



Università degli Studi di Ferrara

Nota illustrativa al Bilancio unico di Ateneo di
previsione annuale autorizzatorio ed al bilancio unico
di previsione triennale per gli anni 2018-2020

Sommario

Introduzione	3
Analisi del documento di bilancio	5
<i>Premessa</i>	5
<i>Metodologia</i>	5
<i>Il processo di formazione del bilancio unico d'Ateneo</i>	7
<i>Le dotazioni di funzionamento</i>	14
<i>I limiti di finanza pubblica</i>	17
BUDGET ECONOMICO	23
A) PROVENTI OPERATIVI.....	23
COSTI OPERATIVI	36
A) PROVENTI E ONERI FINANZIARI.....	56
B) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE.....	56
C) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI.....	56
D) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE.....	56
BUDGET DEGLI INVESTIMENTI.....	57
PROGRAMMAZIONE BIENNALE 2017/2019 PER LE FORNITURE E I SERVIZI	77

Introduzione

Il Bilancio unico di previsione annuale autorizzatorio dell'ateneo per l'anno 2018 e il Bilancio unico di previsione triennale 2018-2020 sono stati predisposti secondo i principi della contabilità economico-patrimoniale previsti dall'art. 5 della legge Gelmini n. 240/2010 e dal decreto legislativo del 27 gennaio 2012, n. 18, tenuto conto degli schemi di budget economico e degli investimenti di cui al decreto interministeriale del 10 dicembre 2015 n. 925.

Il bilancio unico di previsione annuale autorizzatorio e triennale sono redatti sulla base delle indicazioni contenute nel D.I. del 14 gennaio 2014 n. 19 e nel Manuale tecnico operativo di cui all'art. 8 dello stesso decreto, pubblicato con D.M. del Miur n. 1841 del 26 luglio 2017, nonché sulla base dei già richiamati schemi di budget predisposti dal MIUR (D.I. n. 925/2015) e del nuovo Regolamento d'Ateneo per l'Amministrazione, la finanza e la contabilità (emanato con D.R. n. 127304 del 31 ottobre 2017 ed entrato in vigore il 6 novembre 2017).

Nel corso del 2017 sono stati emanati il decreto interministeriale n. 394 dell'8 giugno 2017 di revisione e aggiornamento del D.I. n. 19/2014 concernente i principi contabili per le università e il decreto del MEF n. 132 del 5 settembre 2017 relativo alle nuove codifiche SIOPE secondo la struttura del piano dei conti finanziario, che dovranno essere applicate a decorrere dal 1 gennaio 2018, al fine di consentire il monitoraggio dei conti pubblici e verificarne la rispondenza con il Sistema europeo dei conti nazionali nell'ambito delle rappresentazioni contabili. Alla luce di quest'ultima modifica normativa, il bilancio preventivo unico d'ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria deve essere redatto, a partire dal bilancio preventivo unico d'Ateneo 2018, secondo lo schema di cui all'allegato 2 del D.I. 394/2017 e, per quanto riguarda le spese, queste devono essere ripartite per missioni e programmi.

L'Università di Ferrara ha adottato una gestione della contabilità di tipo economico-patrimoniale a partire dal 1 gennaio 2014, che viene realizzata tramite il sistema U-GOV, fornito dal Consorzio Universitario CINECA. Nel giugno scorso è stato approvato il terzo bilancio d'esercizio in contabilità economico-patrimoniale determinando un risultato economico pari a euro 748.000.

Per il bilancio unico d'ateneo di previsione 2018-2020 è cambiato lo strumento informativo di supporto al processo di programmazione economico-finanziaria dell'ateneo, che è diventato l'applicativo U-BUDGET, fornito sempre dal Consorzio Universitario CINECA.

Gli schemi del Bilancio unico di previsione annuale autorizzatorio dell'ateneo per l'anno 2018 e del Bilancio unico di previsione triennale 2018-2020 sono stati redatti secondo quanto previsto dal quadro normativo sopra esposto e sono destinati a diventare sempre più strumento di

programmazione delle risorse e di gestione delle politiche e strategie che l'Ateneo, tramite i propri Organi, intende realizzare, evidenziando i programmi e i piani di sviluppo nonché le fonti di finanziamento.

Analisi del documento di bilancio

Premessa

L'Ateneo redige il suo quarto budget economico e degli investimenti in applicazione dei principi di contabilità economico-patrimoniale.

Le previsioni, effettuate con il coinvolgimento dei diversi centri di responsabilità, tenuto conto dello Statuto e del Regolamento d'Ateneo per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità¹, sono state trasmesse alla Direzione generale per la realizzazione del budget complessivo.

Per quanto riguarda la programmazione strategica, questa si estrinseca, come previsto dall'art. 24 del Regolamento citato, nella predisposizione del Piano Strategico a cura dei Delegati e incaricati del Rettore, che viene portato in approvazione nel Consiglio di Amministrazione previo parere del Senato Accademico, insieme al Bilancio unico di Ateneo di previsione annuale e triennale.

Va evidenziato che, alla data di approvazione del documento in oggetto, l'Ateneo non è ancora a conoscenza dell'ammontare del Fondo di Finanziamento Ordinario per l'anno 2018 e pertanto le previsioni per il triennio 2018-2020 sono basate su stime e ipotesi effettuate con le informazioni ad oggi disponibili.

Metodologia

Gli stanziamenti di bilancio sono stati predisposti, sia per quanto riguarda il budget economico che per quanto concerne il budget degli investimenti, con riferimento rispettivamente agli anni 2018, 2019 e 2020, secondo i seguenti criteri:

- sono state mantenute concettualmente distinte le previsioni dei costi e dei proventi da quelle degli investimenti;
- le previsioni di proventi e costi sono state fatte secondo competenza economica anche nel caso in cui abbiano come riferimento l'anno accademico, nel qual caso la relativa valutazione è stata ricondotta all'anno solare;
- relativamente ai beni d'investimento, è stata inserita la quota di ammortamento dell'esercizio;
- i ricavi dei progetti, ad eccezione di quelli dell'attività commerciale, sono stati stimati per l'intero importo assegnato, nell'anno in cui se ne presume l'assegnazione; lo stesso criterio è stato usato per l'iscrizione dei costi che si prevede di sostenere con tali fondi;

¹ Emanato con decreto rettorale Rep. n. 1500/2017, prot n. 127304 del 31/10/2017

- i ricavi dei progetti dell'attività commerciale sono stati stimati sulla base di quanto dovrà essere fatturato nell'esercizio 2018, qualora non sia già stato emesso avviso di fatturazione nell'esercizio 2017;
- i costi delle borse di dottorato di ricerca erogate da finanziatori esterni o sostenuti con risorse derivanti dai progetti di ricerca includono la maggiorazione del 50% per l'attività di ricerca all'estero.

Il bilancio unico d'Ateneo di previsione risulta costituito dai documenti relativi al budget economico (proventi e costi) e dal budget degli investimenti (fonti e impieghi).

Si rappresentano, nella tabella seguente, i dati di sintesi del bilancio:

2018 Budget economico	Amm. Centrale	Dipartimenti	Totale
Proventi	131.099.700	4.520.300	135.620.000
Costi	127.386.113	3.583.887	130.970.000
Proventi e oneri finanziari	0	0	0
Proventi e oneri straordinari	0	0	0
Imposte sul reddito	4.649.670	330	4.650.000
Risultato di esercizio	-936.083	936.083	0

2018 Budget investimenti	Amm. Centrale	Dipartimenti	Totale
Investimenti	16.529.150	289.050	16.818.200
Fonti	16.529.150	289.050	16.818.200
Fonti - investimenti	0	0	0

Il budget economico, per il 2018, confronta i costi che si prevede di sostenere nell'esercizio a fronte dei ricavi che si prevede di realizzare. Non comprende, invece, i costi e gli investimenti relativi a progetti in corso al 31 dicembre 2017, le cui disponibilità verranno rimesse a disposizione sul budget 2018 all'apertura del nuovo esercizio, determinando un effetto neutro sul risultato netto.

I proventi operativi di competenza (ricavi dell'esercizio) ammontano a 135.620.000 euro, di cui 131.099.700 euro riferibili all'attività gestionale dei centri di responsabilità dell'amministrazione e 4.520.300 euro riferibili all'attività dei centri di responsabilità dipartimentali.

Tali proventi comprendono anche le seguenti quote, come previsto nella nota illustrativa al D.I. n. 925/2015 sugli schemi di budget economico e degli investimenti:

- a) Ricavi ex-cofi relativi a copertura di costi per assegni di ricerca già in vigore al 31/12/2013 (risconti) – 585.140 euro;
- b) Ricavi ex-cofi contabilizzati tra le riserve disponibili del Patrimonio netto – 5.603.360 euro.

I costi di competenza dell'esercizio ammontano a 130.970.000 euro di cui 127.386.113 euro riferibili all'attività gestionale dei centri di responsabilità dell'amministrazione e 3.583.887 euro riferibili all'attività dei centri di responsabilità dipartimentali.

Le imposte dell'esercizio ammontano a 4.650.000 euro.

Il risultato d'esercizio presunto è in pareggio.

Il budget degli Investimenti per il 2018 ammonta a 16.818.200 euro di cui 16.529.150 euro iscritti nel budget dell'amministrazione e 289.050 euro nel budget dei dipartimenti.

La copertura finanziaria degli investimenti è garantita per:

- 20.000 euro da Riserva - Fondo registrazione brevetti
- 5.484.800 euro da altre riserve vincolate di patrimonio netto di cui 4.914.100 euro da riserve di patrimonio netto già presenti nello stato patrimoniale, alla voce A) II) 2) "Fondi vincolati per decisioni degli organi istituzionali", e per 1.286.600 euro da ulteriori riserve di patrimonio netto vincolate che vengono costituite, mediante destinazione dell'utile di esercizi precedenti;
- 11.313.400 euro da risconti passivi e altri contributi agli investimenti.

Il processo di formazione del bilancio unico d'Ateneo

Per la formazione del bilancio unico di previsione, l'Ateneo ha organizzato un processo interno di coinvolgimento dei vari attori titolari delle funzioni di gestione e di rappresentanza accademica che ha portato alla proposta di utilizzo delle risorse. In particolare, il processo di coinvolgimento dei Dipartimenti nella formulazione delle previsioni è avvenuto sul fronte delle risorse di funzionamento e investimento di pertinenza di ciascun centro di responsabilità.

Il processo si è avviato con la richiesta prot. n. 105299 del 2 ottobre 2017 ai Dirigenti e Capi Ripartizione, in cui sono state definite le linee per la realizzazione del bilancio unico di Ateneo di previsione annuale e triennale per gli anni 2018-2020.

Coerentemente con l'impostazione già data per il bilancio preventivo 2017-2019, è stata confermata la struttura di budget per Centri di responsabilità, che corrispondono alle 8 Unità Analitiche (U.A.) elencate di seguito:

Codice U.A.	Denominazione U.A. (Centro di responsabilità)	Ripartizione titolare dell'U.A.
UA.0.AM.01	Sede Amministrativa - Personale	Ripartizione Personale e Organizzazione
UA.0.AM.02	Sede Amministrativa - Lavori	Ripartizione Lavori Pubblici e Manutenzione
UA.0.AM.03	Sede Amministrativa - Servizi e Forniture	Ripartizione Acquisti
UA.0.AM.04	Sede Amministrativa - Servizi Informatici	Ripartizione Servizi Informatici
UA.0.AM.05	Sede Amministrativa - Biblioteche	Ripartizione Biblioteche
UA.0.AM.06	Sede Amministrativa - Didattica	Ripartizione Ragioneria
UA.0.AM.07	Sede Amministrativa - Ricerca e III Missione	Ripartizione Ricerca e III Missione
UA.0.AM.08	Sede Amministrativa - Generale	Ripartizione Ragioneria

Per "Ripartizione titolare dell'U.A." si intende la ripartizione che ha in carico la gestione e la responsabilità delle risorse assegnate. Il budget di ogni unità analitica è definito con riferimento alle voci di contabilità analitica (coan).

Le ripartizioni titolari delle U.A.:

- in fase di predisposizione del bilancio di previsione, hanno formulato le richieste di risorse necessarie per le attività da imputarsi alle proprie U.A. A tal fine, diversamente da quanto fatto negli anni passati, le ripartizioni titolari delle U.A. si sono occupate di raccogliere e "coordinare" anche le richieste di risorse delle altre ripartizioni e/o uffici e provvedere all'inserimento in U-budget. Le ripartizioni e gli uffici della sede amministrativa hanno pertanto fatto pervenire le proprie richieste e previsioni alle Ripartizioni titolari delle U.A.;
- in fase di gestione, hanno la responsabilità del controllo del budget assegnato alla propria U.A. e, pertanto, appongono i visti di copertura sui provvedimenti autorizzativi di spesa gravanti su tale budget e richiedono eventuali variazioni di budget (da far pervenire all'Ufficio Bilancio Unico e Contabilità), sulla base delle regole generali previste dal Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità di recente emanazione.

Sono gestite al di fuori delle U.A., quindi non rientrano nella competenza delle ripartizioni titolari delle U.A., né per la formulazione delle richieste di budget, né per il visto di copertura sui provvedimenti autorizzativi delle spese:

- le risorse necessarie per la realizzazione degli obiettivi del Piano strategico 2018-2020, definiti in collaborazione con i/le Delegati/e e gli/le incaricati/e di riferimento;
- le risorse destinate a LARP (Laboratorio centralizzato di ricerca preclinica), IUSS, SEA (Sistemi e-learning di Ateneo) , Orto Botanico, O.B.A. (Organismo benessere animale), che saranno gestite tramite appositi progetti;
- le risorse gestite contabilmente “a progetto” già nel 2017 perché relative a finanziamenti esterni (ad esempio, fondi Erasmus o fondi Ministeriali per la mobilità internazionale, o convenzioni con altri soggetti per i docenti a contratto).

Le previsioni relative a tali fattispecie sono state inserite in u-Budget direttamente dall’Ufficio Bilancio Unico e Contabilità.

In merito alle richieste di budget legate al Piano strategico, queste sono state formulate dai delegati e incaricati dal Rettore, su invito del Prorettore Vicario e Prorettore delegato al bilancio, semplificazione organizzativa e valorizzazione delle risorse umane. Il Piano strategico si compone di obiettivi e azioni in attuazione delle visioni e delle missioni di mandato formalizzate nel Piano di mandato del Rettore. Le richieste di budget sono state associate a livello di obiettivo strategico, benché dettagliate per singola azione.

Gli obiettivi del piano strategico che saranno trattati contabilmente come un “progetto di ateneo” sono i seguenti:

Codice Progetto	Obiettivo	Delegato/Incaricato del Rettore Responsabile del Progetto	Causale	Budget 2018
2018_PST_10.4.2_DEIDDAGAGLIARDO-ARDIZZONI	Miglioramento dei Sistemi Informatici	Prof. Deidda Gagliardo	Ampliamento qualità e copertura wi-fi negli spazi dell'Ateneo	30.000
2018_PST_10.4.2_DEIDDAGAGLIARDO-ARDIZZONI/SEA	Miglioramento dei Sistemi Informatici	Prof. Deidda Gagliardo	Potenziamento capacità e qualità aule didattiche comuni	50.000
2018_PST_10.4.2_DEIDDAGAGLIARDO-ARDIZZONI/TEBALDI	Miglioramento dei Sistemi Informatici	Prof. Deidda Gagliardo	Rinnovo immagine Web del Portale di	26.000

			Ateneo	
2018_PST_10.4.2_ DEIDDAGAGLIARDO- CAVALLINI	Miglioramento dei Sistemi Informatici	Prof. Deidda Gagliardo	Cruscotto indicatori della didattica	45.500
2018_PST_10.4.2_ DEIDDAGAGLIARDO- FORMIGONI/GRASSI	Miglioramento dei Sistemi Informatici	Prof. Deidda Gagliardo	Automazione processo missioni	10.000
2018_PST_10.4.2_ DEIDDAGAGLIARDO- FORMIGONI/TOSI	Miglioramento dei Sistemi Informatici	Prof. Deidda Gagliardo	Messa in produzione modulo bandi di gara/rotazione fornitori integrato con U- GOV	53.000
2018_PST_10.4.2_ DEIDDAGAGLIARDO- FORMIGONI/TOSI	Miglioramento dei Sistemi Informatici	Prof. Deidda Gagliardo	Gestione integrata formazione PTA	6.200
2018_PST_10.4.2_ DEIDDAGAGLIARDO- TESSELLI	Miglioramento dei Sistemi Informatici	Prof. Deidda Gagliardo	Formazione personale interno per realizzazione autonoma di reportistica Pentaho	2.000
2018_PST_2.2.5_THUN- CHIARELLI	Favorire la conoscenza e la tutela delle collezioni e dell'archivio	Prof.ssa Thun	Acquisto/Restau ro Beni museali	5.000
2018_PST_3.4.1_LUPPI- DELBELLO	Verificare ex post, con strumenti quali la VQR, il livello degli strutturati reclutati e premiare i Dipartimenti che abbiano fatto scelte oculate in tal senso.	Prof.ssa Luppi	Sistema di valutazione UNIBAS	15.000
2018_PST_4.1.1_CONTI- DELBELLO	Promozione di supporti amministrativi e di iniziative per la raccolta di fondi esterni per la ricerca	Prof. Conti	Azione Research Professional	11.000
2018_PST_4.3.1_CONTI- DELBELLO	Aree Strategiche e reti di alta competenza	Prof. Conti	Adesioni a reti di ricerca	30.000
2018_PST_4.7.1_ COLTORTI-PIRANI	Elevare il grado di internazionalizzazione dei corsi di dottorato	Prof. Coltorti	IUSS - Contributo residenzialità dottorandi e Costi missioni internazionali per start-up e/o consolidamento dottorati internazionali	105.000
2018_PST_5.5.1_ DALFONSO- UFFICIOMOBILITA	Incremento del numero dei corsi di studio con doppio titolo (DT) o con titolo congiunto (TC) riconoscibili come CdS internazionali	Prof. D'Alfonso	Attività mirate alla valorizzazione dei progetti di doppio titolo	5.000

2018_PST_6.4.1_ TANGANELLI/BELLINI/LA MMA-BONORA	Potenziamento dell'orientamento e del tutorato in itinere, nonché di tutte le altre attività di sostegno dell'apprendimento, come, in particolare, il servizio sms (http://www.unife.it/studenti/sms), allo scopo di ridurre gli studenti inattivi, evitare l'abbandono e favorire la regolare acquisizione di CFU	Proff. Tanganelli, Bellini, Lamma	per il tutorato didattico standard e per il tutorato non frequentanti -	110.000
2018_PST_6.5.2_ TANGANELLI/BELLINI/LA MMA-CAVALLINI	Completamento digitalizzazione del processo di conseguimento titolo	Proff. Tanganelli, Bellini, Lamma	Canone UNITESI	20.000
2018_PST_9.2.2_ MARCHETTI-MANCINI	Piena integrazione di studenti/studentesse, personale docente e tecnico - amministrativo proveniente da paesi europei o extra-europei	Prof.ssa Marchetti	Istituzione di n. 1 Borsa di studio per persona rifugiata o beneficiaria di protezione sussidiaria già approvata in cda 28/06/2017 per 15.000 euro complessivi su tre anni.	5.000

Il delegato e il referente amministrativo avranno a disposizione il budget assegnato al relativo obiettivo e, nel corso dell'anno, imputeranno le spese necessarie al suo raggiungimento al progetto corrispondente.

Sono altresì finanziate azioni del piano strategico sulle specifiche voci del budget economico e degli investimenti tra le quali:

- contributi mobilità dottorandi per periodi minimi rilevabili come indicatore internazionalizzazione come da documento ANVUR su valutazione dottorati di ricerca: 100.000 euro (prof. Coltorti);
- Rafforzamento della ricerca "Bandi annuali di Ateneo FAR e FIR": 1.350.000 euro (prof. Conti);
- Istituzione di una struttura dedicata alla progettazione e alla gestione degli studi clinici ed integrazione con quella esistente presso l'A.O.U. convenzionata: 24.000 euro (prof. Giganti);
- Progetto MISE per potenziamento Ufficio Trasferimento Tecnologico: 95.000 euro (prof.ssa Ramaciotti);
- Controlli Isee per i benefici erogati dall'Università di Ferrara: 15.000 euro (dott. Zerbini);

- azioni volte all'informazione, formazione e sensibilizzazione per accrescere la cultura dell'uguaglianza, delle pari opportunità, dell'inclusione e del benessere organizzativo: 3.000 euro (prof.ssa Marchetti);
- accordi internazionali nell'ambito della delega del Rettore alla internazionalizzazione dei dottorati di ricerca, che comprende anche il coordinamento della Rete internazionale universitaria Routes towards Sustainability e il Centro per la Cooperazione Internazionale: 8.000 euro (Prof.ssa Spinozzi).

Con nota prot. 112877 del 13 ottobre 2017 e circolare rep. 9/2017 prot. 129528 dell'8 novembre 2017, sono state definite le linee guida per la realizzazione del bilancio unico di Ateneo di previsione annuale e triennale per gli anni 2018-2020 per i Direttori di Dipartimento, i Segretari amministrativi, il coordinatore e i manager della meta struttura medico chimica, sulla base di indicazioni di partenza comuni fornite a tutti.

