TITOLO IX - PARTITE DI GIRO</u> | | | | | |
| U - IX - 01 | | Cat. 1 - Versamenti di ritenute | | | | | |
| U 9.1.1300 | 1300 | Versamenti di ritenute erariali | 19.000.000,00 | 19.000.000,00 | 19.000.000,00 | 19.000.000,00 | 19.000.000,00 |
| U 9.1.1310 | 1310 | Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali | 9.000.000,00 | 9.000.000,00 | 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 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| | | Totale categoria 1 | 29.070.000,00 | 29.070.000,00 | 29.070.000,00 | 29.070.000,00 | 29.070.000,00 |
| U - IX - 02 | | Cat. 2 - Altre partite di giro | | | | | |
| U 9.2.1350 | 1350 | Versamento della tassa regionale per il diritto allo studio | 2.000.000,00 | 2.600.000,00 | 2.500.000,00 | 2.500.000,00 | 2.500.000,00 |
| U 9.2.1360 | 1360 | Restituzione di depositi cauzionali | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| U 9.2.1370 | 1370 | Erogazione di anticipazioni | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| U 9.2.1390 | 1390 | Altre uscite aventi natura di partite di giro | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 |
| | | Totale categoria 2 | 2.580.000,00 | 3.180.000,00 | 3.080.000,00 | 3.080.000,00 | 3.080.000,00 |
| | | TOTALE TITOLO NONO | 31.650.000,00 | 32.250.000,00 | 32.150.000,00 | 32.150.000,00 | 32.150.000,00 |
| | | <u>RIEPILOGO PER TITOLI</u> | | | | | |
| TITOLO I | | RISORSE UMANE | 91.880.000,00 | 99.915.475,50 | 91.525.000,00 | 89.020.000,00 | 89.000.000,00 |
| TITOLO II | | RISORSE PER IL FUNZIONAMENTO | 13.845.000,00 | 18.446.542,22 | 14.460.000,00 | 12.340.000,00 | 12.220.000,00 |
| TITOLO III | | INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI | 14.590.000,00 | 19.877.655,00 | 16.405.000,00 | 16.705.000,00 | 16.605.000,00 |
| TITOLO IV | | ACQUISIZIONE E VALORIZZAZIONE DI BENI DUREVOLI | 5.107.000,00 | 17.204.731,57 | 8.475.000,00 | 2.660.000,00 | 2.710.000,00 |
| TITOLO V | | ATTIVITA' DI RICERCA | 927.000,00 | 2.178.790,00 | 755.000,00 | 550.000,00 | 550.000,00 |
| TITOLO VI | | ATTIVITA' COMMERCIALE E PRESTAZIONI CONTO TERZI | 1.775.000,00 | 1.925.000,00 | 1.821.000,00 | 1.811.000,00 | 1.811.000,00 |
| TITOLO VII | | TRASFERIMENTI | 5.905.000,00 | 11.148.302,62 | 5.645.000,00 | 3.960.000,00 | 3.860.000,00 |
| TITOLO VIII | | PARTITE FINANZIARIE E FISCALI E RIMBORSO DI PRESTITI | 1.977.000,00 | 1.977.000,00 | 1.385.000,00 | 1.680.000,00 | 1.480.000,00 |
| TITOLO IX | | PARTITE DI GIRO | 31.650.000,00 | 32.250.000,00 | 32.150.000,00 | 32.150.000,00 | 32.150.000,00 |
| | | TOTALE USCITE | 167.656.000,00 | 204.923.496,91 | 172.621.000,00 | 160.876.000,00 | 160.386.000,00 |
| | | 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

2013

Allegati

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

| UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA - BILANCIO DI PREVISIONE 2013 SITUAZIONE FINANZIARIA PRESUNTA AL 31 DICEMBRE 2012 (Allegato al bilancio preventivo per l'anno 2013 di cui all'art. 33 c. 1 del regolamento) | |
|---|----------------------|
| FONDO DI CASSA AL 1° GENNAIO 2012 | 59.108.175,74 |
| a) Somme riscosse in conto competenza e in conto residui dall'1.1 al 3.12.2012 | 120.484.241,46 |
| b) Somme pagate in conto competenza e in conto residui dall'1.1 al 3.12.2012 | 129.394.910,07 |
| Differenza (a-b) | -8.910.668,61 |
| FONDO DI CASSA AL 4 DICEMBRE 2012 | 50.197.507,13 |
| c) Somme che si prevede di riscuotere in c/competenza e in c/residui dal 4.12 al 31.12.2012 | 30.000.000,00 |
| d) Somme che si prevede di pagare in c/competenza e in c/residui dal 4.12 al 31.12.2012 | 23.000.000,00 |
| Differenza (c-d) | 7.000.000,00 |
| FONDO DI CASSA PRESUNTO AL 31 DICEMBRE 2012 | 57.197.507,13 |
| e) Residui attivi degli anni precedenti al 2012 | 5.006.173,95 |
| f) Residui attivi presunti dell'anno 2012 | 17.605.294,34 |
| Totale residui attivi presunti dell'anno 2012 (e+f) | 22.611.468,29 |
| g) Residui passivi degli anni precedenti al 2012 | 1.786.719,73 |
| h) Residui passivi presunti dell'anno 2012 | 34.554.474,29 |
| Totale residui passivi presunti dell'anno 2012 (g+h) | 36.341.194,02 |
| Differenza (e+f-g-h) | -13.729.725,73 |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31 DICEMBRE 2012 (*) | 43.467.781,40 |
| (*) L'avanzo è da considerarsi in gran parte vincolato ai capitoli di spesa aventi specifica destinazione, nonché alle somme da riportarsi in conto competenza. | |

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

| CAPITOLI VINCOLATI ALLA REALIZZAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | | | |
|--|------|--|-------------------|------------------|-------------------|
| STRUTTURA | COD. | CAPITOLI | Stanziamanti | Con avanzo | Differenza |
| U 1.1.0030 | 30 | Supplenze personale docente di ruolo e relativi oneri | 1.200.000 | 810.000 | 390.000 |
| U 1.3.0092 | 92 | Stipendi, assegni fissi e accessori ai ricercatori a tempo determinato e relativi oneri | 1.910.000 | 150.000 | 1.760.000 |
| U 1.3.0100 | 100 | Assegni di ricerca | 4.600.000 | 190.000 | 4.410.000 |
| U 1.3.0110 | 110 | Contratti, supplenze e altri affidamenti a personale docente non di ruolo e relativi oneri | 1.945.000 | 80.000 | 1.865.000 |
| U 2.3.0300 | 300 | Spese per consulenze e incarichi | 165.000 | 50.000 | 115.000 |
| U 2.3.0330 | 330 | Spese per l'organizzazione di manifestazioni e convegni | 80.000 | 50.000 | 30.000 |
| U 2.3.0370 | 370 | Utilizzo beni di terzi | 2.100.000 | 450.000 | 1.650.000 |
| U 2.3.0390 | 390 | Spese per altri servizi | 835.000 | 90.000 | 745.000 |
| U 2.4.0440 | 440 | Manutenzione ordinaria di immobili e di impianti | 1.600.000 | 850.000 | 750.000 |
| 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 | 4.100.000 | 670.000 | 3.430.000 |
| U 4.1.0670 | 670 | Acquisto di mobili e arredi | 50.000 | 50.000 | 0 |
| U 4.1.0680 | 680 | Acquisto di strumenti tecnici e di altre attrezzature | 50.000 | 50.000 | 0 |
| U 4.1.0690 | 690 | Acquisto di hardware, di attrezzature informatiche e di macchine per ufficio | 340.000 | 250.000 | 90.000 |
| U 4.1.0700 | 700 | Acquisto di materiale bibliografico | 1.700.000 | 750.000 | 950.000 |
| U 4.2.0720 | 720 | Acquisizione di immobili | 1.000.000 | 1.000.000 | 0 |
| U 4.3.0740 | 740 | Ristrutturazione, restauro e manutenzione straordinaria di immobili e di impianti | 3.930.000 | 2.320.000 | 1.610.000 |
| U 7.3.1140 | 1140 | Trasferimenti di contributi per iniziative internazionali | 100.000 | 90.000 | 10.000 |
| U 7.4.1170 | 1170 | Trasferimenti per la ricerca di Ateneo | 1.460.000 | 1.300.000 | 160.000 |
| | | TOTALI GENERALI | 27.465.000 | 9.500.000 | 17.965.000 |

ALLEGATO N°1 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2013
COMPOSIZIONE DEI PAGAMENTI PER I CORSI DI LAUREA DELL'A.A. 2012/2013

| IMPORTI DELLE PRIME DUE RATE (UGUALI PER TUTTI) | | | | | |
|--|------------------------|---------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| VOCI | 1^ RATA | 2^ RATA | | | |
| Tassa di iscrizione | 194,10 | | | | |
| Assicurazione | 12,00 | | | | |
| Bollo | 14,62 | | | | |
| Tassa regionale | 140,00 | | | | |
| Contributo | | 360,25 | | | |
| TOTALE | 360,72 | 360,25 | | | |
| IMPORTI DELLE TERZE E QUARTE RATE DISTINTI PER TIPI DI CORSO E FASCE | | | | | |
| FASCE | 1^ FASCIA | 2^ FASCIA | 3^ FASCIA | 4^ FASCIA | 5^ FASCIA |
| ISEE (Indicatore della Situazione Economica Equivalente) | < 19.152,97 | 19.152,98 - 21.000 | 21.001-25.000 | 25.001-40.000 | >40.000 |
| ISPE (Indicatore della Situazione Patrimoniale Equivalente) | <- 32.320,64 | 32.320,65 - 46.000 | > 46.000 | | |
| Corsi di laurea di Facoltà Umanistiche: Economia, Giurisprudenza, Lettere, Corsi in teledidattica | 63,00 | 252,00 | 441,00 | 567,00 | 630,00 |
| Economia, Giurisprudenza, Lettere, Corsi in teledidattica (in caso di merito) | 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 |
| <p>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.</p> | | | | | |

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

| ALLEGATO N°2 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2013 | | | | | | | | | |
|--|--------------------------|--------------------|--|------------|------------|--------------|---------------|---|----------------------|
| PREVISIONE ISCRIZIONI E INTROITI PER TASSE E CONTRIBUTI DI STUDENTI | | | | | | | | | |
| FACOLTA' | Studenti iscritti | | Fasce di iscrizione previste (suddivisione proporz. a.a. 2011/12) | | | | | Entrate previste (arrotondate) | |
| | A.A 2011/12 | Previsti | 1^ | 2^ | 3^ | 4^ | 5^ | Tasse | Contributi |
| | Al 31.7.2012 | A.A 2012/13 | | | | | | | |
| Architettura | 991 | 930 | 104 | 18 | 31 | 84 | 693 | 180.510,00 | 1.021.750,00 |
| Economia | 1.905 | 1.870 | 299 | 35 | 59 | 95 | 1.382 | 362.970,00 | 1.651.870,00 |
| Farmacia | 1.892 | 1.880 | 277 | 47 | 52 | 114 | 1.390 | 364.910,00 | 1.827.390,00 |
| Giurisprudenza | 2.633 | 2.350 | 276 | 38 | 74 | 121 | 1.841 | 456.140,00 | 2.134.620,00 |
| Ingegneria | 1.757 | 1.670 | 242 | 28 | 46 | 81 | 1.273 | 324.150,00 | 1.704.150,00 |
| Lettere e Filosofia | 2.053 | 1.800 | 296 | 36 | 57 | 99 | 1.312 | 349.380,00 | 1.584.000,00 |
| Medicina e Chirurgia | 3.513 | 3.550 | 648 | 95 | 134 | 291 | 2.382 | 689.060,00 | 3.352.450,00 |
| Scienze Matematiche, Fisiche, Naturali | 2.233 | 1.950 | 314 | 50 | 85 | 141 | 1.360 | 378.500,00 | 1.868.880,00 |
| Interfacoltà | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Totale corsi di laurea | 16.977 | 16.000 | 2.456 | 347 | 538 | 1.026 | 11.633 | 3.105.620,00 | 15.145.110,00 |
| Scuole di specializzazione area medica | 392 | 370 | 40 | 5 | 5 | 10 | 310 | 71.800,00 | 504.900,00 |
| Corsi di formazione e perfezionamento, master | | | | | | | | | 1.500.000,00 |
| Dottorati di ricerca CON borsa di studio | 194 | 200 | 200 | | | | | | 0,00 |
| Dottorati di ricerca SENZA borsa di studio | 175 | 220 | 120 | 100 | | | | | 128.155,00 |
| Tirocini Formativi Attivi (TFA) | | 160 | 160 | | | | | | 349.640,00 |
| Totale post laurea | 369 | 580 | 480 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 1.977.795,00 |
| TOTALE GENERALE | 17.738 | 16.950 | 2.976 | 452 | 543 | 1.036 | 11.943 | 3.177.420,00 | 17.627.805,00 |

