



**Università
degli Studi
di Ferrara**

Nel futuro da sempre



**Università
degli Studi
di Ferrara**

Nel futuro da sempre

RELAZIONE SULLA GESTIONE dell'ESERCIZIO 2018

**(AI SENSI DELL'ART. 1, C. 2, LETT. C) DEL D.LGS 18/2012 E DELL'ART. 3-QUATER
DELLA LEGGE 1/2009)**

27 Giugno 2019

Alcuni indici della gestione

La gestione del personale, in particolare la fase di reclutamento, continua a rispettare i parametri legati alle performance definiti dal MIUR, stimati per l'anno 2018:

- il **rapporto tra Costi del personale e fondi liberi** (FFO, contribuzione studentesca, fondi per la programmazione), pari a **65%**;
- l'**indice di indebitamento pari a zero**;
- l'**indice ISEF** (indicatore di sostenibilità economico-finanziaria) a **1,26**.



**Università
degli Studi
di Ferrara**

Nel futuro da sempre

L'analisi di bilancio

A partire dal consuntivo 2017, **Analisi di bilancio:**

- **analisi patrimonial-finanziaria:** riclassificazione degli Stati Patrimoniali 2017 e 2018 secondo il criterio del tempo di ritorno in forma liquida, in valori assoluti e percentuali, con determinazione dei principali indici;
- **analisi economica:** riclassificazione dei Conti Economici 2017 e 2018 secondo un criterio natural-funzionale con estrapolazione dei costi fissi e dei costi variabili, in valori assoluti e percentuali, e determinazione dei principali indici.



**Università
degli Studi
di Ferrara**

Nel futuro da sempre

Analisi patrimonial-finanziaria

STATI PATRIMONIALI RICLASSIFICATI SINTETICI:

COMPARAZIONE TEMPORALE STATI PATRIMONIALI SINTETICI RICLASSIFICATI (valori assoluti)			COMPARAZIONE TEMPORALE STATI PATRIMONIALI SINTETICI RICLASSIFICATI (valori percentuali)		
	UNIFE			UNIFE	
	2017	2018		2017	2018
IMPIEGHI			IMPIEGHI		
ATTIVO FISSO	159.041.612	179.299.632	ATTIVO FISSO	60,1%	65,1%
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	13.159.550,47	12.133.018,42	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	5,0%	4,4%
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	64.843.175,54	63.663.310,01	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	24,5%	23,1%
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	81.038.885,78	103.503.303,81	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	30,6%	37,6%
IMMOBILIZZAZIONI PATRIMONIALI	-	-	IMMOBILIZZAZIONI PATRIMONIALI	0,0%	0,0%
IMMOBILIZZAZIONI COMMERCIALI	-	-	IMMOBILIZZAZIONI COMMERCIALI	0,0%	0,0%
ATTIVO CIRCOLANTE	105.608.568	96.183.092	ATTIVO CIRCOLANTE	39,9%	34,9%
MAGAZZINO	2.357.883,72	2.256.819,18	MAGAZZINO	0,9%	0,8%
LIQUIDITA' DIFFERITE	19.150.683,90	11.826.273,05	LIQUIDITA' DIFFERITE	7,2%	4,3%
LIQUIDITA' IMMEDIATE	84.100.000,00	82.100.000,00	LIQUIDITA' IMMEDIATE	31,8%	29,8%
CAPITALE INVESTITO	264.650.179	275.482.724	CAPITALE INVESTITO	100,0%	100,0%
CAPITALE INV. CARATTERISTICO	264.650.179	275.482.724	CAPITALE INVESTITO GEST. CAR.	100,0%	100,0%
CAPITALE INV. NON CARATTERISTICO	-	-	CAPITALE INV. NON CARATTERISTICO	0,0%	0,0%
FONTI	2017	2018	FONTI	2017	2018
MEZZI PROPRI	152.668.385,17	159.637.762,74	MEZZI PROPRI	57,7%	57,9%
PASSIVITA' CONSOLIDATE	73.929.635,77	78.835.445,14	PASSIVITA' CONSOLIDATE	27,9%	28,6%
PASSIVITA' PERMANENTI	226.598.021	238.473.208	PASSIVITA' PERMANENTI	85,6%	86,6%
PASSIVITA' CORRENTI	38.052.158,47	37.009.516,59	PASSIVITA' CORRENTI	14,4%	13,4%
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	264.650.179	275.482.724	CAPITALE DI FINANZIAMENTO	100,0%	100,0%

Analisi patrimonial-finanziaria

2017			2018		
AF 60,1	II 5 IM 24,5	MP 57,7	AF 65,1	II 4,4 IM 23,1	MP 57,9
	IF 30,6			IF 37,6	
	M 0,9			M 0,8	
	LD 7,2	Pml 27,9		LD 4,3	Pml 28,6
AC 39,9	LI 31,8	Pb 14,4	AC 34,9	LI 29,8	Pb 13,4

Irrigidimento di natura congiunturale degli **IMPIEGHI**, riconducibile:

- in parte, alla **crescita dei depositi bancari vincolati** (IF dal 30,6% al 37,6%).

