



UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI MODENA E REGGIO EMILIA

**BILANCIO di PREVISIONE
esercizio finanziario 2011**

RELAZIONE TECNICA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2011

PREMESSA

Il Bilancio Finanziario dell'Ateneo di Modena e Reggio Emilia per l'anno 2011 viene presentato tenendo conto dei vincoli contenuti nelle ultime manovre finanziarie e gli ultimi provvedimenti di legge. I pesanti tagli dei finanziamenti statali e l'incertezza con cui il MIUR distribuisce e comunica i dati provvisori di assegnazione dell'FFO, costringono anche questo anno l'Ateneo alla redazione di un bilancio in cui le risorse a disposizione coprono quasi completamente le spese obbligatorie e quelle vincolate da contratti in essere.

La riduzione dei finanziamenti ministeriali introdotta con le ultime manovre finanziarie costringe l'Ateneo a realizzare soltanto una politica di "sopravvivenza" e rende sempre più difficili gli sforzi per mantenere buono e migliorare il livello delle attività didattiche e della ricerca. Il Bilancio di Previsione 2011 presenta, quindi, la necessità da un lato di ridurre al massimo le spese di gestione (e in particolare la spesa corrente) e dall'altro di mantenere buono e di migliorare il livello delle attività didattiche e della ricerca al fine di mantenere l'Ateneo all'interno delle università "virtuose" per mantenere alta il più possibile la quota di FFO distribuita sui parametri premianti della ricerca e della didattica.

E' chiaro ormai che ulteriori riduzioni delle voci di spesa non possono che portare a una riduzione dei servizi fondamentali per la sopravvivenza dell'Ateneo e che per conseguire risultati che mantengano ad alti livelli l'offerta didattica e la ricerca è necessario ripensare a un nuovo sistema di governo e organizzazione che permettano una migliore riallocazione delle risorse anche attraverso lo sviluppo di accordi e collaborazioni con il territorio e con la Regione.

Per quanto riguarda il bilancio di previsione 2011 il Senato accademico ha individuato alcune linee di indirizzo che verranno seguite per la redazione del bilancio.

FFO

Per quanto riguarda la previsione del FFO si è costretti a formulare delle previsioni in uno stato di totale incertezza: il MIUR non ha ancora comunicato l'attribuzione dell'FFO provvisorio relativo all'anno 2010. Nel bilancio di previsione 2010 si era stimato un FFO (92,2 ML di euro) già ridotto del 2,6% rispetto a quello attribuito nel 2009 (94,6 ML di euro). In mancanza di ulteriori informazioni certe dal MIUR ai fini della previsione 2011 si procederà ad applicare alla previsione 2010 una ulteriore riduzione del 7%. Il FFO per il 2011 si prevede essere pari a **85,7 Ml di euro**.

PERSONALE

Le spese stipendiali obbligatorie hanno già superato da alcuni anni nel rapporto reale il limite del 90% del FFO e nel 2010 si supererà sicuramente anche il limite del 90% definito alla luce

dei "correttivi" ministeriali, nonostante i numerosi pensionamenti avvenuti nel corso del 2010 (circa 50 docenti e 17 unità di personale tecnico amm.vo) e non coperti da turnover. Per l'anno 2011 si stimano spese reali per stipendi a valere sul Bilancio universitario per 92,6 milioni di euro.

Considerato che le spese di personale supereranno il FFO di circa 7 ML di euro è quanto mai importante perseguire politiche di "autofinanziamento" che permettano entrate diverse da quelle ministeriali. Anche i nuovi posti di ruolo del personale e quelli a tempo determinato dovranno trovare adeguata copertura su finanziamenti privati.

OFFERTA FORMATIVA

E' importante continuare il processo, già avviato negli ultimi anni, per razionalizzare l'offerta formativa alla luce di un adeguato processo di valutazione. Tale processo dovrà necessariamente passare per il confronto dell'offerta formativa con gli altri atenei della regione; sarà importante realizzare una sinergia di azioni volte ad offrire percorsi formativi condivisi e coordinati, anche al fine di massimizzare la qualità dell'offerta e di ridurre i costi complessivi. Tutto questo permetterà all'Ateneo sia di far fronte ai processi di ridimensionamento imposti dal Ministero (vedi circolare Gelmini di settembre 2009) sia di aumentare il numero degli studenti soprattutto in relazione ai corsi di studio maggiormente "attraenti", assicurando al bilancio risorse destinate al funzionamento di tutte le strutture dell'Ateneo.

RICERCA

Lo sviluppo della ricerca sarà possibile attraverso il reperimento di risorse finanziarie diverse da FFO e tasse studenti. L'Ateneo dovrà guardare da un lato alle caratteristiche e alle richieste che vengono dal territorio di riferimento e dall'altro alle tematiche di interesse internazionale. Le risorse così reperite dovrebbero essere destinate almeno in parte - a quelle attività e a quei settori che gli organi accademici individuano quali strategici e fondamentali per le attività didattiche e di ricerca anche introducendo criteri premianti per le componenti di Ateneo che concorrono ad incrementare queste risorse.

FUNZIONAMENTO

Le scarse risorse finanziarie obbligano al contenimento delle spese di funzionamento attuabile attraverso la revisione e la razionalizzazione dei servizi e degli spazi occupati e una implementazione delle politiche di partenariato con altri enti del territorio anche per la fruizione dei servizi di interesse comune.

Per quanto riguarda i servizi bibliografici e' importante mantenere attivi gli stessi servizi attualmente offerti, al fine di supportare nel miglior modo possibile lo sviluppo della ricerca e, contemporaneamente, per salvaguardare l'integrità' del patrimonio bibliografico dell'Ateneo.

ACCORDI DI PROGRAMMA

Nel 2010 sono stati definiti specifici accordi con gli enti locali che permetteranno di migliorare servizi agli studenti e le attività di ricerca. Nel 2011 avranno inizio i lavori per opere finanziate sia a livello regionale sia dagli enti di riferimento del territorio e vedranno coinvolti sia i poli tecnologici, sia alcuni importanti edifici del centro storico di Modena, si darà avvio anche alle opere di urbanizzazione del S. Lazzaro a Reggio Emilia.

L'Ateneo dovrà poi continuare a tenere rapporti con gli organi rappresentativi delle realtà produttive del territorio affinché l'offerta formativa e le attività di ricerca applicata siano in grado di soddisfare le esigenze del territorio di riferimento e l'Ateneo possa acquisire maggiori e specifici finanziamenti a supporto delle attività formative e di ricerca condotte da tutti i "settori" e le componenti universitarie.

Il Fondo di Finanziamento Ordinario è sempre stata la principale fonte di entrata corrente degli Atenei; tuttavia, già dal 2009 le sempre più scarse risorse stanziare sul bilancio dello Stato sono state ripartite attraverso un sistema fortemente premiante rispetto alle *performance*, sia in campo didattico, sia nel campo della ricerca. Nonostante il nostro Ateneo si sia posizionato già per il 2009 tra le università che ripartiscono i fondi messi a disposizione per i "virtuosi", e vi sia una previsione di buone performance anche per il 2010, i tagli che vengono fatti a monte sulle risorse disponibili per FFO consolidabile nel 2011 non verranno compensati dalle quote ripartite sulla qualità.

A frenare in parte questa importante diminuzione dei finanziamenti concorreranno due fattori:

- fino al 2010, la spesa stipendiale del personale è stata soggetta annualmente all'adeguamento ISTAT che mediamente si attestava intorno al 2,5% del totale della spesa e alle progressioni automatiche per classi biennali di carriera. Gli aumenti determinati da questi due meccanismi si attestavano in media sui 5ML di euro all'anno. Questi aumenti sono stati bloccati dal 2011 con intervento normativo (D.L. n. 78/2010 convertito con LEGGE n. 122/2010);
- il risparmio nel 2011 sulle cessazioni 2010 è notevole visto il numero delle unità di personale cessate: 67 unità tra personale docente e tecnico amministrativo.

L'Ateneo, dal 2009, sta applicando una politica di controllo delle assunzioni che nei fatti ha costituito un vero blocco del turnover con l'obiettivo di arrivare nel giro di alcuni anni a un equilibrio del sistema.

Il FFO che tra il 1998 e il 2001 attraverso il meccanismo della quota del "riequilibrio" aveva subito una importante riduzione pari a € 4.305.372,00 penalizzando fortemente questo Ateneo, soltanto nell'anno 2002 ha ricominciato a crescere grazie

- all'aumento della popolazione studentesca,
- all'intera revisione della offerta formativa con l'introduzione dei nuovi ordinamenti didattici,
- alla valutazione ministeriale degli iscritti alla facoltà di Lettere e filosofia e ai nuovi corsi di studio della sede di Reggio Emilia per il conteggio del numero complessivo degli studenti nel sistema della valutazione e nei criteri del riequilibrio.

Nell'anno 2003 il sistema del riequilibrio ha premiato l'ateneo con un riconoscimento di un saldo di € 316.048,00.

L'anno 2004, per una piccola quota, e poi il 2005 hanno di nuovo costituito una svolta per il nostro Ateneo in quanto sono cambiati i criteri di determinazione del FFO applicati dal MIUR. I nuovi criteri ripartivano il Fondo con le seguenti modalità:

- **30%** : domanda da soddisfare, misurabile in termini di studenti iscritti agli anni successivi al primo (e al "netto" dei fuori corso);
- **30%** : risultati dei processi formativi, misurabili in termini di crediti acquisiti (CFU);
- **30%** : risultati delle attività di ricerca scientifica;
- **10%** : interventi specifici.

Questi criteri hanno portato ad un incremento del FFO pari a € 5.060.114, a fronte della ripartizione - a livello nazionale - di 250 milioni di euro. Pertanto il nostro Ateneo è stato "premiato" sia nell'ambito degli interventi di riequilibrio, sia negli interventi di accelerazione.

Purtroppo, il 2006 è stato di nuovo un anno di crisi in quanto l'applicazione del nuovo modello ha determinato un'assegnazione di soli euro 335.000, poiché le risorse effettivamente ripartite a livello nazionale sono state particolarmente esigue ed è stato assicurato a tutti gli Atenei solo il mantenimento del 99,5% del FFO 2005. Nonostante ciò, il risultato per l'Ateneo è stato nella sostanza positivo: si noti che, in base ai dati forniti dal Miur, nell'ambito della ripartizione del fondo (virtuale) per il riequilibrio, il nostro Ateneo ha avuto un'assegnazione (virtuale) di 3,5 milioni con una performance pari a +1,43%.

Nel 2007 nonostante la percentuale indicativa della performance dell'Ateneo ottenuta dall'applicazione del modello sia sostanzialmente rimasta inalterata (+1,42%) e l'assegnazione di FFO sia stata pari al 100% del FFO consolidabile 2006, senza l'inglobamento della quota di riequilibrio, l'Ateneo ha ottenuto un finanziamento di soltanto € 576.796 per riequilibrio e €

211.353 per accelerazione che, pur superiore a quello del 2006, è rimasto ben lontano dal finanziamento ottenuto nel 2005 in quanto ripartito su un importo nazionale pari a soli € 50.681.122.

Per l'anno 2008 l'FFO è stato pari a 93.717.245. L'Ateneo ha avuto una ottima performance con una assegnazione in proporzione ai risultati dei processi formativi e all'attività di ricerca scientifica con modello CNVSU pari a € 2.266.728 su un totale nazionale di euro 159.871.179 (+ 1,42%) più € 814.951 per accelerazione del riequilibrio su un totale nazionale di euro 38.710.126. Nel 2008 il MIUR ha assegnato anche € 3.777.997 a titolo di copertura dei maggiori oneri per il personale e rinnovi contrattuali. Tuttavia, l'effetto positivo di queste assegnazioni sul saldo totale del FFO consolidabile non si è percepita in quanto le risorse effettivamente ripartite a livello nazionale per interventi a copertura di assegnazioni consolidabili (art. 1 D.M. 99-30 aprile 2008) sono state particolarmente esigue: a tutti gli Atenei è stato assicurato solo il mantenimento del 94,97% del FFO 2007 con un abbattimento pari a circa 4,6 ML di euro.

Nel 2009 si è ottenuto un FFO, se pur ancora provvisorio e al netto dei recuperi, pari a euro 94.673.042. Anche per quest'anno è stata premiata la performance dell'Ateneo, infatti l'assegnazione in proporzione ai risultati dei processi formativi e all'attività di ricerca scientifica stimati con modello CNVSU è pari a 1.130.115 su un totale nazionale di euro 76.813.475 (+ 1,47%) e a euro 606.684 per accelerazione su un totale di euro 20.000.000. L'Ateneo è stato premiato come università virtuosa anche per le finalità di cui all'art. 2 c.1 del D.L. 10 novembre 2008 n. 180: è stata assegnata una quota per euro 2.572.034 sulla valutazione dei processi formativi e una quota per euro 4.608.955 sulla valutazione della qualità della ricerca. E' stata assegnata anche una quota per copertura dei maggiori oneri per personale e rinnovi contrattuali pari a euro 4.414.962. Nonostante questi importanti riconoscimenti, anche nel 2009 non si è sentito l'effetto positivo a livello totale di FFO consolidabile in quanto le risorse effettivamente ripartite a livello nazionale per interventi a copertura di assegnazioni consolidabili (art. 1 D.M. 45 - 23 settembre 2009) sono state ridotte drasticamente: a tutti gli Atenei è stato assicurato solo il mantenimento del 87% del FFO 2008 con una riduzione per per il nostro Ateneo pari a euro 12.541.384. La differenza sul totale FFO 2008 e quello provvisorio 2009 è di soli 955.797 euro.

Per il 2010 il Fondo di Finanziamento Ordinario è stato determinato facendo riferimento a quanto assegnato dal MIUR a titolo di FFO provvisorio per il 2009 (Euro 94.673.042 al netto dei recuperi), e applicando una ulteriore riduzione del 2,6% (FFO 2010 pari a euro 92.197.891) ipotizzando quindi una penalizzazione per il nostro Ateneo sui tagli previsti dal D.L 133/2008 inferiore alla media italiana che sembra essere del 5%. Questa rimane, comunque, ancora una

ipotesi in quanto non è ancora nemmeno stato assegnato dal Ministero un FFO provvisorio per l'anno 2010.

Il Fondo di Finanziamento Ordinario 2011 è stato determinato nel seguente modo: il MIUR non ha ancora comunicato l'attribuzione dell'FFO provvisorio relativo all'anno 2010. Nel bilancio di previsione 2010 si era stimato un FFO (92,2 ML di euro) già ridotto del 2,6% rispetto a quello attribuito nel 2009 (94,6 ML di euro). In mancanza di ulteriori informazioni certe dal MIUR ai fini della previsione 2011 si procederà ad applicare alla previsione 2010 una ulteriore riduzione del 7%. Il FFO per il 2011 si prevede quindi essere pari a euro 85.744.038,63.

Altra importante fonte di finanziamento per il funzionamento dell'Ateneo è costituita dalle tasse degli studenti.

Le tasse studentesche negli ultimi anni hanno subito i seguenti aumenti:

- a) nell' anno accademico 2002/2003 la contribuzione è aumentata di € 51,64. Tuttavia questo aumento ha interessato solo gli studenti compresi nella XII e XIII fascia di contribuzione, che costituiscono l' 80% circa della popolazione studentesca; inoltre l' aumento è stato finalizzato al miglioramento dei servizi abitativi, attivato in collaborazione con Arestud;
- b) nell' anno accademico 2003/2004 le tasse sono state aumentate di 100 €; l' aumento ha riguardato tutte le fasce di contribuzione;
- c) nell' anno accademico 2004/2005, sono state modificate le fasce di contribuzione portandole da 13 a 9 e sono state diversificate le contribuzioni sulla base della tipologia del corso a cui lo studente si iscrive;
- d) per l' anno accademico 2005/2006 non sono stati deliberati aumenti, pur a fronte di un maggior costo dei servizi e dell' offerta formativa assicurati agli studenti, nonché un incremento delle spese di funzionamento dei vecchi e dei nuovi edifici universitari (si pensi, per esempio, ai costi di funzionamento della Caserma "Zucchi" e del Centro Servizi presso la Facoltà di Medicina e Chirurgia, strutture che attualmente ospitano attività didattiche);
- e) nell'anno accademico 2006/07, sono state modificate le fasce di contribuzione portandole da 9 a 6 ed è stato deliberato un aumento di 100 euro per l'ultima fascia;
- f) per l'a.a. 2007/08 è stato previsto un incremento di 150 euro per gli studenti collocati nell'ultima fascia di contribuzione.
- g) Per l'a.a. 2008/2009 e 2009/2010 vista già la richiesta del precedente anno non è stata prevista alcuna variazione né per le fasce né per gli importi della contribuzione.

Nel bilancio di previsione 2011 la voce di entrata relativa alle tasse degli studenti, è stata formulata utilizzando un modello di previsione basato sull'andamento storico degli abbandoni e che porta a un gettito pari a euro 25.678.887. Non sono previsti ulteriori aumenti per contribuzione studentesca e verranno garantiti i servizi esistenti.

Il numero degli studenti iscritti agli anni successivi al primo considerato per la previsione 2011 è stato calcolato utilizzando come dato di partenza quello del numero definitivo di iscritti all'A.A. 2009/2010. Per il Bilancio di Previsione 2011, sono stati considerati 18.042 studenti. Gli iscritti ai corsi di laurea si ipotizzano così suddivisi: Sede di Modena n. 12.875 e Sede di Reggio Emilia n. 5.167 studenti. Si è prevista una percentuale di esoneri totali pari al 8% degli iscritti ed i rimanenti studenti sono stati ripartiti tra le diverse fasce in base alle seguenti percentuali: 1) nella I e nella II fascia è stato previsto lo 4% degli studenti; 2) nella III fascia è stato distribuito il 2,00% degli studenti; 3) nella IV fascia è stato distribuito il 1,00% degli studenti; 3) nella V è stato distribuito l' 89,00% degli studenti

In base all'analisi effettuata sull'andamento degli iscritti ai vari anni di corso e sulle percentuali di abbandono, i calcoli previsionali sono stati effettuati sulla base delle seguenti ipotesi:

- **Corsi di Laurea Triennale:** si ipotizza un abbandono medio del 30% al primo anno, del 15% al secondo e del 50% al terzo.
- **Corsi di Laurea Specialistica e Magistrali biennali:** si utilizza una percentuale media di abbandoni per il primo anno pari al 10%, ipotizzando di conseguenza che il 90% degli studenti prosegua i propri studi. Per il secondo anno si è stimata una percentuale di abbandoni pari al 50% e al 60% per L. 270.
- **Corsi di Laurea Specialistica e Magistrali a ciclo unico:** si utilizza una percentuale media di abbandoni pari al 5%, ipotizzando di conseguenza che il 95% degli studenti prosegua i propri studi per gli studenti iscritti agli anni precedenti all'ultimo. Per gli studenti iscritti all'ultimo anno la percentuale degli abbandoni si alza al 40%.
- **Scienze della formazione:** Si ipotizza una percentuale di abbandono per gli anni precedenti all'ultimo pari a 5% mentre per l'ultimo anno la si stima al 45%.

FUORI CORSO

- **Corsi di Laurea Triennale-Nuovo Ordinamento:** si ipotizza che il 50% degli iscritti fuori corso rinnovi l'iscrizione.
- **Corsi di Laurea Specialistica-Nuovo Ordinamento:** si ipotizza che il 40% degli iscritti fuori corso rinnovi l'iscrizione.
- **Corsi di Laurea vecchio ordinamento:** si ipotizza che il 50% degli iscritti fuori corso rinnovi l'iscrizione.

Per le previsioni 2011 si è inoltre ipotizzato che il 15% degli studenti si laurei nella sessione straordinaria.

Relativamente **ai dottorati** è stata fatta una previsione di euro 1.555.540 inferiore di circa 200.000 euro rispetto all'ultima assegnazione ministeriale comunicata in quanto ancora conferita a titolo di acconto e passibile di conguaglio passivo. Per questo motivo è stata fatta una previsione di tipo prudenziale e verranno eventualmente accertate le maggiori entrate in corso d'anno.

Per quanto riguarda l'**edilizia**, continua la politica di recupero del patrimonio immobiliare sia per importanti edifici di valore storico a Modena sia per lo sviluppo di spazi universitari a Reggio Emilia, sia per la creazione di importanti laboratori di ricerca nell'ambito della realizzazione e dello sviluppo del polo tecnologico del territorio modenese. Questa politica permetterà all'Ateneo di migliorare i servizi offerti agli studenti, lo sviluppo in ambito didattico e di ricerca e di mantenere quella competitività sia sul territorio sia a livello nazionale che lo ha sempre contraddistinto.

Non sono stati iscritti i finanziamenti dal Provveditorato alle Opere Pubbliche previsti dalle convenzioni su alcuni importanti recuperi di edifici storici in quanto il Provveditorato procederà direttamente al pagamento dei lavori eseguiti.

E' importante sottolineare come le risorse che si riescono attualmente a ottenere sul territorio attraverso le relazioni con enti pubblici e privati siano strettamente finalizzate all'attività di ricerca e al consolidamento del patrimonio immobiliare ma non siano utili, per mancanza di caratteristiche di liberalità e generalità, a finanziare le attività di funzionamento ordinario delle strutture dell'Ateneo che sempre con maggiori difficoltà sono garantite dal FFO e dalle tasse studentesche. Questo elemento va tenuto prioritariamente in considerazione nel momento in cui si realizzano nuove opere. Bisognerà tenere conto del fatto che sarà necessario reperire risorse per il funzionamento di tutte le nuove strutture. Sarà necessario, almeno per le strutture di ricerca, quando possibile, creare dei sistemi di autofinanziamento sia attraverso convenzioni con spin-off sia attraverso un sistema di contribuzione da parte degli utenti interni.

E' importante ricordare che negli anni scorsi molti interventi edilizi hanno avuto totale copertura tramite il ricorso all'apertura di credito e che in particolare nel quinquennio 2001/2005 il ricorso a tale strumento per 40,5 milioni di euro avrebbe portato ad un pagamento di interessi per 20 milioni di euro. Il Consiglio di Amministrazione, nella seduta del 25/10/2006, ha preferito "sostituire" questo strumento con l'anticipazione finanziaria prevista dall'art. 8 del Regolamento di Ateneo per l'Amministrazione, la Contabilità e la Finanza, deliberando il recupero della somma di 40,5 Milioni di euro mediante lo stanziamento annuo, per i prossimi 27 anni di 1,5 Milioni di Euro, escludendo così il pagamento di interessi. Per questo motivo anche nel bilancio 2010 è stata inserita nelle spese uno stanziamento per 1,5 milioni di euro.

Passando all'analisi delle **SPESE OBBLIGATORIE** bisogna ricordare che fino ad alcuni anni fa la spesa per stipendi non superava il limite del 90% imposto dalla legge e nel 2007 (con un rapporto pari al 79%), poi nel 2008 (con un rapporto pari al 85%), si attestava ancora entro limiti di sicurezza rispetto all'equilibrio tra FFO e spese fisse. Nel 2009 si è ormai giunti a un livello di

spesa stipendiale oltre l'89% del FFO tenuto conto già dei correttivi previsti dal modello di calcolo ministeriale che stima la spesa con un abbattimento della quota per aumenti stipendiali e per una quota per attività sanitarie del personale (un terzo del costo del personale integrato). Con i dati reali si può dire che la totalità del Fondo di Finanziamento Ordinario è destinato alla copertura della spesa stipendiale e che per il 2011 sarà ampiamente insufficiente. Per comprendere l'entità delle dinamiche stipendiali basti pensare che la spesa per stipendi è passata da una previsione di € 68.896.056 per il 2004, a una previsione di euro 98.509.752 per il 2010.

Il consolidamento annuale di spese quali l'aumento ISTAT sulle competenze stipendiali del personale docente e i rinnovi contrattuali del personale tecnico amministrativo (che assieme nel 2009 ammontano a circa 3,4 ML di euro) e la loro incidenza sulla dinamica salariale di questi ultimi anni non saranno compensate né dal FFO consolidabile riconosciuto dal Ministero né dai risparmi dovuti ai pensionamenti del personale se pure l'Ateneo insiste in una politica di stretto contenimento di queste spese attraverso un blocco di fatto del turnover sia del personale docente che non docente.

Per rientrare nei limiti, nei prossimi anni, sarà necessaria l'attuazione di una politica che controlla la copertura del turnover e che preveda assunzioni di personale soltanto per posti da ricercatore cofinanziati dal Ministero e per posti finanziati da terzi con garanzia di finanziamento pluriennale.

E' importante, in virtù anche dal quadro incerto derivante, per i prossimi anni, dalla minore allocazione nel bilancio dello Stato di risorse destinate a finanziare il FFO e dai mutati criteri di assegnazione dello stesso in virtù del disposto contenuto nella Legge 1 del 9 gennaio 2009 (c.d. "decreto Gelmini") rispettare alcuni criteri che già in passato sono stati adottati al fine del contenimento di questo genere di spese e che sono stati individuati dal Senato Accademico:

- Non aumentare il numero complessivo del personale universitario, anche con rapporto di lavoro flessibile, se non in presenza di nuovi servizi e nuove risorse (vedi c.d. "ricercatori Mussi" attivabili con co-finanziamento ministeriale e finanziamenti da enti sovventori), privilegiando l'attivazione di ruoli di ricercatore a tempo determinato, sia per far fronte ai futuri pensionamenti sia per contenere la spesa stipendiale.
- Incentivare, nelle modalità previste dalla legge, la cessazione dal servizio di personale;
- Utilizzare le risorse, derivanti dalle cessazioni dal servizio del Personale docente e ricercatore, prioritariamente per far fronte alla spesa per incrementi stipendiali e "scatti" di detto personale, nella misura in cui non vi è un corrispondente aumento del Fondo di Finanziamento Ordinario;

- Cercare di ottimizzare ed eventualmente riorganizzare l'attività del personale non docente implementando l'uso dei sistemi informatici e semplificando le procedure amministrative.

Vista l'entità delle entrate previste e l'importo indicato come spese per stipendi è chiara la difficoltà che si incontra nell'allocazione delle poche risorse disponibili per le **spese non obbligatorie**. per queste vi è una disponibilità a bilancio pari a euro 35.521.101.

Importante voce di spesa non obbligatoria nel bilancio 2011, sempre relativa alle risorse umane, è quella del **personale a tempo determinato**, interinale e atipico.

Nel 2011 l'Ateneo stipulerà contratti di lavoro flessibile (tempi determinati, lavoro interinale e co.co.co.) sostanzialmente per le seguenti tipologie di esigenze:

- a) sostituzione di personale assente per gravidanza;
- b) picchi di attività ed esigenze stagionali;
- c) realizzazione di progetti di ricerca o innovazione tecnologica.

Nei casi di cui alla lettera a) e b) le finanziarie precedenti hanno fissato dei limiti di spesa che sono stati ridotti nel tempo fino ad arrivare al 35% della spesa sostenuta per contratti flessibili nel corso del 2003; tali limiti sono stati ulteriormente modificati dal comma 28 dell'art.9 della Legge 102/2010;

infatti, a decorrere dall'anno 2011, le università possono avvalersi di personale a tempo determinato o con convenzioni ovvero con contratti di collaborazione coordinata e continuativa, nel limite del 50 per cento della spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009; lo stesso dicasi per la spesa per personale relativa alla somministrazione di lavoro, non può essere superiore al 50 per cento di quella sostenuta per le rispettive finalità nell'anno 2009.

nei casi, invece, della lettera c) non vi sono limiti di spesa poiché le università godono di una deroga per le tipologie di contratti elencate a condizione che i relativi costi non gravino sui fondi del FFO. In buona sostanza, questi contratti devono gravare su fondi diversi o esterni.

A tal fine, quindi, l'Ateneo stipulerà contratti a tempo determinato o di co.co.co. per progetti finalizzati in linea col disposto della finanziaria, senza utilizzare fondi di FFO e fuori dal limite del 50% dello speso nel 2009.

Per questi contratti verranno effettuate regolari selezioni e verranno rispettati i vincoli imposti dal disposto del Decreto legislativo 30 marzo 2001 n. 165 art. 7 commi 6 6bis e 6ter così come modificato dalla Finanziaria 2008 e successivamente dalla legge 133/08.

I limiti di spesa fissati dalle diverse finanziarie succedutesi nel tempo sono sempre stati rispettati dall'Ateneo.

Analogamente al 2010 e in continuità con quanto già fatto nel 2008 e nel 2009, al fine di ridurre ulteriormente questa tipologia di costi, si stabiliscono i seguenti criteri:

- saranno possibili, salvo motivate eccezioni adeguatamente valutate del Direttore Amministrativo e compatibilmente con le disponibilità finanziarie esistenti sull'apposito capitolo di bilancio, le sostituzioni del solo personale assente per maternità (con esclusione quindi della sostituzione in caso di malattia superiore ai 60 giorni) limitatamente al periodo in cui lo stesso risulta assente per congedo di maternità facoltativo; In questo caso le risorse necessarie alla copertura finanziaria del contratto a termine saranno prelevate dal capitolo degli stipendi del personale a tempo indeterminato fino a un massimo dell'importo risparmiato sull'unità di personale in congedo con assegni ridotti.
- tutti i contratti (e gli eventuali rinnovi) stipulati nel corso del 2011 non potranno andare oltre il termine del 31/12/2011, così da allineare la decorrenza giuridica dei contratti rispetto all'esercizio finanziario; eventuali deroghe al rispetto del termine dovranno essere valutate e autorizzate dal Direttore Amministrativo prioritariamente a valere su eventuali economie verificate sul capitolo 01.04.05 e subordinatamente a valere sul fondo di riserva. Sono esclusi da questo vincolo temporale i contratti totalmente finanziati da terzi e quelli a valere su fondi dedicati alla ricerca scientifica.
- tutti i contratti di nuova attivazione richiesti dalle strutture decentrate (intese come centri autonomi di spesa) a partire dal 2011 dovranno essere totalmente finanziati *dalle stesse*.

E' necessario tuttavia evidenziare la necessità di non procedere per i prossimi anni a contrarre ulteriormente tale capitolo di spesa al fine di garantire una qualche soluzione ai pesanti disagi organizzativi che le strutture scontano a seguito dei limiti al turn-over conseguenti all'applicazione dei commi 1 e 3 dell'art.1 della legge 1 del 9 gennaio 2009.