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

ALLEGATO N°3 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2013

PREVISIONE INCASSI DA STUDENTI: TASSE, CONTRIBUTI, BOLLO VIRTUALE, ASSICURAZIONE

| FACOLTA' | INTROITI: TASSE E CONTRIBUTI (AL LORDO DEI RIMBORSI) | | | | ENTRATE VINCOLATE: | | |
|---|--|------------------------------|-------------------------|------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|------------------------------|
| | CORSI DI LAUREA | | SCUOLE E DOTTORATI | | ASSICURAZIONE, BOLLO, TASSA REGIONALE | | |
| | TASSE (CAP 1 1 0010) | CONTRIBUTI (CAP 1 1 0020) | TASSE (CAP 1 1 0030) | CONTRIBUTI (CAP 1 1 0030) | ASSICUR. (CAP 1 1 0040) | BOLLO (CAP 6 2 0720) | TASSA REG. (CAP 6 2 0680) |
| Architettura | 180.510,00 | 1.021.750,00 | | | 11.160,00 | 13.596,60 | 130.200,00 |
| Economia | 362.970,00 | 1.651.870,00 | | | 22.440,00 | 27.339,40 | 261.800,00 |
| Farmacia | 364.910,00 | 1.827.390,00 | | | 22.560,00 | 27.485,60 | 263.200,00 |
| Giurisprudenza | 456.140,00 | 2.134.620,00 | | | 28.200,00 | 34.357,00 | 329.000,00 |
| Ingegneria | 324.150,00 | 1.704.150,00 | | | 20.040,00 | 24.415,40 | 233.800,00 |
| Lettere e Filosofia | 349.380,00 | 1.584.000,00 | | | 21.600,00 | 26.316,00 | 252.000,00 |
| Medicina e Chirurgia | 689.060,00 | 3.352.450,00 | | | 42.600,00 | 51.901,00 | 497.000,00 |
| Scienze Matematiche, Fisiche, Naturali | 378.500,00 | 1.868.880,00 | | | 23.400,00 | 28.509,00 | 273.000,00 |
| Interfacoltà | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale corsi di laurea | 3.105.620,00 | 15.145.110,00 | | | 192.000,00 | 233.920,00 | 2.240.000,00 |
| Scuole di specializzazione area medica | | | 71.800,00 | 504.900,00 | 4.440,00 | 5.409,40 | 51.800,00 |
| Corsi di formazione e perfezionamento, master | | | 0,00 | 1.500.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Dottorati di ricerca CON borsa di studio | | | 0,00 | 0,00 | 2.400,00 | 2.924,00 | 28.000,00 |
| Dottorati di ricerca SENZA borsa di studio | | | 0,00 | 128.155,00 | 2.640,00 | 3.216,40 | 30.800,00 |
| Tirocini Formativi Attivi (TFA) | | | 0,00 | 349.640,00 | 1.920,00 | 2.339,20 | 22.400,00 |
| Totale post laurea | | | 71.800,00 | 2.482.695,00 | 11.400,00 | 13.889,00 | 133.000,00 |
| TOTALE GENERALE ENTRATE | 3.105.620,00 | 15.145.110,00 | 71.800,00 | 2.482.695,00 | 203.400,00 | 247.809,00 | 2.373.000,00 |

STANZIAMENTI ISCRITTI IN BILANCIO IN ENTRATA - TITOLO I CATEGORIA 1

| CODICI CAP. | DESCRIZIONE CAPITOLO TITOLO I CATEGORIA 1 | IMPORTI DI ENTRATA | |
|----------------|--|----------------------|----------------------|
| | | CALCOLATI | IN BILANCIO |
| E 1.1.0010 | Tasse di iscrizione corsi di laurea | 3.105.620,00 | 3.100.000,00 |
| E 1.1.0020 | Contributi corsi di laurea | 15.145.110,00 | 15.100.000,00 |
| E 1.1.0030 | Tasse e contributi corsi post laurea | 2.554.495,00 | 2.600.000,00 |
| E 1.1.0040 | Altre contribuzioni ed entrate da studenti | 203.400,00 | 1.500.000,00 |
| E 6.2.0680 | Riscossione della tassa regionale per il diritto allo studio | 2.373.000,00 | 2.500.000,00 |
| E 6.2.0720 | Altre entrate aventi natura di partite di giro | 247.809,00 | 500.000,00 |
| | TOTALE GENERALE | 23.629.434,00 | 25.300.000,00 |

**ALLEGATO N° 4 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2013
DEFINIZIONE DEL CAP 260 DI ENTRATA (FFO) E STANZIAMENTI IN USCITA**

| COD. CAPITOLO | | FONDO DI FINANZIAMENTO ORDINARIO (FFO) - STIMA PER IL 2013 | IMPORTO | |
|------------------------|------|--|----------------------|---------------|
| E 2.1.0260 | | Fondo per il finanziamento ordinario - FFO | 71.200.000,00 | |
| | | FFO 2012 prot. Miur 1177_2012 ns protocollo 18102 del 24 luglio 2012 quota non finalizzata | 74.601.209,00 | |
| | | Stima FFO 2013 ottenuta applicando alla quota non finalizzata assegnata nel 2012, la riduzione % del FFO stanziato a livello nazionale (con riferimento agli stanziamenti del cap 1694 del bilancio dello Stato disegno legge di bilancio 2013-15) | 69.540.378,00 | |
| | | 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 | |
| | | Chiamata diretta ricercatori (finanziamento al 50% dal Miur, D. M. 3 nov. 2011 n. 439 e 16 aprile 2012 n. 71) | 216.243,00 | |
| | | <i>arrotondamento</i> | -4.711,00 | |
| | | Totale fondo per il finanziamento ordinario stimato per il 2012 | 71.200.000,00 | |
| DESTINAZIONI IN USCITA | | | STANZIAMENTI | STANZIAMENTI |
| STRUTTURA | COD. | DESCRIZIONE CAPITOLO | QUOTE DA FFO | REALI |
| U 1.1.0010 | 10 | Stipendi e assegni fissi al personale docente e ricercatore e relativi oneri | 46.068.328,00 | 48.600.000,00 |
| U 1.2.0040 | 40 | Stipendi e assegni fissi al personale tecnico-amministrativo e relativi oneri | 17.600.000,00 | 17.600.000,00 |
| 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 | 1.440.000,00 | 1.440.000,00 |
| 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 | 520.000,00 | 520.000,00 |
| U 2.3.0360 | 360 | Utenze e canoni | 1.940.000,00 | 2.240.000,00 |
| U 2.4.0400 | 400 | Spese per riscaldamento | 1.750.000,00 | 1.750.000,00 |
| U 2.4.0410 | 410 | Spese di pulizia locali | 1.156.672,00 | 1.500.000,00 |
| U 2.6.0460 | 460 | Fondo di riserva | 300.000,00 | 300.000,00 |
| | | TOTALE GENERALE | 71.200.000,00 | |

**ALLEGATO N°5 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2013
FONDI PER DOTAZIONI ORDINARIE ALLE STRUTTURE**

| COD. CAP. | STRUTTURE | Dotazioni ordinarie 2012 (1) | Dotazioni ordinarie acconti 2013 |
|--|--|---|---|
| <u>DIPARTIMENTI (SOLO ACCONTI)</u> | | | |
| U 7.3.1120 | Architettura | | 11.080,00 |
| U 7.3.1120 | Economia e Management | | 10.640,00 |
| U 7.3.1120 | Fisica e Scienze della Terra | | 21.380,00 |
| U 7.3.1120 | Giurisprudenza | | 13.610,00 |
| U 7.3.1120 | Ingegneria | | 17.210,00 |
| U 7.3.1120 | Matematica e Informatica | | 9.190,00 |
| U 7.3.1120 | Morfologia, Chirurgia e Medicina Sperimentale | | 29.500,00 |
| U 7.3.1120 | Scienze Biomediche e Chirurgico Specialistiche | | 22.440,00 |
| U 7.3.1120 | Scienze Chimiche e Farmaceutiche | | 16.990,00 |
| U 7.3.1120 | Scienze della Vita e Biotecnologie | | 22.910,00 |
| U 7.3.1120 | Scienze Mediche | | 26.750,00 |
| U 7.3.1120 | Studi Umanistici | | 16.300,00 |
| TOTALE DIPARTIMENTI | | | 218.000,00 |
| <u>STRUTTURE AFFERENTI A DIPARTIMENTI (ACCONTI)</u> | | | |
| U 7.3.1120 | Centro docum. e studi Comunità Europee (Economia e Management) | 2.700,00 | 1.350,00 |
| U 7.3.1120 | Centro di studi biomedici applicati allo sport (2) | 2.700,00 | 0,00 |
| U 7.3.1120 | Centro interuniv. di Acustica e di ricerca musicale (2) | 2.700,00 | 0,00 |
| U 7.3.1120 | Orto botanico (Scienze della Vita e Biotecnologie) | 5.400,00 | 2.700,00 |
| TOTALE STRUTTURE AFFERENTI A DIPARTIMENTI | | | 4.050,00 |
| <u>CENTRI DI ATENEO (ASSEGNAZIONI ANNUALI)</u> | | | |
| U 2.7.0530 | Centro Interdipartimentale di Biotecnologie | 10.700,00 | 10.700,00 |
| U 2.7.0530 | Centro di Microscopia Elettronica | 10.700,00 | 10.700,00 |
| U 2.7.0530 | Centro di Strutturistica Diffrattometrica | 5.400,00 | 5.400,00 |
| U 2.7.0530 | Centro Linguistico di Ateneo | 3.000,00 | 3.000,00 |
| U 2.7.0530 | Centro Teatro Universitario | 10.000,00 | 10.000,00 |
| U 2.7.0530 | Istituto Universitario di Studi Superiori (IUSS) | 5.000,00 | 10.000,00 |
| U 2.7.0530 | Centro della Cooperazione | 1.400,00 | 1.400,00 |
| U 2.7.0530 | Centro di E-learning | | 95.000,00 |
| TOTALE CENTRI | | | 146.200,00 |
| <u>SERVIZI COMUNI (ASSEGNAZIONI ANNUALI)</u> | | | |
| U 2.7.0530 | Servizi comuni Polo tecnologico | 17.900,00 | 17.900,00 |
| TOTALE SERVIZI | | | 17.900,00 |
| TOTALE GENERALE | | | 386.150,00 |

(1) La riorganizzazione dei dipartimenti, avvenuta nel corso del 2012, non consente il raffronto fra le dotazioni del 2012 e quelle del 2013.

(2) Per questi centri non è ancora stato definito il dipartimento di afferenza.

**ALLEGATO N°6 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2013
ASSEGNAZIONI PER CONTRIBUTI DIDATTICI**

| COD. CAP. | DIPARTIMENTI | Contributi didattici acconti 2013 |
|----------------------------|--|--|
| U 7.3.1130 | Architettura | 8.010,00 |
| U 7.3.1130 | Economia e Management | 4.250,00 |
| U 7.3.1130 | Fisica e Scienze della Terra | 10.840,00 |
| U 7.3.1130 | Giurisprudenza | 3.930,00 |
| U 7.3.1130 | Ingegneria | 11.750,00 |
| U 7.3.1130 | Matematica e Informatica | 3.500,00 |
| U 7.3.1130 | Morfologia, Chirurgia e Medicina Sperimentale | 7.080,00 |
| U 7.3.1130 | Scienze Biomediche e Chirurgico Specialistiche | 7.300,00 |
| U 7.3.1130 | Scienze Chimiche e Farmaceutiche | 16.310,00 |
| U 7.3.1130 | Scienze della Vita e Biotecnologie | 14.130,00 |
| U 7.3.1130 | Scienze Mediche | 7.490,00 |
| U 7.3.1130 | Studi Umanistici | 5.410,00 |
| TOTALE DIPARTIMENTI | | 100.000,00 |

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

| ALLEGATO N°8 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2013 - MUTUI | | | | | | | | |
|--|--|-------------|----------------------------|---|-------------------------------|---------------------------|----------------------------|------------------------|
| CARATTERISTICHE DEI MUTUI | | | | | IMPORTI RATE | | | |
| N° | POSIZIONI | NOTE | ANNI ACC. SCAD. | DESTINAZIONI DELLE SPESE | IMPORTI FINANZIATI | QUOTE CAPITALE | QUOTE INTERESSI | TOTALI RATE |
| 1) | 4427274 00 | (*) | 2003 2013 | Palazzina Eridania | 920.000,00 | 92.000,00 | 4.000,00 | 96.000,00 |
| 2) | 4427272 00 | | 2005 2014 | Palazzo Bevilacqua-Costabili | 4.716.860,00 | 497.332,86 | 38.606,27 | 535.939,13 |
| 3) | | | 2014 2033 | Nuova costruzione polo ospedaliero Cona | 10.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T O T A L I | | | | | 15.636.860,00 | 589.332,86 | 42.606,27 | 631.939,13 |
| STANZIAMENTI NEL BILANCIO PLURIENNALE | | | | | | | | |
| COD. CAP. | DESCRIZIONI CAPITOLI | | | | 2013 | 2014 | 2015 | |
| U 8.1.1220 | Interessi passivi alla Cassa Depositi e Prestiti | | | | 95.000,00 | 330.000,00 | 460.000,00 | |
| U 8.1.1230 | Interessi passivi ad altri soggetti | | | | 0,00 | | | |
| U 8.3.1280 | Rimborso di prestiti a Cassa Depositi e Prestiti | | | | 590.000,00 | 650.000,00 | 320.000,00 | |
| U 8.3.1290 | Rimborso di prestiti ad altri soggetti | | | | 0,00 | | | |
| | Totale | | | | 685.000,00 | 980.000,00 | 780.000,00 | |
| (*) Questo mutuo è a tasso variabile; la quota interessi è stimata sulla base dei tassi attuali. | | | | | | | | |