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	81.038.885,78	103.503.303,81
Depositi bancari (Banca d'Italia) VINCOLATI	45.271.161,37	66.262.267,44

- in parte, alla **crescita del valore dei lavori di manutenzione straordinaria incrementativi** (tra le Immobilizzazioni in corso) pari a 854.965,15.
- in parte, alla **diminuzione dei Crediti verso il MIUR** (LD dal 7,2% al 4,3%)

LIQUIDITÀ DIFFERITE	19.150.683,90	11.826.273,05
Crediti verso MIUR e altre Amministrazioni centrali	13.434.768,93	7.810.494,13

Analisi patrimonial-finanziaria

Le FONTI si contraddistinguono per una *sostanziale stabilità dell'autonomia finanziaria* (lieve crescita da 57,7% a 57,9%):

- **Crescita del Fondo di Dotazione Unife** a seguito delle scelte CdA 2017

2017			2018		
AF 60,1	II 5	MP 57,7	AF 65,1	II 4,4	MP 57,9
	IM 24,5			IM 23,1	
	IF 30,6			IF 37,6	
AC 39,9	M 0,9	Pml 27,9	AC 34,9	M 0,8	Pml 28,6
	LD 7,2			LD 4,3	
	LI 31,8			LI 29,8	
	Pb 14,4			Pb 13,4	

A-I) PATRIMONIO NETTO - FONDO DI DOTAZIONE DELL'ATENEIO	Valore al 31.12.2017	Valore al 31.12.2018
CG.PA.10.10.10 - Fondo di dotazione dell'Ateneo	13.990.982,37	13.990.982,37
CG.PA.10.10.20 - Fondo donazioni, lasciti e altre liberalità	25.459,88	25.459,88
CG.PA.10.10.30 - Fondo indisponibile beni non ammortizzabili	3.010.359,80	14.298.117,70
CG.PA.10.10.40 - Riserva COEP - Ex permuta Accordo Quadro Azienda Ospedaliera	0,00	2.892.611,33
TOTALE	17.026.802,05	31.207.171,28

Analisi patrimonial-finanziaria

Le FONTI si contraddistinguono per una *sostanziale stabilità dell'autonomia finanziaria* (lieve crescita da 57,7% a 57,9%):

2017			2018		
AF 60,1	II 5	MP 57,7	AF 65,1	II 4,4	MP 57,9
	IM 24,5			IM 23,1	
AC 39,9	IF 30,6	Pml 27,9	AC 34,9	IF 37,6	Pml 28,6
	M 0,9			M 0,8	
	LD 7,2			LD 4,3	
	LI 31,8			LI 29,8	
	Pb 14,4			Pb 13,4	

- **Crescita del Patrimonio Vincolato Unife** a seguito delle scelte CdA 2017

A-II-2) PATRIMONIO VINCOLATO - Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	Valore al 31.12.2017	Valore al 31.12.2018
CG.PA.10.20.20.100.01 - Riserva COEP - Piano strategico 19/21	0,00	3.750.000,00
CG.PA.10.20.20.500.06.02 - Riserva COEP - Rifunionalizzazione e adeguamento antincendio NIB - cda 19.4.18	0,00	1.251.781,21
CG.PA.10.20.20.500.07.90 - Riserva COEP - Piano investimenti 2019 - Beni mobili	0,00	1.167.100,00
CG.PA.10.20.20.500.07.99 - Riserva COEP - Piano investimenti 2019 - Piano triennale LL PP 19/21	0,00	5.914.622,00
CG.PA.10.20.20.500.08.90 - Riserva COEP - Piano investimenti 2020 - Beni mobili	0,00	622.800,00
TOTALE	49.965.568,81	58.284.713,82