Per le altre spese non obbligatorie, come ogni anno, si devono continuare a seguire alcuni principi guida già sottolineati negli anni passati:

- quantificare anticipatamente (per esempio, in sede di approvazione dell'opera) e in modo adeguato l'incidenza che la realizzazione (o la ristrutturazione) di un edificio ha sulle spese di funzionamento e, conseguentemente, sulla capacità dell'Ateneo di "sostenere" economicamente questo ulteriore sforzo;

- razionalizzare il più possibile l'uso dei locali esistenti e, in generale, delle risorse materiali ed umane, al fine di contenere la spesa corrente senza pregiudicare l'efficienza e l'efficacia dei servizi;
- estendere l'utilizzo delle gare "*aperte*" centralizzate, per l'acquisizione di beni e servizi da parte dei Centri di Spesa dell'Ateneo, al fine di ottenere condizioni contrattuali più vantaggiose e più ampie economie di scala nell'utilizzo delle risorse finanziarie (compresi i fondi di ricerca).

Come per il 2010 per le spese non obbligatorie si sono mantenute in previsione tutte quelle spese con vincoli ad esempio dovuti a contratti di servizi pluriennali, a utenze attivate per la gestione degli edifici, vincoli per spese previste da contratti di lavoro già sottoscritti, vincoli per delibere di Consiglio già assunte e che impegnano spese per l'anno 2011, o servizi la cui dismissione necessita di tempi lunghi tali da dovere mettere in atto misure di riorganizzazione importanti.

La Commissione Finanziaria ha ritenuto opportuno non ridurre il finanziamento per azioni rivolte agli studenti rispetto a quello concesso per l'esercizio 2010. Pertanto vengono mantenute pari all'anno 2010 le disponibilità per spese relative ad attività sociali e culturali gestite da studenti, attività di promozione e orientamento allo studio e altri interventi a favore degli studenti.

Per le spese per beni e servizi e acquisto mobili e arredi e macchine da ufficio si propone un'ulteriore riduzione, rispetto a quella del 20% applicata nel 2010, pari al 30%. Queste riduzioni di spesa saranno possibili grazie ad una totale riorganizzazione dell'uso e della gestione di questi beni.

La proposta di stanziamento per gli abbonamenti del CSBA è tale da garantire il mantenimento di tutti gli abbonamenti in essere nel 2010 come da indicazioni del Senato Accademico. La previsione ammonta a euro 3.428.680,00 (di cui soltanto 200.000,00 per funzionamento e apertura serale).

Per la Ricerca scientifica si prevedono fondi per euro 664.200,00; di questi 250.000,00 serviranno al cofinanziamento di progetti di internazionalizzazione promossi dalla FCRM, 150.000,00 per iniziative di Ateneo per internazionalizzazione e 200.000,00 per piano di sviluppo – programmazione triennale per la ricerca.

L'assenza totale delle spese per investimenti su fondi di Ateneo manifesta la criticità della situazione finanziaria dell'Ateneo per il 2011, è importante sottolineare che il bilancio in questi ultimi anni, proprio a causa degli aumenti insostenibili delle spese stipendiali, presenta un disavanzo di parte corrente che viene compensato da una consistente quota dall'avanzo presunto di amministrazione. Questo tipo di disavanzo, su più anni finanziari, indica la non sostenibilità nel

tempo delle spese di parte corrente. È necessario contrastare questa dinamica non solo con una sempre maggiore riduzione delle spese non obbligatorie, ormai ridotte abbondantemente rispetto agli anni precedenti, e con il ricorso all'avanzo di amministrazione, che va così riducendosi senza poter essere destinato a investimenti.

Come osservato anche negli anni scorsi, è pertanto necessario avviare un rinnovamento virtuoso che, accompagnato da severe politiche di controllo del turnover, porti da un lato a un nuovo sistema di governo e di organizzazione tale da migliorare la riallocazione delle risorse e, dall'altro, ad un aumento, sensibile, delle entrate non vincolate (diverse dalle tasse studentesche e dal FFO), individuando partner a livello di territorio e di Regione che condividano gli obiettivi dell'Ateneo e che lo possano sostenere sia nel funzionamento sia nello sviluppo di quei settori che gli organi accademici individuano quali strategici e fondamentali per le attività didattiche e di ricerca.

Inoltre, viste le forti riduzioni del fondo per il finanziamento ordinario delle Università per i prossimi anni stabilite con la Legge finanziaria 2008, vista la Legge finanziaria 2011 (DDL S. 2464 art. 1 c. 24) in via di pubblicazione, e preso atto dello stanziamento a bilancio dello Stato di risorse aggiuntive per l'anno 2011 pari a 800 ML di euro e per gli anni a decorrere dal 2012 di soli 500 ML di euro volti a ridurre solo parzialmente i tagli al FFO delle università italiane, si evidenzia che ogni eventuale maggiore assegnazione di FFO 2011 rispetto a quanto previsto a bilancio dovrà essere accantonata e utilizzata prioritariamente per la formazione del bilancio di previsione 2012.

ENTRATE

TITOLO 0 – AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

La previsione dell'Avanzo di Amministrazione è così composta:

- Economie derivanti da stipendi non docenti	€	831.007,28
- Economie derivanti da stipendi docenti	€	1.966.324,00
- Equo indennizzo, una tantum inail e altre indennità	€	293.149,30
Economie su dottorato	€	1.056.282,50
- Maggior incasso tasse studenti rispetto alla previsione 2010	€	512.725,18
- Realizzazione aula informatica via campi e laboratori scientifici ex car Reggio E. CdA 30.11.2005	€	150.000,00
- Rendicontazione accordi di programma MIUR edilizia	€	1.288.113,38
- Economie su Cofinanziamento PRIN 2008 - FAR 2009	€	500.000,00
- Economie diverse	€	3.952.716,18
TOTALE	€	10.550.317,82

Note: al Bilancio Universitario.

TITOLO 1 – ENTRATE PROPRIE CORRENTI

Categoria 1 – “Entrate contributive”

Si fa presente che nella contribuzione a carico di ogni singolo studente per ogni anno accademico sono ricompresi il costo per Polizza “Infortuni” pari a euro 2,31, il costo per Polizza “Responsabilità civile verso terzi e prestatori di lavoro” pari a euro 1,65, il costo per Polizza “Responsabilità civile verso terzi e prestatori di lavoro” estensione “colpa medica” per i sottoelencati importi: euro 6,00 per gli studenti iscritti a: 3°, 4°, 5° e 6° anno del Corso di Laurea in Medicina e Chirurgia indipendentemente dalla tipologia di iscrizione; euro 6,00 per gli studenti iscritti al Corso di Laurea in Odontoiatria e Protesi Dentaria; euro 6,00 per gli studenti iscritti ai Corsi di Laurea delle Professioni Sanitarie (Infermieristica, Tecnico di Laboratorio Biomedico, Tecnico di Radiologia per Immagini, Tecniche Fisiopatologia Cardiocircolatoria, Ostetricia, Ortopedia, Igiene Mentale, Fisioterapista, Dietista, ecc.); euro 15,00 per gli studenti iscritti ai Master ed ai Corsi di Perfezionamento organizzati dai Dipartimenti Integrati e ad Attività Integrata; euro 12,00 per i titolari di borsa di studio di ricerca e formazione avanzata attivate dai Dipartimenti Integrati e ad Attività Integrata ed agli iscritti alle Scuole di Specializzazione di Area Sanitaria (Biochimica, Farmacologia, Microbiologia e Virologia, Patologia Clinica); euro 6,00 per gli iscritti all'esame di abilitazione all'esercizio della professione riservati ai laureati in Medicina e Chirurgia

Per quanto concerne gli oneri assicurativi degli studenti medici iscritti alle scuole di specializzazione di area sanitaria, gli stessi gravano interamente sulle aziende sanitarie ove si svolge la formazione specialistica (art. 41 comma 3 D.L.vo 368/99), laddove l'attività dei medici in formazione specialistica sia di tipo medico in strutture diverse dalle aziende sanitarie, gli oneri assicurativi dovranno essere disciplinati nei rapporti convenzionali tra le amministrazioni coinvolte. Per quanto riguarda i pagamenti delle tasse e dei contributi universitari, le modalità sono le seguenti. PRIMA RATA: per tutti gli studenti già iscritti, 30 settembre 2011; per gli studenti che si iscrivono per la prima volta ad un corso di studio, entro il termine di scadenza previsto per le immatricolazioni o dalle specifiche regole per l'accesso ai corsi; per gli studenti iscritti al Fuori corso, 30 dicembre 2011. SECONDA RATA: per tutti gli studenti già iscritti ESCLUSI i Fuori corso ed ESCLUSI gli immatricolati alle lauree magistrali biennali, 6 dicembre 2011; per gli studenti iscritti come Fuori corso e per gli Immatricolati a Lauree

magistrali biennali, 30 dicembre 2011. N.B: gli immatricolati a lauree triennali e a ciclo unico che si iscrivono dopo il 28 ottobre 2011 che non rispettano le scadenze sopracitate, dovranno pagare eventuale mora su ciascuna rata. TERZA RATA: per tutti gli studenti iscritti, 2 maggio 2012.

Si specifica che, anche per l' a.a. 2011/2012, viene mantenuto, per gli studenti che optano per il regime a tempo parziale e limitatamente agli iscritti in corso, il versamento del 60% dei contributi previsti per gli studenti iscritti a tempo pieno, così come definiti nelle diverse fasce di contribuzione, fermo restando l'importo della tassa di iscrizione dovuta per intero; viene inoltre mantenuta la medesima contribuzione a carico degli studenti iscritti ai corsi di studio in base alle convenzioni stipulate per la formazione degli Allievi Ufficiali dell'Esercito e degli Allievi Carabinieri, con la sola eccezione dell'adeguamento della tassa di iscrizione: la contribuzione prevista per gli Allievi frequentanti i corsi di studio presso l'Università corrisponde ad Euro 658,08 mentre quella prevista per gli Allievi che frequentano in Accademia ammonta ad Euro 384,36 (a cui deve essere aggiunta la tassa regionale e l'imposta di bollo), fatti salvi eventuali ulteriori accordi stipulati dall'Ateneo in materia.

Pertanto:

- la tassa di iscrizione per tutti gli studenti ammonta a Euro 186,92;
- la tassa regionale ammonta a Euro 98,13;
- l'imposta di bollo assolta in modo virtuale ammonta a Euro 14,62.

Si specifica che gli studenti che presentano la domanda di borsa di studio e hanno quindi anche i requisiti per l'esonero totale, ai fini dell'iscrizione, pagano l'importo costituito da tassa regionale per il diritto allo studio, imposta di bollo e coperture assicurative. Lo studente che risultasse non idoneo dopo l'uscita delle graduatorie predefinitive (dopo i ricorsi) dell'esonero totale, dovrà corrispondere l'integrazione di quanto dovuto per arrivare all'importo complessivo delle prime due rate, entro la data del 1 febbraio 2012 con l'applicazione della soprattassa per ritardato pagamento. Allo studente non idoneo che provveda al versamento dell'integrazione di quanto dovuto, entro le scadenze previste per il pagamento della II rata, non sarà applicata la soprattassa per ritardato pagamento.

Per quanto concerne gli oneri assicurativi degli studenti medici iscritti alle scuole di specializzazione di area sanitaria, gli stessi gravano interamente sulle aziende sanitarie ove si svolge la formazione specialistica (art. 41 comma 3 D.L.vo 368/99), laddove l'attività dei medici in formazione specialistica sia di tipo medico in strutture diverse dalle aziende sanitarie, gli oneri assicurativi dovranno essere disciplinati nei rapporti convenzionali tra le amministrazioni coinvolte. Per quanto riguarda i pagamenti delle tasse e dei contributi universitari, le modalità sono le seguenti. PRIMA RATA: per tutti gli studenti già iscritti, 30 settembre 2010; per gli studenti che si iscrivono per la prima volta ad un corso di studio, entro il termine di scadenza previsto per le immatricolazioni o dalle specifiche regole per l'accesso ai corsi; per gli studenti iscritti al Fuori corso, 30 dicembre 2010. SECONDA RATA: per tutti gli studenti già iscritti ESCLUSI i Fuori corso ed ESCLUSI gli immatricolati alle lauree magistrali biennali, 6 dicembre 2010; per gli studenti iscritti come Fuori corso e per gli Immatricolati a Lauree magistrali biennali, 30 dicembre 2010. N.B: gli immatricolati a lauree triennali e a ciclo unico che si iscrivono dopo il 29 ottobre 2010 che non rispettano le scadenze sopracitate, dovranno pagare eventuale mora su ciascuna rata. TERZA RATA: per tutti gli studenti iscritti, 2 maggio 2011.

- si conferma l'importo previsto per le procedure dei corsi a numero programmato in Euro 50,00 per ogni corso di studio, con eccezione dei corsi di studio che hanno la prova di accesso in comune con altri, quale rimborso spese per i costi di gestione delle procedure amministrative dei corsi a numero chiuso;

-si conferma, per le medesime motivazioni, l'importo di Euro 25,00 previsto per le procedure di ammissione ai Dottorati di ricerca, ai Master universitari ed ai Corsi di perfezionamento;

- si conferma il contributo aggiuntivo per i corsi in formazione a distanza (FAD), pari a Euro 750,00 da versare in due rate di importo uguale sulla I e sulla III rata, ridotto del 50% per gli studenti iscritti fuori corso e dovrà essere corrisposto contestualmente alla I rata.

-si conferma ai sensi della convenzione stipulata tra l'Università degli Studi di Modena e Reggio Emilia, e il Dipartimento dell'Amministrazione penitenziaria, la possibilità di iscrizione a corsi dell'Ateneo con Formazione a distanza in favore dei detenuti, con un importo di tasse così determinato: - Imposta di bollo assolta in modo virtuale Euro 14,62 - Tassa regionale per il diritto allo studio universitario Euro 98,13 - Tassa di iscrizione Euro 87,25 per un importo totale di Euro 200,00.

- si conferma l'importo stabilito della soprattassa per ritardato pagamento, fissata in Euro 51,65, da applicare come segue: - per gli studenti iscritti in corso e fuori corso: sul ritardato pagamento della prima, seconda o terza rata; - per gli studenti che richiedono e ottengono la rateazione del pagamento in sottoratei delle tasse universitarie, si applica una sola soprattassa per ritardato pagamento di uno o più sottoratei.

- si conferma il contributo di Euro 55,00 per il rilascio dei duplicati dei diplomi;

- si conferma il contributo di Euro 25,82 per il rilascio dei duplicati del libretto universitario e del tesserino magnetico, in caso di smarrimento e/o furto;

- mantenere il contributo di Euro 260,00 dovuto dai candidati agli esami di abilitazione all'esercizio delle professioni, a partire dalla I sessione 2011, e dai laureandi del Corso di Laurea in Scienze della formazione primaria e dei Corsi di Laurea delle Professioni sanitarie, a partire dalla I sessione di esame 2010/2011;

- si conferma il contributo di Euro 258,22 a carico degli iscritti al Corso di Laurea in Scienze della formazione primaria che intendano seguire il corso aggiuntivo di sostegno;

- si prevede la seguente disciplina dei rimborsi: - rimborso della sola quota pari al 80% dei contributi universitari versati in favore degli studenti che hanno pagato la prima rata ai fini dell'iscrizione fuori corso all'anno successivo, ma che conseguono il titolo nella sessione straordinaria di laurea dell'anno accademico precedente; - possibilità per lo studente che ha versato la prima rata ai fini dell'iscrizione fuori corso all'anno successivo ma che consegue il titolo nella sessione straordinaria dell'anno accademico precedente, di iscriversi nei termini previsti al I anno di laurea magistrale, con riconoscimento degli importi versati, a titolo di anticipazione sull'iscrizione al I anno di corso di laurea magistrale biennale, salvo quanto eventualmente dovuto come conguaglio.

Questa fattispecie è applicabile solo agli studenti provenienti da un corso dell' Ateneo e che intendano iscriversi ad un corso di laurea magistrale biennale dell' Ateneo; - rimborso dei contributi universitari ad eccezione della tassa di iscrizione in favore degli studenti che versano l' importo della prima rata e non formalizzano l'iscrizione al primo anno con la consegna dei documenti all' ufficio immatricolazione o alla segreteria studenti; - rimborso dei contributi universitari ad eccezione della tassa di iscrizione in favore degli studenti iscritti al primo anno di corsi di studio a numero programmato e i cui posti siano stati interamente coperti, che rinunciando agli studi rendano possibile lo scorrimento della graduatoria e l' iscrizione di altro studente; - tenuto conto che le attività didattiche iniziano convenzionalmente il 20 settembre, sono rimborsati i contributi universitari ad eccezione della tassa di iscrizione agli studenti che rinunciano all'iscrizione al 1° anno dei corsi di studio entro il 31 ottobre, anche per i corsi erogati con modalità teledidattica, a condizione che non abbiano sostenuto esami di profitto - rimborso dei contributi universitari ad eccezione della tassa di iscrizione a favore dello studente già decaduto ma che abbia continuato a versare le tasse e contributi universitari; - rimborso della sola quota pari al 50% dei contributi universitari versati dagli studenti che entro il 31 dicembre richiedano ed ottengano il trasferimento ad altro ateneo; Non si darà luogo al rimborso di quanto versato come contributo spese per l'iscrizione ai corsi di studio con la modalità della frequenza a distanza F.A.D.Per il rimborso della tassa regionale lo studente dovrà rivolgere la relativa richiesta direttamente ad Er.Go.

Il totale della somma accertata sulla categoria 1 "Entrate contributive" ammonta € **25.678.886,72** a:

Sulla base dei dati sopra riportati e delle ipotesi formulate dall'Ufficio Bilancio riportate in premessa, tale previsione è così articolata:

Capitolo F.E.1.01.01 "Tassa di iscrizione L. 537/93" € 2.268.369,83

Note: al Bilancio Universitario.

Capitolo F.E.1.01.02 "Contributi L. 537/93" € 17.730.946,15

Note: al Bilancio Universitario.

Capitolo F.E.1.01.03 "Tassa di iscrizione Fuori Corso L. 537/93" € 600.418,41

Note: al Bilancio Universitario.

Capitolo F.E.1.01.04 "Contributi Fuori Corso L. 537/93" € 4.400.281,72

Note: al Bilancio Universitario.

Capitolo F.E.1.01.05 "Tasse Scuole di Specializzazione" € 89.087,04

Note: al Bilancio Universitario.

Capitolo F.E.1.01.06 "Contributi Scuole di Specializzazione" € 589.783,57

Note: al Bilancio Universitario.

Categoria 2 – “Entrate finalizzate derivanti da attività convenzionate”

Capitolo F.E.1.02.08 "Contratti, Convenzioni, Accordi di Programma: con" € **10.700.000,00**

In questo capitolo sono iscritti:

Dall'Azienda Ospedaliera Policlinico di Modena a titolo di € 10.500.000,00 somme per il pagamento dei compensi e degli oneri relativi ai docenti e ai ricercatori che svolgono attività assistenziale, in conformità del Protocollo d'Intesa vigente:

Da altre Università, da AUSL, dal Policlinico e € 200.000,00 dall'Ospedale Santa Maria Nuova di Reggio Emilia per Borse di studio Scuole di Specializzazione:

Note:

al Cap. F.S.1.03.01 "Oneri previdenziali e Irap"; € 2.850.000,00

al Cap. F.S.1.03.02 "Compenso attività assistenziale Personale medico";	€	7.000.000,00
al Cap. F.S.1.03.03 "Compenso attività assistenziale Personale paramedico";	€	650.000,00
al Cap. F.S.2.06.02 "Borse di studio Scuole di Specializzazione a norma UE".	€	200.000,00

Capitolo F.E.1.02.09 "Contratti, Convenzioni, Accordi di Programma: con Privati" € 4.417.030,00

In questo capitolo sono iscritti:

Finanziamenti per Borse di Studio di Dottorati di Ricerca che si prevede di acquisire dal settore privato sulla base delle convenzioni vigenti; € 200.000,00

Finanziamenti per Borse di Studio di Scuole di Specializzazione che si prevede di acquisire dal settore privato sulla base delle convenzioni vigenti; € 50.000,00

Finanziamento che si prevede di acquisire dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Modena per il cofinanziamento di n° 51 Borse di Dottorato di Ricerca per 2 annualità (al netto delle spese per aumento estero); € 1.639.745,00

Finanziamento che si prevede di acquisire da soggetti privati per la copertura delle spese relative a posti da ricercatore sulla base delle convenzioni già stipulate (Dati Direzione Risorse Umane - Banca Dati Proper); € 917.455,00

RU tempo determinato Dati Direzione Risorse Umane - convenzioni + trasferimenti da dipartimenti (n. 7 Po 2008 e n. 19 Po 2009) € 1.509.830,00

Contributo annuale corrisposto nell'ambito della convenzione per il Servizio di Tesoreria. € 100.000,00

Note:		
al Bilancio Universitario;	€	4.167.030,00
al Cap. F.S.2.06.01 "Borse di studio Dottorati di ricerca";	€	200.000,00
al Cap. F.S.2.06.02 "Borse di studio Scuole di Specializzazione a norma UE".	€	50.000,00

Categoria 3 - "Vendita di beni e servizi - Attività commerciale"

In questa categoria sono state previste le entrate -per la quota di pertinenza dell'Amministrazione Centrale- derivanti da contratti di consulenza e prestazioni a pagamento effettuati a favore di Enti pubblici e privati.

La quota di pertinenza del bilancio dell'Amministrazione Centrale è stabilita sulla base del vigente Regolamento per le prestazioni conto terzi ed è costituita dalle somme destinate a liquidare i compensi del personale universitario che partecipa alle prestazioni stesse e dalle somme destinate a coprire le spese generali d'Ateneo.

Capitolo F.E.1.03.01 Prestazioni a pagamento € 178.000,00

Note:		
al Bilancio Universitario;	€	128.000,00
al Cap. F.S.1.03.04 "Prestazioni in conto terzi".	€	50.000,00

Capitolo F.E.1.03.02 "Contratti e convenzioni" € 442.581,49

Note:		
al Bilancio Universitario;	€	142.581,49
al Cap. F.S.1.03.04 "Prestazioni in conto terzi".	€	300.000,00

Capitolo F.E.1.03.03 "Altre vendite di beni e servizi"**€ 479.459,26**

La previsione del presente capitolo è così articolata:

Servizio di Foresteria Via delle Costellazioni	€	303.675,57
Servizio di Foresteria Via Mascagni	€	15.594,83
Contratti per gestione servizi distributori automatici;	€	93.542,35
Contratto sfruttamento Logo di Ateneo;	€	2.500,00
Da esterni per Centro Servizi di Medicina;	€	48.655,51
Da esterni per certificazioni linguistiche.	€	15.491,00

Note:

al Cap. F.S.3.09.02 "Prestazioni a pagamento"	€	319.270,40
al Bilancio Universitario.	€	160.188,86

TITOLO 2 – ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI**Categoria 5 – "Trasferimenti correnti dal MIUR"****Capitolo F.E.2.05.01 "Fondi Finanziamento Università: FFO"****€ 85.744.038,63**

Il Fondo di Finanziamento Ordinario 2011 è stato determinato nel seguente modo: l'FFO stimato nel Bilancio di Previsione 2010, già ridotto del 2,6% rispetto a quello attribuito nel 2009, è stato ulteriormente ridotto del 7%, in quanto il MIUR non ha ancora provveduto a comunicare l'assegnazione provvisoria 2010.

Note:

al Bilancio Universitario.

Capitolo F.E.2.05.02 "Fondi Finanziamento Università: Borse di studio"**€ 17.249.789,93**

Lo stanziamento è così costituito:

Previsione di finanziamento ministeriale per le Borse di Studio delle Scuole di Specializzazione dell'Area Medica; € 15.694.250,00

Previsione di finanziamento ministeriale per le Borse di Dottorato di Ricerca. € 1.555.539,93

I fondi da destinare annualmente alle Borse di Studio di Specializzazione dell'Area Medica sono assegnati dal Ministero del Tesoro, su proposta dei Ministri del MIUR e della Salute, sulla base del numero di posti di ciascuna scuola, di cui all'art. 2, c. 2 del D. Lgs. 25/7/1991.

Per quanto riguarda la previsione di finanziamento ministeriale per le Borse di Dottorato di Ricerca, si evidenzia che dall'esercizio finanziario 2000 il MIUR assegna agli Atenei un finanziamento per l'attivazione di Borse di studio Post-Lauream (Dottorato di Ricerca, Post-Dottorato, Perfezionamento all'estero, Scuole di Specializzazione non rientranti nell'ambito di applicazione del D. LGS. 257/91). Con questo finanziamento, in particolare, l'Ateneo deve far fronte alla spesa per Dottorati di Ricerca. Per l'anno 2011, l'importo di ciascuna borsa di studio, comprensivo di oneri previdenziali e di un periodo medio di soggiorno all'estero, è di Euro 18.075,93. Il Consiglio di Amministrazione, nella seduta del 21/07/2010 (punto 4) ha finalizzato l'importo previsto del finanziamento ministeriale (Euro 1.555.539,93) alla copertura delle borse di studio di Dottorato di ricerca.

Si evidenzia che le borse di studio approvate per il XXVI ciclo di dottorato di ricerca sono n. 51, distribuite tra le Scuole attivate sulla base delle valutazioni espresse dal Nucleo di Valurazione. Si evidenzia altresì che il Consiglio di Amministrazione, nella seduta sopra citata, ha deliberato di non prevedere alcun cofinanziamento a carico dei Dipartimenti.

Note:		
al Cap. F.S.2.06.01 "Borse di studio Dottorati di ricerca";	€	1.555.539,93
al Cap. F.S.2.06.02 "Borse di studio Scuole di Specializzazione a norma UE".	€	15.694.250,00

Capitolo F.E.2.05.03 "Fondi Finanziamento Università: Assegni di ricerca" € 345.031,00

In questo capitolo è stata iscritta la previsione di finanziamento dal MIUR a titolo di cofinanziamento di Assegni di Ricerca.

La previsione è stata fatta prendendo come riferimento l'importo comunicato dal MIUR stesso con Ministeriale Prot. 792 del 19/07/10.

Note:		
al Cap. F.S.1.04.07 "Assegnisti di Ricerca"	€	345.031,00

Capitolo F.E.2.05.06 "Altri fondi per il Finanziamento delle Università" € 990.713,00

Lo stanziamento di questo capitolo è così composto:

- Finanziamento MIUR – Assunzione Ricercatori. € 333.750,00

L'importo è relativo all'assegnazione ministeriale del "Fondo occorrente per le assunzioni di ricercatori delle Università e degli Enti ed Istituzioni di ricerca – L. 24/12/2003, n° 350, art. 3, c. 53". (Min. Prot. 562 del 18/05/2010).

- Finanziamento MIUR – Assunzione Ricercatori a tempo indeterminato. Mussi Bis Prog. 2008 (Dati Risorse Umane). € 265.317,00

- Finanziamento MIUR – Assunzione Ricercatori a tempo indeterminato. Mussi Ter Prog. 2009 (Dati Risorse Umane). € 331.646,00

- Finanziamento MUR – Sostegno Handicap. € 60.000,00

L'importo è stato previsto in via prudenziale sulla base dell'assegnazione degli ultimi due esercizi.

Note:

al Bilancio Universitario.

Categoria 6 – “Trasferimenti correnti da altri soggetti”

Capitolo F.E.2.06.02 "Trasferimenti correnti da altri Ministeri" € 640.000,00

Lo stanziamento di questo capitolo è così composto:

- Finanziamento Ministero della Difesa - somma prevista € 440.000,00
per il pagamento delle somme dovute a supplenti e professori a contratto per le esigenze dei Corsi di Laurea riservati agli Allievi Ufficiali.

- Finanziamento Ministero dell'Economia e delle Finanze – € 200.000,00
Entrata per la campagna 5 per mille anni ante 2009.

Note:

al Bilancio Universitario;

€ 200.000,00

al Cap. F.S.1.04.02 “Supplenze”;

€ 370.000,00

al Cap. F.S.1.04.03 “Professori a contratto”.

€ 70.000,00

TITOLO 3 – ALTRE ENTRATE CORRENTI

Categoria 7 – “Poste correttive e compensative delle Spese”

Capitolo F.E.3.07.01 "Recuperi e rimborsi spese" € 1.302.005,39

La previsione di questo capitolo è costituita dagli importi che i Dipartimenti dovranno trasferire all'Amministrazione Centrale a titolo di servizi erogati o pagamenti anticipati dall'Ateneo.

In particolare:

Rimborso Banche Dati CSBA € 453.200,00

Rimborso Kasko € 15.000,00

Rimborso prodotti Centro Stampa € 7.071,83

Rimborso collaborazioni studenti 150 ore € 1.336,88

Rimborso da Dipartimenti licenze software per ricerca e didattica € 22.440,00 € **552.005,39**

Rimborso da Dipartimenti per utilizzo alloggi Via delle Costellazioni € 23.617,00

Rimborso da Dipartimenti per Centro servizi di Medicina € 29.339,68

La restante parte della previsione (Euro 750.000,00) è inoltre esattamente correlata al corrispondente capitolo di spesa.

Note:

al Bilancio Universitario;

€ 552.005,39

al Cap. F.S.3.12.02 “Rimborsi e restituzioni varie”.

€ 750.000,00

Capitolo F.E.3.07.03 "Riscossioni IVA" € 1.601.905,08

La previsione di questo capitolo è stata fatta ipotizzando in via prudenziale il volume d'affari dell'Ateneo per l'esercizio 2010.

E' stata inoltre inserita una somma di € 86.082,79 relativa all'ipotesi di recupero IVA per le due foresterie universitarie (Via delle Costellazioni Modena e Via Mascagni Reggio Emilia).

<i>Note:</i>		
al Bilancio Universitario	€	101.905,08
al Cap. F.S.3.11.01 "IVA"	€	1.500.000,00

TITOLO 4 – TRASFERIMENTI PER LA RICERCA SCIENTIFICA

Categoria 9 – “Trasferimenti per la Ricerca Scientifica”

Le previsioni riportate in questa categoria sono state formulate in base alle richieste di finanziamenti presentate agli Enti di ricerca dai docenti dell'Ateneo. Il dato tiene conto della verifica sulle somme accertate al 30/11/2010.