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

ALLEGATO N°9 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2013

ANNI PERSONA PER IL PERSONALE DOCENTE E RICERCATORE

| Qualifiche | Anni Persona (prev. 2013) | Pianta Organica / Fabbisogno | Cessazioni 2012 | Unità al 31/12/2012 | Assunzioni Previste 2013 (escluse stabilizzazioni) | Cessazioni Previste 2013 | Passaggi Previsti 2013 Uscenti | Passaggi Previsti 2013 Entranti | Totale presenti al 31/12/2013 |
|--|---------------------------------|------------------------------------|--------------------|------------------------|---|--------------------------------|---|--|-------------------------------------|
| OD0173 - Professore ordinario tempo pieno | 136,42 | 0 | 10 | 133 | 2 | 6 | 0 | 8 | 137 |
| OD0172 - Professore ordinario tempo definito | 9,00 | 0 | 0 | 8 | 0 | 0 | 0 | 2 | 10 |
| OD0175 - Professore straordinario tempo pieno | 12,75 | 0 | 0 | 12 | 0 | 0 | 8 | 4 | 8 |
| OD0174 - Professore straordinario tempo definito | 1,00 | 0 | 0 | 2 | 0 | 0 | 2 | 0 | 0 |
| OD0169 - Professore associato confermato tempo pieno | 157,41 | 0 | 4 | 150 | 5 | 3 | 4 | 21 | 169 |
| OD0168 - Professore associato confermato tempo definito | 15,08 | 0 | 0 | 15 | 0 | 0 | 0 | 2 | 17 |
| OD0167 - Professore assoc. non confermato tempo pieno | 18,25 | 0 | 0 | 25 | 0 | 0 | 21 | 1 | 5 |
| OD0166 - Professore assoc. non confermato tempo definito | 2,92 | 0 | 0 | 2 | 0 | 0 | 2 | 1 | 1 |
| OD0177 - Ricercatore confermato tempo pieno | 207,34 | 0 | 0 | 200 | 0 | 0 | 1 | 20 | 219 |
| OD0176 - Ricercatore confermato tempo definito | 17,00 | 0 | 1 | 18 | 0 | 0 | 1 | 0 | 17 |
| OD0RN1 - Ricercatore non confermato dopo 1 anno | 24,66 | 0 | 0 | 31 | 0 | 0 | 20 | 2 | 13 |
| OD0178 - Ricercatore non confermato | 0,00 | 0 | 0 | 2 | 0 | 0 | 2 | 0 | 0 |
| OD0677 - Assistente ruolo esaurimento tempo pieno | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALI | 601,83 | 0 | 15 | 598 | 7 | 9 | 61 | 61 | 596 |

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA

ALLEGATO N° 10 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2013

PREVISIONI DI CONSISTENZA DEL PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO

| Qualifiche | Unità al 23/10/12 | Cessazioni entro 2012 | Assunzioni entro 2012 | Unità al 31/12/12 | Assunzioni Previste 2013 (*) | Cessazioni Previste 2013 | Totale al 31/12/13 | Anni Persona (prev. 2013) |
|----------------------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|------------------------------|
| 0D0079 - DIRIGENTE II FASCIA | 3 | | | 3 | | | 3 | 3,00 |
| 0E7000 - POSIZIONE ECONOMICA EP7 | 0 | | | 0 | | | 0 | 0,00 |
| 0E6000 - POSIZIONE ECONOMICA EP6 | 4 | | | 4 | | | 4 | 4,00 |
| 063000 - POSIZIONE ECONOMICA EP5 | 0 | | | 0 | | | 0 | 0,00 |
| 062000 - POSIZIONE ECONOMICA EP4 | 0 | | | 0 | | | 0 | 0,00 |
| 061000 - POSIZIONE ECONOMICA EP3 | 3 | | | 3 | | | 3 | 3,00 |
| 060000 - POSIZIONE ECONOMICA EP2 | 9 | | | 9 | | | 9 | 9,00 |
| 059000 - POSIZIONE ECONOMICA EP1 | 6 | | | 6 | | | 6 | 5,50 |
| 0D7000 - POSIZIONE ECONOMICA D7 | 0 | | | 0 | | | 0 | 0,00 |
| 0D6000 - POSIZIONE ECONOMICA D6 | 4 | | | 4 | | | 4 | 4,00 |
| 052000 - POSIZIONE ECONOMICA D5 | 13 | | | 13 | | | 13 | 12,32 |
| 051000 - POSIZIONE ECONOMICA D4 | 7 | | | 7 | | | 7 | 7,00 |
| 050000 - POSIZIONE ECONOMICA D3 | 35 | | | 35 | | | 35 | 34,83 |
| 049000 - POSIZIONE ECONOMICA D2 | 38 | | | 38 | | | 38 | 37,32 |
| 048000 - POSIZIONE ECONOMICA D1 | 21 | | | 21 | 2 | | 23 | 23,00 |
| 0C7000 - POSIZIONE ECONOMICA C7 | 10 | | | 10 | | | 10 | 9,83 |
| 097000 - POSIZIONE ECONOMICA C6 | 48 | 1 | | 47 | | 1 | 46 | 45,82 |
| 046000 - POSIZIONE ECONOMICA C5 | 49 | | | 49 | | | 49 | 47,99 |
| 045000 - POSIZIONE ECONOMICA C4 | 40 | 1 | | 39 | | | 39 | 38,81 |
| 043000 - POSIZIONE ECONOMICA C3 | 24 | | | 24 | | | 24 | 23,16 |
| 042000 - POSIZIONE ECONOMICA C2 | 65 | | | 65 | | | 65 | 63,99 |
| 040000 - POSIZIONE ECONOMICA C1 | 67 | | | 67 | 8 | | 75 | 73,81 |
| 038000 - POSIZIONE ECONOMICA B6 | 27 | | | 27 | | | 27 | 27,00 |
| 037000 - POSIZIONE ECONOMICA B5 | 7 | | | 7 | | | 7 | 7,00 |
| 036000 - POSIZIONE ECONOMICA B4 | 18 | | | 18 | | 1 | 17 | 17,66 |
| 034000 - POSIZIONE ECONOMICA B3 | 7 | | | 7 | | | 7 | 6,83 |
| 032000 - POSIZIONE ECONOMICA B2 | 13 | | | 13 | | | 13 | 12,32 |
| 030000 - POSIZIONE ECONOMICA B1 | 0 | | | 0 | 2 | | 2 | 2,00 |
| Totali | 518 | 2 | 0 | 516 | 12 | 2 | 526 | 519,19 |



Università degli Studi di Ferrara

RIPARTIZIONE RAGIONERIA E CONTABILITÀ

BILANCIO DI PREVISIONE

2013

Relazione illustrativa



Università degli Studi di Ferrara

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2013

Preliminarmente vengono presentati i principali elementi conoscitivi e finanziari utilizzati per l'elaborazione del bilancio di previsione per l'esercizio 2013.

Nelle previsioni di bilancio si è tenuto conto anzitutto delle disposizioni normative volte al contenimento della spesa pubblica e delle principali scelte di politica legislativa ed economica; in particolare:

- 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”;
- 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;
- 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;
- 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;
- Decreto-legge 22 giugno 2012, n. 83 “Misure urgenti per la crescita del Paese” convertito con modificazioni dalla L. 7 agosto 2012, n. 134;
- Decreto-legge 6 luglio 2012 n. 95 “Disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini nonché misure di rafforzamento patrimoniale delle imprese del settore bancario”, convertito con modificazioni dalla legge 7 agosto 2012, n. 35.

Si è tenuto conto, altresì, dei due documenti programmatici predisposti dal Governo e in particolare il DDL di stabilità per il 2013 AC 5534 e il DDL di bilancio per gli esercizi 2013-15 C 5535 nonché dei documenti programmatici approvati dagli Organi Accademici dell'Ateneo di Ferrara. Nello specifico, il Piano strategico d'Ateneo per il triennio 2012-2014, approvato dagli Organi Accademici nelle sedute del mese di gennaio 2012. Anche quest'anno non è stata predisposta la Relazione Previsionale e Programmatica per l'anno 2012 per mancanza di informazioni di carattere generale entro i termini previsti.

L'analisi di queste normative ha condotto a una stima degli effetti sulle previsioni finanziarie per il 2013.

In particolare, le disposizioni dettate con il D.L. 78/2010 e il D.L. 95/2012, nonché le disposizioni previste nel DDL di stabilità, sono volte al contenimento delle seguenti tipologie di spesa:

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



Università degli Studi di Ferrara

- per missioni;
- per formazione;
- per manutenzione ordinaria e straordinaria;
- per esercizio, manutenzione e noleggio di auto;
- per l'acquisto di autovetture;
- per l'acquisto di mobili e arredi.

Il contenimento è ottenuto mediante riduzioni di spesa variabili tra il 10% e l'80% rispetto alla spesa sostenuta per le stesse tipologie di voci al 31.12.2009 e al 31.12.2011.

Come già disposto con analoghe misure di contenimento della spesa, tutte le riduzioni di spesa sopra evidenziate non si concretizzeranno in un'effettiva economia di bilancio per l'Ateneo e quindi non determineranno un miglioramento dei saldi: come disposto dall'art. 6 Co. 21 del D.l. n. 78/2010 e dal co. 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.

Nel predisporre il preventivo finanziario 2013 i criteri adottati per l'applicazione della norma sono gli stessi evidenziati nella relazione al bilancio preventivo per l'esercizio 2012, con una eccezione per le spese per **organi collegiali e altri organismi, anche monocratici**. L'art. 6 comma 3 del D.L. 78/2010 prevede che, **sino al 31.12.2013**, gli emolumenti corrisposti a Rettore, Pro-Rettore, Presidi, Direttori di dipartimento, Presidente del NVA, membri del NVA, membri del CdA, Revisori dei conti, nonché agli incaricati dal Rettore per la sorveglianza medica della radioprotezione, per il servizio di medicina del lavoro, per la sicurezza sui luoghi di lavoro non potranno superare gli importi risultanti alla data del 30.4.2010, ridotti del 10%. Con nota prot. 25837/2012 del 9 novembre 2012 indirizzata al Ministero dell'Economia e delle Finanze (Mef) e al Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca (Miur) questo Ateneo ha chiesto di poter procedere a una rimodulazione dell'impianto complessivo delle indennità attribuite agli organi universitari; ciò per tenere conto del nuovo assetto di governo e organizzativo dell'Università a seguito dell'applicazione delle disposizioni della legge 240/2010 di riforma del sistema universitario e della conseguente adozione del nuovo statuto.

In attesa di un riscontro dai Ministeri coinvolti è stato previsto un incremento delle indennità del Rettore, del Prorettore Vicario, dei Direttori dei Dipartimenti e dei Componenti del Nucleo di Valutazione.

Si precisa che ciò avverrebbe senza alcun aggravio di spesa per l'Ateneo, mediante una semplice rimodulazione delle indennità all'interno di un quadro di risorse già definito in sede di approvazione del bilancio preventivo 2012 in ottemperanza alle norme di contenimento della spesa pubblica tuttora vigenti.

Per quanto riguarda le altre tipologie di spesa, i criteri adottati sono stati i seguenti:

- 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



Università degli Studi di Ferrara

23.12.2008, della Ragioneria Generale dello Stato). Con riferimento alle spese di pubblicità, sulla corretta individuazione delle spese soggette a riduzione si è espresso anche il Dipartimento per l'informazione e l'editoria con circolare del 6.6.2011 prot. n 309/11: richiamando il parere che lo stesso DIE aveva richiesto al Ministero dell'Economia e delle Finanze, chiarisce che le disposizioni di risparmio previste all'art. 6 Co. 8 del D.l. n. 78/2010, "devono essere necessariamente coniugate con le disposizioni di carattere speciale contenute nella Legge n. 150/2000". Secondo quanto espresso nella circolare, le attività "comunicativo-istituzionali", cioè le attività rientranti nell'art.1 Co. 5 della Legge 150/2000¹, non sono soggette, ai sensi del co. 6 dello stesso articolo, ai limiti 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. Dalle spese promozionali sono state considerate escluse dal limite quelle per la promozione dei corsi di studio nell'ambito dei progetti di internazionalizzazione e le iniziative finanziate dai programmi comunitari Erasmus.