Ciascun Dipartimento è stato invitato a definire, attraverso la procedura u-Budget:

- la previsione di RICAVI PROPRI da realizzare nel periodo di riferimento e le corrispondenti voci di costo/investimento. Qualora uno stesso ricavo sia destinato in parte a copertura di costi del budget economico e in parte a copertura di investimenti, l'inserimento è stato sdoppiato. Le previsioni dei ricavi propri e i relativi costi comprendono finanziamenti per i progetti di ricerca e per attività didattiche (inclusi i finanziamenti a copertura dei costi per docenti a contratto e il piano lauree scientifiche - PLS);
- le previsioni dei trasferimenti a favore delle Università convenzionate per i corsi di laurea interateneo (es. Laurea Interateneo in "Innovation design for new industries" e Laurea Interateneo in "Quaternario Preistoria e Archeologia");
- le previsioni di costi e investimenti su fondi che sono stati assegnati dall'Ateneo.

A tale proposito, è stata successivamente trasmessa via email una tabella con gli importi delle assegnazioni per l'esercizio 2018, riportata nel seguito della presente relazione. Nel 2018 i fondi assegnati dall'Ateneo dovranno essere gestiti a progetto. Pertanto, per ogni assegnazione, sono stati codificati due progetti: uno per le somme da gestire sul budget economico e uno per le somme da gestire sul budget investimenti.

Relativamente all'utilizzo della nuova procedura di inserimento dei dati previsionali, gli utenti della sede amministrativa e dei dipartimenti abilitati alla procedura hanno ricevuto apposita formazione da parte dell'Ufficio Bilancio Unico e Contabilità nella seconda metà del mese di ottobre 2017.

Le previsioni di costi/ricavi e investimenti/fonti per la definizione del budget economico e del budget degli investimenti sono avvenute nel rispetto delle linee operative che si espongono di seguito.

Ciascuna Ripartizione titolare di U.A. della sede amministrativa e ciascun segretario/manager di dipartimento ha inserito, attraverso l'applicativo U-Budget, la previsione di ricavi, costi e investimenti da realizzare nel periodo di riferimento.

Nelle previsioni dei COSTI e INVESTIMENTI è stata tenuta distinta la parte corrispondente a costi "non comprimibili", in quanto connessi ad obbligazioni già assunte o indispensabili al normale funzionamento, da quella relativa a spese "comprimibili", relative a scelte discrezionali. Per le previsioni non comprimibili è stato specificato il riferimento al contratto, decreto, delibera che determinano l'obbligazione. Le previsioni dei costi di personale sono state inserite in u-Budget facendo riferimento al "lordo dipendente"; gli oneri a carico dell'ente sono inseriti dalla ripartizione Ragioneria, sentita la ripartizione Trattamenti Economici e Previdenziali. Fanno eccezione gli assegni di ricerca, inseriti direttamente al lordo carico ente.

Con riferimento a tutte le previsioni di costo e investimento è stato richiesto di indicare, per ciascun anno di previsione, nel campo CPV, il codice numerico corrispondente alla categoria merceologica della spesa inserita, in base all'acclusa tabella, per tutti quei beni e servizi che possono essere oggetto di acquisizioni comuni/centralizzate o comunque superiori a 40 mila euro nel biennio 2018/2020, secondo quanto previsto dall'art. 21 del d.lgs. n. 50/2016 (codice appalti).

Ciascuna Ripartizione titolare di U.A. della sede amministrativa ha inserito poi le previsioni di eventuali RICAVI finalizzati a copertura dei costi/investimenti ("ricavi correlati") come voci specifiche del piano dei conti; per le previsioni di ricavo è stato specificato se si tratta di ricavi che alimentano il budget economico e/o il budget degli investimenti. Qualora uno stesso ricavo fosse destinato in parte a un budget e in parte all'altro, l'inserimento è stato sdoppiato.

La Ragioneria si è inoltre preoccupata dell'inserimento dei ricavi "liberi", ovvero di quei ricavi non correlati a costi (non finalizzati).

Le dotazioni di funzionamento

Le dotazioni dei Centri di Ateneo, attribuite coerentemente al nuovo Regolamento dei Centri (emanato con D.R. rep. n. 1615/2017 del 21 novembre 2017), vengono riportate di seguito:

Centro	UA	2017	2018
Centro di tecnologie per la comunicazione, l'innovazione e la didattica a distanza -SE@	Sede	82.400	191.400
IUSS	Sede	170.000	208.000 ²
Laboratorio centralizzato di ricerca preclinica - LARP	Sede	165.000	165.000
Centro di Microscopia Elettronica - CME	Morfologia, chirurgia e medicina sperimentale	30.000	25.000 ³
Centro Linguistico di Ateneo	Dip. Studi umanistici	3.000	0 ⁴
Centro teatro universitario - CTU	Dip. Studi umanistici	22.000	20.000
Centro di strutturistica diffrattometrica - CSD	Dip. Scienze chimiche e farmaceutiche	5.000	0 ⁵
TOTALE		477.400	609.400

Per l'anno accademico 2018/2019, l'importo complessivamente stanziato per coprire i costi (oneri a carico ente inclusi) della didattica a contratto, di supporto e supplenze dei corsi di studio ammonta complessivamente a 800 mila euro, che trovano copertura, per la parte relativa agli insegnamenti del I semestre del medesimo anno accademico, sul budget dell'esercizio 2018.

La c.d. Dotazione Ordinaria dei Dipartimenti fa riferimento ad un'assegnazione volta a coprire costi relativi al funzionamento ordinario delle strutture dipartimentali, mentre la determinazione delle risorse per Contributi didattici riguarda sia spese d'investimento sia spese di funzionamento inerenti lo svolgimento dell'attività didattica, inclusi il funzionamento dei laboratori didattici.

Per tali assegnazioni ai Dipartimenti è stata effettuata, per l'esercizio 2018, una previsione su base storica, tenuto conto altresì delle specifiche esigenze rappresentate da ciascuna struttura.

² Di questi, 205.000 euro sono parte del piano strategico (obiettivo 4.7.1).

³ La quota di 5.000 euro è stata riassegnata al Dipartimento di afferenza.

⁴ La dotazione di funzionamento del Centro è pari a zero. E' stata effettuata un'assegnazione di 8.000 euro per seminari.

⁵ La quota di 5.000 euro è stata riassegnata al Dipartimento di afferenza.

Le assegnazioni sono poi state divise dai Dipartimenti tra Dotazione Ordinaria e Contributi didattici e tra costi e investimenti, su progetti distinti. Sempre a valere su tale assegnazione complessiva, ciascun Dipartimento (ad eccezione dei Dipartimenti di Economia e Management, Studi Umanistici e Scienze della Vita e Biotecnologie, in ragione della numerosità degli iscritti ai relativi Corsi di laurea per l'a.a. 2017/2018) è stato invitato a destinare una quota delle spese ad assegni di ricerca (pari al 10% dell'assegnazione 2017).

Per quanto riguarda i Dipartimenti afferenti alla Facoltà di Medicina, Farmacia e Prevenzione (Morfologia, chirurgia e medicina sperimentale, Scienze biomediche e chirurgico specialistiche, Scienze chimiche e farmaceutiche, Scienze della vita e biotecnologie, Scienze mediche), l'assegnazione è limitata alla dotazione ordinaria, da suddividere tra costi e investimenti. I contributi didattici (di cui 100 mila su budget economico e 100 mila su budget investimenti) sono stati assegnati alla Facoltà di Medicina, Farmacia e Prevenzione.

La composizione delle risorse per ciascun centro di responsabilità dipartimentale è indicata nella tabella seguente.

Dipartimento	Dotazione 2017 (budget economico)	Dotazione 2017 (budget investimenti)	Quota per contributi didattici centralizzati	Totale assegnazioni 2017	Dotazione 2018 (budget economico)	Dotazione 2018 (budget investimenti)	Contributi didattici 2018 (budget economico)	Contributi didattici 2018 (budget investimenti)	Assegnazione 2018 vincolata ad assegni di ricerca	Ulteriori assegnazioni	Totale assegnazioni 2018 ⁶
Architettura	46.400	5.000		51.400	34.600	1.400	5.260	5.000	5.140	0	51.400
Matematica e informatica	37.300	8.100		45.400	24.370	2.950	13.540	0	4.540	0	45.400
Ingegneria	81.500	28.000		109.500	40.550	0	30.000	28.000	10.950	0	109.500
Fisica e Scienze della Terra	70.000	3.000		73.000	44.700	1.000	18.000	2.000	7.300	0	73.000
Economia e Management	33.600	3.000		36.600	14.500	2.200	17.600	2.300	0	0	36.600
Giurisprudenza	53.500	8.000		61.500	36.125	0	13.225	6.000	6.150	0	61.500
Studi umanistici	59.500	5.000		64.500	33.950	6.000	22.550	2.000	0	0	64.500
Morfologia, chirurgia e medicina sperimentale	130.400	23.000	35.000	188.400	123.060 ⁷	20.000			15.340	87.500 ⁸	245.900
Scienze biomediche e chirurgico specialistiche	38.500	20.000	40.000	98.500	41.650	11.000			5.850	0	58.500
Scienze chimiche e farmaceutiche	29.400	3.000	25.000	57.400	25.160 ⁹	9.000			3.240	0	37.400
Scienze della vita e biotecnologie	68.600	0	50.000	118.600	65.100	3.500			0	0	68.600
Scienze mediche	67.450	14.000	50.000	131.450	67.305	6.000			8.145	0	81.450
TOTALE	716.150	120.100	200.000	836.236	551.070	63.050	220.175	145.300	66.655	87.500	933.750

⁶ Per quanto riguarda i Dipartimenti afferenti alla Facoltà di Medicina, Farmacia e Prevenzione, i totali non comprendono i contributi didattici.

⁷ Di questi, 5.000 euro costituiscono assegnazioni derivanti da riduzioni dell'assegnazione, rispetto al 2017, del relativo Centro (CME).

⁸ Di questi, 12.500 euro sono finalizzate a coprire i costi di missione in Namibia relativamente al progetto "Progetto Ricerca scambio e Cooperazione NUST - Namibia" e il resto è vincolato all'erogazione di 5 borse di ricerca.

⁹ Di questi, 5.000 euro costituiscono assegnazioni derivanti da riduzioni dell'assegnazione, rispetto al 2017, del relativo Centro (CSD).

I limiti di finanza pubblica

Gli stanziamenti del Bilancio Economico 2018-2020 sono determinati, in linea con gli obiettivi di finanza pubblica, nel rispetto dei vincoli stabiliti per il contenimento della spesa pubblica dal D.L. del 25 giugno 2008 n. 112, convertito con modificazioni dalla Legge n. 113 del 6 agosto 2008 e dalle successive Circolari esplicative del Ministero dell'Economia e delle Finanze, dal D.L. del 31 maggio 2010 n. 78, convertito in legge n. 122 del 30 luglio 2010, dal D.L. n. 95 del 6 luglio 2012 (Spending review), convertito in legge, con modificazioni, dall'art. 1, comma 1, L. 7 agosto 2012, n. 135.

Sono cessati nel 2017 il limite disposto dall'art. 1 comma 141 e 142 dalla Legge 24 dicembre 2012 n. 228 (Legge di Stabilità 2013) riferito alla spesa per l'acquisto di mobili ed arredi e il limite disposto dall'art. 6 del D.L.78/2010 riferito alle spese per missioni e formazione del personale.

Salvo proroga della disposizione, cessano di applicarsi nel 2018 i limiti disposti dall'art. 1 co. 1 del D.L. 101/2013, in merito alle spese per l'acquisto la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché l'acquisto di buoni taxi.

Alcune disposizioni hanno dato luogo a dubbi interpretativi in parte chiariti dall'emanazione di circolari esplicative da parte dell'Amministrazione dello Stato. Si è tenuto conto, altresì, delle indicazioni date in passato dalla Ragioneria Generale dello Stato. Sono stati mantenuti i criteri adottati per l'applicazione della norma e già esposti nella relazione al bilancio dell'anno precedente:

- per le **spese per relazioni pubbliche, pubblicità e rappresentanza**, la riduzione dell'80% è stata applicata esclusivamente alle spese strumentali non strettamente connesse alla realizzazione della mission istituzionale dell'Ateneo (circolare n. 36 del 23.12.2008, della Ragioneria Generale dello Stato). Sulla corretta individuazione di quali siano le spese soggette a riduzione si è espresso anche il Dipartimento per l'Informazione e l'Editoria con circolare del 6.6.2011 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 150/2000 , 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 previste;

Le previsioni di spesa per “relazioni pubbliche, pubblicità e rappresentanza” nel bilancio di previsione unico di Ateneo sono rappresentate nelle voci CA.CO.20.40.60.040 “Pubblicità” e CA.CO.20.40.60.050 “Servizi per rappresentanza” così dettagliati:

Codice Voce COAN	Descrizione Voce COAN	Motivazione	Budget 2018
CA.CO.20.40.60.040	Pubblicità	Investimenti pubblicitari complessivi di Unife per campagna 5 per mille, attività informativa finalizzata alle nuove immatricolazioni, promozione corsi e master	65.000,00
CA.CO.20.40.60.040	Pubblicità	Pubblicità legale GURI e quotidiani (il costo verrà rimborsato dall'operatore economico aggiudicatario)	40.000,00
CA.CO.20.40.60.040	Pubblicità	Pubblicità corsi di studio di ingegneria	2.500,00
CA.CO.20.40.60.050	Servizi per rappresentanza	Limite DL 78/10.	500,00
CA.CO.20.40.60.050	Servizi per rappresentanza	Spese di rappresentanza relative alla <i>mission</i> istituzionale (spese di ospitalità per personalità e autorità invitate dal rettore) finanziate con sponsorizzazione istituto cassiere	1.000,00

Speso al 31.12.2009 (escluse le spese per la realizzazione della mission istituzionale) pari a 2.880,00 euro, limite di spesa dal 2011 pari a 576 euro, importo stanziato a bilancio per le stesse finalità: 500 euro entro il limite fissato dalla norma.

Per quanto riguarda il limite imposto per le spese di **manutenzione ordinaria e straordinaria**, ai sensi del DL 78/2010 a decorrere dal 2011 le spese annue di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati devono essere contenute nel limite rispettivamente del 1% e del 2% del valore degli immobili. Per gli immobili in locazione passiva è ammessa la sola manutenzione ordinaria nel limite del 1% del valore dell'immobile utilizzato. Sono esclusi dal limite gli interventi obbligatori ai sensi del codice dei beni culturali e del paesaggio e quelli concernenti la sicurezza sui luoghi di lavoro.

Ai fini della determinazione del limite il valore degli immobili in uso è stato determinato secondo i criteri stabiliti all'interno della delibera 145/2010 del Consiglio di Amministrazione nella seduta del 15/06/2010. I valori immobiliari di riferimento per il calcolo del limite sono stati aggiornati sulla base della stima dei valori a nuovo e del valore allo stato d'uso redatta ai fini assicurativi dalla Società Duff&Phelps – American Appraisal s.r.l. Tale perizia è stata redatta in data 07/09/2016 e determina i valori a tutto il 31/12/2015.

Con riferimento a tale stima si determina quanto segue:

- valore immobiliare di riferimento per manutenzioni ordinarie 286.266.800,00 €;
- valore di riferimento per manutenzioni straordinarie 280.552.000,00 €

- limite di spesa per la manutenzione ordinaria pari all'1% del valore degli immobili 2.862.668,00 €;
- limite di spesa per la manutenzione straordinaria pari al 2% del valore degli immobili 5.611.040,00 €;

Tutte le spese di manutenzione ordinaria e straordinaria non incrementativa sono espone nella voce CA.CO.20.40.70.010 "Manutenzione ordinaria di immobili e impianti" che riporta uno stanziamento di 3.273.000,00 euro così dettagliato:

Motivazione	interventi esclusi*	ordinaria	straordinaria
Accordi quadro manutenzione di tutti gli edifici universitari		940.600,00	
Affidamento del servizio annuale di manutenzione programmata del controllo degli accessi dell'edificio denominato "Cubo" - Ditta Panizza - Ordine n. 86/280097 del 10/05/2017 (dal 10/05/2017 al 10/06/2017)		800,00	
Affidamento triennale del servizio di telegestione impianti fotovoltaici Cona - Ditta SIEL (dal 15/02/2017 al 15/02/2020)		900,00	
arrotondamento		400,00	
Assistenza tecnica programmata ordinaria all'impianto di trattamento acque di prima pioggia Cona - Ditta Depur Padana Acque (dal 06/04/2016 al 06/04/2019).		800,00	
CMC - Adeguamento uscite di emergenza aule didattiche per corsi Biotecnologie (aule Machiavelli)	50.000,00		
Implementazione impianti videosorveglianza di ateneo		30.000,00	
Manutenzione edifici universitari extra accordi quadro		500.000,00	
Manutenzione impianti audiovisivi aule didattiche		4.000,00	
Manutenzione impianti gas tecnici dell'Ateneo	100.000,00		
Manutenzione impianti riscaldamento e condizionamento - Ditta ENGIE - contratto n. 3107 del 27/04/2016 (dal 01/05/2016 al 30/04/2019). Per 2018 comprende quote lavori non eseguiti nel 2016/17. Per 2020 nuova gara.		310.000,00	

Manutenzione LARP - Fino a maggio 2018 contratti Ditte Zobbi e Fornasini - Da giugno 2018 fino al 2020 previsto importo da porre a base di gara per nuovi contratti.		90.000,00	
Manutenzione obbligatoria per legge	180.000,00		
NIB - Spostamento cabina ENEL da Corpo C a Cabina esterna			30.000,00
NIB.CPA/CPC - Realizzazione di condizionamento centralizzato con sostituzione ventilconvettori esistenti ed eliminazione dei condizionatori split			150.000,00
Primo lotto di messa in sicurezza delle vetrazioni ai sensi della norma UNI 7697	25.000,00		
PST - Intervento di manutenzione cabina Media Tensione Polo Scientifico Tecnologico			30.000,00
PST - Revisione straordinaria gruppo frigo York per Aule Polo Scientifico Tecnologico			20.000,00
PTB Rifacimento bagni aula nord (area IUSS) Palazzo Turchi di Bagno			150.000,00
Servizio annuale di manutenzione programmata e su chiamata del sistema di gestione accessi parcheggio di Cona - Ditta SACS		6.000,00	
Servizio di manutenzione degli impianti fotovoltaici - Ditta Albanati - Ordine n. 96/280097 del 29/05/2017 (dal 05/06/2017 al 04/06/2018). Quote contratto fino al 04/06/2018. Dal 05/06/2018 nuova gara.		22.500,00	
Servizio di manutenzione dei cancelli automatizzati - Ditta Chiarati - Ordine prot. 44796 del 16/05/2017 (dal 22/05/2017 al 21/05/2018). Quote contratto fino al 21/05/2018. Dal 22/05/2018 nuova gara.		56.500,00	
Servizio di manutenzione e comodato estintori - Ditta GIELLE - contratto n. 3103 del 06/04/2016 (dal 01/12/2015 al 30/11/2020).	26.000,00		
Servizio di manutenzione ordinaria e straordinaria dei gruppi di continuità - Ditta SICON (dal 01/07/2017 al 30/06/2019). Quote contratto fino al 30/06/2019. Dal		70.500,00	

01/07/2019 nuova gara.			
Servizio di manutenzione ordinaria e straordinaria dei gruppi elettrogeni - Ditta Zobbi (dal 01/07/2017 al 30/06/2020). Quote contratto fino al 30/06/2020. Dal 01/07/2020 nuova gara.		15.500,00	
Servizio espurgo pozzi neri - Ditta 3DM Ecologica - contratto n. 3090 del 9.10.2014 (dal 9.10.2014 al 8.10.2018) - Quote contratto fino al 31/10/2018. Dal 01/11/2018 nuova gara.		53.000,00	
Servizio manutenzione aree verdi e servizio neve - Ditta Avola - Decreto Rep. n. 931 del 4/07/2017 (dal 06/07/2017 al 05/07/2021).		150.500,00	
Servizio manutenzione impianti di estinzione idrici e gas inerti LOTTO 2 - Ditta GIELLE -contratto n. 3104 del 06/04/2016 (dal 01/12/2015 al 30/11/2018). Per 2018 quota residua contrattuale e variante. Per 2019/2020 nuovi contratti.	35.000,00		
Servizio manutenzione impianti elevatori - Ditta ESA - contratto n. 3065 del 3/9/2013 (dal 3.9.2013 al 2.9.2018). Per 2018/20 previsto rinnovo.		45.000,00	
Servizio manutenzione impianti rilevazione incendi e antifurto LOTTO 1 - Ditta Chiarati - contratto n. 3105 del 18/04/2016 (dal 01/12/2015 al 30/11/2018). Per 2018 quota residua contrattuale e variante. Per 2019/2020 nuovi contratti.	70.000,00		
Servizio manutenzione porte REI e uscite di emergenza LOTTO 3 - Ditta TVL Group - contratto n. 3106 del 18/04/2016 (dal 01/01/2016 al 31/12/2018). Per 2018 quota residua contrattuale e variante. Per 2019 e 2020 rinnovo.	25.000,00		
VIB - Rifacimento bagni piano rialzato e primo (zona ristoro)			85.000,00
Totale complessivo	511.000,00	2.297.000,00	465.000,00

* interventi di messa in sicurezza sui luoghi di lavoro

Ai fini del calcolo del totale delle spese di manutenzione straordinaria sono state escluse quelle per ristrutturazione e ripristino degli edifici danneggiati dal terremoto e per i quali sono stati assegnati fondi a destinazione vincolata nonché le spese di manutenzione straordinaria incrementativa che viene contabilizzata in immobilizzazioni materiali / immateriali in corso per essere poi capitalizzata in fabbricati o migliorie beni di terzi a seconda che l'intervento sia su beni di proprietà o di terzi in uso.