La medesima previsione è riportata nella Categoria 15 “Trasferimenti per la ricerca scientifica” delle spese.

Capitolo F.E.4.09.03 "Da altri Ministeri per Ricerca Scientifica" € 200.000,00

<i>Note:</i>		
al Cap. F.S.5.15.03 "Trasferimenti da altri Ministeri per Ricerca Scientifica".	€	200.000,00

Capitolo F.E.4.09.04 "Da Unione Europea per Ricerca Scientifica" € 1.500.000,00

<i>Note:</i>		
al Cap. F.S.5.15.04 "Trasferimenti da Unione Europea per Ricerca Scientifica".	€	1.500.000,00

Capitolo F.E.4.09.06" Da Regioni per Ricerca Scientifica" € 200.000,00

<i>Note:</i>		
al Cap. F.S.5.15.06 "Trasferimenti da Regioni per Ricerca Scientifica".	€	200.000,00

Capitolo F.E.4.09.07 “Da Province e Comuni per Ricerca Scientifica” € 40.000,00

<i>Note:</i>		
al Cap. F.S.5.15.07 Trasferimenti da Province e Comuni per Ricerca Scientifica".	€	40.000,00

Capitolo F.E.4.09.08 "Da Enti di ricerca per Ricerca Scientifica" € 500.000,00

<i>Note:</i>		
al Cap. F.S.5.15.08 "Trasferimenti da Enti di ricerca per Ricerca Scientifica".	€	500.000,00

Capitolo F.E.4.09.09 “Da altri enti pubblici per Ricerca Scientifica” € 100.000,00

<i>Note:</i>		
al Cap. F.S.5.15.09 "Trasferimenti da altri Enti Pubblici per Ricerca Scientifica".	€	100.000,00

Note:

al Cap. F.S.5.15.10 "Trasferimenti da Privati per Ricerca Scientifica". € 350.000,00

TITOLO 6 – TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

Categoria 12 – "Trasferimenti per investimenti dallo Stato"

Nella presente Categoria non è stata prevista alcuna cifra, in quanto gli Accordi di Programma per la Sede di Modena e per la Sede di Reggio Emilia si sono conclusi nell'esercizio 2010.

Categoria 13 – "Trasferimenti per investimenti da altri soggetti"

Nella presente Categoria non è stata prevista alcuna cifra, in quanto le somme assegnate nell'ambito della convenzione con il Provveditorato Regionale alle Opere Pubbliche per l' Emilia Romagna finalizzata alla realizzazione degli interventi di ristrutturazione del Comparto Sant'Eufemia di Modena verranno liquidate dal Provveditorato stesso, senza il preliminare trasferimento delle somme all'Ateneo.

TITOLO 7 – PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALI

Le previsioni di questo Titolo collimano con le previsioni del Titolo 7 delle Spese.

SPESE

TITOLO 1 - SPESE PER IL PERSONALE

In questo Titolo è stanziata la spesa annua sostenuta dall'Università per i propri dipendenti a tempo indeterminato (Personale Docente e Ricercatore, Personale Tecnico-Amministrativo a tempo indeterminato, Lettori a Tempo Indeterminato), per il Personale Tecnico-Amministrativo a tempo determinato e per quelle "figure professionali" (Professori a contratto, Assegnisti di ricerca, ecc.) che, pur essendo personale esterno all'Ateneo, costituiscono una risorsa rilevante ai fini dallo svolgimento delle attività istituzionali.

La spesa per il Personale è così dettagliata:

* Personale docente e ricercatore ⁽¹⁾	€	66.800.740,00
* Personale tecnico-amministrativo ⁽²⁾	€	25.711.557,00
* Altre spese obbligatorie (rimborsi Inail, equo indennizzo, una-tantum in luogo di pensione)	€	230.000,00
	Totale €	92.742.297,00

(1) L'importo indicato comprende euro 511.150 per conferme e ricostruzioni

(2) Oltre al costo del personale attualmente in servizio sono previsti i contratti per i collaboratori ed esperti linguistici a tempo indeterminato e n. 17 progressioni verticali.

Si specifica che il totale delle spese obbligatorie sotto ripartito, pari a Euro 95.114.408,00 comprende l'importo di Euro 2.372.111,00 finanziato da terzi.

Categoria 1 – "Personale Docente e Ricercatore"

Capitolo F.S.1.01.01 "Stipendi e altri assegni fissi" € 49.353.540,53

Note:

dal Bilancio Universitario.

Capitolo F.S.1.01.02 "Competenze accessorie" € 20.000,00

Note:

al Bilancio Universitario.

Capitolo F.S.1.01.03 "Oneri previdenziali e Irap" € 18.289.479,85

Note:

dal Bilancio Universitario.

Categoria 2 – "Personale Tecnico-Amministrativo"

Capitolo F.S.1.02.01 "Stipendi e altri assegni fissi Personale TA e Dirigenti a tempo indeterminato" € 17.896.147,42

Note:

dal Bilancio Universitario.

Capitolo F.S.1.02.02 "Trattamento accessorio CCNL - Dirigenti"**€ 449.523,30**

Trattamento accessorio CCNL di tutti i Dirigenti, sia a tempo indeterminato che a tempo determinato (l'importo è comprensivo della quota che dovrà essere versata al Bilancio dello Stato ai sensi dell'art.67 decr.L.112/08).

FONDO INSERITO IN CONTO ANNUALE 2004 (ai sensi dell'art.1 - comma 189- legge 23.12.2005 n.266)	€ 278.267
INCREMENTO CONTRATTUALE (2002-2005) COMPLESSIVO PER FONDO anno 2010 (ai sensi dell'art.62 CCNL 5.3.2008 ed art.7 CCNL 2004/5 - art.1 - comma 191 legge n.266/2005)	€ 132.735,94
Incrementi risorse previste dagli artt.22 e 7 dei CCNL 28.7.2010	€ 12.292,99
Decremento ex art.67 Dec. L.112/2008	-€ 27.826,70
FONDO DIRIGENTI utilizzabile nell'ANNO 2010 COMPRENSIVO DEGLI INCREMENTI CONTRATTUALI	€ 395.469,23

Stanziamiento complessivo anno 2011 per la retribuzione di posizione e di risultato dei dirigenti	
Fondo utilizzabile	€ 395.469,23
Risorse che ai sensi dell'art.67 del Dec. L. 112/2008 dovranno essere versate al Bilancio di Stato Capo X cap.2368	€ 27.827,70
Totale stanziamento anno 2011 comprensivo delle risorse da versare al Bilancio dello Stato	€ 421.695,60

ACCANTONAMENTO ai sensi dell'ex art.67 del D. € 27.827,70
LGS.VO 112/2008. (DA VERSARE AL BILANCIO STATO
Capo X cap. 3348)

Note:
dal Bilancio Universitario.

Capitolo F.S.1.02.03 "Trattamento accessorio CCNL"**€ 1.699.241,89**

In questo capitolo è stanziato l'importo finalizzato al pagamento del Trattamento accessorio di tutto il Personale Tecnico-Amministrativo (sia a tempo indeterminato che a tempo determinato).

<u>Totale trattamento accessorio anno 2011 da stanziare:</u>	€ 1.532.308,89
<u>Totale da versare al Bilancio dello Stato per personale tempo determinato ed indeterminato entro il 30/10/2011</u>	€ 166.933,00

Note:

dal Bilancio Universitario.

Capitolo F.S.1.02.05 "Lettori madrelingua"

€ 537.764,31

Note:

dal Bilancio Universitario.

Capitolo F.S.1.02.06 "Oneri previdenziali e Irap"

€ 7.800.114,68

Lo stanziamento è così articolato:

oneri su stipendi personale Tecnico-Amministrativo e su € 6.975.418,60
lettori a tempo indeterminato

oneri sul Trattamento Accessorio dei Dirigenti e del DA € 172.527,04

oneri sul Trattamento Accessorio del Personale Tecnico € 652.169,04
Amministrativo

Note:

dal Bilancio Universitario.

Categoria 3 – "Altri compensi"

Capitolo F.S.1.03.01 "Oneri previdenziali e Irap"

€ 2.850.000,00

Note:

dal Cap. F.E. F.E.1.02.08 "Contratti, Convenzioni, Accordi di Programma: con altri Enti Pubblici".

Capitolo F.S.1.03.02 "Compenso attività assistenziale personale medico"

€ 7.000.000,00

Note:

dal Cap. F.E. F.E.1.02.08 "Contratti, Convenzioni, Accordi di Programma: con altri Enti Pubblici".

Capitolo F.S.1.03.03 "Compenso attività assistenziale personale paramedico"

€ 650.000,00

Note:

dal Cap. F.E. F.E.1.02.08 "Contratti, Convenzioni, Accordi di Programma: con altri Enti Pubblici".

Capitolo F.S.1.03.04 "Prestazioni conto terzi" € 350.000,00

Note:

dal Cap. F.E. F.E.1.03.01 "Prestazioni a pagamento";	€	50.000,00
dal Cap. F.E. F.E.1.03.02 "Contratti e convenzioni".	€	300.000,00

Capitolo F.S.1.03.05 "Equo indennizzo, una tantum, Inail e altre indennità" € 230.000,00

Note:

dal Bilancio Universitario.

Categoria 4 - "Personale a tempo determinato"

Capitolo F.S.1.04.02 "Supplenze" € 953.200,00

In questo Capitolo è stanziato l'importo del "Budget supplenze/contratti A. A. 2010/2011" pari ad Euro 583.200,00; l'importo è stato approvato dal Cda del 26/01/2010.

Nella suddetta seduta, il Consiglio di Amministrazione ha approvato un taglio del 10% sul budget di supplenze e contratti portandolo da Euro 648.000,00 ad Euro 583.200,00.

Si riporta di seguito la Tabella di riepilogo dell'assegnazione deliberata.

FACOLTA'	IMPORTO
Bioscienze e Biotecnologie	€ 23.609,00
Farmacia	€ 33.289,00
Giurisprudenza	€ 33.674,00
Medicina e Chirurgia	€ 37.776,00
Agraria	€ 17.419,00
Economia	€ 79.868,00
Ingegneria Modena	€ 94.591,00
Ingegneria Reggio Emilia	€ 43.900,00
Lettere e Filosofia	€ 48.755,00
Scienze della Comunicazione	€ 64.490,00
Scienze della Formazione	€ 58.656,00
Scienze Matematiche, Fisiche e Naturali	€ 47.173,00
TOTALE	€ 583.200,00

E' stato inoltre stanziato l'importo necessario al pagamento delle Supplenze dei Corsi dell'Accademia Militare (Euro 370.000,00).

Note:

dal Bilancio Universitario;	€	583.200,00
dal Cap. F.E.2.06.02 "Trasferimenti correnti da altri Ministeri".	€	370.000,00

Capitolo F.S.1.04.03 "Professori a contratto" € 70.000,00

E' stato stanziato l'importo necessario al pagamento dei Professori a contratto dei Corsi dell'Accademia Militare (Euro 70.000,00).

Note:

dal Cap. F.E.2.06.02 "Trasferimenti correnti da altri Ministeri". € 70.000,00

Capitolo F.S.1.04.04 "Lettori di Madre Lingua" € 214.594,00

La previsione 2011 è così definita:

Quota Associazione Ex-Cel € 214.594,00

Note:

dal Bilancio Universitario.

Capitolo F.S.1.04.05 "Personale T-A a tempo determinato" € 769.532,00

Tutti gli incarichi affidati a collaboratori, liberi professionisti e occasionali sono pubblicati sul sito istituzionale dell'Ateneo con l'indicazione del nominativo del contraente, dell'oggetto dell'incarico e del relativo compenso.

Lo stanziamento nel dettaglio contiene:

F.S. 01.04.05.01 € 275.386,66

CONTRATTI RIENTRANTI NEL LIMITE

Contratti di Lavoro Interinale € 185.276,80

Contratti Personale T.A. a tempo determinato € 90.109,86

F.S. 01.04.05.02

CONTRATTI NON RIENTRANTI NEL LIMITE € 353.411,28

Contratti di Lavoro Interinale e a Tempo Determinato € 231.190,00

Contratto Co.Co.Co.- Ufficio Comunicazione € 13.387,92

Contratto Co.Co.Co.- CLA € 7.675,42

Contratto Co.Co.Co.-Direzioe Ricerca € 31.737,30

Contratto Co.Co.Co.-Direzioe Ricerca € 25.400,00

Contratto Co.Co.Co.- SiR € 25.400,00

Contratto Co.Co.Co.-Direzioe Servizi agli Studenti € 10.498,14

Orientamento al lavoro Ing Ec

Contratto Co.Co.Co.-Direzioe Servizi agli Studenti € 8.122,50

Orientamento al lavoro Ing Ec

F.S. 01.04.05.03 € 128.479,06

CONTRATTI LIBERO PROFESSIONISTA

Contratto Libero Professionista -Portavoce d'Ateneo -Staff di Direzione € 71.608,33

Contratto Libero Professionista -Studio associato € 18.000,05

Cippitani, di Gioacchino & C. -Direzioe Ricerca
Contratto Libero Professionista -Psicologo d'orientamento € 22.400,68

-Direzioe Servizi agli Studenti
Contratto Libero Professionista -Veterinario per
Stabulario Ateneo € 16.470,00

F.S. 01.04.05.04 € 12.255,00

CONTRATTI PRESTATORE D'OPERA OCCASIONALE

Prestatori d'opera occasionale- Interpretariato Lingua dei segni per Assemblea di Ateneo- Ufficio Relazioni Sindacali	€	1.000,00
Prestatori d'opera occasionale- Benessere Organizzativo- Direzione Pianificazione, Controllo e Formazione	€	3.255,00

Lo stanziamento comprende anche Euro 8.000,00 per il contratto del praticante dell'Ufficio Legale.

Note:

dal Bilancio Universitario.

Capitolo F.S.1.04.06 "DA e Dirigenti a Tempo determinato" € 302.226,67

Note:

dal Bilancio Universitario.

Capitolo F.S.1.04.09 "Personale docente a Tempo determinato" € 1.509.830,62

Note:

dal Bilancio Universitario.

Categoria 5 – “Altri oneri per il personale”

Capitolo F.S.1.05.01 "Servizio mensa" € 604.711,00

L'importo di Euro 604.711,00 stanziato in questo capitolo è relativo alla spesa stimata per buoni pasto da assegnare -sulla base di quanto previsto dal "Contratto Collettivo Integrativo stipulato in data 21.06.2005 - Criteri generali per la fruizione dei buoni pasto da parte del Personale Tecnico-Amministrativo-" a tutto il Personale Tecnico Amministrativo dell'Ateneo.

Note:

dal Bilancio Universitario.

Capitolo F.S.1.05.02 "Sussidi al personale" € 60.000,00

L'importo è così definito:

1) Nidi o scuole d'infanzia	€	20.000,00
2) Convenzione per trasporti con ATCM e ATC	€	15.000,00
3) Convenzione per telelavoro	€	25.000,00

Note:

dal Bilancio Universitario.

TITOLO 2 - SPESE DI FUNZIONAMENTO

Categoria 5 - Spese per attività istituzionali

Capitolo F.S.2.05.01 "Spese per il funzionamento degli Organi Universitari € 313.463,18

"

Lo stanziamento è così composto:		
Gettoni di presenza Consiglio d'Amministrazione (impegnato 2009: 20.856,28 riduzione del 10% L. 122/10 a bilancio dello Stato € 2.085,63)	€	18.770,65
Indennità Rettore (impegnato 2009: 49.348,51 riduzione del 10% L. 122/10 a bilancio dello Stato € 4.934,85)	€	44.413,66
Indennità Pro-Rettori - Presidi di Facoltà - Direttori di Dip.ti (impegnato 2009: 119,977,73 riduzione del 10% L. 122/10 a bilancio dello Stato € 11.997,77)	€	107.979,96
Gettoni di presenza Senato Accademico (impegnato 2009: 28.950,21 riduzione del 10% L. 122/10 a bilancio dello Stato € 2.895,02)	€	26.055,19
Spese per il Nucleo Tecnico di Valutazione DIAM.OPER.PCF.NUCL (impegnato 2009: 19.033,00 riduzione del 10% L. 122/10 a bilancio dello Stato € 1.903,30)	€	17.129,70
Consiglio Studenti	€	1.071,00
Consiglio Personale Tecnico Amministrativo	€	713,00
Servizio Ispettivo e Collegio Arbitrale	€	536,00
ACCANTONAMENTO D. LGS.VO 112/08 CONVERT. DA L. 133/2008 (VERSAM. BILANCIO STATO)Sulla base dell'Art. 61 c.1 del D.L.112/2008 la spesa complessiva sostenuta per organi collegiali e altri organismi, anche monocratici, deve essere ridotta del 30% rispetto a quella sostenuta nell'anno 2007 e il 30% va versato al bilancio dello Stato	€	72.977,45
Riduzione L. 122/10 riduzione 10% compensi e indennità	€	23.816,57

Note:

dal Bilancio Universitario.

Capitolo F.S.2.05.02 "Compensi ed indennità missione al Collegio dei Revisori dei Conti" € 82.048,44

Lo stanziamento è così composto:

Compensi ed altre indennità al Collegio dei Revisori (impegnato 2009: 19.033,00 riduzione del 10% L. 122/10 a bilancio dello Stato € 1.903,30)	€	68.562,00
Riduzione L. 122/10 riduzione 10% compensi revisori	€	7.618,00
Spese per missione Collegio dei Revisori	€	5.868,44

Note:

dal Bilancio Universitario.

Capitolo F.S.2.05.03 "Indennità e compensi a Commissioni di Concorso" € 250.000,00

Lo stanziamento è finalizzato a far fronte alle spese per personale interno ed esterno sostenute in occasione di: Commissioni di Concorso per Esami di Stato e Commissioni di Concorso per procedure diverse bandite dall'Ateneo.

Note:

dal Bilancio Universitario.

Capitolo F.S.2.05.04 "Indennità di missione" € 40.000,00

Rimborsi spese di missione del Rettore, dei suoi Delegati € 20.000,00
e del personale dell'Amministrazione Centrale.

Riduzione L. 122/10 riduzione 50% spese per missioni € 20.000,00

Si specifica che su questo capitolo non gravano le spese di missione inerenti alla formazione del Personale Tecnico-Amministrativo, che gravano sul capitolo F.S.2.05.07 "Formazione Personale Tecnico-Amministrativo".

Note:

dal Bilancio Universitario.

Capitolo F.S.2.05.05 "Quote associative Consorzi, Associazioni ed altri Enti" € 136.197,00

Lo stanziamento è così composto:

Consorzio interuniversitario per la formazione
professionale- C.d.A. 26/06/1993 -
DIAM.OPER.PCF.FORM € 1.550,00

Accademia Nazionale Scienze -C.d.A. 09/05/2007 € 13.165,00

Società Naturalistici e Matematici-C.d.A. 09/05/2007 € 8.000,00

Associazione Agenzia per l'energia e lo sviluppo
sostenibile-C.d.A 28/02/2007 € 517,00

Alma Laurea-C.d.A 23/09/1996 - DIAM.STAF.PART € 32.900,00

Contributo Coro Universitario-C.d.A 9/05/2007 € 5.000,00

UNIMED-CdA 27/06/2008 € 3.000,00

Associazione non riconosciuta con fini di solidarietà
sociale CdA 30/10/2007 - AMULA - DIAM.OPER.UMAN € 15.000,00

Cirs - DIAM.STAF.PART € 5.165,00

AQUIS € 5.000,00

EUA	€	4.300,00
Quota associativa AIAS per Responsabile e Addetto	€	400,00
Cruì - Conferenza dei Rettori - DIAM.STAF.PART	€	22.000,00
Codau - Conferenza dei Direttori Amministrativi - DIAM.STAF.PART	€	2.000,00
Cipe - Consorzio Interistituzionale per progetti elettronici, bibliotecari, informatici, documentari - Cda 27/07/2006	€	9.000,00
Aprè - Agenzia promozione Ricerca Europea	€	6.700,00
NETVAL - Direzione Ricerca per ILO	€	2.500,00

Note:
dal Bilancio Universitario.

Capitolo F.S.2.05.06 “Organizzazione Eventi scientifici di Ateneo” € 5.000,00

Lo stanziamento è finalizzato alla copertura delle spese inerenti alla cerimonia di Inaugurazione dell'Anno Accademico e alla Laurea ad Honorem.

Per quanto riguarda eventuali spese per mostre, non si prevedono spese per l'anno 2009 in quanto, così come disposto dall'art. 61, c. 5 L. 133/2008, il controllo rispetto alle spese dell'anno 2007 ha evidenziato che non sono state effettuate nel 2007 spese per mostre a carico del Bilancio dell'Ateneo, ma soltanto finanziate da terzi. Pertanto, ogni eventuale spesa che si registrerà a questo titolo dovrà avere una corrispondente copertura in entrata per finanziamenti da terzi.

Per tali spese si darà esecuzione a quanto evidenziato nelle Circolari della Corte dei Conti Sezione Regionale di controllo per l'Emilia Romagna prot. n.0063358-16-12-2008-SC-ER-T76P e prot. n.1389-16-03-2009-SC-ER-T76P.

Note:
dal Bilancio Universitario.

Capitolo F.S.2.05.07 “Formazione personale Tecnico-Amministrativo” € 145.222,00

Lo stanziamento del presente capitolo è così composto:

Budget di formazione	€ 72.611,00
Riduzione L. 122/10 riduzione 10% per formazione al bilancio dello Stato	€ 72.611,00

Note:
dal Bilancio Universitario.

Capitolo F.S.2.05.08 “Gestione programmi culturali nazion. e internaz.” € 25.000,00

Lo stanziamento del presente capitolo è costituito dalla cifra prevista dalla Direzione Ricerca per la partecipazione a eventi e fiere.

Note:

dal Bilancio Universitario.

Categoria 6 – Spese per studenti e laureati

Capitolo F.S.2.06.01 "Borse di studio Dottorato di ricerca" € 3.616.352,00

Lo stanziamento è così composto:

Borse di studio nuove relative al XXV ciclo (n°50 deliberate con CdA del 21/07/2010+ n. 1 borsa CdiA del) 2.06.01.01	€	921.873,00
Borse di studio in corso relative al XXIV e XXV ciclo (n°120 CdA del 21/07/2010) 2.06.01.01	€	2.169.112,00
Borse di studio di Dottorato in Relazioni di Lavoro Internazionale (è stato messo in Bilancio l'importo relativo alla copertura di 6 Borse, in quanto le 8 totali sono cofinanziate) 2.06.01.02	€	325.367,00
Borse finanziate da Privati	€	200.000,00

Note:

da Cap. F.E.2.05.02 "Trasferimenti correnti da MIUR - Fondi Finanziamento Università – Borse di studio";	€	1.555.539,93
da Cap. F.E.1.02.09 "Contratti, Convenzioni, Accordi di Programma: con Enti Privati".	€	200.000,00
dal Bilancio Universitario.	€	1.860.812,07

Capitolo F.S.2.06.02 "Borse di studio Scuole di Specializzazione a norma UE" € 15.944.250,00

La somma stanziata nel presente capitolo è finalizzata al pagamento delle Borse di Scuole di Specializzazione.

Note:

da Cap. F.E.1.02.08 "Contratti, Convenzioni, Accordi di Programma: con altri Enti Pubblici".	€	200.000,00
da Cap. F.E.1.02.09 "Contratti, Convenzioni, Accordi di Programma: con Enti Privati";	€	50.000,00
da Cap. F.E.2.05.02 "Fondi Finanziamento Università – Borse di Studio".	€	15.694.250,00

Capitolo F.S.2.06.07 "Premi di studio" € 190.000,00

La somma stanziata nel presente capitolo è finalizzata al pagamento di premi di studio destinati a studenti meritevoli dell'Ateneo.

Note:
dal Bilancio Universitario.

Capitolo F.S.2.06.08 "Collaborazioni con studenti"

€ 325.500,00

La somma stanziata nel presente capitolo è finalizzata al pagamento delle forme di collaborazione con studenti (art. 13 L. 390/91)

Note:
dal Bilancio Universitario.

Capitolo F.S.2.06.09 "Attività sociali e culturali"

€ 190.000,00

La somma stanziata nel presente capitolo è così composta:

Bando delle associazioni - DIAM.OPER.STUD.SEGR	
Bando "Mille Lire" - DIAM.OPER.STUD.SEGR	€ 50.000,00
Servizio di portierato e smistamento posta - Associazioni studentesche RISORSE UMANE	€ 80.000,00
Apertura serale biblioteche	€ 60.000,00

Relativamente all'apertura serale delle biblioteche, si specifica che lo stanziamento è stato effettuato sulla base di quanto richiesto dal CSBA e tiene conto di un'ipotesi di calendario 2011 per il servizio (giorni di apertura/ore di apertura/persone impiegate).

Note:
dal Bilancio Universitario.

Capitolo F.S.2.06.10 "Programmi di mobilità e scambi culturali studenti"

€ 256.020,00

La somma stanziata nel presente capitolo è così composta:

Anticipo disponibilità quota 30% Fondo Giovani 2011/2012 per finanziamento azioni di mobilità studentesca internazionale su accordi di Ateneo	€ 34.500,00
Fondi per l'integrazione del contributo di Ateneo per le borse Erasmus a.a. 2010/2011 - DIAM.OPER.STUD.MOBI	€ 189.520,00
Progetto UWISS - DIAM.OPER.STUD.MOBI	€ 7.000,00

Fiere internazionali + iniziative di internazionalizzazione € 25.000,00

Note:
dal Bilancio Universitario.

Capitolo F.S.2.06.11 "Attività sportiva"

€ 80.000,00

La somma stanziata nel presente capitolo costituisce il contributo da destinare al CUS per lo svolgimento dell'attività sportiva dell'anno 2011.

Note:
dal Bilancio Universitario.

Capitolo F.S.2.06.12 "Attività di promozione e orientamento allo studio e al lavoro" €

227.200,00

La somma stanziata nel presente capitolo è così composta:

Call Center numero verde sulle informazioni di primo livello riguardanti le immatricolazioni - Servizio di registrazione esami DATA ENTRY- Accoglienza matricole extra UE - DIAM.OPER.STUD.SEGR € 5.000,00

Programma Fondazione Crui - DIAM.OPER.STUD.ORIE € 5.200,00

Disabilità - DIAM.OPER.STUD.ORIE € 100.000,00

Unimore orienta Mantova (in sostituzione salone job crossing) - DIAM.OPER.STUD.ORIE € 5.000,00

Incontri in Facoltà, iniziativa che si svolge presso le sedi universitarie e coinvolge in orario extrascolastico gli studenti iscritti alle Scuole Medie Superiori (iniziativa che coinvolge tutte le facoltà docenti e studenti) - DIAM.OPER.STUD.ORIE € 10.000,00

UniMoRe Orenta, iniziativa inserita nella programmazione del progetto orientamento in orario scolastico prevede oltre alla presentazione del sistema universitario la presenza di testimonianze aziendali che intrattengono i ragazzi - DIAM.OPER.STUD.ORIE € 9.000,00

Progetto Orientamento 2010/2011 - DIAM.OPER.STUD.ORIE € 19.000,00

Tirocini formativi di orientamento (n°200 tirocini per 100 Euro cad. da riconoscere alle strutture di ricerca € 20.000,00

Campagna Immatricolazione - DIAM.STAF.PART.UCRE € 50.000,00

5 mille - DIAM.STAF.PART.UCRE € 3.000,00

Attività promozionale, gadget e conferenze stampa - DIAM.STAF.PART.UCRE € 1.000,00

Note:
dal Bilancio Universitario.

Capitolo F.S.2.06.13 "Spese per scuole di specializzazione, corsi di perfezionamento, Master e DU" € 40.000,00

La somma stanziata nel presente capitolo è così composta:

- Spesa per supplenze, contratti e funzionamento Scuola di Specializzazione per le Professioni Legali (SSPL) A.A. 2010/2011. € 40.000,00

Note:
dal Bilancio Universitario.

Capitolo F.S.2.06.14 "Altri interventi a favore degli studenti" € 196.675,00

La somma stanziata nel presente capitolo è così composta:

Bando Fondo Sostegno Giovani - DIAM.OPER.STUD.ORIE € 44.175,00
Spese per bando benefici 20110/2012 (rimborso ad ERGO -CAF aggiornamento software acquisizione domande on line....) € 30.000,00
Convenzione con ATCM per trasporto agevolato studenti di Modena - DIAM.OPER.STUD.ORIE € 66.000,00
Convenzione con ACT per trasporto agevolato studenti di Reggio Emilia - DIAM.OPER.STUD.ORIE € 27.500,00
Convenzione con i Teatri di Reggio Emilia e Modena - DIAM.OPER.STUD.ORIE € 25.000,00
Progetto Gestione Ammissione Area Medica - DIAM.OPER.STUD.SEGR € 4.000,00

Note:
dal Bilancio Universitario.

Categoria 7 – Acquisto di beni e servizi

Capitolo F.S.2.07.01 "Acquisto libri, riviste e giornali" € 4.500,00

La somma stanziata è relativa esclusivamente alle spese per la Rassegna stampa telematica (DIAM.STAF.PART).

Note:
dal Bilancio Universitario.

Capitolo F.S.2.07.02 "Acquisto materiale di consumo" € 207.149,00

Attività Grafiche

Materiale di consumo	€	31.649,00
----------------------	---	-----------

Direzione Economico Finanziaria Ufficio Acquisti**Economato**

Materiale di consumo per tutti gli Uffici dell'Amministrazione Centrale	€	70.000,00
---	---	-----------

Direzione Pianificazione Controllo Formazione

Pubblicazione relazione nucleo (spese per stampa) - Nucleo di Valutazione	€	3.000,00
--	---	----------

Direzione Servizi agli Studenti

Campagna immatricolazioni- DIAM.OPER.STUD	€	3.000,00
---	---	----------

Bando benefici - Guida al Bando Benefici (spese per stampa Ufficio attività grafiche) - DIAM.OPER.STUD	€	1.500,00
--	---	----------

Spese per Guida dello studente per orientamento in entrata (spese per stampa Ufficio attività grafiche) - DIAM.OPER.STUD	€	6.000,00
--	---	----------

Materiale di consumo - Realizzazione materiale Informativo - DIAM.OPER.STUD	€	3.000,00
---	---	----------

Spese per stampa diplomi (N° 6.000+750), per fornitura carta specifica x certificati Diploma Supplement (500 studenti x 60 fogli), per n° 500 badge, per n° 1.000 tubi porta pergamene - DIAM.OPER.STUD	€	89.000,00
---	---	-----------

Note:

dal Bilancio Universitario.

