Area Finanza e Controllo di Gestione - Settore Bilanci e Tesoreria

CA 24.04.2012

ALL. 6

Pagg. 138

# Relazione conto consuntivo esercizio finanziario 2011 Amministrazione Generale

### Area Finanza e Controllo di Gestione - Settore Bilanci e Tesoreria

# **INDICE**

# INTRODUZIONE ANALISI FINANZIARIA

### **ENTRATE**

- A) Analisi generale
- B) Trasferimenti
  - B.1) Trasferimenti da esterni: finanziamenti statali
  - B.2) Trasferimenti da esterni: finanziamenti da altri soggetti pubblici e privati
  - B.3) Trasferimenti interni
- C) Entrate proprie
  - C.1) Entrate proprie: contribuzioni studentesche
  - C.2) Entrate proprie: attività convenzionate
  - C.3) Entrate proprie: prestazione di servizi
  - C.4) Entrate proprie: entrate patrimoniali
- D) Alienazione di beni patrimoniali
- E) Accensione di prestiti
- F) Altre entrate

### **SPESE**

- A) Analisi generale
- B) Risorse Umane
- C) Trasferimenti
- D) Attività Istituzionali
- E) Attività Strumentali
- F) Attività Finanziaria e Fiscale

### **RESIDUI**

# RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

### SITUAZIONE PATRIMONIALE

# Area Finanza e Controllo di Gestione - Settore Bilanci e Tesoreria

# ORGANIZZAZIONE E ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

### RIORGANIZZAZIONE DELLA STRUTTURA AMMINISTRATIVA

ESERCIZIO DELLE DELEGHE DA PARTE DEL DIRIGENTE DELL'AREA FINANZA E CONTROLLO DI GESTIONE

# SPESE - ATTIVITA' E SERVIZI

### **RICERCA**

### **FORMAZIONE**

- A) Offerta didattica
- B) Strutture didattiche
- C) Internazionalizzazione
- D) Servizi agli studenti

# **MULTICAMPUS**

# SERVIZI DI SUPPORTO

- A) Sistemi informativi
- B) Servizi bibliotecari
- C) Cultura e comunicazione

# **ORGANIZZAZIONE**

- A) Personale
- B) Edilizia
- C) Gestione degli spazi
- D) Partecipazioni

# **ELENCO TABELLE E GRAFICI**

# **FONTI**

# **INTRODUZIONE**

La *gestione finanziaria 2011* presenta sul fronte delle *entrate* un volume di accertamenti in competenza pari a 658,10 milioni di euro al netto delle partite di giro, in calo del 2,61% rispetto ai 675,74 milioni di euro dell'esercizio precedente.

Risulta caratterizzata dai seguenti elementi:

- i **Trasferimenti** hanno registrato 452,84 milioni di euro di accertamenti, in diminuzione del 0,44% rispetto al 2010 (454,84 milioni di euro), confermando la netta prevalenza rispetto alla composizione totale delle entrate (69%).;
- le **Entrate proprie** hanno registrato 198,05 milioni di euro di accertamenti, in diminuzione del 0,63% rispetto al 2010 (199,29 milioni di euro) e concorrono nella misura del 30% alla composizione totale delle entrate;
- le **Altre Entrate** hanno registrato 4,56 milioni di accertamenti, in diminuzione del 61% rispetto al 2010 (11,73 milioni di euro) e concorrono nella misura del 0,7% alla composizione totale delle entrate;
- le **Alienazioni di beni patrimoniali** hanno registrato 2,65 milioni di accertamenti, in diminuzione del 73,1% rispetto al 2010 (9,86 milioni di euro) e concorrono nella misura del 0,4% alla composizione totale delle entrate

Sul fronte delle **spese** sono stati registrati impegni in competenza per un importo complessivo pari a 649,05 milioni di euro, al netto delle partite di giro, in diminuzione del 3,44% rispetto ai 672,17 milioni di euro del 2010. I principali elementi che si evidenziano sono i seguenti:

- le **Risorse Umane** hanno registrato 395,52 milioni di euro di impegni, in diminuzione del 6,4% rispetto al 2010 (422,65 milioni di euro), confermando la netta prevalenza rispetto alla composizione totale delle spese (60,9%);
- i **Trasferimenti** hanno registrato 94,19 milioni di euro di impegni, in aumento del 7,2% rispetto al 2010 (87,84 milioni di euro), e concorrono nella misura del 14,5% alla composizione totale delle spese;