- 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 dall'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.
- per il tetto massimo di spesa per la **manutenzione ordinaria e straordinaria** fissato rispettivamente all'1% e al 2% del valore dell'immobile, 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".

Con riferimento alle disposizioni in materia di personale, restano numerose quelle volte alla riduzione della spesa.

I vincoli riguardanti il turnover di cui all'articolo 66 del D.l. n. 112/2008 convertito con la Legge n. 133/2008 sono stati prorogati per il triennio 2012-2014 con l'introduzione del comma 13 bis che prevede che il sistema delle università statali, possa procedere ad assunzio-

¹ Le attività di informazione e di comunicazione rientranti nell'art.1 co. 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;
- f) promuovere l'immagine delle amministrazioni, nonché quella dell'Italia, in Europa e nel mondo, conferendo conoscenza e visibilità a eventi d'importanza locale, regionale, nazionale e internazionale.



Università degli Studi di Ferrara

ni di personale a tempo indeterminato e di ricercatori a tempo determinato nel limite di un contingente corrispondente a una spesa pari al venti per cento di quella relativa al corrispondente personale complessivamente cessato dal servizio nell'anno precedente. L'attribuzione a ciascun ateneo dello spettante contingente di assunzioni è stata effettuata con decreto del MIUR n. 297 del 22 ottobre 2012, nel rispetto dei criteri fissati dall'articolo 7 del decreto legislativo 29 marzo 2012, n. 49.

Il nuovo sistema assunzionale si basa sull'equilibrio di due fattori, il primo relativo alle spese di personale e il secondo relativo alle spese per l'indebitamento; sulla base delle percentuali raggiunte da entrambi gli indici è stata determinata la quota di spesa percentuale rispetto all'anno precedente per assunzione di personale.

E' inoltre previsto che nell'ambito della programmazione triennale del personale le assunzioni disposte nel 2012 debbano tenere conto di quanto previsto dall'art. 18 comma 4 della Legge 240/10 che vincola all'utilizzo di risorse corrispondenti ad almeno 1/5 dei posti disponibili di professori di ruolo alla chiamata di coloro che nell'ultimo triennio non hanno prestato servizio, o non siano titolari di assegni di ricerca ovvero iscritti a corsi universitari dell'università stessa.

Il regime assunzionale tiene conto altresì dei casi di passaggio di ruolo/categoria, considerando come quota di punto organico destinata, il differenziale tra le posizioni interessate.

Rispetto a questi limiti resta tuttavia possibile utilizzare punti organico per l'assunzione di personale a tempo indeterminato e di ricercatori a tempo determinato aventi esclusivamente le caratteristiche di cui all'art. 5, comma 5, lettera a) del d. leg.vo 29.3.2012, n. 49.

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 co. 2 bis del D.l. n. 78/2010 convertito nella L.n. 122/2010 sino al 31.12.2013;

- 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;

- restrizione della possibilità di concessione del tempo parziale a favore del personale tecnico amministrativo.

Restano vigenti i tagli alla spesa pubblica che 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: 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;



Università degli Studi di Ferrara

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

- comma 4: stabilisce che i rinnovi contrattuali del personale per il biennio 2008-2009 e 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 e 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;

- 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 co. 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 e 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 ATENEO

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 gli stanziamenti sul bilancio pluriennale dello Stato e i criteri per la ripartizione e l'assegnazione del fondo di finanziamento ordinario.

In questo contesto di notevole incertezza l'Ateneo anche per l'esercizio 2013 ha ritenuto opportuno posticipare l'approvazione del bilancio annuale di previsione di un mese, rispetto a quanto previsto dal regolamento di amministrazione e contabilità e rimandare al mese di gennaio l'approvazione del bilancio pluriennale per gli esercizi 2014-15.

Nonostante tali incertezze, quest'anno, in sede di predisposizione del bilancio di previsione, si è cercato di anticipare l'attività di programmazione legata all'utilizzo di quota parte dell'avanzo libero di amministrazione che viene generalmente fatta con l'assestamento di bi-



Università degli Studi di Ferrara

lancio. Ai delegati del Rettore, tramite i responsabili di ripartizione, è stato chiesto di proporre progetti nei rispettivi ambiti di competenza e in coerenza con il piano strategico 2012-14 quantificandone la relativa spesa.

La commissione formata da Rettore, Pro-Rettore e Direttore Generale ha valutato i numerosi progetti presentati individuando quelli da sottoporre all'approvazione del Consiglio di Amministrazione. Gli stanziamenti del bilancio preventivo tengono conto di tali progetti.

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".

In conseguenza di ciò, le previsioni sono state fatte, in mancanza di idonei o obiettivi parametri di stima, facendo riferimento: agli andamenti storici delle assegnazioni, alle aspettative di acquisizione di tali finanziamenti nonché agli stanziamenti dello Stato previsti nel DDL 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 2013, la previsione del FFO è stata ottenuta applicando, alla quota non finalizzata assegnata nel 2012, la riduzione del 6,78% del FFO stanziato a livello nazionale (con riferimento agli stanziamenti del cap. 1694 del bilancio dello Stato DDL di bilancio 2013-15 al netto delle quote per ricercatori ex Leggi 350/03 e 296/06 consolidate).

In applicazione dei criteri sopra esposti, il FFO 2013 dell'Università di Ferrara è stato stimato in 69,54 milioni di euro.

Alla stima così ottenuta sono state sommate le assegnazioni per la Legge 350/2003 (assunzioni di ricercatori in deroga) e quelle per i cosiddetti "ricercatori Mussi" nonché il finanziamento previsto dal Miur per chiamata diretta ricercatori (finanziamento al 50% dal Miur, D. M. 3.11.2011 n. 439 e 16 aprile 2012 n. 71). Il procedimento ha così portato alla stima finale di **71.200.000** euro, inferiore del 4,9% rispetto alla previsione 2012.

| | |
|---|----------------------|
| <i>FFO 2012 prot. Miur 1177_2012 ns protocollo 18102 del 24 luglio 2012</i> | <i>77.259.502,00</i> |
| Stima FFO 2013 ottenuta applicando alla quota non finalizzata assegnata nel 2012, la riduzione % del FFO stanziato a livello nazionale (con riferimento agli stanziamenti del cap. 1694 del bilancio dello Stato disegno legge di bilancio 2013-15) | 69.540.378,00 |
| 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 |



Università degli Studi di Ferrara

| | |
|---|----------------------|
| Chiamata diretta ricercatori (finanziamento al 50% dal Miur, D. M. 3 nov. 2011 n. 439 e 16 aprile 2012 n. 71) | 216.243,00 |
| <i>arrotondamento</i> | -4.711,00 |
| Totale fondo per il finanziamento ordinario stimato per il 2013 | 71.200.000,00 |

Fondo per la programmazione e la valutazione: la previsione sul fondo per la programmazione è stata fatta prudenzialmente tenendo conto della somma accertata a bilancio nel 2012 pur in presenza di uno stanziamento del capitolo 1690 del Bilancio dello Stato per gli anni 2012-2014 superiore (rilevabile dall'allegato 7 alla Legge del Bilancio dello Stato).

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 2012 non verranno presumibilmente assegnati nel 2013.

Borse di dottorato di ricerca: la previsione è stata ottenuta ipotizzando per il 2013 una riduzione percentuale del 6% dell'assegnazione accertata nel 2012: è esattamente la stessa riduzione percentuale registrata nel 2012 rispetto all'assegnazione 2011.

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 2013 (peraltro l'assegnazione per l'anno 2012 non è stata ancora comunicata dal Ministero).

Assegnazione per assegni di ricerca: rispetto alla previsione iniziale per l'anno 2012 si registra un incremento di oltre l'87%. La previsione sul bilancio 2013 è coerente con l'assegnazione per l'anno 2012 comunicata dal MIUR con lettera prot. 1699 del 14 novembre 2012. 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): la diminuzione è coerente con il minore stanziamento del capitolo 1709 del Bilancio dello Stato per gli anni 2012-2014 e con la somma assegnata con nota Miur prot. 94 del 18 aprile 2012.

Altre entrate dallo Stato: la maggior previsione sul capitolo (+6,85%) è essenzialmente dovuta alla previsione di un'entrata legata alla partecipazione a un progetto bandito del Ministero del Lavoro e delle politiche sociali che verrà condotto dall'Ateneo in collaborazione con l'Ausl, con Soroptimist e con Unindustria.

Le altre entrate dallo Stato che si prevedono sono quelle disposte dal DM n. 198/2003 "Fondo per il sostegno dei giovani e per favorire la mobilità degli studenti". La stima è stata fatta prendendo come riferimento le assegnazioni ministeriali per l'anno 2011 e per l'anno 2012 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 2012.

Entrate proprie



Università degli Studi di Ferrara

Contribuzioni studentesche: la stima di 22,3 milioni di euro complessivi (-4,3%) è calcolata prevedendo una leggera flessione delle iscrizioni ai corsi di laurea, che riflette l'andamento attuale delle iscrizioni. Il calcolo delle entrate fa riferimento a 16.000 iscritti; la flessione rispetto agli iscritti al 31.07.2011 (anno accademico 2011-12) è del 5,75%.

Con l'art. 7, comma 42 del decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95 (decreto di revisione della spesa 2) convertito con modificazioni dalla legge 7 agosto 2012, n. 135 sono stati modificati i limiti della contribuzione studentesca determinati dall'art. 5 del D.P.R. 25.7.1997 n. 306. In particolare è stato disposto che non rientrano nel computo della contribuzione studentesca che concorre al limite del 20% del Fondo di finanziamento ordinario, le entrate degli studenti iscritti oltre la durata normale dei rispettivi corsi di studio di primo e secondo livello.

Nel precisare che solo a consuntivo, quando è nota l'effettiva assegnazione del FFO, il totale delle contribuzioni accertate e il numero effettivo degli studenti iscritti "fuori corso", è possibile verificare il rispetto del limite, si evidenzia che nel preventivo per il 2013 il rapporto stimato, al netto degli esoneri e dei rimborsi tasse che si prevede di disporre nell'anno e tenuto conto degli iscritti "in corso e fuori corso" alla data del 7 dicembre 2012, si attesta al **18,71%**. La contribuzione è stata rapportata alle entrate a valere sul FFO al lordo delle assegnazioni per le assunzioni straordinarie dei ricercatori, Legge n. 350/2003 e Legge n. 296/2006 e chiamate dirette stimato nel bilancio preventivo 2013.

Come già evidenziato nella relazione al bilancio preventivo 2011 e 2012, va precisato 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 e all'Università di Modena e Reggio-Emilia per la gestione dei corsi a distanza. La spesa per questi trasferimenti è stimata complessivamente in 353 mila euro.

Quota parte delle tasse studenti, inoltre, viene destinata ai dipartimenti per contributi didattici (200 mila euro). Analogamente, il 65% delle entrate derivanti dalle iscrizioni dei medici in formazione specialistica viene trasferito ai dipartimenti cui compete la gestione delle varie scuole.

Entrate da attività convenzionate: la stima è stata fatta prendendo come riferimento gli accordi/convenzioni/contratti pluriennali già sottoscritti ovvero le proposte di accordi/convenzioni/contratti 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 incremento complessivo del 7,7%. L'incremento è quasi essenzialmente dovuto alla maggior previsione di entrata dei contributi/contratti e convenzioni per borse di studio per dottorato di ricerca e medici in formazione specialistica finanziate da pubbliche amministrazioni. Sono previste in diminuzione le entrate per risorse umane destinate al finanziamento di cattedre o incarichi di insegnamento (-29% da pubbliche amministrazioni, + 7% da altri soggetti) e le entrate a finanziamento di programmi di ricerca in conseguenza della conclusione del progetto di ricerca finanziato da AIFA. Sostanzialmente stabili si prevedono le entrate per l'attuazione dei tecnopoli progetto POR FESR 2007-2013 "Creazione di tecnopoli per la ricerca industriale e il trasferimento tecnologico". La riduzione delle entrate legate



Università degli Studi di Ferrara

alle spese di personale e attrezzature è compensata dall'avvio delle attività legate alla parte infrastrutturale per creazione dei laboratori Rete Alta Tecnologia - Asse I Attività I.1.1 - Laboratorio per le Tecnologie delle Terapie Avanzate.

Entrate derivanti da attività commerciale: la previsione è sostanzialmente invariata rispetto all'esercizio precedente. La riduzione di quasi il 6% è dovuta principalmente a una previsione al ribasso delle entrate derivanti dalla concessione in uso di locali dell'università e della foresteria, anche in conseguenza della parziale inagibilità del palazzo Renata di Francia, sede del rettorato, con conseguente sospensione del servizio di bar all'interno dei locali di via Savonarola.

