



**Università
degli Studi
di Ferrara**

Ripartizione ragioneria

Università degli Studi di Ferrara
Area Economico Finanziaria
Via Ariosto, 35 • 44121 Ferrara
bilancio@unife.it • 0532 293201
www.unife.it/

**Nota illustrativa al Bilancio unico di Ateneo di
previsione annuale autorizzatorio 2019 ed al budget
degli investimenti triennale per gli anni 2019-2021**

Sommario

Introduzione	3
Analisi del documento di bilancio	3
<i>Premessa</i>	3
<i>Metodologia</i>	4
<i>Il processo di formazione del bilancio unico d'Ateneo</i>	5
<i>Dipartimenti</i>	7
<i>Le dotazioni dei centri di spesa</i>	9
<i>Piano Strategico</i>	10
<i>I limiti di finanza pubblica</i>	12
BUDGET ECONOMICO	18
A) PROVENTI OPERATIVI	18
B) COSTI OPERATIVI	31
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI.....	57
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	57
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI.....	57
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	57
BUDGET DEGLI INVESTIMENTI	57

Introduzione

Il Bilancio unico di previsione annuale autorizzatorio dell'ateneo per l'anno 2019 è stato predisposto 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 è redatto 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 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).

Lo strumento informativo di supporto al processo di programmazione economico-finanziaria dell'ateneo, per la redazione del bilancio unico è l'applicativo U-BUDGET, fornito dal Consorzio Universitario CINECA.

Analisi del documento di bilancio

Premessa

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 Contabilità, 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 è stato portato in approvazione nel Consiglio di Amministrazione del 14 novembre 2018, previo parere del Senato Accademico.

Va evidenziato che, alla data di approvazione del documento in oggetto, non è ancora stata approvata la legge di bilancio e pertanto le previsioni sono fatte sulla base dell' Atto della Camera n.1334, Disegno di legge: "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2019 e bilancio pluriennale per il triennio 2019-2021" e degli stanziamenti presenti nella Tab. 7 - Stato di previsione del Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca nonché delle indicazioni riportate nella Circolare del Ministero dell'economia e delle Finanze, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, n. 31 del 29/11/2018.

Metodologia

Gli stanziamenti di bilancio sono stati fatti 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;
- i ricavi dei progetti dell'attività commerciale sono stati stimati sulla base di quanto dovrà essere fatturato nell'esercizio 2019;
- 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 annuale autorizzatorio 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:

Budget economico 2019	sede	dipartimenti	totale
Proventi operativi	132.133.250	3.242.250	135.375.500
Costi operativi	132.029.235	2.314.765	134.344.000
Proventi e oneri finanziari	0	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite, anticipate	4.750.000	0	4.750.000
Utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità economico patrimoniale	3.718.500	0	3.718.500
Risultato di esercizio	-927.485	927.485	0

Budget Investimenti 2019	Ateneo	sede	dipartimenti
Immobilizzazioni immateriali	1.489.000,00	1.485.000,00	4.000,00

Immobilizzazioni materiali	7.434.300,00	7.172.920,00	261.380,00
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00
totale	8.923.300,00	8.657.920,00	265.380,00

Il budget economico, per il 2019, 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 2018, le cui disponibilità verranno rimesse a disposizione sul budget 2019 all'apertura del nuovo esercizio, determinando un effetto neutro sul risultato netto.

I proventi operativi di competenza (ricavi dell'esercizio) ammontano a 135.375.500 euro, di cui 132.133.250 euro riferibili all'attività gestionale dei centri di responsabilità dell'amministrazione (sede) e 3.242.250 euro riferibili all'attività dei centri di responsabilità dipartimentali (dipartimenti).

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 e altri costi di personale (risconti) – 592.000 euro;
- b) Ricavi ex-cofi contabilizzati tra le riserve disponibili del Patrimonio netto – 3.840.500 euro.

I costi operativi di competenza dell'esercizio ammontano a 134.344.000 euro di cui 132.029.235 euro riferibili all'attività gestionale dei centri di responsabilità dell'amministrazione e 2.314.765 euro riferibili all'attività dei centri di responsabilità dipartimentali.

Le imposte dell'esercizio ammontano a 4.750.000 euro.

Il risultato d'esercizio presunto è in pareggio.

Il budget degli Investimenti per il 2019 ammonta a 8.923.300, euro di cui 8.657.920 euro iscritti nel budget dell'amministrazione e 265.380 euro nel budget dei dipartimenti.

La copertura finanziaria degli investimenti è garantita per:

- 5.281.500,00 euro da altre riserve vincolate di patrimonio netto;
- 3.641.800 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. 155629 del 24 ottobre 2018 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 2019-2021.

Coerentemente con l'impostazione già data per il bilancio preventivo 2018-2020, è stata confermata la struttura di budget per Centri di responsabilità, che corrispondono alle 9 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
UA.0.AM.09	Sede Amministrativa - III Missione e fundraising	Ripartizione III Missione e fundraising

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. raccogliendo e "coordinando" anche le richieste di risorse delle altre ripartizioni e/o uffici;
- hanno provveduto all'inserimento nella procedura U-budget.

La previsione dei costi e degli investimenti da realizzare nel periodo di riferimento è stata fatta distinguendo tra quelle incompressibili, in quanto connesse ad obbligazioni già

assunte o indispensabili al normale funzionamento, da quella comprimibili relative a scelte discrezionali. Ciascuna ripartizione titolare di U.A. ha formulato la previsioni di eventuali ricavi finalizzati a copertura dei costi/investimenti.

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 per tutti quei beni e servizi che possono essere oggetto di acquisizioni comuni/centralizzate o comunque superiori a 40 mila euro, secondo quanto previsto dall'art. 21 del d.lgs. n. 50/2016 (codice appalti).

Dipartimenti

Con lettera prot. 162180 del 31 ottobre 2018 il Rettore ha comunicato ai direttori di dipartimento l'ammontare delle assegnazioni per dotazione ordinaria e contributi didattici.

La c.d. Dotazione Ordinaria dei Dipartimenti fa riferimento ad un'assegnazione volta a coprire costi relativi al funzionamento ordinario delle strutture dipartimentali, compreso l'eventuale acquisto di hardware e macchine per ufficio o altri beni strumentali alle attività di ufficio 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.

Con riferimento alla dotazione ordinaria, ai dipartimenti è stato assegnato un budget complessivo da suddividere tra budget economico e budget degli investimenti.

Con riferimento ai contributi didattici, l'assegnazione è stata fatta secondo i seguenti criteri:

- per i dipartimenti afferenti alla facoltà di medicina, farmacia e prevenzione i contributi didattici sono stati assegnati alla facoltà che provvederà alla suddivisione tra i dipartimenti;
- per gli altri dipartimenti, l'assegnazione avverrà previa presentazione di una richiesta da inviare all'attenzione del Rettore entro il 31.01.2019.

L'assegnazione dei contributi verrà valutata con l'ausilio dei delegati alla didattica e alla logistica, anche tenendo conto del numero degli studenti iscritti e del numero dei docenti afferenti al dipartimento alla data del 01.01.2019.

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

Dipartimento	Dotazione 2019 ⁽¹⁾	contributi didattici 2019 (budget economico)	contributi didattici 2019 (budget investimenti)	totale assegnazioni 2019
Architettura	36.000,00	115.500,00	50.000,00	407.900,00
Matematica e informatica	27.350,00			
Ingegneria	40.550,00			
Fisica e Scienze della Terra	45.700,00			
Economia e Management	16.700,00			
Giurisprudenza	36.150,00			
Studi umanistici	39.950,00			
<i>subtotale</i>	<i>242.400,00</i>	<i>115.500,00</i>	<i>50.000,00</i>	<i>407.900,00</i>
Morfologia, chirurgia e medicina sperimentale	143.060,00	150.000,00	70.000,00	591.775,00
Scienze biomediche e chirurgico specialistiche	52.650,00			
Scienze chimiche e farmaceutiche	34.160,00			
Scienze della vita e biotecnologie	68.600,00			
Scienze mediche	73.305,00			
<i>subtotale facoltà</i>	<i>371.775,00</i>	<i>150.000,00</i>	<i>70.000,00</i>	<i>591.775,00</i>
TOTALE dipartimenti	614.175,00	265.500,00	120.000,00	999.675,00

⁽¹⁾ da suddividere tra budget economico e investimenti a cura del dipartimento

Alle assegnazioni esposte in tabella si aggiungono le seguenti:

- budget economico:

- dipartimento di scienze chimiche e farmaceutiche:
 - 15.000 euro per concludere la bonifica del secondo laboratorio inquinato da radioattivo presso i Nuovi Istituti Biologici corpo C;
 - 5.000 euro per interventi di manutenzione a due frigoriferi -80 °C e a un Termociclature REAL TIME a causa del guasto e del successivo ripristino della linea elettrica del Laboratorio di Microbiologia, situato al 4 piano dei Vecchi Istituti Biologici che ha comportato sovraccarichi con conseguenti danni alle strumentazioni;
- dipartimento di studi umanistici:
 - 8.000 euro per l'internazionalizzazione dei dottorati di ricerca e il coordinamento della Rete internazionale universitaria Routes towards Sustainability, delegata prof. Paola Spinozzi;

- budget investimenti:

- dipartimento di scienze chimiche e farmaceutiche:

- 25.000 euro necessari all'acquisizione di una nuova strumentazione in sostituzione del GEL DOC di BIORAD danneggiatosi irreparabilmente sempre in conseguenza del guasto alla linea elettrica del laboratorio di cui sopra;
- 16.000 euro saldo dell'assegnazione disposta nel 2018 per per l'acquisto del Gascromatografo.

Con lettera prot. 163015 del 5 novembre 2018, sono state definite le linee guida per la realizzazione del bilancio unico di Ateneo di previsione annuale e triennale per gli anni 2019-2021 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.

Anche ai dipartimenti, 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 per tutti quei beni e servizi che possono essere oggetto di acquisizioni comuni/centralizzate o comunque superiori a 40 mila euro, secondo quanto previsto dall'art. 21 del d.lgs. n. 50/2016 (codice appalti).

Le dotazioni dei centri di spesa

Con lettere prot. n. 165422, 165424 e 165425 dell'8 novembre 2018 sono state comunicate le assegnazioni rispettivamente al centro di microscopia elettronica, al centro teatro universitario e al centro medicina di genere. Nel budget economico, UA.0.AM.08 Sede - Generale, sono state stanziare le dotazioni dei Centri di Ateneo, gestiti sul budget della sede, attribuite coerentemente al nuovo Regolamento dei Centri (emanato con D.R. rep. n. 1615/2017 del 21 novembre 2017). Le assegnazioni vengono riportate di seguito:

Centro	UA	Budget economico	Budget investimenti	Totale assegnazioni
Laboratorio centralizzato di ricerca preclinica – LARP*	UA.0.AM.08 Sede - Generale	42.000	13.000	55.000
Centro di microscopia elettronica - CME	UA.0.D070 Dipartimento di Morfologia, chirurgia e medicina sperimentale	20.000	0	20.000
Centro teatro universitario -	UA.0.D120 Dipartimento di Studi	15.000	0	15.000

CTU	Umanistici			
Centro medicina di genere	UA.0.D110 Dipartimento di Scienze mediche	5.000	0	5.000
TOTALE		82.000	13.000	95.000

* l'assegnazione al centro non comprende il contratto in essere "CHARLES RIVER LABORATORIES ITALIA SRL - Servizi di gestione degli stabulari del Laboratorio centralizzato di ricerca preclinica LARP e dello stabulario del Dipartimento di Scienze Biomediche e Chirurgico-Specialistiche dell'Università degli Studi di Ferrara"

Per quanto riguarda il Centro di tecnologie per la comunicazione, l'innovazione e la didattica a distanza SE@, l'assegnazione trova copertura nel progetto approvato con il piano strategico.

Piano Strategico

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 quelli approvati dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 30 novembre 2018 che si riportano di seguito.

Obiettivo Piano Strategico	Codice identificativo progetto Ugov	Referente Politico	Importo
A.1 Rafforzamento dell'orientamento in ingresso	2019_PST_A.1-GATTI-MANSERVIGI	GATTI Andrea	15.000,00
A.2 Miglioramento della regolarità del percorso formativo e riduzione delle percentuali di abbandono e di studenti inattivi	2019_PST_A.2-DELEG-DID-Bonora	BELLINI Tiziana	110.000,00
A.4 Sviluppo dell'offerta post-laurea	2019_PST_A.4-MASINO-GRANDI	MASINO Giovanni	300.000,00
A.5 Miglioramento della qualità della didattica	2019_PST_A.5-DELEG-DID-Carniello	BELLINI Tiziana	10.000,00
A.6 Ottimizzazione e ampliamento dei servizi digitali alle studentesse e agli studenti	2019_PST_A.6-DEIDDA_GAGLIARDO-CAVALLINI	DEIDDA GAGLIARDO Enrico	41.000,00
A.7 Internazionalizzazione della didattica	2019_PST_A.7-DELEG-INT-Grandi	D'ALFONSO Matteo Vincenzo	5.000,00

A.8 Potenziamento del sistema di accoglienza e dei servizi alle studentesse ed agli studenti	2019_PST_A.8-SE@-ZERBINI	ZERBINI Livio	380.000,00
B.1 Potenziamento del dottorato di ricerca al fine di elevarne il grado di qualificazione	2019_PST_B.1-COLTORTI-PIRANI	COLTORTI Massimo	205.000,00
B.3 Rafforzamento della ricerca mediante finanziamenti interni	2019_PST_B.3-CONTI-DELBELLO	CONTI Andrea	2.260.000,00
B.5 Potenziamento della raccolta di fondi esterni da destinare alla ricerca	2019_PST_B.5-CONTI-DELBELLO	CONTI Andrea	30.000,00
B.6 Partecipazione a reti di alte competenze nazionali ed internazionali	2019_PST_B.6-CONTI-DELBELLO	CONTI Andrea	10.000,00
B.8 Valorizzazione del merito dei Docenti e dei Ricercatori e miglioramento degli esiti della VQR	2019_PST_B.8-LUPPI-DELBELLO	LUPPI Eleonora	15.000,00
C.1 Tutela e valorizzazione della proprietà intellettuale e industriale	2019_PST_C.1-PINELLI-GIORI	PINELLI Michele	5.000,00
C.3 Avvio e consolidamento delle attività di fundraising	2019_PST_C.3-PINELLI-GIORI	PINELLI Michele	30.000,00
C.4 Consolidamento e sviluppo delle attività di public engagement	2019_PST_C.4-PINELLI-GIORI	PINELLI Michele	5.000,00
E.5 Miglioramento dei servizi informatici	2019_PST_E.5-DEIDDA-GAGLIARDO-TESELLI	DEIDDA GAGLIARDO Enrico	250.000,00
F.1 Assicurare l'accesso e la piena integrazione in ogni ambito della vita universitaria	2019_PST_F.1-MARCHETTI-MANCINI	MARCHETTI Maria Gabriella	3.500,00
F.2 Promozione e tutela dell'uguaglianza e delle pari opportunità della comunità universitaria	2019_PST_F.2-MARCHETTI-MANCINI	MARCHETTI Maria Gabriella	4.000,00
G.11 Pulizia e rifacimento della segnaletica	2019_PST_G.11-DELEG-LOG-Ghedini	SECCHIERO Paola	5.000,00
H.2 Sviluppo dell'attività museale	2019_PST_H.2-THUN-CHIARELLI	THUN HOHENSTEIN Ursula	20.000,00
I.1 Potenziamento del brand di Ateneo	2019_PST_I.1-DEL-COMUNIC-Fazi	FORTEZZA Fulvio	15.000,00
		totale	3.718.500,00

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.

I limiti di finanza pubblica

Gli stanziamenti del Bilancio Economico 2019 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.

Nel 2017 erano cessati 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.

Con la legge 205/2017, c.d. "milleproroghe" non è stato prorogato il termine fissato dal secondo periodo dell'art. 6, comma 3 del Decreto Legge 31 maggio 2010, n. 78 che disponeva un tetto alle indennità, compensi, gettoni, retribuzioni da corrispondere ai componenti dei consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati e ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo, pari agli importi risultati alla data del 30 aprile 2010. Resta tuttavia in vigore la previsione del primo periodo dello stesso articolo 6, comma 3 che richiama la riduzione di 10 per cento dei suddetti compensi rispetto agli importi risultanti al 30 aprile 2010 e il conseguente obbligo di versamento della riduzione al bilancio dello Stato¹.

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, il Dipartimento 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-

¹ Come chiarito dalla circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, n. 14 del 23/3/2018, pag. 3.

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	Codice UA	Descrizione UA	Motivazione	Budget 2019
CA.CO.20.40.60.050	Servizi per rappresentanza	UA.0.AM.08	Sede - Generale	Limite DL 78/10: 576 euro*	500,00
CA.CO.20.40.60.040	Pubblicita'	UA.0.AM.03	Sede - Servizi e Forniture	Pubblicità legale GURI e quotidiani	40.000,00
CA.CO.20.40.60.040	Pubblicita'	UA.0.AM.03	Sede - Servizi e Forniture	Attività comunicativa istituzionale complessiva di Unife on e off line (e-magister, per campagna 5 per mille, attività informativa finalizzata alle nuove immatricolazioni, promozione corsi e master)	55.000,00
CA.CO.20.40.60.040	Pubblicita'	UA.0.D050	Dipartimento di Ingegneria	attività comunicativo istituzionale del dipartimento sui temi della ricerca e didattica sperimentale	2.500,00

*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 prendendo come riferimento i valori degli immobili "a nuovo" determinati nell'ambito della polizza assicurativa sui fabbricati dell'Ateneo.