- le Attività Istituzionali hanno registrato 79,20 milioni di euro di impegni, in diminuzione del 1,78% rispetto al 2010 (80,63 milioni di euro) e concorrono nella misura del 12,2% alla composizione totale delle spese;
- le Attività Strumentali hanno registrato 73,70 milioni di euro di impegni, in diminuzione del 1,3% rispetto al 2010 (74,69 milioni di euro) e concorrono nella misura del 11,4% alla composizione totale delle spese;
- l'**Attività Finanziaria e Fiscale** ha registrato 6,45 milioni di euro di impegni, in aumento del 1,6% rispetto al 2010 (6,34 milioni di euro) e concorre nella misura del 1% alla composizione totale delle spese.

# **ANALISI FINANZIARIA**

# ENTRATE

# A) ANALISI GENERALE

Il volume complessivo delle entrate accertate in conto competenza nell'esercizio 2011 ammonta a 658,10 milioni di euro al netto delle partite di giro (135,45 milioni di euro che costituiscono un credito e nel contempo un debito), con una diminuzione del 2,61% rispetto al volume accertato nel 2010 a conferma del trend in diminuzione nel triennio (675,74 milioni di euro nel 2010 e 691,63 milioni di euro nel 2009).

Entrate - Titoli	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Variaz. prev. definitiva vs prev. iniziale	Variaz. % prev. def. su prev. Iniz.	Accertamenti	Maggiori/ Minori entrate a bilancio in competenza
	(a)	(b)	c = (b - a)	d = (b-a/a)	(e)	f = (e - b)
Trasferimenti	423.588.212,29	443.794.070,90	20.205.858,61	4,77%	452.843.996,40	9.049.925,50
Entrate proprie	182.226.404,57	192.989.855,75	10.763.451,18	5,91%	198.048.725,36	5.058.869,61
Alienazioni di beni patrimoniali	3.301.000,00	2.952.387,00	-348.613,00	-10,56%	2.651.387,00	-301.000,00
Altre entrate	3.529.704,61	4.050.964,41	521.259,80	14,77%	4.564.902,25	513.937,84
Accensione prestiti	-	-	0,00		-	-
Sub-totale	612.645.321,47	643.787.278,06	31.141.956,59	5,08%	658.109.011,01	14.321.732,95
Partite di giro	167.022.500,00	135.453.447,15			135.453.446,14	-1,01
Avanzo	25.000.000,00	103.430.678,44			-	-
Totale	804.667.821,47	882.671.403,65			793.562.457,15	14.321.731,94

Tabella 1 – Entrate 2011

Lo scostamento percentuale complessivo (+5,08%) delle previsioni definitive 2011 rispetto a quelle iniziali è determinato da variazioni in aumento ed in diminuzione, di cui si indicano i maggiori importi.

- Trasferimenti evidenziano uno scostamento pari a 20,02 milioni di euro (4,77%), determinato da variazioni in aumento dei trasferimenti da Stato per 13,86 milioni di euro (Fondo di Funzionamento Ordinario 2,15 ml, finanziamento per Borse di studio 4,71 ml e trasferimenti per ricerca 4,99 ml) e dei trasferimenti interni per 10,95 milioni, compensati da variazioni in diminuzione per 4,59 milioni di euro;
- le Entrate proprie evidenziano uno scostamento pari a 10,76 milioni di euro (5,91%), determinato da variazioni in aumento di 11,63 milioni di euro per la reiscrizione nel 2011 degli importi relativi ai diversi lavori che si stanno realizzando mediante Accordi di Programma (compensati da variazioni in diminuzione per 8,5 milioni di euro), per 10,09 milioni di euro nell'ambito delle attività convenzionate con l'estero principalmente Programmi e accordi finanziati da Unione Europea (compensati da variazioni in diminuzione per 1,5 milioni di euro) e per variazioni in aumento di 1,43 milioni di euro nell'ambito dell'attività commerciale (compensate da 640 mila euro di variazioni in diminuzione);
- le Altre Entrate evidenziano uno scostamento pari a 521 mila euro (14,77%),
   principalmente determinato da variazioni in aumento al capitolo finanziario "Altri recuperi e rimborsi":
- le Alienazioni di beni patrimoniali evidenziano uno scostamento negativo pari a 349 mila euro (10,56%) determinato dalla riduzione della previsione iniziale riferita al possibile autofinanziamento tramite utilizzo della liquidità, deliberato in sede di approvazione del bilancio di previsione 2011 (2,5 milioni di euro), cui non si è dato seguito; tale riduzione è stata compensata dalle variazioni in aumento sopra esposte (2,02 milioni di euro e 500 mila euro);

La composizione delle entrate ed il confronto con l'esercizio precedente confermano la netta prevalenza dei Trasferimenti (circa il 69%), seguiti dalle Entrate Proprie (30% nel 2011 in leggera crescita rispetto al 29,5% nel 2010).