Mutui: è prevista la sottoscrizione di un mutuo di 10 milioni di euro per sostenere le spese relative all'acquisto di Palazzo Strozzi e per iniziare i lavori di costruzione di un edificio da destinarsi alle attività didattiche presso il nuovo Polo ospedaliero di Cona. La costruzione del nuovo edificio era già stata prevista nel bilancio di previsione 2012. L'opera non si è però realizzata, per la concomitanza di diverse cause, la principale delle quali è rappresentata dagli eventi sismici che hanno colpito la città nel mese di maggio.

Nel bilancio preventivo 2013 non sono state tuttavia previste le entrate da mutuo; si stima infatti che l'inizio dei lavori avrà luogo nel 2014, e le entrate si realizzeranno in conformità agli stati di avanzamento dei lavori. Nel corso del 2013 sono previste solo le preliminari attività di progettazione.

Con Decreto Legislativo 29 marzo 2012, n. 49 recante disciplina per la programmazione, il monitoraggio e la valutazione delle politiche di bilancio e di reclutamento degli atenei, all'art. 6 sono stati definiti i limiti di indebitamento delle Università. 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 dei mutui (per capitale e interessi), al netto dei relativi contributi statali per investimento ed edilizia, alla somma algebrica dei contributi statali per il funzionamento e delle tasse, soprattasse e contributi universitari nell'anno di riferimento, al netto delle spese complessive di personale e delle spese per fitti passivi.

Il Ministero procede annualmente al calcolo dell'indicatore di indebitamento con riferimento ai dati relativi all'esercizio finanziario precedente. Con nota del 30.10.2012 il Ministero ha comunicato il limite di indebitamento riferito all'esercizio finanziario 2011, che è stato pari al 4,89% (oltre 10 punti inferiore al limite).

Nel corso del prossimo biennio 2013-2014, come evidenziato nell'allegato 8 al bilancio preventivo, giungeranno in scadenza gli ultimi due mutui attualmente in essere. La stima della percentuale di indebitamento calcolato per l'esercizio 2013 si attesta poco al di sotto del 4%.

Interessi attivi: la quota stimata di 10.000 euro è in linea con la previsione dell'anno precedente. Si rammenta che a decorrere dal 16 aprile è entrato a pieno regime il sistema della Tesoreria Unica (T.U.) disposto dal decreto-legge 24 gennaio 2012, n. 1, recante disposizioni urgenti per la concorrenza, lo sviluppo delle infrastrutture e la competitività come modificato con la legge di conversione 24 marzo 2012, n. 27. Gli interessi sui sottoconti fruttiferi sono liquidati annualmente e verranno accreditati con valuta 1° gennaio dell'anno successivo. Il



Università degli Studi di Ferrara

tasso annuo lordo, che viene stabilito ogni anno con Decreto del Mef, è stato fissato all'1% con DM 82444 del 13 maggio 2011.

Trasferimenti e contributi in conto capitale da altri soggetti: comprendono le entrate che si prevede di realizzare dal Comitato dei sostenitori e che saranno finalizzate all'attività di ricerca. Per l'esercizio 2013 non si è prevista alcuna entrata, in linea con quanto accertato nell'esercizio 2012. Solo la Camera di Commercio ha erogato un contributo finalizzato al finanziamento di un progetto di ricerca cofinanziato dall'Ateneo e che è stato previsto in entrata nella categoria 2 "entrate da attività convenzionate".

Alienazioni e rendite di beni patrimoniali: a seguito di una ricognizione degli spazi dell'Ateneo è emerso che vi sono immobili di proprietà dell'Università inutilizzati la cui proprietà comporta, tuttavia, costi fissi di gestione quantificati dalla Ripartizione Edilizia – Unità Gestione Patrimonio Immobiliare in 17 mila euro annui. Si è ritenuto utile, pertanto, prevederne l'alienazione trattandosi di immobili non considerati beni strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali dell'Ateneo. In attesa che l'Agenzia del Territorio rediga le stime particolareggiate, la stima del valore di mercato degli immobili, pari a 1,29 milioni di euro, è stata fatta applicando le quotazioni della banca dati immobiliare O.M.I., relative al 1° semestre 2012. In considerazione del fatto che il Piano Triennale di Investimento relativo alle operazioni di acquisto e vendita di immobili predisposto dall'Ateneo prevede che i proventi delle alienazioni vengano utilizzati per la realizzazione di lavori di manutenzione straordinaria e/o di ristrutturazione presso gli immobili di proprietà dell'Università al fine di non intaccare la solidità del patrimonio dell'Ateneo, i proventi delle alienazioni sono stati allocati in uscita sul capitolo 740 – Ristrutturazione, restauro e manutenzione straordinaria di immobili e di impianti.

STIMA DELLE SPESE

Interventi a favore degli studenti

Tali spese, al netto delle risorse destinate alla copertura di quelle per la docenza, sono contabilizzate nel Titolo III, il cui ammontare complessivo è di 16,4 milioni, contro i 14,6 dell'anno scorso (+12,44%). Tale incremento trova giustificazione nell'aumento delle previsioni di spesa per dottorato di ricerca e per mobilità internazionale (+53%) in linea con gli obiettivi fissati nei piani triennali di programmazione delle Università che individua come strategiche le iniziative nell'ambito dell'internazionalizzazione dell'Ateneo.

Sempre per internazionalizzazione, è prevista l'attivazione di un Dottorato Internazionale Erasmus Mundus in Quaternario e Preistoria, in partnership con Museum National d'Historire Naturelle de Paris (Francia), Universitat Rovira i Virgili di Tarragona (Spagna) e Universidade de Tras-os Montes e alto Douro (Portogallo), interamente finanziato dalla Commissione europea (delibera del Consiglio di Amministrazione del 30.10.2012). Si prevede che al nostro Ateneo verranno destinate tre borse.

Analizzando nel dettaglio, per le **borse di dottorato di ricerca** è stato previsto uno stanziamento di 4,1 milioni di euro contro i 3,05 milioni di euro del 2012 (+34%) a copertura di 201 borse (175 nel 2012).



Università degli Studi di Ferrara

Nella tabella sotto riportata si rappresentano, in sintesi le borse di dottorato finanziate sul bilancio preventivo 2013:

| Borse di dottorato | 2013 |
|------------------------------------|---------------------|
| Miur/ateneo | 1.487.000,00 |
| Miur/Ateneo - estero | 248.000,00 |
| Fondo Giovani | 533.000,00 |
| Fondo Giovani - estero | 89.000,00 |
| Convenzioni enti pubblici | 420.000,00 |
| Convenzioni enti pubblici - estero | 70.000,00 |
| Convenzioni privati | 259.000,00 |
| Convenzioni privati - estero | 43.000,00 |
| Dipartimenti | 501.000,00 |
| Dipartimenti - estero | 83.000,00 |
| Dottorato Erasmus Mundus | 350.000,00 |
| Totale spese stimate | 4.083.000,00 |

| Tipologia di borsa | n° borse |
|---------------------------------------|-----------------|
| Miur/ateneo - 26° ciclo | 30 |
| Miur/ateneo - 27° ciclo | 30 |
| Miur/ateneo - 28° ciclo | 32 |
| Fondo Giovani - 26° ciclo | 11 |
| Fondo Giovani - 27° ciclo | 11 |
| Fondo Giovani - 28° ciclo | 11 |
| Convenzioni enti pubblici - 26° ciclo | 4 |
| Convenzioni enti pubblici - 27° ciclo | 12 |
| Convenzioni enti pubblici - 28° ciclo | 10 |
| Convenzioni privati - 26° ciclo | 5 |
| Convenzioni privati - 27° ciclo | 5 |
| Convenzioni privati - 28° ciclo | 6 |
| Dipartimenti - 26° ciclo | 8 |
| Dipartimenti - 27° ciclo | 12 |
| Dipartimenti - 28° ciclo | 11 |
| Dottorato Erasmus-Mundus | 3 |
| Totale borse previste | 201 |

Nel preventivo 2013, avendo stimato in 2 milioni di euro le entrate provenienti dal Miur (comprese quelle per il fondo giovani), 670.000 euro sono stati posti a carico del bilancio di Ateneo con l'utilizzo anticipato dell'avanzo di amministrazione.

L'incremento dello stanziamento per le **borse di mobilità** (+53%) è dovuto alla previsione dell'attivazione di 8 corsi di laurea a doppio titolo e del progetto Erasmus EPIC, Consorzio Placement.



Università degli Studi di Ferrara

In relazione alle **borse per attività di collaborazione al tutorato**, la riduzione delle borse per attività di collaborazione al tutorato (-29%), è dovuta alla previsione di minor entrata dal Miur. Si mantiene stabile, invece, la quota di cofinanziamento disposta dall'Ateneo.

In aumento, anche nel 2013, lo stanziamento del capitolo 580 “**Altre borse di studio e premi**” che comprende le borse e i premi finanziati da privati, le borse di studio per frequenza di Master e corsi di formazione e perfezionamento, i rimborsi spese per tirocini.

Spese per il personale

Le previsioni di spesa del titolo I delle risorse umane si mantengono pressoché stabili rispetto all'esercizio 2012. Va osservata, tuttavia, un'ulteriore riduzione della spesa prevista per assegni fissi al personale docente e ricercatore (-2,21%) e tecnico-amministrativo a tempo indeterminato (-0,56%). Per il personale docente, alla riduzione della spesa per assegni fissi si aggiunge una flessione della spesa per competenze accessorie e supplenze.

Complessivamente la spesa per competenze fisse per il personale a tempo indeterminato si riduce dell'1,78% (-3,4% nel 2012).

La stima delle spese per il personale a tempo indeterminato tiene conto del personale in servizio al 31.12.2012, e della previsione di assunzioni e cessazioni dell'anno 2013. 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 di ruolo tiene conto:

- dell'ipotesi di assunzione in servizio dal 1 gennaio 2013 di 2 PO e di 5 PA per chiamata diretta (procedure in corso dal 2011);
- delle procedure di conferma che potrebbero concludersi nel 2013 per 10 PO – 23 PA – 20 RU;
- delle cessazioni di 5 PO per raggiunti limiti di età da novembre 2013 e 1 PO dimissionario dal 10 gennaio 2013;
- delle cessazioni di 3 PA per raggiunti limiti di età da novembre 2013;
- di 6 Upgrade sospesi: 4 PA che potrebbero essere chiamati PO e 2 RU che potrebbero essere chiamati PA (passaggi ipotizzati con decorrenza 1 gennaio 2013);

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 31.12.2012 con la posizione economica a oggi ricoperta;
- della spesa per l'assunzione di 12 unità di personale;
- delle 2 cessazioni per pensionamenti già presentate alla data del 23.10.2012.

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”.

A seguito delle suddette operazioni i punti organico impegnati risultano essere pari a 7,85 sugli 8,44 disponibili (con decreto Miur 22 ottobre 2012, n. 297 sono stati attribuiti all'Ateneo 9,64 punti organico per l'anno 2012 di cui 1,2 utilizzati con le chiamate dirette deliberate dal Consiglio di Amministrazione del 28.11.2012). Il residuo dei punti organico del



Università degli Studi di Ferrara

2012 e del 2011 verranno destinati alla copertura dei posti a concorso e delle chiamate dirette sospese dei ricercatori che saranno finanziate al 50% dal Miur.

Altre spese di personale

La spesa per personale ricercatore a tempo determinato è prevista in diminuzione rispetto al 2012 per effetto della minor spesa prevista per i ricercatori assunti nell'ambito del progetto Tecnopolo avviato nel corso del 2010. La previsione per il personale ricercatore a tempo determinato tiene conto:

- del costo annuo lordo per i ricercatori in servizio a oggi: 2 ex legge Moratti e 11 ex legge Gelmini (non sono compresi i ricercatori del progetto tecnopolo);
- dell'ipotesi di presa di servizio al 1 gennaio dei vincitori dei 6 concorsi attualmente in atto: MED/28 – MED/04 – MED/44 – CHIM/03 – M-PSI/08 – GEO/04;
- dell'ipotesi di messa a concorso di 9 nuovi posti di ricercatori di tipo a) di cui 1 con presa di servizio a febbraio e 8 con presa di servizio a settembre;
- dell'ipotesi di messa a concorso di 3 nuovi posti di ricercatore tipo b) con presa di servizio a settembre;
- delle procedure di chiamata diretta in corso: 7 proposte nel 2011 e 2 proposte nel 2012;
- dell'ipotesi di rinnovo con fondi di Ateneo dei ricercatori del tecnopolo in servizio al 31/12/2012.