Analisi economica

CONTI ECONOMICI RICLASSIFICATI				
	2017		2018	
	Valori Assoluti	Incidenza % rispetto al POT	Valori Assoluti	Incidenza % rispetto al POT
Proventi didattica	23.322.934,44	16,58%	24.216.587,75	18,53%
Proventi ricerca	5.848.989,77	4,16%	9.112.087,82	6,97%
Proventi attività Commerciale	2.000.911,20	1,42%	2.245.574,01	1,72%
Proventi da trasferimenti dallo Stato	90.258.367,06	64,16%	88.700.546,18	67,89%
Proventi da Contributi	6.446.359,68	4,58%	5.581.484,46	4,27%
Proventi per attività assistenziale	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Altri proventi	12.795.352,73	9,10%	803.153,08	0,61%
Variazione rimanenze	0,00	0,00%	0,00	0,00%
PROVENTI OPERATIVI TOTALI	140.672.914,88	100,00%	130.659.433,30	100,00%
Costi per docenti / ricercatori (fissi + variabili)	45.416.945,81	32,29%	44.844.301,52	34,32%
Costi per collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc) (variabili)	6.861.934,13	4,88%	6.098.951,15	4,67%
Costi per docenti a contratto (variabili)	1.302.250,59	0,93%	997.069,30	0,76%
Costi per altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca (variabili)	52.874,96	0,04%	33.068,50	0,03%
Costi del personale dirigente (fissi + variabili)	466.156,71	0,33%	394.404,74	0,30%
Costi del personale tecnico amministrativo (fissi + variabili)	19.204.718,64	13,65%	19.150.277,63	14,66%
Costi per sostegno agli studenti (fissi + variabili)	15.802.160,39	11,23%	17.793.377,12	13,62%
Costi per la ricerca e l'attività editoriale (variabili)	366.935,01	0,26%	371.798,29	0,28%
Costi per trasferimenti a partner di progetti coordinati (variabili)	1.760.202,84	1,25%	3.204.246,81	2,45%
Costi per acquisti (fissi + variabili)	4.010.403,30	2,85%	3.532.521,04	2,70%
Costi per acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali (fissi + variabili)	14.697.839,14	10,45%	17.467.139,97	13,37%
Costi di acc.to fondi rischi e oneri (variabili)	805.865,26	0,57%	1.059.607,05	0,81%
Costi per Costi per godimento beni di terzi (fissi)	2.486.749,49	1,77%	2.371.104,48	1,81%
Costi di amm.to immob. Immateriali (fissi)	5.015.423,36	3,57%	5.015.867,34	3,84%
Costi generali (fissi + variabili)	1.733.137,12	1,23%	1.724.407,24	1,32%
COSTI OPERATIVI TOTALI	119.983.596,75	85,29%	124.058.142,18	94,95%
REDDITO OPERATIVO O EBIT O MON	20.689.318,13	14,71%	6.601.291,12	5,05%
SALDO AREA FINANZIARIA	-68.164,15	-0,05%	-33.782,95	-0,03%
SALDO AREA EXTRACARATTERISTICA	341.980,19	0,24%	309.559,05	0,24%
SALDO AREA STRAORDINARIA	8.123.956,50	5,78%	7.391.345,79	5,66%
REDDITO LORDO D'ESERCIZIO	29.087.090,67	20,68%	14.268.413,01	10,92%
SALDO AREA FISCALE	4.145.358,58	2,95%	4.247.515,65	3,25%
RISULTATO DI ESERCIZIO	24.941.732,09	17,73%	10.020.897,36	7,67%

Analisi economica

Il decremento dei POT (Proventi Operativi Totali)

(-10 milioni), di natura non strutturale, è imputabile principalmente:

- alla **riduzione di Altri proventi (-12 milioni)**, dei Trasferimenti dallo Stato (-1,5 milioni) e dei Contributi vari (- 864 mila)
- parzialmente compensati dall'incremento dei Proventi della Didattica (+ 894 mila), dei Proventi della Ricerca (+ 3.2 milioni) e dei Proventi dell'attività commerciale (appena + 245 mila).

	2017	2017	2018	2018	DELTA	
	Valori Assoluti	Incidenza % rispetto al POT	Valori Assoluti	Incidenza % rispetto al POT	Valori Assoluti	Valori %
CG.PO.50.10.10.010 - Plusvalenze ordinarie da alienazioni	10.830.044,37	7,70%	0,00	0,00%	- 10.830.044,37	-7,70%
CG.PO.50.10.20.010.02 - Sopravvenienze attive - gestione ordinaria - FFO	1.149.267,50	0,82%	0,00	0,00%	- 1.149.267,50	-0,82%
CG.PO.50.10.20.020 - Insussistenze attive - gestione ordinaria	816.040,86	0,58%	803.153,08	0,61%	- 12.887,78	0,03%
ALTRI PROVENTI	12.795.352,73	9,10%	803.153,08	0,61%	-11.992.199,65	-8,48%

Analisi economica

Il decremento dei POT (Proventi Operativi Totali)

(-10 milioni), di natura non strutturale, è imputabile principalmente:

- alla **riduzione** di Altri proventi **(-12 milioni)**, dei **Trasferimenti dallo Stato (-1,5 milioni)** e dei Contributi vari **(- 864 mila)**
- parzialmente compensati dall'incremento dei Proventi della Didattica **(+ 894 mila)**, dei Proventi della Ricerca **(+ 3.2 milioni)** e dei Proventi dell'attività commerciale **(appena + 245 mila)**.