Capitolo F.S.2.07.04"Sanità, sicurezza e prevenzione"	€	225.500,00
--	----------	-------------------

La somma stanziata nel presente capitolo è così composta:

Servizio Prevenzione e Protezione:

Convenzione con Azienda Policlinico Medico Competente e Infermiera Professionale	€	150.000,00
--	---	------------

Acquisto materiale tecnico per addetti antincendio e pronto soccorso	€	2.500,00
--	---	----------

Servizio di Radioprotezione:

Contratto ditta specializzata lettura dosimetri	€	12.000,00
---	---	-----------

Convenzione con Azienda Policlinico per Esperto Qualificato	€	50.000,00
---	---	-----------

Risorse Umane:

Visite fiscali a dipendenti	€	11.000,00
-----------------------------	---	-----------

Note:

dal Bilancio Universitario.

Capitolo F.S.2.07.05"Spese di rappresentanza"	€	11.163,00
--	----------	------------------

Spese di rappresentanza - DIAM.STAF.PART.RAPP	€	5.000,00
---	---	----------

L'art. 61 c. 5 del D.Lgs.vo 112/2008, convertito dalla L.133/2008 prevede che le Pa non possono effettuare spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza per un ammontare superiore al 50% della mesesima spesa sostenuta nell'anno 2007. Totale impegnato=Euro 11.163.

Note:
dal Bilancio Universitario.

Capitolo F.S.2.07.06"Fitto locali e spese condominiali"

€ 646.803,00

Si riporta di seguito il dettaglio della cifra stanziata nel presente capitolo.

Descrizione Anagrafica Locatore	Ammontare previsto 2011	Ubicazione
<u>FONDAZIONE COLLEGIO SAN CARLO</u>	€ 106.508,40	MO-01 (Modena - Edificio Corso Canalgrande 49 P.II, III, IV)
<u>NEW LIFE già GIULEN SRL</u>	€ 71.277,70	MO-03 (Modena - Edificio Via Donzi 5 P.I e III)
<u>BONACCI PROFILATI SRL</u>	€ 62.245,92	MO-23 (Modena - Edificio Via Araldi 272)
<u>BONACCI ANDREA E GIANMARCO</u>	€ 5.430,18	MO-23 (Modena - Edificio Via Araldi 272)
<u>FONDAZIONE GIACOMOZZI</u>	€ 3.570,50	MO-42 (Modena - Garage Via Pagani 92)
<u>CONDOMINIO PRIMAVERA</u>	€ 2.097,46	MO-42 (Modena - Garage Via Pagani 92)
<u>COMUNE di REGGIO EMILIA</u>	€ 583,60	RE-04 (Reggio Emilia - Ex Caserma Zucchi)
<u>IMMOBILIARE MUSSINI ALBERTO SAS già MUSSINI PAOLO</u>	€ 73.251,19	RE-01 (Reggio Emilia - Edificio Via Fogliani)
<u>KENNEDY SAS Corradini Neda & C.</u>	€ 198.720,20	RE-02 (Reggio Emilia - Locali Via Kennedy 17- I-L-M-N-O-P-Q-R-S (P. T.), Via Kennedy 17-T (P. I e ingresso corridoio P. T.) e Via Brigata Reggio 24-E-F-G-H-I-L-M-N-O (P. T.) e 24-P (P. I e ingresso corridoio P. T.).
<u>VIA GANACETO MODENA</u>	€ 7.859,98	MO-50 (Modena - Via Ganaceto 44)

BELLENTANI AUTOVEICOLI SPA	€	115.257,37	MO-38 (Modena - Via Tito Livio 1, 3, 5, 7)
TOTALE	€	646.802,50	

Note:
dal Bilancio Universitario.

Capitolo F.S.2.07.07 "Spese pulizie locali" € 3.000,00

La somma stanziata nel presente capitolo è stata prevista sulla base delle richieste della Direzione Tecnica ed è così composta:

- Spese per Interventi straordinari vari € 3.000,00

Note:
dal Bilancio Universitario.

Capitolo F.S.2.07.09 "Spese postali" € 51.667,00

La previsione del presente capitolo è stata fatta tenendo conto di quanto indicato all'art. 2, c. 593 della L. 244/2007 (Legge Finanziaria 2008).

Il capitolo include le spese per servizi postali e telegrafici di Postel richiesti dall'Amministrazione Centrale. Nell'importo è compreso anche il contratto con DHL per il servizio di spedizione postale da e per Reggio Emilia.

Staff di Direzione

Spese postali e telegrafiche (Sala Scrittura, Spedizioni, Dhl, Telegrammi) € 45.667,00

Direzione Servizi agli Studenti

Spese postali Ufficio Benefici - DIAM.OPER.STUD.ORIE € 4.000,00

Spese postali relative all'invio di materiale informativo Ufficio Orientamento allo Studio - € 2.000,00

Note:
dal Bilancio Universitario.

Capitolo F.S.2.07.10 Spese telefoniche € 300.000,00

La previsione del presente capitolo è stata fatta tenendo conto di quanto indicato all'art. 2, c. 593 della L. 244/2007 (Legge Finanziaria 2008).

La somma stanziata nel presente capitolo è così composta:

Costo canoni , scatti Modena e Reggio Emilia e Canoni per Telelavoro € 300.000,00

Note:
dal Bilancio Universitario.

Capitolo F.S.2.07.11 "Spese per energia elettrica, acqua e gas" € 2.765.000,00

La somma stanziata nel presente capitolo è composta:

Consumi Energia Elettrica sedi di Modena e Reggio Emilia (compreso edificio Medicina Rigenerativa)	€	2.470.000,00
Consumi Gas sedi di Modena e Reggio Emilia (compreso edificio Medicina Rigenerativa)	€	97.000,00
Consumi Acqua sedi di Modena e Reggio Emilia (compreso edificio Medicina Rigenerativa)	€	171.000,00
Consumi Teleriscaldamento sedi di Modena e Reggio Emilia (compreso edificio Medicina Rigenerativa)	€	27.000,00

Note:
dal Bilancio Universitario.

Capitolo F.S.2.07.12 "Vigilanza locali ed impianti" € 100.261,00

La somma stanziata nel presente capitolo è così composta:

Portierato diurno, notturno e festivo per le strutture dell'Ateneo (Prodest)	€	91.161,00
Servizio di reception, sorveglianza, assistenza al pubblico per le strutture dell'Ateneo (Coopservice)	€	9.100,00

Note:
dal Bilancio Universitario.

Capitolo F.S.2.07.13 "Manutenzione attrezzature, mobili, automezzi, macchine d'ufficio" € 22.500,00

La somma stanziata nel presente capitolo è così composta:

Servizio Prevenzione e Protezione

Manutenzione strumenti (obbligo di legge) 2.07.13.01	€	3.000,00
--	---	----------

Servizio di Radioprotezione

Taratura e calibrazione strumenti (obbligo di legge) 2.07.13.01		
Manutenzione strumenti radiometrici (obbligo di legge) 2.07.13.01	€	5.000,00

Ufficio Attività Grafiche

Manutenzione attrezzature	€	9.500,00
---------------------------	---	----------

Direzione Economico-Finanziaria

Manutenzione arredi, attrezzature, macchine	€	5.000,00
---	---	----------

Note:
dal Bilancio Universitario.

Capitolo F.S.2.07.14 "Premi di assicurazione" € 339.000,00

La somma è stata stanziata sulla base delle previsioni della Direzione Legale, Affari istituzionali e Generali.

Sono inoltre stati stanziati Euro 4.000,00 previsti dalle Risorse Umane a titolo di saldo 2009 e anticipo 2011 Inail.

Note:
dal Bilancio Universitario.

Capitolo F.S.2.07.15 "Trasporti e facchinaggio" € 10.000,00

La somma stanziata nel presente capitolo è così composta:

Direzione Economico Finanziaria -Ufficio Acquisti ed Economato:

Interventi vari € 10.000,00

Per quanto riguarda la suddivisione fra gli interventi coordinati dalla Direzione Tecnica e gli interventi coordinati dalla Direzione Economico-Finanziaria, si specifica che: l'Ufficio Acquisti-Economato coordina gli spostamenti di limitate dimensioni che non comportano l'esecuzione di lavori di manutenzione (es.: trasferimento di un ufficio da un locale ad un altro); l'Ufficio Tecnico coordina i traslochi legati all'allestimento o alla dismissione di edifici e per i quali, in generale, è necessario anche effettuare lavori di manutenzione ordinaria e/o straordinaria sugli edifici stessi.

Note:
dal Bilancio Universitario.

Capitolo F.S.2.07.16 "Noleggio elaboratori elettronici, fotocopiatrici ed altre attrezzature" € 112.000,00

La somma stanziata nel presente capitolo è relativa ai canoni di noleggio delle macchine fotocopiatrici attualmente in dotazione all'Amministrazione Centrale (canoni derivanti dall'espletamento di idonea procedura di gara); sono inoltre comprese le somme relative al servizio manutenzione fax e al noleggio di veicoli.

Direzione Economico-Finanziaria

Noleggio n° 39 Fotocopiatrici (comprensivo del costo delle € 112.000,00 copie eseguite), Veicoli

Note:
dal Bilancio Universitario.

Capitolo F.S.2.07.18 "Acquisto e gestione software applicativi" € 1.165.448,00

Direzione Tecnica Opere e Patrimonio

Software € 2.300,00

Servizio Risorse Umane

Software € 5.600,00

Direzione Servizi agli Studenti

Informatizzazione bacheca on line degli annunci di lavoro € 2.000,00

Progetto informatizzazione tutorato in itinere € 6.000,00

Direzione Legale, Affari Istituzionali e Generali

Software voto telematico (Cineca) € 14.040,00

Direzione Pianificazione Controllo e Formazione - Servizi Informatici (Gestionali, Statistica, Web, Identity Management)

Canone manutenzione stazioni self-service € 7.000,00

Canone manutenzione sistemi lettura ottica € 10.000,00

Canone assistenza cedolineweb € 4.500,00

Canone manutenz ed assist TITULUS (Staff 8.000 con organi) € 12.000,00

Canone manutenzione orologio marcatempo € 9.000,00

Licenze oracle CIA € 7.800,00

Modulo ricerca - licenza d'uso € 30.000,00

Modulo ricerca - hosting € 9.000,00

Canone manutenzione CINECA CIA € 160.560,00

Canone manutenzione CINECA CSA € 76.848,00

Canone manutenzione CINECA ESSE 3 € 220.000,00

Canone Data Mart (Personale + Segreterie) € 33.000,00

Hosting Data Mart (Personale + Segreterie) € 13.000,00

Data Express ESP Net € 1.000,00

Licenza d'uso PL-SQL (10 UTENTI) € 2.000,00

Personalizzazioni e interventi su Esse3 € 20.000,00

SPSS per ricerca e didattica € 40.000,00

Microsoft Campus Educational, upgrade WIN + OFFICE € 66.000,00

Microsoft Select Educational, prodotti SERVER € 5.000,00

Microsoft Select Educational, prodotti software applicativi € 3.000,00

Adobe Educational € 3.000,00

MATLAB € 4.000,00

Canone manutenzione SW per banche dati TATOO € 7.000,00

previsione sms spediti all'interno di esse3 nel 2010 € 3.000,00

Sistema di manutenzione e personalizzazione importazioni dati in LDAP (Nabla2) € 11.000,00

Rinnovo licenza CMS Ariadne annuale € 9.600,00

Convenzione Ateneo - Abax per manutenzione PC € 220.000,00

Programmazione didattica € 28.000,00

Programmazione didattica - Hosting € 7.200,00

Acquisto esami ECDL e skil card € 5.000,00

Licenza d'uso programmazione didattica € 24.000,00

Modulo conferma (verbali ecc.) € 17.000,00

Modulo archiviazione (verbali ecc.) € 10.000,00

Share Science (ILO) € 3.000,00

Data mart didattica - avvio € 27.000,00

Data mart contabilità - avvio € 27.000,00

Totale € 1.135.508,00

Note:

dal Bilancio Universitario.

La somma stanziata nel presente capitolo è relativa alla previsione effettuata dalla Direzione Tecnica sulle spese per: Appalto aperto impianti; Appalto aperto edile; Manutenzione verde Modena; Canoni contratti ascensori extra Global Service; Manutenzione ascensori su chiamata MO-RE (comprese verifiche AUSL); Fondo interventi non programmabili; Manutenzione verde Padiglioni Besta e De Sanctis Reggio Emilia.

Relativamente a questa tipologia di spesa, è stato rispettato il limite introdotto dall'art. 2, c. 618-623 della L. 244/2007 (Legge Finanziaria 2008).

Note:

dal Bilancio Universitario.

Capitolo F.S.2.07.22 "Gestione Global Service"**€ 5.201.597,00**

La somma stanziata nel presente capitolo è relativa alle spese previste nell'ambito del contratto di affidamento in Global Service dei servizi relativi al patrimonio immobiliare dell'Amministrazione Universitaria con particolare riferimento a prestazioni di pulizia e gestione di impianti, oltre all'aggiornamento dell'anagrafe edilizia dei beni.

Tale servizio di Global Service, inoltre, comprende l'adeguamento prezzi gas, l'adeguamento prezzi sulla base degli indici Istat e la maggiorazione dovuta all'entrata in funzione di nuovi edifici.

Si evidenzia altresì che la somma qui indicata è al netto della quota relativa alle due Foresterie (Via delle Costellazioni MODENA e Via Mascagni REGGIO EMILIA), quota stanziata nel Capitolo F.S.3.09.02.

Note:

dal Bilancio Universitario.

Capitolo F.S.2.07.23 "Spese di pubblicità"**€ 59.779,00**

ACCANTONAMENTO D. L.112/08 CONVERT. IN L. € 59.779,00
133/2008 (da versare al Bilancio dello Stato)

L'art. 61 c.5 del D.L.vo 112/2008, convertito dalla L.133/2008 prevede che le P.A. non possono effettuare spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza per un ammontare superiore al 50% della mesesima spesa sostenuta nell'anno 2007. Il c. 17 prevede che le somme derivanti dalle succitate riduzioni devono essere versate annualmente ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato.

Nel 2007 il totale impegnato era pari ad Euro 119.558 pertanto vengono accantonati, al fine del versamento al Bilancio dello Stato, Euro 59.779,00 (50% di Euro 119.558).

Note:

dal Bilancio Universitario.

La somma stanziata nel presente capitolo è relativo al costo di intermediazione con l'Agenzia per il personale interinale (DIAM.OPER.UMAN.CONC).

Note:
dal Bilancio Universitario.

Capitolo F.S.2.07.25 "Spese per veicoli" € 24.876,43

La stanziamento del presente capitolo (CdR DIAM.STAF.PART) deve far fronte a tutte le spese di manutenzione ed esercizio dei veicoli, in particolare a: assicurazioni, bolli, carburante, noleggi, manutenzioni, pedaggi. Si specifica che l'art. 1 c.17 della L. 266/2005 prevede che le pubbliche Amministrazioni non possono effettuare spese di ammontare superiore al 50% della spesa sostenuta nel 2004. La spesa non va versata al Bilancio dello Stato.CALCOLATO IN LUGLIO DA ECONOMATO NUOVO LIMITE DI SPESA OMNICOMPRESIVO EURO 24.876,83

19.901,06

Riduzione L. 122/10 riduzione 10% spese autovetture al bilancio dello Stato € 4.975,37

4.975,37

Note:
dal Bilancio Universitario.

Categoria 8 – Gestione strutture non dipartimentali

Capitolo F.S.2.08.01 "Gestione ordinaria" € 1.882.838,00

La somma stanziata nel presente capitolo è così composta:

Centro linguistico di Ateneo

Dotazione Centro Linguistico di Ateneo € 65.000,00
Spese per la seconda fase della proposta di ottimizzazione dell'organizzazione didattica CDA del 25/05/2010 € 10.000,00

Totale € 75.000,00

Centro Interdipartimentale Grandi Strumenti

Dotazione Centro Interdipartimentale Grandi Strumenti € 96.838,00

Totale € 96.838,00

Centro Stabulario di Ateneo

Dotazione Centro Stabulario di Ateneo € 24.000,00

Totale € 24.000,00

Laboratorio di Calcolo Scientifico

Dotazione Laboratorio di Calcolo Scientifico € 28.000,00

Totale € 28.000,00

Servizi Informatici (Reti e Sistemi)

Canone licenze fibra ottica Sede Modena META	€	120.000,00
Canone licenze fibra ottica tratta Modena-Reggio Emilia	€	24.000,00
EPLANET		
Canone licenze fibra ottica Sede di Reggio Emilia	€	80.000,00
AGACTEL		
Canone manutenzione sistema Wireless di Ateneo	€	5.000,00
Canone manutenzione sistema Monitoraggio Rete	€	15.000,00
Canone manutenzione apparati di Rete di Ateneo	€	10.000,00
Canone sviluppo assistenza apparati fonia sede MO e RE	€	30.000,00
Canone manutenzione centralini Teleca Sede	€	3.000,00
Costellazioni		
Canone manutenzione apparati VOIP (PATTON)	€	5.000,00
Canone mantenimento Caselle di Posta Certificata PEC	€	2.000,00
Rinnovo Convenzione Camera di Commercio Firma	€	10.000,00
Digitale		
Sistema antispam/antivirus rinnovo 5.000 licenze del server di posta e client antivirus su 5.000 PC	€	16.000,00
Licenze Storage Cinetica	€	10.000,00
Licenza per Tape Library	€	4.000,00
Supporto SW VMWARE per 30 processori (15 host)	€	12.000,00
Supporto SW VMWARE per 1 Vcenter e 1 VDI Boundle	€	2.000,00
Supporto SW Citrix XenServer per 6 processori (3 host)	€	3.000,00
Licenze Leostream (100 client)	€	8.000,00
Supporto SW Leostream (110 client)	€	2.000,00
Supporto SW Wyse (110 client)	€	1.000,00
Canoni manutenzione macchine SUN IBM e APPLE	€	8.000,00
Contratto di manutenzione Firewall di Ateneo	€	15.000,00
Sviluppo Sistema di Monitoraggio rete di Ateneo	€	20.000,00
Sviluppo Sistema di Fax Server di Ateneo	€	10.000,00
Sviluppo Sistemi di Virutalizzazione e Storage	€	15.000,00
Interventi di manutenzione ed implementazione su sicurezza reti	€	25.000,00
Esigenze straordinarie	€	5.000,00
Totale	€	460.000,00
Direzione Pianificazione Controllo e Formazione - Servizi Informatici (Gestionali, Statistica, Web, Identity Management)		
Traduzioni per ordinamenti	€	10.000,00
Totale	€	10.000,00
Centro E-Learning		
Dotazione per Gestione FAD (Supplenze, contratti, esercitatori)	€	400.000,00
Contratto affidamento Servizi More for Student	€	648.000,00
Totale	€	1.048.000,00
Dotazioni Presidenze di Facoltà (8.000,00 Euro x 12)	€	96.000,00

Fondo programmazione didattica Corso di Laurea € 27.000,00
Odontoiatria e igiene dentale

Fondo unico per corsi di studio di Medicina € 18.000,00

Note:

dal Bilancio Universitario.

TITOLO 3 – ALTRE SPESE CORRENTI

Categoria 9 – Spese per attività in conto terzi

Capitolo F.S.3.09.02 "Prestazioni a pagamento" € 1.971.457,00

Su questo capitolo gravano tutte le spese relative alla Foresteria Universitaria di Via delle Costellazioni (Modena) e alla Residenza di Via Mascagni (Reggio Emilia).

Le entrate derivanti dalla gestione e dall'utilizzo delle suddette residenze costituiscono per l'Ateneo un corrispettivo da attività commerciale; le spese relative vengono pertanto raggruppate in un unico capitolo di spesa in quanto danno diritto alla detrazione dell'Iva pagata.

Foresteria di Via delle Costellazioni:

1) Contratto di locazione	€	787.573,00
2) Contratto Global Service	€	610.955,00
3) Servizio di reception, sorveglianza, assistenza al pubblico (Prodest)	€	272.000,00
4) Spese di funzionamento comprensive di acqua, luce, gas e canone noleggio fotocopiatrice	€	150.000,00

Per quanto riguarda il punto 1), si specificano di seguito gli estremi del contratto.

Descrizione Anagrafica Locatore	Ammontare previsto 2010	Ubicazione
INAIL	€ 787.573,00	MO-37 (Modena - Residenza Via delle Costellazioni 170)

Foresteria di Via Mascagni:

1) Contratto di locazione	€	45.343,00
2) Spese di funzionamento e manutenzione	€	30.000,00
3) Contratto Global Service	€	23.794,00

Per quanto riguarda il punto 1), si specificano di seguito gli estremi del contratto.

Descrizione Anagrafica Locatore	Ammontare previsto 2010	Ubicazione
ACER	€ 45.343,00	RE-14 (Reggio Emilia - Via Mascagni)

Su questo capitolo grava altresì la spesa relativa al contratto di affidamento all'esterno del servizio di gestione contabilità Iva ed attività commerciale: € 51.792,00

Note:

dal Bilancio Universitario;

€ 1.652.186,60

dal Cap. F.E.1.03.03 "Altre vendite di beni e servizi".

€ 319.270,40

Categoria 10 – Oneri Finanziari

Capitolo F.S.3.10.01 "Oneri bancari" € 50.000,00

Lo stanziamento di questo capitolo è relativo al pagamento delle commissioni dovute all'Istituto cassiere per pagamenti esteri e per il servizio di gestione da parte della banca dei bollettini di versamento delle tasse universitarie.

Note:
dal Bilancio Universitario.

Categoria 11 – Oneri Tributari

Capitolo F.S.3.11.01 "IVA" € 1.500.000,00

In questo capitolo è stanziata la somma necessaria ad effettuare i versamenti IVA all'Agenzia delle Entrate dovuti nell'ambito dell'attività commerciale svolta dall'Ateneo.

Note:
- dal Cap. F.E.3.07.03 "Riscossioni IVA".

Capitolo F.S.3.11.02 "Imposte e tasse" € 346.810,00

La somma stanziata nel presente capitolo è così composta:

Direzione Economico Finanziaria

Ires	€	30.000,00
Marche da bollo	€	500,00

Direzione Tecnica, Opere e Patrimonio

TARSU sede di Modena, Reggio Emilia	€	261.000,00
-------------------------------------	---	------------

Servizio Prevenzione e Protezione

Iscrizione a Sistri anno 2011 3.11.02.03	€	7.560,00
--	---	----------

Direzione Legale, Affari Generali e Istituzionali

Oneri pubblicitari + Tassa Autorità per la Vigilanza sui Contratti pubblici di lavori, servizi e forniture + Quota consortile consorzio fitosanitario 3.11.02.03	€	46.000,00
--	---	-----------

Rimborso iscrizione albi 3.11.02.03	€	1.750,00
-------------------------------------	---	----------

Note:
dal Bilancio Universitario.

Categoria 12 – Poste correttive e compensative delle Entrate

Capitolo F.S.3.12.01 "Rimborso tasse, sopratasse e contributi" € 443.000,00

La somma stanziata nel presente capitolo è così composta:

Rimborso tasse (150 Euro - Esoneri Totali) Ufficio Benefici - € 388.000,00
DIAM.OPER.STUD.ORIE

Rimborso tasse Segreterie Studenti - DIAM.OPER.STUD.SEGR € 55.000,00

Totale € 443.000,00

La somma stanziata nel presente capitolo è relativa ai rimborsi tasse effettuati agli studenti sulla base delle graduatorie stilate nell'ambito del Bando Benefici per il Diritto allo Studio Universitario.

Note:

dal Bilancio Universitario.

Capitolo F.S.3.12.02 "Rimborso e restituzioni varie" € 750.000,00

La previsione di questo capitolo è correlata a quella del corrispondente capitolo di entrata.

Note:

- dal Cap. F.E.3.07.01 "Recuperi e rimborsi".

Categoria 13 - Altre spese non classificabili

Capitolo F.S.3.13.01 "Fondo di Riserva" € 200.000,00

La somma stanziata nel presente capitolo è finalizzata a far fronte alle esigenze non previste o non preventivabili dell'Ateneo.

Note:

dal Bilancio Universitario.

Capitolo F.S.3.13.03 "Fondo di Sviluppo di Ateneo" € 600.000,00

La cifra stanziata nel presente capitolo è così dettagliata:

Progetti di internazionalizzazione FCRM € 250.000,00

Iniziative di Ateneo per internazionalizzazione € 150.000,00

Piano triennale di sviluppo - ricerca € 200.000,00

Note:

dal Bilancio Universitario.

Capitolo F.S.3.13.04 "Oneri da contenzioso" € 35.000,00

La somma stanziata nel presente capitolo è finalizzata a far fronte alle spese relative al contenzioso dell'Ateneo.

Note:
dal Bilancio Universitario.

TITOLO 4 - TRASFERIMENTI CORRENTI

Categoria 14 – Trasferimenti correnti ai Centri di Spesa

Capitolo F.S.4.14.01 "Trasferimenti da Ateneo" € 4.265.260,00

La somma stanziata nel presente capitolo è così composta:

DOTAZIONI

1) Dotazioni Dipartimenti	€	593.000,00
2) Dotazioni Scuole di Specializzazione Facoltà di Medicina e Chirurgia	€	225.000,00
3) Contributi dotazione Scuola di Specializzazione in Farmacia Ospedaliera	€	12.240,00
4) Contributi dotazione Scuola di Specializzazione in Professioni Legali	€	9.360,00
5) Fondo manutenzione verde per Orto Botanico	€	10.000,00
6) Dotazione Scuole di dottorato (4.000x13 Scuole)	€	46.800,00

Per quanto riguarda le previsioni di cui al punto 2), si riporta di seguito il dettaglio.

DIPARTIMENTO / SCUOLA DI SPECIALIZZAZIONE

Dipartimento Laboratori, Anatomia Patologica e Medicina Legale		
ANATOMIA PATOLOGICA	€	1.754,39
MEDICINA LEGALE	€	3.508,77
TOSSICOLOGIA MEDICA	€	1.754,39
PATOLOGIA CLINICA	€	877,19
Dipartimento Oncologia, Ematologia e Patologie dell'Apparato Respiratorio		
EMATOLOGIA	€	4.824,56
MALATTIE APPARATO RESPIRATORIO	€	3.508,77
ONCOLOGIA MEDICA	€	7.456,14
Dipartimento Scienze di Sanità Pubblica		
IGIENE E MEDICINA PREVENTIVA	€	7.456,14
MICROBIOLOGIA E VIROLOGIA	€	-
MEDICINA DELLO SPORT	€	438,60
SCIENZA DELL'ALIMENTAZIONE	€	3.947,37
MEDICINA DEL LAVORO	€	3.947,37
Dipartimento Materno Infantile		
GINECOLOGIA E OSTETRICIA	€	8.333,33

NEUROPSICHIATRIA INFANTILE	€	3.947,37
PEDIATRIA	€	15.789,47
Dipartimento Chirurgie Specialistiche Testa-Collo		
PSICHIATRIA	€	8.333,33
CHIRURGIA PLASTICA E RICOSTRUTTIVA	€	877,19
OFTALMOLOGIA	€	3.070,18
OTORINOLARINGOIATRIA	€	3.508,77
NEUROCHIRURGIA	€	5.701,75
Dipartimento Integrato Medicine e Specialità Mediche		
GASTROENTEROLOGIA	€	3.947,37
REUMATOLOGIA	€	877,19
ALLERGOLOGIA E IMMUNOLOGIA CLINICA	€	877,19
DERMATOLOGIA E VENEREOLOGIA	€	7.017,54
MALATTIE INFETTIVE	€	5.701,75
NEFROLOGIA	€	7.017,54
Dipartimento Patologie dell'Apparato Locomotore		
ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	€	7.017,54
Dipartimento ad attività integrata Emergenza - Urgenza		
CARDIOLOGIA	€	3.508,77
MEDICINA EMERGENZA-URGENZA	€	6.578,95
MALATTIE APPARATO CARDIOVASCOLARE	€	5.263,16
CARDIOCHIRURGIA	€	877,19
Dipartimento ad attività integrata Chirurgia Generale e Specialità Chirurgiche		
ANESTESIA, RIANIMAZIONE E TERAPIA INTENSIVA	€	21.052,67
CHIRURGIA GENERALE N.O.	€	4.385,96
CHIRURGIA GENERALE I V.O.	€	3.508,77
CHIRURGIA GENERALE II	€	1.315,79
CHIRURGIA GENERALE III	€	2.192,98
CHIRURGIA TORACICA	€	3.070,18
CHIRURGIA VASCOLARE	€	2.192,98
UROLOGIA	€	4.824,56
Dipartimento Servizi Diagnostici e per Immagini		
RADIOTERAPIA	€	1.754,39
RADIODIAGNOSTICA	€	14.473,68
Dipartimento Integrato Medicina, Endocrinologia, Metabolismo e Geriatria		
MEDICINA INTERNA	€	9.210,53
GERIATRIA	€	6.140,35
ENDOCRINOLOGIA E MALATTIE DEL RICAMBIO	€	4.385,96
MEDICINA DI COMUNITA'	€	877,19
Dipartimento Integrato Neuroscienze		
NEUROLOGIA	€	4.824,56
Dipartimento Scienze Biomediche		
FARMACOLOGIA MEDICA	€	2.631,58
BIOCHIMICA CLINICA	€	438,60
TOTALE	€	225.000,00

C.S.B.A.

Dotazione CSBA (risorse elettroniche, pubblicazioni periodiche, contratti e convenzioni)	€	3.158.860,00
Trasferimento dalle Scuole di Specializzazione quote per riviste BU Medica	€	70.000,00
Dotazione di funzionamento per la gestione	€	140.000,00
Totale	€	3.368.860,00

Note:

dal Bilancio Universitario.