I valori immobiliari di riferimento per il calcolo del limite sono stati aggiornati sulla base della stima dei valori a nuovo redatta ai fini assicurativi per Willis Italia Spa da American Appraisal Italia S.r.l. Tale perizia è stata redatta in data 16/11/2016 e determina i valori a tutto il 31/12/2015.

I valori degli immobili determinati con stima al 31/12/2015 sono stati aggiornati al 30/11/2018 in funzione delle cessazioni e delle nuove acquisizioni intervenute nel frattempo e sottoposti all'approvazione del Consiglio di Amministrazione.

Con riferimento a tale stima si determina quanto segue:

- valore immobiliare di riferimento per manutenzioni ordinarie 285.504.589,24 euro; limite di spesa per la manutenzione ordinaria pari all'1% del valore degli immobili 2.855.045,89 euro;
- valore di riferimento per manutenzioni straordinarie 279.019.589,24 euro; limite di spesa per la manutenzione straordinaria pari al 2% del valore degli immobili 5.580.391,78 euro;

Tutte le spese di manutenzione ordinaria e straordinaria non incrementativa sono espese nella voce CA.CO.20.40.70.010 "Manutenzione ordinaria di immobili e impianti" che riporta uno stanziamento di 3.927.000 euro così dettagliato:

Motivazione	Ordinaria	Straordinaria	Sicurezza*	Servizi di gestione non manutentivi
Servizio manutenzione impianti di estinzione idrici e gas inerti. Gara in corso			65.000	
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.	450.000			
Servizio di manutenzione dei cancelli automatizzati - gara in corso per il quadriennio - Avviso di manifestazione interesse pubblicato in data 12.11.2018	43.000			

Accordi quadro manutenzione di tutti gli edifici universitari	1.000.000	415.000		
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. Rinnovo biennale 2019/2020.			70.000	
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.			30.000	
Manutenzione LARP	125.000			
Manutenzione impianti gas tecnici dell'Ateneo			100.000	
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. Proroga contratto dal 9.10.2018 al 8.4.2019 nelle more dell'espletamento della procedura di gara già in corso.	50.000			
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).	261.000			
Servizio manutenzione impianti elevatori - Ditta ESA - contratto n. 3065 del 3/9/2013 (dal 3.9.2013 al 2.9.2018). Rinnovo contrattuale quadriennale 1 novembre 2018 - 1 novembre 2022	50.000			
Servizio di manutenzione e comodato estintori - Ditta GIELLE - contratto n. 3103 del 06/04/2016 (dal 01/12/2015 al 30/11/2020).			30.000	
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. Rinnovo contrattuale biennale 2019/2020.			25.000	
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 01/07/2019 nuova gara.			60.000	
Servizio annuale di manutenzione programmata e su chiamata del sistema di gestione accessi parcheggio di Cona	6.000			
Servizio quadriennale di manutenzione degli impianti fotovoltaici - Gara in corso pubblica avviso manifestazione di interesse 12 novembre 2018	25.000			

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).				1.000
Affidamento triennale del servizio di telegestione impianti fotovoltaici Cona - Ditta SIEL (dal 15/02/2017 al 15/02/2020)				1.000
Primo lotto di messa in sicurezza delle vetrazioni ai sensi della norma UNI 7697			25.000	
Manutenzione edifici universitari extra accordi quadro	250.000	250.000		
Lavori connessi a riorganizzazioni logistiche	50.000			
Manutenzione segnaletica stradale e suo aggiornamento				30.000
NIB - Spostamento cabina ENEL da Corpo C a Cabina esterna			30.000	
Manutenzione obbligatoria per legge			150.000	
PST - Intervento di manutenzione cabina Media Tensione Polo Scientifico Tecnologico			30.000	
Servizio di verifica gruppi di sollevamento acque	10.000			
Servizio manutenzione e pronto intervento per impianti audio video per le aule didattiche dei poli comuni di Ateneo				20.000
PST.CPC/CPE/CPG Impermeabilizzazione manti di copertura		150.000		
SMM.M70 Rimaneggiamento copertura chiostro ala est		65.000		
PMO - Sostituzione ascensore ala sud Palazzo Mosti		60.000		
TOTALI	2.320.000	940.000	615.000	52.000

* 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 (<i>Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza</i>)	2.793,20	
Art. 6 comma 9 (<i>Spese per sponsorizzazioni</i>)	0,00	
Art. 6 comma 14 (<i>Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi</i>)	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 2019, ammontano complessivamente ad euro 135.375.500, di cui euro 132.133.250 riferibili all'attività gestionale dei centri di responsabilità dell'amministrazione ed euro 3.242.250 riferibili all'attività dei centri di responsabilità dipartimentali.

Riclassificato	Descrizione Riclassificato	sede	dipartimenti	totale
BE.010	PROVENTI OPERATIVI	132.133.250	3.242.250	135.375.500
BE.010.010	PROVENTI PROPRI	22.118.750	1.766.250	23.885.000
BE.010.010.010	1) Proventi per la didattica	21.875.000	60.000	21.935.000
BE.010.010.020	2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	0	510.000	510.000
BE.010.010.030	3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	243.750	1.196.250	1.440.000
BE.010.020	CONTRIBUTI	102.560.000	763.000	103.323.000
BE.010.020.010	1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	92.668.000	5.000	92.673.000
BE.010.020.020	2) Contributi Regioni e Province autonome	1.556.000	74.000	1.630.000
BE.010.020.030	3) Contributi altre Amministrazioni locali	1.087.000	44.000	1.131.000
BE.010.020.040	4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	845.000	70.000	915.000
BE.010.020.050	5) Contributi da Università	335.000	65.000	400.000
BE.010.020.060	6) Contributi da altri (pubblici)	2.436.000	180.000	2.616.000
BE.010.020.070	7) Contributi da altri (privati)	3.633.000	325.000	3.958.000
BE.010.050	ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	7.454.500	713.000	8.167.500
BE.010.050.010	1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	6.532.500	0	6.532.500
BE.010.050.020	2) Altri proventi e ricavi diversi	922.000	713.000	1.635.000

1 - Proventi propri

I proventi propri ammontano a 23.885.000 euro. Si dettagliano nelle voci:

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 21.935.000 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 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 risulta 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 2018/19 approvato dal Consiglio di Amministrazione il 13.07.2018.

Per l'anno accademico 2018/2019 l'Università di Ferrara ha stabilito di confermare l'aumento della 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	Euro 200
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	Euro 400
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.10.10.10.030 Contributi onnicomprensivi di laurea è di 20 milioni di euro per l'esercizio 2019. E' stato calcolato stimando gli importi della terza e quarta rata dell'a.a. 2018/2019 e della prima e seconda rata dell'anno accademico 2019/2020 per la quota di competenza dell'esercizio 2019².

La previsione di ricavo è stata fatta sulla base dell'ipotesi di un numero di iscritti di 20.500 studenti per l'anno accademico 2018/2019 e 19.000 per l'anno accademico 2019/2020 (stima prudenziale).

La previsione è stata fatta nel rispetto del principio di prudenza in considerazione dell'incertezza legata alla distribuzione nelle fasce ISEE degli iscritti. E' stato applicato un correttivo alla previsione anche in considerazione del fatto che, rispetto all'a.a. 2017/2018, la tasa media calcolata alla data di formulazione delle previsioni, è di 50 euro inferiore

² la prima rata, uguale per tutti, comprende in realtà solo gli importi riferiti alla tasa regionale e all'imposta di bollo che NON determinano l'iscrizione di ricavi.

rispetto a quella calcolata per il bilancio di previsione 2018 a significare che gli iscritti dell'anno accademico in corso sono distribuiti su fasce ISEE più basse rispetto a quelle dell'anno accademico precedente.

Si è inoltre tenuto conto di eventuali rimborsi di tasse per errori di attribuzione di fascia, per conguagli, per laureati in corso. 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 livello³.

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 17,41% (19,24% previsto per il 2018) dato dal rapporto tra la contribuzione netta di 14,10 milioni di euro (20 milioni di euro importo netto per esercizio di competenza, 5,2 milioni di contribuzione stimata dagli studenti fuori corso e 700 mila euro rimborsi tasse anni accademici precedenti) e il FFO 2019 stimato a 81 milioni di euro.

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 nonché proventi da attività didattica commerciale dei dipartimenti che ammontano complessivamente a 1.935.000 euro.

La voce comprende anche i ricavi derivanti dai contributi per assicurazione da altri studenti e da contributi vari da altri studenti, già previsti tra i proventi e ricavi diversi nel budget dell'esercizio 2018. La previsione di questi ricavi nella voce "Proventi per la didattica" tra i Contributi vari da studenti viene fatta in conformità con quanto previsto dall'allegato tasse all'omogenea redazione dei conti consuntivi.

³ comma 42 dell'art. 7, D.L. 6 luglio 2012, n. 95, come sostituito dalla legge di conversione 7 agosto 2012, n. 135

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

I proventi per trasferimento tecnologico ammontano a 510.000 euro, interamente riferibili al budget dei centri di responsabilità dei Dipartimenti. Essi rappresentano i proventi dell'attività commerciale commissionata per ricerca.

I proventi per la ricerca con finanziamenti competitivi ammontano complessivamente a euro 1.440.000. La provenienza è per 185 mila euro da MIUR e altre amministrazioni centrali, 593 mila euro da altre amministrazioni pubbliche, per 465 mila euro da UE e altri organismi internazionali e 200 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 103.323.000 euro. Si dettano, di seguito, le voci del budget:

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

codice	descrizione voce budget	Unità analitica di budget		importo
CA.PO.20.10.10.010	Fondo per il finanziamento ordinario - FFO	UA.0.AM	Sede	82.000.000
CA.PO.20.10.10.020	Contributi per medici in formazione specialistica da Miur e altre amministrazioni centrali	UA.0.AM.08	Sede	10.527.000
CA.PO.20.10.10.070	Contributi per attività sportiva da Miur e altre amministrazioni centrali	UA.0.AM.06	Sede	141.000
CA.PO.20.10.10.090	Contributi per ricerca da finanziamenti non competitivi da Miur e altre amministrazioni centrali	UA.0.D120	Dipartimento di Studi Umanistici	5.000
Totale				92.673.000

Il valore del **Fondo di Finanziamento Ordinario** (FFO) per l'anno 2019 iscritto in bilancio ammonta a **82 milioni**. Tale previsione comprende la stima del FFO che sarà assegnato per l'anno 2019 di 81 milioni e la stima delle quote di FFO 2018 finalizzate e correlate a costi che si realizzeranno nel 2019 di 1 milione di euro.

Si rammenta, a tal proposito, 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 stima del FFO 2019 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 2019⁴.

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 2018. Per determinare la quota che si ipotizza verrà assegnata all'Ateneo, è stato valutato un peso complessivo dell'ateneo sul sistema universitario dell'1,16% pari al peso dell'Ateneo sul totale del FFO 2018. 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.

voci	2019
Fondo Finanziamento Ordinario (quota base più quota premiale più perequativa)	73.107.200
no tax area	1.000.000
una tantum classi e scatti (D.M. 197/2018) anno 2019	472.800
Intervento a favore studenti disabili	75.000
Borse di studio post lauream compresi assegni di ricerca	2.060.000
Fondo giovani mobilità	540.000
Fondo giovani tutorato	80.000
Fondo giovani lauree scientifiche	35.000
Piani straordinari prof. I e II fascia e RTD	3.400.000
Incremento FFO a copertura aumenti stipendiali	230.000
Totale FFO iscritto a bilancio	81.000.000

⁴ L'importo è stato ricavato dalle tabelle allegate al DDL di bilancio per il triennio 2019-2021 – Tabella 7 MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA

Con riferimento alla voce del FFO prevista a copertura degli incrementi stipendiali è necessario evidenziare che tale assegnazione è stata stimata applicando all'incremento del FFO ordinario prevista nella tabella 7 degli stanziamenti del Ministero che, per l'intero sistema è di soli 20 milioni di euro, il peso % dell'Ateneo sul sistema (1,16%). Tale incremento è largamente insufficiente per coprire l'importo degli accantonamenti disposti a bilancio e relativi agli incrementi retributivi per il personale dirigente, docente e ricercatore determinato in misura pari al 3,48% del monte salari come evidenziato nel paragrafo 1.1.

Per quanto riguarda la stima delle quote di FFO 2018 finalizzate e correlate a costi che si realizzeranno nel 2019 di 1 milione di euro esse fanno riferimento a:

- dipartimenti di eccellenza a copertura di costi per RTD:
 - dipartimento di Economia e management 105.779,72 euro;
 - dipartimento di Fisica e scienze della Terra 97.675,62 euro;
 - dipartimento di Giurisprudenza 118.575,62 euro;
- dipartimenti di eccellenza a copertura di costi per Assegni di ricerca, 87.969,04 euro
- ricavo da risconto FFO una tantum classi e scatti (D.M. 197/2018) anno 2018, 590.000 euro.

Il contributo per i contratti di formazione specialistica medica, pari a 10.527.000 euro corrisponde alla quota di competenza che il Ministero deve erogare all'ateneo per la copertura dei relativi contratti.

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

Il contributo allo sport, pari ad euro 141.000, è la quota che si prevede il MIUR assegnerà all'Ateneo nel 2019 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 di 5 mila euro per un progetto di ricerca del dipartimento di Studi Umanistici.

I Contributi da Regioni e Province autonome

codice	descrizione voce budget	Unità analitica di budget	importo
CA.PO.20.20.10.010	Contributi per borse e premi di studio da Regioni e Province Autonome	Sede	1.136.000
CA.PO.20.20.10.040	Contributi per ricerca da finanziamenti non competitivi da Regioni e Province Autonome	Sede	300.000

CA.PO.20.20.10.900	Altri contributi da Regioni e Province Autonome	Sede	120.000
		totale sede	1.556.000
CA.PO.20.20.10.010	Contributi per borse e premi di studio da Regioni e Province Autonome	Dipartimento di Scienze della vita e biotecnologie	12.000
CA.PO.20.20.10.020	Contributi per assegni di ricerca da Regioni e Province Autonome	Dipartimento di Scienze della vita e biotecnologie	12.000
CA.PO.20.20.10.040	Contributi per ricerca da finanziamenti non competitivi da Regioni e Province Autonome	Dipartimento di Scienze della vita e biotecnologie	50.000
		totale dipartimenti	74.000

ammontano a 1.630.000 euro, di cui 1.556.000 iscritti nel budget dell'amministrazione e 74.000 nel budget dei Dipartimenti.

Per quanto riguarda la somma iscritta nel budget della sede 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, assegni di ricerca.

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

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

codice	descrizione voce budget	Unità analitica di budget	importo
CA.PO.20.30.10.030	Contributi per risorse umane da altre amministrazioni locali	Sede	1.072.000
CA.PO.20.30.10.900	Altri contributi da altre amministrazioni locali	Sede	15.000
		totale sede	1.087.000
CA.PO.20.30.10.010	Contributi per borse e premi di studio da altre amministrazioni locali	Dipartimento di Scienze della vita e biotecnologie	12.000
CA.PO.20.30.10.020	Contributi per assegni di ricerca da altre amministrazioni locali	Dipartimento di Scienze della vita e biotecnologie	12.000
CA.PO.20.30.10.040	Contributi per ricerca da finanziamenti non competitivi da altre amministrazioni locali	Dipartimento di Studi Umanistici	20.000
		totale dipartimenti	44.000

Ammontano a 1.131.000 euro e sono costituiti da contributi per attività di ricerca a favore dei dipartimenti, finanziamenti per assegni di ricerca, borse di dottorato, e convenzioni per il finanziamento di posti di professori straordinari e ricercatori a tempo determinato con

l'Azienda Ospedaliera e l'Azienda U.s.l. di Ferrara oltre alla contributo del Comune di Ferrara nell'ambito della convenzione per la gestione del polo bibliotecario ferrarese.

I contributi dall'Unione Europea o da altri Organismi internazionali

codice	descrizione voce budget	Unità analitica di budget	importo
CA.PO.20.40.10.050	Contributi per ricerca da finanziamenti non competitivi da UE e altri organismi internazionali	Sede	845.000
		totale sede	845.000
CA.PO.20.40.10.050	Contributi per ricerca da finanziamenti non competitivi da UE e altri organismi internazionali	Dipartimento di Fisica e Scienze della Terra	50.000
CA.PO.20.40.10.050	Contributi per ricerca da finanziamenti non competitivi da UE e altri organismi internazionali	Dipartimento di Scienze della vita e biotecnologie	20.000
		totale dipartimenti	70.000

ammontano a 915.000 euro e riguardano quasi interamente (845.000 euro) ricavi correlati alle previsioni iscritte nel budget dei costi per assegni di ricerca.

I contributi da altre Università

codice	descrizione voce budget	Unità analitica di budget	importo
CA.PO.20.50.10.010	Contributi per borse e premi di studio da Università'	Sede	227.000
CA.PO.20.50.10.030	Contributi per risorse umane da Università'	Sede	60.000
CA.PO.20.50.10.050	Contributi per ricerca da finanziamenti non competitivi da Università'	Sede	48.000
		totale sede	335.000
CA.PO.20.50.10.050	Contributi per ricerca da finanziamenti non competitivi da Università'	Dipartimento di Fisica e Scienze della Terra	35.000
CA.PO.20.50.10.900	Altri contributi da Università'	Dipartimento di Fisica e Scienze della Terra	30.000
		totale dipartimenti	65.000

ammontano a 400 mila euro e riguardano quote di finanziamento di borse di dottorato in convenzione con altri atenei, ricavi a copertura dei costi per docenti a contratto, contributi per ricerca e altri fondi a copertura di costi per il progetto Piano Lauree Scientifiche.