	2017	2017	2018	2018	DELTA	DELTA
	Valori Assoluti	Incidenza % rispetto al POT	Valori Assoluti	Incidenza % rispetto al POT	Valori Assoluti	Valori %
CG.PO.20.10.10.010 - Fondo per il finanziamento ordinario - FFO	80.036.931,70	56,90%	81.002.028,06	61,99%	965.096,36	5,10%
CG.PO.20.10.10.020 - Contributi per medici in formazione specialistica da Miur e altre amministrazioni centrali	9.733.866,53	6,92%	6.891.856,00	5,27%	- 2.842.010,53	-1,64%
CG.PO.20.10.10.090 - Contributi per ricerca da finanziamenti non competitivi da Miur e altre amministrazioni centrali	164.733,94	0,12%	525.998,85	0,40%	361.264,91	0,29%
TRASFERIMENTI dallo Stato	90.258.367,06	64,16%	88.700.546,18	67,89%	-1.557.820,88	3,72%

Analisi economica

Il decremento dei POT (Proventi Operativi Totali)

(-10 milioni), di natura non strutturale, è imputabile principalmente:

- alla **riduzione** di Altri proventi **(-12 milioni)**, dei Trasferimenti dallo Stato **(-1,5 milioni)** e **dei Contributi vari (- 864 mila)**
- parzialmente compensati dall'incremento dei Proventi della Didattica **(+ 894 mila)**, dei Proventi della Ricerca **(+ 3.2 milioni)** e dei Proventi dell'attività commerciale **(appena + 245 mila)**.

	2017	2017	2018	2018	DELTA	DELTA
	Valori Assoluti	Incidenza % rispetto al POT	Valori Assoluti	Incidenza % rispetto al POT	Valori Assoluti	Valori %
CG.PO.20.20.10.010 - Contributi per borse e premi di studio da Regioni e Province Autonome	759.721,12	0,54%	243.971,24	0,19%	-	515.749,88 -0,35%
CG.PO.20.40.10.040 - Contributi per programmi di internazionalizzazione da UE e altri organismi internazionali	1.252.039,93	0,89%	402.763,59	0,31%	-	849.276,34 -0,58%
CG.PO.20.60.10.030 - Contributi per risorse umane da altri soggetti pubblici	562.277,25	0,40%	253.502,50	0,19%	-	308.774,75 -0,21%
CG.PO.20.70.10.010 - Contributi per borse e premi di studio da privati	640.568,40	0,46%	492.643,38	0,38%	-	147.925,02 -0,08%
TOTALE Contributi	6.446.359,68	4,58%	5.581.484,46	4,27%	-864.875,22	-0,31%

Analisi economica

Il decremento dei POT (Proventi Operativi Totali)

(-10 milioni), di natura non strutturale, è imputabile principalmente:

- alla riduzione di Altri proventi (-12 milioni), dei Trasferimenti dallo Stato (-1,5 milioni) e dei Contributi vari (- 864 mila)
- parzialmente compensati dall'incremento dei Proventi della Didattica (+ 894 mila), dei Proventi della Ricerca (+ 3.2 milioni) e dei Proventi dell'attività commerciale (appena + 245 mila).

	2017	2017	2018	2018	DELTA	DELTA
	Valori Assoluti	Incidenza % rispetto al POT	Valori Assoluti	Incidenza % rispetto al POT	Valori Assoluti	Valori %
CG.PO.10.10.10.010 - Tasse di iscrizione corsi di laurea	2.517.569,81	1,79%	8.244,66	0,01%	- 2.509.325,15	-1,78%
CG.PO.10.10.10.020 - Contributi corsi di laurea	11.233.220,62	7,99%	163.359,24	0,13%	- 11.069.861,38	-7,86%
CG.PO.10.10.10.030 - Contributi onnicomprensivi	6.531.985,00	4,64%	21.566.956,44	16,51%	15.034.971,44	11,86%
CG.PO.10.10.20.010 - Tasse e contributi corsi post laurea	1.861.357,09	1,32%	1.292.293,04	0,99%	- 569.064,05	-0,33%
CG.PO.10.10.80.010 - Contributo per assicurazione da studenti	43.009,00	0,03%	34.068,00	0,03%	- 8.941,00	0,00%
CG.PO.10.10.80.900 - Contributi vari da studenti	1.111.729,50	0,79%	1.107.916,50	0,85%	- 3.813,00	0,06%
CG.PO.10.10.90.010 - Proventi da attività didattica commerciale	24.063,42	0,02%	43.749,87	0,03%	19.686,45	0,02%
TOTALE Proventi didattica	23.322.934,44	16,58%	24.216.587,75	18,53%	893.653,31	1,95%