Gli interventi sia di manutenzione ordinaria che straordinaria sono pertanto previsti entro il limite fissato dalla norma.

Come già disposto con analoghe misure di contenimento della spesa, tutte le riduzioni di spesa sopra evidenziate non si concretizzeranno in una effettiva economia di bilancio per l'Ateneo e quindi non determineranno un miglioramento dei saldi: come disposto dall'art. 6 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. L'ammontare di tali riduzioni da versare al bilancio dello Stato è stato quantificato in **172** mila euro e previsto nel budget economico nella voce CA.CO.50.10.50.010 "Versamenti al bilancio dello Stato".

Applicazione D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008		
Disposizioni di contenimento	versamento	
Art. 61 comma 9 (compenso per l'attività di componente o di segretario del collegio arbitrale)	0,00	
Art. 61 comma 17 (somme provenienti da riduzioni di spesa e maggiori entrate di cui all'art. 61, con esclusione di quelle di cui ai commi 14 e 16)	30.261,80	
Art. 67 comma 6 (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi)	96.950,00	
Applicazione D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010		
Disposizioni di contenimento	importo parziale	versamento
Art. 6 comma 1 (<i>Spese per organismi collegiali e altri organismi</i>)	0,00	
Art. 6 comma 3 <i>come modificato dall'art. 10, c.5, del D.L. n. 192/2014, in corso di conversione (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)</i>	36.028,54	
Art. 6 comma 7 (<i>Incarichi di consulenza</i>)	0,00	

Art. 6 comma 8 (Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)	2.793,20	
Art. 6 comma 9 (Spese per sponsorizzazioni)	0,00	
Art. 6 comma 14 (Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi)	5.566,04	
Art. 6 comma 21 (Somme provenienti dalle riduzioni di spesa derivanti dall'adozione delle misure di cui all'articolo 6 del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, versate dagli enti e dalle amministrazioni dotati di autonomia finanziaria)		44.387,78

Di seguito si analizzano, in modo sintetico, le poste più significative del budget economico e del budget degli investimenti.

BUDGET ECONOMICO

A) PROVENTI OPERATIVI

I proventi operativi del budget economico, per l'anno 2018, ammontano complessivamente ad euro 135.620.000, di cui euro 131.099.700 riferibili all'attività gestionale dei centri di responsabilità dell'amministrazione ed euro 4.520.300 riferibili all'attività dei centri di responsabilità dipartimentali.

Budget economico	Sede Amministrativa 2018	Dipartimenti 2018	Totali Ateneo 2018	% differenze 2018-2017
A. PROVENTI OPERATIVI	131.099.700,00	4.520.300,00	135.620.000,00	3,4%
CA.PO.10 PROVENTI PROPRI	20.492.700,00	2.818.000,00	23.310.700,00	4,9%
CA.PO.10.10 PROVENTI PER LA DIDATTICA	19.814.000,00	66.000,00	19.880.000,00	-0,8%
CA.PO.10.20 PROVENTI DA RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO	0,00	458.000,00	458.000,00	-35,7%
CA.PO.10.30 PROVENTI DA RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI	678.700,00	2.294.000,00	2.972.700,00	102,2%
CA.PO.20 CONTRIBUTI	100.764.000,00	768.500,00	101.532.500,00	3,8%
CA.PO.20.10 CONTRIBUTI MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	92.555.500,00	5.000,00	92.560.500,00	4,6%
CA.PO.20.20 CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME	1.427.500,00	50.000,00	1.477.500,00	-11,5%
CA.PO.20.30 CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI	35.000,00	20.000,00	55.000,00	-15,4%
CA.PO.20.40 CONTRIBUTI UNIONE EUROPEA E ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI	860.500,00	70.000,00	930.500,00	-7,0%
CA.PO.20.50 CONTRIBUTI DA UNIVERSITA'	499.500,00	107.000,00	606.500,00	25,8%
CA.PO.20.60 CONTRIBUTI DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	2.587.500,00	222.000,00	2.809.500,00	6,8%
CA.PO.20.70 CONTRIBUTI DA SOGGETTI PRIVATI	2.798.500,00	294.500,00	3.093.000,00	-11,0%

CA.PO.30	PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	0,00	0,00	0,00	-100,0%
CA.PO.30.10	PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	0,00	0,00	0,00	-100,0%
CA.PO.50	ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	9.843.000,00	933.800,00	10.776.800,00	-2,0%
CA.PO.50.10	ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	9.843.000,00	933.800,00	10.776.800,00	-2,0%
TOTALE PROVENTI		131.099.700,00	4.520.300,00	135.620.000,00	-2,3%

1 - Proventi propri

I proventi propri ammontano a 23.310.700 euro, presentando un incremento di poco meno del 5% rispetto all'esercizio 2017.

1.1. Proventi per la didattica

I proventi per la didattica rappresentano le previsioni di ricavo per tasse e contributi da studenti. Essi ammontano complessivamente a 19.880.000 euro.

La legge 11 dicembre 2016 n. 232 (legge di stabilità 2017) ha profondamente modificato le disposizioni in merito alla determinazione della contribuzione studentesca a decorrere dall'anno accademico 2017/2018 e ha definito, nel rispetto dei criteri di equità, gradualità e progressività, alcuni principi e disposizioni a cui le Università Statali dovranno uniformarsi. In particolare:

- **principio di onnicomprensività del contributo** da porre a carico degli studenti dei corsi di laurea e di laurea magistrale: le università statali non possono istituire ulteriori tasse o contributi a carico degli studenti, fino al rilascio del titolo finale di studio, fatti salvi i contributi per i servizi prestati su richiesta dello studente per esigenze individuali e le imposte erariali;
- **definizione dei criteri per l'esonero** dalla contribuzione: sono esonerati dal pagamento del contributo onnicomprensivo annuale gli studenti che soddisfano congiuntamente i seguenti requisiti:
 - a) appartengono a un nucleo familiare il cui Indicatore della situazione economica equivalente (ISEE), calcolato secondo le modalità previste dall'articolo 8 del regolamento di cui al decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 5 dicembre 2013, n. 159, nonché dall'articolo 2-sexies del decreto-legge 29 marzo 2016, n. 42, convertito, con modificazioni, dalla legge 26 maggio 2016, n. 89, è inferiore o eguale a 13.000 euro;
 - b) sono iscritti all'università di appartenenza da un numero di anni accademici inferiore o uguale alla durata normale del corso di studio, aumentata di uno;
 - c) nel caso di iscrizione al secondo anno accademico abbiano conseguito, entro la data del 10 agosto del primo anno, almeno 10 crediti formativi universitari; nel caso di iscrizione ad anni

accademici successivi al secondo abbiano conseguito, nei dodici mesi antecedenti la data del 10 agosto precedente la relativa iscrizione, almeno 25 crediti formativi.

Nel caso di iscrizione al primo anno accademico, l'unico requisito da soddisfare è quello di cui alla lettera a).

Sono altresì esonerati dal pagamento delle tasse o contributi per gli studenti dei corsi di dottorato di ricerca che non sono beneficiari di borsa di studio.

- **definizione dei criteri per la progressività della contribuzione** per gli studenti appartenenti ad un nucleo familiare il cui ISEE sia superiore a 13.000 euro: per studenti con ISEE compreso tra 13.001 euro e 30.000 euro e che soddisfano entrambi i requisiti di cui alle lettere b) e c), il contributo onnicomprensivo annuale non può superare il 7 per cento della quota di ISEE eccedente 13.000 euro; per gli studenti che appartengono a un nucleo familiare il cui ISEE sia inferiore a 30.000 euro e che soddisfano il requisito di cui alla lettera c), ma non quello di cui alla lettera b), il contributo onnicomprensivo annuale non può superare quello determinato dalle disposizioni della legge, aumentato del 50 per cento, con un valore minimo di 200 euro.

- **principio dell'autonomia regolamentare** per la definizione:

- di eventuali ulteriori casi di esonero, o graduazione, del contributo onnicomprensivo annuale, per specifiche categorie di studenti, individuate in relazione alla carriera universitaria individuale o alla particolare situazione personale
- delle modalità di versamento del contributo onnicomprensivo annuale, in una o più rate, unitamente alle maggiorazioni dovute in caso di ritardo nel versamento.

Sono rimaste invariate le norme in materia di imposta di bollo, di esonero e di graduazione dei contributi nonché le norme sulla tassa regionale per il diritto allo studio che deve essere pagata da tutti gli studenti.

Nel caso di studenti aventi la cittadinanza di Stati non appartenenti all'Unione europea, e non residenti in Italia, per i quali risulti inapplicabile il calcolo dell'ISEE del nucleo familiare di appartenenza, l'importo del contributo onnicomprensivo annuale è stabilito dalle singole università statali, anche in deroga ai criteri individuati dalla Legge.

In ottemperanza a tali disposizioni (art. 1 commi da 252 a 267), l'Università di Ferrara, nell'esercizio della propria autonomia normativa, ha predisposto un regolamento volto a definire i livelli di contribuzione studentesca dei corsi di studio attivati, approvato con delibera del Senato Accademico del 24 maggio 2017.

La previsione della contribuzione studentesca iscritta nel budget economico è stata fatta in applicazione alle disposizioni fissate dal regolamento nonché dal bando per le agevolazioni e la contribuzione studentesca – Anno accademico 2017/18 approvato dal Consiglio di Amministrazione il 31.5.2017.

Per l'anno accademico 2017/2018 l'Università di Ferrara ha stabilito di aumentare la soglia di esonero prevista dalla legge da 13.000 a 23.000 euro, allineando la soglia ISEE a quella richiesta per ottenere la borsa di studio regionale.

Resta ferma ad euro 13.000 la soglia per il calcolo del contributo onnicomprensivo.

Sono state definite tre fasce di contribuzione in base ai criteri di merito fissati dal regolamento:

Fascia 1 – studenti immatricolati /iscritti con merito e frequenza

ISEE	calcolo contributo
0-23.000	Esonero
23.001- 50.000	$(\text{ISEE individuale} - 13000) * 4,75\%$
>50.000	Euro 1.757,50

Fascia 2 – studenti iscritti con merito a) e b). Condizione c) non rispettata

ISEE	calcolo contributo
0-23.000	Non meno di euro 593,75
23.001- 50.000	$[(\text{ISEE individuale} - 13000) * 4,75\%] + 25\%$ In ogni caso la maggiorazione del 25% non supererà 200 euro
>50.000	Euro 1.957,70

Fascia 3 – studenti iscritti che non rispettano a) e b) – la frequenza non è più valutata

ISEE	calcolo contributo
0-23.000	Non meno di euro 712,50
23.001- 50.000	$[(\text{ISEE individuale} - 13000) * 4,75\%] + 50\%$ In ogni caso la maggiorazione del 50% non supererà 400 euro
>50.000	Euro 2.157,50

Per gli studenti che ometteranno di presentare l'attestazione ISEE è previsto il pagamento di un contributo onnicomprensivo pari a quello massimo previsto per ISEE=> 50.000 nelle tre fasce di contribuzione.

L'importo iscritto nel budget economico nella voce CA.PO.10.10.10 Tasse e contributi di iscrizione corsi di laurea è di 18 milioni di euro per l'esercizio 2018. E' stato calcolato stimando gli importi

della terza e quarta rata dell'a.a. 2017/2018 e della prima e seconda rata dell'anno accademico 2018/2019 per la quota di competenza dell'esercizio 2018¹⁰.

La previsione di ricavo è stata fatta sulla base dell'ipotesi di un numero di iscritti di 17.446 studenti pari al numero degli studenti che alla data del 9 novembre risultavano immatricolati avendo pagato la prima rata.

I proventi dell'esercizio 2018 risultano sostanzialmente in linea con quelli del 2017 pur in presenza di un considerevole aumento delle immatricolazioni.

La previsione è stata fatta nel rispetto del principio di prudenza in considerazione dell'incertezza legata alla distribuzione nelle nuove fasce degli iscritti: alla data di formulazione delle previsioni più di 4.000 studenti risultavano in fascia di contribuzione massima non essendo ancora stato acquisito il relativo ISEE. E' stato, pertanto, applicato un correttivo alla previsione ipotizzando il pagamento di una rata corrispondente a quella dell'ISEE mediano.

In sede di prima applicazione del modello si è, inoltre, tenuto conto di eventuali rimborsi di tasse per errori di attribuzione di fascia. Tali rimborsi, in coerenza con quanto riportato nella nota tecnica N. 1 della Commissione per la contabilità economico-patrimoniale delle università, istituita ai sensi dell'art. 9 del D. Lgs. 27 gennaio 2012 n. 18, sono da considerarsi minori ricavi.

LIMITI DELLA CONTRIBUZIONE STUDENTESCA

Ai sensi dell'art. 5 del D.P.R. 25 luglio 1997 n. 306 la contribuzione studentesca non può eccedere il 20 per cento dell'importo del finanziamento ordinario annuale dello Stato, a valere sul fondo di cui all'articolo 5, comma 1, lettera a), e comma 3, della legge 24 dicembre 1993, n. 537 (FFO).

Ai fini del raggiungimento del limite non vengono computati gli importi della contribuzione studentesca disposti per gli studenti iscritti oltre la durata normale dei rispettivi corsi di studio di primo e secondo livello¹¹.

Ai fini del calcolo del limite, dall'importo della contribuzione sono stati detratti i costi derivanti dai rimborsi tasse disposti a favore degli studenti nonché i ricavi derivanti dagli studenti iscritti oltre la durata normale dei corsi.

Il limite determinato in base agli importi iscritti a bilancio è pari a 19,24% dato dal rapporto tra la contribuzione netta di 15,49 (18 milioni di euro al netto dell'importo della contribuzione per gli studenti fuori corso stimato in 1,58 milioni di euro e dell'importo dei rimborsi tasse pari a 1,03 milioni di euro) e il FFO stimato a 80 milioni di euro.

¹⁰ la prima rata, uguale per tutti, comprende in realtà solo gli importi riferiti alla tassa regionale e all'imposta di bollo che NON determinano l'iscrizione di ricavi.

¹¹ comma 42 dell'art. 7, D.L. 6 luglio 2012, n. 95, come sostituito dalla legge di conversione 7 agosto 2012, n. 135

Tra i proventi per la didattica sono compresi le tasse e i contributi dei corsi post laurea riferiti alle scuole di specializzazione medica , ai dottorati di ricerca oltre che per agli altri corsi post-lauream cha ammontano a 1.400.000 euro.

In considerazione del principio di onnicomprensività della contribuzione, si registra una riduzione della previsione sulla voce CA.PO.10.10.80.900 Contributi vari da studenti che comprendeva il contributo di laurea e il contributo di pergamena che ora vengono assorbite dal contributo di iscrizione.

1.2 Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico e Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi

I proventi per trasferimento tecnologico ammontano a 458.000 euro, interamente riferibili al budget dei centri di responsabilità dei Dipartimenti. Essi rappresentano i proventi dell'attività commerciale commissionata per ricerca e risultano in calo di 254 mila euro rispetto alla previsione dell'anno precedente.

I proventi per la ricerca con finanziamenti competitivi ammontano complessivamente a euro 2.972.700, di cui euro 473.700 relativi ai centri di responsabilità dell'amministrazione ed euro 2.294.000 iscritti nei budget dei centri di responsabilità dipartimentali. Essi risultano in aumento di oltre 1,5 milioni di euro rispetto alla previsione precedente. La provenienza è per 741,7 mila euro da MIUR e altre amministrazioni centrali, 1,52 milioni di euro da altre amministrazioni pubbliche, per 305 mila euro da UE e altri organismi internazionali e 403 mila euro da privati.

Si tratta di contributi finalizzati.

2 – Contributi

La voce dei contributi comprende i trasferimenti dal MIUR oltre ai contributi erogati da soggetti pubblici, privati e organismi internazionali. I contributi dal Miur rappresentano la principale voce di ricavo. Per la maggior parte i contributi derivanti da soggetti diversi dallo Stato sono rappresentati da voci di ricavo cui sono correlati corrispondenti costi (per borse di studio, assegni di ricerca, ricerca, risorse umane, per programmi di internazionalizzazione). La variabilità di questi ricavi si riflette, pertanto, in una variabilità dei costi iscritti a budget.

I contributi ammontano complessivamente a 101.532.500 euro di cui 100.764.000 euro riferiti ai centri di responsabilità dell'amministrazione e 768.500,00 euro relativi ai centri di responsabilità dei Dipartimenti. Si dettagliano, di seguito, le voci del budget:

Budget economico		Sede Amministrativa 2018	Dipartimenti 2018	Totali Ateneo 2018	% differenze 2018-2017
CA.PO.20	CONTRIBUTI				
CA.PO.20.10	CONTRIBUTI MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	92.555.500,00	5.000,00	92.560.500,00	4,6%
CA.PO.20.20	CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME	1.427.500,00	50.000,00	1.477.500,00	-11,5%
CA.PO.20.30	CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI	35.000,00	20.000,00	55.000,00	-15,4%
CA.PO.20.40	CONTRIBUTI UNIONE EUROPEA E ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI	860.500,00	70.000,00	930.500,00	-7,0%
CA.PO.20.50	CONTRIBUTI DA UNIVERSITA'	499.500,00	107.000,00	606.500,00	25,8%
CA.PO.20.60	CONTRIBUTI DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	2.587.500,00	222.000,00	2.809.500,00	6,8%
CA.PO.20.70	CONTRIBUTI DA SOGGETTI PRIVATI	2.798.500,00	294.500,00	3.093.000,00	-11,0%
TOTALE CONTRIBUTI		100.764.000,00	768.500,00	101.532.500,00	3,8%

I Contributi del MIUR e delle Altre Amministrazioni centrali comprendono le seguenti voci:

budget economico		Sede	Dipartimenti	Totali Ateneo
CA.PO.20.10.10.010	Fondo per il finanziamento ordinario - FFO	79.988.000,00	0,00	79.988.000,00
CA.PO.20.10.10.020	Contributi per medici in formazione specialistica da Miur e altre amministrazioni centrali	12.357.500,00	0,00	12.357.500,00
CA.PO.20.10.10.030	Contributi per borse di studio post laurea da Miur e altre amministrazioni centrali	0,00	0,00	0,00
CA.PO.20.10.10.040	Contributi per altre borse e premi di studio da Miur e altre amministrazioni centrali	0,00	0,00	0,00
CA.PO.20.10.10.050	Contributi per assegni di ricerca da Miur e altre amministrazioni centrali	0,00	0,00	0,00
CA.PO.20.10.10.060	Contributi per programmi di internazionalizzazione da Miur e altre amministrazioni centrali	0,00	0,00	0,00
CA.PO.20.10.10.070	Contributi per attività sportiva da Miur e altre amministrazioni centrali	140.000,00	0,00	140.000,00
CA.PO.20.10.10.080	Contributi per programmazione e valutazione delle Università da Miur e altre amministrazioni centrali	0,00	0,00	0,00
CA.PO.20.10.10.090	Contributi per ricerca da finanziamenti non competitivi da Miur e altre amministrazioni centrali	70.000,00	5.000,00	75.000,00
CA.PO.20.10.10.900	Altri contributi da Miur e altre amministrazioni centrali	0,00	0,00	0,00
Totale contributi da MIUR e altre amministrazioni centrali		92.555.500,00	5.000,00	92.560.500,00

Il valore del **Fondo di Finanziamento Ordinario** (FFO) per l'anno 2018 iscritto in bilancio ammonta a **80 milioni** di cui 79.988.000 di euro a copertura del budget economico come esposto in tabella e 12.000 euro a copertura del budget degli investimenti per acquisto di beni strumentali nell'ambito degli interventi finanziati con i fondi di cui alla legge 28 gennaio 1999 n. 17 "Integrazione e modifica della legge-quadro 5 febbraio 1992, n. 104, per l'assistenza, l'integrazione sociale e i diritti delle persone handicappate" assegnati nel FFO.

La stima è avvenuta in maniera prudenziale sulla base dell'ammontare delle risorse complessive destinate al sistema universitario a titolo di Fondo per il Finanziamento Ordinario sul capitolo 1694 dello stato di previsione della spesa del Ministero dell'università per l'esercizio 2018¹².