I contributi da altri soggetti pubblici

codice	descrizione voce budget	Unità analitica di budget	importo
CA.PO.20.60.10.010	Contributi per borse e premi di studio da altri soggetti pubblici	Sede	492.000
CA.PO.20.60.10.030	Contributi per risorse umane da altri soggetti pubblici	Sede	206.000

CA.PO.20.60.10.040	Contributi per programmi di internazionalizzazione da altri soggetti pubblici	Sede	720.000
CA.PO.20.60.10.050	Contributi per ricerca da finanziamenti non competitivi da altri soggetti pubblici	Sede	838.000
CA.PO.20.60.10.900	Altri contributi da altri soggetti pubblici	Sede	180.000
		totale sede	2.436.000
CA.PO.20.60.10.010	Contributi per borse e premi di studio da altri soggetti pubblici	Dipartimento di Scienze della vita e biotecnologie	20.000
CA.PO.20.60.10.020	Contributi per assegni di ricerca da altri soggetti pubblici	Dipartimento di Fisica e Scienze della Terra	50.000
CA.PO.20.60.10.020	Contributi per assegni di ricerca da altri soggetti pubblici	Dipartimento di Scienze della vita e biotecnologie	20.000
CA.PO.20.60.10.050	Contributi per ricerca da finanziamenti non competitivi da altri soggetti pubblici	Dipartimento di Fisica e Scienze della Terra	50.000
CA.PO.20.60.10.050	Contributi per ricerca da finanziamenti non competitivi da altri soggetti pubblici	Dipartimento di Matematica e Informatica	10.000
CA.PO.20.60.10.050	Contributi per ricerca da finanziamenti non competitivi da altri soggetti pubblici	Dipartimento di Scienze della vita e biotecnologie	30.000
		totale dipartimenti	180.000

ammontano a 2.616.000 euro. 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

codice	descrizione voce budget	Unità analitica di budget	importo
CA.PO.20.70.10.010	Contributi per borse e premi di studio da soggetti privati	Sede	436.000
CA.PO.20.70.10.030	Contributi per risorse umane da soggetti privati	Sede	1.927.000
CA.PO.20.70.10.040	Contributi per ricerca da finanziamenti non competitivi da soggetti privati	Sede	100.000
CA.PO.20.70.10.040	Contributi per ricerca da finanziamenti non competitivi da soggetti privati	Sede	1.150.000
CA.PO.20.70.10.900	Altri contributi da soggetti privati	Sede	20.000
		totale sede	3.633.000
CA.PO.20.70.10.010	Contributi per borse e premi di studio da soggetti privati	Dipartimento di Fisica e Scienze della Terra	30.000
CA.PO.20.70.10.010	Contributi per borse e premi di studio da soggetti privati	Dipartimento di Scienze della vita e biotecnologie	60.000

CA.PO.20.70.10.020	Contributi per assegni di ricerca da soggetti privati	Dipartimento di Fisica e Scienze della Terra	30.000
CA.PO.20.70.10.020	Contributi per assegni di ricerca da soggetti privati	Dipartimento di Scienze della vita e biotecnologie	30.000
CA.PO.20.70.10.030	Contributi per risorse umane da soggetti privati	Dipartimento di Ingegneria	35.000
CA.PO.20.70.10.040	Contributi per ricerca da finanziamenti non competitivi da soggetti privati	Dipartimento di Fisica e Scienze della Terra	50.000
CA.PO.20.70.10.040	Contributi per ricerca da finanziamenti non competitivi da soggetti privati	Dipartimento di Scienze della vita e biotecnologie	30.000
CA.PO.20.70.10.900	Altri contributi da soggetti privati	Dipartimento di Giurisprudenza	60.000
		totale dipartimenti	325.000

ammontano a 3.958.000 euro. Essi sono costituiti principalmente da contributi per il finanziamento di borse per dottorato di ricerca, ricercatori a TD, assegni di ricerca. Tra essi compare il finanziamento 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, i ricavi derivanti da accordi e convenzioni per il finanziamento di cattedre e programmi di ricerca, da convenzioni per il sostegno degli oneri di funzionamento dei corsi di laurea, per la realizzazione di programmi di ricerca con attivazione posti di professore straordinario a T.D , per il finanziamento di borse e progetti di ricerca.

3 - Proventi per attività assistenziale

A seguito della pubblicazione di una nota tecnica da parte della Commissione per la contabilità economico-patrimoniale delle Università, le somme che l'Azienda Ospedaliero Universitaria di Ferrara trasferisce per l'attività assistenziale svolta dal personale docente e tecnico-amministrativo universitario sono iscritte come credito a fronte degli anticipi liquidati al personale. Per tale motivo dall'esercizio 2018, non vengono più rilevati proventi e i costi sul budget.

4 - Altri proventi e ricavi diversi

I proventi ed i ricavi diversi ammontano complessivamente a 8.167.500 euro.

La voce di ricavo più consistente è rappresentata dai ricavi per Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto da contabilità finanziaria (CO-FI).

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".

codice	descrizione voce budget	Unità analitica di budget	importo
CA.PO.50.10.70.800	Ricavi per utilizzo riserve vincolate CO-FI	Sede	4.432.500
CA.PO.50.10.70.810	Ricavi per sterilizzazione quote ammortamento ex CO-FI	Sede	2.100.000
		totale sede	6.532.500

Sono costituiti da:

- riserve vincolate CO-FI per 4.432.500 euro di cui 592 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 3,84 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*.

- ricavi per sterilizzazione quote ammortamenti, che comprende la quota di 2,10 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.

Gli altri proventi e ricavi diversi sono rappresentati nella tabella sottostante:

codice	descrizione voce budget	Unità analitica di budget	importo
CA.PO.50.10.05.010	Fitti attivi	Sede	19.500
CA.PO.50.10.05.020	Proventi da brevetti, marchi e diritti simili	Sede	14.000
CA.PO.50.10.05.030	Proventi da affitto aule e spazi universitari attività commerciale	Sede	195.500
CA.PO.50.10.05.900	Altri proventi da beni patrimoniali	Sede	17.000
CA.PO.50.10.25.900	Altri rimborsi, recuperi e restituzioni	Sede	665.000
CA.PO.50.10.30.900	Altri proventi da attività commerciale	Sede	25.000
		totale sede	936.000
CA.PO.50.10.05.020	Proventi da brevetti, marchi e diritti simili	Dipartimento di Matematica e Informatica	2.500
CA.PO.50.10.05.030	Proventi da affitto aule e spazi universitari attività commerciale	Dipartimento di Giurisprudenza	5.500
CA.PO.50.10.25.900	Altri rimborsi, recuperi e restituzioni	Dipartimento di Scienze della vita e biotecnologie	1.000
CA.PO.50.10.30.010	Proventi da prestazioni a tariffario	Dipartimento di Ingegneria	105.000

CA.PO.50.10.30.010	Proventi da prestazioni a tariffario	Dipartimento di Morfologia, chirurgia e medicina sperimentale	300.000
CA.PO.50.10.30.010	Proventi da prestazioni a tariffario	Dipartimento di Scienze biomediche e chirurgico specialistiche	250.000
CA.PO.50.10.30.010	Proventi da prestazioni a tariffario	Dipartimento di Scienze della vita e biotecnologie	35.000
totale dipartimenti			699.000

I proventi da affitto aule e spazi universitari in attività commerciale sono costituiti prevalentemente dagli introiti derivanti dalla concessione degli spazi dei bar nei locali dell'ateneo e i distributori di bevande e alimenti e da proventi per affitto aule e altri locali..

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.

Nel corso dell'esercizio 2018 i ricavi derivanti dai contributi per assicurazione da altri studenti e da contributi vari da altri studenti, già previsti tra i proventi e ricavi diversi, sono stati contabilizzati nella voce "Proventi per la didattica" tra i Contributi vari da studenti in conformità con quanto previsto dall'allegato tasse all'omogenea redazione dei conti consuntivi. La previsione per il 2019 della voce "Altri proventi e ricavi diversi", pertanto, non comprende questi ricavi.

B) COSTI OPERATIVI

I costi operativi del budget economico di competenza per l'esercizio 2019 ammontano a 134.344.000 euro. Essi sono rappresentati nella tabella sottostante:

Riclassificato	Descrizione Riclassificato	sede	dipartimenti	totale
BE.020	COSTI OPERATIVI	132.029.235	2.314.765	134.344.000
BE.020.010	COSTI DEL PERSONALE	78.368.000	35.000	78.403.000
BE.020.010.010	1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	58.520.000	35.000	58.555.000
BE.020.010.010.010	a) docenti / ricercatori	52.420.000	0	52.420.000
BE.020.010.010.020	b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	5.055.000	0	5.055.000
BE.020.010.010.030	c) docenti a contratto	1.045.000	35.000	1.080.000
BE.020.010.010.050	e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	0	0	0
BE.020.010.020	2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	19.848.000	0	19.848.000

BE.020.020	COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	43.476.500	2.256.500	45.733.000
BE.020.020.010	1) Costi per sostegno agli studenti	19.650.000	0	19.650.000
BE.020.020.030	3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	1.290.000	27.000	1.317.000
BE.020.020.040	4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	623.000	95.000	718.000
BE.020.020.050	5) Acquisto materiale consumo per laboratori	0	640.000	640.000
BE.020.020.070	7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.824.000	16.000	1.840.000
BE.020.020.080	8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	16.862.500	901.500	17.764.000
BE.020.020.090	9) Acquisto altri materiali	231.000	381.000	612.000
BE.020.020.110	11) Costi per godimento beni di terzi	2.724.000	193.000	2.917.000
BE.020.020.120	12) Altri costi	272.000	3.000	275.000
BE.020.030	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	5.113.000	0	5.113.000
BE.020.030.010	1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	810.000	0	810.000
BE.020.030.020	2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	4.303.000	0	4.303.000
BE.020.040	ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	397.000	0	397.000
BE.020.050	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	4.674.735	23.265	4.698.000

1 - Costi del personale

I costi del personale di competenza dell'esercizio 2019 ammontano a 78.403.000 euro.

I costi del personale sono rappresentati nelle tabelle sottostanti.

- costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:

codice	descrizione voce budget	Unità analitica di budget	importo
CA.CO.10.10.10.010	Stipendi docenti e ricercatori a tempo indeterminato	Sede	43.150.000
CA.CO.10.10.10.011	Docenti e ricercatori a tempo indeterminato - Rinnovi contrattuali	Sede	1.780.000
CA.CO.10.10.10.020	Stipendi docenti e ricercatori a tempo determinato	Sede	6.490.000
CA.CO.10.10.10.020	Stipendi docenti e ricercatori a tempo determinato	Sede	700.000
CA.CO.10.10.10.040	Compensi da attività conto terzi docenti e ricercatori	Sede	300.000
CA.CO.10.10.20.010	Assegni di ricerca	Sede	4.645.000
CA.CO.10.10.20.010	Assegni di ricerca	Sede	310.000
CA.CO.10.10.20.020	Collaborazioni di ricerca istituzionale	Sede	100.000
CA.CO.10.10.30.010	Docenti a contratto	Sede	995.000
CA.CO.10.10.30.020	Supplenti esterni	Sede	50.000
		totale sede	58.520.000
CA.CO.10.10.30.010	Docenti a contratto	Dipartimento di Ingegneria	35.000
		totale dipartimenti	35.000

- costi del personale dirigente e tecnico amministrativo

codice	descrizione voce budget	Unità analitica di budget	importo
CA.CO.10.20.10.010	Personale dirigente a tempo indeterminato	Sede	345.000
CA.CO.10.20.10.020	Personale dirigente a tempo determinato	Sede	70.000
CA.CO.10.20.10.030	Personale dirigente - Rinnovi contrattuali	Sede	3.000
CA.CO.10.20.20.010	Direttore generale	Sede	220.000
CA.CO.10.20.30.010	Personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato	Sede	17.945.000
CA.CO.10.20.30.011	Personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato - Rinnovi contrattuali	Sede	230.000
CA.CO.10.20.30.020	Personale tecnico-amministrativo a tempo determinato	Sede	415.000
CA.CO.10.20.50.900	Altri compensi da attività conto terzi personale dirigente e tecnico-amministrativo	Sede	120.000
CA.CO.10.20.60.010	Buoni pasto	Sede	500.000
		totale sede	19.848.000

Con riferimento alle cessazioni registrate nel corso del 2018, le categorie interessate sono state:

Ruolo	N. cessazioni
PO	4
PA	7
RU	3
PTA - EP	2
PTA - D	9
PTA - C	12
PTA - B	5
TOTALE	42

Per il personale restano in vigore le seguenti disposizioni:

- 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 vincoli⁵ di seguito descritti, sulla base dei quali gli Organi accademici approvano nella seduta del 19

⁵ D.P.C.M. 7 luglio 2016.

dicembre 2018 il documento di “Proposta di allocazione delle risorse per il reclutamento del personale per il triennio 2019-2021”.

Relativamente al triennio 2019-2021 la programmazione del personale dovrà rispettare i limiti di spesa previsti all'art. 7 del D. Lgs. n. 49/2012 che saranno definiti dall'emando DPCM previsto al comma 6 del citato articolo.

La programmazione si conforma ai seguenti indirizzi⁶:

- 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);
- 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,
- d) utilizzo delle procedure ex art. 24 comma 6 fino al 31/12/2019.

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 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 Proper⁷ riferite a:

⁶ 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

⁷ 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;

- 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 76,71% (74,32% previsto per il 2018)

voci	2019
Assegni fissi personale docente e ricercatore a tempo ind. e det.	52.120.000
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	19.008.000
Trattamento economico del direttore generale	220.000
Contratti per attività di insegnamento di cui all'articolo 23 della legge 30 dicembre 2010, n. 240.	1.080.000
IRAP	4.500.000
totale costi del personale	76.928.000

FFO (quota base, premiale e perequativo + no tax area)	74.200.000
FFO piano straordinario assunzioni (I e II fascia e RTD) + classi e scatti una tantum	3.990.000
TOTALE FFO valido ai fini PROPER	78.190.000

b) siano destinati al finanziamento di spese relative al personale dirigente e tecnico-amministrativo a tempo determinato o ai contratti di insegnamento.

TASSE STUDENTI	20.000.000
RIMBORSI	700.000
TASSE NETTE	19.300.000

ENTRATE POSTI CONVENZIONE	2.800.000
---------------------------	-----------

LIMITE SPESE PERSONALE	76,71%
-------------------------------	---------------

1.1 Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica

Nella tabella sotto riportata si evidenzia, per categorie e ruoli, la situazione del personale al 31/12/2018 e le cessazioni previste per il 2019.

PROSPETTO DELLA CONSISTENZA UNITA' DEL PERSONALE DOCENTE AL 31.12.2018		Cessazioni presunte anno 2019
QUALIFICA e/o FASCIA	Unità	
Personale docente I Fascia e Professori straordinari ex Legge Moratti	159	5
Personale docente II Fascia	254	7
Personale Ricercatore	208	6
(di cui Ricercatori a tempo determinato)	(86)	(3)
TOTALE DOCENTI	621	18

Rispetto alla previsione inserita nel budget economico dell'esercizio 2018 si rileva un incremento di quasi 3 milioni di euro sulla voce dei "Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica":

codice	descrizione voce budget	2019	2018	diff
CA.CO.10.10.10.010	Stipendi docenti e ricercatori a tempo indeterminato	43.150.000	41.515.000	1.635.000
CA.CO.10.10.10.011	Docenti e ricercatori a tempo indeterminato - Rinnovi contrattuali	1.780.000	1.875.000	-95.000
CA.CO.10.10.10.020	Stipendi docenti e ricercatori a tempo determinato	6.490.000	4.356.000	2.134.000
	Stipendi docenti e ricercatori a tempo determinato - piano strategico	700.000	0	700.000
CA.CO.10.10.10.040	Compensi da attivita' conto terzi docenti e ricercatori	300.000	300.000	0
CA.CO.10.10.20.010	Assegni di ricerca	4.645.000	6.015.000	-1.370.000
	Assegni di ricerca - piano strategico	310.000		310.000
CA.CO.10.10.20.020	Collaborazioni di ricerca istituzionale	100.000	130.000	-30.000
CA.CO.10.10.30.010	Docenti a contratto	1.030.000	1.124.000	-94.000
CA.CO.10.10.30.020	Supplenti esterni	50.000	19.500	30.500
CA.CO.10.10.90.010	Altro personale dedicato alla ricerca e alla didattica	0	11.500	-11.500
CA.CO.10.10.30.030	Contratti con tecnici art. 26 L. 382/1980	0	53.628	-53.628

A tal fine va precisato che l'importo della voce "Docenti e ricercatori a tempo indeterminato - Rinnovi contrattuali" quantificata per il 2018 in 1.875.000 euro andrà rivista al ribasso, alla luce delle precisazioni fatte dal Ministero dell'economia e delle finanze con la circolare n. 31 del 29.11.2018 che ha fissato nello 0,11% la percentuale di adeguamento con decorrenza 1 gennaio 2018 da accantonare. L'importo è stimato in 110.000 euro.

L'incremento del costo per il personale dedicato alla ricerca e alla didattica è in parte compensato dall'aumento dei ricavi dei contributi per risorse umane finalizzati al finanziamento di posti di ricercatori a tempo determinato e di professori straordinari.

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. Risultano inoltre compresi i costi di cui al D.M. 197 del 2 marzo 2018 (importo *una tantum, ad personam*, a titolo di parziale compensazione del blocco degli scatti stipendiali disposto per il quinquennio 2011-2015).

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

Il costo stimato di 43,15 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 2018, sottraendo a tale valore quello relativo alle cessazioni programmate nel corso dell'esercizio 2019 e aggiungendo la stima dei costi riferiti alle assunzioni programmate per il 2019, ipotizzando le seguenti operazioni che si dovrebbero concretizzare nel corso dell'esercizio:

Professori di I fascia

Assunzioni – – totale 17 posizioni di cui 4 da febbraio, 5 da marzo e 8 da dicembre. Di queste 15 effettuate ai sensi dell'art. 24 comma 6 della L. 240/2010 e 2 ai sensi dell'art. 18 comma 1 della L. 240/2010;

Cessazioni - ad oggi sono note 4 cessazioni ; 2 da marzo e 2 da novembre.