Analisi economica

Il decremento dei POT (Proventi Operativi Totali)

(-10 milioni), di natura non strutturale, è imputabile principalmente:

- alla riduzione di Altri proventi **(-12 milioni)**, dei Trasferimenti dallo Stato **(-1,5 milioni)** e dei Contributi vari **(- 864 mila)**
- parzialmente compensati dall'**incremento** dei Proventi della Didattica **(+ 894 mila)**, **dei Proventi della Ricerca (+ 3.2 milioni)** e dei Proventi dell'attività commerciale **(appena + 245 mila)**.

	2017	2017	2018	2018	DELTA	DELTA
	Valori Assoluti	Incidenza % rispetto al POT	Valori Assoluti	Incidenza % rispetto al POT	Valori Assoluti	Valori %
CG.PO.10.30.10.010 - Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi da MIUR e altre amministrazioni centrali	501.512,39	0,36%	1.539.957,02	1,18%	1.038.444,63	0,82%
CG.PO.10.30.10.020.01 - Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi da Regioni e Province Autonome	610.680,61	0,43%	1.129.214,07	0,86%	518.533,46	0,43%
CG.PO.10.30.10.020.03 - Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi da enti di ricerca pubblici	104.549,33	0,07%	298.375,99	0,23%	193.826,66	0,15%
CG.PO.10.30.10.030 - Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi da UE e altri organismi internazionali	1.432.074,74	1,02%	3.190.541,14	2,44%	1.758.466,40	1,42%
TOTALE Proventi ricerca	5.848.989,77	4,16%	9.112.087,82	6,97%	3.263.098,05	2,82%

Analisi economica

Il decremento dei POT (Proventi Operativi Totali)

(-10 milioni), di natura non strutturale, è imputabile principalmente:

- alla riduzione di Altri proventi (-12 milioni), dei Trasferimenti dallo Stato (-1,5 milioni) e dei Contributi vari (- 864 mila)
- parzialmente compensati dall'incremento dei Proventi della Didattica (+ 894 mila), dei Proventi della Ricerca (+ 3.2 milioni) e dei Proventi dell'attività commerciale (appena + 245 mila).

	2017	2017	2018	2018	DELTA	DELTA
	Valori Assoluti	Incidenza % rispetto al POT	Valori Assoluti	Incidenza % rispetto al POT	Valori Assoluti	Valori %
CG.PO.10.20.10.010 - Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnol-commerciale	1.041.666,94	0,74%	1.240.836,48	0,95%	199.169,54	0,21%
CG.PO.50.10.30.010 - Proventi da prestazioni a tariffario - commerciale	798.567,99	0,57%	868.499,04	0,66%	69.931,05	0,10%
TOTALE attività Commerciale	2.000.911,20	1,42%	2.245.574,01	1,72%	244.662,81	0,30%

ANNO D'IMPOSTA	VOLUME D'AFFARI DELL'ATTIVITA' COMMERCIALE
2012	5.117.758
2013	3.869.321
2014	4.011.676
2015	3.102.656
2016	2.861.176
2017	2.687.215
2018	2.395.852

- 3 milioni

Analisi economica

L'incremento dei COT (Costi Operativi Totali) (+4 milioni) è imputabile:

- principalmente all'aumento dei costi di servizi e collaborazioni tecnico gestionali (+2.8 milioni), alla crescita dei costi per sostegno agli studenti (+2 milioni), all'incremento dei costi per trasferimenti a partner di progetti coordinati (+1.4 milioni), all'accantonamento a fondo rischi per cause in corso (+365 mila),
- i quali sono parzialmente compensati dalla riduzione dei costi per collaborazioni scientifiche (-763 mila), dal decremento dei costi per docenti e ricercatori (-573 mila), dal contenimento dei costi per acquisti (-478 mila), dalla diminuzione dei costi per docenti a contratto (-305 mila), dall'assorbimento dei costi per godimento di beni di terzi (-116 mila).