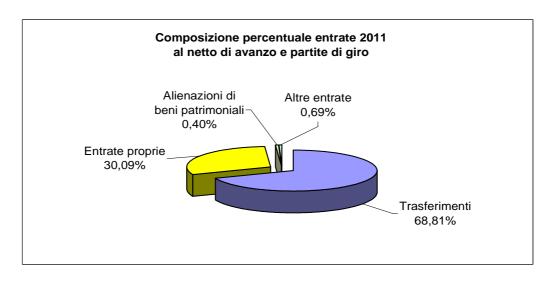


Grafico 1 – Entrate 2011– Composizione percentuale

Entrate - Titoli	Accertamenti 2010	Accertamenti 2011	Variazione accertamenti 2011 vs 2010	Variaz. % accertamenti 2011 su 2010
	(a)	(b)	c = (b - a)	d=(b-a/a)
Trasferimenti	454.842.896,92	452.843.996,40	-1.998.900,52	-0,44%
Entrate proprie	199.297.232,45	198.048.725,36	-1.248.507,09	-0,63%
Alienazioni di beni patrimoniali	9.867.012,31	2.651.387,00	-7.215.625,31	-73,13%
Altre entrate	11.737.270,56	4.564.902,25	-7.172.368,31	-61,11%
sub-totale	675.744.412,24	658.109.011,01	-17.635.401,23	-2,61%
Partite di giro	145.611.266,56	135.453.446,14	-10.157.820,42	-6,98%
totale	821.355.678,80	793.562.457,15	-27.793.221,65	-3,38%

Tabella 2 – Accertamenti entrate 2011 e 2010

# **B) TRASFERIMENTI**

Il titolo relativo ai trasferimenti registra un ammontare complessivo di accertamenti pari a 452,84 milioni di euro, di cui 440,50 provenienti da enti esterni e 12,33 milioni di euro provenienti da altre strutture autonome di Ateneo.

Trasferimenti - Risorse	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Variaz. % prev. def. su prev. Iniz.	Accertamenti	Maggiori/Minori entrate a bilancio in competenza
	(a)	(b)	c=(b-a/a)	(d)	e = (d-b)
Dallo Stato	417.798.522,56	430.801.662,64	3,11%	439.634.905,14	8.833.242,50
Trasferimenti correnti	411.998.522,56	420.118.103,59	1,97%	428.951.346,09	8.833.242,50
Trasferimenti in conto capitale	5.800.000,00	10.683.559,05	84,20%	10.683.559,05	-
Da altri soggetti	-	844.295,55	100%	873.064,55	28.769,00
Trasferimenti correnti	-	820.015,55	100%	848.784,55	28.769,00
Trasferimenti in conto capitale	-	24.280,00	100%	24.280,00	-
totale esterni	417.798.522,56	431.645.958,19	3,31%	440.507.969,69	8.862.011,50
Trasferimenti interni correnti	5.639.689,73	11.973.673,04	112,31%	12.161.587,04	187.914,00
Trasferimenti interni in conto capitale	150.000,00	174.439,67	16,29%	174.439,67	-
totale interni	5.789.689,73	12.148.112,71	109,82%	12.336.026,71	187.914,00
totale	423.588.212,29	443.794.070,90	4,77%	452.843.996,40	9.049.925,50