Professori di II fascia

Assunzioni – totale 54 posizioni di cui 21 upgrade ai sensi dell'art. 24 comma 6 della L. 240/2010 con ipotesi di presa di servizio di 15 da febbraio e 6 da marzo; 18 procedure di valutazione ex art. 24 comma 5 della L. 240/2010 (tenure track) con data di presa di servizio coincidente con la cessazione dalla posizione di Ricercatore a tempo determinato di tipo b); 15 procedure ai sensi dell'art. 18 comma 1 della L. 240/2010 con ipotesi di presa di servizio di 10 da febbraio, 4 da marzo e 1 da dicembre.

Cessazioni – ad oggi sono note 7 cessazioni di cui 2 da febbraio e 5 da novembre.

Ricercatori di ruolo

Cessazioni – ad oggi sono note 3 cessazioni di cui 1 da gennaio e 2 da novembre; inoltre 21 ricercatori dovrebbero cessare dal ruolo per effetto della nomina a professore associato ex art. 24 comma 6 della L. 240/2010.

Al costo previsto nella voce “Stipendi docenti e ricercatori a tempo indeterminato” va aggiunto il costo stimato adeguamenti stipendiali. Gli incrementi stipendiali, come specificato nelle note operative allegate alla circolare n. 31 del 29.11.2018 del Ministero dell'Economia e delle finanze, dipartimento della ragioneria generale dello Stato, sono stimati pari allo 0,11% a decorrere dal 1 gennaio 2018 e al 3.48% a decorrere dal 1 gennaio 2019.

Sulla base di detti criteri, è stato quantificato in 1,78 milioni di euro l'importo degli incrementi medi stipendiali dei professori e ricercatori universitari per l'anno 2019.

Oltre agli incrementi determinati dai rinnovi contrattuali è previsto il costo derivante dallo 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 2019 è quantificato in 840 mila euro (esclusa IRAP).

A questi costi va aggiunto il costo dell'*una tantum, ad personam*, a titolo di parziale compensazione del blocco degli scatti stipendiali disposto per il quinquennio 2011-2015 determinati in 996 mila euro (esclusa IRAP) la cui copertura è assicurata da apposita assegnazione sul FFO 2018 e 2019.

Tra le competenze accessorie, oltre ai costi per incarichi didattici ed attività didattica integrativa ai ricercatori di ruolo, sono compresi i costi per attività didattica nei master e corsi di perfezionamento, per esami di stato, per l'indennità di rischio del personale docente e ricercatore e per la didattica erogata da docenti supplenti provenienti da altri Atenei.

I compensi derivanti da attività conto terzi sono stati quantificati in 300 mila euro .

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 2018, sottraendo a tale valore quello relativo alle cessazioni programmate nel 2019 e

aggiungendo la stima dei costi riferiti alle assunzioni programmate, ipotizzando le seguenti operazioni che si dovrebbero concretizzare nel corso del 2019:

Ricercatori a tempo determinato

Assunzioni – totale 49 posizioni di cui:

- 25 di tipo a) con impegno a tempo pieno, con ipotesi di presa di servizio da febbraio, di cui 10 finanziati parzialmente o totalmente su fondi esterni;
- 19 di tipo a) con impegno a tempo definito, con ipotesi di presa di servizio da febbraio, di cui 14 finanziati parzialmente o totalmente su fondi esterni;
- 5 di tipo b) con ipotesi di presa di servizio da febbraio.

Cessazioni

- 3 di tipo a) per raggiungimento del limite massimo di durata del contratto compreso il rinnovo;
- 18 di tipo b) per passaggio a professore associato ex art. 24 comma 5 Legge 240/2010

Rinnovo contratti

- 4 di tipo a) con impegno a tempo pieno, di cui 2 da giugno e 2 da settembre 2019

Si evidenzia l'incremento del costo previsto per stipendi a docenti e ricercatori a tempo determinato (+2,83 mln di euro di cui 700.000 euro compresi nel piano strategico 2019-21).

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

E' previsto il rinnovo per 10 mesi di 1 posizione totalmente finanziata dall'esterno e una posizione con inizio il 1 marzo su convenzione tutt'ora in corso di perfezionamento.

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.

Collaborazioni scientifiche

Nel costo per collaborazioni scientifiche sono inclusi gli assegni di ricerca per i quali sono stimati costi per 4.955.000 euro di cui 3,8 mln per assegni già attivati o banditi nel 2018 i cui costi si realizzeranno nel 2019, 310.000 euro stanziati nel piano strategico 2019-21.

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.

Docenti a contratto

Per l'anno accademico 2019-20 sono stati stanziati 700 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 2019 e 2020. La previsione della voce CA.CO.10.10.30.010 Docenti a contratto comprende, pertanto, i costi di competenza 2019 per gli affidamenti degli insegnamenti e della didattica integrativa riferiti a due anni accademici: i costi di competenza per contratti dell'a.a. 2018-2019 e i costi di competenza per i contratti da stipulare per l'a.a. 2019-2020.

1.2 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 19.848.000 euro (oneri previdenziali e assistenziali inclusi, al netto dell'IRAP) è stato determinato valutando il personale in servizio alla data del 31 dicembre 2018, sottraendo a tale valore quello relativo alle cessazioni programmate nel 2019 e aggiungendo la stima dei costi riferiti alle assunzioni programmate per il 2019, ipotizzando le seguenti operazioni tutte con decorrenza 1 gennaio 2019:

- presa di servizio di 1 dirigente;
- 4 unità di categoria EP;
- 10 unità di personale di cat. D;
- 16 unità di personale di categoria C;

a fronte di cessazioni già note per il per 2019, corrispondenti a 10 unità di cui 1 dipendente inquadrato in categoria EP, 5 di categoria C e 4 di categoria B.

Il contingente del personale a tempo determinato prevede la spesa relativa alle 19 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 415 mila euro.

Il costo si ridurrà in funzione del progressivo passaggio del personale in possesso dei requisiti previsti dall'art. 20 comma 1 del D. Lgs. 74/2017.

La successiva tabella evidenzia, per categorie e ruoli, la situazione del personale dirigente e tecnico amministrativo al 31/12/2018.

PROSPETTO IPOTESI CONSISTENZA UNITÀ DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO AMMINISTRATIVO IN SERVIZIO AL 31/12/2018 DISTINTO PER CATEGORIE

	Unità a tempo determinato	Unità a tempo indeterminato**	Unità complessive
DIRIGENTE*	1	4	5

PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO

CATEGORIA	POSIZIONE ECONOMICA	Unità a tempo determinato	Unità a tempo indeterminato	Unità complessive
EP	EP7	0	0	0
	EP6	0	2	2
	EP5	0	0	0
	EP4	0	0	0
	EP3	0	5	5
	EP2	0	6	6
	EP1	0	3	3
D	D7	0	0	0
	D6	0	9	9
	D5	0	5	5
	D4	0	8	8
	D3	0	30	30
	D2	0	20	20
	D1	1	31	32
C	C7	0	20	20
	C6	0	34	34
	C5	0	35	35
	C4	0	31	31
	C3	0	39	39
	C2	0	47	47
	C1	17	90	107
B	B6	0	20	20
	B5	0	9	9
	B4	0	10	10
	B3	0	10	10
	B2	0	9	9
	B1	1	0	1
Comandi in entrata			1	1
Totale PTA		19	474	493

* tra i dirigenti non è compreso il Direttore generale

** di cui 3 unità in aspettativa non retribuita.

Totale personale dirigente e TA	20	474	498
--	-----------	------------	------------

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.

Il costo del personale tecnico-amministrativo include, tra gli altri il trattamento accessorio per il personale tecnico amministrativo tra cui 177 mila euro per lavoro straordinario e 200 mila euro per Compensi da attività conto terzi.

Nella voce CA.CO.10.20.30.011 "Personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato - Rinnovi contrattuali" sono iscritti 230 mila euro riferiti, appunto, ai rinnovi contrattuali.

Il costo del personale dirigente è stato stimato, in attesa della sottoscrizione del CCNL 2016-2018 dell'area dirigenziale di interesse, secondo quanto previsto dalla Circolare n. 31 cit. scheda tematica D.1 tenuto conto che si applica ad oggi il CCNL 2008-2009. Sono stati previsti per l'anno 2019 gli incrementi retribuiti a regime corrispondenti, sulla base di quanto previsto nei documenti di finanza pubblica, al 3,48 per cento del monte salari.

A partire dal bilancio preventivo 2018, i costi per buoni pasto sono indicati tra i costi del personale, in ottemperanza alle indicazioni operative⁸ 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).

Fondi per la contrattazione integrativa

Il Fondo personale dirigente risulta iscritto per 170.000 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 1.050.000 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.

⁸ 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/>

2 - Costi della gestione corrente

I costi della gestione corrente di competenza dell'esercizio 2019 ammontano a 45.733.000 euro. I dettagli di tale voce di costo sono descritti nella tabella sottostante:

Riclassificato	Descrizione voce	sede	dipartimenti	totale
BE.020.020.010	1) Costi per sostegno agli studenti	19.650.000	0	19.650.000
BE.020.020.030	3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	1.290.000	27.000	1.317.000
BE.020.020.040	4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	623.000	95.000	718.000
BE.020.020.050	5) Acquisto materiale consumo per laboratori	0	640.000	640.000
BE.020.020.070	7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.824.000	16.000	1.840.000
BE.020.020.080	8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	16.862.500	901.500	17.764.000
BE.020.020.090	9) Acquisto altri materiali	231.000	381.000	612.000
BE.020.020.110	11) Costi per godimento beni di terzi	2.724.000	193.000	2.917.000
BE.020.020.120	12) Altri costi	272.000	3.000	275.000
	Totali	43.476.500	2.256.500	45.733.000

I costi della gestione corrente includono:

Costi per sostegno agli studenti

Gli interventi a sostegno degli studenti sono tutti sul budget della sede e complessivamente ammontano a 19.650.000 euro, come rappresentati nella tabella di seguito riportata.

codice	descrizione voce budget	Unità analitica di budget	importo
CA.CO.20.05.10.010	Borse di studio per dottorato di ricerca	Sede	4.625.000
CA.CO.20.05.10.010	Borse di studio per dottorato di ricerca	Sede	90.000
CA.CO.20.05.10.020	Medici in formazione specialistica	Sede	11.290.000
CA.CO.20.05.10.040	Borse per attività di ricerca post laurea	Sede	910.000
CA.CO.20.05.20.010	Borse e contributi per mobilità internazionale	Sede	1.178.000
CA.CO.20.05.20.010	Borse e contributi per mobilità internazionale	Sede	5.000
CA.CO.20.05.20.020	Borse per attività di collaborazione al tutorato	Sede	95.000
CA.CO.20.05.20.020	Borse per attività di collaborazione al tutorato	Sede	110.000
CA.CO.20.05.20.030	Borse per tirocinio formativo	Sede	61.000
CA.CO.20.05.20.900	Altre borse di studio e premi	Sede	60.000
CA.CO.20.05.20.900	Altre borse di studio e premi	Sede	10.000

CA.CO.20.05.90.020	Compensi part-time studentesco	Sede	425.000
CA.CO.20.05.90.030	Convenzioni per servizi e agevolazioni a favore di studenti e borsisti	Sede	26.000
CA.CO.20.05.90.030	Convenzioni per servizi e agevolazioni a favore di studenti e borsisti	Sede	3.000
CA.CO.20.05.90.030	Convenzioni per servizi e agevolazioni a favore di studenti e borsisti	Sede	451.000
CA.CO.20.05.90.040	Attività culturali gestite dagli studenti	Sede	40.000
CA.CO.20.05.90.060	Contributo ministeriale per attività sportiva al CUS e al CUSI	Sede	141.000
CA.CO.20.05.90.900	Altri interventi a favore di studenti e borsisti	Sede	130.000
		totale sede	19.650.000

I costi per le borse di studio post-laurea ammontano complessivamente a 16.915.000 euro, di cui 11.290.000 euro sono destinati a finanziare i contratti di formazione specialistica dell'area medica, 4.715.000 euro le borse di dottorato di ricerca (di cui 90.000 sono parte del progetto strategico dedicato all'obiettivo B.1 Potenziamento del dottorato di ricerca al fine di elevarne il grado di qualificazione), 910 mila euro le borse di ricerca post-laurea.

Le altre borse di studio e premi includono 1.388.000 euro per mobilità internazionale (Erasmus plus, bando Atlante e doppi titoli), 190.000 euro per borse di tutorato (di cui 110.000 euro sono parte del progetto strategico dedicato all'obiettivo "A.2 Miglioramento della regolarità del percorso formativo e riduzione delle percentuali di abbandono e di studenti inattivi), 61.000 euro per tirocinio formativo e 70.000 euro per borse di studio e premi tra cui due borse per persona rifugiata o beneficiaria di protezione sussidiaria.

Gli altri interventi a favore di studenti e borsisti comprendono 425 mila euro per compensi per collaborazioni a tempo parziale degli studenti, 480 mila euro relativi a convenzioni per servizi e agevolazioni a favore di studenti e borsisti (di cui 90.000 euro per residenzialità dottorandi, 275.000 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 141 mila euro derivanti da trasferimento di fondi ministeriali, 82.000 euro destinati alla convenzione con TPER relativamente alle agevolazioni sugli abbonamenti), 40.000 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.

Costi per la ricerca e l'attività editoriale

I costi per la ricerca e l'attività editoriale ammontano complessivamente a 1.317.000 euro.

codice	descrizione voce budget	Unità analitica di budget	importo
CA.CO.20.15.10.010	Costi per tutela brevetti, marchi e altri beni immateriali di proprietà	Sede	20.000
CA.CO.20.15.10.900	Progetti di ricerca di Ateneo	Sede	1.270.000
		totale sede	1.290.000
CA.CO.20.15.10.020	Pubblicazioni scientifiche	Dipartimento di Giurisprudenza	14.000
CA.CO.20.15.10.020	Pubblicazioni scientifiche	Dipartimento di Studi Umanistici	2.000
CA.CO.20.15.90.010	Costi per pubblicazioni di Ateneo - istituzionale	Dipartimento di Matematica e Informatica	11.000
		totale sede	27.000

I costi per la ricerca comprendono la previsione per 1,25 mln di euro per il bando FAR, FIR e cofinanziamento bando CCIAA già previsto nel piano strategico 2019-21 con riferimento all'obiettivo B.3 Rafforzamento della ricerca mediante finanziamenti interni.

Trasferimenti a partner di progetti coordinati

codice	descrizione voce budget	Unità analitica di budget	importo
CA.CO.20.20.10.010	Trasferimenti a partner di progetti coordinati - didattica	Sede	623.000
		totale sede	623.000
CA.CO.20.20.10.010	Trasferimenti a partner di progetti coordinati - didattica	Dipartimento di Studi Umanistici	45.000
CA.CO.20.20.10.500	Trasferimenti a partner di progetti coordinati - ricerca	Dipartimento di scienze della Vita e Biotecnologie	50.000
		totale dipartimenti	95.000

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.

Acquisto materiale di consumo per laboratori

Il costo per l'acquisto di materiale di consumo per laboratori ammonta ad euro 640.000 tutti stanziati sui centri di responsabilità dipartimentali, sia per le attività di ricerca sia per le attività didattiche.

codice	descrizione voce budget	Unità analitica di budget	importo
CA.CO.20.25.10.010	Materiale di consumo per laboratori	Dipartimento di Fisica e Scienze della Terra	17.000
CA.CO.20.25.10.010	Materiale di consumo per laboratori	Dipartimento di Ingegneria	155.000
CA.CO.20.25.10.010	Materiale di consumo per laboratori	Dipartimento di Morfologia, chirurgia e medicina sperimentale	133.000

CA.CO.20.25.10.010	Materiale di consumo per laboratori	Dipartimento di Scienze biomediche e chirurgico specialistiche	104.000
CA.CO.20.25.10.010	Materiale di consumo per laboratori	Dipartimento di Scienze Chimiche e Farmaceutiche	11.000
CA.CO.20.25.10.010	Materiale di consumo per laboratori	Dipartimento di Scienze della vita e biotecnologie	214.000
CA.CO.20.25.10.010	Materiale di consumo per laboratori	Dipartimento di Scienze mediche	6.000
totale dipartimenti			640.000

Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico

I costi per l'acquisto di libri, periodici e materiale librario ammontano a 1.824.000 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.

codice	descrizione voce budget	Unità analitica di budget	importo
CA.CO.20.35.10.010	Materiale bibliografico - Sistema Bibliotecario di Ateneo	Sede	1.807.000
CA.CO.20.35.10.020	Giornali, riviste, libri e abbonamenti	Sede	17.000
totale sede			1.824.000
CA.CO.20.35.10.020	Giornali, riviste, libri e abbonamenti	Dipartimento di Giurisprudenza	16.000
totale dipartimenti			16.000

Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali

I costi per servizi e collaborazioni tecnico gestionali costituiscono un'altra grande voce di spesa dell'ateneo ed ammontano a 17.764.000 euro.