	2017	2017	2018	2018	DELTA	DELTA
	Valori Assoluti	Incidenza % rispetto al POT	Valori Assoluti	Incidenza % rispetto al POT	Valori Assoluti	Valori %
CG.CO.20.40.10.010.03.02 - Incarichi di studio, consulenza, ricerca svolti da imprese commerciali	250,00	0,00%	91.352,00	0,07%	91.102,00	0,07%
					152.221,70	0,14%
					82.309,18	0,08%
					695.612,59	0,61%
					464.475,77	0,36%
					139.400,85	0,20%
					208.796,13	0,23%
					78.435,19	0,06%
COSTI VARIABILI per acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	8.621.626,89	6,13%	10.620.830,98	8,13%	1.999.204,09	2,00%
CG.CO.20.40.70.010 - Manutenzione ordinaria di immobili e impianti	2.521.328,24	1,79%	3.102.679,77	2,37%	581.351,53	0,58%
CG.CO.20.40.70.020.01 - Pulizia locali	1.883.604,14	1,34%	1.991.230,43	1,52%	107.626,29	0,18%
CG.CO.20.40.70.030.01 - Smaltimento rifiuti	121.568,84	0,09%	270.694,05	0,21%	149.125,21	0,12%
COSTI FISSI per acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	6.076.212,25	4,32%	6.846.308,99	5,24%	770.096,74	0,92%

A titolo di esempio, affidamento del servizio di cassa dell'Università degli Studi di Ferrara, affidamento dei servizi per l'utilizzo delle soluzioni CINECA e dei servizi di sviluppo e assistenza connessi, traduzioni e corsi in lingua, servizi di supporto alla formazione nell'ambito dei master, servizi di gestione degli stabulari, servizi di analisi statistica, stampa diplomi e pergamene, ecc.

Analisi economica

L'incremento dei COT (Costi Operativi Totali) (+4 milioni) è imputabile:

- principalmente all'aumento dei costi di servizi e collaborazioni tecnico gestionali (+2.8 milioni), alla crescita dei costi per sostegno agli studenti (+2 milioni), all'incremento dei costi per trasferimenti a partner di progetti coordinati (+1.4 milioni), all'accantonamento a fondo rischi per cause in corso (+365 mila),
- i quali sono parzialmente compensati dalla riduzione dei costi per collaborazioni scientifiche (-763 mila), dal decremento dei costi per docenti e ricercatori (-573 mila), dal contenimento dei costi per acquisti (-478 mila), dalla diminuzione dei costi per docenti a contratto (-305 mila), dall'assorbimento dei costi per godimento di beni di terzi (-116 mila).

	2017	2017	2018	2018	DELTA	DELTA
	Valori Assoluti	Incidenza % rispetto al POT	Valori Assoluti	Incidenza % rispetto al POT	Valori Assoluti	Valori %
CG.CO.20.05.20.020.01 - Borse per attività di collaborazione al tutorato - istituzionale	149.695,07	0,11%	187.960,53	0,14%	38.265,46	0,04%
CG.CO.20.05.90.030 - Convenzioni per servizi e agevolazioni a favore di studenti e borsisti - istituz	354.267,58	0,25%	593.047,98	0,45%	238.780,40	0,20%
COSTI VARIABILI per sostegno agli studenti	2.881.258,06	2,05%	3.083.012,11	2,36%	201.754,05	0,31%
CG.CO.20.05.10.010.01 - Borse di studio per dottorato di ricerca - istituzionale	2.925.383,05	2,08%	3.231.728,66	2,47%	306.345,61	0,39%
CG.CO.20.05.10.020.01 - Compensi per medici in formazione specialistica - istituzionale	7.954.605,20	5,65%	9.134.788,76	6,99%	1.180.183,56	1,34%
COSTI FISSI per sostegno agli studenti	12.920.902,33	9,19%	14.710.365,01	11,26%	1.789.462,68	2,07%

Analisi economica

L'incremento dei COT (Costi Operativi Totali) (+4 milioni) è imputabile:

- principalmente all'aumento dei costi di servizi e collaborazioni tecnico gestionali (+2.8 milioni), alla crescita dei costi per sostegno agli studenti (+2 milioni), all'incremento dei costi per trasferimenti a partner di progetti coordinati (+1.4 milioni), all'**accantonamento a fondo rischi per cause in corso (+365 mila)**,
- i quali sono parzialmente compensati dalla riduzione dei costi per collaborazioni scientifiche (-763 mila), dal decremento dei costi per docenti e ricercatori (-573 mila), dal contenimento dei costi per acquisti (-478 mila), dalla diminuzione dei costi per docenti a contratto (-305 mila), dall'assorbimento dei costi per godimento di beni di terzi (-116 mila).