Per quanto riguarda le altre spese di personale non strutturato, si segnala la riduzione delle spese per incarichi di insegnamento e per tecnici ex art. 26 Dpr 382/80. Un incremento si registra nel capitolo degli assegni di ricerca: in particolare, si prevedono assegni finanziati da dipartimenti per quasi 3 milioni di euro (in linea con quanto verificatosi nel corrente esercizio e in aumento rispetto ai 1.850.000 euro previsti sul 2012); assegni finanziati da soggetti privati per 300.000 euro, e un finanziamento Miur di 375.000 euro. Con utilizzo anticipato dell'avanzo sono stati finanziati ulteriori assegni per 190 mila euro.

L'ulteriore decremento del 13% della spesa prevista per incarichi di collaborazione coordinata e continuativa non finalizzati alla ricerca è ascrivibile allo sforzo di contenimento della spesa (-10,7% nel bilancio preventivo 2012).

Le spese per altri oneri al personale (categoria 4 del titolo I) si riduce del 2,6%, in parte per effetto della riduzione del buono pasto per i dipendenti, in applicazione delle disposizioni volte al contenimento della spesa pubblica.

L'aumento (+16,7%), del capitolo delle spese per missioni è dovuto esclusivamente alla maggiore spesa prevista per missioni nell'ambito dei progetti a sostegno della mobilità internazionale (progetto Erasmus e lauree doppio titolo), essendo soggetta a limite di legge la spesa per le missioni del personale tecnico-amministrativo.

Spese di funzionamento

In controtendenza rispetto all'ultimo bilancio preventivo va evidenziato l'incremento delle spese del titolo II "Risorse per il funzionamento" e, in particolare, della categoria 3 "Acquisizione di servizi" e 4 "Gestione e manutenzione ordinaria immobili".



Università degli Studi di Ferrara

Con riferimento alla categoria 3 aumenti significativi in valori assoluti e percentuali si sono registrati sui capitoli 360 “Utenze e canoni”, 370 “Utilizzo beni di terzi” e 390 “Spese per altri servizi”. Tali incrementi meritano un breve commento.

L’aumento della spesa per utenze è motivato sia dall’incremento dei prezzi di tali servizi sia, e soprattutto, dalla sottostima delle ipotesi di consumo per energia elettrica fatte, per il 2012, dalla Società Edison a seguito all’adesione alla convenzione Consip (novembre 2011). Nel corso del 2012 sono pervenuti, inoltre, due conguagli per consumi dal 2008 al 2010, per il Polo Chimico Biomedico, per un totale di 100.000 euro, a seguito della cessazione del contratto con Hera S.p.A. (bollette pervenute nel mese di giugno) e diversi conguagli relativi al periodo dal 1/1/2011 al 30/4/2012 della società Edison, per il Polo Chimico Biomedico e il Polo Scientifico, per un totale di 740.000 euro. In base alle informazioni fornite da Edison lo scostamento riferito ai conguagli doveva invece attestarsi intorno al 10%. Tale sottostima è evidente se si prende come riferimento lo stanziamento definitivo del capitolo anziché lo stanziamento iniziale del preventivo 2012. Confrontando lo stanziamento del preventivo 2013 con lo stanziamento definitivo del 2012 la previsione è in diminuzione di oltre il 6%.

L’aumento della spesa sul capitolo 370 “Utilizzo beni di terzi” (che comprende le spese per noleggi, locazioni passive, licenze d’uso) sono in larga misura determinati dall’avvio, nel corso del 2013, del progetto di riforma del sistema contabile dell’Università (D.Lgs 27 gennaio 2012, n. 18) che porterà, nel 2014, all’adozione di un sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica e del bilancio unico di ateneo. Il costo stimato per la riforma del sistema contabile è di 300 mila euro (costi di progettazione e costi di licenza del nuovo software). E’ previsto, inoltre, il finanziamento dei progetti di innovazione tecnologica presentati dal delegato all’informatizzazione.

L’incremento del capitolo 390 “Spese per altri servizi” è dovuto all’aumento della spesa per facchinaggio a causa del terremoto del mese maggio; vanno infatti trasferiti alcuni uffici attualmente in sedi provvisorie, e devono altresì essere svuotati completamente i locali danneggiati, in vista dei lavori di ristrutturazione. Gravano inoltre su tale capitolo le spese per il progetto di valorizzazione delle collezioni librerie di valore storico (catalogazione e restauro), e quelle della gara per l’affidamento del servizio per i corsi di lingua.

L’incremento del capitolo per manifestazioni e convegni (+60%) è dovuto al finanziamento dei progetti di internazionalizzazione dell’ateneo e al progetto Unife Culture. Per quanto riguarda il capitolo delle consulenze e incarichi l’incremento è legato al progetto di riforma del sistema contabile.

Con riferimento alle previsioni della categoria 4 (“Gestione e manutenzione ordinaria di immobili”) il capitolo della manutenzione ordinaria ha subito una riduzione di quasi il 6% che è però più che compensata dall’incremento del capitolo 449 “Altre spese di gestione immobili”. Ciò è dovuto in parte alle conseguenze del sisma che hanno determinato la necessità di trasferire parte degli uffici del rettorato nei locali concessi in uso all’azienda regionale per il diritto allo studio Er-Go e il conseguente pagamento all’azienda degli oneri di gestione e manutenzione dei locali occupati dall’Università (delibera del Consiglio di Amministrazione del 30.10.2012); in parte al rimborso all’Azienda Ospedaliero-Universitaria degli oneri di gestione relativi agli spazi concessi in uso all’Università nel nuovo ospedale S. Anna a Cona per le attività didattiche (delibera del Consiglio di Amministrazione del 28.11.2012). L’incremento



Università degli Studi di Ferrara

della previsione di spesa del capitolo per il ritiro e lo smaltimento dei rifiuti è dovuto all'approvazione del finanziamento del progetto presentato dal delegato del Rettore alla sicurezza che prevede lo smaltimento dei rifiuti radioattivi e pericolosi.

All'incremento di spesa del titolo II delle risorse per il funzionamento fa eccezione la categoria 1 delle spese accessorie all'attività istituzionale, conseguenza anche della riorganizzazione.

Spese di investimento

Complessivamente la spesa per l'acquisizione e valorizzazione di beni durevoli (titolo IV) è aumentata del 66%. Tale aumento è ascrivibile quasi completamente all'incremento delle previsioni di spesa sulla categoria 3 "Interventi su immobili", il cui stanziamento passa dai 2,95 milioni del 2012 agli attuali 5,25 milioni.

Molto rilevanti percentualmente sono le diminuzioni degli stanziamenti per acquisto di mobili (-67%). La previsione è stata riveduta al ribasso anche in considerazione delle misure di contenimento della spesa previste nel DDL di stabilità e in particolare la riduzione dell'80% (rispetto alla spesa del 2011) per acquisto di mobili e arredi.

Sono invece previste in aumento le spese per il materiale informatico (+36%). La previsione comprende gli investimenti previsti nei progetti di innovazione tecnologica presentati dal delegato all'informatizzazione.

Analizzando nel dettaglio *la spesa per edilizia*, si osserva che rispetto al bilancio preventivo 2012, gli stanziamenti dei capitoli delle categorie 2 e 3 hanno subito un incremento di oltre il 110%. La maggior parte delle spese trova copertura nell'utilizzo anticipato dell'avanzo di amministrazione (3,32 milioni di euro).

Per quanto riguarda l'acquisizione di immobili, lo stanziamento di 1 milione di euro, finanziato con l'utilizzo anticipato dell'avanzo, è relativo alla delibera di acquisizione in piena proprietà dalla Provincia di Ferrara di Palazzo Strozzi e delle relative pertinenze. La differenza di 2.670.000 euro verrà iscritta a bilancio in uscita e in entrata a seguito della sottoscrizione del mutuo.

E' inoltre prevista, nel 2013, la realizzazione dei laboratori nell'ambito Tecnopolo Mech-Lav e Animal Facility Rete Alta Tecnologia - Asse I Attività I.1.1 del POR FESR 2007-2013 - Laboratorio per le Tecnologie delle Terapie Avanzate.

Lo stanziamento del capitolo delle ristrutturazioni e della manutenzione straordinaria è di 3,93 milioni (+64%). Si segnala che la previsione comprende gli interventi di manutenzione straordinaria e ristrutturazione di edifici per un valore di 1,29 milioni di euro che si realizzeranno solo compatibilmente con l'accertamento dell'entrata derivante dalla vendita di immobili elencati nel piano triennale di investimento relativo alle operazioni di acquisto e vendita di immobili.

Si riporta di seguito una breve esposizione dei principali interventi edilizi previsti per l'anno 2013 che sono dettagliati nel piano triennale di investimento relativo alle operazioni di acquisto e vendita di immobili (Decreto Mef. 16/03/2012) e nel piano triennale dei lavori pubblici 2013-15 e il relativo elenco annuale 2013:



Università degli Studi di Ferrara

- Adeguamento cabina elettrica Nuovi Istituti Biologici e della relativa distribuzione in bassa tensione;
- Recupero “Ex casa del Custode” Via Scienze da destinare a studi docenti per il Dipartimento di Studi Umanistici;
- Modifica sistemi di apertura delle finestre della palestra CUS al fine di adeguare il locale alla normativa igienico-sanitaria;
- Realizzazione di un magazzino centralizzato per lo stoccaggio dei materiali chimici presso il Polo Chimico Biologico;
- Interventi di manutenzione straordinaria da affidare ai sensi dell’art. 125 del D.Lgs. n. 163/2006 destinati a:
 - esecuzione di interventi edili e 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*: è stata ipotizzata la realizzazione di un edificio destinato alle attività didattiche dei dipartimenti medici. La spesa per la realizzazione di tale edificio e delle opere accessorie allo stesso sarà finanziata mediante la sottoscrizione di un mutuo.

Trasferimenti interni

Per quanto riguarda i trasferimenti ai dipartimenti, si registra una riduzione del 10% nei trasferimenti di parte corrente (titolo VII, categoria 3). In particolare, sono ridotti gli stanziamenti per dotazioni ordinarie, che ritornano ai valori del 2011: l’aumento per il 2012 serviva a fronteggiare le possibili maggiori necessità dovute alla riorganizzazione dei dipartimenti.

La riduzione dello stanziamento sul capitolo di contributi per la didattica, che passa da 1,2 a 1,08 milioni, è dovuta sia a un’ulteriore riduzione (rispetto al 2012) della somma che si prevede di dover assegnare per le scuole di specializzazione, sia anche alla stima di una contrazione delle iscrizioni a master e a corsi di perfezionamento, con conseguente riduzione delle quote da assegnare ai dipartimenti.

Sono previsti in diminuzione anche i contributi per iniziative internazionali. E’ stato confermato lo stanziamento di 90.000 euro per la promozione di iniziative di internazionalizzazione, mentre è venuto meno lo stanziamento per assegnare i fondi, provenienti da Indire, destinati ai programmi intensivi Erasmus.

L’impegno finanziario dell’Ateneo sul fronte della ricerca risulta concentrato 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 spe-



Università degli Studi di Ferrara

se 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 2012, e tiene conto di una possibile flessione dell'istituzione di nuove borse di ricerca.

Le somme che l'Ateneo destina alla ricerca di base vengono allocate sul capitolo 1170 "Trasferimenti per la ricerca di Ateneo", per essere trasferite ai dipartimenti. Lo stanziamento è di 1,46 milioni di euro; la differenza rispetto al milione e mezzo del 2012 è poco significativa (-2,7%). Va sottolineato piuttosto lo sforzo dell'Ateneo di mantenere pressoché invariato lo stanziamento, nonostante sia prevista, rispetto al 2012, una riduzione delle entrate che vengono utilizzare a tale scopo.

Come si evince dalla tabella che illustra l'utilizzo dell'avanzo, ben 1,3 milioni del capitolo 1170 derivano da tale utilizzo, mentre i 160.000 euro aggiuntivi costituiscono entrate che si ipotizza provengano dalla Camera di Commercio (50.000 euro), da Unicredit (30.000 euro in ottemperanza al contratto per l'affidamento del servizio di gestione di cassa), e dal 5 per mille.

Per il 2013 non sono state previste assegnazioni per il PRIN: a fine 2012 il Miur ha reso noto il PRIN 2010/2011, e si ritiene che nel 2013 non ci saranno assegnazioni. Per quanto riguarda le assegnazioni FIRB, esse non sono assolutamente quantificabili, e per rispetto del principio di veridicità del bilancio si è preferito non prenderle in considerazione. Ovviamente, eventuali assegnazioni che dovessero essere effettuate all'Università di Ferrara nel corso del 2013 genereranno maggiori entrate, che si provvederà a trasferire ai capitoli di uscita.

Nessuno stanziamento infine è previsto sul capitolo 1200 ("Altri trasferimenti in conto capitale a dipartimenti"), che nel 2012 comprendeva le somme per il progetto Tecnopoli: il progetto si avvia alla conclusione, e le entrate previste a esso inerenti sono state allocate su altri capitoli di spesa.