Capitolo F.S.4.14.12 "Trasferimenti correnti ad enti pubblici e privati"

€ 1.050.000,00

Nel presente capitolo sono stanziati le somme relative a:

1) Rapporti convenzionali con Azienda Policlinico

€ 950.000,00

Tale stanziamento è finalizzato a rimborsare all'Azienda Ospedaliera Policlinico le spese sostenute per la gestione e la manutenzione delle strutture nelle quali sono ospitati i Dipartimenti dell'Area Medica.

In particolare, le somme sono relative ad utenze varie (gas, acqua, riscaldamento, energia elettrica, ascensori); non vengono contemplate le spese telefoniche e lo smaltimento rifiuti, poiché si tratta di oneri a carico dell'Azienda rimborsati direttamente dalle Strutture.

La suddetta somma viene versata all'Azienda Ospedaliera nell'ambito del rapporto convenzionale esistente tra quest'ultima e l'Ateneo e a seguito della verifica del saldo dei rapporti di credito/debito relativi.

2) Convenzione Univ-Fond. Marco Biagi CDA
13/03/2008

€ 100.000,00

Note:

dal Bilancio Universitario.

TITOLO 5 – RISORSE PER RICERCA SCIENTIFICA

Categoria 15 – Trasferimenti per ricerca scientifica

Le previsioni riportate nei capitoli seguenti di questa categoria sono state formulate in base alle richieste di finanziamenti presentate agli Enti di ricerca dai docenti dell'Ateneo e comunicate dai Dipartimenti all'Amministrazione Centrale.

La medesima previsione è riportata nei corrispondenti capitoli della Categoria 9 "Trasferimenti per la ricerca scientifica" delle Entrate.

Capitolo F.S.5.15.03 "Trasferimenti da altri Ministeri per Ricerca Scientifica"

€ 200.000,00

Note:

dal Cap. F.E.4.09.03 "Da altri Ministeri per Ricerca Scientifica".

Capitolo F.S.5.15.04 "Trasferimenti da Unione Europea per Ricerca Scientifica"

€ 1.500.000,00

Note:

dal Cap. F.E.4.09.04 "Da Unione Europea per Ricerca Scientifica".

Capitolo F.S.5.15.06 "Trasferimenti da Regioni per Ricerca Scientifica"

€ 200.000,00

Note:

dal Cap. F.E.4.09.06 "Da Regioni per Ricerca Scientifica".

Capitolo F.S.5.15.07 "Trasferimenti da Province e Comuni per Ricerca Scientifica" € 40.000,00

Note:

dal Cap. F.E.4.09.07 "Da Province e Comuni per Ricerca Scientifica".

Capitolo F.S.5.15.08" Trasferimenti da Enti di ricerca per Ricerca Scientifica" € 500.000,00

Note:

dal Cap. F.E.4.09.08 "Da Enti di ricerca per Ricerca Scientifica".

Capitolo F.S.5.15.09 "Trasferimenti da altri enti pubblici per Ricerca Scientifica" € 100.000,00

Note:

dal Cap. F.E.4.09.09 "Da altri enti Pubblici per Ricerca Scientifica".

Capitolo F.S.5.15.10 "Trasferimenti da Privati per Ricerca Scientifica" € 350.000,00

Note:

dal Cap. F.E.4.09.10 "Da Privati per Ricerca Scientifica".

TITOLO 6 - SPESE IN CONTO CAPITALE

Categoria 18 – Acquisto e valorizzazione beni durevoli

Capitolo F.S.6.18.01 "Edilizia universitaria sede di Modena" € 70.516,00

Acquisizione diritto di superficie San Paolo € 70.516,00

Note:

dal Bilancio Universitario.

Capitolo F.S.6.18.06 "Acquisto mobili, arredi e macchine da ufficio" € 78.000,00

La previsione di spesa è relativa all'acquisto di mobili, arredi, attrezzature informatiche per gli uffici del Rettorato e per i Centri gestiti nell'ambito del Bilancio dell'Amministrazione Centrale.

Attività Grafiche

Pc, Stampanti e altre attrezzature informatiche € 10.000,00

Servizi Informatici (Reti e Sistemi)

Interventi di urgenza non pianificati e acquisto Materiale informatico € 25.000,00

Direzione Economico Finanziaria

Mobili, arredi e macchine d'ufficio per tutti gli uffici dell'Amministrazione Centrale	€	20.000,00
Direzione Pianificazione Controllo e Formazione - Servizi Informatici (Gestionali, Statistica, Web, Identity Management)		
Orologi marcatempo	€	3.000,00
Sistema accessi. Assistenza e manutenzione	€	8.000,00
Pc, Stampanti e altre attrezzature informatiche	€	5.000,00
Direzione Servizi agli Studenti		
Mobili e Arredi per Segreteria Reggio Emilia (armadi 2010 pedane 2011) - DIAM.OPER.STUD.SEGR	€	7.000,00

Note:
dal Bilancio Universitario.

Capitolo F.S.6.18.15 "Investimenti finanziari, conferimenti e partecipazioni" € 30.000,00

La stanziamento del presente capitolo si basa sulla previsione della Direzione Ricerca, così articolata:

Spese per brevetti	€	25.000,00
Spese per spin-off	€	5.000,00

Note:
dal Bilancio Universitario.

Categoria 19 – Rimborsi

Capitolo F.S.6.19.03 "Anticipazione finanziaria" € 1.500.000,00

Nel presente capitolo è stanziata una somma di € 1.500.000,00 iscritta a titolo di anticipazione finanziaria.

Infatti, il ricorso all'apertura di credito degli scorsi esercizi finanziari (anni 2001-2005) ha generato la necessità non più procrastinabile di stipulare un contratto di mutuo (approvato dal Consiglio di Amministrazione, nella seduta del 19 Ottobre 2005).

Il suddetto contratto non è stato stipulato in quanto il Collegio dei Revisori dei Conti, nella relazione al Conto Consuntivo 2005, ha rilevato che il ricorso all'apertura di credito aveva raggiunto un livello tale che, qualora si fosse stipulato un mutuo, l'onere a carico del bilancio sarebbe troppo pesante da sostenere, considerando anche il tendenziale aumento dei tassi di interesse.

Il Consiglio di Amministrazione, esaminate le possibili modalità di recupero delle somme investite, nella seduta del 25/10/2006 ha pertanto deliberato l'adozione dell'anticipazione finanziaria ex art. 8 del Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, con recupero in 27 anni della somma precedentemente configurata come apertura di credito.

Inoltre, è stato deliberato di ridurre i tempi di recupero della somma anticipata, mediante l'impegno di destinare, oltre la rata annuale, anche il 50% dell'Avanzo di Amministrazione disponibile e maggiori entrate non finalizzate.

Note:
dal Bilancio Universitario.

TITOLO 7 – PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALI

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI MODENA E REGGIO EMILIA

BILANCIO: A.A00 - AMMINISTRAZIONE CENTRALE

PREVENTIVO FINANZIARIO ANNO 2011

CHIAVE	DENOMINAZIONE	Previsioni iniziali di Competenza dell'anno 2010	Variazioni in +	Variazioni in -	Previsioni definitive di Competenza dell'anno 2010	Variazione 2010- 2011	Previsioni di Competenza dell'anno 2011
F.E	ENTRATE						
F.E.0	Avanzo di amministrazione	10.608.995,22	46.540.789,90	0,00	57.149.785,12	-46.599.467,30	10.550.317,82
F.E.1	ENTRATE PROPRIE CORRENTI						
F.E.1.01	ENTRATE CONTRIBUTIVE						
F.E.1.01.01	Tasse di iscrizione L.537/93	2.276.843,23	19.780,00	0,00	2.296.623,23	-28.253,40	2.268.369,83
F.E.1.01.02	Contributi L.537/93	18.113.961,59	5.165,00	0,00	18.119.126,59	-388.180,44	17.730.946,15
F.E.1.01.03	Tassa iscrizione fuori corso L.537/93	599.150,23	20.000,00	0,00	619.150,23	-18.731,82	600.418,41
F.E.1.01.04	Contributi fuori corso	3.255.740,13	0,00	0,00	3.255.740,13	1.144.541,59	4.400.281,72
F.E.1.01.05	Tasse Scuole di specializzazione	89.087,04	0,00	0,00	89.087,04	0,00	89.087,04
F.E.1.01.06	Contributi scuole di specializzazione	589.783,57	0,00	0,00	589.783,57	0,00	589.783,57
F.E.1.01.07	Tasse Dottorati di ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.1.01.08	Contributi dottorati di ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.1.01.09	Contributi Corsi di perfezion. e Master	0,00	486.520,85	0,00	486.520,85	-486.520,85	0,00
	ENTRATE CONTRIBUTIVE	24.924.565,79	531.465,85	0,00	25.456.031,64	222.855,08	25.678.886,72
F.E.1.02	ENTRATE FINALIZZATE DA ATT.CONVENZIONATE						
F.E.1.02.01	Contrat/conv/accordi-prog.Miur-Urst						
F.E.1.02.01.01	Borse di studio Contr.Miur-Urst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.1.02.01.02	Assegni di ricerca Contr.Miur-Urst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.1.02.01.03	Attività didattica Contr.Miur-Urst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.1.02.01.04	Altre attività istituzi. Contr.Miur-Urst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Contrat/conv/accordi-prog.Miur-Urst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CHIAVE	DENOMINAZIONE	Previsioni iniziali di Competenza dell'anno 2010	Variazioni in +	Variazioni in -	Previsioni definitive di Competenza dell'anno 2010	Variazione 2010- 2011	Previsioni di Competenza dell'anno 2011
F.E.1.02.02	Contr/conv/accordi-prog. altri Ministeri						
F.E.1.02.02.01	Borse di studio Contr.altri Ministeri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.1.02.02.02	Assegni di ricerca Contr.altri Ministeri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.1.02.02.03	attività didattica Contr.altri Ministeri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.1.02.02.04	Altre att.istituz. Contr.altri Ministeri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Contr/conv/accordi-prog. altri Ministeri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.1.02.03	Contrat/Conv/accordi-prog.Unione Europea						
F.E.1.02.03.01	Borse di studio contr. U.E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.1.02.03.02	Assegni di ricerca contr. U.E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.1.02.03.03	Attività didattica contr. U.E	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	-1.500,00	0,00
F.E.1.02.03.04	Altre attività istituzi. contr. U.E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Contrat/Conv/accordi-prog.Unione Europea	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	-1.500,00	0,00
F.E.1.02.04	Cont/conv/acc.-prog.Org.pub.esteri -int.						
F.E.1.02.04.01	Borse di studio C. Org.pub.esteri -int.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.1.02.04.02	Assegni di ric. C. Org.pub.esteri -int.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.1.02.04.03	Attività didatt. C. Org.pub.esteri -int.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.1.02.04.04	Altre att.istitu. C.Org.pub.esteri -int.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cont/conv/acc.-prog.Org.pub.esteri -int.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.1.02.05	Contrat/conv/accordi-prog.con Regioni						
F.E.1.02.05.01	Borse di studio Cont.Regioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.1.02.05.02	Assegni di ricerca Cont.Regioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.1.02.05.03	Attività didattica Cont.Regioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.1.02.05.04	Altre att.istituzionali Cont.Regioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Contrat/conv/accordi-prog.con Regioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.1.02.06	Contrat/conv/accordi-prog.Prov. e comuni						

CHIAVE	DENOMINAZIONE	Previsioni iniziali di Competenza dell'anno 2010	Variazioni in +	Variazioni in -	Previsioni definitive di Competenza dell'anno 2010	Variazione 2010-2011	Previsioni di Competenza dell'anno 2011
F.E.1.02.06.01	Borse di studio Cont.Prov-Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.1.02.06.02	Assegni di ric. Contr. Prov-Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.1.02.06.03	Attività didat. Cont.Prov-Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.1.02.06.04	Altre att. istituz. Cont.Prov-Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Contrat/conv/accordi-prog.Prov. e Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.1.02.07	Contrat/conv/accordi-prog.Enti ricerca						
F.E.1.02.07.01	Borse di studio Cont. Enti di ricerca	0,00	15.876,57	0,00	15.876,57	-15.876,57	0,00
F.E.1.02.07.02	Assegni di ric. Cont. Enti di ricerca	0,00	76.050,00	0,00	76.050,00	-76.050,00	0,00
F.E.1.02.07.03	Attività didatt. Cont. Enti di ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.1.02.07.04	Altre att.istitu. Cont. Enti di ricerca	0,00	510.938,00	0,00	510.938,00	-510.938,00	0,00
	Contrat/conv/accordi-prog.Enti ricerca	0,00	602.864,57	0,00	602.864,57	-602.864,57	0,00
F.E.1.02.08	Contrat/conv/accordi-prog.Altri enti pub						
F.E.1.02.08.01	borse di studio contr.altri enti pub.	200.000,00	5.234,09	0,00	205.234,09	-5.234,09	200.000,00
F.E.1.02.08.02	Assegni di ric. contr.altri enti pub.	0,00	138.777,63	0,00	138.777,63	-138.777,63	0,00
F.E.1.02.08.03	Attività didat. contr.altri enti pub.	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	-10.000,00	0,00
F.E.1.02.08.04	Altre att.istitu. contr.altri enti pub.	0,00	33.600,00	0,00	33.600,00	-33.600,00	0,00
F.E.1.02.08.05	Comp.att.ass.pres.Medico e Paramed.	7.650.000,00	56.915,62	0,00	7.706.915,62	-56.915,62	7.650.000,00
F.E.1.02.08.06	Contributi e IRAP pers.Convenz.	2.850.000,00	4.730,12	0,00	2.854.730,12	-4.730,12	2.850.000,00
	Contrat/conv/accordi-prog.Altri enti pub	10.700.000,00	249.257,46	0,00	10.949.257,46	-249.257,46	10.700.000,00
F.E.1.02.09	Contrat/conv/accordi-prog.sogg.privati						
F.E.1.02.09.01	Borse di studio Cont. sogg.privati	250.000,00	982.953,50	0,00	1.232.953,50	-982.953,50	250.000,00
F.E.1.02.09.02	Assegni di ricerca Cont. sogg.privati	0,00	22.816,65	0,00	22.816,65	-22.816,65	0,00
F.E.1.02.09.03	Atti. didattica Cont. sogg.privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.1.02.09.04	Altre att. istituz. Cont. sogg.privati	1.388.739,50	502.741,50	0,00	1.891.481,00	2.275.549,00	4.167.030,00
	contrat/conv/accordi-prog.sogg.privati	1.638.739,50	1.508.511,65	0,00	3.147.251,15	1.269.778,85	4.417.030,00

CHIAVE	DENOMINAZIONE	Previsioni iniziali di Competenza dell'anno 2010	Variazioni in +	Variazioni in -	Previsioni definitive di Competenza dell'anno 2010	Variazione 2010-2011	Previsioni di Competenza dell'anno 2011
F.E.1.02.10	Entrate finalizzate deriv. da dipartim.						
F.E.1.02.10.01	Borse di studio da dipartimenti	0,00	877.691,11	0,00	877.691,11	-877.691,11	0,00
F.E.1.02.10.02	Assegni di ric.da dipartimenti	0,00	2.820.911,63	0,00	2.820.911,63	-2.820.911,63	0,00
F.E.1.02.10.03	Att.didattica da dipartimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.1.02.10.04	Altre att.istituz.da dipartimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Entrate finalizzate deriv. da dipartim.	0,00	3.698.602,74	0,00	3.698.602,74	-3.698.602,74	0,00
	ENTRATE FINALIZZATE DA ATT.CONVENZIONATE	12.338.739,50	6.060.736,42	0,00	18.399.475,92	-3.282.445,92	15.117.030,00
F.E.1.03	VENDITA BENI E SERVIZI -ATT. COMMERCIALE						
F.E.1.03.01	Prestazioni a pagamento	104.017,03	563.778,40	0,00	667.795,43	-489.795,43	178.000,00
F.E.1.03.02	Contratti e convenzioni	480.000,00	23.750,00	0,00	503.750,00	-61.168,51	442.581,49
F.E.1.03.03	Altre vendite beni e servizi						
F.E.1.03.03.01	Cessione materiale fuori uso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.1.03.03.02	rimborsi fotocopie	0,00	1.800,00	0,00	1.800,00	-1.800,00	0,00
F.E.1.03.03.03	Rimborsi servizi vari	685.277,48	153.909,67	0,00	839.187,15	-359.727,89	479.459,26
	Altre vendite beni e servizi	685.277,48	155.709,67	0,00	840.987,15	-361.527,89	479.459,26
	VENDITA BENI E SERVIZI -ATT. COMMERCIALE	1.269.294,51	743.238,07	0,00	2.012.532,58	-912.491,83	1.100.040,75
F.E.1.04	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI						
F.E.1.04.01	Rendite di beni immobili	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
F.E.1.04.02	Interessi attivi su depositi	0,00	760,85		760,85	-760,85	0,00
F.E.1.04.03	Altri proventi						
F.E.1.04.03.01	Rendita titoli	0,00	11.626,52	0,00	11.626,52	-11.626,52	0,00
F.E.1.04.03.02	Altri proventi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altri proventi	0,00	11.626,52	0,00	11.626,52	-11.626,52	0,00
	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	0,00	12.387,37	0,00	12.387,37	-12.387,37	0,00

CHIAVE	DENOMINAZIONE	Previsioni iniziali di Competenza dell'anno 2010	Variazioni in +	Variazioni in -	Previsioni definitive di Competenza dell'anno 2010	Variazione 2010-2011	Previsioni di Competenza dell'anno 2011
	ENTRATE PROPRIE CORRENTI	38.532.599,80	7.347.827,71	0,00	45.880.427,51	-3.984.470,04	41.895.957,47
F.E.2	ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
F.E.2.05	TRASFERIMENTI CORRENTI DA MIUR-URST						
F.E.2.05.01	Fondi.finanziamento univ.: f.f.o.	92.197.891,00	0,00	0,00	92.197.891,00	-6.453.852,37	85.744.038,63
F.E.2.05.02	F.di finanziamento Univ.:borse di studio	13.974.067,00	0,00	0,00	13.974.067,00	3.275.722,93	17.249.789,93
F.E.2.05.03	Fondi finanziamento Univ.: ass.ricerca	431.435,00	0,00	0,00	431.435,00	-86.404,00	345.031,00
F.E.2.05.04	Fondi finanziamento Univ.:incent.docenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.2.05.05	Fondi finanziamento Univ.:Att.sportiva	0,00	43.238,25	0,00	43.238,25	-43.238,25	0,00
F.E.2.05.06	Altri Fondi finanziamento Università	426.657,00	348.429,20	0,00	775.086,20	215.626,80	990.713,00
F.E.2.05.07	fondi finalizzati piani di sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.2.05.08	Contributi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TRASFERIMENTI CORRENTI DA MIUR-URST	107.030.050,00	391.667,45	0,00	107.421.717,45	-3.092.144,89	104.329.572,56
F.E.2.06	TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI SOGGETTI						
F.E.2.06.02	Trasf.correnti da altri ministeri	440.000,00	0,00	0,00	440.000,00	200.000,00	640.000,00
F.E.2.06.03	Trasf.correnti da Unione europea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.2.06.04	Trasf.correnti da Org.pubb. esteri o int	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.2.06.05	Trasf.correnti da Regioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.2.06.06	Trasf.correnti da Prov. e comuni	0,00	28.000,00	0,00	28.000,00	-28.000,00	0,00
F.E.2.06.07	Trasf.correnti da Enti di ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.2.06.08	Trasf.correnti da altri Enti pubb.	0,00	2.146,04	0,00	2.146,04	-2.146,04	0,00
F.E.2.06.09	Trasf.correnti da sogg.privati	0,00	36.321,00	0,00	36.321,00	-36.321,00	0,00
F.E.2.06.10	Trasf.correnti da dipartimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI SOGGETTI	440.000,00	66.467,04	0,00	506.467,04	133.532,96	640.000,00
	ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI	107.470.050,00	458.134,49	0,00	107.928.184,49	-2.958.611,93	104.969.572,56
F.E.3	ALTRE ENTRATE CORRENTI						

CHIAVE	DENOMINAZIONE	Previsioni iniziali di Competenza dell'anno 2010	Variazioni in +	Variazioni in -	Previsioni definitive di Competenza dell'anno 2010	Variazione 2010-2011	Previsioni di Competenza dell'anno 2011
F.E.3.07	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE SPESE						
F.E.3.07.01	Recuperi e rimborsi spese						
F.E.3.07.01.01	Recuperi e rimborsi spese da assicurazioni	0,00	46.189,40	0,00	46.189,40	-46.189,40	0,00
F.E.3.07.01.02	Altri recuperi e rimborsi	1.241.862,19	875.317,21	0,00	2.117.179,40	-815.174,01	1.302.005,39
	Recuperi e rimborsi spese	1.241.862,19	921.506,61	0,00	2.163.368,80	-861.363,41	1.302.005,39
F.E.3.07.02	Recuperi e rimborsi compensi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.3.07.03	Riscossioni IVA	1.186.082,79	651.335,04	0,00	1.837.417,83	-235.512,75	1.601.905,08
F.E.3.07.04	Prelievo fondo residui perenti	0,00	1.558.403,89	0,00	1.558.403,89	-1.558.403,89	0,00
	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE SPESE	2.427.944,98	3.131.245,54	0,00	5.559.190,52	-2.655.280,05	2.903.910,47
F.E.3.08	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI						
F.E.3.08.01	Entrate eventuali						
F.E.3.08.01.01	Interessi di mora	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.3.08.01.02	Altre entrate eventuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Entrate eventuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ALTRE ENTRATE CORRENTI	2.427.944,98	3.131.245,54	0,00	5.559.190,52	-2.655.280,05	2.903.910,47
F.E.4	TRASFERIMENTI PER LA RICERCA SCIENTIFICA						
F.E.4.09	TRASFERIMENTI PER LA RICERCA SCIENTIFICA						
F.E.4.09.02	da MIUR-URST prog.di ric.interes.naz.	0,00	1.836.209,00	0,00	1.836.209,00	-1.836.209,00	0,00
F.E.4.09.03	Da altri minist. per ric.scientifica	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00
F.E.4.09.04	da U.E. per ricerca scientifica	1.500.000,00	871.509,27	0,00	2.371.509,27	-871.509,27	1.500.000,00
F.E.4.09.05	da Org.pubb.esteri o int. per ric.scien.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.4.09.06	da regioni per ricerca scientifica	200.000,00	12.821.000,00	0,00	13.021.000,00	-12.821.000,00	200.000,00
F.E.4.09.07	Da prov. comuni per ricerc.scientifica	40.000,00	30.000,00	0,00	70.000,00	-30.000,00	40.000,00

CHIAVE	DENOMINAZIONE	Previsioni iniziali di Competenza dell'anno 2010	Variazioni in +	Variazioni in -	Previsioni definitive di Competenza dell'anno 2010	Variazione 2010- 2011	Previsioni di Competenza dell'anno 2011
F.E.4.09.08	da Enti di ricerca per ric.scientifica	500.000,00	73.712,00	0,00	573.712,00	-73.712,00	500.000,00
F.E.4.09.09	da altri enti pubb. per ric.scientifica	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00
F.E.4.09.10	da privati per ric.scientifica	350.000,00	636.989,00	0,00	986.989,00	-636.989,00	350.000,00
	TRASFERIMENTI PER LA RICERCA SCIENTIFICA	2.890.000,00	16.269.419,27	0,00	19.159.419,27	-16.269.419,27	2.890.000,00
	TRASFERIMENTI PER LA RICERCA SCIENTIFICA	2.890.000,00	16.269.419,27	0,00	19.159.419,27	-16.269.419,27	2.890.000,00
F.E.5	ENTRATE PROPRIE IN CONTO CAPITALE						
F.E.5.10	ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI						
F.E.5.10.01	Alienazione di immobili e diritti reali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.5.10.02	Alienazione di beni mobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.5.10.03	Alienazione di titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.5.10.04	Alienazione di immobilizzazioni tecniche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.5.11	PRESTITI						
F.E.5.11.01	Mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.5.11.02	Prestiti e affidamenti bancari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.5.11.03	Anticipazione finanziaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.5.11.04	Altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE PROPRIE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.6	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE						
F.E.6.12	TRASFERIMENTI INVESTIMENTI DALLO STATO						
F.E.6.12.01	Edilizia universitaria e sportiva	0,00	2.498.013,38	2.498.013,38	0,00	0,00	0,00
F.E.6.12.02	Altri contributi per spese in C/Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TRASFERIMENTI INVESTIMENTI DALLO STATO	0,00	2.498.013,38	2.498.013,38	0,00	0,00	0,00

CHIAVE	DENOMINAZIONE	Previsioni iniziali di Competenza dell'anno 2010	Variazioni in +	Variazioni in -	Previsioni definitive di Competenza dell'anno 2010	Variazione 2010-2011	Previsioni di Competenza dell'anno 2011
F.E.6.13	TRASFERIMENTI INVEST. DA ALTRI SOGGETTI						
F.E.6.13.02	Trasf. per investim. da Unione Europea						
F.E.6.13.02.01	Edilizia universitaria - trasf. da U.E.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.6.13.02.02	Arredi e attrezzature - trasf. da U.E.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.6.13.02.03	Altri investimenti - trasf. da U.E.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Trasf. per investim. da Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.6.13.03	Trasf. per invest. da Org.pub.est. o int						
F.E.6.13.03.01	Edilizia universit.-trasf.da org.pub.int	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.6.13.03.02	Arredi e attrezzat.-trasf.da org.pub.int	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.6.13.03.03	Altri investimenti -trasf.da org.pub.int	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Trasf. per invest. da Org.pub.est. o int	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.6.13.04	Trasferim. per investimenti da Regioni						
F.E.6.13.04.01	Edilizia universitaria-trasf. da Regioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.6.13.04.02	Arredi e attrezzature -trasf. da Regioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.6.13.04.03	Altri investimenti -trasf. da Regioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Trasferim. per investimenti da Regioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.6.13.05	Trasf. per invest. da Province e Comuni						
F.E.6.13.05.01	Edilizia univers.-trasf. da Prov.e Com.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.6.13.05.02	Arredi e attrezz. -trasf. da Prov.e Com.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.6.13.05.03	Altri investimenti-trasf. da Prov.e Com.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Trasf. per invest. da Province e Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.6.13.06	Trasf. per investim. da Enti di ricerca						
F.E.6.13.06.01	Arredi e attrezzat. -trasf. da Enti Ric.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.6.13.06.02	Altri investimenti -trasf. da Enti Ric.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Trasf. per investim. da Enti di ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CHIAVE	DENOMINAZIONE	Previsioni iniziali di Competenza dell'anno 2010	Variazioni in +	Variazioni in -	Previsioni definitive di Competenza dell'anno 2010	Variazione 2010-2011	Previsioni di Competenza dell'anno 2011
F.E.6.13.07	Trasf. per investim. da Altri enti pubbl						
F.E.6.13.07.01	Ediliz. univers.-trasf.da altri enti pub	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.6.13.07.02	Arredi e attrezz-trasf.da altri enti pub	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.6.13.07.03	Altri investim. -trasf.da altri enti pub	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Trasf. per investim. da Altri enti pubbl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.6.13.08	Trasf. per investim. da soggetti Privati						
F.E.6.13.08.01	Edilizia universitaria -trasf.da Privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.6.13.08.02	Arredi e attrezzature - trasf.da Privati	0,00	1.580.000,00	0,00	1.580.000,00	-1.580.000,00	0,00
F.E.6.13.08.03	Altri investimenti - trasf.da Privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Trasf. per investim. da soggetti Privati	0,00	1.580.000,00	0,00	1.580.000,00	-1.580.000,00	0,00
F.E.6.13.09	Trasf. per invest. da altri dipartimenti						
F.E.6.13.09.01	Arredi e attrezzat. -trasf. da altri dip	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.E.6.13.09.02	Altri investimenti -trasf. da altri dip.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Trasf. per invest. da altri dipartimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TRASFERIMENTI INVEST. DA ALTRI SOGGETTI	0,00	1.580.000,00	0,00	1.580.000,00	-1.580.000,00	0,00
	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,00	4.078.013,38	2.498.013,38	1.580.000,00	-1.580.000,00	0,00
F.E.7	PARTITE DI GIRO CONTAB.SPEC. GEST.SPEC.						
F.E.7.14	PARTITE DI GIRO						
F.E.7.14.01	Ritenute erariali	19.000.000,00	0,00	0,00	19.000.000,00	0,00	19.000.000,00
F.E.7.14.02	Ritenute previdenziali	7.500.000,00	0,00	0,00	7.500.000,00	0,00	7.500.000,00
F.E.7.14.03	Inail	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00
F.E.7.14.04	Irap e altri oneri a cairco dell'Ateneo	6.000.000,00	0,00	0,00	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00
F.E.7.14.05	Altre ritenute	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	0,00	600.000,00
F.E.7.14.06	Anticipazioni Iva	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
F.E.7.14.07	Tasse e contributi a Regione ER	1.800.000,00	0,00	0,00	1.800.000,00	0,00	1.800.000,00