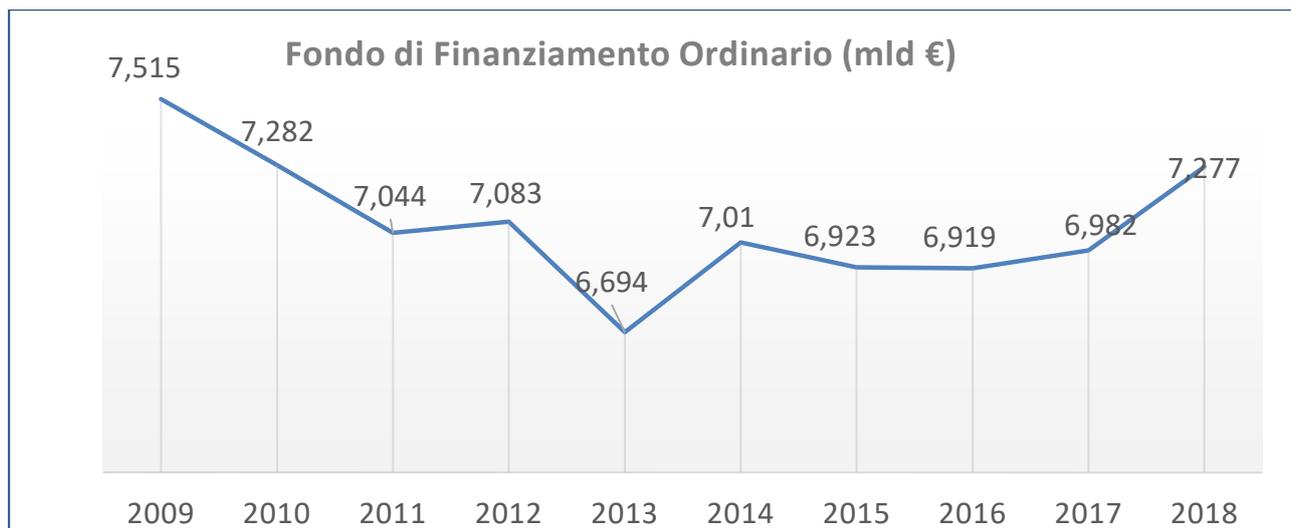
Le previsioni relative al 2018 sembrano confermare l'inversione di tendenza che si è verificata a partire dal 2017, con un incremento dell'ammontare complessivo delle risorse stanziato come riportato nella tabella e nel grafico sottostante.

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018*
Fondo di Finanziamento Ordinario (mld €)	7,515	7,282	7,044	7,083	6,694	7,01	6,923	6,919	6,982	7,277
Variaz. assoluta (mld €)		-0,23	-0,24	0,04	-0,39	0,32	-0,09	0,00	0,06	0,295
Variaz. assoluta cumulata (mld €)		-0,23	-0,47	-0,43	-0,82	-0,51	-0,59	-0,60	-0,53	-0,23
Variazione % annua		-3,10%	-3,27%	0,55%	-5,49%	4,72%	-1,24%	-0,06%	0,91%	4,23%
Variazione % cumulata		-3,10%	-6,27%	-5,75%	-10,92%	-6,72%	-7,88%	-7,93%	-6,98%	-2,75%

Fonte: decreti di assegnazione FFO di ciascun anno

*Previsione da legge di bilancio dello Stato 2018-2020

¹² L'importo è stato ricavato dalle tabelle allegate al DDL di bilancio per il triennio 2018-2020 – Tabella 7 MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA



Si rammenta che a norma dell'art. 60, comma 1 del Decreto Legge 21 giugno 2013 n. 69, a decorrere dall'esercizio finanziario 2015, nel Fondo per il Finanziamento Ordinario delle università sono confluiti i fondi per le borse di studio post lauream (borse di dottorato), i fondi per la programmazione dello sviluppo del sistema universitario e i fondi per il sostegno dei giovani e per favorire la mobilità.

La previsione di assegnazione del FFO è stata fatta con il seguente criterio: sulla base dello stanziamento iscritto nel DDL di bilancio sul capitolo 1694 è stato stimato l'importo che sarà assegnato al sistema a titolo di quota base, premiale e perequativa. La stima è stata fatta in base ai criteri di assegnazione per il FFO 2017¹³. Per determinare la quota che si ipotizza verrà assegnata all'Ateneo, è stato valutato un peso complessivo dell'ateneo sul sistema universitario, calcolato in maniera prudenziale pari all'1,15%. Al valore così determinato (rappresentante la quota di FFO che si stima verrà assegnato a titolo di quota base, premiale e perequativo) sono state aggiunte le somme previste per gli ulteriori interventi finalizzati.

Ipotesi di assegnazione FFO 2018 – 2020	2018	2019	2020
Fondo Finanziamento Ordinario (quota base più quota premiale più perequativa)	73.523.000	74.023.000	75.023.000
di cui quote finalizzate:			
<i>Intervento a favore studenti disabili</i>	<i>50.000</i>	<i>50.000</i>	<i>50.000</i>

¹³ Stanziamento cap. 1694 del bilancio dello Stato 7,277 milioni per il 2018, 7,334 milioni per il 2019 e 7,426 milioni per il 2020 di cui si stima che per la quota base, premiale e perequativa venga assegnata al sistema, sulla base dell'assegnazione dell'anno 2017, in misura pari all'88,28% dello stanziato.

<i>Borse di studio post lauream compresi assegni di ricerca</i>	<i>1.970.000</i>	<i>1.970.000</i>	<i>1.970.000</i>
<i>Fondo giovani mobilità</i>	<i>470.000</i>	<i>470.000</i>	<i>470.000</i>
<i>Fondo giovani tutorato</i>	<i>110.000</i>	<i>110.000</i>	<i>110.000</i>
<i>Fondo giovani lauree scientifiche</i>	<i>27.000</i>	<i>27.000</i>	<i>27.000</i>
<i>Programmazione triennale</i>	<i>590.000</i>	<i>590.000</i>	<i>590.000</i>
<i>Piani straordinari prof. I e II fascia e RTD</i>	<i>3.260.000</i>	<i>3.260.000</i>	<i>3.260.000</i>
Totale assegnazioni finalizzate	6.477.000	6.477.000	6.477.000
Totale FFO iscritto a bilancio	80.000.000	80.500.000	81.500.000

La quota libera del FFO 2018 è prevista a copertura dei seguenti costi di esercizio:

codice	voce del budget economico	stanziamento budget 2018	coperto con FFO
CA.CO.10.10.10.010	Stipendi docenti e ricercatori a tempo indeterminato	41.515.000	40.935.000
CA.CO.10.10.10.011	Docenti e ricercatori a tempo indeterminato - Rinnovi contrattuali	1.875.000	1.875.000
CA.CO.10.10.10.020	Stipendi docenti e ricercatori a tempo determinato	4.356.000	500.000
CA.CO.10.10.20.010	Assegni di ricerca	6.015.000	500.000
CA.CO.10.20.10.010	Personale dirigente a tempo indeterminato	273.900	273.900
CA.CO.10.20.20.010	Direttore generale	215.000	215.000
CA.CO.10.20.30.010	Personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato	17.898.000	17.850.000
CA.CO.10.20.30.011	Personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato - Rinnovi contrattuali	670.000	670.000
CA.CO.20.15.10.900	Progetti di ricerca di Ateneo	1.440.000	1.000.000
CA.CO.20.40.70.010	Manutenzione ordinaria di immobili e impianti	3.273.000	2.000.000
CA.CO.20.40.70.020	Pulizia locali	2.641.500	1.000.000
CA.CO.20.40.70.040	Vigilanza e portierato	1.072.800	832.100
CA.CO.20.40.70.050	Utenze e canoni	4.214.000	2.000.000
CA.CO.50.10.50.010	Versamenti al bilancio dello Stato	172.000	172.000
CA.IM.10.10.10.010	IRAP retributivo	4.500.000	3.700.000
			73.523.000

Il contributo per i contratti di formazione specialistica medica, pari a 12.357.500 euro corrisponde alla quota di competenza che il Ministero deve erogare all'ateneo per la copertura dei relativi contratti.

Il contributo per le borse di studio post-laurea non presenta nessuna previsione in quanto la quota che veniva attribuita per assegni di ricerca è stata accorpata all'assegnazione che viene disposta sul FFO.

La quota finalizzata del FFO ordinaria destinata per le borse di studio post lauream, coerentemente a quanto avvenuto nell'esercizio 2016, è stata interamente destinata a copertura delle borse di dottorato.

I fondi per la nuova programmazione ministeriale 2016-2018 per l'anno 2018 sono pari a 590.000 e sono inclusi nella stima effettuata per l'FFO.

Il contributo allo sport, pari ad euro 140.000, è la quota che si prevede il MIUR assegnerà all'Ateneo nel 2018 per il sostegno dell'attività sportiva e che verrà interamente trasferita al CUS e al CUSI .

La voce dei Contributi per ricerca da finanziamenti non competitivi da Miur e altre amministrazioni centrali comprende la previsione per i fondi derivanti dalla destinazione del 5 per mille (70 mila euro) e dal Ministero degli affari esteri (5 mila euro) per un progetto di ricerca del dipartimento di Studi Umanistici.

I Contributi da Regioni e Province autonome ammontano a 1.477.500 euro, di cui 1.427.500 iscritti nel budget dell'amministrazione e 50.000 nel budget dei Dipartimenti.

Per quanto riguarda la somma iscritta nel budget dell'amministrazione si tratta di contributi erogati dalla Regione Emilia-Romagna per finanziare borse di dottorato, contratti aggiuntivi per medici in formazione specialistica, voucher a copertura del contributo di iscrizione a master e corsi di perfezionamento e formazione e assegni di ricerca.

Per quanto riguarda la somma iscritta nel budget dei dipartimenti si tratta di contributi di ricerca su bandi non competitivi.

In entrambi i casi si tratta di ricavi correlati alle previsioni iscritte nelle voci di costo dello stesso budget.

I Contributi da altre Amministrazioni locali ammontano ad euro 55.000 e riguardano la convenzione con il Comune di Ferrara per la Gestione del Polo Bibliotecario Ferrarese, la quota annuale per il finanziamento da parte della Provincia di Ferrara del posto di ruolo nel settore SECS/P06 (Economia applicata per trasferimento tecnologico) e altri contributi per attività di ricerca a favore dei dipartimenti.

I contributi dall'Unione Europea o da altri Organismi internazionali ammontano a 930.500 euro e riguardano quasi interamente (860.500 euro) ricavi correlati alle previsioni iscritte nel budget dei costi per assegni di ricerca.

I contributi da altre Università riguardano quote di finanziamento di borse di dottorato in convenzione con altri atenei, ricavi a copertura dei costi per docenti a contratto - convenzione con Università di Trento (Dip. Sc. Biomediche), contributi per ricerca e altri fondi a copertura di costi per il progetto Piano Lauree Scientifiche.

I contributi da altri soggetti pubblici ammontano a 2.809.500, di cui 2.587.5000 sono iscritti nel budget dell'amministrazione. Si tratta, in particolare, di:

voce del budget economico	Amministrazione	Dipartimenti
Contributi per borse e premi di studio da altri soggetti pubblici	321.500	0
Contributi per assegni di ricerca da altri soggetti pubblici	12.000	50.000
Contributi per risorse umane da altri soggetti pubblici	773.000	0
Contributi per programmi di internazionalizzazione da altri soggetti pubblici	500.000	0
Contributi per ricerca da finanziamenti non competitivi da altri soggetti pubblici	801.000	117.000
Altri contributi da altri soggetti pubblici	180.000	0
Contributi da altri soggetti pubblici per attività commerciale	0	55.000
Totale	2.587.500	222.000

La previsione più consistente è riferita ai contributi per ricerca da finanziamenti non competitivi da altri soggetti pubblici e per programmi di internazionalizzazione che comprendono i ricavi derivanti dall'accordo Erasmus e dall'Agenzia Nazionale Indire.

Tra gli altri contributi da soggetti pubblici è compresa la previsione per i ricavi per il progetto inserimento lavoro (PIL) di 100.000 euro.

I contributi da soggetti privati ammontano a 3.093.000 euro e sono iscritti per 2.798.500 euro nel budget dell'amministrazione e 294.500 euro nel budget dei Dipartimenti. Essi sono costituiti principalmente da contributi per il finanziamento di borse per dottorato di ricerca, ricercatori a TD e assegni di ricerca. Tra essi compare il finanziamento derivante dalla convenzione con la Cassa di Risparmio di Padova e Rovigo per il corso di laurea a ciclo unico in Giurisprudenza per la sede di Rovigo oltre ad una quota per gli oneri di funzionamento del corso e una quota per il

finanziamento del Dottorato di ricerca in Diritto dell'Unione europea, le entrate derivanti da accordi e convenzioni per il finanziamento di cattedre e programmi di ricerca tra i quali: convenzione per la realizzazione programma di ricerca con attivazione posto di professore straordinario a T.D per il settore MED/13 endocrinologia, convenzione per la realizzazione programma di ricerca con attivazione posto di professore straordinario a T.D per il settore MED/33 malattie apparato locomotore e medicina riabilitativa, finanziamento posto ricercatore a T.D. SETTORE MED/10, convenzione sostegno oneri di funzionamento c.l. magistrale ingegneria meccanica - consorzio Cento Cultura; convenzione per la realizzazione programma di ricerca con attivazione posto di professore straordinario a T.D per il settore MED/33 malattie apparato locomotore e medicina riabilitativa.

3 - Proventi per attività assistenziale

Si tratta di ricavi derivanti dalle quote che l'Azienda Ospedaliero Universitaria di Ferrara trasferisce per l'attività assistenziale svolta dal personale docente e tecnico-amministrativo universitario.

Nel 2017 erano stati previsti 7 mln di euro per il personale docente e ricercatore e 300 mila euro per il personale tecnico-amministrativo, al netto della quota IRAP: a seguito della pubblicazione di una nota tecnica da parte della Commissione per la contabilità economico-patrimoniale delle Università, è emersa una differente modalità di trattamento contabile di tali indennità. La rilevazione contabile richiesta dalla Commissione, al fine di individuare una univoca modalità di trattamento contabile che renda comparabili i bilanci degli atenei interessati e consenta un corretto consolidamento dei conti pubblici, consiste nell'iscrizione di un credito per anticipi all'atto della liquidazione e nella successiva estinzione del credito all'atto del rimborso da parte dell'Azienda sanitaria. Per tale motivo, non verranno più rilevati, a partire dal 2018, i proventi e i costi sul conto economico ma gli importi saranno rilevati su apposite poste di stato patrimoniale.

5 - Altri proventi e ricavi diversi

I proventi ed i ricavi diversi ammontano complessivamente a 10.776.800 euro, di cui 9.843.000 nel budget dell'amministrazione ed euro 933.800 nei budget dei Dipartimenti.

I proventi da beni patrimoniali sono costituiti prevalentemente dagli introiti derivanti dalla concessione degli spazi dei bar nei locali dell'ateneo e i distributori di bevande e alimenti. Altre quote derivano da proventi per affitto aule e altri locali ed infine una quota derivante da concessione licenza per utilizzo di brevetto.

I rimborsi, recuperi e restituzioni sono composti da diverse tipologie di ricavi, dall'imposta di bollo virtuale su tasse studenti con corrispondente voce tra i costi, al rimborso per oneri stipendiali di personale di ateneo in comando o convenzione con altri enti, ai rimborsi utenze da parte di altri enti.

I Proventi da vendita di beni e prestazione di servizi – commerciale sono costituiti da proventi per le prestazioni a tariffario (ex art. 49) svolte prevalentemente dalle strutture dipartimentali.

Gli Altri ricavi e proventi diversi sono costituiti dai ricavi derivanti dai contributi per assicurazione da altri studenti per 10 mila euro e da contributi vari da altri studenti per circa 500 mila euro. La voce di ricavo più consistente è rappresentata dai ricavi per utilizzo riserve vincolate CO-FI per 6,188 mln di euro circa di cui 588 mila euro da ricavi per utilizzo riserve vincolate relative ai risconti di ricavi ex-cofi già iscritti nell'avanzo vincolato dell'amministrazione centrale 2013 e posti a copertura di costi di competenza dell'esercizio 2018 (assegni di ricerca, borse, collaborazioni di ricerca, ecc.) e 5,6 mln di euro derivanti dai ricavi ex-cofi contabilizzati tra le riserve disponibili del Patrimonio netto e iscritti alla voce CG.PA.10.20.20.001 *Riserva - Copertura perdite esercizi futuri fondi ex cofi*. Tali ricavi sono stati iscritti coerentemente con quanto previsto nel decreto ministeriale "Schemi di budget economico e degli investimenti di cui all'art. 1, comma 2, lettere a) e b), D. Lgs. 18/12 nonché dal Manuale Tecnico Operativo in cui si autorizza in via transitoria e nei limiti dell'esaurimento delle relative risorse, l'utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità finanziaria, da allocarsi tra i proventi operativi del budget economico, alla voce A-V) "Altri proventi e ricavi diversi".

E' inoltre inclusa la voce CA.PO.50.10.70.810 *Ricavi per sterilizzazione quote ammortamenti*, che comprende la quota di 2,17 mln di euro dei contributi in conto capitale per il finanziamento di lavori capitalizzati, riscontati in misura pari alle quote di ammortamento calcolate sui beni immobili per i quali tali contributi erano stati ottenuti.

B) COSTI OPERATIVI

I costi operativi del budget economico di competenza per l'esercizio 2018 ammontano a 130.970.000 euro, di cui 127.386.113 euro riferiti ai centri di responsabilità dell'amministrazione e 3.583.887 euro a quelli dei Dipartimenti. Essi sono rappresentati nella tabella sottostante:

COSTI OPERATIVI	sede	dipartimenti	totali ateneo
COSTI DEL PERSONALE	75.405.028	61.500	75.466.528
COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	41.799.200	3.518.730	45.317.930
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	5.479.400	0	5.479.400
ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	345.000	0	345.000
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	4.357.485	3.657	4.361.142
Totale costi operativi	127.386.113	3.583.887	130.970.000

10 - Costi del personale

I costi del personale di competenza dell'esercizio 2018 ammontano a 75.466.528 euro, di cui 75.405.028 euro sul budget dell'amministrazione e 61.500 euro sul budget dei dipartimenti.

I costi del personale sono rappresentati nella tabella sottostante:

		Sede	Dipartimenti	Totali Ateneo
CA.CO.10	COSTI DEL PERSONALE	75.405.028,00	61.500,00	75.466.528,00
CA.CO.10.10	COSTI DEL PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA	55.338.128,00	61.500,00	55.399.628,00
CA.CO.10.10.10	DOCENTI / RICERCATORI	48.046.000,00	0,00	48.046.000,00
CA.CO.10.10.20	COLLABORAZIONI SCIENTIFICHE	6.130.000,00	15.000,00	6.145.000,00
CA.CO.10.10.30	DOCENTI A CONTRATTO	1.162.128,00	35.000,00	1.197.128,00
CA.CO.10.10.40	ESPERTI LINGUISTICI	0,00	0,00	0,00
CA.CO.10.10.90	ALTRO PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA	0,00	11.500,00	11.500,00
CA.CO.10.20	COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO-AMMINISTRATIVO	20.066.900,00	0,00	20.066.900,00
CA.CO.10.20.10	Personale dirigente	329.900,00	0,00	329.900,00
CA.CO.10.20.20	Direttore Generale	215.000,00	0,00	215.000,00
CA.CO.10.20.30	Personale tecnico-amministrativo	19.040.000,00	0,00	19.040.000,00
CA.CO.10.20.50	Compensi da attività conto terzi personale dirigente e tecnico-amministrativo	120.000,00	0,00	120.000,00
CA.CO.10.20.60	Buoni pasto	362.000,00	0,00	362.000,00

I costi per il personale dedicato alla ricerca e alla didattica ammontano complessivamente ad euro 55.399.628.

Per poter operare un confronto con i dati esposti nel budget economico dell'esercizio 2017 è necessario richiamare quanto già scritto nel paragrafo relativo ai "proventi per attività assistenziale" (par. 3 dei Proventi operativi): a partire dal 2018 i costi per l'indennità ai docenti e ai ricercatori per equiparazione SSN, non sono più rilevati sul conto economico ma transiteranno su apposite poste di stato patrimoniale¹⁴.

¹⁴ Tali indennità erano quantificate in 7 mln di euro nel budget economico 2017.

La tabella successiva mostra, per le diverse categorie di personale, le cessazioni registrate nel corso del 2017.

CESSATI 2017	NUMERO	VALORE PUNTI ORGANICO	TOTALE PUNTI ORGANICO
PO	14	1,00	14,00
PA	11	0,70	7,70
RU	4	0,5	2,00
RTI	10	0,50 o su %	2,32
PTA - EP	1	0,40	0,40
PTA - D	2	0,30	0,60
PTA - C	9	0,25	2,25
PTA - B	2	0,20	0,40
TOTALE			29,67

10.1 COSTI DEL PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA

10.1.1 Docenti e ricercatori

La voce dei docenti e ricercatori comprende la stima dei costi per gli stipendi docenti e ricercatori a tempo indeterminato, per i rinnovi contrattuali, per gli stipendi docenti e ricercatori a tempo determinato e per i compensi da attività conto terzi docenti e ricercatori.

10.1.1.1 Competenze fisse e accessorie per il personale docente e ricercatore a tempo indeterminato

Il costo stimato di 41,52 mln di euro (oneri previdenziali e assistenziali inclusi, al netto dell'IRAP) è stato determinato valutando il personale in servizio alla data del 31 dicembre 2017, sottraendo a tale valore quello relativo alle cessazioni programmate nel corso dell'esercizio 2018 e aggiungendo la stima dei costi riferiti alle assunzioni programmate per il triennio 2016-2018, ipotizzando le seguenti operazioni che si dovrebbero concretizzare nel corso dell'esercizio:

Professori di I fascia

Assunzioni – totale 22 posizioni di cui 2 da aprile, 1 da ottobre e 20 da novembre;

Cessazioni - ad oggi sono note 8 cessazioni da novembre.