Essi sono descritti nella tabella sottostante:

codice	descrizione voce budget	Unità analitica di budget	importo
CA.CO.20.40.05.010	Compensi e indennità organi istituzionali	Sede	250.000
CA.CO.20.40.10.010	Incarichi di studio, consulenza, ricerca	Sede	340.000
CA.CO.20.40.15.030	Missioni per accordi internazionali	Sede	46.000
CA.CO.20.40.15.040	Missioni e rimborsi spese organi istituzionali	Sede	6.000
CA.CO.20.40.15.050	Missioni Collegio dei Revisori e Nucleo di Valutazione	Sede	13.000
CA.CO.20.40.15.060	Missioni componenti commissioni di	Sede	38.000

	concorso		
CA.CO.20.40.15.900	Altre missioni	Sede	105.000
CA.CO.20.40.20.010	Commissioni concorso	Sede	100.000
CA.CO.20.40.25.020	Accertamenti medico sanitari	Sede	82.000
CA.CO.20.40.25.030	Formazione del personale tecnico amministrativo	Sede	70.000
CA.CO.20.40.25.900	Altri servizi per il personale	Sede	1.000
CA.CO.20.40.60.010	Assicurazioni	Sede	400.000
CA.CO.20.40.60.020	Oneri legali e processuali	Sede	5.000
CA.CO.20.40.60.030	Convegni, seminari e altre manifestazioni	Sede	40.000
CA.CO.20.40.60.040	Pubblicita'	Sede	95.000
CA.CO.20.40.60.050	Servizi per rappresentanza	Sede	500
CA.CO.20.40.60.060	Commissioni bancarie e postali	Sede	50.000
CA.CO.20.40.60.900	Altri servizi	Sede	2.755.000
CA.CO.20.40.70.010	Manutenzione ordinaria di immobili e impianti	Sede	3.927.000
CA.CO.20.40.70.020	Pulizia locali	Sede	2.745.000
CA.CO.20.40.70.030	Smaltimento rifiuti	Sede	303.000
CA.CO.20.40.70.040	Vigilanza e portierato	Sede	1.060.000
CA.CO.20.40.70.050	Utenze e canoni	Sede	4.229.000
CA.CO.20.40.70.900	Altre costi di gestione immobili	Sede	22.000
CA.CO.20.40.80.010	Gestione e manutenzione mezzi di trasporto	Sede	15.000
CA.CO.20.40.80.020	Manutenzione e riparazione beni mobili	Sede	165.000
		totale sede	16.862.500
CA.CO.20.40.10.010	Incarichi di studio, consulenza, ricerca	Dipartimento di Architettura	6.000
CA.CO.20.40.15.010	Missioni per ricerca	Dipartimento di Architettura	1.000
CA.CO.20.40.15.010	Missioni per ricerca	Dipartimento di Economia e Management	100.000
CA.CO.20.40.15.010	Missioni per ricerca	Dipartimento di Fisica e Scienze della Terra	65.000
CA.CO.20.40.15.010	Missioni per ricerca	Dipartimento di Matematica e Informatica	10.000
CA.CO.20.40.15.010	Missioni per ricerca	Dipartimento di Scienze della vita e biotecnologie	49.000
CA.CO.20.40.15.010	Missioni per ricerca	Dipartimento di Studi Umanistici	25.000
CA.CO.20.40.15.020	Missioni per attivita' commerciale	Dipartimento di Fisica e Scienze della Terra	10.000
CA.CO.20.40.15.020	Missioni per attivita' commerciale	Dipartimento di Ingegneria	60.000
CA.CO.20.40.15.020	Missioni per attivita' commerciale	Dipartimento di Scienze della vita e biotecnologie	7.000
CA.CO.20.40.15.030	Missioni per accordi internazionali	Dipartimento di Studi Umanistici	5.000
CA.CO.20.40.15.040	Missioni e rimborsi spese organi istituzionali	Dipartimento di Scienze mediche	2.000

CA.CO.20.40.15.900	Altre missioni	Dipartimento di Giurisprudenza	200
CA.CO.20.40.15.900	Altre missioni	Dipartimento di Matematica e Informatica	500
CA.CO.20.40.15.900	Altre missioni	Dipartimento di Morfologia, chirurgia e medicina sperimentale	2.000
CA.CO.20.40.15.900	Altre missioni	Dipartimento di Scienze biomediche e chirurgico specialistiche	1.300
CA.CO.20.40.15.900	Altre missioni	Dipartimento di Scienze mediche	2.000
CA.CO.20.40.60.030	Convegni, seminari e altre manifestazioni	Dipartimento di Economia e Management	5.000
CA.CO.20.40.60.030	Convegni, seminari e altre manifestazioni	Dipartimento di Fisica e Scienze della Terra	25.000
CA.CO.20.40.60.030	Convegni, seminari e altre manifestazioni	Dipartimento di Giurisprudenza	17.000
CA.CO.20.40.60.030	Convegni, seminari e altre manifestazioni	Dipartimento di Matematica e Informatica	2.000
CA.CO.20.40.60.030	Convegni, seminari e altre manifestazioni	Dipartimento di Morfologia, chirurgia e medicina sperimentale	1.000
CA.CO.20.40.60.030	Convegni, seminari e altre manifestazioni	Dipartimento di Scienze della vita e biotecnologie	7.000
CA.CO.20.40.60.030	Convegni, seminari e altre manifestazioni	Dipartimento di Scienze mediche	4.000
CA.CO.20.40.60.030	Convegni, seminari e altre manifestazioni	Dipartimento di Studi Umanistici	17.000
CA.CO.20.40.60.040	Pubblicita'	Dipartimento di Ingegneria	2.500
CA.CO.20.40.60.900	Altri servizi	Dipartimento di Architettura	8.000
CA.CO.20.40.60.900	Altri servizi	Dipartimento di Economia e Management	1.500
CA.CO.20.40.60.900	Altri servizi	Dipartimento di Fisica e Scienze della Terra	64.000
CA.CO.20.40.60.900	Altri servizi	Dipartimento di Giurisprudenza	8.000
CA.CO.20.40.60.900	Altri servizi	Dipartimento di Ingegneria	153.000
CA.CO.20.40.60.900	Altri servizi	Dipartimento di Morfologia, chirurgia e medicina sperimentale	2.000
CA.CO.20.40.60.900	Altri servizi	Dipartimento di Scienze biomediche e chirurgico specialistiche	5.000
CA.CO.20.40.60.900	Altri servizi	Dipartimento di Scienze Chimiche e Farmaceutiche	1.500

CA.CO.20.40.60.900	Altri servizi	Dipartimento di Scienze della vita e biotecnologie	15.000
CA.CO.20.40.60.900	Altri servizi	Dipartimento di Scienze mediche	2.000
CA.CO.20.40.60.900	Altri servizi	Dipartimento di Studi Umanistici	13.000
CA.CO.20.40.70.020	Pulizia locali	Dipartimento di Architettura	500
CA.CO.20.40.70.020	Pulizia locali	Dipartimento di Giurisprudenza	500
CA.CO.20.40.70.030	Smaltimento rifiuti	Dipartimento di Architettura	1.500
CA.CO.20.40.70.030	Smaltimento rifiuti	Dipartimento di Fisica e Scienze della Terra	2.000
CA.CO.20.40.70.030	Smaltimento rifiuti	Dipartimento di Giurisprudenza	1.500
CA.CO.20.40.70.030	Smaltimento rifiuti	Dipartimento di Ingegneria	2.500
CA.CO.20.40.70.030	Smaltimento rifiuti	Dipartimento di Matematica e Informatica	1.500
CA.CO.20.40.70.030	Smaltimento rifiuti	Dipartimento di Morfologia, chirurgia e medicina sperimentale	10.000
CA.CO.20.40.70.030	Smaltimento rifiuti	Dipartimento di Scienze biomediche e chirurgico specialistiche	5.000
CA.CO.20.40.70.030	Smaltimento rifiuti	Dipartimento di Scienze Chimiche e Farmaceutiche	17.000
CA.CO.20.40.70.030	Smaltimento rifiuti	Dipartimento di Scienze della vita e biotecnologie	5.500
CA.CO.20.40.70.030	Smaltimento rifiuti	Dipartimento di Scienze mediche	8.000
CA.CO.20.40.70.030	Smaltimento rifiuti	Dipartimento di Studi Umanistici	500
CA.CO.20.40.70.040	Vigilanza e portierato	Dipartimento di Giurisprudenza	500
CA.CO.20.40.70.050	Utenze e canoni	Dipartimento di Ingegneria	4.000
CA.CO.20.40.70.050	Utenze e canoni	Dipartimento di Morfologia, chirurgia e medicina sperimentale	1.000
CA.CO.20.40.80.010	Gestione e manutenzione mezzi di trasporto	Dipartimento di Fisica e Scienze della Terra	3.000
CA.CO.20.40.80.010	Gestione e manutenzione mezzi di trasporto	Dipartimento di Scienze della vita e biotecnologie	2.000
CA.CO.20.40.80.010	Gestione e manutenzione mezzi di trasporto	Dipartimento di Studi Umanistici	500
CA.CO.20.40.80.020	Manutenzione e riparazione beni mobili	Dipartimento di Architettura	1.000

CA.CO.20.40.80.020	Manutenzione e riparazione beni mobili	Dipartimento di Economia e Management	500
CA.CO.20.40.80.020	Manutenzione e riparazione beni mobili	Dipartimento di Fisica e Scienze della Terra	6.000
CA.CO.20.40.80.020	Manutenzione e riparazione beni mobili	Dipartimento di Giurisprudenza	2.500
CA.CO.20.40.80.020	Manutenzione e riparazione beni mobili	Dipartimento di Ingegneria	2.500
CA.CO.20.40.80.020	Manutenzione e riparazione beni mobili	Dipartimento di Morfologia, chirurgia e medicina sperimentale	67.000
CA.CO.20.40.80.020	Manutenzione e riparazione beni mobili	Dipartimento di Scienze biomediche e chirurgico specialistiche	6.500
CA.CO.20.40.80.020	Manutenzione e riparazione beni mobili	Dipartimento di Scienze Chimiche e Farmaceutiche	8.000
CA.CO.20.40.80.020	Manutenzione e riparazione beni mobili	Dipartimento di Scienze della vita e biotecnologie	22.000
CA.CO.20.40.80.020	Manutenzione e riparazione beni mobili	Dipartimento di Scienze mediche	18.000
CA.CO.20.40.80.020	Manutenzione e riparazione beni mobili	Dipartimento di Studi Umanistici	1.000
		totale sede	901.500

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 per complessivi 250.000 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.

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 2018.

Ai fini della gestione immobiliare e di un progressivo adeguamento normativo del patrimonio immobiliare sono stati previsti specifici stanziamenti per l'affidamento di incarichi professionali per complessivi 190 mila euro nei seguenti ambiti:

- Servizi di architettura e ingegneria e consulenze tecniche;
- Servizi di architettura e ingegneria a professionisti abilitati per svolgimento pratiche antincendio;
- Servizi di architettura e ingegneria per verifiche di vulnerabilità sismica degli edifici non oggetto di interventi di consolidamento strutturale post sisma, ai sensi OPCM 3274/03;

- Servizi di architettura e ingegneria a professionisti abilitati, per redazione dichiarazioni di rispondenza (DIRI ai sensi Decreto 37/2008) per gli impianti elettrici che non sono dotati di dichiarazione di conformità;
- Servizi di architettura e ingegneria per la redazione APE edifici universitari ai sensi D.L. 04/06/2013 n. 63;

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 sono riferiti alle analisi radiometriche per eventuali contaminazioni radioattive superficiali removibili.

Nella voce degli acquisti di servizi e collaborazioni tecnico gestionali sono comprese le spese di formazione del personale tecnico amministrativo.

Gli altri servizi includono i costi per le polizze assicurative, l'assistenza e la pubblicità legale, il servizio di copisteria e di stampa diplomi e pergamene, i corsi di lingua per studenti stranieri, trasporti e facchinaggio, la gestione dei concorsi a numero chiuso delle Lauree (LTe LM) sanitarie e di scienze motorie, il servizio managed hosting di U-GOV (Cineca), il Servizio di organizzazione logistica per lo svolgimento delle attività di didattiche del corso di laurea in biotecnologie, il Servizio di rilegatura e restauro del patrimonio librario e di documenti, i servizi per il supporto del servizio per lo sviluppo del Progetto inserimento Lavoro finanziato dalla Regione Emilia-Romagna, i servizi Cloud nell'ambito dell'obiettivo A.8 Potenziamento del sistema di accoglienza e dei servizi alle studentesse ed agli studenti del piano strategico 2019-2021.

Per quanto riguarda i costi riferiti alla gestione e manutenzione degli immobili sono esposti i costi per pulizia locali, vigilanza e portierato, utenze e canoni manutenzione ordinaria immobili e impianti e altri costi di gestione. In particolare: la voce delle utenze e canoni comprende il costo previsto per l'energia elettrica per 1,9 mln di euro, il costo di teleriscaldamento per 1,5 mln di euro, la telefonia fissa e mobile per 125 mila euro. Sono stanziati 400 mila euro per varianti, conguagli e l'eventuale estensione del regime di salvaguardia per tutte le utenze.

Per gli interventi manutentivi degli immobili dell'Ateneo sono previsti, per il triennio 2018/20, complessivi euro 3.927.000 euro.

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

La gestione e manutenzione dei beni mobili 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.

Acquisto altri materiali

La voce acquisto altro materiale fa riferimento a materiale di consumo e altro materiale non inventariabile e ammonta a 612.000 euro.

codice	descrizione voce budget	Unità analitica di budget	importo
CA.CO.20.45.10.010	Materiale di consumo e altro materiale non inventariabile	Sede	231.000
		totale sede	231.000
CA.CO.20.45.10.010	Materiale di consumo e altro materiale non inventariabile	Dipartimento di Architettura	13.500
CA.CO.20.45.10.010	Materiale di consumo e altro materiale non inventariabile	Dipartimento di Economia e Management	3.000
CA.CO.20.45.10.010	Materiale di consumo e altro materiale non inventariabile	Dipartimento di Fisica e Scienze della Terra	26.000
CA.CO.20.45.10.010	Materiale di consumo e altro materiale non inventariabile	Dipartimento di Giurisprudenza	9.500
CA.CO.20.45.10.010	Materiale di consumo e altro materiale non inventariabile	Dipartimento di Ingegneria	9.000
CA.CO.20.45.10.010	Materiale di consumo e altro materiale non inventariabile	Dipartimento di Matematica e Informatica	6.000
CA.CO.20.45.10.010	Materiale di consumo e altro materiale non inventariabile	Dipartimento di Morfologia, chirurgia e medicina sperimentale	70.000
CA.CO.20.45.10.010	Materiale di consumo e altro materiale non inventariabile	Dipartimento di Scienze biomediche e chirurgico specialistiche	44.000
CA.CO.20.45.10.010	Materiale di consumo e altro materiale non inventariabile	Dipartimento di Scienze Chimiche e Farmaceutiche	4.000
CA.CO.20.45.10.010	Materiale di consumo e altro materiale non inventariabile	Dipartimento di Scienze della vita e biotecnologie	167.000
CA.CO.20.45.10.010	Materiale di consumo e altro materiale non inventariabile	Dipartimento di Scienze mediche	16.000
CA.CO.20.45.10.010	Materiale di consumo e altro materiale non inventariabile	Dipartimento di Studi Umanistici	13.000
		totale dipartimenti	381.000

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.

Costi per godimento beni di terzi

I costi per il godimento di beni di terzi ammontano a 2.917.000 euro.

codice	descrizione voce budget	Unità analitica di budget	importo
CA.CO.20.55.10.010	Utilizzo beni immobili di terzi	Sede	932.000
CA.CO.20.55.10.020	Utilizzo beni mobili di terzi	Sede	62.000
CA.CO.20.55.10.030	Licenze software e altri beni immateriali di terzi	Sede	1.730.000
		totale sede	2.724.000
CA.CO.20.55.10.020	Utilizzo beni mobili di terzi	Dipartimento di Architettura	1.500
CA.CO.20.55.10.020	Utilizzo beni mobili di terzi	Dipartimento di Economia e Management	2.000
CA.CO.20.55.10.020	Utilizzo beni mobili di terzi	Dipartimento di Fisica e Scienze della Terra	3.000
CA.CO.20.55.10.020	Utilizzo beni mobili di terzi	Dipartimento di Giurisprudenza	1.000
CA.CO.20.55.10.020	Utilizzo beni mobili di terzi	Dipartimento di Ingegneria	149.000
CA.CO.20.55.10.020	Utilizzo beni mobili di terzi	Dipartimento di Matematica e Informatica	1.000
CA.CO.20.55.10.020	Utilizzo beni mobili di terzi	Dipartimento di Morfologia, chirurgia e medicina sperimentale	10.000
CA.CO.20.55.10.020	Utilizzo beni mobili di terzi	Dipartimento di Scienze biomediche e chirurgico specialistiche	2.000
CA.CO.20.55.10.020	Utilizzo beni mobili di terzi	Dipartimento di Scienze Chimiche e Farmaceutiche	500
CA.CO.20.55.10.020	Utilizzo beni mobili di terzi	Dipartimento di Scienze della vita e biotecnologie	3.000
CA.CO.20.55.10.020	Utilizzo beni mobili di terzi	Dipartimento di Scienze mediche	4.000
CA.CO.20.55.10.020	Utilizzo beni mobili di terzi	Dipartimento di Studi Umanistici	5.000
CA.CO.20.55.10.030	Licenze software e altri beni immateriali di terzi	Dipartimento di Ingegneria	10.000
CA.CO.20.55.10.030	Licenze software e altri beni immateriali di terzi	Dipartimento di Scienze della vita e biotecnologie	1.000
		totale dipartimenti	193.000

La voce "utilizzi beni immobili di terzi" comprende i costi per l'utilizzo e il mantenimento di immobili di proprietà altrui quali 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 "utilizzi beni mobili di terzi" comprende i canoni di noleggio fotocopiatori, linee wireless, noleggio reader portatili per ricognizione inventariale.

La voce costi per godimento beni di terzi comprende altresì il costo delle licenze software (scientifico e non) non patrimonializzabili.

Altri costi

La voce Altri costi ammonta a 275.000 euro.