	2017	2017	2018	2018	DELTA	DELTA
	Valori Assoluti	Incidenza % rispetto al POT	Valori Assoluti	Incidenza % rispetto al POT	Valori Assoluti	Valori %
CG.CO.40.10.10.030 - Accantonamento a fondo rischi per cause in corso	0,00	0,00%	365.000,00	0,28%	365.000,00	0,28%
COSTI VARIABILI di acc.to fondi rischi e oneri	805.865,26	0,57%	1.059.607,05	0,81%	253.741,79	0,24%

Analisi economica

L'incremento dei COT (Costi Operativi Totali) (+4 milioni) è imputabile:

- principalmente all'aumento dei costi di servizi e collaborazioni tecnico gestionali (+2.8 milioni), alla crescita dei costi per sostegno agli studenti (+2 milioni), all'incremento dei costi per trasferimenti a partner di progetti coordinati (+1.4 milioni), all'accantonamento a fondo rischi per cause in corso (+365 mila),
- i quali sono parzialmente compensati dalla riduzione dei costi per collaborazioni scientifiche (-763 mila), dal decremento dei costi per docenti e ricercatori (-573 mila), dal contenimento dei costi per acquisti (-478 mila), dalla diminuzione dei costi per docenti a contratto (-305 mila), dall'assorbimento dei costi per godimento di beni di terzi (-116 mila).

	2017	2017	2018	2018	DELTA	DELTA
	Valori Assoluti	Incidenza % rispetto al POT	Valori Assoluti	Incidenza % rispetto al POT	Valori Assoluti	Valori %
CG.CO.10.10.10.020.01 - Competenze fisse - docenti e ricercatori a tempo determinato	2.239.727,68	1,59%	2.872.418,60	2,20%	632.690,92	0,61%
COSTI VARIABILI docenti / ricercatori	3.864.676,31	2,75%	4.530.625,43	3,47%	665.949,12	0,72%
CG.CO.10.10.10.010.01 - Competenze fisse docenti e ricercatori a tempo indeterminato	32.121.961,45	22,83%	31.183.548,29	23,87%	- 938.413,16	1,03%
COSTI FISSI docenti / ricercatori	41.552.269,50	29,54%	40.313.676,09	30,85%	-1.238.593,41	1,32%

Analisi economica

L'incremento dei COT (Costi Operativi Totali) (+4 milioni) è imputabile:

- principalmente all'aumento dei costi di servizi e collaborazioni tecnico gestionali (+2.8 milioni), alla crescita dei costi per sostegno agli studenti (+2 milioni), all'incremento dei costi per trasferimenti a partner di progetti coordinati (+1.4 milioni), all'accantonamento a fondo rischi per cause in corso (+365 mila),
- i quali sono **parzialmente compensati** dalla riduzione dei costi per collaborazioni scientifiche (-763 mila), dal decremento dei costi per docenti e ricercatori (-573 mila), **dal contenimento dei costi per acquisti (-478 mila)**, dalla diminuzione dei costi per docenti a contratto (-305 mila), dall'assorbimento dei costi per godimento di beni di terzi (-116 mila).

	2017	2017	2018	2018	DELTA	DELTA
	Valori Assoluti	Incidenza % rispetto al POT	Valori Assoluti	Incidenza % rispetto al POT	Valori Assoluti	Valori %
CG.CO.20.25.10.010.01 – Mater di consumo e altro non inventariabile per laboratori didattici - istituz	1.544.459,73	1,10%	1.236.994,70	0,95%	- 307.465,03	-0,15%
CG.CO.20.25.10.010.02 - Materiale di consumo e altro non inventariabile per laboratori - commerc	112.653,97	0,08%	98.365,21	0,08%	- 14.288,76	0,00%
COSTI VARIABILI per acquisto materiale consumo per laboratori	1.657.113,70	1,18%	1.335.359,91	1,02%	-321.753,79	-0,16%
CG.CO.20.45.10.010.01 - Materiale di consumo e altro materiale non inventariabile	506.714,96	0,36%	419.735,31	0,32%	- 86.979,65	-0,04%
CG.CO.20.45.10.010.02 - Materiale di consumo e altro non inventariabile - commerciale	20.858,80	0,01%	17.524,86	0,01%	- 3.333,94	0,00%
COSTI VARIABILI per acquisto altri materiali	527.573,76	0,38%	437.260,17	0,33%	-90.313,59	-0,04%

Analisi economica

L'incremento dei COT (Costi Operativi Totali) (+4 milioni) è imputabile:

- principalmente all'aumento dei costi di servizi e collaborazioni tecnico gestionali (+2.8 milioni), alla crescita dei costi per sostegno agli studenti (+2 milioni), all'incremento dei costi per trasferimenti a partner di progetti coordinati (+1.4 milioni), all'accantonamento a fondo rischi per cause in corso (+365 mila),
- i quali sono parzialmente compensati dalla riduzione dei costi per collaborazioni scientifiche (-763 mila), dal decremento dei costi per docenti e ricercatori (-573 mila), dal contenimento dei costi per acquisti (-478 mila), dalla diminuzione dei costi per docenti a contratto (-305 mila), dall'assorbimento dei costi per godimento di beni di terzi (-116 mila).