CHIAVE	DENOMINAZIONE	Previsioni iniziali di Competenza dell'anno 2010	Variazioni in +	Variazioni in -	Previsioni definitive di Competenza dell'anno 2010	Variazione 2010-2011	Previsioni di Competenza dell'anno 2011
F.E.7.14.08	Incassi per pagamento bollo virtuale	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00	0,00	350.000,00
	PARTITE DI GIRO	35.380.000,00	0,00	0,00	35.380.000,00	0,00	35.380.000,00
F.E.7.15	CONTABILITA' SPECIALI						
F.E.7.15.01	Rimborso fondo economale	25.823,00	0,00	0,00	25.823,00	0,00	25.823,00
F.E.7.15.02	Rimborso per anticipazioni	2.400.000,00	856.950,26	0,00	3.256.950,26	-856.950,26	2.400.000,00
F.E.7.15.03	Depositi cauzionali	50.000,00	30.000,00	0,00	80.000,00	-30.000,00	50.000,00
F.E.7.15.04	Rimborso di anticipaz. Presidenze e Ist.	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
F.E.7.15.05	Rimborso di anticipazioni missioni	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
F.E.7.15.06	Recupero da dip. compensi co.co.co.	1.300.000,00	0,00	0,00	1.300.000,00	0,00	1.300.000,00
	CONTABILITA' SPECIALI	3.835.823,00	886.950,26	0,00	4.722.773,26	-886.950,26	3.835.823,00
	PARTITE DI GIRO CONTAB.SPEC. GEST.SPEC.	39.215.823,00	886.950,26	0,00	40.102.773,26	-886.950,26	39.215.823,00
	TOTALE GENERALE ENTRATE	201.145.413,00	78.712.380,55	2.498.013,38	277.359.780,17	-74.934.198,85	202.425.581,32
RIEPILOGO DEI TITOLI							
	ENTRATE PROPRIE CORRENTI	38.532.599,80	7.347.827,71	0,00	45.880.427,51	-3.984.470,04	41.895.957,47
	ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI	107.470.050,00	458.134,49	0,00	107.928.184,49	-2.958.611,93	104.969.572,56
	ALTRE ENTRATE CORRENTI	2.427.944,98	3.131.245,54	0,00	5.559.190,52	-2.655.280,05	2.903.910,47
	TRASFERIMENTI PER LA RICERCA SCIENTIFICA	2.890.000,00	16.269.419,27	0,00	19.159.419,27	-16.269.419,27	2.890.000,00
	ENTRATE PROPRIE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,00	4.078.013,38	2.498.013,38	1.580.000,00	-1.580.000,00	0,00
	PARTITE DI GIRO CONTAB.SPEC. GEST.SPEC.	39.215.823,00	886.950,26	0,00	40.102.773,26	-886.950,26	39.215.823,00
	TOTALE ENTRATE	190.536.417,78	32.171.590,65	2.498.013,38	220.209.995,05	-28.334.731,55	191.875.263,50
	Avanzo di amministrazione	10.608.995,22	46.540.789,90	0,00	57.149.785,12	-46.599.467,30	10.550.317,82
	TOTALE GENERALE ENTRATE	201.145.413,00	78.712.380,55	2.498.013,38	277.359.780,17	-74.934.198,85	202.425.581,32

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI MODENA E REGGIO EMILIA

BILANCIO: A.A00 - AMMINISTRAZIONE CENTRALE

PREVENTIVO FINANZIARIO ANNO 2011

CHIAVE	DENOMINAZIONE	Previsioni iniziali di Competenza dell'anno 2010	Variazioni in +	Variazioni in -	Previsioni definitive di Competenza dell'anno 2010	Variazione 2010- 2011	Previsioni di Competenza dell'anno 2011
F.S	SPESE						
F.S.0	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.S.1	SPESE PER IL PERSONALE						
F.S.1.01	PERSONALE DOCENTE E RICERCATORI						
F.S.1.01.01	Stipendi e altri assegni fissi	50.838.606,98	3.356.802,71	0,00	54.195.409,69	-4.841.869,16	49.353.540,53
F.S.1.01.02	Competenze accessorie	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
F.S.1.01.03	Oneri prev. e IRAP	19.519.534,02	164.421,65	0,00	19.683.955,67	-1.394.475,82	18.289.479,85
	PERSONALE DOCENTE E RICERCATORI	70.378.141,00	3.521.224,36	0,00	73.899.365,36	-6.236.344,98	67.663.020,38
F.S.1.02	PERSONALE TEC.-AMM.VO A TEMPO INDETERM.						
F.S.1.02.01	Stipendi e altri assegni fissi	18.366.851,42	792.491,60	30.714,00	19.128.629,02	-1.232.481,60	17.896.147,42
F.S.1.02.02	Trattamento Accessorio Dirigenti	248.482,65	0,00	0,00	248.482,65	201.040,65	449.523,30
F.S.1.02.03	Trattamento Accessorio Personale Tecnico Amministrativo	1.044.027,04	736.143,28	0,00	1.780.170,32	-80.928,43	1.699.241,89
F.S.1.02.04	Altre indennità		10.000,00	0,00	10.000,00	-10.000,00	0,00
F.S.1.02.05	Lettori di madre lingua tec.-amm.vo tempo indet.	542.410,30	0,00	0,00	542.410,30	-4.645,99	537.764,31
F.S.1.02.06	Oneri prev. e IRAP	8.062.413,96	31.752,42	177.000,00	7.917.166,38	-117.051,70	7.800.114,68
	PERSONALE TEC.-AMM.VO A TEMPO INDETERM.	28.264.185,37	1.570.387,30	207.714,00	29.626.858,67	-1.244.067,07	28.382.791,60
F.S.1.03	ALTRI COMPENSI						
F.S.1.03.01	Oneri prev. e IRAP	2.850.000,00	33.833,85	0,00	2.883.833,85	-33.833,85	2.850.000,00
F.S.1.03.02	Comp. attività assistenziale pers.medico	7.000.000,00	0,00	0,00	7.000.000,00	0,00	7.000.000,00
F.S.1.03.03	Comp. attiv. assistenz. pers. paramedico	650.000,00	0,00	0,00	650.000,00	0,00	650.000,00

CHIAVE	DENOMINAZIONE	Previsioni iniziali di Competenza dell'anno 2010	Variazioni in +	Variazioni in -	Previsioni definitive di Competenza dell'anno 2010	Variazione 2010-2011	Previsioni di Competenza dell'anno 2011
F.S.1.03.04	Prestazioni conto terzi	350.000,00	1.040.101,23	0,00	1.390.101,23	-1.040.101,23	350.000,00
F.S.1.03.05	Equo indenn.,una tantum,INAIL,altre ind.	230.000,00	295.609,06	0	525.609,06	-295.609,06	230.000,00
F.S.1.03.06	Indenn. incentiv. pers.docente e ricerc.	0,00	5.855,20	0,00	5.855,20	-5.855,20	0,00
	ALTRI COMPENSI	11.080.000,00	1.375.399,34	0,00	12.455.399,34	-1.375.399,34	11.080.000,00
F.S.1.04	PERSONALE A TEMPO DETERMINATO						
F.S.1.04.01	Oneri prev. e IRAP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.S.1.04.02	Supplenze	1.018.000,00	746.301,86	411.306,50	1.352.995,36	-399.795,36	953.200,00
F.S.1.04.03	Professori a contratto	70.000,00	1.572.337,40	22.998,30	1.619.339,10	-1.549.339,10	70.000,00
F.S.1.04.04	Lettori di madre lingua pers. tempo determinato	271.697,68	0,00	0,00	271.697,68	-57.103,68	214.594,00
F.S.1.04.05	Amm.vi e tecnici a tempo determinato						
F.S.1.04.05.01	" Limite legge Finanziaria"	412.877,00	178.244,37	0,00	591.121,37	-315.734,71	275.386,66
F.S.1.04.05.02	"No Limite legge Finanziaria"	332.285,00	482.877,94	24.480,00	790.682,94	-437.271,66	353.411,28
F.S.1.04.05.03	Liberi professionisti	114.076,00	24.480,00	0,00	138.556,00	-10.076,94	128.479,06
F.S.1.04.05.04	Lavoratori Occasionali	500,00	5.425,00	0,00	5.925,00	6.330,00	12.255,00
F.S.1.04.05.05	Altro	0,00	394.221,00	8.860,79	385.360,21	-385.360,21	
	Amm.vi e tecnici a tempo determinato	859.738,00	1.085.248,31	33.340,79	1.911.645,52	-1.142.113,52	769.532,00
F.S.1.04.06	D.A. e stipendio dirigenti a tempo determinato	327.325,63	0,00	0,00	327.325,63	-25.098,96	302.226,67
F.S.1.04.07	Assegnisti di ricerca						
F.S.1.04.07.01	Assegni di ricerca	0,00	5.279.492,55	38.173,30	5.241.319,25	-5.241.319,25	0,00
F.S.1.04.07.02	Assegni di ricerca Fondazione Cassa Risparmio Modena	0,00	119,78	0,00	119,78	-119,78	0,00
F.S.1.04.07.03	Altro	0,00	359.925,08	0,00	359.925,08	-359.925,08	0,00
	Assegnisti di ricerca	0,00	5.639.537,41	38.173,30	5.601.364,11	-5.601.364,11	0,00
F.S.1.04.09	Personale docente a tempo determinato	0,00	0,00	0,00	0,00	1.509.830,62	1.509.830,62
	PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	2.546.761,31	9.043.424,98	505.818,89	11.084.367,40	-7.264.984,11	3.819.383,29
F.S.1.05	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE						

CHIAVE	DENOMINAZIONE	Previsioni iniziali di Competenza dell'anno 2010	Variazioni in +	Variazioni in -	Previsioni definitive di Competenza dell'anno 2010	Variazione 2010-2011	Previsioni di Competenza dell'anno 2011
F.S.1.05.01	Servizio mensa	604.711,00	0,00	0,00	604.711,00	0,00	604.711,00
F.S.1.05.02	Sussidi al personale	45.000,00	4.531,59	0,00	49.531,59	10.468,41	60.000,00
	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE	649.711,00	4.531,59	0,00	654.242,59	10.468,41	664.711,00
	SPESE PER IL PERSONALE	112.918.798,68	15.514.967,57	713.532,89	127.720.233,36	-16.110.327,09	111.609.906,27
F.S.2	SPESE DI FUNZIONAMENTO						
F.S.2.05	SPESE PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI						
F.S.2.05.01	Spese di funzionamento organi universit.	295.000,00	8.709,00	0,00	303.709,00	9.754,18	313.463,18
F.S.2.05.02	Comp. e altre ind. ai Revisori dei Conti	85.000,00	4.538,44	0,00	89.538,44	-7.490,00	82.048,44
F.S.2.05.03	Ind. e comp. a comm.di conc.,selez.,ecc.	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	50.000,00	250.000,00
F.S.2.05.04	Indennità di missione	45.000,00	122,89	0,00	45.122,89	-5.122,89	40.000,00
F.S.2.05.05	Quote assoc.Consorzi,Associaz,altri Enti	133.557,00	82.299,61	14.160,00	201.696,61	-65.499,61	136.197,00
F.S.2.05.06	Organizzazione Eventi Scientifici di Ateneo	5.000,00	28.526,75	0,00	33.526,75	-28.526,75	5.000,00
F.S.2.05.07	Formazione personale tec.-amm.vo	95.000,00	130.341,65	0,00	225.341,65	-80.119,65	145.222,00
F.S.2.05.08	Gestione progr. culturali naz. e intern.	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00
	SPESE PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI	858.557,00	254.538,34	14.160,00	1.098.935,34	-102.004,72	996.930,62
F.S.2.06	SPESE PER STUDENTI E LAUREATI						
F.S.2.06.01	Borse di studio dottorati di ricerca						
F.S.2.06.01.01	Dottorati e Scuole da Ministero	3.633.262,00	1.476.720,36	4.402,76	5.105.579,60	-2.014.594,60	3.090.985,00
F.S.2.06.01.02	Dottorato in Relazioni di Lavoro Internazionale	216.911,00	1.952.388,91	0,00	2.169.299,91	-1.843.932,91	325.367,00
F.S.2.06.01.03	Dottorato Progetto Giovani	0,00	616.883,45	0,00	616.883,45	-616.883,45	0,00
F.S.2.06.01.04	Dottorati da Terzi	200.000,00	823.491,75	0,00	1.023.491,75	-823.491,75	200.000,00
F.S.2.06.01.05	Altro	0,00	3.300,00	0,00	3.300,00	-3.300,00	0,00
	Borse di studio dottorati di ricerca	4.050.173,00	4.872.784,47	4.402,76	8.918.554,71	-5.302.202,71	3.616.352,00
F.S.2.06.02	Borse di stud. Sc. di special.a norma UE	12.805.400,00	7.367.647,35	0,00	20.173.047,35	-4.228.797,35	15.944.250,00
F.S.2.06.03	Borse di studio Scuole di specializzaz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CHIAVE	DENOMINAZIONE	Previsioni iniziali di Competenza dell'anno 2010	Variazioni in +	Variazioni in -	Previsioni definitive di Competenza dell'anno 2010	Variazione 2010-2011	Previsioni di Competenza dell'anno 2011
F.S.2.06.04	Borse di studio post-dottorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.S.2.06.05	Borse di studio perfezionam. all'estero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.S.2.06.06	Borse di studio ricerca e formaz. avanz.	0,00	2.098.503,64	33.856,92	2.064.646,72	-2.064.646,72	0,00
F.S.2.06.07	Premi di studio	130.000,00	182.994,44	0,00	312.994,44	-122.994,44	190.000,00
F.S.2.06.08	Collaborazioni con studenti (150 ore)	325.500,00	40.260,17	11.492,17	354.268,00	-28.768,00	325.500,00
F.S.2.06.09	Att.sociali e culturali gestite da stud.	190.000,00	87.334,42	5.335,20	271.999,22	-81.999,22	190.000,00
F.S.2.06.10	Progr. di mobilità e scambi cult. stud.	195.902,00	1.320.576,30	172.239,00	1.344.239,30	-1.088.219,30	256.020,00
F.S.2.06.11	Attività sportiva	0,00	43.238,25	0,00	43.238,25	36.761,75	80.000,00
F.S.2.06.12	Att.di promoz.e orientam.a studio e lav.	274.700,00	646.102,06	10.000,00	742.117,93	-514.917,93	227.200,00
F.S.2.06.13	Sp.per sc.di spec. Corsi perf. Master DU	40.000,00	467.699,13	281,20	507.417,93	-467.417,93	40.000,00
F.S.2.06.14	Altri interventi a favore degli studenti	432.801,16	789.622,21	0,00	1.222.423,37	-1.025.748,37	196.675,00
	SPESE PER STUDENTI E LAUREATI	18.444.476,16	17.916.762,44	237.607,25	36.123.631,35	-15.057.634,35	21.065.997,00
F.S.2.07	ACQUISTO BENI E SERVIZI						
F.S.2.07.01	Giornali, manuali e altre pubbl. non inv.	4.250,00	2,00	0,00	4.252,00	248,00	4.500,00
F.S.2.07.02	Materiale di consumo	265.390,00	130.939,47	0,00	396.329,47	-189.180,47	207.149,00
F.S.2.07.03	Servizio mensa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.S.2.07.04	Sanità, sicurezza e prevenzione	170.470,00	152.140,43	7.140,00	315.470,43	-89.970,43	225.500,00
F.S.2.07.05	Spese di rappresentanza	11.163,00	0,00	0,00	11.163,00	0,00	11.163,00
F.S.2.07.06	Fitto locali e spese condominiali	835.947,27	124.942,59	0,00	960.889,86	-314.086,86	646.803,00
F.S.2.07.07	Pulizia	15.000,00	2.070,36	0,00	17.070,36	-14.070,36	3.000,00
F.S.2.07.08	Riscaldamento e condizionamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.S.2.07.09	Spese postali	56.667,00	12.790,38	0,00	69.457,38	-17.790,38	51.667,00
F.S.2.07.10	Spese telefoniche	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00
F.S.2.07.11	Energia elettrica, acqua e gas	3.046.000,00	0,00	34.673,02	3.011.326,98	-246.326,98	2.765.000,00
F.S.2.07.12	Vigilanza locali e impianti	100.261,00	74.213,53	29.000,00	145.474,53	-45.213,53	100.261,00
F.S.2.07.13	Manutenz.arredi,attrezz,macchine,veicoli						

CHIAVE	DENOMINAZIONE	Previsioni iniziali di Competenza dell'anno 2010	Variazioni in +	Variazioni in -	Previsioni definitive di Competenza dell'anno 2010	Variazione 2010-2011	Previsioni di Competenza dell'anno 2011
F.S.2.07.13.01	Manutenz. arredi, attrezz. e macchine	24.000,00	20.958,93	0,00	44.958,93	-22.458,93	22.500,00
F.S.2.07.13.02	Manutenzione veicoli	2.400,00	22.923,00	0,00	25.323,00	-25.323,00	0,00
	Manutenz.arredi,attrezz,macchine,veicoli	26.400,00	43.881,93	0,00	70.281,93	-47.781,93	22.500,00
F.S.2.07.14	Assicurazioni	413.000,00	52.207,49	0,00	465.207,49	-126.207,49	339.000,00
F.S.2.07.15	Trasporti, facchinaggio, smaltim.rifiuti	2.612,00	191.742,38	0,00	194.354,38	-184.354,38	10.000,00
F.S.2.07.16	Noleggio attrezz.,fotocopiatrici,veicoli	111.479,00	1.500,00	0,00	112.979,00	-979,00	112.000,00
F.S.2.07.17	Consulenze e collaborazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.S.2.07.18	Acquisto e gestione software applicativi	1.034.798,00	67.408,60	3.000,00	1.099.206,60	66.241,40	1.165.448,00
F.S.2.07.19	Manutenzione ordinaria locali e impianti	650.000,00	343.016,84	0,00	993.016,84	-393.016,84	600.000,00
F.S.2.07.20	Gest.imp.,locali e servizi con az.osped.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.S.2.07.21	Spese di rilegatura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.S.2.07.22	Gestione global service	5.498.651,00	49.156,73	28.000,00	5.519.807,73	-318.210,73	5.201.597,00
F.S.2.07.23	Spese di pubblicità	59.779,00	0,00	0,00	59.779,00	0,00	59.779,00
F.S.2.07.24	Costo agenzie interinali	23.800,00	0,00	0,00	23.800,00	0,00	23.800,00
F.S.2.07.25	Spese per veicoli	0,00	0,00	0,00	0,00	24.876,43	24.876,43
	ACQUISTO BENI E SERVIZI	12.625.667,27	1.246.012,73	101.813,02	13.769.866,98	-1.895.823,55	11.874.043,43
F.S.2.08	GESTIONE STRUTTURE NON DIPARTIMENTALI						
F.S.2.08.01	Gestione ordinaria	1.923.696,40	3.221.044,66	338.985,28	4.805.755,78	-2.922.917,78	1.882.838,00
F.S.2.08.02	Interventi finalizzati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	GESTIONE STRUTTURE NON DIPARTIMENTALI	1.923.696,40	3.221.044,66	338.985,28	4.805.755,78	-2.922.917,78	1.882.838,00
	SPESE DI FUNZIONAMENTO	33.852.396,83	22.638.358,17	692.565,55	55.798.189,45	-19.978.380,40	35.819.809,05
F.S.3	ALTRE SPESE CORRENTI						
F.S.3.09	SPESE PER ATTIVITA' IN CONTO TERZI						
F.S.3.09.01	Contratti e convenzioni						
F.S.3.09.01.01	Gestione diretta	0,00	104.509,77	0,00	104.509,77	-104.509,77	0,00

CHIAVE	DENOMINAZIONE	Previsioni iniziali di Competenza dell'anno 2010	Variazioni in +	Variazioni in -	Previsioni definitive di Competenza dell'anno 2010	Variazione 2010-2011	Previsioni di Competenza dell'anno 2011
	Contratti e convenzioni	0,00	104.509,77	0,00	104.509,77	-104.509,77	0,00
F.S.3.09.02	Prestazioni a pagamento						
F.S.3.09.02.01	Gestione diretta	2.123.788,73	871.530,29	61.800,00	2.933.519,02	-962.062,02	1.971.457,00
	Prestazioni a pagamento	2.123.788,73	871.530,29	61.800,00	2.933.519,02	-962.062,02	1.971.457,00
	SPESE PER ATTIVITA' IN CONTO TERZI	2.123.788,73	976.040,06	61.800,00	3.038.028,79	-1.066.571,79	1.971.457,00
F.S.3.10	ONERI FINANZIARI						
F.S.3.10.01	Oneri bancari	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	15.000,00	50.000,00
F.S.3.10.02	Interessi passivi su mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.S.3.10.03	Altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ONERI FINANZIARI	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	15.000,00	50.000,00
F.S.3.11	ONERI TRIBUTARI						
F.S.3.11.01	IVA	1.100.000,00	716.113,34	0,00	1.816.113,34	-316.113,34	1.500.000,00
F.S.3.11.02	Imposte e tasse						
F.S.3.11.02.01	Imposte dirette	30.000,00	0,00	2.771,15	27.228,85	2.771,15	30.000,00
F.S.3.11.02.02	Spese di registrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.S.3.11.02.03	Altri oneri tributari	311.500,00	55.286,18	45.674,27	321.111,91	-4.301,91	316.810,00
	Imposte e tasse	341.500,00	55.286,18	48.445,42	348.340,76	-1.530,76	346.810,00
	ONERI TRIBUTARI	1.441.500,00	771.399,52	48.445,42	2.164.454,10	-317.644,10	1.846.810,00
F.S.3.12	POSTE CORRETT. E COMPENSAT.DELLE ENTRATE						
F.S.3.12.01	Rimborso tasse	175.500,00	135.724,98	0,00	311.224,98	131.775,02	443.000,00
F.S.3.12.02	Rimborso e restituzioni varie	750.000,00	37.292,30	0,00	787.292,30	-37.292,30	750.000,00
	POSTE CORRETT. E COMPENSAT.DELLE ENTRATE	925.500,00	173.017,28	0,00	1.098.517,28	94.482,72	1.193.000,00
F.S.3.13	SPESE NON CLASSIFICABILI						
F.S.3.13.01	Fondo di riserva	200.000,00	175.000,00	300.051,14	74.948,86	125.051,14	200.000,00
F.S.3.13.02	Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CHIAVE	DENOMINAZIONE	Previsioni iniziali di Competenza dell'anno 2010	Variazioni in +	Variazioni in -	Previsioni definitive di Competenza dell'anno 2010	Variazione 2010-2011	Previsioni di Competenza dell'anno 2011
F.S.3.13.03	Fondo sviluppo d'Ateneo	0,00	165.200,00	0,00	165.200,00	434.800,00	600.000,00
F.S.3.13.04	Oneri da contenzioso	35.000,00	30.882,94	0,00	65.882,94	-30.882,94	35.000,00
	SPESE NON CLASSIFICABILI	235.000,00	371.082,94	300.051,14	306.031,80	528.968,20	835.000,00
	ALTRE SPESE CORRENTI	4.760.788,73	2.291.539,80	410.296,56	6.642.031,97	-745.764,97	5.896.267,00
F.S.4	TRASFERIMENTI CORRENTI						
F.S.4.14	TRASFERIMENTI CORRENTI A CENTRI DI SPESA, ENTI PUBBLICI E PRIVATI						
F.S.4.14.01	Trasferimenti correnti da Ateneo	4.753.922,16	1.282.054,37	0,00	6.035.976,53	-1.770.716,53	4.265.260,00
F.S.4.14.02	Trasferimenti correnti dal MIUR-URST	0,00	3.754,00	0,00	3.754,00	-3.754,00	0,00
F.S.4.14.03	Trasferim. correnti da altri ministeri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.S.4.14.04	Trasferimenti correnti da Unione Europea	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	-1.500,00	0,00
F.S.4.14.05	Trasf. correnti da Org.pubb.est.o inter.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.S.4.14.06	Trasferimenti correnti da Regioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.S.4.14.07	Trasferim. correnti da Province e Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.S.4.14.08	Trasferim. correnti da Enti di ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.S.4.14.09	Trasferim. correnti da altri Enti pubbl.	0,00	166,14	0,00	166,14	-166,14	0,00
F.S.4.14.10	Trasferimenti correnti da sogg. Privati	0,00	298.467,79	0,00	298.467,79	-298.467,79	0,00
F.S.4.14.12	Trasferimenti correnti a Enti Pubblici e Privati	1.050.000,00	880.924,97	0,00	1.930.924,97	-880.924,97	1.050.000,00
F.S.4.14.13	Trasferimenti correnti al Bilancio dello Stato L. 122/10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TRASFERIMENTI CORRENTI A CENTRI DI SPESA, ENTI PUBBLICI E PRIVATI	5.803.922,16	2.466.867,27	0,00	8.270.789,43	-2.955.529,43	5.315.260,00
	TRASFERIMENTI CORRENTI	5.803.922,16	2.466.867,27	0,00	8.270.789,43	-2.955.529,43	5.315.260,00
F.S.5	RISORSE PER LA RICERCA SCIENTIFICA						
F.S.5.15	TRASFERIMENTI PER LA RICERCA SCIENTIFICA						
F.S.5.15.01	Trasf. da Ateneo per ricerca scientifica	0,00	1.836.746,90	0,00	1.836.746,90	-1.836.746,90	0,00
F.S.5.15.02	Trasf.da MIUR-URST prog.ric.ril.int.naz.	0,00	1.881.209,00	0,00	1.881.209,00	-1.881.209,00	0,00
F.S.5.15.03	Trasf.da Altri Minist. per ric.scientif.	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00

CHIAVE	DENOMINAZIONE	Previsioni iniziali di Competenza dell'anno 2010	Variazioni in +	Variazioni in -	Previsioni definitive di Competenza dell'anno 2010	Variazione 2010-2011	Previsioni di Competenza dell'anno 2011
F.S.5.15.04	Trasf. da Unione Europea per ric.scient.	1.500.000,00	826.509,27	0,00	2.326.509,27	-826.509,27	1.500.000,00
F.S.5.15.05	Trasf.da Org.pub.est.o intern.per ric.sc	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.S.5.15.06	Trasf.da Regioni per ricerca scientifica	200.000,00	12.821.000,00	0,00	13.021.000,00	-12.821.000,00	200.000,00
F.S.5.15.07	Trasf.da Prov.e Comuni per ric.scientif.	40.000,00	80.000,00	0,00	120.000,00	-80.000,00	40.000,00
F.S.5.15.08	Trasf.da Enti di ricerca per ric.scient.	500.000,00	73.712,00	0,00	573.712,00	-73.712,00	500.000,00
F.S.5.15.09	Trasf.da altri Enti pubbl.per ric.scient.	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00
F.S.5.15.10	Trasf.da Privati per ric.scientifica	350.000,00	621.539,00	0,00	971.539,00	-621.539,00	350.000,00
F.S.5.15.12	Trasferimenti a Enti Pubblici e Privati per ricerca scientifica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TRASFERIMENTI PER LA RICERCA SCIENTIFICA	2.890.000,00	18.140.716,17	0,00	21.030.716,17	-18.140.716,17	2.890.000,00
F.S.5.16	SPESE PER LA RICERCA SCIENTIFICA						
F.S.5.16.02	Progetti di ricerca di ril.interesse naz	0,00	8.488,00	0,00	8.488,00	-8.488,00	0,00
F.S.5.16.03	Finanz.di Altri Ministeri per ric.scien.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.S.5.16.04	Da Unione Europea per ricerca scientif.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.S.5.16.05	Da Org.pub.est.o intern. per ric.scient.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.S.5.16.06	Da Regioni per ricerca scientifica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.S.5.16.07	Da Province e Comuni per ric. scientif.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.S.5.16.08	Da Enti di ricerca per ric.scientifica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.S.5.16.09	Da altri Enti pubbl. per ric.scientifica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.S.5.16.10	Da Privati per ricerca scientifica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.S.5.16.11	Da altri dipartimenti per ric.scientif.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SPESE PER LA RICERCA SCIENTIFICA	0,00	8.488,00	0,00	8.488,00	-8.488,00	0,00
	RISORSE PER LA RICERCA SCIENTIFICA	2.890.000,00	18.149.204,17	0,00	21.039.204,17	-18.149.204,17	2.890.000,00
F.S.6	SPESE IN CONTO CAPITALE						
F.S.6.17	TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE						
F.S.6.17.01	Trasferimenti per investimenti da Ateneo	0,00	33.156,50	0,00	33.156,50	-33.156,50	0,00

CHIAVE	DENOMINAZIONE	Previsioni iniziali di Competenza dell'anno 2010	Variazioni in +	Variazioni in -	Previsioni definitive di Competenza dell'anno 2010	Variazione 2010-2011	Previsioni di Competenza dell'anno 2011
F.S.6.17.02	Trasf. per investimenti dal MIUR-URST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.S.6.17.03	Trasf. per investim. da altri ministeri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.S.6.17.04	Trasf.per investimenti da Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.S.6.17.05	Trasf.per invest.da Org.pub.est.o inter.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.S.6.17.06	Trasferim. per investimenti da Regioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.S.6.17.07	Trasf. per investimenti da Prov.e Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.S.6.17.08	Trasf. per investim. da Enti di ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.S.6.17.09	Trasf. per invest. da altri Enti pubbl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.S.6.17.10	Trasf. per investimenti da sogg. Privati	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00	-80.000,00	0,00
F.S.6.17.12	Trasferimenti per investimenti a Enti Pubblici e Privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	0,00	113.156,50	0,00	113.156,50	-113.156,50	0,00
F.S.6.18	ACQUISTO E VALORIZZAZIONE BENI DUREVOLI						
F.S.6.18.01	Edilizia universitaria sede di Modena	95.000,00	8.843.626,24	1.505.213,38	7.433.412,86	-7.362.896,86	70.516,00
F.S.6.18.02	Edilizia universitaria sede di Reggio E.	0,00	4.913.162,07	1.000.900,00	3.912.262,07	-3.912.262,07	0,00
F.S.6.18.03	Costr.e ricostr. impianti e ristrutturaz.	0,00	564.531,31	0,00	564.531,31	-564.531,31	0,00
F.S.6.18.04	Manutenz.straord.immob.,impianti,attrezz.	0,00	1.796.414,32	0,00	1.796.414,32	-1.796.414,32	0,00
F.S.6.18.05	Acquisto attrezz. scientif. e didattiche	0,00	1.557.687,96	0,00	1.557.687,96	-1.557.687,96	0,00
F.S.6.18.06	Acquisto mobili,arredi e macchine d'uff.	108.683,60	627.824,24	0,00	736.507,84	-658.507,84	78.000,00
F.S.6.18.07	Acq.attr.scient-did.per preesist.dec.At.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.S.6.18.08	Acquisto veicoli	0,00	750,00	0,00	750,00	-750,00	0,00
F.S.6.18.09	Acquisto materiale bibliografico	0,00	154.304,23	0,00	154.304,23	-154.304,23	0,00
F.S.6.18.10	Acquisto beni di inter.storico e artist.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.S.6.18.11	Restauro e conserv.mat.bibl.storico-art.	0,00	17.531,44	0,00	17.531,44	-17.531,44	0,00
F.S.6.18.12	Acq.arredi e attrezz.per prestaz.c/terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.S.6.18.14	Investimenti finanziari: titoli pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.S.6.18.15	Investim. finanz.conferim.e partecipaz.	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00