Essi sono rappresentati nella tabella sottostante.

codice	descrizione voce budget	Unità analitica di budget	importo
CA.CO.20.60.10.010	Interventi assistenziali a favore del personale	Sede	170.000
CA.CO.20.60.10.020	Interventi per attività ricreative e culturali a favore del personale	Sede	20.000
CA.CO.20.60.10.900	Altri costi per il personale	Sede	2.000
CA.CO.20.60.80.020	Quote associative	Sede	60.000
CA.CO.20.60.80.900	Altri costi per attività istituzionale	Sede	20.000
		totale sede	272.000
CA.CO.20.60.80.020	Quote associative	Dipartimento di Architettura	1.000
CA.CO.20.60.80.900	Altri costi per attività istituzionale	Dipartimento di Ingegneria	2.000
		totale dipartimenti	3.000

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. Gli interventi assistenziali a favore del personale comprendono i c.d. benefit per il personale, mentre gli interventi per attività ricreative sono riferiti alla convenzione con il circolo dipendenti universitari.

La voce altri costi per attività istituzionale comprende il rimborso per gli studenti membri seggi elettorali, le spese di formazione per i componenti dell'Organismo Benessere Animale (OBA) e a favore di chi fa sperimentazione, le spese per l'organizzazione corsi di innovazione pedagogica per il personale docente.

3 - Ammortamenti e svalutazioni

Nel budget sono stati previsti gli ammortamenti relativamente agli investimenti dell'anno 2019 e per quelli degli anni precedenti per un ammontare complessivo di 5.113.000 euro.

codice	descrizione voce budget	Unità analitica di budget	importo
CA.CO.30.10.10.020	Ammortamento software	Sede	46.000
CA.CO.30.10.10.025	Ammortamento brevetti e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno	Sede	24.000
CA.CO.30.10.10.050	Ammortamento migliorie beni di terzi	Sede	740.000
	Ammortamento immobilizzazioni immateriali		810.000
CA.CO.30.20.10.010	Ammortamento fabbricati	Sede	1.400.000
CA.CO.30.20.10.011	Ammortamento fabbricati di valore storico, artistico e culturale	Sede	600.000
CA.CO.30.20.10.020	Ammortamento costruzioni leggere	Sede	3.500
CA.CO.30.20.10.030	Ammortamento impianti	Sede	1.500
CA.CO.30.20.10.040	Ammortamento macchinari e attrezzature	Sede	240.000
CA.CO.30.20.10.050	Ammortamento attrezzature scientifiche	Sede	1.400.000
CA.CO.30.20.10.070	Ammortamento mobili e arredi	Sede	190.000
CA.CO.30.20.10.085	Ammortamento altri veicoli da trasporto	Sede	18.000
CA.CO.30.20.10.090	Ammortamento hardware e macchine per ufficio	Sede	450.000
	Ammortamento immobilizzazioni materiali		4.303.000
		totale sede	5.113.000

4 - Accantonamenti per rischi ed oneri

Sono stati effettuate previsioni di accantonamenti per rischi ed oneri relativi alla gestione per 397.000 euro per le seguenti voci di costo:

codice	descrizione voce budget	Unità analitica di budget	importo
CA.CO.40.10.20.020	Accantonamento a fondo Comune di Ateneo	Sede	187.000
CA.CO.40.10.20.035	Accantonamento a fondo gestione per conto INAIL	Sede	145.000
CA.CO.40.10.20.050	Accantonamento a fondo oneri legali e processuali	Sede	65.000
		totale sede	397.000

L'accantonamento al fondo oneri legali e processuali è fatta sulla stima di 50 cause con costi quantificati in 1.300 euro a causa.

5 - Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione ammontano a 4.698.000 euro quasi interamente nel budget dei centri di gestione della sede.

Gli oneri diversi di gestione sono descritti nella tabella sottostante:

codice	descrizione voce budget	Unità analitica di budget	importo
CA.CO.50.10.40.010	Imposte indirette, tasse e altre tributi	Sede	880.000
CA.CO.50.10.50.010	Versamenti al bilancio dello Stato	Sede	172.000

CA.CO.50.10.60.010	Rimborsi e restituzioni tasse	Sede	700.000
CA.CO.50.10.60.900	Altri rimborsi e restituzioni	Sede	85.000
CA.CO.50.10.90.900	Altri oneri diversi di gestione	Sede	7.000
CA.NA.10.10.10.100	Costi per risorse non allocate	Sede	2.830.735
		totale sede	4.674.735
CA.CO.50.10.40.010	Imposte indirette, tasse e altre tributi	Dipartimento di Economia e Management	500
CA.CO.50.10.40.010	Imposte indirette, tasse e altre tributi	Dipartimento di Fisica e Scienze della Terra	1.000
CA.CO.50.10.40.010	Imposte indirette, tasse e altre tributi	Dipartimento di Giurisprudenza	250
CA.CO.50.10.40.010	Imposte indirette, tasse e altre tributi	Dipartimento di Ingegneria	250
CA.CO.50.10.40.010	Imposte indirette, tasse e altre tributi	Dipartimento di Matematica e Informatica	100
CA.CO.50.10.40.010	Imposte indirette, tasse e altre tributi	Dipartimento di Scienze della vita e biotecnologie	400
CA.CO.50.10.60.900	Altri rimborsi e restituzioni	Dipartimento di Scienze della vita e biotecnologie	1.000
CA.CO.50.10.90.900	Altri oneri diversi di gestione	Dipartimento di Morfologia, chirurgia e medicina sperimentale	500
CA.NA.10.10.10.100	Costi per risorse non allocate	Dipartimento di Architettura	2.820
CA.NA.10.10.10.100	Costi per risorse non allocate	Dipartimento di Economia e Management	200
CA.NA.10.10.10.100	Costi per risorse non allocate	Dipartimento di Fisica e Scienze della Terra	1.700
CA.NA.10.10.10.100	Costi per risorse non allocate	Dipartimento di Giurisprudenza	4.875
CA.NA.10.10.10.100	Costi per risorse non allocate	Dipartimento di Ingegneria	800
CA.NA.10.10.10.100	Costi per risorse non allocate	Dipartimento di Matematica e Informatica	2.200
CA.NA.10.10.10.100	Costi per risorse non allocate	Dipartimento di Morfologia, chirurgia e medicina sperimentale	560
CA.NA.10.10.10.100	Costi per risorse non allocate	Dipartimento di Scienze biomediche e chirurgico specialistiche	200
CA.NA.10.10.10.100	Costi per risorse non allocate	Dipartimento di Scienze Chimiche e Farmaceutiche	160
CA.NA.10.10.10.100	Costi per risorse non allocate	Dipartimento di Scienze della vita e biotecnologie	5.300
CA.NA.10.10.10.100	Costi per risorse non allocate	Dipartimento di Studi Umanistici	450
		totale dipartimenti	23.265

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

I costi per risorse non allocate ammontano a complessivi 2.850.000 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, una quota di costi non allocati per esigenze future.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

La posta non risulta valorizzata a preventivo.

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

La posta non risulta valorizzata a preventivo.

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

La posta non risulta valorizzata a preventivo.

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

Le imposte ammontano complessivamente 4.750.000 euro, di cui 4.600.000 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 DEGLI INVESTIMENTI AUTORIZZATORIO 2019

Le risorse stanziare nel budget degli investimenti autorizzatorio per l'esercizio 2019 ammontano complessivamente a 8.923.300,00 euro e sono attribuite ai centri di responsabilità dell'amministrazione centrale per 8.657.920,00 euro e ai centri di responsabilità dei dipartimenti per 265.380,00 euro:

Budget Investimenti 2019	Ateneo	Centri di Responsabilità dell'amministrazione centrale	Centri di Responsabilità dei dipartimenti
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.489.000,00	1.485.000,00	4.000,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	7.434.300,00	7.172.920,00	261.380,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00
TOTALE	8.923.300,00	8.657.920,00	265.380,00

con il seguente dettaglio per tipologia di investimento:

Descrizione Riclassificato	Voce COAN	Descrizione Voce COAN	Unita Analitica	Descrizione Unita Analitica	Budget 2019
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI					1.489.000,00
2) Imm. immateriali - diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno					44.000,00
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	CA.AT.10.10.20.010	Software (acquisto), brevetti e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno	UA.0.AM.09	Sede - III missione e fundraising	40.000,00
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	CA.AT.10.10.20.010	Software (acquisto), brevetti e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno	UA.0.D070	Dipartimento di Morfologia, chirurgia e medicina sperimentale	4.000,00
4) Imm. immateriali - immobilizzazioni in corso e acconti					1.445.000,00
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	CA.AT.10.10.40.010	Immobilizzazioni immateriali in corso	UA.0.AM.02	Sede - Lavori	1.445.000,00
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI					7.434.300,00
2) Imm. materiali - impianti e attrezzature					586.400,00
2) Impianti e attrezzature	CA.AT.10.20.20.010	Impianti	UA.0.AM.08	Sede - Generale	100.000,00
2) Impianti e attrezzature	CA.AT.10.20.20.020	Macchinari e attrezzature	UA.0.AM.03	Sede - Servizi e Forniture	123.850,00
2) Impianti e attrezzature	CA.AT.10.20.20.020	Macchinari e attrezzature	UA.0.AM.08	Sede - Generale	263.500,00
2) Impianti e attrezzature	CA.AT.10.20.20.020	Macchinari e attrezzature	UA.0.D010	Dipartimento di Architettura	2.400,00
2) Impianti e attrezzature	CA.AT.10.20.20.020	Macchinari e attrezzature	UA.0.D020	Dipartimento di Economia e Management	1.000,00
2) Impianti e attrezzature	CA.AT.10.20.20.020	Macchinari e attrezzature	UA.0.D030	Dipartimento di Fisica e Scienze della Terra	18.000,00
2) Impianti e attrezzature	CA.AT.10.20.20.020	Macchinari e attrezzature	UA.0.D050	Dipartimento di Ingegneria	30.000,00
2) Impianti e attrezzature	CA.AT.10.20.20.020	Macchinari e attrezzature	UA.0.D050.LT1	LT MECH-LAV	30.000,00
2) Impianti e attrezzature	CA.AT.10.20.20.020	Macchinari e attrezzature	UA.0.D070	Dipartimento di Morfologia, chirurgia e medicina sperimentale	12.000,00
2) Impianti e attrezzature	CA.AT.10.20.20.020	Macchinari e attrezzature	UA.0.D080	Dipartimento di Scienze biomediche e chirurgico specialistiche	3.650,00
2) Impianti e attrezzature	CA.AT.10.20.20.020	Macchinari e attrezzature	UA.0.D110	Dipartimento di Scienze mediche	2.000,00
3) Imm. materiali - attrezzature scientifiche					310.300,00
3) Attrezzature scientifiche	CA.AT.10.20.30.010	Attrezzature scientifiche	UA.0.AM.03	Sede - Servizi e Forniture	220.300,00
3) Attrezzature scientifiche	CA.AT.10.20.30.010	Attrezzature scientifiche	UA.0.D030	Dipartimento di Fisica e Scienze della Terra	25.000,00

3) Attrezzature scientifiche	CA.AT.10.20.30.010	Attrezzature scientifiche	UA.0.D070	Dipartimento di Morfologia, chirurgia e medicina sperimentale	10.000,00
3) Attrezzature scientifiche	CA.AT.10.20.30.010	Attrezzature scientifiche	UA.0.D090	Dipartimento di Scienze Chimiche e Farmaceutiche	53.000,00
3) Attrezzature scientifiche	CA.AT.10.20.30.010	Attrezzature scientifiche	UA.0.D110	Dipartimento di Scienze mediche	2.000,00
4) Imm. materiali - patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali					21.000,00
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	CA.AT.10.20.40.020	Beni di valore culturale, storico, artistico, museale	UA.0.AM.03	Sede - Servizi e Forniture	1.000,00
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	CA.AT.10.20.40.020	Beni di valore culturale, storico, artistico, museale	UA.0.AM.08	Sede - Generale	20.000,00
5) Imm. materiali - mobili e arredi					360.200,00
5) Mobili e arredi	CA.AT.10.20.50.010	Mobili e arredi	UA.0.AM.03	Sede - Servizi e Forniture	340.075,00
5) Mobili e arredi	CA.AT.10.20.50.010	Mobili e arredi	UA.0.D010	Dipartimento di Architettura	1.300,00
5) Mobili e arredi	CA.AT.10.20.50.010	Mobili e arredi	UA.0.D030	Dipartimento di Fisica e Scienze della Terra	2.000,00
5) Mobili e arredi	CA.AT.10.20.50.010	Mobili e arredi	UA.0.D040	Dipartimento di Giurisprudenza	1.825,00
5) Mobili e arredi	CA.AT.10.20.50.010	Mobili e arredi	UA.0.D060	Dipartimento di Matematica e Informatica	2.000,00
5) Mobili e arredi	CA.AT.10.20.50.010	Mobili e arredi	UA.0.D080	Dipartimento di Scienze biomediche e chirurgico specialistiche	6.000,00
5) Mobili e arredi	CA.AT.10.20.50.010	Mobili e arredi	UA.0.D100	Dipartimento di Scienze della vita e biotecnologie	2.000,00
5) Mobili e arredi	CA.AT.10.20.50.010	Mobili e arredi	UA.0.D110	Dipartimento di Scienze mediche	5.000,00
6) Imm. materiali - immobilizzazioni in corso e acconti					5.976.200,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	CA.AT.10.20.60.010	Immobilizzazioni materiali in corso	UA.0.AM.02	Sede - Lavori	5.976.200,00
7) Imm. materiali - altre immobilizzazioni materiali					180.200,00
7) Altre immobilizzazioni materiali	CA.AT.10.20.90.030	Hardware e macchine per ufficio	UA.0.AM.04	Sede - Servizi Informatici	127.245,00
7) Altre immobilizzazioni materiali	CA.AT.10.20.90.030	Hardware e macchine per ufficio	UA.0.AM.08	Sede - Generale	750,00
7) Altre immobilizzazioni materiali	CA.AT.10.20.90.030	Hardware e macchine per ufficio	UA.0.D010	Dipartimento di Architettura	1.500,00
7) Altre immobilizzazioni materiali	CA.AT.10.20.90.030	Hardware e macchine per ufficio	UA.0.D020	Dipartimento di Economia e Management	3.000,00

7) Altre immobilizzazioni materiali	CA.AT.10.20.90.030	Hardware e macchine per ufficio	UA.0.D030	Dipartimento di Fisica e Scienze della Terra	11.000,00
7) Altre immobilizzazioni materiali	CA.AT.10.20.90.030	Hardware e macchine per ufficio	UA.0.D040	Dipartimento di Giurisprudenza	5.000,00
7) Altre immobilizzazioni materiali	CA.AT.10.20.90.030	Hardware e macchine per ufficio	UA.0.D060	Dipartimento di Matematica e Informatica	2.000,00
7) Altre immobilizzazioni materiali	CA.AT.10.20.90.030	Hardware e macchine per ufficio	UA.0.D070	Dipartimento di Morfologia, chirurgia e medicina sperimentale	10.000,00
7) Altre immobilizzazioni materiali	CA.AT.10.20.90.030	Hardware e macchine per ufficio	UA.0.D080	Dipartimento di Scienze biomediche e chirurgico specialistiche	5.000,00
7) Altre immobilizzazioni materiali	CA.AT.10.20.90.030	Hardware e macchine per ufficio	UA.0.D100	Dipartimento di Scienze della vita e biotecnologie	3.900,00
7) Altre immobilizzazioni materiali	CA.AT.10.20.90.030	Hardware e macchine per ufficio	UA.0.D110	Dipartimento di Scienze mediche	5.305,00
7) Altre immobilizzazioni materiali	CA.AT.10.20.90.030	Hardware e macchine per ufficio	UA.0.D120	Dipartimento di Studi Umanistici	5.500,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI					8.923.300,00

e con il seguente dettaglio per centro di responsabilità:

- centri di responsabilità dell'amministrazione centrale:

BUDGET INVESTIMENTI 2019	UA.0.AM.02 Sede - Lavori	UA.0.AM.03 Sede - Servizi e Forniture	UA.0.AM.04 Sede - Servizi Informatici	UA.0.AM.08 Sede - Generale	UA.0.AM.09 Sede - III missione e fundraising	TOTALE AMM.NE CENTRALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.445.000,00				40.000,00	1.445.000,00
Software (acquisto), brevetti e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno					40.000,00	40.000,00
Immobilizzazioni immateriali in corso	1.445.000,00					1.445.000,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5.976.200,00	685.225,00	127.245,00	384.250,00		7.172.920,00
Impianti				100.000,00		100.000,00
Macchinari e attrezzature		123.850,00		263.500,00		387.350,00
Attrezzature scientifiche		220.300,00				220.300,00
Beni di valore culturale, storico,		1.000,00		20.000,00		21.000,00

artistico, museale						
Mobili e arredi		340.075,00				340.075,00
Immobilizzazioni materiali in corso	5.976.200,00					5.976.200,00
Hardware e macchine per ufficio			127.245,00	750,00		127.995,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	7.421.200,00	685.225,00	127.245,00	384.250,00	40.000,00	8.657.920,00

La quota di risorse attribuita ai centri di responsabilità dell'amministrazione centrale è caratterizzata prevalentemente dagli stanziamenti previsti per i lavori di manutenzione straordinaria incrementativa sui beni immobili, da imputarsi alle voci delle "Immobilizzazioni materiali in corso" con riferimento agli immobili di proprietà e alla voce delle "Immobilizzazioni immateriali in corso" con riferimento agli immobili non di proprietà.

Oltre agli investimenti relativi ai beni immobili, ai centri di responsabilità dell'amministrazione centrale è attribuita anche una quota di risorse destinate agli investimenti in beni mobili (impianti, macchinari e attrezzature, attrezzature scientifiche, beni culturali, mobili e arredi, hardware e macchine per ufficio) e immateriali (software e brevetti).