Tabella 3 – Entrate 2011 – Trasferimenti

Trasferimenti - Risorse	Accertamenti 2010	Accertamenti 2011	Variazione accertamenti 2011 vs 2010	Variaz. % accertamenti 2011 su 2010
	(a)	(b)	c = (b - a)	d = (b-a/a)
Dallo Stato	443.025.723,72	439.634.905,14	-3.390.818,58	-0,77%
Trasferimenti correnti	429.268.060,66	428.951.346,09	-316.714,57	-0,07%
Trasferimenti in conto capitale	13.757.663,06	10.683.559,05	-3.074.104,01	-22,34%
Da altri soggetti	714.420,06	873.064,55	158.644,49	22,21%
Trasferimenti correnti	528.920,06	848.784,55	319.864,49	60,48%
Trasferimenti in conto capitale	185.500,00	24.280,00	-161.220,00	-86,91%
totale esterni	443.740.143,78	440.507.969,69	- 3.232.174,09	-0,73%
Trasferimenti interni correnti	10.305.656,49	12.161.587,04	1.855.930,55	18,01%
Trasferimenti interni in conto capitale	797.096,65	174.439,67	-622.656,98	-78,12%
totale interni	11.102.753,14	12.336.026,71	1.233.273,57	11,11%
totale	454.842.896,92	452.843.996,40	- 1.998.900,52	-0,44%

Tabella 4 – Accertamenti entrate per trasferimenti 2011 e 2010

# Area Finanza e Controllo di Gestione - Settore Bilanci e Tesoreria

Rispetto al 2010 il valore presenta una diminuzione di circa 0,44%, legata in prevalenza ai minori finanziamenti correnti ed in conto capitale da parte dello Stato (-3,4 milioni di euro). Il volume di accertamenti sui trasferimenti in conto capitale dallo Stato (10,68 milioni di euro sul capitolo F.E.2.1.3.01 "Trasferimenti per ricerca – da Stato", in diminuzione del 22,34% rispetto al 2010) è determinato principalmente dal minore trasferimento di quote di anticipo e/o saldo relative a diversi progetti FIRB – Fondo per gli investimenti per la Ricerca di Base, successivamente trasferite ai dipartimenti. Per quanto riguarda invece il finanziamento relativo ai PRIN 2009 (D.M. 14/07/2011 n° 404) si registra un lieve aumento rispetto alla quota trasferita nel 2010 (5,77 milioni di euro nel 2011 e 4,84 milioni di euro nel 2010)<sup>1</sup>.

### B.1) TRASFERIMENTI DA ESTERNI: FINANZIAMENTI STATALI

I trasferimenti da esterni risultano prevalentemente composti dai finanziamenti dello Stato di parte corrente e di parte capitale (439,63 milioni in calo rispetto ai 443,02 milioni di euro del 2010).

Le assegnazioni principali provenienti dallo Stato si possono sintetizzare nelle seguenti voci:

- contributi ordinari, costituiti dal Fondo di Finanziamento Ordinario (FFO) e dal Fondo per la programmazione triennale delle Università;
- 2) contributi per i contratti di formazione specialistica medica, che hanno sostituito le borse di studio di cui al D. Lgs. n. 257 del 1991 raddoppiando l'importo unitario (da circa 11 mila euro ad una media di 23 mila euro procapite);
- 3) borse di studio, prevalentemente per dottorati di ricerca;
- 4) finanziamenti collegabili alla ricerca, in termini di assegni di ricerca, fondi per Progetti di Rilevanza Nazionale (PRIN), Fondo di Investimento per la Ricerca di Base (FIRB), Fondo Investimenti Ricerca Scientifica e Tecnologia (FIRST) e Fondo per l'assunzione ricercatori (a partire dal 2006 avrebbe dovuto essere ricompreso nel Fondo di Finanziamento Ordinario);
- 5) trasferimenti legati a determinati finanziamenti (ad esempio Comitato Universitario Sportivo, Servizio Disabili) e ad iniziative o progetti specifici (come il Fondo per il sostegno dei giovani e per favorire la mobilità degli studenti di cui al Decreto Ministeriale 23 ottobre 2003 n. 198).

Pag. 10 di 138

A partire dal 2009 con il rientro nel Sistema di Tesoreria Unica i trasferimenti ministeriali diretti alle strutture con autonomia di bilancio transitano obbligatoriamente dalla Banca d'Italia e vengono registrati sul bilancio dell'Amministrazione Generale con successivo trasferimento alle strutture di afferenza

FINANZIAMENTI STATALI	ACCERTAMENTI (competenza) 2009	ACCERTAMENTI (competenza) 2010	ACCERTAMENTI (competenza) 2011
Fondo di Finanziamento Ordinario (*)	405.595.724,00	393.545.131,00	386.649.687,00
Fondo programmazione triennale (**)	3.707.923,00	-	4.954.709,00
Contratti per la formazione specialistica medica	15.046.233,50	18.114.233,02	19.358.207,06
Fondi per la ricerca (***)	14.536.118,03	28.393.910,87	26.881.114,77
Fondi per l'edilizia	67.400,00	-	0,00
Fondi per i Comitati Sportivi Universitari	372.580,00	413.559,61	241.695,00
Fondi per il sostegno studenti disabili L. 17/99 (****)	781.337,00	-	211.683,00
Altre entrate statali	1.530.312,70	2.558.889,22	1.337.809,31
totale	441.637.628,23	443.025.723,72	439.634.905,14