CHIAVE	DENOMINAZIONE	Previsioni iniziali di Competenza dell'anno 2010	Variazioni in +	Variazioni in -	Previsioni definitive di Competenza dell'anno 2010	Variazione 2010-2011	Previsioni di Competenza dell'anno 2011
	ACQUISTO E VALORIZZAZIONE BENI DUREVOLI	203.683,60	18.475.831,81	2.506.113,38	16.173.402,03	-15.994.886,03	178.516,00
F.S.6.19	RIMBORSI						
F.S.6.19.01	Mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.S.6.19.02	Altri prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.S.6.19.03	Anticipazione finanziaria	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00
	RIMBORSI	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00
	SPESE IN CONTO CAPITALE	1.703.683,60	18.588.988,31	2.506.113,38	17.786.558,53	-16.108.042,53	1.678.516,00
F.S.7	PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALI						
F.S.7.20	PARTITE DI GIRO						
F.S.7.20.01	Ritenute erariali	19.000.000,00	0,00	0,00	19.000.000,00	0,00	19.000.000,00
F.S.7.20.02	Ritenute previdenziali	7.500.000,00	0,00	0,00	7.500.000,00	0,00	7.500.000,00
F.S.7.20.03	Inail	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00
F.S.7.20.04	Irap e altri oneri a carico dell'Ateneo	6.000.000,00	0,00	0,00	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00
F.S.7.20.05	Altre ritenute	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	0,00	600.000,00
F.S.7.20.06	Anticipazioni IVA	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
F.S.7.20.07	Tasse e contributi a Regione E.R.	1.800.000,00	0,00	0,00	1.800.000,00	0,00	1.800.000,00
F.S.7.20.08	Versamenti per pagamento bollo virtuale	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00	0,00	350.000,00
	PARTITE DI GIRO	35.380.000,00	0,00	0,00	35.380.000,00	0,00	35.380.000,00
F.S.7.21	CONTABILITA' SPECIALI						
F.S.7.21.01	Anticipo fondo economale	25.823,00	0,00	0,00	25.823,00	0,00	25.823,00
F.S.7.21.02	Anticipazioni varie	2.400.000,00	856.950,26	0,00	3.256.950,26	-856.950,26	2.400.000,00
F.S.7.21.03	Depositi cauzionali	50.000,00	30.000,00	0,00	80.000,00	-30.000,00	50.000,00
F.S.7.21.04	Anticipazioni Presidenze e Istituti	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
F.S.7.21.05	Anticipazioni missioni	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
F.S.7.21.06	Anticipo compensi collaboraz.coord.cont.	1.300.000,00	0,00	0,00	1.300.000,00	0,00	1.300.000,00

CHIAVE	DENOMINAZIONE	Previsioni iniziali di Competenza dell'anno 2010	Variazioni in +	Variazioni in -	Previsioni definitive di Competenza dell'anno 2010	Variazione 2010-2011	Previsioni di Competenza dell'anno 2011
	CONTABILITA' SPECIALI	3.835.823,00	886.950,26	0,00	4.722.773,26	-886.950,26	3.835.823,00
	PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALI	39.215.823,00	886.950,26	0,00	40.102.773,26	-886.950,26	39.215.823,00
	TOTALE GENERALE USCITE	201.145.413,00	80.536.875,55	4.322.508,38	277.359.780,17	-74.934.198,85	202.425.581,32
	RIEPILOGO DEI TITOLI						
	SPESE PER IL PERSONALE	112.918.798,68	15.514.967,57	713.532,89	127.720.233,36	-16.110.327,09	111.609.906,27
	SPESE DI FUNZIONAMENTO	33.852.396,83	22.638.358,17	692.565,55	55.798.189,45	-19.978.380,40	35.819.809,05
	ALTRE SPESE CORRENTI	4.760.788,73	2.291.539,80	410.296,56	6.642.031,97	-745.764,97	5.896.267,00
	TRASFERIMENTI CORRENTI	5.803.922,16	2.466.867,27	0,00	8.270.789,43	-2.955.529,43	5.315.260,00
	RISORSE PER LA RICERCA SCIENTIFICA	2.890.000,00	18.149.204,17	0,00	21.039.204,17	-18.149.204,17	2.890.000,00
	SPESE IN CONTO CAPITALE	1.703.683,60	18.588.988,31	2.506.113,38	17.786.558,53	-16.108.042,53	1.678.516,00
	PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALI	39.215.823,00	886.950,26	0,00	40.102.773,26	-886.950,26	39.215.823,00
	TOTALE SPESE	201.145.413,00	80.536.875,55	4.322.508,38	277.359.780,17	-74.934.198,85	202.425.581,32
	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE USCITE	201.145.413,00	80.536.875,55	4.322.508,38	277.359.780,17	-74.934.198,85	202.425.581,32

QUADRO RIASSUNTIVO PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2011

Entrate					
Tit.	Cat.	Cap.	Art.	Descrizione	Importo
0				AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	10.550.317,82
I				ENTRATE PROPRIE CORRENTI	
	1			Entrate contributive	25.678.886,72
	2			Entrate finalizzate derivanti da attività convenzionate	15.117.030,00
	3			Vendita di beni e servizi - Attività commerciale	1.100.040,75
	4			Redditi e proventi patrimoniali	0,00
				Totale Titolo I	41.895.957,47
II				ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI	
	5			Trasferimenti correnti dal MIUR-URST	104.329.572,56
	6			Trasferimenti correnti da Altri soggetti	640.000,00
				Totale Titolo II	104.969.572,56
III				ALTRE ENTRATE CORRENTI	
	7			Poste correttive e compensative di spese	2.903.910,47
	8			Entrate non classificabili in altre voci	0,00
				Totale Titolo III	2.903.910,47
IV				TRASFERIMENTI PER LA RICERCA SCIENTIFICA	
	9			Trasferimenti per la ricerca scientifica	2.890.000,00
				Totale Titolo IV	2.890.000,00
V				ENTRATE PROPRIE IN CONTO CAPITALE	
	10			Alienazione di beni patrimoniali	0,00
	11			Prestiti	0,00
				Totale Titolo V	0,00
VI				TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	
	12			Trasferimenti per investimenti dallo Stato	0,00
	13			Trasferimenti per investimenti da Altri soggetti	0,00
				Totale Titolo VI	0,00
VII				PARTITE DI GIRO, CONTABILITA' SPECIALI E GESTIONI SPECIALI	
	14			Partite di giro	35.380.000,00
	15			Contabilità speciali	3.835.823,00
				Totale Titolo VII	39.215.823,00
				TOTALE delle ENTRATE	202.425.581,32

QUADRO RIASSUNTIVO PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2011

Spese

Tit.	Cat.	Cap.	Art.	Descrizione	Importo
0				DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00
I				SPESE PER IL PERSONALE	
	1			Personale Docente e Ricercatori	67.663.020,38
	2			Personale tec-amm.vo a tempo indeterminato	28.382.791,60
	3			Altri compensi	11.080.000,00
	4			Personale a tempo determinato	3.819.383,29
	5			Altri oneri per il personale	664.711,00
				Totale Titolo I	111.609.906,27
II				SPESE DI FUNZIONAMENTO	
	5			Spese per attività istituzionali	996.930,62
	6			Spese per studenti e laureati	21.065.997,00
	7			Acquisto beni e servizi	11.874.043,43
	8			Gestione strutture non dipartimentali (solo ateneo)	1.882.838,00
				Totale Titolo II	35.819.809,05
III				ALTRE SPESE CORRENTI	
	9			Spese per attività in conto terzi	1.971.457,00
	10			Oneri finanziari	50.000,00
	11			Oneri tributari	1.846.810,00
	12			Poste correttive e compensative delle entrate	1.193.000,00
	13			Spese non classificabili	835.000,00
				Totale Titolo III	5.896.267,00
IV				TRASFERIMENTI CORRENTI (solo Ateneo)	
	14			Trasferimenti correnti ai centri di spesa	5.315.260,00
				Totale Titolo IV	5.315.260,00
V				RISORSE PER LA RICERCA SCIENTIFICA	
	15			Trasferimenti per la ricerca scientifica	2.890.000,00
	16			Spese per la ricerca scientifica	0,00
				Totale Titolo V	2.890.000,00
VI				SPESE IN CONTO CAPITALE	
	17			Trasferimenti in c/capitale	0,00
	18			Acquisto e valorizzazione beni durevoli	178.516,00
	19			Rimborsi (solo Ateneo)	1.500.000,00
				Totale Titolo VI	1.678.516,00
VII				PARTITE DI GIRO E CONTABILITÀ SPECIALI	
	20			Partite di giro	35.380.000,00
	21			Contabilità speciali	3.835.823,00
				Totale Titolo VII	39.215.823,00
				TOTALE delle SPESE	202.425.581,32

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL PRESUNTO AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Cassa all' 1/01/2010		€ 38.568.937,56
Somme riscosse in c/competenze ed in c/residui fino al 6 Dicembre	€ 182.068.467,67	
Somme pagate in c/competenze ed in c/residui fino al 6 Dicembre	€ 188.229.483,78	
Saldo entrate - uscite nel periodo 1 gennaio/6 Dicembre	-€ 6.161.016,11	
Cassa al 6 Dicembre 2009		€ 32.407.921,45
Somme che si prevede di riscuotere in c/competenze ed in c/residui dal 7 dicembre al 31 dicembre	€ 7.500.000,00	
Somme che si prevede di pagare in c/competenze ed in c/residui dal 7 dicembre al 31 dicembre	€ 15.000.000,00	
Saldo presunto entrate - uscite nel periodo 7 dicembre/31 dicembre	-€ 7.500.000,00	
Cassa presunta al 31 dicembre		€ 24.907.921,45
Residui attivi degli anni precedenti che si prevedono ancora di riscuotere al 31 dicembre	€ 500.000,00	
Residui attivi presunti dell' anno in corso che si prevedono al 31 dicembre	€ 1.272.396,37	
Totale residui attivi presunti al 31 dicembre	€ 1.772.396,37	
Residui passivi degli anni precedenti che si prevedono ancora di pagare al 31 dicembre	€ 6.980.000,00	
Residui passivi presunti dell' anno in corso che si prevedono al 31 dicembre	€ 9.150.000,00	
Totale residui passivi presunti al 31 dicembre	€ 16.130.000,00	
Saldo presunto residui attivi - passivi al 31 dicembre		-€ 14.357.603,63
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO		€ 10.550.317,82

ENTRATE 2011

N°	Descrizione	Previsioni 2008	Previsioni 2009	Previsioni 2010	Previsioni 2011	Note (riferite alle Previsioni 2011)
1	Fondo di Finanziamento Ordinario	€ 90.600.379,00	€ 93.717.245,00	€ 94.673.042,00	€ 85.744.038,63	(-7% FFO prev. 2010 = 92.197.891
2	Tasse studenti	€ 20.971.743,07	€ 20.053.604,00	€ 21.000.965,79	€ 25.678.887,00	
3	Finanziamento M.I.U.R. - assunzione ricercatori (Fondo L. 24.12.2003, n° 350, art. 3, c. 53)	€ 291.795,00	€ 280.060,00	€ 291.657,00	€ 333.750,00	Min. Prot. 562 del 18/05/2010
4	Finanziamento M.I.U.R. - maggiori oneri ricercatori non confermati (L. 43/2005)	€ 378.739,00	€ -	€ -	€ -	
5	Finanziamento M.I.U.R. - Mobilità del Personale Docente - Copertura finanziaria 2008	€ 86.597,00	€ -	€ -	€ -	
6	Finanziamento M.I.U.R. - Edilizia Sede di Modena - Accordo di Programma 5.8.1999	€ 2.230.361,00	€ -	€ -	€ -	
7	Finanziamento M.I.U.R. - Edilizia Sede di Reggio Emilia - Accordo di Programma	€ 2.324.056,00	€ -	€ -	€ -	
8	Finanziamento M.I.U.R. - Assegni di ricerca	€ 389.380,00	€ 337.734,00	€ 431.435,00	€ 345.031,00	Min. Prot. 792 del 19/07/2010
9	Contributo Tesoreria	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00	Convenzione Affidamento servizio Tesoreria Unicredit
10	Finanziamento da Provveditorato per Comparto Sant'Eufemia	€ 600.000,00	€ -	€ -	€ -	
11	Finanziamento M.I.U.R. - per dottorato di ricerca	€ 1.511.790,00	€ 2.052.148,81	€ 1.418.667,00	€ 1.555.539,93	Min. Prot. 133del 25/01/2010 più conguaglio come da delibera 21.07.2010 su dottorati più n. 1 posto
12	Finanziamento da Unimpresa Ufficio Ilo - Progetto Unimpresa	€ 37.000,00	€ -	€ -	€ -	
13	Finanziamento da Fondazione Cassa di Risparmio di Modena Ufficio Ilo - Progetto brevetti	€ 43.000,00	€ -	€ -	€ -	
14	Finanziamento M.I.U.R. - Sostegno Handicap	€ 75.000,00	€ 102.488,00	€ 60.000,00	€ 60.000,00	Su FFO 2008 sono stati assegnati: - Euro 57.106,00 a titolo di sostegno degli studenti disabili (Min. 587 del 30/04/2009) e Euro 67.826,00 per finanziamento progetto innovativo (Min. 539 del 15/04/2009).
15	Finanziamento M.I.U.R. - Programmazione triennale Università	€ 418.964,00	€ 554.177,00	€ -	€ -	
16	Finanziamento da Fondazione Cassa di Risparmio di Modena Borse Dottorato Ricerca	€ 800.000,00	€ 900.000,00	€ 803.796,50	€ 1.639.745,00	n. 51 borse per n. 2 anni. La FCRMO non copre le spese per aumento estero.
17	Finanziamento M.I.U.R. - Attivazione CL Interateneo in Design Industriale	€ 150.000,00	€ -	€ 75.000,00	€ -	
18	Convenzione con soggetti esterni per il finanziamento di Ricercatori	€ 208.000,00	€ 382.906,00	€ 484.943,00	€ 917.455,00	Dati Direzione Risorse Umane - Banca dati Proper - convenzioni già stipulate

							€ 1.509.830,00	RU tempo determinato Dati Direzione Risorse Umane - convenzioni in via di perfezionamento + trasferimenti da dipartimenti (n. 7 Po 2008 e n. 19 Po 2009)
							€ 265.317,00	RU tempo indeterminato Dati Direzione Risorse Umane - Da MIUR MUSSI bis Prog. 2008
							€ 331.646,00	RU tempo indeterminato Dati Direzione Risorse Umane - Da MIUR MUSSI ter Prog. 2009
19	Cessione porzione Area Via Campi	€	1.000.000,00	€	1.000.000,00	€	-	
20	Altre entrate (*)	€	1.840.544,00	€	1.853.585,69	€	1.497.239,49	€ 1.603.951,22
21	Avanzo di Amministrazione (**)	€	9.216.861,60	€	12.932.364,00	€	10.608.995,22	€ 10.550.317,82
Totale		€	133.274.209,67	€	134.266.312,50	€	131.445.741,00	€ 130.635.508,60

		<i>Previsioni 2008</i>	<i>Previsioni 2009</i>	<i>Previsioni 2010</i>	<i>Previsioni 2011</i>
* Altre Entrate					
a. Contratti per gestione servizi distribuzione automatici	€	35.950,00	€ 88.012,50	€ 85.212,50	€ 93.542,35
b. Da esterni per affidamento servizi di ristorazione	€	83.750,00	€ 86.903,54	€ 43.544,63	€ -
c. Contratto sfruttamento logo di ateneo	€	3.000,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00
d. Rimborso banche dati S.B.A.	€	360.000,00	€ 416.000,00	€ 418.000,00	€ 453.200,00
e. Rimborso kasko da Dipartimenti	€	10.000,00	€ 10.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
f. Via delle Costellazioni per utilizzo alloggi:					
Da esterni			€ 273.631,48	€ 318.160,55	€ 303.675,57
Da dipartimenti	€ 450.000,00		€ 21.900,00	€ 20.498,50	€ 23.617,00
Da Arestud			€ 248.884,23	€ 165.452,00	€ -
g. Recupero Iva da Via delle Costellazioni	€	40.000,00	€ 52.231,89	€ 82.178,00	€ 100.144,97
h. Via Mascagni Reggio Emilia per utilizzo alloggi	€	50.000,00	€ 9.373,33	€ 23.081,80	€ 15.594,83
i. Recupero IVA Via Mascagni Reggio Emilia	€	5.000,00	€ 1.800,00	€ 3.904,79	€ 1.760,11
l. Rimborso prodotti Centro Stampa da Dipartimenti	€	15.000,00	€ 1.000,00	€ 7.250,89	€ 7.071,83
m. Rimborso da Dipartimenti per Convenzione Abax Manutenzione PC	€	100.000,00	€ -	€ -	€ -
n. Rimborso collaborazioni studenti 150 h da Dipartimenti	€	25.000,00	€ 14.433,62	€ 6.460,80	€ 1.336,88
o. Incasso 5% per prestazioni conto terzi - quota B.U. -	€	150.000,00	€ 200.000,00	€ 234.017,03	€ 270.581,49
p. Rimborso da Dipartimenti maggior costo Dottorato di Ricerca	€	287.844,00	€ 301.076,00	€ -	€ -
q. Rimborso da Dipartimenti licenze software per ricerca didattica	€	60.000,00	€ 59.839,09	€ 23.652,00	€ 22.440,00
r. Rimborso da Dipartimenti per Centro Servizi di Medicina/Policlinico	€	5.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 29.339,68
s. Cofinanziamento per internazionalizzazione da Dipartimenti	€	100.000,00	€ -	€ -	€ -
t. Da esterni per Centro Servizi di Medicina	€	50.000,00	€ 60.000,00	€ 40.000,00	€ 48.655,51
u. Da esterni per Certificazioni Linguistiche	€	5.000,00	€ 5.000,00	€ 7.326,00	€ 15.491,00
v. Da esterni per elaborati gare e appalti	€	5.000,00	€ -	€ -	€ -
z. Da Tesoro per cinque per mille ante 2009					200.000
		€ 1.840.544,00	€ 1.853.585,69	€ 1.497.239,49	€ 1.603.951,22

** Avanzo di Amministrazione	2009	2010	2011
A. Economia su Fondi Programmazione delle Università	€ 635.213,00	€ -	0,00
C. Maggiore assegnazione FFO	€ 1.331.789,00	€ -	0,00
D. Economie derivante da stipendi non docenti	€ -	€ -	831.007,28
E. Economie derivante da stipendi docenti	€ -	€ 1.200.000,00	1.966.324,00
F. Equo indennizzo, una tantum inail e altre indennità			293.149,30
G. Maggior incasso tasse studenti	€ 2.000.000,00	€ 4.000.000,00	512.725,18
H. Economie su dottorati			1.056.282,50
M. realizzazione aula informatica via campi e laboratori scientifici ex car Reggio E. CdiA 30.11.2005			150.000,00
N. Rendicontazione accordi di programma MIUR edilizia			1.288.113,38
O. Cofinanziamento PRIN 2008 - FAR 2009			500.000,00
P. Economie diverse	€ 8.965.362,00	€ 5.408.995,22	3.952.716,18
TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ 12.932.364,00	€ 10.608.995,22	10.550.317,82

SPESE PER IL PERSONALE

	2011	2010	2009	2008	2007	2006
Personale Docente e Ricercatore (1)	€ 66.800.740	€ 70.378.141	€ 69.652.484	€ 66.781.549	€ 64.484.998	€ 63.466.677
Cap. 1.01.01-1.01.02-1.01.03						
Personale Tecnico-Amministrativo (2)	€ 25.711.557	€ 26.459.160	€ 25.407.706	€ 22.252.338	€ 21.313.993	€ 18.916.092
Cap. 1.02.01-1.02.05-1.02.06-1.04.06						
Altre spese obbligatorie (3)	€ 230.000	€ 230.000	€ 230.000	€ 211.000	€ 211.000	€ 211.000
Cap. 1.03.05						
TOTALE	€ 92.742.297	€ 97.067.301	€ 95.290.190	€ 89.244.887	€ 86.009.991	€ 82.593.769
<p>(1) comprende: Euro 511150 per conferme e ricostruzioni (costo di n° 2 trasferimenti, n° 1 RU su Po 2008, n. 10 up grading su Po 2008 e n. 12 Up grading su Po 2009 tutti in servizio dal 16/12/2010); Euro 199.801,12 per restituzione mancato incasso FFO - art. 69 L. 133/2008. Non comprende gli aumenti Istat del personale.</p> <p>(2)comprendono n°17 progressioni verticali/concorsi (5 su punti organico 2008 + 12 su Po 2009 di cui n. 3 posti disabili)</p> <p>(2) Lo stanziamento 2010 comprende anche i collaboratori ed esperti linguistici a tempo indeterminato e ore aggiuntive(per un totale di euro 744.158,25).</p> <p>(3) Altre spese obbligatorie: rimborsi INAIL, equo indennizzo, una-tantum in luogo di pensione.</p>						

Tit.	Cat.	Cap.	Descrizione	PROPOSTA 2011		
				"VINCOLATE"	"NON VINCOLATE"	PROPOSTA 2011TOTALE
0			DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			
	0		Disavanzo di amministrazione			
		0	Disavanzo di Amministrazione			
I			SPESE PER IL PERSONALE			
	2		Personale Tecnico Amministrativo a tempo indeterminato			
		2	Trattamento accessorio CCNL - Dirigenti + DA	€ 449.523,30		€ 449.523,30
		3	Trattamento accessorio CCNL	€ 1.699.241,89		€ 1.699.241,89
		6	Oneri previdenziali e IRAP	€ 824.696,08		€ 824.696,08
			Totale Categoria 2	€ 2.973.461,27		€ 2.973.461,27
	4		Personale a tempo determinato			
		2	Supplenze	€ 583.200,00		€ 583.200,00
		3	Professori a contratto			
		4	Lettori di madre lingua	€ 214.594,00		€ 214.594,00
		5	Amministrativi e tecnici a tempo determinato	€ 761.532,00	€ 8.000,00	€ 769.532,00
			Totale Categoria 4	€ 1.559.326,00	€ 8.000,00	€ 1.567.326,00
	5					
		1	Servizio mensa	€ 604.711,00		€ 604.711,00
		2	Sussidi al personale	€ 60.000,00		€ 60.000,00
			Totale Categoria 5	€ 664.711,00		€ 664.711,00
			TOTALE TITOLO I	€ 5.197.498,27	€ 8.000,00	€ 5.205.498,27
II			SPESE DI FUNZIONAMENTO			
	5		Spese per attività istituzionali			
		1	Spese di funzionamento organi universitari	€ 313.463,18		€ 313.463,18
		2	Compensi ed altre indennità al Collegio dei Revisori dei Conti	€ 82.048,44		€ 82.048,44
		3	Indennità e compensi a commissari di concorso, selezioni, ecc.	€ 250.000,00		€ 250.000,00
		4	Indennità di missione		€ 40.000,00	€ 40.000,00
		5	Quote associative Consorzi, Associazioni e altri Enti	€ 42.200,00	€ 93.997,00	€ 136.197,00
		6	Organizzazione Eventi Scientifici di Ateneo		€ 5.000,00	€ 5.000,00
		7	Formazione Personale tecnico-amministrativo	€ 145.221,88		€ 145.221,88
		8	Gestione programmi internaz e naz.		€ 25.000,00	€ 25.000,00
			Totale Categoria 5	€ 832.933,50	€ 163.997,00	€ 996.930,50
	6		Spese per studenti e laureati			
		1	Borse di studio - dottorati di ricerca	€ 3.416.352,00		€ 3.416.352,00
		7	Premi di studio	€ 190.000,00		€ 190.000,00
		8	Collaborazioni con studenti (150 ore)	€ 325.500,00		€ 325.500,00
		9	Attività sociali e culturali gestite da studenti		€ 190.000,00	€ 190.000,00
		10	Programmi di mobilità e scambi culturali studenti	€ 224.020,00	€ 32.000,00	€ 256.020,00
		11	attività sportiva	€ 80.000,00		€ 80.000,00
		12	Attività di promozione e orientamento allo studio e al lavoro		€ 227.200,00	€ 227.200,00
		13	Spese per scuole di spec, corsi di perfezionamento, master e du	€ 40.000,00		€ 40.000,00
		14	Altri interventi a favore degli studenti	€ 93.500,00	€ 103.175,00	€ 196.675,00
			Totale Categoria 6	€ 4.369.372,00	€ 552.375,00	€ 4.921.747,00
	7		Acquisto beni e servizi			
		1	Giornali, manuali e altre pubblicazioni non inventariabili	€ 4.500,00		€ 4.500,00
		2	Materiale di consumo	€ 89.000,00	€ 118.149,00	€ 207.149,00
		4	Sanità, sicurezza e prevenzione	€ 223.000,00	€ 2.500,00	€ 225.500,00
		5	Spese di rappresentanza		€ 11.163,00	€ 11.163,00
		6	Fitto locali e spese condominiali	€ 646.803,00		€ 646.803,00
		7	Pulizia		€ 3.000,00	€ 3.000,00
		9	Spese postali		€ 51.667,00	€ 51.667,00
		10	Spese telefoniche	€ 300.000,00		€ 300.000,00
		11	Energia elettrica, acqua e gas	€ 2.765.000,00		€ 2.765.000,00
		12	Vigilanza locali e impianti		€ 100.261,00	€ 100.261,00

	13	Manutenzione arredi, attrezzature, macchine e veicoli	€ 8.000,00	€ 14.500,00	€ 22.500,00
	14	Assicurazioni	€ 339.000,00		€ 339.000,00
	15	Trasporti, facchinaggio e smaltimento rifiuti		€ 10.000,00	€ 10.000,00
	16	Noleggio attrezzature, fotocopiatrici e veicoli	€ 112.000,00		€ 112.000,00
	17	Acquisto e gestione software applicativi			
	18	Acquisto, gestione e manutenzione software, applicativi e reti	€ 1.149.548,00	€ 15.900,00	€ 1.165.448,00
	19	Manutenzione ordinaria locali e impianti	€ 600.000,00		€ 600.000,00
	22	Gestione Global service	€ 5.201.597,00		€ 5.201.597,00
	23	Spese di pubblicità	€ 59.779,00		€ 59.779,00
	24	Costo Agenzie Interinali	€ 23.800,00		€ 23.800,00
	25	Spese per veicoli		€ 24.876,83	€ 24.876,83
		Totale Categoria 7	€ 11.522.027,00	€ 352.016,83	€ 11.874.043,83
8		Gestione strutture non dipartimentali			
	1	Gestione ordinaria	€ 1.433.000,00	€ 449.838,00	€ 1.882.838,00
		Totale Categoria 8	€ 1.433.000,00	€ 449.838,00	€ 1.882.838,00
		TOTALE TITOLO II	€ 18.157.332,50	€ 1.518.226,83	€ 19.675.559,33
III		ALTRE SPESE CORRENTI			
	9	Spese per attività in conto terzi			
	2	Prestazioni a pagamento	€ 1.971.457,00		€ 1.971.457,00
		Totale Categoria 9	€ 1.971.457,00		€ 1.971.457,00
	10	Oneri finanziari			
	1	Oneri bancari	€ 50.000,00		€ 50.000,00
		Totale Categoria 10	€ 50.000,00		€ 50.000,00
	11	Oneri tributari			
	2	Imposte e tasse	€ 346.310,00	€ 500,00	€ 346.810,00
		Totale Categoria 11	€ 346.310,00	€ 500,00	€ 346.810,00
	12	Poste correttive e compensative delle entrate			
	1	Rimborso tasse	€ 443.000,00		€ 443.000,00
		Totale Categoria 12	€ 443.000,00		€ 443.000,00
	13	Spese non classificabili			
	1	Fondo di riserva	€ 200.000,00		€ 200.000,00
	3	Fondo sviluppo d'Ateneo		€ 600.000,00	€ 600.000,00
	4	Oneri da contenzioso	€ 35.000,00		€ 35.000,00
		Totale Categoria 13	€ 235.000,00	€ 600.000,00	€ 835.000,00
		TOTALE TITOLO III	€ 3.045.767,00	€ 600.500,00	€ 3.646.267,00
IV		TRASFERIMENTI CORRENTI			
	14	Trasferimenti correnti ai Centri di spesa			
	1	Trasferimenti correnti da Ateneo	€ 3.228.860,00	€ 1.036.400,00	€ 4.265.260,00
	12	Trasferimenti correnti a Enti pubblici e privati	€ 1.050.000,00		€ 1.050.000,00
		Totale Categoria 14	€ 4.278.860,00	€ 1.036.400,00	€ 5.315.260,00
		TOTALE TITOLO IV	€ 4.278.860,00	€ 1.036.400,00	€ 5.315.260,00
V		RISORSE PER LA RICERCA SCIENTIFICA			
	15	Trasferimenti per la ricerca scientifica			
	1	Trasferimenti da Ateneo per ricerca scientifica			
		Totale Categoria 15			
		TOTALE TITOLO V			
VI		SPESE IN CONTO CAPITALE			
	17	Trasferimenti in c/capitale			
	1	Trasferimenti per investimenti da Ateneo			
		Totale Categoria 17			
	18	Acquisto e valorizzazione beni durevoli			
	1	Edilizia universitaria Sede di Modena	€ 70.516,00		€ 70.516,00
	4	Manutenzione straordinaria immobili, impianti e attrezzature			
	6	Acquisto mobili, arredi e macchine da ufficio		€ 78.000,00	€ 78.000,00
	15	investimenti finanziari conferimenti e partecipazioni		€ 30.000,00	€ 30.000,00
		Totale Categoria 18	€ 70.516,00	€ 108.000,00	€ 178.516,00
	19	Rimborsi			
	3	Anticipazione finanziaria	€ 1.500.000,00		€ 1.500.000,00
		Totale Categoria 19	€ 1.500.000,00		€ 1.500.000,00
		TOTALE TITOLO VI	€ 1.570.516,00	€ 108.000,00	€ 1.678.516,00
		TOTALE SPESE NON OBBLIGATORIE	€ 32.249.973,77	€ 3.271.126,83	€ 35.521.100,60

RELAZIONE CONCLUSIVA LAVORI COMMISSIONE FINANZIARIA – BILANCIO DI PREVISIONE 2011

Componenti CoFi: Presidente Prof. Aldo Tomasi; Prof. Roberta Cardarello, Prof. Massimo Federico, Prof. Gianluca Marchi, Prof. Giovanni Tazzioli, Dott.ssa Elisa Martinelli, Dott. Andrea Baldini, Dott. Antonio Sblendorio, Dott. Simone Beghi, Sig. Vittorio Saguatti, Sig. Mattia Verna.