- centri di responsabilità dei dipartimenti:

BUDGET INVESTIMENTI 2019	UA.0.D010 - Dipartimento di Architettura	UA.0.D020 - Dipartimento di Economia e Management	UA.0.D030 - Dipartimento di Fisica e Scienze della Terra	UA.0.D040 - Dipartimento di Giurisprudenza	UA.0.D050 - Dipartimento di Ingegneria
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI					
Software e brevetti					
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5.200,00	4.000,00	56.000,00	6.825,00	30.000,00
Macchinari e attrezzature	2.400,00	1.000,00	18.000,00		30.000,00
Attrezzature scientifiche			25.000,00		
Mobili e arredi	1.300,00		2.000,00	1.825,00	
Hardware e macchine per ufficio	1.500,00	3.000,00	11.000,00	5.000,00	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	5.200,00	4.000,00	56.000,00	6.825,00	30.000,00

BUDGET INVESTIMENTI 2019	UA.0.D050.LT1 - LT MECH-LAV	UA.0.D060 - Dipartimento di Matematica e	UA.0.D070 - Dipartimento di Morfologia, chirurgia e	UA.0.D080 - Dipartimento di Scienze biomediche e chirurgico	UA.0.D090 - Dipartimento di Scienze Chimiche e Farmaceutiche
--------------------------	-----------------------------	--	---	---	--

		Informatica	medicina sperimentale	specialistiche	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			4.000,00		
Software e brevetti			4.000,00		
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	30.000,00	4.000,00	32.000,00	14.650,00	53.000,00
Macchinari e attrezzature	30.000,00		12.000,00	3.650,00	
Attrezzature scientifiche			10.000,00		53.000,00
Mobili e arredi		2.000,00		6.000,00	
Hardware e macchine per ufficio		2.000,00	10.000,00	5.000,00	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	30.000,00	4.000,00	36.000,00	14.650,00	53.000,00

BUDGET INVESTIMENTI 2019	UA.0.D100 - Dipartimento di Scienze della vita e biotecnologie	UA.0.D110 - Dipartimento di Scienze mediche	UA.0.D120 - Dipartimento di Studi Umanistici	TOTALE DIPARTIMENTI
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				4.000,00
Software e brevetti				4.000,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5.900,00	14.305,00	5.500,00	261.380,00
Macchinari e attrezzature		2.000,00		99.050,00
Attrezzature scientifiche		2.000,00		90.000,00
Mobili e arredi	2.000,00	5.000,00		20.125,00
Hardware e macchine per ufficio	3.900,00	5.305,00	5.500,00	52.205,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	5.900,00	14.305,00	5.500,00	265.380,00

La quota di risorse attribuita ai centri di responsabilità dei dipartimenti è caratterizzata prevalentemente dagli stanziamenti previsti per gli investimenti in beni mobili (macchinari e attrezzature, attrezzature scientifiche, mobili e arredi, hardware e macchine per ufficio) e immateriali (software).

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALE 2020-2021

Le risorse stanziare nel budget degli investimenti pluriennale ammontano complessivamente a 22.620.000,00 euro per l'esercizio 2020 e a 23.734.500,00 euro per l'esercizio 2021, con la seguente assegnazione ai centri di responsabilità:

Budget Investimenti 2020	Ateneo	Centri di Responsabilità dell'amministrazione centrale	Centri di Responsabilità dei dipartimenti
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.968.200,00	2.968.200,00	0,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	19.651.800,00	19.541.800,00	110.000,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00
TOTALE	22.620.000,00	22.510.000,00	110.000,00

Budget Investimenti 2021	Ateneo	Centri di Responsabilità dell'amministrazione centrale	Centri di Responsabilità dei dipartimenti
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.421.200,00	2.421.200,00	0,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	21.313.300,00	21.203.300,00	110.000,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00
TOTALE	23.734.500,00	23.624.500,00	110.000,00

con il seguente dettaglio per tipologia di investimento:

Descrizione Riclassificato	Voce COAN	Descrizione Voce COAN	Unità Analitica	Descrizione Unità Analitica	Budget 2020	Budget 2021
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI					2.968.200,00	2.421.200,00
2) Imm. immateriali - diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno					40.000,00	40.000,00
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	CA.AT.10.10.20.010	Software (acquisto), brevetti e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno	UA.0.AM.09	Sede - III missione e fundraising	40.000,00	40.000,00
4) Imm. immateriali -					2.928.200,00	2.381.200,00

immobilizzazioni in corso e acconti						
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	CA.AT.10.10.40.010	Immobilizzazioni immateriali in corso	UA.0.AM.02	Sede - Lavori	2.928.200,00	2.381.200,00
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI					19.651.800,00	21.313.300,00
2) Imm. materiali - impianti e attrezzature					191.100,00	191.100,00
2) Impianti e attrezzature	CA.AT.10.20.20.020	Macchinari e attrezzature	UA.0.AM.03	Sede - Servizi e Forniture	116.100,00	116.100,00
2) Impianti e attrezzature	CA.AT.10.20.20.020	Macchinari e attrezzature	UA.0.D030	Dipartimento di Fisica e Scienze della Terra	15.000,00	15.000,00
2) Impianti e attrezzature	CA.AT.10.20.20.020	Macchinari e attrezzature	UA.0.D050	Dipartimento di Ingegneria	30.000,00	30.000,00
2) Impianti e attrezzature	CA.AT.10.20.20.020	Macchinari e attrezzature	UA.0.D050.LT1	LT MECH-LAV	30.000,00	30.000,00
3) Imm. materiali - attrezzature scientifiche					25.300,00	25.300,00
3) Attrezzature scientifiche	CA.AT.10.20.30.010	Attrezzature scientifiche	UA.0.AM.03	Sede - Servizi e Forniture	300,00	300,00
3) Attrezzature scientifiche	CA.AT.10.20.30.010	Attrezzature scientifiche	UA.0.D030	Dipartimento di Fisica e Scienze della Terra	25.000,00	25.000,00
4) Imm. materiali - patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali					5.000,00	5.000,00
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	CA.AT.10.20.40.020	Beni di valore culturale, storico, artistico, museale	UA.0.AM.03	Sede - Servizi e Forniture	5.000,00	5.000,00
5) Imm. materiali - mobili e arredi					55.000,00	55.000,00
5) Mobili e arredi	CA.AT.10.20.50.010	Mobili e arredi	UA.0.AM.03	Sede - Servizi e Forniture	55.000,00	55.000,00
6) Imm. materiali - immobilizzazioni in corso e acconti					19.250.400,00	20.911.900,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	CA.AT.10.20.60.010	Immobilizzazioni materiali in corso	UA.0.AM.02	Sede - Lavori	19.250.400,00	20.911.900,00
7) Imm. materiali - altre immobilizzazioni materiali					125.000,00	125.000,00
7) Altre immobilizzazioni materiali	CA.AT.10.20.90.030	Hardware e macchine per ufficio	UA.0.AM.04	Sede - Servizi Informatici	115.000,00	115.000,00
7) Altre immobilizzazioni materiali	CA.AT.10.20.90.030	Hardware e macchine per ufficio	UA.0.D030	Dipartimento di Fisica e	10.000,00	10.000,00

				Scienze della Terra		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI					22.620.000,00	23.734.500,00

FONTI A COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI

Le fonti a copertura degli investimenti previste nel budget 2019-2021 sono riepilogate nelle seguenti tabelle:

BUDGET INVESTIMENTI 2019	INVESTIMENTI	I) CONTRIBUTO DA TERZI FINALIZZATO (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI)	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.489.000,00	1.157.100,00		331.900,00
2) Imm. immateriali - diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	44.000,00	20.000,00		24.000,00
4) Imm. immateriali - immobilizzazioni in corso e acconti	1.445.000,00	1.137.100,00		307.900,00
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	7.434.300,00	2.484.700,00		4.949.600,00
2) Imm. materiali - impianti e attrezzature	586.400,00	75.000,00		511.400,00
3) Imm. materiali - attrezzature scientifiche	310.300,00	25.000,00		285.300,00
4) Imm. materiali - patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	21.000,00			21.000,00
5) Imm. materiali - mobili e arredi	360.200,00			360.200,00
6) Imm. materiali - immobilizzazioni in corso e acconti	5.976.200,00	2.369.700,00		3.606.500,00
7) Imm. materiali - altre immobilizzazioni materiali	180.200,00	15.000,00		165.200,00
TOTALE	8.923.300,00	3.641.800,00		5.281.500,00

BUDGET INVESTIMENTI 2020	INVESTIMENTI	I) CONTRIBUTO DA TERZI FINALIZZATO (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI)	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.968.200,00	2.948.200,00		20.000,00
2) Imm. immateriali - diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	40.000,00	20.000,00		20.000,00
4) Imm. immateriali - immobilizzazioni in corso e acconti	2.928.200,00	2.928.200,00		
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	19.651.800,00	11.862.900,00	3.436.950,00	4.351.950,00
2) Imm. materiali - impianti e attrezzature	191.100,00	75.000,00		116.100,00
3) Imm. materiali - attrezzature scientifiche	25.300,00	25.000,00		300,00
4) Imm. materiali - patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	5.000,00			5.000,00
5) Imm. materiali - mobili e arredi	55.000,00			55.000,00
6) Imm. materiali - immobilizzazioni in corso e acconti	19.250.400,00	11.752.900,00	3.436.950,00	4.060.550,00
7) Imm. materiali - altre	125.000,00	10.000,00		115.000,00

immobilizzazioni materiali				
TOTALE	22.620.000,00	14.811.100,00	3.436.950,00	4.371.950,00

BUDGET INVESTIMENTI 2021	INVESTIMENTI	I) CONTRIBUTO DA TERZI FINALIZZATO (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI)	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.421.200,00	2.401.200,00		20.000,00
2) Imm. immateriali - diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	40.000,00	20.000,00		20.000,00
4) Imm. immateriali - immobilizzazioni in corso e acconti	2.381.200,00	2.381.200,00		
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	21.313.300,00	14.639.000,00	5.728.250,00	946.050,00
2) Imm. materiali - impianti e attrezzature	191.100,00	75.000,00		116.100,00
3) Imm. materiali - attrezzature scientifiche	25.300,00	25.000,00		300,00
4) Imm. materiali - patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	5.000,00			5.000,00
5) Imm. materiali - mobili e arredi	55.000,00			55.000,00
6) Imm. materiali - immobilizzazioni in corso e acconti	20.911.900,00	14.529.000,00	5.728.250,00	654.650,00
7) Imm. materiali - altre immobilizzazioni materiali	125.000,00	10.000,00		115.000,00
TOTALE	23.734.500,00	17.040.200,00	5.728.250,00	966.050,00

Le fonti a copertura del budget degli investimenti 2019-2021 sono costituite da

- contributi di terzi finalizzati
- risorse di indebitamento
- risorse proprie.

Contributi di terzi finalizzati

Sono i contributi in conto impianti ovvero in conto capitale che vanno iscritti tra i risconti passivi dello stato patrimoniale. Sono previsti a copertura per tutto il triennio. Tali contributi comprendono:

- i contributi che finanziano i lavori di manutenzione straordinaria incrementativa degli immobili (si veda il dettaglio nella sezione specifica);
- i contributi che finanziano i progetti di ricerca che, in parte, vengono destinati all'acquisto di beni mobili (macchinari e attrezzature, attrezzature scientifiche, hardware) e software.

Risorse da indebitamento

Sono i mutui di cui è prevista la stipula a copertura dell'intervento di ristrutturazione dei palazzi storici di via Savonarola e dell'intervento di costruzione del nuovo edificio presso l'ospedale di Cona.

Le risorse da indebitamento sono previste a copertura degli investimenti da sostenersi negli esercizi 2020 e 2021, con la conseguente previsione dei costi per interessi passivi sul budget economico nel bilancio di previsione pluriennale. Per il dettaglio si rimanda alla sezione specifica riferita ai lavori di manutenzione straordinaria incrementativa dei beni immobili.

Risorse proprie

Sono le riserve vincolate di patrimonio netto che vengono costituite con delibera del Consiglio di Amministrazione, mediante destinazione di utile di esercizio o mediante permutazione tra riserve di patrimonio. Sono previste a copertura per tutto il triennio e finanziano sia i lavori di manutenzione straordinaria incrementativa degli immobili (si veda la sezione specifica), sia gli investimenti in beni mobili e immateriali.

Le risorse proprie stanziare nel budget degli investimenti 2019-2021 ammontano complessivamente a 10.619.500,00 euro: per 4.074.901,78 euro sono riserve vincolate di patrimonio precedentemente costituite e quindi già iscritte nello stato patrimoniale alla voce A-II-2) "Fondi vincolati per decisioni degli organi istituzionali", e per 6.544.598,22 euro sono riserve che si provvede a costituire contestualmente all'approvazione del bilancio di previsione 2019-2021, di cui 4.754.698,22 euro per investimenti in beni immobili e 1.789.900,00 per investimenti in beni mobili e immateriali:

BENI IMMOBILI	
PST.CPA/CPB/CPC - Consolidamento facciate testate	120.000,00
Polo Chimico Biomedico - Consolidam.muri storici	325.000,00
PST Prefabbricato - Opere strutturali	65.000,00
PTB - Nuova aula piano terra ala sud	150.000,00
PTB - Rifacimento bagni IUSS Palazzo di Bagno	200.000,00
Incarichi di progettazione lavori da capitalizzare	500.000,00
PST - Installazione regolazioni impianto	110.000,00
NIB.CPC adeguamento laboratori Scienze chimiche	880.000,00
PMO e PGI - Condizionamento dei Palazzi	1.000,00
CDR - Nuova stanza frigo Cubo	25.000,00
Implementazione imp. sorveglianza Ateneo	50.000,00
NIB - Interventi adeguamento normativo aule E	1.500.000,00

NIB.CPA/CPB - Complet. bonifica manti amianto	300.000,00
NIB.F25 - Nuovo gruppo frigo di riserva LARP	60.000,00
PGI.A11 - Consolidamento aula 11 via Guarini	130.000,00
Antincendio VIB aula Falloppio	50.000,00
Condizionamento aula 9 Macchiavelli e aula magna	125.000,00
PAR Riparazione ex chiesa Sant'Agnesina	104.250,00
SMM.CHI - Santa Maria di Mortara facciata	50.000,00
PGI.SCU - Palazzo Giordani adeguamenti aule 9 e 10	9.448,22
Totale	4.754.698,22

BENI MOBILI E IMMATERIALI	
Software (acquisto), brevetti e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno	64.000,00
Macchinari e attrezzature	563.600,00
Attrezzature scientifiche	285.900,00
Beni di valore culturale, storico, artistico, museale	11.000,00
Mobili e arredi	470.200,00
Hardware e macchine per ufficio	395.200,00
Totale	1.789.900,00

Lavori di manutenzioni incrementative su immobili – dettaglio fonti a copertura

Si fornisce di seguito un elenco dettagliato delle fonti a copertura degli investimenti relativi ai lavori di manutenzione straordinaria incrementativa sui beni immobili.

	2019	2020	2021	2019/2021
Immobilizzazioni immateriali in corso	1.444.929,20	2.928.187,82	2.381.170,84	6.754.287,86
Immobilizzazioni materiali in corso	5.976.131,90	19.250.313,10	20.911.889,11	46.138.334,11
Totali	7.421.061,10	22.178.500,92	23.293.059,95	52.892.621,97

Fonti a copertura per i singoli interventi:

Interventi	Fonti a copertura	2019	2020	2021
Immobilizzazioni immateriali in corso		1.444.929,20	2.928.187,82	2.381.170,84
PBC - Palazzo Bevilacqua Costabili - Restauro e consolidamento della facciata - CUP F72F16002700005		345.512,46	0,00	0,00

Indennizzo assicurativo Comune di Ferrara	CG.PA.50.20.10.010.03 - Risconti passivi per contributi agli investimenti - Fondi Comune di Ferrara risarcimento assicurativo sisma maggio 2012	345.512,46	0,00	0,00
PST.CPL - Polo Scientifico Tecnologico Corpo L - Esecuzione di un lotto funzionale di condizionamento delle aule ed esecuzione di interventi di adeguamento antincendio - CUP F74H16000220005		87.521,60	0,00	0,00
Riserve vincolate di patrimonio	CG.PA.10.20.20.500.04.01 - Riserva COEP - Polo TS corpo L climatizzazione aule e adeguamento antincendio - cda 25.3.16	87.521,60	0,00	0,00
PST.CPL - Polo Scientifico Tecnologico Corpo L - Restauro e consolidamento strutturale di una porzione della "cattedrale" dell'ex zuccherificio Eridania - CUP F72F16002710007		326.622,88	650.000,00	801.170,84
Indennizzo assicurativo Comune di Ferrara	CG.PA.50.20.10.010.03 - Risconti passivi per contributi agli investimenti - Fondi Comune di Ferrara risarcimento assicurativo sisma maggio 2012	251.622,88	0,00	0,00
Indennizzo assicurativo UniFe	CG.PA.50.30.11 - Altri risconti passivi - Indennizzo assicurativo Generali - INA Assitalia eventi sismici 2012	0,00	150.000,00	0,00
Piano OOPP Regione Emilia Romagna	CG.PA.50.20.10.010.02 - Risconti passivi per contributi agli investimenti - Fondi Regione Emilia Romagna sisma maggio 2012 piano regionale OO PP e BB CC	75.000,00	500.000,00	801.170,84
PST.CPL - Riparazione del danno ciminiera Corpo L Polo ST -		82.725,90	345.000,00	0,00