	2017	2017	2018	2018	DELTA	DELTA
	Valori Assoluti	Incidenza % rispetto al POT	Valori Assoluti	Incidenza % rispetto al POT	Valori Assoluti	Valori %
CG.CO.10.10.30.010.01 - Competenze docenti a contratto - co.co.co. - istituzionale	654.485,08	0,47%	402.205,51	0,31%	- 252.279,57	-0,16%
COSTI VARIABILI docenti a contratto	1.302.250,59	0,93%	997.069,30	0,76%	-305.181,29	-0,16%

Analisi economica

L'incremento dei COT (Costi Operativi Totali) (+4 milioni) è imputabile:

- principalmente all'aumento dei costi di servizi e collaborazioni tecnico gestionali (+2.8 milioni), alla crescita dei costi per sostegno agli studenti (+2 milioni), all'incremento dei costi per trasferimenti a partner di progetti coordinati (+1.4 milioni), all'accantonamento a fondo rischi per cause in corso (+365 mila),
- i quali sono parzialmente compensati dalla riduzione dei costi per collaborazioni scientifiche (-763 mila), dal decremento dei costi per docenti e ricercatori (-573 mila), dal contenimento dei costi per acquisti (-478 mila), dalla diminuzione dei costi per docenti a contratto (-305 mila), dall'assorbimento dei costi per godimento di beni di terzi (-116 mila).

	2017	2017	2018	2018	DELTA	DELTA
	Valori Assoluti	Incidenza % rispetto al POT	Valori Assoluti	Incidenza % rispetto al POT	Valori Assoluti	Valori %
CG.CO.20.55.10.010.01 - Locazioni	433.961,56	0,31%	349.958,35	0,27%	- 84.003,21	-0,04%
CG.CO.20.55.10.010.02 - Costi per beni immobili di terzi concessi in uso	601.705,57	0,43%	590.661,85	0,45%	- 11.043,72	0,02%
CG.CO.20.55.10.020.01 - Noleggi	99.920,75	0,07%	89.742,42	0,07%	- 10.178,33	0,00%
CG.CO.20.55.10.020.03 - Leasing operativo e altre forme di locazione di beni mobili	14.556,83	0,01%	0,00	0,00%	- 14.556,83	-0,01%
COSTO FISSI per Costi godimento beni di terzi	2.486.749,49	1,77%	2.371.104,48	1,81%	-115.645,01	0,05%

Conclusioni

- Nel corso del 2018 l'Ateneo ha proseguito nella direzione indicata nel **piano di mandato** e declinata nelle strategie contenute nel **Piano Strategico triennale** che viene aggiornato di esercizio in esercizio.
- I **valori patrimoniali ed economici del consuntivo 2018**, ed in particolare l'utile d'esercizio, **inferiori rispetto al consuntivo del 2017**, ma tale diminuzione non deve trarre in inganno perché i valori del 2017 erano **eccezionali**.
- **Situazione strutturale in linea con quella del 2017**, fotografando pertanto una **buona solidità patrimoniale**, una **buona fluidità finanziaria** e una **buona dinamica economica**.
- **Presupposto per attività di investimento** (*impegni edilizi per la ricostruzione del patrimonio post – sisma 2012, incremento dei livelli di sicurezza degli edifici, oltre investimenti strategici del Piano Strategico*).
- **Vigile attenzione sulla riduzione delle spese di gestione** in quanto si ritiene, viceversa, imprescindibile **continuare ad investire sul proprio capitale umano, sia per quanto riguarda i docenti sia per quanto riguarda il personale tecnico-amministrativo**. *Anche per il 2018, la politica di reclutamento dell'Ateneo tende infatti a contrastare gli esiti del massiccio turn-over cui l'amministrazione universitaria è stata sottoposta in passato.*
- Obiettivi dell'Ateneo sinteticamente riassunti, anche per il 2018, nella seguente **sfida: *mantenere un'alta qualità della ricerca scientifica in Ateneo e al contempo incrementare in maniera significativa il numero dei nostri studenti, offrendo loro servizi innovativi e all'avanguardia.***

grazie



**Università
degli Studi
di Ferrara**

Nel futuro da sempre