Dopo la chiusura del consuntivo, e la conseguente quantificazione dell'avanzo libero, si potrà decidere se assegnare altre risorse alla ricerca, eventualmente per l'acquisto di attrezzature. Allo stato attuale lo sforzo in tal senso è stato considerevole, come si diceva sopra, e non vi erano margini per aumentare gli stanziamenti di questa categoria.

Fondi

Fondo di riserva: lo stanziamento di 300 mila euro è in linea con le previsioni degli anni precedenti. Ha fatto eccezione il 2012 quando è stato previsto uno stanziamento del triplo rispetto allo stanziamento iniziale dell'esercizio 2011, dovuto al fatto che sul Fondo era stata assegnata la maggior entrata stimata sul FFO 2012, come specificato nella relazione al bilancio preventivo per l'esercizio 2012.

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



Università degli Studi di Ferrara

Ateneo ammontano attualmente a circa di 7,063 milioni di euro contro i 7,902 quantificati per il preventivo 2012. Rispetto al 2012 è stata vinta la causa “atto di citazione in opposizione a decreto ingiuntivo (civile) SINERGIE Srl c UNIFE” e la causa “Ricorso Argentesi per assunzione contrattuale e risarcimento danno”. Si evidenziano, nella tabella sottostante, i rischi ancora in essere:

| N. | Fondo rischi | Rischi stimati a dicembre 2012 | Rischi previsti su bilancio 2013 | Note |
|----|---|--------------------------------|----------------------------------|--|
| 1 | RICORSO AL TAR BOLOGNA ex tecnici laureati (Ricorsi x vedersi riconosciuto ai fini della progressione nell'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: 1 dei due ricorsi ha avuto la sentenza TAR Emilia Romagna in data 09.11.2011 che ha respinto il ricorso proposto. |
| 2 | 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). IMPORTO NON QUANTIFICATO. |
| 3 | ricorso PTA cat. B (n. 31 ricorrenti) e categoria C (n. 47 ricorrenti) ex art. 414 e ss cpc con i quali è stato chiesta la nullità della clausola contrattuale ex art. 74 CCNL 98/01 del comparto Università e il conseguente inquadramento nella categoria superiore con il relativo adeguamento economico e la progressione orizzontale conseguente se dovuta. 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 da parte del personale. Si mantiene il rischio anche se non si prevede nulla sul 2013. |
| 4 | 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 | 10.000,00 | 10.000,00 | Accordo transattivo raggiunto con liberatoria. Rimane aperta solo per via delle spese legali da riconoscere o meno al difensore (udienza 28 marzo 2013). |



Università degli Studi di Ferrara

| | | | | |
|-------------------------------------|---|---------------------|---------------------|--|
| 6 | 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) - + altri due ricorsi notificati bel 2012 (+ 18 specializzandi) Tot specializzandi 157 (17.500 x 157 = 2747500) | 350.000,00 | 350.000,00 | 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 350.000,00 (20 specializzandi complessivi) - Resta in piedi solo tre sentenze sfavorevoli appellate al 2013 - 2014 (per tutte le altre il giudice ha condannato il governo e non l'università). |
| 7 | 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 | Causa trattenuta in decisione. |
| 9 | Causa Digitale Italia s.r.l. | 45.000,00 | 45.000,00 | Decreto ingiuntivo 2008/2012. |
| 13 | Ricorso CODACONS (Specializzandi non medici) | 50.000,00 | 0,00 | In attesa di sentenza. |
| 14 | Ricorso Favilla + 117 docenti per accertamento diritti patrimoniali classi e scatti stipendiali e inquadramento giuridico 2011-2014 | | 0,00 | IMPORTO NON QUANTIFICATO. |
| 16 | Ricorso Donini Ippolito | 190.000,00 | 190.000,00 | richiesto pagamento danno retributivo + danno extracontrattuale. |
| 17 | Richiesta danni residenti Benvenuto Tisi da Garofalo x danni alle abitazioni (ex Santa Lucia) | 100.000,00 | 0,00 | da quantificare in modo più puntuale - sussiste copertura CAR Ditta - si andrà in causa qualora necessario. |
| 18 | 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 - TAR ha dato ragione a Unife non concedendo la sospensiva ma al momento non è ancora stato trasmessa la rinuncia al ricorso da parte della RUA. |
| Totale rischi da contenzioso | | 7.063.007,60 | 1.073.560,00 | |

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 2013 ipotizzando le sentenze sfavorevoli che potrebbero venire definite di fronte al Giudice entro il prossimo esercizio finanziario.



Università degli Studi di Ferrara

Sulla base di tali stime, si è valutato in circa 1,07 milioni di euro il rischio sull'esercizio 2013. In considerazione del fatto che, alla data di stesura della presente relazione, residuano sul fondo 2,676 milioni di euro, che sarà possibile riportare nell'esercizio 2013, non è stato previsto alcuno stanziamento aggiuntivo nel bilancio di previsione. Se sarà necessario, si provvederà con l'assestamento di bilancio una volta che saranno precisati i termini di alcuni ricorsi al momento non quantificabili. La percentuale dei rischi coperti dal fondo si attesta al 38%.

Fondo spese legali: è stato istituito nel 2012 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 definite dalla medesima solo a conclusione del procedimento con la presentazione delle note spese. Nessuno stanziamento è previsto in sede di bilancio preventivo 2013 in considerazione del fatto che, alla data di stesura della presente relazione, residuano sul fondo 40.700 euro che sarà possibile riportare all'esercizio 2013. 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 30.7.2011.

A titolo di restituzione allo Stato sono stati stimati 460 mila euro relativi alla decurtazione del 10% dell'importo 2004 per la contrattazione decentrata (art. 67, co. 6), alla riduzione del 10% delle 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 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 e delle somme che dovranno essere restituite qualora venissero approvate le disposizioni contenute nel DDL di stabilità in ordine alla riduzione del 50% (rispetto a quella del 2011) delle spese per l'acquisto di mobili e arredi.

| Disposizioni di contenimento | Spesa 2009 (da consuntivo) | Limiti di spesa | Spesa prevista 2013 | Riduzione | Versamento |
|--|-------------------------------|-----------------|---------------------------|-----------|------------|
| Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza limite: 20% del 2009 (art. 6, co. 8) | 2.880,00 | 576,00 | 576,00 | 0 | 2.304,00 |
| Spese per missioni limite: 50% del 2009 (art. 6, co. 12) | 113.798,20 | 56.899,10 | 52.000,00 | 61.798,20 | 56.899,10 |



Università degli Studi di Ferrara

| | | | | | |
|--|-------------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------------|------------|
| Spese per la formazione limite: 50% del 2009 (art. 6, co. 13) | 60.715,24 | 30.357,62 | 30.357,62 | 30.357,62 | 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, co. 14) | 14.445,76 | 11.556,61 | 11.550,00 | 1.645,76 | 2.889,15 |
| | Spesa 2009 (da consuntivo) | (importi al 30/4/2010) | Spesa prevista 2013 | 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 co. 3) | 360.285,44 | 360.285,44 | 370.000,00 | 36.028,54 | 36.028,54 |
| | Valore immobili | limite spesa | Spesa 2007 | Spesa prevista 2013* | 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) | 288.976.900,00 | 5.779.538,00 | 5.150.772,54 | 3.930.000,00 | 0 |
| | Valore immobili | Limite spesa | Spesa 2007 | Spesa prevista 2013 | Versamento |
| 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) | 288.976.900,00 | 2.889.769,00 | 252.147,36 | 1.600.000,00 | 0 |
| Applicazione D.L. n. 112/2008, conv. L. n. 133/2008 | | | | | |
| Disposizione | | | | | versamento |
| Art. 61 comma 9 | | | | | 0,00 |
| Art.61 comma 17 | | | | | 30.261,80 |
| Art. 67 comma 6 | | | | | 96.950,00 |

**la spesa comprende gli interventi di ristrutturazione e ripristino, non assoggettati a limite*



Università degli Studi di Ferrara

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Come prima voce è stato iscritto il presunto avanzo di amministrazione al 31.12.2012, stimato in poco più di 43 milioni di euro; quello accertato al 31.12.2011 era di 67 milioni. L'avanzo è vincolato a somme in gran parte già finalizzate; una parte della quota libera stimata è stata utilizzata nella misura di **9,5 milioni** per il pareggio fra le entrate e le uscite.

I capitoli finanziati sono i seguenti:

| cod. | CAPITOLO | Stanzamenti | Con avanzo |
|-------------|--|--------------------|-------------------|
| 30 | Supplenze personale docente di ruolo e relativi oneri | 1.200.000 | 810.000 |
| 92 | Stipendi, assegni fissi e accessori ai ricercatori a tempo determinato e relativi oneri | 1.910.000 | 150.000 |
| 100 | Assegni di ricerca | 4.940.000 | 190.000 |
| 110 | Contratti, supplenze e altri affidamenti a personale docente non di ruolo e relativi oneri | 1.945.000 | 80.000 |
| 300 | Spese per consulenze e incarichi | 165.000 | 50.000 |
| 330 | Spese per l'organizzazione di manifestazioni e convegni | 80.000 | 50.000 |
| 370 | Utilizzo beni di terzi | 2.110.000 | 450.000 |
| 390 | Spese per altri servizi | 835.000 | 90.000 |
| 440 | Manutenzione ordinaria di immobili e di impianti | 1.600.000 | 850.000 |
| 470 | Fondo per il recupero di residui perenti | 300.000 | 300.000 |
| 550 | Borse di studio per dottorato di ricerca | 4.100.000 | 670.000 |
| 670 | Acquisto di mobili e arredi | 50.000 | 50.000 |
| 680 | Acquisto di strumenti tecnici e di altre attrezzature | 50.000 | 50.000 |
| 690 | Acquisto di hardware, di attrezzature informatiche e di macchine per ufficio | 340.000 | 250.000 |
| 700 | Acquisto di materiale bibliografico | 1.700.000 | 750.000 |
| 720 | Acquisizione di immobili | 1.000.000 | 1.000.000 |
| 740 | Ristrutturazione, restauro e manutenzione straordinaria di immobili e di impianti | 3.930.000 | 2.320.000 |
| 1140 | Trasferimenti di contributi per iniziative internazionali | 100.000 | 90.000 |
| 1170 | Trasferimenti per la ricerca di Ateneo | 1.460.000 | 1.300.000 |
| | TOTALI GENERALI | 27.815.000 | 9.500.000 |

La quota di avanzo utilizzata a pareggio è stata destinata per 5 milioni 720 mila euro a copertura di spese di parte capitale, per 300 mila euro accantonata per il fondo dei residui perenti, per 3 milioni e 480 mila euro a copertura di spese correnti non aventi per lo più natura di spese fisse e continuative: si tratta, principalmente, di voci di spesa previste sui rispettivi capitoli a copertura dei progetti di ateneo la cui spesa verrà finanziata solo compatibilmente alla realizzazione del presunto avanzo di amministrazione.



Università degli Studi di Ferrara

CONCLUSIONI

Nel contesto di un quadro economico-finanziario fortemente instabile gli obiettivi fondamentali del governo continuano a essere quelli di un forte contenimento della spesa e dell'introduzione di strumenti per la creazione di una *governance* delle pubbliche amministrazioni sempre più orientata a criteri di efficienza ed efficacia. Queste finalità 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 1 e 4 della Legge n. 240/2010 e i relativi decreti attuativi di recente e prossima emanazione. Tra quelli di recente emanazione, in particolare, il decreto che prevede l'introduzione della contabilità economico-patrimoniale, della contabilità analitica e del bilancio unico nelle università. Tra quelli di cui è prevista una prossima approvazione, il decreto che definirà i principi contabili e gli schemi di bilancio per le università in contabilità finanziaria nella fase transitoria e il decreto relativo alla classificazione della spesa delle università per missioni e programmi.

Di quest'ultimo è stato trasmesso alla Crui il disegno di decreto e prevista l'emanazione entro fine anno con decorrenza dall'esercizio finanziario 2013. Esso non ha tuttavia ancora terminato l'iter di analisi presso il Ministero e potrebbe essere emanato nel corso del 2013 con la possibile conseguenza di rendere necessari interventi di adeguamento dello schema di bilancio e del Regolamento di amministrazione e contabilità.

Ormai dal bilancio di previsione 1999 l'Università di Ferrara fa ricorso a un utilizzo anticipato dell'avanzo di amministrazione per ottenere il necessario pareggio: per quanto le funzioni istituzionali essenziali dell'Ateneo siano state finora garantite, non si può non rilevare la difficoltà di programmazione nell'uso delle risorse a causa dell'incertezza nell'assegnazione del Fondo di Finanziamento Ordinario.

Come già auspicato lo scorso anno, è auspicabile che vengano definiti criteri di ripartizione delle risorse su cadenza pluriennale.