CUP F73J18000070002				
Piano OOPP Regione Emilia Romagna	CG.PA.50.20.10.010.02 - Risconti passivi per contributi agli investimenti - Fondi Regione Emilia Romagna sisma maggio 2012 piano regionale OOPP e BB CC	82.725,90	345.000,00	0,00
PST.CPM - Polo Scientifico Tecnologico Corpo M - Restauro dell'edificio da destinare ad archivio di Ateneo - CUP F79D14001740006		0,00	433.187,82	580.000,00
Indennizzo assicurativo UniFe	CG.PA.50.30.11 - Altri risconti passivi - Indennizzo assicurativo Generali - INA Assitalia eventi sismici 2012	0,00	433.187,82	580.000,00
PTA.G38 - Palazzo Tassoni Via Ghiara - Restauro e adeguamento sismico di un secondo lotto funzionale - CUP F72F16002680005		382.225,83	1.500.000,00	1.000.000,00
Indennizzo assicurativo Comune di Ferrara	CG.PA.50.20.10.010.03 - Risconti passivi per contributi agli investimenti - Fondi Comune di Ferrara risarcimento assicurativo sisma maggio 2012	382.225,83	0,00	0,00
Indennizzo assicurativo UniFe	CG.PA.50.30.11 - Altri risconti passivi - Indennizzo assicurativo Generali - INA Assitalia eventi sismici 2012	0,00	1.500.000,00	1.000.000,00
PTA.Q08 - Palazzo Tassoni Via Quartieri - Adeguamento in materia di prevenzione incendi presso il Dipartimento di Architettura - CUP F77B15000500005		100.320,53	0,00	0,00
Riserve vincolate di patrimonio	CG.PA.10.20.20.500.05.03 - Riserva EX COFI - Palazzo Tassoni V. Quartieri adeguamento antincendio Architettura - cda 17.12.15	100.320,53	0,00	0,00
PST.CPA/CPB/CPC Consolidamento		120.000,00	0,00	0,00

facciate testate dei corpi dipartimentali				
Nuova riserva vincolata di patrimonio	CG.PA.10.20.20.500.07.99 Riserva COEP - Piano investimenti 2019 - Piano triennale LL PP 19/21	120.000,00	0,00	0,00

Interventi	Fonti a copertura	2019	2020	2021
Immobilizzazioni materiali in corso		5.976.131,90	19.250.313,10	20.911.889,11
PST - Installazione di regolazioni all'impianto di riscaldamento corpi dipartimentali		110.000,00	0,00	0,00
Nuova riserva vincolata di patrimonio	CG.PA.10.20.20.500.07.99 Riserva COEP - Piano investimenti 2019 - Piano triennale LL PP 19/21	110.000,00	0,00	0,00
CDR - Realizzazione nuova stanza frigo al piano seminterrato del Cubo		25.000,00	0,00	0,00
Nuova riserva vincolata di patrimonio	CG.PA.10.20.20.500.07.99 - Riserva COEP - Piano investimenti 2019 - Piano triennale LL PP 19/21	25.000,00	0,00	0,00
CMC - Condizionamento Aula 9 Machiavelli e aula magna - CUP F72H18000480005		150.000,00	0,00	0,00
Nuova riserva vincolata di patrimonio	CG.PA.10.20.20.500.07.99 - Riserva COEP - Piano investimenti 2019 - Piano triennale LL PP 19/21	125.000,00	0,00	0,00
Riserve vincolate di patrimonio	CG.PA.10.20.20.500.07.99 - Riserva COEP - Piano investimenti 2019 - Piano triennale LL PP 19/21	25.000,00	0,00	0,00
CMC.AB2/CMC.LAB - Demolizione e ricostruzione prefabbricati ad uso aula e laboratorio da destinare a aule per la didattica di Ateneo - CUP F78C16000200005		250.000,00	825.267,10	400.000,00
Indennizzo assicurativo UniFe	CG.PA.50.30.11 - Altri risconti passivi - Indennizzo assicurativo Generali - INA Assitalia eventi sismici 2012	250.000,00	825.267,10	400.000,00
CON - Cona - Nuovo insediamento		250.000,00	3.529.734,00	5.882.890,00

universitario presso l'Arcispedale Sant'Anna, Cona (FE) - CUP F77B13000200005				
Nuovi mutui CDP	CG.PA.40.05.10.010 - Mutui CC.DD.PP.	0,00	3.436.950,00	5.728.250,00
Riserve vincolate di patrimonio	CG.PA.10.20.20.500.01.05 - Riserva EX COFI - Nuovo edificio Cona - cda 19.4.13	250.000,00	92.784,00	154.640,00
CRO - Intervento di riparazione del danno delle Ex Crocette - CUP F79F18000230002		100.000,00	0,00	0,00
Piano OOPP Regione Emilia Romagna	CG.PA.50.20.10.010.02 - Risconti passivi per contributi agli investimenti - Fondi Regione Emilia Romagna sisma maggio 2012 piano regionale OO PP e BB CC	100.000,00	0,00	0,00
CUS - Centro Universitario Sportivo - Adeguamento sismico delle palestre - CUP F71E16000260005		250.000,00	376.146,56	0,00
Piano OOPP Regione Emilia Romagna	CG.PA.50.20.10.010.02 - Risconti passivi per contributi agli investimenti - Fondi Regione Emilia Romagna sisma maggio 2012 piano regionale OO PP e BB CC	250.000,00	376.146,56	0,00
Esecuzione di lotti funzionali di interventi finalizzati all'eliminazione delle barriere architettoniche del patrimonio edilizio dell'Ateneo - CUP F74H16000500005		475.828,28	100.000,00	0,00
Riserve vincolate di patrimonio	CG.PA.10.20.20.500.04.02 - Riserva COEP - Eliminazione barriere architettoniche - cda 30.11.16 per 400.000,00 euro e CG.PA.10.20.20.500.07.99 Riserva COEP - Piano investimenti 2019 - Piano triennale LL PP 19/21 per i restanti	475.828,28	100.000,00	0,00

Implementazione impianti videosorveglianza di ateneo		50.000,00	0,00	0,00
Nuova riserva vincolata di patrimonio	CG.PA.10.20.20.500.07.99 - Riserva COEP - Piano investimenti 2019 - Piano triennale LL PP 19/21	50.000,00	0,00	0,00
MCS - Casa dello Studente - Consolidamento strutturale e miglioramento sismico - CUP F71E1400060002		250.000,00	1.000.000,00	884.258,91
Indennizzo assicurativo UniFe	CG.PA.50.30.11 - Altri risconti passivi - Indennizzo assicurativo Generali - INA Assitalia eventi sismici 2012	0,00	250.000,00	197.267,03
Piano OOPP Regione Emilia Romagna	CG.PA.50.20.10.010.02 - Risconti passivi per contributi agli investimenti - Fondi Regione Emilia Romagna sisma maggio 2012 piano regionale OO PP e BB CC	250.000,00	750.000,00	686.991,88
NIB - Esecuzione di un lotto di interventi di rifunzionalizzazione e adeguamento antincendio - CUP F72H18000210005		250.000,00	1.001.781,21	0,00
Riserve vincolate di patrimonio	CG.PA.10.20.20.500.06.02 - Riserva COEP - Rifunzionalizzazione e adeguamento antincendio NIB - cda 19.4.18	250.000,00	1.001.781,21	0,00
NIB - Interventi di adeguamento normativo aule E - CUP F72H18000470006		150.000,00	850.000,00	500.000,00
Nuova riserva vincolata di patrimonio	CG.PA.10.20.20.500.07.99 - Riserva COEP - Piano investimenti 2019 - Piano triennale LL PP 19/21	150.000,00	850.000,00	500.000,00
NIB.CPA/CPB - Completamento bonifica manti in cemento amianto - CUP F75B18006110005		20.000,00	280.000,00	0,00
Nuova riserva vincolata di patrimonio	CG.PA.10.20.20.500.07.99 - Riserva COEP - Piano investimenti 2019 - Piano	20.000,00	280.000,00	0,00

	triennale LL PP 19/21			
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 - CUP F74H16001470005		373.312,55	880.000,00	0,00
Nuova riserva vincolata di patrimonio	CG.PA.10.20.20.500.07.99 - Riserva COEP - Piano investimenti 2019 - Piano triennale LL PP 19/21	0,00	880.000,00	0,00
Riserve vincolate di patrimonio	CG.PA.10.20.20.500.05.02 - Riserva COEP - Laboratori didattici NIB corpo C - adeguamento funzionale e di sicurezza - cda 29.3.17	373.312,55	0,00	0,00
PAR - Complesso di via Paradiso - Esecuzione di un lotto funzionale di interventi finalizzati all'adeguamento prevenzione incendi - CUP F74H16001480005		150.000,00	551.722,00	0,00
Riserve vincolate di patrimonio	CG.PA.10.20.20.500.07.99 - Riserva COEP - Piano investimenti 2019 - Piano triennale LL PP 19/21	150.000,00	551.722,00	0,00
PAR - Complesso di Via Paradiso - Riparazione del danno e rifunzionalizzazione della ex chiesa di Sant'Agnesina - CUP F71E16000080005		100.000,00	1.151.024,92	0,00
Indennizzo assicurativo UniFe	CG.PA.50.30.11 - Altri risconti passivi - Indennizzo assicurativo Generali - INA Assitalia eventi sismici 2012	50.000,00	345.750,00	0,00
Nuova riserva vincolata di patrimonio	CG.PA.10.20.20.500.07.99 - Riserva COEP - Piano investimenti 2019 - Piano	0,00	104.250,00	0,00

	triennale LL PP 19/21			
Piano OOPP Regione Emilia Romagna	CG.PA.50.20.10.010.02 - Risconti passivi per contributi agli investimenti - Fondi Regione Emilia Romagna sisma maggio 2012 piano regionale OO PP e BB CC	50.000,00	701.024,92	0,00
PGI.A11 Consolidamento strutturale e adeguamento impiantistico Via Guarini 11 per deposito materiale di pregio presente in Via Savonarola		130.000,00	0,00	0,00
Nuova riserva vincolata di patrimonio	CG.PA.10.20.20.500.07.99 - Riserva COEP - Piano investimenti 2019 - Piano triennale LL PP 19/21	130.000,00	0,00	0,00
PGI.SCU - Palazzo Giordani Ex Scuderie - Adeguamenti post sisma aule 9 e 10		46.722,32	0,00	0,00
Donazioni	CG.PA.50.30.12 - Altri risconti passivi - Contributi da privati per lavori post sisma 2012	8.100,00	0,00	0,00
Nuova riserva vincolata di patrimonio	CG.PA.10.20.20.500.07.99 - Riserva COEP - Piano investimenti 2019 - Piano triennale LL PP 19/21	9.448,22	0,00	0,00
Piano OOPP Regione Emilia Romagna	CG.PA.50.20.10.010.02 - Risconti passivi per contributi agli investimenti - Fondi Regione Emilia Romagna sisma maggio 2012 piano regionale OO PP e BB CC	29.174,10	0,00	0,00
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 - CUP F78F13000090003		150.000,00	1.763.200,00	2.834.084,79

Finanziamento MIUR terremoto	CG.PA.50.20.10.010.01 - Risconti passivi per contributi agli investimenti - Fondi MIUR edilizia universitaria sisma maggio 2012	150.000,00	850.000,00	1.181.284,79
Piano OOPP Regione Emilia Romagna	CG.PA.50.20.10.010.02 - Risconti passivi per contributi agli investimenti - Fondi Regione Emilia Romagna sisma maggio 2012 piano regionale OOPP e BB CC	0,00	913.200,00	1.652.800,00
PMO - Intervento di riparazione del danno ala sud Palazzo Mosti - CUP F79F18000240002		100.000,00	0,00	0,00
Piano OOPP Regione Emilia Romagna	CG.PA.50.20.10.010.02 - Risconti passivi per contributi agli investimenti - Fondi Regione Emilia Romagna sisma maggio 2012 piano regionale OOPP e BB CC	100.000,00	0,00	0,00
PMO e PGI - Condizionamento dei Palazzi - CUP F72H18000470006		129.700,00	150.000,00	0,00
LUDI Giurisprudenza (finanziamento Dipartimenti di Eccellenza)	CG.PA.50.20.10.010.99 - Altri risconti passivi per contributi agli investimenti	100.000,00	150.000,00	0,00
Nuova riserva vincolata di patrimonio	CG.PA.10.20.20.500.07.99 - Riserva COEP - Piano investimenti 2019 - Piano triennale LL PP 19/21	1.000,00	0,00	0,00
Riserve vincolate di patrimonio	CG.PA.10.20.20.500.06.03 - Riserva COEP - Condizionamento palazzi Trotti Mosti e Giordani sede Dipartimento di Giurisprudenza - DD 1510/2018	28.700,00	0,00	0,00
Polo Chimico Biomedico - Interventi strutturali di consolidamento muri storici - CUP F79F18000590005		125.000,00	200.000,00	0,00
Nuova riserva vincolata di patrimonio	CG.PA.10.20.20.500.07.99 - Riserva COEP - Piano investimenti 2019 - Piano triennale LL PP 19/21	125.000,00	200.000,00	0,00

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 - CUP F78F13000080003		500.000,00	6.021.303,60	9.810.655,41
Finanziamento MIUR terremoto	CG.PA.50.20.10.010.01 - Risconti passivi per contributi agli investimenti - Fondi MIUR edilizia universitaria sisma maggio 2012	500.000,00	1.914.005,49	2.871.008,24
Indennizzo assicurativo Comune di Ferrara	CG.PA.50.20.10.010.03 - Risconti passivi per contributi agli investimenti - Fondi Comune di Ferrara risarcimento assicurativo sisma maggio 2012	0,00	779.898,11	1.169.847,17
Piano OOPP Regione Emilia Romagna	CG.PA.50.20.10.010.02 - Risconti passivi per contributi agli investimenti - Fondi Regione Emilia Romagna sisma maggio 2012 piano regionale OO PP e BB CC	0,00	3.327.400,00	5.769.800,00
PST Prefabbricato - Opere strutturali		65.000,00	0,00	0,00
Nuova riserva vincolata di patrimonio	CG.PA.10.20.20.500.07.99 - Riserva COEP - Piano investimenti 2019 - Piano triennale LL PP 19/21	65.000,00	0,00	0,00
PTB - Nuova aula piano terra ala sud - CUP F75B18006130005		150.000,00	0,00	0,00
Nuova riserva vincolata di patrimonio	CG.PA.10.20.20.500.07.99 - Riserva COEP - Piano investimenti 2019 - Piano triennale LL PP 19/21	150.000,00	0,00	0,00
PTB Rifacimento bagni aula nord (area IUSS) Palazzo Turchi di Bagno - CUP F75B18006120005		200.000,00	0,00	0,00

Nuova riserva vincolata di patrimonio	CG.PA.10.20.20.500.07.99 - Riserva COEP - Piano investimenti 2019 - Piano triennale LL PP 19/21	200.000,00	0,00	0,00
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 - CUP F72F16002690007		300.000,00	570.133,71	600.000,00
Indennizzo assicurativo UniFe	CG.PA.50.30.11 - Altri risconti passivi - Indennizzo assicurativo Generali - INA Assitalia eventi sismici 2012	250.000,00	220.133,71	0,00
Piano OOPP Regione Emilia Romagna	CG.PA.50.20.10.010.02 - Risconti passivi per contributi agli investimenti - Fondi Regione Emilia Romagna sisma maggio 2012 piano regionale OO PP e BB CC	50.000,00	350.000,00	600.000,00
Servizi di ingegneria e architettura relativi a interventi oggetto di capitalizzazione		500.000,00	0,00	0,00
Nuova riserva vincolata di patrimonio	CG.PA.10.20.20.500.07.99 - Riserva COEP - Piano investimenti 2019 - Piano triennale LL PP 19/21	500.000,00	0,00	0,00
SMM - Complesso Santa Maria di Mortara - Sostituzione e adeguamento nuovo gruppo pompe antincendio		73.200,00	0,00	0,00
Riserve vincolate di patrimonio	CG.PA.10.20.20.500.07.99 - Riserva COEP - Piano investimenti 2019 - Piano triennale LL PP 19/21	73.200,00	0,00	0,00
SMM.CHI - Santa Maria di Mortara - Consolidamento strutturale facciata danneggiata a seguito degli eventi sismici del maggio 2012 - CUP F72F16000050005		282.368,75	0,00	0,00

Donazioni	CG.PA.50.20.10.010.10 - Risconti passivi per contributi agli investimenti - Contributo sisma Università Bocconi	8.504,15	0,00	0,00
Nuova riserva vincolata di patrimonio	CG.PA.10.20.20.500.07.99 - Riserva COEP - Piano investimenti 2019 - Piano triennale LL PP 19/21	50.000,00	0,00	0,00
Piano OOPP Regione Emilia Romagna	CG.PA.50.20.10.010.02 - Risconti passivi per contributi agli investimenti - Fondi Regione Emilia Romagna sisma maggio 2012 piano regionale OO PP e BB CC	223.864,60	0,00	0,00
VIB - Consolidamento strutturale e adeguamento antincendio aula Faloppio - CUP F79F18000610005		210.000,00	0,00	0,00
Nuova riserva vincolata di patrimonio	CG.PA.10.20.20.500.07.99 - Riserva COEP - Piano investimenti 2019 - Piano triennale LL PP 19/21	50.000,00	0,00	0,00
Riserve vincolate di patrimonio	CG.PA.10.20.20.500.07.99 - Riserva COEP - Piano investimenti 2019 - Piano triennale LL PP 19/21	160.000,00	0,00	0,00
NIB.F25 - Lavori di implementazione impianto di condizionamento presso il LARP		60.000,00	0,00	0,00
Nuova riserva vincolata di patrimonio	CG.PA.10.20.20.500.07.99 - Riserva COEP - Piano investimenti 2019 - Piano triennale LL PP 19/21	60.000,00	0,00	0,00

Ferrara lì 18 dicembre 2018

IL DIRETTORE GENERALE