Professori di II fascia

Assunzioni – totale 36 posizioni di cui 1 con ipotesi di presa di servizio a gennaio, 5 da febbraio, 16 da aprile; 1 da settembre, 6 da novembre e 7 procedure di valutazione ex art. 24 comma 5 (tenure track) con data di presa di servizio coincidente con la cessazione dalla posizione di Ricercatore a tempo determinato di tipo b).

Cessazioni – ad oggi sono note 2 cessazioni di cui 1 da marzo e 1 da novembre.

Professori straordinari ex art. 1 comma 12 della Legge n. 230/2010

E' prevista 1 posizione totalmente finanziata dall'esterno con convenzione già sottoscritta e presa di servizio da febbraio.

Ricercatori di ruolo

Ad oggi non sono previste cessazioni per raggiunti limiti di età mentre 17 ricercatori dovrebbero cessare dal ruolo per effetto di nomina a professore associato ex art. 24 comma 6 Legge 240/2010 e potenzialmente altre 13 cessazioni potrebbero verificarsi qualora i vincitori delle procedure a posti di professore associato ex art. 18 Legge 240/2010 fossero ricercatori di ruolo presso Unife.

Al costo previsto nella voce "Stipendi docenti e ricercatori a tempo indeterminato" va aggiunto il costo stimato per il rinnovo contrattuale. Gli incrementi stipendiali, come specificato nella note operative allegate alla circolare n. 26 del 7.12.2016 e della circolare n. 18 del 13.4.2017 del Ministero dell'Economia e delle finanze, dipartimento della ragioneria generale dello Stato, nonché negli atti preparatori al DDL del bilancio dello Stato, ammontano complessivamente allo 0,36% per il 2016 e all' 1,09% per il 2017 e 3,48% per il 2018 del monte salari del 2015.

Tali incrementi sono destinati sia al personale dei comparti e delle aree contrattuali, sia al personale in regime di diritto pubblico di cui all'art. 3 del D.Lgs. 165/2001 (cui appartengono i professori e i ricercatori universitari) considerato che l'incremento percentuale degli stipendi dei docenti e dei ricercatori universitari previsto dall'art. 24 c.1 della Legge 23 dicembre 1998 n. 448, avviene sulla base "degli incrementi medi, calcolati dall'ISTAT, conseguiti nell'anno precedente dalle categorie di dipendenti pubblici contrattualizzati", ed è deliberato annualmente con un Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri entro il 30 aprile di ogni anno, con decorrenza 1 gennaio.

Sulla base di detti criteri, è possibile stimare 1,9 milioni di euro l'importo degli incrementi medi stipendiali dei professori e ricercatori universitari.

Oltre agli incrementi determinati dai rinnovi contrattuali, dall'esercizio 2018 è prevista la ripresa della dinamica salariale legata allo sblocco degli scatti stipendiali dei professori universitari bloccati per effetto delle disposizioni previste dal Decreto Legge n. 78 del 2010 (convertito nella legge n. 122 del 30 Luglio 2010) e successivamente prorogate dalle varie leggi di stabilità.

Il costo stimato sul bilancio del 2018 è quantificato in 590.000 euro (esclusa IRAP).

Rispetto alla previsione del budget 2017 si registra un minor costo di 700 mila euro come rappresentato nella tabella sotto riportata.

Voce budget economico		2017	2018	Diff
CA.CO.10.10.10.010	Stipendi docenti e ricercatori a tempo indeterminato*	44.090.000,00	41.515.000,00	-2.575.000
CA.CO.10.10.10.011	Docenti e ricercatori a tempo indeterminato - Rinnovi contrattuali		1.875.000,00	1.875.000
		44.090.000	43.390.000	-700.000

* la previsione comprendeva i rinnovi contrattuali quantificati in 781.300 euro per il personale docente e 270.000 per il personale tecnico amministrativo, stornati alla voce specifica con delibere del Consiglio di Amministrazione del 27 settembre e 25 ottobre 2017).

Tale riduzione appare più che compensata dall'aumento dei costi previsti nella voce "Stipendi docenti e ricercatori a tempo determinato" (+ 1,54 mln rispetto al 2017).

Tra le competenze accessorie, oltre ai costi per incarichi didattici ed attività didattica integrativa ai ricercatori di ruolo (280 mila euro) sono compresi i costi per attività didattica nei master e corsi di perfezionamento (151 mila euro), per esami di stato (47 mila euro) e l'indennità di rischio del personale docente e ricercatore (6 mila euro) .

I compensi derivanti da attività conto terzi sono stati quantificati in 300 mila euro (+60 mila rispetto al 2017).

10.1.1.2 Docenti e Ricercatori a tempo determinato

Il costo stimato di 4,36 mln di euro (oneri previdenziali e assistenziali inclusi, al netto dell'IRAP) è stato determinato valutando il personale in servizio alla data del 31 dicembre 2017, sottraendo a tale valore quello relativo alle cessazioni programmate nel 2018 e aggiungendo la stima dei costi riferiti alle assunzioni programmate, ipotizzando le seguenti operazioni che si dovrebbero concretizzare nel corso del 2018:

Assunzioni – totale 43 posizioni di cui:

- 23 di tipo a) con impegno a tempo pieno, con ipotesi di presa di servizio di 12 da febbraio, 5 da aprile, 3 da settembre e 3 da novembre di cui 13 finanziati parzialmente o totalmente su fondi esterni;
- 15 di tipo a) con impegno a tempo definito, con ipotesi di presa di servizio di 6 da febbraio, 8 da aprile e 1 da novembre, di cui 7 finanziati parzialmente o totalmente su fondi esterni;
- 5 di tipo b) di cui 1 con ipotesi di presa di servizio da febbraio, 2 da settembre e 2 da novembre.

Cessazioni

- 1 di tipo a) con impegno a tempo pieno, per raggiungimento del limite massimo di durata del contratto compreso il rinnovo;
- 7 di tipo b) per passaggio a professore associato ex art. 24 comma 5 Legge 240/2010

Rinnovo contratti

- 1 di tipo a) con impegno a tempo pieno, attivato su fondi esterni da novembre 2018

Si evidenzia l'incremento del costo previsto per stipendi a docenti e ricercatori a tempo determinato (+1,54 mln di euro).

La successiva tabella evidenzia, per categorie e ruoli, la situazione del personale al 31/12/2017 e le cessazioni previste per il 2018.

PROSPETTO DELLA CONSISTENZA UNITA' DEL PERSONALE DOCENTE AL 31.12.2017		Cessazioni presunte anno 2018 (in punti organico)
QUALIFICA e/o FASCIA	Unità	
Personale docente I° Fascia e Professori straordinari ex Legge Moratti	155	8
Personale docente II° Fascia	242	2,1
Personale Ricercatore (di cui Ricercatori a tempo determinato)	201 (57)	0 (0,4)
TOTALE DOCENTI	598	10,5

10.1.2 Altri costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica

I costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica comprendono, oltre ai costi per personale docente e ricercatore, il costo per assegni di ricerca, le collaborazioni di ricerca, i tecnici ex art. 26, i docenti a contratto.

10.1.2.1 Collaborazioni scientifiche

Nel costo per collaborazioni scientifiche sono inclusi gli assegni di ricerca per i quali sono stimati costi per 6 mln di euro: 2,6 mln per assegni già attivati o banditi nel 2017 i cui costi si realizzeranno nel 2018, 740 mila euro per gli assegni banditi nell'ambito del bando per finanziamento degli assegni di ricerca approvati con decreto della giunta regionale (d.g.r.) n.554/2017 in attuazione della d.g.r. n.1231/2017 della Regione Emilia Romagna 225 mila euro per bando assegni 2018, 69 mila euro per il Piano strategico, oltre al costo degli assegni che si prevede di bandire nel 2018 e finanziati in parte sul budget della sede e in parte con ricavi propri dei dipartimenti.

La voce "Collaborazioni di ricerca istituzionale" comprende la previsione di costo per i collaboratori di ricerca banditi dai dipartimenti e i cui costi trovano copertura in ricavi correlati per progetti di ricerca.

10.1.2.2 Docenti a contratto

Per l'anno accademico 2018/19 sono stati stanziati 800 mila euro per l'affidamento di incarichi di docenza a contratto. Tale costo, in applicazione del principio di competenza economica, è stato suddiviso tra i due esercizi di competenza 2018 e 2019. La previsione della voce CA.CO.10.10.30.010 Docenti a contratto, pertanto, comprende i costi di competenza 2018 per gli affidamenti degli insegnamenti e della didattica integrativa del II semestre dell'a.a. 2017/2018 e quelli del I semestre dell'a.a. 2018/2019. Sono inoltre previsti 205 mila euro (oneri esclusi) di costi per insegnamenti su master, corsi di perfezionamento e formazione, che trovano corrispondente copertura tra i ricavi della voce CA.PO.10.10.20.010 "Tasse e contributi corsi post laurea", 66 mila euro relativi a convenzioni con l'Azienda Ospedaliera, l'AUSL di Ferrara e con l'Università di Trento. L'importo di 35.000 euro sul budget dei dipartimenti fa riferimento a docenti a contratto relativi alle convenzioni con i Consorzi Centro Cultura e Bonifiche Pianura Ferrarese.

10.2 COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO-AMMINISTRATIVO

La voce comprende la stima dei costi per gli stipendi del personale dirigente e tecnico-amministrativo a tempo indeterminato e determinato, per i rinnovi contrattuali e per i compensi da attività conto terzi. Il costo stimato è di 20,07 mln di euro (oneri previdenziali e assistenziali inclusi, al netto dell'IRAP) è stato determinato valutando il personale in servizio alla data del 31 dicembre 2017, sottraendo a tale valore quello relativo alle cessazioni programmate nel 2018 e aggiungendo la stima dei costi riferiti alle assunzioni programmate per il 2018, ipotizzando le seguenti operazioni:

- presa di servizio di 1 dirigente, 2 unità di categoria EP, 5 unità di personale di cat. D e di 12 unità di personale di categoria C, a fronte di cessazioni già note per il per 2018, corrispondenti a 21 unità di cui 1 dipendente inquadrato in categoria EP, 5 unità di categoria D, 11 di categoria C e 4 di categoria B.

Il contingente del personale a tempo determinato non prevede incrementi, ma solo la spesa relativa alle 22 unità già in servizio. Il costo è previsto alla voce CA.CO.10.20.30.020 "Personale tecnico-amministrativo a tempo determinato" ed è quantificato in 472 mila euro con una riduzione di oltre 500 mila euro rispetto alla previsione del bilancio dell'esercizio 2017.

Tale riduzione è motivata dalla previsione del passaggio a tempo indeterminato di 12 unità di personale sia in applicazione dell'art. 20 del D. Lgs. 75/2017 sia sulla base di assunzioni da graduatorie vigenti.

La successiva tabella evidenzia, per categorie e ruoli, la situazione del personale al 31/12/2017 e le cessazioni previste per il 2018.

PROSPETTO IPOTESI CONSISTENZA UNITA' DEL PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO IN SERVIZIO AL 31/12/2017 DISTINTO PER CATEGORIE					Cessazioni presunte anno 2018 (in punti organico)
N.B.: Il Direttore generale non è incluso nel conteggio		Unità a tempo determinato	Unità a tempo indeterminato	Unità complessive	
DIRIGENTE		1	3 ¹⁵	4	0,00
CATEGORIA	POSIZIONE ECONOMICA	Unità a tempo determinato	Unità a tempo indeterminato	Unità complessive	Cessazioni presunte anno 2018 (in punti organico)
EP	EP7	0	0	0	0,40
	EP6	0	3	3	
	EP5	0	0	0	
	EP4	0	0	0	
	EP3	0	6	6	
	EP2	0	7	7	
	EP1	0	3	3	
D	D7	0	1	1	1,50
	D6	0	9	9	
	D5	0	7	7	
	D4	0	11	11	
	D3	0	37	37	
	D2	0	24	24	
	D1	3	29	32	
C	C7	0	26	26	2,75
	C6	0	34	34	
	C5	0	37	37	
	C4	0	33	33	
	C3	0	42	42	
	C2	0	51	51	
	C1	18	84	102	
B	B6	0	27	27	0,80
	B5	0	9	9	
	B4	0	11	11	
	B3	0	10	10	
	B2	0	9	9	
	B1	1	0	1	
Comandi in entrata			3	3	
TOTALE PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO		22	510	532	5,45

Il costo del personale Dirigente comprende la retribuzione di un Dirigente a tempo indeterminato e la previsione del costo di un Dirigente a tempo determinato, nonché il Fondo contrattazione integrativa dirigenti.

¹⁵ Di cui 3 unità in aspettativa non retribuita.

Il costo del personale tecnico-amministrativo include, tra gli altri, 680 mln di euro per trattamento accessorio PTA (escluso IRAP) e 177 mila euro per lavoro straordinario (escluso IRAP).

Nella voce CA.CO.10.20.30.011 "Personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato - Rinnovi contrattuali" sono iscritti 670 mila euro riferiti, appunto, ai rinnovi contrattuali.

Tale costo è stato stimato in base alle percentuali riportate nella note operative della circolare n. 26 del 7.12.2016 e della circolare n. 18 del 13.4.2017 del Ministero dell'Economia e delle finanze, dipartimento della ragioneria generale dello Stato, nonché negli atti preparatori al DDL del bilancio dello Stato pari allo 0,36% per il 2016 e all' 1,09% per il 2017 e 3,48% per il 2018 del monte salari del 2015.

A partire dal bilancio preventivo 2018, i costi per buoni pasto sono indicati tra i costi del personale, in ottemperanza alle indicazioni operative¹⁶ definite dalla Commissione per la contabilità economico-patrimoniale delle Università (nominata ai sensi del d.lgs. 18/2012) che ha redatto delle note tecniche con lo scopo di favorire omogeneità di comportamenti e delle prassi contabili nel sistema universitario in riferimento alle varie voci di costo e ricavo del conto economico e di associazione alle voci dello schema ministeriale (allegato 1 al D.I. n. 19/2014).

Fino all'esercizio 2017, in assenza di diverse indicazioni, l'ateneo ha correttamente contabilizzato tali costi tra gli altri servizi, sulla base di quanto disciplinato nel memento contabile n. 1299 e nel principio contabile dell'organismo italiano contabilità (OIC) n. 12 paragrafo "Contenuto del conto economico".

Fondi per la contrattazione integrativa

Il Fondo personale dirigente risulta iscritto per 160.000 euro (al netto degli oneri a carico ente) e il Fondo per il salario accessorio del personale tecnico-amministrativo (art. 87 e art. 90 CCNL 16/10/2008) per 860.000 euro (valore al netto degli oneri a carico ente). Per tali fondi è necessario rispettare la prescrizione dell'art. 9 comma 2-bis del d.l. n. 78/2010 convertito con la legge 122/2010 e dalla circolare Ragioneria Generale dello Stato 15 aprile 2011 n. 12. La loro effettiva consistenza sarà pertanto parametrata ai valori effettivi dell'anno di riferimento e, sulla base della certificazione del Collegio dei revisori, l'Amministrazione provvederà ad adeguare il relativo stanziamento.

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

¹⁶ Nota tecnica n. 1 "Tipologia delle voci di ricavi e costi nello schema di conto economico" del 17 maggio 2017 pubblicata sul sito <https://coep.miur.it/>

- 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.

Inoltre, in tema di programmazione del personale universitario, sono previsti i vincoli¹⁷ di seguito descritti, sulla base dei quali gli Organi accademici hanno approvato nella seduta del 20 dicembre 2017 il documento di "Proposta di allocazione delle risorse per il reclutamento del personale per il triennio 2018-2020".

Relativamente al triennio 2018-2020 la programmazione del personale persegue e si conforma ai seguenti indirizzi¹⁸:

a) realizzare una composizione dell'organico dei professori in modo che la percentuale dei professori di I fascia sia contenuta entro il 50% dei professori di I e II fascia;

b) provvedere al reclutamento di un numero di ricercatori di cui all'art. 24, comma 3, lettera b), della legge 30 dicembre 2010, n. 240, in modo da assicurare un'adeguata possibilità di consolidamento e sostenibilità dell'organico dei professori anche in relazione a quanto previsto alla lettera a); in ogni caso, fermi restando i limiti di cui all'art. 1, comma 1, del decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 31 dicembre 2014, il numero dei ricercatori reclutati ai sensi dell'art. 24, comma 3, lettera b), della legge n. 240 del 2010, non può essere inferiore alla metà di quello dei professori di I fascia reclutati nel medesimo periodo, nei limiti delle risorse disponibili;

c) in caso di mancato rispetto dei parametri previsti dall'art. 18, comma 4, della legge n. 240 del 2010 e dall'art. 4, comma 2, lettere c) e c-bis) del decreto legislativo n. 49/2012 con riferimento al triennio di programmazione precedente, obbligo di rientrare nei predetti parametri dalla prima annualità successiva al suddetto triennio vincolando le risorse necessarie.

Limite di cui al D.Lgs 29 marzo 2012, n. 49, art. 5 "Limite massimo alle spese di personale"

L'indicatore per l'applicazione del limite massimo alle spese di personale delle università è calcolato rapportando le spese complessive di personale di competenza dell'anno di riferimento

¹⁷ D.P.C.M. 7 luglio 2016.

¹⁸ La programmazione viene adottata e aggiornata annualmente dal Consiglio di amministrazione, in sede di approvazione del bilancio unico d'ateneo di previsione triennale, ed è comunicata in modalità telematica al Ministero entro il termine stabilito con provvedimento della competente Direzione generale del Ministero

alla somma algebrica dei contributi statali per il funzionamento assegnati nello stesso anno e delle tasse, soprattasse e contributi universitari.

A tal fine, per spese complessive di personale si intende il totale delle spese di competenza dell'anno di riferimento, comprensive degli oneri a carico dell'amministrazione, al netto delle entrate derivanti da finanziamenti esterni da parte di soggetti pubblici e privati valide ai fini Proper¹⁹ riferite a:

- a) assegni fissi per il personale docente e ricercatore a tempo indeterminato e determinato;
- b) assegni fissi per il personale dirigente, tecnico-amministrativo e per i collaboratori ed esperti linguistici a tempo indeterminato e a tempo determinato;
- c) trattamento economico del direttore generale;
- d) fondi destinati alla contrattazione integrativa;
- e) contratti per attività di insegnamento di cui all'articolo 23 della legge 30 dicembre 2010, n. 240.

Per contributi statali per il funzionamento si intende l'assegnazione di competenza nell'anno di riferimento del FFO comprensivo delle somme assegnate per la programmazione del sistema universitario, per la quota non vincolata nella destinazione, e di eventuali ulteriori assegnazioni statali con carattere di stabilità destinate alle spese di personale.

Per tasse, soprattasse e contributi universitari si intende il valore delle riscossioni totali, nell'anno di riferimento, per qualsiasi forma di tassa, soprattassa e contributo universitario a carico degli iscritti ai corsi dell'ateneo di qualsiasi livello, ad eccezione delle tasse riscosse per conto di terzi. L'importo va calcolato al netto dei rimborsi effettuati agli studenti nello stesso periodo.

Il limite massimo dell'indicatore pari all'80 per cento. Il limite, calcolato con riferimento agli importi iscritti nel bilancio di previsione è pari al 74,32%

voci	stanziato
Assegni fissi personale docente e ricercatore a tempo ind. e det.	47.746.000,00
Assegni fissi per il personale dirigente, tecnico-amministrativo e per i collaboratori ed esperti linguistici a tempo indeterminato e a tempo determinato compresi i fondi destinati alla contrattazione integrativa	19.369.900,00

¹⁹ Proper: programmazione del personale. Le caratteristiche delle entrate valide ai fini del calcolo sono riportate nello stesso art. 5 del D. Lgs 49/2012, comma 5: entrate derivanti da finanziamenti esterni di soggetti pubblici e privati destinate al finanziamento delle spese per il personale devono essere supportate da norme, accordi o convenzioni approvati dal consiglio di amministrazione che:

- a) assicurino un finanziamento non inferiore al relativo costo quindicennale per le chiamate di posti di professore di ruolo e di ricercatore a tempo determinato di cui all'articolo 24, comma 3, lettera b), ovvero un finanziamento di importo e durata non inferiore a quella del contratto per i posti di ricercatore di cui all'articolo 24, comma 3, lettera a) della legge 30 dicembre 2010, n. 240;
- b) siano destinati al finanziamento di spese relative al personale dirigente e tecnico-amministrativo a tempo determinato o ai contratti di insegnamento.

Trattamento economico del direttore generale	215.000,00
Contratti per attività di insegnamento di cui all'articolo 23 della legge 30 dicembre 2010, n. 240.	1.197.128,00
IRAP	4.346.220,53
totale costi del personale	72.874.248,53

FFO (quota base, premiale e perequativo + programmazione)	73.886.250,28
FFO piano straordinario assunzioni (I e II fascia e RTD)	3.260.000,00
TOTALE FFO valido ai fini PROPER	77.146.250,28

TASSE STUDENTI	19.880.000,00
RIMBORSI	1.130.000,00
TASSE NETTE	18.750.000,00

ENTRATE POSTI CONVENZIONE	1.600.000,00
---------------------------	--------------

LIMITE SPESE PERSONALE	74,32%
-------------------------------	---------------

20 - Costi della gestione corrente

I costi della gestione corrente di competenza dell'esercizio 2018 ammontano a 45.317.930 euro, di cui 41.729.200 euro riferibili ai centri di responsabilità dell'amministrazione e 3.518.730 riferibili ai centri di responsabilità dei Dipartimenti.