Università degli Studi di Ferrara

Si ritiene utile presentare i riepiloghi per titoli, con un raffronto fra le previsioni iniziali del 2012 e del 2013.

| Titoli | Previsioni iniziali 2012 | Previsioni 2013 |
|--|---------------------------------|------------------------|
| Entrate proprie | 40.941.000 | 41.186.000 |
| Trasferimenti | 89.915.000 | 88.345.000 |
| Alienazioni e rendite di beni patrimoniali | 0 | 1.290.000 |
| Partite finanziarie e accensione di prestiti | 0 | 0 |
| Altre entrate | 150.000 | 150.000 |
| Partite di giro | 31.650.000 | 32.150.000 |
| Totale entrate | 162.656.000 | 163.121.000 |
| <i>Quota avanzo di amministrazione a pareggio</i> | <i>5.000.000,00</i> | <i>9.500.000</i> |
| Totale | 167.656.000 | 172.621.000 |
| Risorse umane | 91.880.000 | 91.525.000 |
| Risorse per il funzionamento | 13.845.000 | 14.460.000 |
| Interventi a favore degli studenti | 14.590.000 | 16.405.000 |
| Acquisizione e valorizzazione di beni durevoli | 5.107.000 | 8.475.000 |
| Attività di ricerca | 927.000 | 755.000 |
| Attività commerciale e prestazioni conto terzi | 1.775.000 | 1.821.000 |
| Trasferimenti | 5.905.000 | 5.645.000 |
| Partite finanziarie e fiscali e rimborso di prestiti | 1.977.000 | 1.385.000 |
| Partite di giro | 31.650.000 | 32.150.000 |
| Totale uscite | 167.656.000,00 | 172.621.000 |

Il Direttore generale



Università degli Studi di Ferrara

RIPARTIZIONE RAGIONERIA E CONTABILITÀ

BILANCIO PLURIENNALE

2013-15

Relazione illustrativa al pluriennale 2013-15



Università degli Studi di Ferrara

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PLURIENNALE PER GLI ANNI 2014-2015

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 categorie ed 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 è il principale strumento di programmazione e non ha carattere autorizzatorio. Tuttavia, gli stanziamenti del bilancio pluriennale costituiscono 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 i principali scostamenti rispetto alle previsioni del bilancio annuale e i criteri di stima per gli esercizi 2014 e 2015.

Entrate

Le variazioni maggiori del **titolo I** "Entrate proprie" si registrano nella **categoria 2 "Entrate da attività convenzionate"**. Si prevede, in particolare, un forte calo delle entrate sul capitolo 130 "Contributi, contratti, convenzioni, accordi di programma per ricerca da pubbliche amministrazioni", essendo giunto a termine il finanziamento della Regione Emilia-Romagna nell'ambito del progetto per la realizzazione dei Tecnopoli, la cui conclusione è infatti prevista per il 2014. A tale riduzione di entrata corrispondono ovviamente le minori spese previste in uscita sui capitoli 100 "Assegni di ricerca", 730 "Nuove opere", 740 "Ristrutturazione, restauro e manutenzione straordinaria di immobili e impianti". Una maggiore entrata è prevista sui capitoli 90 ("Altri contributi, contratti, convenzioni, accordi di programma per risorse umane da Pubbliche Amministrazioni") e 100 ("Altri contributi, contratti, convenzioni, accordi di programma per risorse umane da altri soggetti"), finalizzate al finanziamento degli eventuali rinnovi dei contratti per i ricercatori a tempo determinato ex Tecnopolo: la spesa verrà sostenuta solo compatibilmente con l'effettivo accertamento a bilancio delle entrate stimate.

Relativamente al **titolo II**, le entrate dallo Stato sono state stimate facendo riferimento agli stanziamenti dei rispettivi capitoli del Bilancio dello Stato (legge n. 229 del 24.12.2012, tabella 7).

In particolare, per quanto riguarda il FFO, la stima è stata ottenuta applicando, al Fondo di finanziamento ordinario stanziato nel bilancio dello Stato sul capitolo 1694 per gli anni 2014 e 2015, la riduzione del 5,1% pari alla percentuale non assegnata nel 2012. Alla somma così ottenuta (che rappresenta la quota del FFO che si stima verrà distribuita tra gli Atenei) è stata applicata una ulteriore riduzione di circa il 5% che rappresenta la percentuale di FFO assegnata per spese finalizzate nel 2012.

Alla stima così ottenuta è stato applicato il peso percentuale dell'Ateneo sull'intero sistema (1,16%) e sono state sommate le assegnazioni per la Legge 350/2003 e per la Legge



Università degli Studi di Ferrara

296/2006, relative ai piani straordinari per l'assunzione di ricercatori. L'applicazione di detti criteri ha portato alla stima finale rispettivamente di 70,7 milioni di euro per il 2014 e 70,4 milioni di euro per il 2015 come esposto nella tabella seguente.

| FONDO DI FINANZIAMENTO ORDINARIO (FFO) STIMA PER IL 2014-15 (in migliaia di euro) | 2014 | 2015 |
|--|------------------|------------------|
| FFO che si stima verrà assegnato al sistema (5,1% in meno della somma stanziata a bilancio sul capitolo 1694) | 6.239.252,17 | 6.211.162,65 |
| Stima FFO quota non finalizzata per l'intero sistema (pari al 95,01% della somma che si stima varrà assegnata al sistema) | 5.927.866,32 | 5.901.178,68 |
| Stima del FFO, quota non finalizzata, per l'Ateneo ottenuta applicando il peso di Unife sull'intero sistema (1,16% anno 2012) | 69.046,90 | 68.736,05 |
| Legge 350/2003, art. 3 c. 53, assunzione ricercatori in deroga, pari assegnazione 2011 | 500,63 | 500,63 |
| Legge 296/2006, art. 1 c. 650 Piano straordinario ricercatori ("Mus-si"), pari assegnazione 2011 | 947,46 | 947,46 |
| <i>arrotondamento</i> | -11,23 | -0,38 |
| Totale fondo per il finanziamento ordinario stimato | 70.700,00 | 70.400,00 |

Sul capitolo 270 "Trasferimenti per borse di studio" le previsioni sono state fatte applicando il peso percentuale dell'Università di Ferrara sull'intero sistema (**1,01%**) sullo stanziamento del bilancio dello Stato; sul capitolo 280 "Trasferimenti per medici in formazione specialistica" la previsione tiene conto delle borse che si prevede verranno assegnate all'Ateneo (pari uscita sul capitolo 540 "Medici in formazione specialistica"). Per gli assegni di ricerca (capitolo 290) si è confermata la previsione fatta per il 2013, in mancanza di ulteriori elementi di stima.

La previsione sul capitolo 310 "Trasferimento fondi per programmazione e valutazione delle Università" è stata ipotizzata applicando allo stanziamento iscritto nel bilancio dello Stato sul capitolo 1690 "Fondo di programmazione per lo sviluppo del sistema universitario" per gli anni 2014 e 2015, il peso percentuale del nostro Ateneo che risulta sulle assegnazioni dell'esercizio 2012 (1,31%).

Nessuna previsione viene fatta per l'assegnazione dei fondi PRIN relativi agli anni 2014 e 2015, in considerazione dell'estrema incertezza sia in ordine ai tempi di emanazione dei bandi, sia in ordine all'importo che verrà finanziato dallo Stato. Va detto che tale entrata trova destinazione vincolata in uscita sul capitolo 1180 "Altri trasferimenti per ricerca" che, pertanto, non presenta alcuno stanziamento.

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, quasi essenzialmente, le spese di funzionamento fisse e continuative o che derivano dalla sottoscrizione di contratti pluriennali (spese per stipendi, utenze, licenze d'uso, affitti, ecc.).



Università degli Studi di Ferrara

In considerazione di quanto detto sopra, le minori previsioni dei capitoli di spesa riguardano, per lo più, le spese classificabili come rimodulabili o non obbligatorie, seppure estremamente importanti per il funzionamento dell'Ateneo. Dato il criterio sopra esposto, si ritiene utile commentare solo gli aumenti e 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 tenendo conto delle sole cessazioni per raggiunti limiti di età del personale docente (professori ordinari e associati) che si realizzeranno negli anni 2014 e 2015.

A tali importi è stato applicato un incremento percentuale dell'1 e del 2% rispettivamente per gli anni 2014 e 15 in considerazione del fatto che al 31.12.2013 scadrà la disposizione di cui all'art 9 comma 21 del D.L. 78/2010 convertito con modificazioni dalla legge 122/2010 e che aveva determinato il blocco dei meccanismi di adeguamento retributivo per gli anni 2011-13. Per lo stesso motivo, è stato previsto uno stanziamento di 200.000 euro sul capitolo 80 "Fondo per i rinnovi contrattuali" in considerazione del venire meno della disposizione di cui all'art. 9 comma 17 dello stesso D.L 78/2010 che aveva determinato il blocco delle procedure contrattuali negoziali.

Fortemente ridotti gli stanziamenti del capitolo 30 "Supplenze al personale docente di ruolo e relativi oneri" e 110 "Contratti, supplenze e altri affidamenti a personale docente non di ruolo e relativi oneri". Nel primo caso non è iscritta a bilancio la somma destinata al finanziamento delle attività didattiche dei ricercatori; nel secondo caso non è previsto il finanziamento degli incarichi di insegnamento se non per quelli finanziati totalmente dall'esterno.

La maggior previsione sul capitolo 92 "Stipendi, assegni fissi e accessori ai ricercatori a tempo determinato e relativi oneri" è giustificata dalla previsione di rinnovo dei contratti dei ricercatori ex Tecnopolo: tali rinnovi sono subordinati alla effettiva realizzazione delle entrate previste a bilancio sui capitoli 90 e 100.

La riduzione sul **cap. 100** "Assegni di ricerca" è motivata dalla conclusione del progetto Tecnopoli.

Le consistenti riduzioni degli stanziamenti 2014 e 2015, sui capitoli dell'**edilizia del titolo IV** sono dovute alla minore spesa prevista sui capitoli 730 "Nuove opere" e 740 "Ristrutturazione, restauro e manutenzione straordinaria di immobili" nell'ambito del progetto dei Tecnopoli (spesa che invece è prevista nel bilancio annuale per l'anno 2013). Le previsioni 2014 e 2015 sui suddetti capitoli finanziano solo le spese che deriveranno dai contratti pluriennali per le manutenzioni ordinarie e straordinarie e le manutenzioni obbligatorie per legge.

Nella categoria 4 del titolo II "Risorse per il funzionamento" è prevista in flessione la spesa per riscaldamento, in conseguenza di interventi mirati a migliorare la gestione dei riscaldamenti con regolazioni che tengono conto della temperatura esterna e degli orari di funzionamento. Inoltre, nella sostituzione delle macchine ventilanti sono stati introdotti sistemi di recupero di calore dai canali di espulsione dell'aria. Risulta ridotta anche la spesa per vigilanza e portierato, in conseguenza della revisione del contratto a seguito dell'inagibilità di alcuni edifici dopo il terremoto del 20 e 29 maggio 2012.

Sempre con riferimento alle spese per edilizia, non si è tenuto conto delle spese che si prevede di sostenere per la costruzione del nuovo edificio presso il Polo ospedaliero di Cona:



Università degli Studi di Ferrara

al momento non sono incluse nel piano triennale dei lavori, e pertanto non sono state quantificate. Analogamente non sono state previste le entrate che deriveranno dalla sottoscrizione del mutuo.

A tal proposito, si segnala che l'art. 1 comma 138 della legge 228 del 24.12.2012 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (Legge di stabilità 2013)" non consente di procedere, per l'anno 2013, all'acquisto di Palazzo Strozzi. E' pertanto previsto uno slittamento della sottoscrizione del mutuo alla seconda metà del 2014. In conseguenza di ciò si è provveduto a riformulare l'allegato 8 al bilancio annuale di previsione e a rideterminare l'onere finanziario che deriverà sugli esercizi 2014 e 2015 per il pagamento delle rate del mutuo. Risulta quindi sovrastimato lo stanziamento 2013 sul capitolo 1220, che era stato definito in sede di predisposizione del bilancio annuale 2013.

Le riduzioni che si possono osservare nel capitolo 530 "Centri di spesa" e nei capitoli della **categoria 3** ("Trasferimenti interni correnti") del **Titolo VII** ("Trasferimenti") sono motivate dalla mancata previsione delle assegnazioni ai centri di spesa per dotazione ordinaria, e ai dipartimenti per contributi didattici e altre assegnazioni non finalizzate. Non sono previste assegnazioni per ricerca che, ormai da diversi anni, vengono finanziate con l'utilizzo della quota libera dell'avanzo di amministrazione, dopo l'approvazione del conto consuntivo.

Infine, la **categoria 1** ("Oneri finanziari e tributari") e la **categoria 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 mutuo di cui si è detto sopra. Tale incremento risulta peraltro mitigato dalla scadenza – nel 2014 – del mutuo che era stato sottoscritto per la ristrutturazione di Palazzo Bevilacqua - Costabili.

Il Direttore Amministrativo