I lavori di preparazione della proposta di Bilancio di Previsione 2011 si sono svolti nel corso di diverse sedute: 17, 19, 24 novembre e 1 dicembre 2010. Nel corso dei vari incontri il Presidente della Commissione ha più volte evidenziato la criticità della situazione finanziaria dell'Ateneo. La Commissione Finanziaria ha preso in esame, nell'ordine: le entrate previste, le spese obbligatorie, le spese non obbligatorie.

Si illustrano di seguito le principali voci di bilancio analizzate nel corso delle varie sedute.

A) ENTRATE - TOTALE ENTRATE € 130.635.508,60

- Il Fondo di Finanziamento Ordinario 2011 è stato determinato nel seguente modo: il MIUR non ha ancora comunicato l'attribuzione dell'FFO provvisorio relativo all'anno 2010. Nel bilancio di previsione 2010 si era stimato un FFO (92,2 ML di euro) già ridotto del 2,6% rispetto a quello attribuito nel 2009 (94,6 ML di euro). In mancanza di ulteriori informazioni certe dal MIUR ai fini della previsione 2011 si procederà ad applicare alla previsione 2010 una ulteriore riduzione del 7%. Il FFO per il 2011 si prevede essere pari a **euro 85.744.038,63**.
- Per quanto concerne le tasse studentesche, il Rettore rammenta che, per la predisposizione del Bilancio di Previsione 2010, si sono considerati n. 18.452, mentre gli iscritti all' anno accademico 2009/10 ammontano a 18.979.
Per la predisposizione del Bilancio di Previsione 2011, sono stati considerati 18.042 studenti. Gli iscritti ai corsi di laurea si ipotizzano così suddivisi: Sede di Modena n. 12.875 e Sede di Reggio Emilia n. 5.167 studenti. Si è prevista una percentuale di esoneri totali pari al 8% degli iscritti ed i rimanenti studenti sono stati ripartiti tra le diverse fasce in base alle seguenti percentuali: 1) nella I e nella II fascia è stato previsto lo 4% degli studenti; 2) nella III fascia è stato distribuito il 2,00% degli studenti; 3) nella IV fascia è stato distribuito il 1,00% degli studenti; 3) nella V è stato distribuito l' 89,00% degli studenti. Il gettito previsto è pari a Euro **25.678.887,00**.
- Sono state inserite le voci di entrata relative ai finanziamenti che il MIUR eroga all'Ateneo a diverso titolo (assunzione ricercatori fondo L. 24.12.2003 n. 350 art.3 c.53 e assegni di ricerca) rispettivamente per euro **333.750,00** e euro **345.031,00**.
- Come per il 2010 è stata inserita una previsione d'entrata a titolo di finanziamento MUR per il sostegno all'handicap per euro **60.000,00**.
- Si è previsto il contributo erogato annualmente da Unicredit è pari a Euro **100.000,00**.
- Per quanto concerne il finanziamento ministeriale destinato alle borse di studio di dottorati di ricerca si è ipotizzato un incasso di euro: **€ 1.555.539,93**.
- Si è fatta una previsione di cofinanziamento per Euro **1.639.745,00** da parte della Fondazione Cassa di Risparmio di Modena per Borse di Dottorato di Ricerca degli iscritti al primo e secondo anno di corso (n. 50 borse).
- Euro **917.455,00** proverranno da convenzioni con soggetti esterni per il finanziamento di posti di personale docente e ricercatore.
- Euro **1.509.830,00** per convenzioni per ricercatori a tempo determinato o da trasferimenti a carico dei dipartimenti.
- Euro **265.317,00** da MIUR per Mussi Bis per Ricercatori a tempo indeterminato.
- Euro **331.646,00** da MIUR per Mussi Ter per Ricercatori a tempo indeterminato

- Le **altre Entrate** sono state previste in Euro **1.603.951,22**, così determinate:
 - Rimborso banche dati S.B.A. Euro 453.200,00
 - Rimborso kasko da Dipartimenti da Dipartimenti Euro 15.000,00
 - Rimborso prodotti Centro Stampa da Dipartimenti Euro 7.071,83
 - Rimborso collaborazioni studenti da Dipartimenti Euro 1.336,88
 - Incasso 5% per prestazioni conto terzi - quota B.U. - Euro 270.581,49
 - Rimborso da Dipartimenti licenze software per ricerca didattica Euro 22.440,00
 - Rimborso studenti/docenti/Arestud per utilizzo alloggi Via delle Costellazioni e Mascagni Euro 342.887,40.
 - Recupero IVA da utilizzo alloggi Via delle Costellazioni e Mascagni Euro 101.905,08.
 - Da esterni e dipartimenti per Centro Servizi di Medicina Euro 77.995,19
 - Da esterni per certificazioni linguistiche Euro 15.491,00
 - Da esterni per servizio distributori automatici Euro 93.542,35.
 - Da contratto sfruttamento logo di ateneo Euro 2.500,00
 - Incasso 5 per mille anni fino a 2008 Euro 200.000,00.
- L'Avanzo di Amministrazione è determinato in Euro **10.550.317,82**

SPESE OBBLIGATORIE -TOTALE € 95.114.408,00 (di cui 2.372.111 finanziate da terzi)

Vista la particolare importanza e rilevanza dell'argomento, le spese per il personale sono state affrontate nel corso di varie sedute al termine delle quali sono state così determinate:

Personale docente e ricercatore: € 66.800.740,00. L'importo indicato comprende euro 511.150,00 per conferme e ricostruzioni.

2) Personale tecnico-amministrativo: € 25.711.557,00. Oltre al costo del personale attualmente in servizio sono previsti i contratti per i collaboratori ed esperti linguistici a tempo indeterminato e n. 17 progressioni verticali.

3) Altre spese obbligatorie Euro 230.000,00 (equo indennizzo e rimborsi inail).

SPESE NON OBBLIGATORIE – TOTALE € 35.521.100,60.

Per le spese non obbligatorie, al fine di razionalizzare la spesa da effettuare rispetto allo stanziamento dell'anno precedente, la commissione finanziaria ha in un primo tempo verificato tra tutte le spese attivate nel 2010 quali di queste avessero vincoli ad esempio dovuti a contratti di servizi pluriennali, a utenze attivate per la gestione degli edifici, vincoli per spese previste da contratti di lavoro già sottoscritti, vincoli per delibere di Consiglio già assunte e che impegnano spese per l'anno 2011, o servizi la cui dismissione necessita di tempi lunghi tali da dovere mettere in atto misure di riorganizzazione importanti. Tali tipologie di spese sono state individuate, aggiornate negli importi con la collaborazione delle direzioni e dei centri interessati e sono tutte state previste.

Per quanto riguarda le spese non ritenute obbligatorie pur se spesso necessarie anche al solo funzionamento dell'attività dell'ateneo se ne è calcolato il costo affrontato nel 2010, e si è cercato di ridurlo là dove possibile.

Si elencano di seguito le voci principali vagliate dalla Commissione Finanziaria a seguito di attenta analisi.

PERSONALE A TEMPO DETERMINATO.

Le spese previste per Personale Tecnico Amministrativo a tempo determinato ammontano a Euro 761.532,00: vengono mantenuti alcuni principi già imposti per l'esercizio 2010:

- a) nel corso del 2011 saranno possibili, salvo motivate eccezioni adeguatamente valutate del Direttore Amministrativo e compatibilmente con le disponibilità finanziarie esistenti sull'apposito capitolo di bilancio, le sostituzioni del solo personale assente per maternità (con esclusione quindi della sostituzione in caso di malattia superiore ai 60 giorni) limitatamente al periodo in cui lo stesso risulta assente per congedo di maternità facoltativo; In questo caso le risorse necessarie alla copertura finanziaria del contratto a

termine saranno prelevate dal capitolo degli stipendi del personale a tempo indeterminato fino a un massimo dell'importo risparmiato sull'unità di personale in congedo con assegni ridotti.

- b) tutti i contratti di nuova attivazione richiesti dalle strutture decentrate (intese come centri autonomi di spesa) dovranno essere totalmente finanziati dalle stesse.

ATTIVITA' SOCIALI E CULTURALI GESTITE DA STUDENTI, ATTIVITA' DI PROMOZIONE E ORIENTAMENTO ALLO STUDIO E LAVORO E ALTRI INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI

La Commissione Finanziaria ha ritenuto opportuno non ridurre il finanziamento per azioni rivolte agli studenti rispetto a quello concesso per l'esercizio 2010.

ACQUISTO BENI E SERVIZI E ACQUISTO MOBILI ARREDI E MACCHINE DA UFFICIO.

La proposta di stanziamento per queste voci di spesa è stata in media ridotta del 30% rispetto a quella dello scorso anno.

DOTAZIONI ORDINARIE DIPARTIMENTI E ALTRE STRUTTURE.

La proposta di stanziamento per le dotazioni ordinarie dei Dipartimenti ammonta per il 2011 a Euro 593.000,00 pari a quanto messo a disposizione dei dipartimenti per l'anno 2010 (netto della quota non ripartita perché congelata sull'es. 2010.).

La Commissione Finanziaria ha ritenuto di potere applicare detta riduzione in considerazione delle grosse difficoltà dell'Ateneo ed in considerazione della maggiore facilità che i Dipartimenti hanno rispetto all'Amministrazione Centrale di reperire risorse all'esterno.

La Commissione Finanziaria ha anzi evidenziato che in questo senso un momento di ristrettezza economica può costituire motivo di stimolo per le strutture a reperire risorse ed eventualmente a destinarne quota parte anche al funzionamento della struttura.

I contributi per Scuole di Specializzazione Facoltà di Medicina, Dotazione Scuole di Specializzazione in Farmacia Ospedaliera, Dotazione Scuole di Specializzazione in Professioni Legali, Dotazioni Scuole di Dottorato sono stati ridotti del 10% rispetto a quanto concesso nel 2010. Il Contributo aggiuntivo x gestione aule Facoltà Inge RE (CdA 30/10/07), Contributo aggiuntivo x gestione aule Facoltà di Agraria RE, Contributo aggiuntivo x gestione aule Facoltà Inge MO, Contributo Aggiuntivo Facoltà di Medicina e Chirurgia sono stati aboliti mentre il Fondo programmazione didattica Corso di Laurea Odontoiatria e igiene dentale e il Fondo unico per corsi di studio di Medicina sono stati ridotti del 10%.

DOTAZIONE CSBA.

La proposta di stanziamento per gli abbonamenti del CSBA è tale da garantire il mantenimento di tutti gli abbonamenti in essere nel 2010 come da indicazioni del Senato Accademico. La previsione ammonta a euro 3.428.680,00 (di cui soltanto 200.000,00 per funzionamento e apertura serale) con impegno di restituire al bilancio di ateneo l'80% dell'importo per acquisto centralizzato banche dati.

RICERCA SCIENTIFICA.

Si prevedono fondi per ricerca scientifica pari a euro 664.200,00; di questi 250.000,00 serviranno al cofinanziamento di progetti di internazionalizzazione promossi dalla FCRM, 150.000,00 per iniziative di Ateneo per internazionalizzazione e 200.000,00 per piano di sviluppo – programmazione triennale per la ricerca. In particolare questi ultimi trovano copertura sull'assegnazione del 5 per mille anno 2007 e 2008. Infatti alcune iniziative attuate con questi fondi sono state realizzate con anticipo su fondi di Ateneo che verranno recuperati una volta incassati gli importi del cinque per mille. La disponibilità dei 200.000,00 euro per piano di sviluppo – programmazione triennale per la ricerca – potranno quindi essere utilizzati soltanto una volta incassato il cinque per mille anni fino a 2008.

ANTICIPAZIONE FINANZIARIA.

E' stato stanziato l'accantonamento per anticipazione finanziaria previsto sulla base della delibera del CdA del 25/10/2006 pari a euro 1,5 ML.

Infatti, il ricorso all'apertura di credito degli scorsi esercizi finanziari (anni 2001-2005) ha generato la necessità non più procrastinabile di stipulare un contratto di mutuo (approvato dal Consiglio di Amministrazione, nella seduta del 19 Ottobre 2005).

Il suddetto contratto non è stato tuttavia stipulato in quanto il Collegio dei Revisori dei Conti, nella relazione al Conto Consuntivo 2005, ha rilevato che il ricorso all'apertura di credito aveva raggiunto un livello tale che, qualora si fosse stipulato un mutuo, l'onere a carico del bilancio sarebbe stato troppo pesante da sostenere, considerando anche il tendenziale aumento dei tassi di interesse.

Il Consiglio di Amministrazione, esaminate le possibili modalità di recupero delle somme investite, nella seduta del 25/10/2006 ha pertanto deliberato l'adozione dell'anticipazione finanziaria ex art. 8 del Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, con recupero in 27 anni della somma precedentemente configurata come apertura di credito.

Il Rettore comunica che vista l'entità delle entrate previste e l'importo indicato come spese per stipendi è chiara la difficoltà che si incontra nell'allocazione delle poche risorse disponibili per le spese non obbligatorie. Tuttavia, è necessario lo sforzo di definire una proposta di bilancio di previsione in pareggio, infatti, la mancata formulazione di una proposta in tal senso o comunque la non approvazione del bilancio da parte del Consiglio di Amministrazione porterebbe l'Ateneo ad un esercizio provvisorio del bilancio. Il Rettore ricorda che l'esercizio provvisorio può essere autorizzato per un periodo non superiore a quattro mesi, durante i quali potranno essere sostenute esclusivamente le spese ordinarie per tanti dodicesimi quanti sono i mesi dell'esercizio provvisorio della spesa prevista da ciascun capitolo, ovvero nei limiti della maggiore spesa necessaria qualora si tratti di spesa obbligatoria e non suscettibile di impegni o di pagamenti frazionati in dodicesimi. Le limitazioni si intendono riferite sia alle autorizzazioni di impegno che a quelle di pagamento. Il Rettore sottolinea come tale impostazione, pur utile da un punto di vista contabile a consentire l'operatività ordinaria, di fatto costituisce un blocco totale all'avvio di tutta l'attività dell'Ateneo trascinando anche i dipartimenti e i centri autonomi di spesa in questo vincolo in quanto non sarebbe in grado di garantire loro né la dotazione ordinaria né i fondi per la ricerca scientifica.

E' necessario condividere la consapevolezza che parecchi tagli alle spese che verranno effettuati rallenteranno o addirittura impediranno per certe attività qualunque tipo di sviluppo. Persino il semplice funzionamento sarà di difficile conduzione.

Il Prof. Massimo Federico dichiara di non approvare la spesa relativa all'incarico del portavoce d'Ateneo e si astiene su ogni giudizio relativo alle altre voci di bilancio; La Dott.ssa Elisa Martinelli dichiara di non approvare la spesa relativa all'iscrizione alla CRUI dell'Ateneo di Modena e Reggio Emilia, mentre esprime parere favorevole alle altre voci di bilancio; gli altri componenti della Commissione Finanziaria approvano completamente quanto proposto dal Rettore.

RIPARTIZIONE DOTAZIONE DIPARTIMENTI ANNO 2011

	Dotazione 2011
Dipartimento di Biologia	€ 20.776,26
Dipartimento di Chimica	€ 31.669,05
Dip. ad Attività int. di Servizi Diagnostici e per Immagine	€ 2.560,89
Dip. ad Att. int. di Chirurgia Generale e Spec. Chirurgiche	€ 14.276,27
Dipartimento di Economia Aziendale	€ 28.825,74
Dipartimento di Economia Politica	€ 20.707,15
Dipartimento ad Attività integrata di Emergenza - Urgenza	€ 4.093,01
Dipartimento di Fisica	€ 22.405,87
Dipartimento di Ingegneria dei Materiali e dell'Ambiente	€ 16.605,98
Dipartimento di Ingegneria dell'informazione	€ 27.768,15
Dipartimento di Ingegneria Meccanica e Civile	€ 31.135,47
Dipartimento di Matematica	€ 17.509,16
Dip. ad Attività int. di Medicine e Specialità mediche	€ 21.079,18
Dip. ad Attività int. di Chirurgie Specialistiche Testa - Collo	€ 12.121,09
Dipartimento di Scienze Biomediche	€ 62.048,24
Dipartimento di Scienze del Linguaggio e della Cultura	€ 16.978,93
Dipartimento di Scienze della Terra	€ 20.643,27
Dipartimento di Scienze e Metodi dell'Ingegneria	€ 29.455,24
Dipartimento di Scienze Farmaceutiche	€ 18.494,91
Dipartimento ad Attività integrata Materno Infantile	€ 11.032,65
Dipartimento di Scienze Giuridiche	€ 29.951,10
Dipartimento di Scienze di Sanità Pubblica	€ 11.482,45
Dip. ad Att. int. di Oncologia, Ematologia e Pat. dell'App. Resp.	€ 20.067,67
Dip. ad Att. int. di Laboratori, Anatomia Patologica e Med. Leg.	€ 19.977,56
Dipartimento di Scienze Agrarie e degli Alimenti	€ 16.637,43
Dipartimento di Anatomia e Istologia (1)	€ 1.204,93
Dip. int. di Medicina, endocrinologia, metabolismo e geriatria	€ 6.478,53
Dipartimento Neuroscienze	€ 3.073,02
Dipartimento di Studi linguistici sulla testualità e la traduzione	€ 13.278,42
Dip. ad Attività Integrata di Patologie dell'Apparato Locomotore	€ 2.134,21
Dipartimento di Educazione e Scienze Umane	€ 12.611,30
Dipartimento di Comunicazione e Economia	€ 25.916,88
<u>Totale dotazione 2011</u>	€ 593.000,00

Criteri di ripartizione	peso criteri	quote	
N. di docenti e ricercatori	€ 0,65	€ 468,92	per docente
Mq equivalenti (mq reali + postazioni informatiche)	€ 0,15	€ 1,55	per mq
Ricavi esercizio 2009	€ 0,10	€ 36,43	per 10.000 € di ricavi
N. di Assegnisti (0,6) e dottorandi (0,8) pesati	€ 0,10	€ 117,01	per persona equivalente

TAGLI SPESE

Oggetto della norma	Riferimento normativo	Durata	Note	Importo riduzione da versare al Bilancio dello Stato (Cap. F.S.4.14.13 "Trasferimenti al Bilancio dello Stato L. 122/10")	Estremi versamento
Autovetture	Art. 1, commi 11 e 12 - L. 23.12.2005, n° 266. Art. 1, comma 505 - L. 27.12.2006, n° 296	Dal 2007	A partire dal Bilancio di Previsione 2011 è stato creato nel piano dei conti dell'Ateneo il capitolo F.S. 2.07.25 "Spese per veicoli", il cui stanziamento deve far fronte a tutte le spese di manutenzione ed esercizio dei veicoli, in particolare a: assicurazioni, bolli, carburante, noleggi, manutenzioni, pedaggi. Il limite di spesa calcolato a Luglio 2010 in base all'art. 1, c. 17 della L. 266/2005 per l'Amministrazione Centrale ammonta a Euro 24.876,83.	---	---
	Art. 6, c. 14 L. 122/10	Dal 2011	A decorrere dall'anno 2011, le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi dell'articolo 1, comma 3, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, incluse le autorità indipendenti, non possono effettuare spese di ammontare superiore all' 80 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009 per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi; il predetto limite può essere derogato, per il solo anno 2011, esclusivamente per effetto di contratti pluriennali già in essere.	€ 4.975,37	
Trattamento accessorio Dirigenti	Art. 67 DL 112/2008	Dal 2009		€ 27.827,70	Capo X, Cap. 3348 Bilancio dello Stato, entro il 30/10/2011
Trattamento accessorio Personale TA	Art. 67 DL 112/2008	Dal 2009		€ 166.933,00	Capo X, Cap. 3348 Bilancio dello Stato, entro il 30/10/2011
Organi collegiali	Art. 61, comma 1 - D.L. 25.6.2008, n° 112, convertito dalla L. 6.8.2008, n° 133	Dal 2009	La spesa complessiva sostenuta per organi collegiali e altri organismi, anche monocratici, deve essere ridotta del 30% rispetto a quella sostenuta nell'anno 2007; tale 30% va versato al Bilancio dello Stato.	€ 72.977,45	
	Art. 6, c. 3 L. 122/10	Dal 2011	A decorrere dal 1 ° gennaio 2011 le indennità, i compensi, i gettoni, le retribuzioni o le altre utilità comunque denominate, corrisposti dalle pubbliche amministrazioni di cui al comma 3 dell'articolo 1 della legge 31 dicembre 2009 n. 196, incluse le autorità indipendenti, ai componenti di organi di indirizzo, direzione e controllo, consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo, sono automaticamente ridotte del 10 per cento rispetto agli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010.	€ 23.816,57	

<u>Collegio Revisori dei Conti</u>	Art. 6, c. 3 L. 122/10	Dal 2011	A decorrere dal 1 ° gennaio 2011 le indennità, i compensi, i gettoni, le retribuzioni o le altre utilità comunque denominate, corrisposti dalle pubbliche amministrazioni di cui al comma 3 dell'articolo 1 della legge 31 dicembre 2009 n. 196, incluse le autorità indipendenti, ai componenti di organi di indirizzo, direzione e controllo, consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo, sono automaticamente ridotte del 10 per cento rispetto agli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010.	€ 7.618,00	
<u>Indennità di missione</u>	Art. 6, c. 12 L. 122/10	Dal 2011	A decorrere dall'anno 2011 le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, non possono effettuare spese per missioni, anche all'estero, con esclusione delle missioni internazionali di pace e delle Forze armate, delle missioni delle forze di polizia e dei vigili del fuoco, del personale di magistratura, nonché di quelle strettamente connesse ad accordi internazionali ovvero indispensabili per assicurare la partecipazione a riunioni presso enti e organismi internazionali o comunitari, nonché con investitori istituzionali necessari alla gestione del debito pubblico, per un ammontare superiore al 50 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009.	€ 20.000,00	
<u>Formazione</u>	Art. 6, c. 13 L. 122/10	Dal 2011	A decorrere dall'anno 2011 la spesa annua sostenuta dalle amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, per attività esclusivamente di formazione deve essere non superiore al 50 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009.	€ 72.611,00	
<u>Spese di rappresentanza</u>	Art. 61, comma 5 - D.L. 25.6.2008, n° 112, convertito dalla L. 6.8.2008, n° 133	Dal 2009	Le PA non possono effettuare spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza per un ammontare superiore al 50% della medesima spesa sostenuta nell'anno 2007.	€ 6.163,00	
<u>Spese di pubblicità</u>	Art. 61, comma 5 - D.L. 25.6.2008, n° 112, convertito dalla L. 6.8.2008, n° 133	Dal 2009	Le PA non possono effettuare spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza per un ammontare superiore al 50% della medesima spesa sostenuta nell'anno 2007.	€ 59.779,00	



UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI MODENA E REGGIO EMILIA
Il Collegio dei Revisori dei Conti

**RELAZIONE AL BILANCIO di PREVISIONE
dell' esercizio finanziario 2011**

Il Bilancio di Previsione è stato trasmesso al Collegio dei Revisori unitamente alla relazione tecnico-amministrativa ed altri documenti.

Si riassumono di seguito i dati del Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2011, confrontandoli con quelli dell' esercizio precedente (valori in migliaia di Euro).

	2010	2011	Variazioni 2010/2011
Avanzo di amministrazione presunto	57.150	10.550	- 46.600
ENTRATE			
Titolo I Entrate proprie correnti	45.880	41.896	- 3.984
Titolo II Entrate da trasferimenti correnti	107.928	104.970	- 2.958
Titolo III Altre entrate correnti	5.559	2.904	- 2.655
Titolo IV Trasferimenti per la ricerca scientifica	19.160	2.890	- 16.270
Titolo V Entrate proprie in conto capitale	0	0	0
Titolo VI Trasferimenti in conto capitale	1.580	0	- 1.580
Titolo VII Partite di giro, contabilità speciali e gestioni speciali	40.103	39.216	- 887
Totali delle Entrate	277.360	202.426	- 74.934

	2010	2011	Variazioni 2010/2011
SPESE			
Titolo I Spese per il personale	127.720	111.610	- 16.110
Titolo II Spese di funzionamento	55.798	35.820	- 19.978
Titolo III Altre spese correnti	6.642	5.896	- 746
Titolo IV Trasferimenti correnti	8.271	5.315	- 2.956
Titolo V Risorse per la ricerca scientifica	21.039	2.890	- 18.149
Titolo VI Spese in conto capitale	17.787	1.679	- 16.108
Titolo VII Partite di giro, contabilità speciali e gestioni speciali	40.103	39.216	- 887
Totali delle Spese	277.360	202.426	- 74.934



UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI MODENA E REGGIO EMILIA
Il Collegio dei Revisori dei Conti

Il Collegio, al compimento del suo esame e dei suoi controlli

Rileva che

- l'Avanzo di Amministrazione presunto, che si attesta a € 10.550 mila, copre il disavanzo di parte corrente per € 8.871 mila e finanzia il programma di investimenti per € 1.679, comprensivi della somma di € 1.500 mila destinata alla quota di reintegro dell'anticipazione finanziaria;
- il Fondo di Riserva di € 200 mila è stato calcolato entro i limiti previsti dall' art. 6 del Regolamento di Amministrazione dell' Università;
- Il Fondo Sviluppo Ateneo, che si attesta in via revisionale in € 600 mila, è destinato per € 400 mila a progetti ed iniziative di internazionalizzazione e per € 200 mila al piano triennale di sviluppo-ricerca;
- la gestione di competenza presenta le seguenti risultanze, in migliaia di Euro:

	Previsione 2011
<i>Attività didattica e istituzionale</i>	
Entrate Titoli I – II – III	+ 149.770
Spese Titoli dal I al IV	- 158.641
Disavanzo corrente attività didattica e istituzionale	- 8.871
<i>Attività di ricerca</i>	
Entrate del Titolo IV	+ 2.890
Spese Titolo V	- 2.890
Avanzo/disavanzo per attività di ricerca	- 0
- la gestione degli investimenti presenta le seguenti risultanze:	
Entrate Titolo V Entrate proprie	+ 0
Entrate Titolo VI Trasferimenti	0
Spese Titolo VI compresi i rimborsi di mutui e prestiti	- 1.679
Disavanzo per investimenti	- 1.679

1) Il Collegio sottolinea che il Bilancio di Previsione dell' esercizio finanziario 2011 presenta un disavanzo di parte corrente di € 8.871 mila, coperto con una consistente quota dell' Avanzo presunto di Amministrazione (84,09%).

Detto risultato contabile induce il Collegio, anche in considerazione delle note ristrettezze e "criticità" della finanza pubblica, a formulare le seguenti osservazioni:

- l'Ateneo dovrebbe perseguire una politica di reperimento di risorse finanziarie che vadano ad aggiungersi al FFO ed alla contribuzione studentesca, tenuto conto del progressivo impoverimento delle risorse provenienti dallo Stato;
- occorrerebbe, altresì, razionalizzare il più possibile l'uso dei locali esistenti e delle risorse materiali ed umane per il contenimento della spesa corrente senza pregiudizio per l'efficienza e l'efficacia dei servizi;



UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI MODENA E REGGIO EMILIA
Il Collegio dei Revisori dei Conti

- è necessario poi attuare un controllo ed un monitoraggio costante sull'andamento della gestione del Bilancio e delle spese previste, ai fini della salvaguardia degli equilibri finanziari.
- 2) Il Collegio sottolinea, inoltre, che la previsione relativa alla contribuzione studentesca, di euro 25.678.887, rappresenta il 29,95% dell'ammontare del FFO e, pertanto, risulta in contrasto con la previsione dell'art. 5 del D.P.R. n. 306/97.
- 3) Il Collegio evidenzia che nell'ambito del Titolo II delle Entrate il FFO è stato stimato, in mancanza, allo stato, di specifiche comunicazioni e/o informazioni certe da parte del MIUR facendo riferimento all'importo stanziato nel bilancio di previsione 2010, forfetariamente ridotto nella misura del 7%. Al riguardo il Collegio fa proprie le considerazioni espresse nella Relazione Tecnica circa l'opportunità che ogni eventuale maggiore assegnazione di FFO 2011 debba essere accantonata ed utilizzata per la formazione del bilancio di previsione 2012.
- 4) Il Collegio prende atto che le riduzioni previste dal comma 6 del decreto legge n. 78/2010, convertito in legge n. 122/2010 e relative all'Università sono allocate nei rispettivi capitoli di spesa ed accantonate per il versamento al bilancio dello Stato. Il tutto è evidenziato nella relazione accompagnatoria del bilancio di previsione dell'esercizio 2011.
- 5) Ai fini della completa realizzazione dei risparmi di spesa il Collegio invita l'Ateneo ad avviare le procedure di attuazione del disposto dell'art. 6, comma 5, del citato D.L. n. 78/2010 in tema di riduzione degli organi;
- 6) Il Collegio, da ultimo, ritiene opportuno far presente che dal documento contabile preso in esame risulta una situazione finanziaria che, presumibilmente, porterà nel futuro alla necessità di scelte radicali nella politica di gestione delle risorse di Ateneo. A tal proposito si ritiene che, oltre alle misure già intraprese di contenimento del costo del personale attraverso il blocco del turnover e le direttive sui pensionamenti, si dovrà pervenire a forti interventi strutturali. Si invitano, pertanto, i competenti organi dell'Ateneo a perseguire l'azione di riorganizzazione e razionalizzazione delle attuali facoltà e dipartimenti già delineata nella bozza della riforma della "governance" dell'Università predisposta nel mese di dicembre 2009.

Nelle considerazioni che precedono sta il parere del Collegio dei Revisori dei Conti.

Modena 14 dicembre 2010

Il Collegio dei Revisori dei Conti