I dettagli di tale voce di costo sono descritti nella tabella sottostante:

Budget Economico 2018	Centri di Responsabilità dell'amministrazione	Centri di Responsabilità dei Dipartimenti	DIFF. % 2018 - 2017 su Totali Ateneo
COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	41.799.200	3.518.730	3,75
COSTI PER SOSTEGNO AGLI STUDENTI	20.591.200	30.800	8,46
COSTI PER LA RICERCA E L'ATTIVITA' EDITORIALE	1.450.000	40.500	7,01
TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI	280.900	746.500	17,69
ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	0	842.200	-11,79
ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI E MATERIALE BIBLIOGRAFICO	1.816.500	18.900	-0,32
ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO GESTIONALI	14.720.500	1.301.680	-0,73
ACQUISTO ALTRO MATERIALE	212.000	315.600	15,2

COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	2.519.000	218.550	0,16
ALTRI COSTI	209.100	4.000	-22,51

I costi della gestione corrente includono gli interventi a sostegno degli studenti che complessivamente ammontano a 20.622.000 euro, come rappresentati nella tabella do seguito riportata.

Budget Economico 2018	Centri di Responsabilità dell'amministrazione	Centri di Responsabilità dei Dipartimenti	DIFF. % 2018 - 2017 su Totali Ateneo
COSTI PER SOSTEGNO AGLI STUDENTI	20.591.200	30.800	8,46
Borse di studio post laurea	18.171.500	10.000	8,13
Altre borse di studio e premi	1.277.200	0	39,13
Costi per altri interventi a favore degli studenti e borsisti	1.142.500	20.800	9,12

I costi per le borse di studio post-laurea ammontano complessivamente a 18.171.500 euro, di cui 13.190.500 euro sono destinati a finanziare i contratti di formazione specialistica dell'area medica, 4.361.000 euro le borse di dottorato di ricerca, 620 mila euro le borse di ricerca post-laurea.

Le altre borse di studio e premi includono 899.700 euro per mobilità internazionale (Erasmus plus, bando Atlante e doppi titoli), 282.000 euro per tutorato didattico (di cui 110.000 euro sono parte del progetto strategico dedicato all'obiettivo "potenziamento dell'orientamento e del tutorato in itinere"), 40.500 euro per tirocinio formativo e 55.000 euro per borse di studio e premi tra cui una borsa per persona rifugiata o beneficiaria di protezione sussidiaria.

Gli altri interventi a favore di studenti e borsisti comprendono 350 mila euro per compensi per collaborazioni a tempo parziale degli studenti, 500.300 euro relativi a convenzioni per servizi e agevolazioni a favore di studenti e borsisti (di cui 95.000 euro per residenzialità dottorandi, 220.000 euro per la convenzione CUS/CUSI per utilizzo degli impianti sportivi da parte di studenti e dottorandi, a carico dell'ateneo, che si aggiungono ad ulteriori 140 mila euro derivanti da trasferimento di fondi ministeriali, 120.000 euro destinati al servizio di reperimento e gestione dei posti letto dal destinare agli studenti post laurea, altri fondi destinati alla convenzione con TPER relativamente alle agevolazioni sugli abbonamenti, alla convenzione con il Goethe-Institut per il rilascio di certificazioni linguistiche, alla convenzione per lo sport per studenti con disabilità e

DSA), 44.000 per attività culturali gestite dagli studenti e, poi, altri interventi a favore di studenti e borsisti relativi al Progetto Lauree Scientifiche e alle escursioni didattiche organizzate dai dipartimenti. La previsione di 46.000 euro relativa ai servizi del Consorzio Almalaurea, ricompresa in questa voce nei bilanci precedenti, è stata spostata nella voce di costo relativa all'acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali, ritenuta più vicina alla natura della spesa.

I costi per la ricerca e l'attività editoriale ammontano complessivamente a 1.490.500 euro, di cui 1.450.000 euro previsti nel budget dell'amministrazione e 40.500 euro previsti nel budget dei Dipartimenti.

Budget Economico 2018	Centri di Responsabilità dell'amministrazione	Centri di Responsabilità dei Dipartimenti	DIFF. % 2018 - 2017 su Totali Ateneo
COSTI PER LA RICERCA E L'ATTIVITA' EDITORIALE	1.450.000	40.500	7,01
Costi per la ricerca	1.450.000	31.500	7,71
Costi per l'attività editoriale	0	9.000	-48,16

I costi per la ricerca comprendono la previsione per 1 mln di euro per il bando FAR di ateneo anno 2018, 200 mila euro per il bando FIR di ateneo anno 2018 (finanziato in parte con destinazione della quota del 5 per mille IRPEF) e 150 mila euro per lo scorrimento delle graduatorie relative al bando FIR anno 2017, 40 mila euro per il bando CCIAA (con un cofinanziamento dell'ateneo di ulteriori 40 mila euro), 10 mila euro per assegnazione delle quote da ripartizione cessione/sfruttamento brevetti ai dipartimenti di afferenza degli inventori.

La riduzione dei costi per l'attività editoriale si giustifica con la mancata previsione della stampa del bilancio di genere.

I trasferimenti a partner di progetti coordinati riguardano convenzioni per corsi di dottorato, master, corsi di perfezionamento, lauree interateneo, quote per scuole di specializzazione aggregate. La previsione si è ridotta, rispetto al precedente bilancio preventivo, sul budget della sede amministrativa, in quanto, rispetto al 2017, non sono previsti i trasferimenti relativi al consorzio Concerto e ad un nuovo finanziamento per il dottorato Erasmus Mundus, mentre la voce ha avuto un incremento di circa 700 mila euro sul budget dei dipartimenti, che fa riferimento a trasferimenti legati a progetti finanziati da terzi.

Budget Economico 2018	Centri di Responsabilità dell'amministrazione	Centri di Responsabilità dei Dipartimenti	DIFF. % 2018 - 2017 Totali Ateneo
TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI	280.900	746.500	17,69
Trasferimenti a partner di progetti coordinati	280.900	746.500	17,69

Il costo per l'acquisto di materiale di consumo per laboratori ammonta ad euro 954.720 tutti stanziati sui centri di responsabilità dipartimentali, sia per le attività di ricerca sia per le attività didattiche.

Budget Economico 2018	Centri di Responsabilità dell'amministrazione	Centri di Responsabilità dei Dipartimenti	DIFF. % 2018 - 2017 Totali Ateneo
ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	0	842.200	-11,79
Materiale di consumo per laboratori	0	842.200	-11,79

I costi per l'acquisto di libri, periodici e materiale librario ammontano a 1.835.400 euro. L'acquisto e l'ordinazione del materiale bibliografico è quasi interamente a carico del Sistema Bibliotecario di Ateneo, centro di responsabilità dell'amministrazione. Essi includono accesso a banche dati, riviste elettroniche e cartacee, monografie, nonché libri e abbonamenti della biblioteca di Rovigo. La previsione include, altresì, l'acquisto di giornali, riviste, libri e abbonamenti ad uso degli uffici dell'amministrazione.

Budget Economico 2018	Centri di Responsabilità dell'amministrazione	Centri di Responsabilità dei Dipartimenti	DIFF. % 2018 - 2017 Totali Ateneo
ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI E MATERIALE BIBLIOGRAFICO	1.816.500	18.900	-0,32
Materiale bibliografico - Sistema Bibliotecario di Ateneo	1.800.500	0	-1,25
Giornali, riviste, libri e abbonamenti	16.000	18.900	93,89

I costi per servizi e collaborazioni tecnico gestionali costituiscono un'altra grande voce di spesa dell'ateneo ed ammontano a 15.952.180 euro.

Essi sono descritti nella tabella sottostante:

Budget Economico 2018	Centri di Responsabilità dell'amministrazione	Centri di Responsabilità dei Dipartimenti	DIFF. % 2018 - 2017 Totali Ateneo
ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO GESTIONALI	14.720.500	1.301.680	-0,73
Compensi e indennità organi istituzionali	252.000	0	-16,56
Incarichi di studio, consulenza, ricerca	399.000	45.000	-30,73
Missioni	183.000	398.800	-20,38
Commissioni concorso	80.000	0	-29,20
Servizi per il personale	133.000	20.300	-71,16
Altri servizi	2.146.000	622.680	8,38
Gestione immobili e utenze	11.311.500	61.600	4,78
Gestione e manutenzione beni mobili	216.000	153.300	-10,47

La riduzione di oltre il 70% sulla voce altri servizi per il personale è motivata principalmente dallo spostamento della voce di costo per l'acquisto dei buoni pasto, come precisato nel paragrafo 10.2 costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo.

I compensi per indennità organi istituzionali includono le indennità per le cariche di ateneo e i gettoni di presenza per la partecipazione agli organi accademici, riportati dettagliatamente nella seguente tabella, per complessivi 252.000 mila euro (escluso IRAP), nel rispetto dei limiti di finanza pubblica. Includono inoltre 2 mila euro di rimborso forfettario per la partecipazione dei componenti esterni alla Commissione Terza Missione, in base ad apposito regolamento di ateneo.

Tipologia di indennità	Importo dopo riduzione art.6 c. 3 DL 78/2010	Provvedimento	Numero di percettori	Importo al netto degli oneri
Rettore	29.283,10	Cda del 20.10.2009	1	29.283,10
Pro-rettore vicario	12.150,00	Cda del 20.10.2009	1	12.150,00
Direttori di dipartimento	5.940,29	Cda del 20.10.2009	12	71.283,48
Membri CdA (gettone a seduta, ipotesi 14 sedute)	104,58	Cda del 20.10.2009	9	13.177,08
Presidente del Collegio dei revisori dei Conti*	10.000,00	Cda del 22.9.2016	1	10.000,00
Membri del Collegio dei Revisori dei Conti*	7.000,00	Cda del 22.9.2016	2	14.000,00
Coordinatrice del Nucleo di Valutazione	6.480,00	Cda del 24.2.2016	1	6.480,00
Componenti del Nucleo di Valutazione interni ed esterni	4.860,00	Cda del 24.2.2016	4	19.440,00

*gli importi precedentemente approvati per il collegio, con delibera del Cda del 25.3.2005, ridotti in applicazione del D.L. 78/2010 erano di 13.770 per il presidente e 11.340 per i componenti effettivi. Il nuovo importo è già al netto della riduzione dell'art. 6 c. 3.

Gli incarichi di studio consulenza e ricerca includono i costi per incarichi di prestazione d'opera, incarichi professionali e di collaborazione, compresi quelli già in corso al 31 dicembre 2017.

Ai fini della gestione immobiliare e di un progressivo adeguamento normativo del patrimonio immobiliare sono stati previsti, inoltre, specifici stanziamenti per l'affidamento di incarichi professionali nei seguenti ambiti:

- verifiche di vulnerabilità sismica degli edifici non oggetto di interventi di consolidamento strutturale post sisma - OPCM 3274/03;
- prevenzione incendi;
- attestazione della prevenzione energetica degli edifici universitari ai sensi D.L. 04/06/2013 n. 63;
- consulenze tecniche e notarili per stime, accatastamenti e pratiche edilizie.

Le missioni relative ai Centri di Responsabilità dell'amministrazione includono i costi degli spostamenti per organi di controllo, commissioni di concorso, accordi internazionali, mobilità internazionale dottorandi, erasmus, missioni per attività di ricerca. Sono inoltre previste missioni del PTA e degli organi istituzionali. La riduzione, rispetto al 2017, alla voce delle missioni è principalmente imputata alle missioni per ricerca (che nel budget economico dell'esercizio precedente includevano un importo considerevole nell'ambito del Piano Strategico di ateneo).

Le commissioni di concorso includono le previsioni di compensi per i componenti esterni per esami di stato inclusi quelli per le lauree sanitarie.

I servizi per il personale includono la formazione del PTA, la sorveglianza sanitaria e la radioprotezione del personale, dei tirocinanti lauree sanitarie e degli studenti III anno medicina, il servizio di dosimetria per il personale radio esposto, analisi radiometriche per eventuali contaminazioni radioattive superficiali removibili. La riduzione del 71% rispetto al budget 2017 è dovuta al fatto che, come specificato nel paragrafo dedicato ai costi del personale, l'anno scorso erano inclusi in questa voce anche i costi per buoni pasto (380.000 euro), che, a partire dall'esercizio 2018, sono invece parte dei costi del personale (con una previsione per il 2018 pari a 362.000 euro).

Gli altri servizi includono l'assicurazione, l'assistenza e la pubblicità legale, il servizio di copisteria e di stampa diplomi e pergamene, i corsi di lingua per studenti stranieri, i servizi di interpretariato LIS (Lingua Italiana dei Segni) per la comunità universitaria con disabilità, trasporti e facchinaggio, lavanderia, il servizio di rilegatura e restauro del patrimonio librario, gli stampati di ateneo, la gestione dei concorsi a numero chiuso delle Lauree (LTe LM) sanitarie e di scienze motorie, le spese postali, convegni e seminari, il servizio ILL-DD (prestiti interbibliotecari e document delivery) centralizzato di Ateneo, il servizio NILDE per reperimento articoli di periodici da/ad altre biblioteche e il servizio ACNP (Archivio Collettivo Nazionale Periodici), il servizio di gestione degli stabulari di ateneo, le commissioni bancarie per il servizio di cassa di ateneo, il rinnovo PEC e certificati firma digitale, il servizio managed hosting di U-GOV (Cineca), servizio SMS per OTP (firma verbali docenti), il servizio di aggiornamento implementazione SOSIA per sistema di gestione sicurezza e DVR d'Ateneo ai sensi del D.Lgs. 81/2008, diritti CRUI-SIAE, attività di comunicazione e numerose altre iniziative legate al Piano strategico di ateneo. L'incremento rispetto al bilancio preventivo precedente è dovuto principalmente al fatto che servizi che precedentemente erano previsti sulla voce incarichi e consulenze, come il servizio di consulenza giuridico - gestionale e formazione sui Programmi di ricerca dell'Unione Europea e il servizio di consulenza fiscale/tributaria, che fanno riferimento a contratti in essere al 31/12/2017, sono ora sulla voce Altri servizi, a seguito del fatto che tali incarichi sono stati affidati tramite procedure di gara. Inoltre, la previsione relativa ai servizi affidati ad Almalaurea era, nel budget 2017, inclusa alla voce "altri interventi a favore di studenti e borsisti", come già specificato sopra, ed è stata ora spostata nella voce di costo relativa all'acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali, ritenuta più vicina alla natura della spesa.

La gestione immobili e utenze comprende il costo previsto per la pulizia dei locali dell'ateneo per 2,64 mln di euro, il costo dell'energia elettrica per 1,8 mln di euro, il costo della vigilanza e portierato per 1,07 mln di euro, il costo di teleriscaldamento per 1,5 mln di euro, la telefonia fissa e mobile per 150 mila euro e lo smaltimento rifiuti per 165 mila euro.

Per gli interventi manutentivi degli immobili dell'Ateneo sono previsti, per il triennio 2018/20, complessivi euro 7.727.000 così suddivisi:

Budget Economico 2018	2018	2019	2020
Manutenzione ordinaria di immobili e impianti	3.273.000	2.614.000	3.019.000

Per gli interventi di dettaglio si rimanda al paragrafo riferito ai limiti di finanza pubblica.

La gestione e manutenzione dei beni mobili, pari complessivamente a 369.300 euro, di cui 216.000 euro sul budget dell'amministrazione e 153.300 euro sul budget dei dipartimenti, include i servizi di manutenzione delle apparecchiature didattiche, scientifiche e d'ufficio, la manutenzione dei mobili e arredi e la manutenzione degli automezzi, nel rispetto dei limiti di finanza pubblica.

La voce acquisto altro materiale fa riferimento a materiale di consumo e altro materiale non inventariabile e ammonta a 527.600 euro. La voce comprende le seguenti spese: carta, cancelleria, toner e cartucce stampanti, materiale igienico-sanitario, materiale di ferramenta, implementazione e/o sostituzione integrazione materiale delle cassette di primo soccorso e varie altre voci di consumo connesse allo svolgimento delle attività istituzionali.

Budget Economico 2018	Centri di Responsabilità dell'amministrazione	Centri di Responsabilità dei Dipartimenti	DIFF. % 2018 - 2017 Totali Ateneo
ACQUISTO ALTRO MATERIALE	212.000	315.600	15,20

I costi per il godimento di beni di terzi ammontano a 2.737.550 euro.

Budget Economico 2018	Centri di Responsabilità dell'amministrazione	Centri di Responsabilità dei Dipartimenti	DIFF. % 2018 - 2017 Totali Ateneo
COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI	2.519.000	218.550	0,16

La voce comprende i costi per l'utilizzo e il mantenimento di immobili di proprietà altrui quali i locali di Via Cairoli, i blocchi 34 e 35 presso l'Azienda Ospedaliero universitaria a Cona, i costi di gestione per uso sale studio site al piano terra dei blocchi 35 e 36 presso il Polo Ospedaliero di Cona, il centro congressuale di Cona, i locali di via Adelardi, la gestione degli spazi di Santa Lucia, i costi per utilizzo delle strutture sportive del CUS per lo svolgimento del corso di laurea in scienze motorie.

La voce comprende altresì il costo delle licenze software (scientifico e non) non patrimonializzabili relativi al sistema di gestione presenze Job Time, Citrix, Oracle, Microsoft, applicativi del sistema U-GOV, licenza per accesso a vecchio programma di contabilità Cielo Next, il software per gestione del patrimonio Babylon, ESSE3 per la gestione delle carriere studenti, App per gli studenti per la gestione delle prenotazioni allo sportello Segreteria Studenti, nuovo sistema gestione procedure concorsuali PICA (Cineca), gestione calendari e spazi didattica (Easy), il Sistema Informativo Statistico per la Valutazione della Didattica (SISVALDIDAT), procedure Cineca per la gestione

contabile e stipendiale, procedure Cineca per la gestione delle Risorse umane, supporto e manutenzione Antivirus e Antispam di ateneo, noleggio fotocopiatori e stand per partecipare a congressi e altri eventi.

La voce Altri costi ammonta a 213.100 euro, di cui 209.100 su budget dell'amministrazione e 4.000 sul budget dei dipartimenti.

Essi sono rappresentati nella tabella sottostante.

Budget Economico 2018	Centri di Responsabilità dell'amministrazione	Centri di Responsabilità dei Dipartimenti	DIFF. % 2018 - 2017 Totali Ateneo
ALTRI COSTI	209.100	4.000	-22,51
Altri costi per il personale	140.300	0	-35,35
Altri costi	68.800	4.000	25,52

Gli altri costi per il personale sono composti da costi per materiale di prevenzione antincendio, dispositivi di protezione individuale e collettiva, dispositivi individuali prescritti dal Medico competente, benefit per il personale, convenzione con il circolo dipendenti universitari.

La riduzione percentualmente rilevante rispetto al 2017 è dovuta alla mancata previsione dei costi previsti nel 2017 per l'attivazione di una convenzione per gli asili nido in conseguenza della sottoscrizione di convenzioni a titolo gratuito per asili nido e scuole materne per il biennio 2017/18.

Negli altri costi figurano le quote associative a enti di interesse istituzionale e altri costi per attività istituzionale come il compenso a studenti membri dei seggi elettorali.

30 - Ammortamenti e svalutazioni

Nel budget sono stati previsti gli ammortamenti relativamente agli investimenti dell'anno 2018 e per quelli degli anni precedenti per un ammontare complessivo di 5.479.400 euro.

40 - Accantonamenti per rischi ed oneri

Sono stati effettuate previsioni di accantonamenti per rischi ed oneri relativi alla gestione per 345.000 euro, suddivisi tra fondo comune di ateneo, fondo gestione per conto INAIL e fondo spese legali.

50 - Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione ammontano a 2.226.040 euro quasi interamente nel budget dei centri di gestione dell'amministrazione.

Gli oneri diversi di gestione sono descritti nella tabella sottostante:

Budget Economico 2018	Centri di Responsabilità dell'amministrazione	Centri di Responsabilità dei Dipartimenti	DIFF. % 2018 - 2017 Totali Ateneo
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	4.357.485	3.657	0,34
Imposte indirette, tasse e altre tributi	810.000	2.440	-3,58
Versamenti al bilancio dello Stato	172.000	0	-59,72
Rimborsi e restituzioni	1.215.500	1.100	47,83
Altri oneri diversi di gestione	25.000	0	150
Costi per risorse non allocate	2.134.985	117	83,99

La voce che ha subito la maggior variazione riguarda i rimborsi e restituzioni corrispondenti alle restituzioni agli studenti dei corsi di laurea e post laurea delle tasse universitarie e la voce Altri oneri diversi di gestione che comprende la quota a carico dei dipendenti delle convenzioni riferite a benefit quale il parcheggio presso l'autorimessa Diamanti e gli abbonamenti agevolati relativi a TPER.

Con riferimento alla voce dei versamenti al bilancio dello Stato si rimanda al paragrafo introduttivo.

I costi per risorse non allocate ammontano a complessivi 2.135.102 euro e contengono i contributi didattici dei dipartimenti della facoltà di medicina, farmacia e prevenzione, contributi da trasferire ai dipartimenti per la didattica dei master, corsi di perfezionamento e corsi di formazione, fondi di ricerca da stanziare al dipartimento di afferenza dei docenti e ricercatori vincitori del bando FFABBR 2017, una quota di costi non allocati per esigenze future.

A) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

La posta non risulta valorizzata a preventivo.

B) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

La posta non risulta valorizzata a preventivo.

C) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

La posta non risulta valorizzata a preventivo.

D) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE

Le imposte ammontano complessivamente 4.650.000 euro, di cui 4.500.000 euro a fronte dei costi che l'ateneo prevede di sostenere a fronte dell'imposta regionale sulle attività produttive e 150.000 euro per IRES.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

BUDGET AUTORIZZATORIO 2018

Il budget degli investimenti autorizzatorio per l'esercizio 2018 ammonta complessivamente a 16.818.200 euro ed è attribuito ai centri di responsabilità dell'amministrazione centrale per 16.529.150 euro e ai centri di responsabilità dei dipartimenti per 289.050 euro:

Budget Investimenti 2018	Ateneo	Centri di Responsabilità dell'amministrazione centrale	Centri di Responsabilità dei dipartimenti
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.271.700	1.271.700	0
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	15.546.500	15.257.450	289.050
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0	0
TOTALE	16.818.200	16.529.150	289.050

con il seguente dettaglio per tipologia di investimento:

Budget Investimenti 2018	Ateneo	Centri di Responsabilità dell'amministrazione centrale	Centri di Responsabilità dei dipartimenti
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.271.700	1.271.700	0
DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNO	20.000	20.000	0
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI	1.251.700	1.251.700	0
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	15.546.500	15.257.450	289.050
IMPIANTI E ATTREZZATURE	428.300	240.800	187.500
ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	138.000	120.000	18.000
PATRIMONIO LIBRARIO, OPERE D'ARTE, D'ANTIQUARIATO E MUSEALI	9.000	9.000	0
MOBILI E ARREDI	176.950	167.500	9.450
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO ED ACCONTI	14.410.400	14.410.400	0
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	383.850	309.750	74.100
TOTALE	16.818.200	16.529.150	289.050

La quota di budget attribuita ai centri di responsabilità dei dipartimenti è costituita esclusivamente da investimenti in immobilizzazioni materiali e, in particolare, in beni mobili (attrezzature, mobili e arredi e hardware) che i dipartimenti acquistano, in parte per spese di

funzionamento finanziate con risorse proprie dell'Ateneo, in parte per la realizzazione di progetti di ricerca finanziati da contributi di terzi.

La quota di budget degli investimenti attribuita ai centri di responsabilità dell'amministrazione centrale è caratterizzata prevalentemente dagli stanziamenti per gli interventi di manutenzione incrementativa sui beni immobili, previsti nel programma triennale dei lavori pubblici 2018-2020. Si tratta di interventi su immobili di proprietà (tra le immobilizzazioni materiali) per 14.410.400 euro e di interventi su immobili di terzi in uso all'Università (tra le immobilizzazioni immateriali) per 1.251.700 euro.

Oltre agli investimenti relativi ai beni immobili, ai centri di responsabilità dell'amministrazione centrale è attribuita anche una quota di budget per gli investimenti in:

- brevetti (tra le immobilizzazioni immateriali) per 20.000 euro
- attrezzature, beni museali, mobili e arredi, automezzi e hardware (tra le immobilizzazioni materiali) per un importo complessivo di 847.050 euro.

Confrontando il budget degli investimenti autorizzatorio per il 2018 e quello approvato per il 2017:

	Budget investimenti 2017	Budget investimenti 2018	differenza
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.440.000	1.271.700	-168.300
DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNO	21.500	20.000	- 1.500
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI	1.418.500	1.251.700	- 166.800
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	13.393.000	15.546.500	+ 2.153.500
IMPIANTI E ATTREZZATURE	591.500	428.300	- 163.200
ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	268.000	138.000	- 130.000
PATRIMONIO LIBRARIO, OPERE D'ARTE, D'ANTIQUARIATO E MUSEALI	5.000	9.000	+ 4.000
MOBILI E ARREDI	191.000	176.950	- 14.050
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO ED ACCONTI	11.965.000	14.410.400	+ 2.445.400
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	372.500	383.850	+ 11.350
TOTALE	14.833.000	16.818.200	+ 1.985.200

Rispetto al budget degli investimenti approvato per l'esercizio 2017 è previsto un incremento degli investimenti da realizzarsi nel 2018 che complessivamente ammonta a quasi due milioni di euro.

Analizzando però gli scostamenti con riferimento alle voci di dettaglio, si può notare una diminuzione degli investimenti in beni mobili e un incremento considerevole dello stanziamento per le manutenzioni incrementative su beni immobili di proprietà.

BUDGET PLURIENNALE 2018-2020

Il budget degli investimenti pluriennale per gli esercizi 2019 e 2020 presenta i seguenti importi:

Budget Investimenti	2019	2020
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.586.400	2.062.300
DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNO	0	0
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI	1.586.400	2.062.300
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	11.656.800	16.179.500
IMPIANTI E ATTREZZATURE	122.000	122.000
ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	15.000	15.000
PATRIMONIO LIBRARIO, OPERE D'ARTE, D'ANTIQUARIATO E MUSEALI	0	0
MOBILI E ARREDI	0	0
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO ED ACCONTI	11.493.300	16.016.000
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	26.500	26.500
TOTALE	13.243.200	18.241.800

FONTI A COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI

Le fonti a copertura degli investimenti previste nel budget 2018-2020 sono riepilogate nelle seguenti tabelle:

Budget Investimenti 2018	Investimenti	Contributi di terzi	Risorse proprie
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.271.700	1.008.857,87	262.842,13
DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNO	20.000	0	20.000
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI	1.251.700	1.008.857,87	242.842,13
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	15.546.500	10.304.542,13	5.241.957,87
IMPIANTI E ATTREZZATURE	428.300	123.500	304.800

ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	138.000	18.000	120.000
PATRIMONIO LIBRARIO, OPERE D'ARTE, D'ANTIQUARIATO E MUSEALI	9.000	0	9.000
MOBILI E ARREDI	176.950	0	176.950
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO ED ACCONTI	14.410.400	10.120.042,13	4.290.357,87
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	383.850	43.000	340.850
TOTALE	16.818.200	11.313.400	5.504.800

Budget Investimenti 2019	Investimenti	Contributi di terzi	Risorse proprie
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.586.400	1.586.400	0
DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNO	0	0	0
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI	1.586.400	1.586.400	0
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	11.656.800	11.184.900	471.900
IMPIANTI E ATTREZZATURE	122.000	122.000	0
ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	15.000	15.000	0
PATRIMONIO LIBRARIO, OPERE D'ARTE, D'ANTIQUARIATO E MUSEALI	0	0	0
MOBILI E ARREDI	0	0	0
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO ED ACCONTI	11.493.300	11.021.400	471.900
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	26.500	26.500	0
TOTALE	13.243.200	12.771.300	471.900

Budget Investimenti 2020	Investimenti	Contributi di terzi	Risorse proprie
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.062.300	2.062.300	0
DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNO	0	0	0
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI	2.062.300	2.062.300	0
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	16.179.500	15.955.500	224.000
IMPIANTI E ATTREZZATURE	122.000	122.000	0

ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	15.000	15.000	0
PATRIMONIO LIBRARIO, OPERE D'ARTE, D'ANTIQUARIATO E MUSEALI	0	0	0
MOBILI E ARREDI	0	0	0
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO ED ACCONTI	16.016.000	15.792.000	224.000
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	26.500	26.500	0
TOTALE	18.241.800	18.017.800	224.000

Complessivamente per il triennio 2018-2020:

Budget Investimenti 2018-2020	Investimenti	Contributi di terzi	Risorse proprie
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	4.920.400	4.657.557,87	262.842,13
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	43.382.800	37.444.942,13	5.937.857,87
TOTALE	48.303.200	42.102.500	6.200.700

Le fonti a copertura del budget degli investimenti 2018-2020 sono costituite da contributi di terzi e da risorse proprie (riserve di patrimonio netto).

Non è prevista per il triennio la copertura con risorse da indebitamento.

I contributi di terzi a copertura del budget degli investimenti 2018-2020, che ammontano complessivamente a 42.102.500 euro, sono costituiti per 41.591.000 euro dai finanziamenti destinati agli interventi di manutenzione incrementativa sui beni immobili (per il cui dettaglio si rinvia al paragrafo “programma triennale dei lavori pubblici 2018-2020”) e per 511.500 euro dai finanziamenti di enti esterni per la realizzazione di progetti di ricerca.

Le risorse proprie a copertura del budget degli investimenti 2018-2020, che ammontano complessivamente a 6.200.700 euro, sono utilizzate a copertura degli interventi di manutenzione incrementativa sui beni immobili per 5.229.100 euro e a copertura dei nuovi investimenti in beni mobili, limitatamente al budget autorizzatorio 2018, per 971.600 euro.

L'importo complessivo delle risorse proprie stanziato nel budget degli investimenti 2018-2020, pari a 6.200.700 euro, è costituito per 4.914.100 euro da riserve di patrimonio netto già presenti nello stato patrimoniale, alla voce A) II) 2) “Fondi vincolati per decisioni degli organi istituzionali”, e per 1.286.600 euro da ulteriori riserve di patrimonio netto vincolate che vengono costituite, mediante destinazione dell'utile di esercizi precedenti, contestualmente all'approvazione del bilancio unico di previsione triennale 2018-2020. Tale quota va a copertura di nuovi investimenti per interventi

incrementativi su beni immobili per 339.000 euro (per il dettaglio si rinvia al paragrafo “programma triennale dei lavori pubblici 2018-2020”) e per acquisto di beni mobili (attrezzature, beni museali, mobili e arredi, automezzi e hardware) per 947.600 euro.

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2018-2020

Le previsioni di budget riferite ad investimenti edilizi per interventi di manutenzione incrementativa sui beni immobili per il triennio 2018/2020 risultano le seguenti:

CO.AN.	Importi [€]			Previsione 2018/20 [€]
	2018 [€]	2019 [€]	2020 [€]	
CA.AT.10.10.40.010 - Immobilizzazioni immateriali in corso	1.239.320,65	1.586.381,57	2.062.222,35	4.887.924,57
CA.AT.10.20.60.010 - Immobilizzazioni materiali in corso	14.410.247,74	11.493.247,03	16.015.914,95	41.919.409,72
Totali	15.649.568,39	13.079.628,60	18.078.137,30	46.807.334,29

Tali previsioni corrispondono, tenendo conto di quanto impegnato alla data del 31/12/2017 e delle previsioni di stanziamenti oltre il 2020, a interventi per complessivi 80.476.615,82 € (somma degli importi dei quadri economici dei singoli interventi):

CO.AN.	Importi [€]			Totale interventi
	Previsione 2018/20	Impegnato 31/12/2017	Stanziamenti oltre il 2020	
CA.AT.10.10.40.010 - Immobilizzazioni immateriali in corso	4.887.924,57	333.079,35	1.445.924,93	6.666.928,85
CA.AT.10.20.60.010 - Immobilizzazioni materiali in corso	41.919.409,72	3.437.642,31	27.418.875,76	72.775.927,79
Totali	46.807.334,29	3.770.721,66	28.864.800,69	79.442.856,64

Fonti di cofinanziamento “esterne”

Si riporta una disamina delle fonti di cofinanziamento esterne (le tabelle seguenti riportano l'importo di ogni singolo intervento in corso o programmato, quadro economico, anche dove questi presentino somme già impegnate/spese al 31/12/2017 – questo al fine di verificare il

rispetto del limite del cofinanziamento):

- *Donazioni "post sisma" ricevute da privati*

Tali donazioni risultano pervenute da privati ed Enti: CRUI (900,00 €), Ricomincio da FE (2.000,00 €), Fondazione Masperi (2.000,00 €), Federmanager (3.200,00 €), Fondazione Aldo Daccò (150.000,00 €) e Università Bocconi (26.100,00 €). L'ammontare delle donazioni ammonta a 184.235,40 €. Tali somme sono state destinate a specifici interventi di ripristino di danni causati dal terremoto.

Previsioni Piano Triennale 2018/20	34.235,40
SMM.CHI - Santa Maria di Mortara - Consolidamento strutturale facciata danneggiata a seguito degli eventi sismici del maggio 2012	26.135,40
PGI.SCU - Palazzo Giordani Ex Scuderie - Adeguamenti post sisma aule 9 e 10	8.100,00
Intervento concluso gravante su fondi vincolati	150.000,00
PST-LAB - Polo Scientifico Tecnologico Centro Studi sulla corrosione Aldo Daccò - Consolidamento strutturale post sisma	150.000,00
Totale complessivo	184.235,40

- *Finanziamento MIUR (ex Palazzo Strozzi)*

Tali somme, derivanti da trasferimenti per l'Edilizia Generale esercizi 2003 e 2005, ammontano a 1.369.700,00 € e sono stati destinati a cofinanziamento degli interventi di restauro e consolidamento strutturale dei palazzi storici di Via Savonarola.

Tale finanziamento copre parzialmente il seguente intervento:

Previsioni Piano Triennale 2018/20	1.369.700,00
PRF/PSZ/PTM - Palazzo Renata di Francia, Palazzo Strozzi, Palazzo Tassoni Mirogli - Restauro e miglioramento sismico dei palazzi storici dell'Università degli Studi di Ferrara siti sull'asse di Via Savonarola e danneggiati dagli eventi sismici del maggio 2012 - Lotto 1	

- *Finanziamento MIUR terremoto*

Con nota prot. 6053 in data 12/03/2013 il Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca ha comunicato l'assegnazione di un finanziamento straordinario per interventi di manutenzione straordinaria – esercizio 2012 – per un importo di 10.000.000,00 €.

Tali risorse sono soggette a verifica da parte del Ministero qualora non utilizzate in tutto o in parte. In tale caso è previsto che le somme non utilizzate siano recuperate a valere sul Fondo di Finanziamento Ordinario.

Tale finanziamento copre parzialmente i seguente interventi:

Previsioni Piano Triennale 2018/20	10.000.000,00
PGU - Palazzo Gulinelli - Restauro e miglioramento sismico dei palazzi storici dell'Università degli Studi di Ferrara siti sull'asse di Via Savonarola e danneggiati dagli eventi sismici del maggio 2012 - Lotto 2	2.757.563,07
PRF/PSZ/PTM - Palazzo Renata di Francia, Palazzo Strozzi, Palazzo Tassoni Mirogli - Restauro e miglioramento sismico dei palazzi storici dell'Università degli Studi di Ferrara siti sull'asse di Via Savonarola e danneggiati dagli eventi sismici del maggio 2012 - Lotto 1	7.242.436,93

- *Indennizzo assicurativo Comune di Ferrara*

Il Comune di Ferrara ha assicurato tutti gli immobili di proprietà, con polizza 03300408796 INA ASSITALIA in quota 50%, coassicurazione diretta con GENERALI S.p.A. in quota 25% e UNIPOL S.p.A. in quota 25%. Il risarcimento assicurativo riconosciuto forfettariamente, al Comune, ammonta a 20.313.300,00 €. Tra gli immobili, appartenenti al patrimonio comunale, ci sono immobili affidati in concessione d'uso all'Università di Ferrara per i quali il Comune ha disposto l'assegnazione dell'indennizzo all'Università degli Studi di Ferrara. Si riporta il dettaglio delle assegnazioni:

Fabbricato	Indennizzo [€]
Palazzo Renata di Francia	840.431,36
Palazzo Bevilacqua Costabili	382.298,84
Palazzo Tassoni	382.225,83
Padiglione "E" Ex Macello	690.634,98
Ex Convento S. Maria Consolazione	0,00
Ex Zuccherificio Eridania	251.622,88
Ex Convento S. Agnesina	29.751,84
Totale stima danno periziato	2.576.965,72
Adeguamenti e miglioramenti	388.927,11
Totale stime adeguamenti	388.927,11
Totale generale	2.965.892,83

Per l'utilizzo di tali fondi il Comune di Ferrara ha proposto la sottoscrizione di una convenzione. All'interno del budget 2017/19 è stato previsto l'utilizzo dell'ammontare complessivo degli indennizzi. Gli stessi sono stati però ridistribuiti in modo da tener conto dell'effettiva entità del danno sulle singole strutture e delle priorità di intervento dell'Ateneo. Tale impostazione è stata proposta al Comune di Ferrara con nota prot. 63797

del 28/06/2017, senza alcun riscontro da parte dello stesso.

Trovano copertura, integralmente o parzialmente, da tale fonte di finanziamento i seguenti interventi:

Previsioni Piano Triennale 2018/20	2.965.892,83
PBC - Palazzo Bevilacqua Costabili - Restauro e consolidamento della facciata	382.298,84
PST.CPL - Polo Scientifico Tecnologico Corpo L - Restauro e consolidamento strutturale di una porzione della "cattedrale" dell'ex zuccherificio Eridania	251.622,88
PRF/PSZ/PTM - Palazzo Renata di Francia, Palazzo Strozzi, Palazzo Tassoni Mirogli - Restauro e miglioramento sismico dei palazzi storici dell'Università degli Studi di Ferrara siti sull'asse di Via Savonarola e danneggiati dagli eventi sismici del maggio 2012 - Lotto 1	1.949.745,28
PTA.G38 - Palazzo Tassoni Via Ghiara - Restauro e adeguamento sismico di un secondo lotto funzionale	382.225,83

- *Indennizzo assicurativo UniFe*

L'ammontare degli indennizzi ricevuti dalla Compagnia Assicurativa dell'Ateneo a seguito del sisma del maggio 2012 ammonta a complessivi 16.500.000,00 €.

All'interno dei fondi assicurativi, ha trovato copertura l'acquisto del Palazzo Strozzi dalla Provincia di Ferrara in quanto condizione necessaria, come indicato dall'Organo di Revisione dei Conti dell'Ateneo, affinché l'Università potesse attuare l'intervento di ripristino dell'immobile garantendone la sostenibilità finanziaria (ovvero intervento su proprio patrimonio e possibilità di ammortizzazione dei relativi costi). L'acquisto ha comportato una spesa pari a 2.972.000,00 €. Tale importo, sommato alle somme indicate a budget, comporta l'utilizzo integrale degli indennizzi ricevuti dall'Ateneo.

Trovano copertura, integralmente o parzialmente, da tale fonte di finanziamento i seguenti interventi:

Previsioni Piano Triennale 2018/20	13.097.100,00
PAR - Complesso di Via Paradiso - Riparazione del danno e rifunzionalizzazione della ex chiesa di Sant'Agnesina	295.750,00
PAR - Complesso di Via Paradiso - Riparazione del danno e rifunzionalizzazione di una porzione della Ex Biblioteca dell'Istituto di Fisica	100.000,00
CMC.AB2/CMC.LAB - Demolizione e ricostruzione prefabbricati ad uso aula e laboratorio da destinare a aule per la didattica di Ateneo	1.800.000,00
PST.CPL - Polo Scientifico Tecnologico Corpo L - Restauro e consolidamento strutturale di una porzione della "cattedrale" dell'ex zuccherificio Eridania	150.000,00
PTB.E32 - Palazzo Turchi di Bagno - Interventi di restauro e consolidamento strutturale della copertura e del terzo piano a seguito degli eventi sismici del	500.000,00

maggio 2012	
MCS - Casa dello Studente - Consolidamento strutturale e miglioramento sismico	447.267,03
PST.CPM - Polo Scientifico Tecnologico Corpo M - Restauro dell'edificio da destinare ad archivio di Ateneo	1.450.000,00
PRF/PSZ/PTM - Palazzo Renata di Francia, Palazzo Strozzi, Palazzo Tassoni Mirogli - Restauro e miglioramento sismico dei palazzi storici dell'Università degli Studi di Ferrara siti sull'asse di Via Savonarola e danneggiati dagli eventi sismici del maggio 2012 - Lotto 1	5.854.082,97
PTA.G38 - Palazzo Tassoni Via Ghiara - Restauro e adeguamento sismico di un secondo lotto funzionale	2.500.000,00
Interventi conclusi gravanti su fondi vincolati	430.900,00
CDR - Complesso per la Didattica e la Ricerca "Cubo" - Lavori di adeguamento per trasferimento archivio storico Palazzo Gulinelli	50.000,00
PDA.CAI - Completamento interventi di adeguamento locali Via Cairoli	315.000,00
GRE.G13 - Adeguamento locali Via del Gregorio	65.900,00
Totale complessivo	13.528.000,00

- *Programma e Piano OOPP Regione Emilia Romagna*

Con Ordinanza n. 27 del 13 novembre 2017 la Struttura Tecnica del Commissario Delegato (STCD), su richiesta dell'Ateneo, ha rimodulato il Programma e il conseguente Piano delle Opere Pubbliche per la ricostruzione post sisma. All'interno del budget non si è tenuto conto delle previsioni del Programma regionale che prevede interventi per complessivi 8.500.000,00 € in quanto tali fondi sono al momento aleatori e verranno eventualmente definitivamente assegnati dalla Regione in sede di definizione dei Piani attuativi.

Si è tenuto invece conto delle somme stanziare dalla Regione all'interno del Piano OOPP. Tale assegnazione, soggetta a maggiore definizione a seguito della valutazione dei progetti da parte della STCD, ammonta a 24.923.436,85 €. Tale cofinanziamento concorre all'esecuzione dei seguenti interventi:

Previsioni Piano Triennale 2018/20	24.470.577,67
CRO - Intervento di riparazione del danno delle Ex Crocette	100.000,00
PMO - Intervento di riparazione del danno ala sud Palazzo Mosti	100.000,00
PAR - Complesso di Via Paradiso - Riparazione del danno e rifunzionalizzazione della ex chiesa di Sant'Agnesina	900.000,00
PAR - Complesso di Via Paradiso - Riparazione del danno e rifunzionalizzazione di una porzione della Ex Biblioteca dell'Istituto di Fisica	420.000,00

CUS - Centro Universitario Sportivo - Adeguamento sismico delle palestre	650.000,00
SMM.CHI - Santa Maria di Mortara - Consolidamento strutturale facciata danneggiata a seguito degli eventi sismici del maggio 2012	223.864,60
PST.CPL - Polo Scientifico Tecnologico Corpo L - Restauro e consolidamento strutturale di una porzione della "cattedrale" dell'ex zuccherificio Eridania	1.378.080,14
PGI.SCU - Palazzo Giordani Ex Scuderie - Adeguamenti post sisma aule 9 e 10	36.900,00
PTB.E32 - Palazzo Turchi di Bagno - Interventi di restauro e consolidamento strutturale della copertura e del terzo piano a seguito degli eventi sismici del maggio 2012	1.000.000,00
MCS - Casa dello Studente - Consolidamento strutturale e miglioramento sismico	1.752.991,88
PGU - Palazzo Gulinelli - Restauro e miglioramento sismico dei palazzi storici dell'Università degli Studi di Ferrara siti sull'asse di Via Savonarola e danneggiati dagli eventi sismici del maggio 2012 - Lotto 2	3.484.304,20
PRF/PSZ/PTM - Palazzo Renata di Francia, Palazzo Strozzi, Palazzo Tassoni Mirogli - Restauro e miglioramento sismico dei palazzi storici dell'Università degli Studi di Ferrara siti sull'asse di Via Savonarola e danneggiati dagli eventi sismici del maggio 2012 - Lotto 1	14.424.436,85
Interventi conclusi gravanti su fondi vincolati	452.859,18
PST-LAB - Polo Scientifico Tecnologico Centro Studi sulla corrosione Aldo Daccò - Consolidamento strutturale post sisma	274.859,18
GRA.FOR - Foresteria Via Gramicia - Esecuzione di interventi di miglioramento sismico	178.000,00
Totale complessivo	24.923.436,85

Nuovi mutui

La copertura dell'importo complessivo degli interventi rende necessaria l'attivazione di nuovi mutui. La scansione temporale delle opere consente di prevedere che i mutui, al momento stimati nella programmazione triennale 2017/19 in complessivi 21.855.900,00 € e oggi ridotti a 19.862.869,53 € per effetto della rimodulazione degli interventi, potranno essere attivati temporalmente oltre l'anno 2020. Tali finanziamenti concorrerebbero alla copertura dei seguenti interventi:

Previsioni Piano Triennale 2018/20	19.862.869,53
CON - Cona - Nuovo insediamento universitario presso l'Arcispedale Sant'Anna, Cona (FE)	12.856.500,00

PRF/PSZ/PTM - Palazzo Renata di Francia, Palazzo Strozzi, Palazzo Tassoni Mirogli - Restauro e miglioramento sismico dei palazzi storici dell'Università degli Studi di Ferrara siti sull'asse di Via Savonarola e danneggiati dagli eventi sismici del maggio 2012 - Lotto 1	7.006.369,53
Totale complessivo	19.862.869,53

Si evidenzia che, come risultante dalla Comunicazione al Consiglio di Amministrazione dell'Università degli Studi di Ferrara del 07/10/2016, è in corso una rivalutazione dell'intervento relativo al nuovo insediamento universitario presso l'Arcispedale Sant'Anna a Cona al fine di valutare un'esecuzione per lotti funzionali e una conseguente riduzione degli oneri finanziari, con particolare riferimento al mutuo sopra indicato.

Riserve vincolate di patrimonio netto

Trovano copertura sulle riserve di patrimonio netto gli interventi indicati nella tabella seguente. Si evidenzia che:

- la tabella riporta l'importo di ogni singolo intervento in corso o programmato (quadro economico) anche dove questo presenti somme già impegnate/spese al 31/12/2017;
- per svariati interventi già previsti dalle precedenti programmazioni o già in corso di attuazione risultano costituite riserve a bilancio.

Previsioni Piano Triennale 2018/20	7.642.481,21
PAR - Complesso di via Paradiso - Esecuzione di un lotto funzionale di interventi finalizzati all'adeguamento prevenzione incendi	732.000,00
NIB.CPC - Nuovi Istituti Biologici Corpo C - Esecuzione di un lotto di interventi di adeguamento funzionale e di sicurezza presso i laboratori didattici e di ricerca del Dipartimento di Scienze chimiche e farmaceutiche	620.000,00
NIB - Nuovi Istituti Biologici - Esecuzione di un lotto funzionale di interventi finalizzati allo smaltimento delle coperture in cemento amianto	213.000,00
NIB-AUL - Nuovi Istituti Biologici Corpo Centrale Aule - Installazione linee vita per coperture fotovoltaiche	70.000,00
SMM - Complesso Santa Maria di Mortara - Sostituzione e adeguamento nuovo gruppo pompe antincendio	73.200,00
PST.CPL - Polo Scientifico Tecnologico Corpo L - Esecuzione di un lotto funzionale di condizionamento delle aule ed esecuzione di interventi di adeguamento antincendio.	250.000,00
PTA.Q08 - Palazzo Tassoni Via Quartieri - Adeguamento in materia di prevenzione incendi presso il Dipartimento di Architettura	250.000,00

CON - Cona - Nuovo insediamento universitario presso l'Arcispedale Sant'Anna, Cona (FE)	3.243.500,00
Esecuzione di lotti funzionali di interventi finalizzati all'eliminazione delle barriere architettoniche del patrimonio edilizio dell'Ateneo	600.000,00
CMC - Condizionamento Aula 9 Machiavelli	25.000,00
NIB - Esecuzione di un lotto di interventi di rifunionalizzazione e adeguamento	1.251.781,21
PAR - Lavori per collegamento al teleriscaldamento cittadino e dismissione delle caldaie gas	50.000,00
PMO - Condizionamento Aula 1 Palazzo Mosti	7.000,00
PMO - Condizionamento Aula 5 Palazzo Mosti	7.000,00
PMO - Condizionamento Aula Magna Palazzo Mosti	35.000,00
PST - Sostituzione gruppo refrigerante rotto a servizio delle Aule Polo Scientifico Tecnologico	55.000,00
VIB - Consolidamento strutturale e adeguamento antincendio aula Falloppio	160.000,00

Riepilogo coperture dei singoli interventi e scansione temporale del programma

Di seguito si riporta il dettaglio delle coperture economiche, suddivise per annualità, dei singoli interventi previsti a budget:

Interventi	Importi [€]						
	2018	2019	2020	Triennio 2018/20	Impegnato al 31/12/17	Oltre 2020	Totale interventi
CA.AT.10.10.40.010 - Immobilizzazioni immateriali in corso	1.239.320,65	1.586.381,57	2.062.222,35	4.887.924,57	333.079,35	1.445.924,93	6.666.928,85
PTA.G38 - Palazzo Tassoni Via Ghiara - Restauro e adeguamento sismico di un secondo lotto funzionale	400.000,00	550.000,00	1.000.000,00	1.950.000,00	0,00	932.225,83	2.882.225,83
Indennizzo assicurativo Comune di Ferrara	382.225,83	0,00	0,00	382.225,83	0,00	0,00	382.225,83
Indennizzo assicurativo UniFe	17.774,17	550.000,00	1.000.000,00	1.567.774,17	0,00	932.225,83	2.500.000,00
PST.CPL - Polo Scientifico Tecnologico Corpo L - Restauro e consolidamento strutturale di una porzione della "cattedrale" dell'ex zuccherificio Eridania	163.290,70	456.381,57	644.422,35	1.264.094,62	1.909,30	513.699,10	1.779.703,02
Indennizzo assicurativo Comune di Ferrara	37.700,00	75.500,00	88.100,00	201.300,00	0,00	50.322,88	251.622,88
Indennizzo assicurativo UniFe	22.500,00	45.000,00	52.500,00	120.000,00	0,00	30.000,00	150.000,00
Piano OOPP Regione Emilia Romagna	103.090,70	335.881,57	503.822,35	942.794,62	1.909,30	433.376,22	1.378.080,14
PST.CPM - Polo Scientifico Tecnologico Corpo M - Restauro dell'edificio da destinare ad archivio di Ateneo	433.187,82	580.000,00	417.800,00	1.430.987,82	19.012,18	0,00	1.450.000,00
Indennizzo assicurativo UniFe	433.187,82	580.000,00	417.800,00	1.430.987,82	19.012,18	0,00	1.450.000,00
PTA.Q08 - Palazzo Tassoni Via Quartieri - Adeguamento in materia di prevenzione incendi presso il Dipartimento di Architettura	100.320,53	0,00	0,00	100.320,53	149.679,47	0,00	250.000,00

Riserve vincolate di patrimonio	100.320,53	0,00	0,00	100.320,53	149.679,47	0,00	250.000,00
PST.CPL - Polo Scientifico Tecnologico Corpo L - Esecuzione di un lotto funzionale di condizionamento delle aule ed esecuzione di interventi di adeguamento antincendio.	87.521,60	0,00	0,00	87.521,60	162.478,40	0,00	250.000,00
Riserve vincolate di patrimonio	87.521,60	0,00	0,00	87.521,60	162.478,40	0,00	250.000,00
PST - Sostituzione gruppo refrigerante rotto a servizio delle Aule Polo Scientifico Tecnologico	55.000,00	0,00	0,00	55.000,00	0,00	0,00	55.000,00
Riserve vincolate di patrimonio	55.000,00	0,00	0,00	55.000,00	0,00	0,00	55.000,00
CA.AT.10.20.60.010 - Immobilizzazioni materiali in corso	14.410.247,74	11.493.247,03	16.015.914,95	41.919.409,72	3.437.642,31	27.418.875,76	72.775.927,79
PRF/PSZ/PTM - Palazzo Renata di Francia, Palazzo Strozzi, Palazzo Tassoni Mirogli - Restauro e miglioramento sismico dei palazzi storici dell'Università degli Studi di Ferrara siti sull'asse di Via Savonarola e danneggiati dagli eventi sismici del maggio 2012 - Lotto 1	5.883.568,93	6.745.300,00	11.001.600,00	23.630.468,93	572.231,07	13.644.071,56	37.846.771,56
Finanziamento MIUR (ex Palazzo Strozzi)	797.468,93	0,00	0,00	797.468,93	572.231,07	0,00	1.369.700,00
Finanziamento MIUR terremoto	2.127.600,00	1.870.000,00	3.168.000,00	7.165.600,00	0,00	76.836,93	7.242.436,93
Indennizzo assicurativo Comune di Ferrara	195.000,00	585.000,00	779.900,00	1.559.900,00	0,00	389.845,28	1.949.745,28
Indennizzo assicurativo UniFe	321.000,00	962.900,00	1.283.900,00	2.567.800,00	0,00	3.286.282,97	5.854.082,97
Nuovi mutui CDP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.006.369,53	7.006.369,53
Piano OOPP Regione Emilia Romagna	2.442.500,00	3.327.400,00	5.769.800,00	11.539.700,00	0,00	2.884.736,85	14.424.436,85
CON - Cona - Nuovo insediamento universitario presso l'Arcispedale Sant'Anna, Cona (FE)	743.760,00	371.880,00	123.960,00	1.239.600,00	2.003.900,00	12.856.500,00	16.100.000,00
Nuovi mutui CDP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.856.500,00	12.856.500,00
Riserve vincolate di patrimonio	743.760,00	371.880,00	123.960,00	1.239.600,00	2.003.900,00	0,00	3.243.500,00

PGU - Palazzo Gulinelli - Restauro e miglioramento sismico dei palazzi storici dell'Università degli Studi di Ferrara siti sull'asse di Via Savonarola e danneggiati dagli eventi sismici del maggio 2012 - Lotto 2	981.421,62	1.526.200,00	2.297.363,07	4.804.984,69	518.578,38	918.304,20	6.241.867,27
Finanziamento MIUR terremoto	981.421,62	613.000,00	644.563,07	2.238.984,69	518.578,38	0,00	2.757.563,07
Piano OOPP Regione Emilia Romagna	0,00	913.200,00	1.652.800,00	2.566.000,00	0,00	918.304,20	3.484.304,20
MCS - Casa dello Studente - Consolidamento strutturale e miglioramento sismico	434.000,00	947.267,03	752.991,88	2.134.258,91	66.000,00	0,00	2.200.258,91
Indennizzo assicurativo UniFe	0,00	447.267,03	0,00	447.267,03	0,00	0,00	447.267,03
Piano OOPP Regione Emilia Romagna	434.000,00	500.000,00	752.991,88	1.686.991,88	66.000,00	0,00	1.752.991,88
CMC.AB2/CMC.LAB - Demolizione e ricostruzione prefabbricati ad uso aula e laboratorio da destinare a aule per la didattica di Ateneo	380.000,00	680.000,00	740.000,00	1.800.000,00	0,00	0,00	1.800.000,00
Indennizzo assicurativo UniFe	380.000,00	680.000,00	740.000,00	1.800.000,00	0,00	0,00	1.800.000,00
PTB.E32 - Palazzo Turchi di Bagno - Interventi di restauro e consolidamento strutturale della copertura e del terzo piano a seguito degli eventi sismici del maggio 2012	620.133,71	250.000,00	600.000,00	1.470.133,71	29.866,29	0,00	1.500.000,00
Indennizzo assicurativo UniFe	470.133,71	0,00	0,00	470.133,71	29.866,29	0,00	500.000,00
Piano OOPP Regione Emilia Romagna	150.000,00	250.000,00	600.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
NIB - Esecuzione di un lotto di interventi di rifunionalizzazione e adeguamento	1.251.781,21	0,00	0,00	1.251.781,21	0,00	0,00	1.251.781,21
Riserve vincolate di patrimonio	1.251.781,21	0,00	0,00	1.251.781,21	0,00	0,00	1.251.781,21
PAR - Complesso di Via Paradiso - Riparazione del danno e rifunionalizzazione della ex chiesa di Sant'Agnesina	202.115,29	536.600,00	400.000,00	1.138.715,29	57.034,71	0,00	1.195.750,00
Indennizzo assicurativo UniFe	59.150,00	236.600,00	0,00	295.750,00	0,00	0,00	295.750,00

Piano OOPP Regione Emilia Romagna	142.965,29	300.000,00	400.000,00	842.965,29	57.034,71	0,00	900.000,00
PAR - Complesso di via Paradiso - Esecuzione di un lotto funzionale di interventi finalizzati all'adeguamento prevenzione incendi	732.000,00	0,00	0,00	732.000,00	0,00	0,00	732.000,00
Riserve vincolate di patrimonio	732.000,00	0,00	0,00	732.000,00	0,00	0,00	732.000,00
CUS - Centro Universitario Sportivo - Adeguamento sismico delle palestre	626.146,56	0,00	0,00	626.146,56	23.853,44	0,00	650.000,00
Piano OOPP Regione Emilia Romagna	626.146,56	0,00	0,00	626.146,56	23.853,44	0,00	650.000,00
NIB.CPC - Nuovi Istituti Biologici Corpo C - Esecuzione di un lotto di interventi di adeguamento funzionale e di sicurezza presso i laboratori didattici e di ricerca del Dipartimento di Scienze chimiche e farmaceutiche	543.960,82	0,00	0,00	543.960,82	76.039,18	0,00	620.000,00
Riserve vincolate di patrimonio	543.960,82	0,00	0,00	543.960,82	76.039,18	0,00	620.000,00
Esecuzione di lotti funzionali di interventi finalizzati all'eliminazione delle barriere architettoniche del patrimonio edilizio dell'Ateneo	378.557,28	100.000,00	100.000,00	578.557,28	21.442,72	0,00	600.000,00
Riserve vincolate di patrimonio	378.557,28	100.000,00	100.000,00	578.557,28	21.442,72	0,00	600.000,00
PAR - Complesso di Via Paradiso - Riparazione del danno e rifunionalizzazione di una porzione della Ex Biblioteca dell'Istituto di Fisica	159.197,11	336.000,00	0,00	495.197,11	24.802,89	0,00	520.000,00
Indennizzo assicurativo UniFe	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
Piano OOPP Regione Emilia Romagna	59.197,11	336.000,00	0,00	395.197,11	24.802,89	0,00	420.000,00
PBC - Palazzo Bevilacqua Costabili - Restauro e consolidamento della facciata	356.036,46	0,00	0,00	356.036,46	26.262,38	0,00	382.298,84
Indennizzo assicurativo Comune di Ferrara	356.036,46	0,00	0,00	356.036,46	26.262,38	0,00	382.298,84

SMM.CHI - Santa Maria di Mortara - Consolidamento strutturale facciata danneggiata a seguito degli eventi sismici del maggio 2012	232.368,75	0,00	0,00	232.368,75	17.631,25	0,00	250.000,00
Donazioni	8.504,15	0,00	0,00	8.504,15	17.631,25	0,00	26.135,40
Piano OOPP Regione Emilia Romagna	223.864,60	0,00	0,00	223.864,60	0,00	0,00	223.864,60
NIB - Nuovi Istituti Biologici - Esecuzione di un lotto funzionale di interventi finalizzati allo smaltimento delle coperture in cemento amianto	213.000,00	0,00	0,00	213.000,00	0,00	0,00	213.000,00
Riserve vincolate di patrimonio	213.000,00	0,00	0,00	213.000,00	0,00	0,00	213.000,00
VIB - Consolidamento strutturale e adeguamento antincendio aula Falloppio	160.000,00	0,00	0,00	160.000,00	0,00	0,00	160.000,00
Riserve vincolate di patrimonio	160.000,00	0,00	0,00	160.000,00	0,00	0,00	160.000,00
PMO - Intervento di riparazione del danno ala sud Palazzo Mosti	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
Piano OOPP Regione Emilia Romagna	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
CRO - Intervento di riparazione del danno delle Ex Crocette	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
Piano OOPP Regione Emilia Romagna	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
SMM - Complesso Santa Maria di Mortara - Sostituzione e adeguamento nuovo gruppo pompe antincendio	73.200,00	0,00	0,00	73.200,00	0,00	0,00	73.200,00
Riserve vincolate di patrimonio	73.200,00	0,00	0,00	73.200,00	0,00	0,00	73.200,00
NIB-AUL - Nuovi Istituti Biologici Corpo Centrale Aule - Installazione linee vita per coperture fotovoltaiche	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00
Riserve vincolate di patrimonio	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00
PAR - Lavori per collegamento al teleriscaldamento cittadino e dismissione delle caldaie gas	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00

Riserve vincolate di patrimonio	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
PGI.SCU - Palazzo Giordani Ex Scuderie - Adeguamenti post sisma aule 9 e 10	45.000,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00	45.000,00
Donazioni	8.100,00	0,00	0,00	8.100,00	0,00	0,00	8.100,00
Piano OOPP Regione Emilia Romagna	36.900,00	0,00	0,00	36.900,00	0,00	0,00	36.900,00
PMO - Condizionamento Aula Magna Palazzo Mosti	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00
Riserve vincolate di patrimonio	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00
CMC - Condizionamento Aula 9 Machiavelli	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
Riserve vincolate di patrimonio	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
PMO - Condizionamento Aula 1 Palazzo Mosti	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00
Riserve vincolate di patrimonio	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00
PMO - Condizionamento Aula 5 Palazzo Mosti	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00
Riserve vincolate di patrimonio	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00
Totale complessivo	15.649.568,39	13.079.628,60	18.078.137,30	46.807.334,29	3.770.721,66	28.864.800,69	79.442.856,64

Complessivamente riassumibile come segue:

Interventi	Importi [€]						
	2018	2019	2020	Triennio 2018/20	Impegnato al 31/12/17	Oltre 2020	Totale interventi

CA.AT.10.10.40.010 - Immobilizzazioni immateriali in corso	1.239.320,65	1.586.381,57	2.062.222,35	4.887.924,57	333.079,35	1.445.924,93	6.666.928,85
CA.AT.10.20.60.010 - Immobilizzazioni materiali in corso	14.410.247,74	11.493.247,03	16.015.914,95	41.919.409,72	3.437.642,31	27.418.875,76	72.775.927,79
Totale complessivo	15.649.568,39	13.079.628,60	18.078.137,30	46.807.334,29	3.770.721,66	28.864.800,69	79.442.856,64

PROGRAMMAZIONE BIENNALE 2018/2020 PER LE FORNITURE E I SERVIZI

Ai sensi dell'art. 21 del d.lgs. 50/2016 è stata altresì effettuata la programmazione biennale di forniture e servizi di valore unitario superiore a 40.000 (quarantamila/00) euro, sulla base delle previsioni di budget 2018-2019 che le diverse strutture dell'Ateneo hanno comunicato.

Ferrara lì 20 dicembre 2017

f.to IL DIRETTORE GENERALE