<sup>(\*)</sup> Gli importi si basano sugli accertamenti effettuati sul relativo capitolo di bilancio, incluse le quote relative a FFO degli esercizi precedenti ed escluse le voci esplicitate in altre voci della tabella

# Tabella 5 – Entrate 2011 - Finanziamenti Statali

Con riferimento al **Fondo di Finanziamento Ordinario** (F.E.2.1.1.01 Fondo di Finanziamento Ordinario), il MIUR ha comunicato un riepilogo provvisorio di assegnazioni (Prot. n.1909 del 9 dicembre 2011), che recepisce quanto disposto dal Decreto Ministeriale n. 439 del 3 novembre 2011 "Criteri di ripartizione del FFO delle università per l'anno 2011".

Il volume di accertamenti registrati sul capitolo ammonta a 386,86 milioni di euro, in calo rispetto all'esercizio 2010 dell'1,7%; il fondo rappresenta la principale fonte di finanziamento dell'Ateneo, con un peso sul totale dei finanziamenti statali pari a 88% (89% nel 2010).

Le assegnazioni includono 4,36 milioni di euro relativi al fondo per l'assunzione dei ricercatori (cosiddetto "Pacchetto Mussi") e 801 mila euro di pertinenza dell'esercizio 2010 e precedenti. Sono inoltre ricollegabili al fondo 1,7 milioni di euro relativi alla copertura degli oneri per ricercatori di cui alla Legge 350/2003 registrati sul capitolo F.E.2.1.1.08 "Altri trasferimenti correnti da Stato"

L'elenco analitico delle assegnazioni è rappresentato in tabella e confrontato con le

<sup>(\*\*)</sup> Nel 2011 gli accertamenti si riferiscono sia all'assegnazione 2010 (3,76 milioni di euro) che all'assegnazione 2011 (1,19 milioni di euro), in quanto entrambe sono state comunicate nell'esercizio 2011

<sup>(\*\*\*)</sup> La somma include gli stanziamenti relativi alla copertura oneri ricercatori Legge 350/2003

<sup>(\*\*\*\*)</sup> La somma accertata nel 2011 per il fondo a sostegno degli studenti disabili è relativa all'assegnazione 2010. Le risorse sono comprese nell'assegnazione FFO, da sommare ai 386,64 ml per un totale di 386,86 ml

# Area Finanza e Controllo di Gestione – Settore Bilanci e Tesoreria

# assegnazioni 2010 definitive.

	2011 - Ministeriale 1909 del 09/12/2011			
D.M. 3 novembre 2011, n. 439	Interventi	Assegnazioni 2011		
art.1 - Interventi quota base	96% FFO asegnato nel 2010, al netto degli interventi straordinari e degli interventi di cui all'articolo 2, comma 1, decreto legge 10 novembre 2008, n. 180, convertito dalla legge 9 gennaio 2009, n.1. (tenuto conto delle disposizioni di cui all'art.66, D.L.25 giugno 2008, n.112, convertito con modificazioni dalla Legge 6 agosto 2008, n.133 e all'art.1, comma 3, D.L. 10 novembre 2008, n. 180 convertito dalla Legge 9 gennaio 2009, n.1)			
art.2 - Assegnazioni per obbligazioni precedentemente assunte	Copertura a rimborso delle quote relative agli accordi di programma stipulati con le Istituzioni Universitarie (comunicato con la ministeriale 1727 del 11/11/2011)	500.000,00		
art.3 - Assegnazione destinata per	Assegnazione-Domanda (17%)	7.616.144,00		
le finalità di cui all'art.2, comma 1, D.L.10/11/2008,n.180 convertito	Assegnazione-Risultati (17%)	10.336.693,00		
dalla L.9/1/2009 n.1	Assegnazione-Ricerca (66%)	37.357.716,00		
art.4 - assegnazione destinata per le finalità di cui all'art.11,comma 1, L.30/12/2010 n.240	Assegnazione art. 11, comma 1, legge 30 dicembre 2010, n. 240	7.247.450,00		
art.11 - Interventi per il reclutamento straordinario di professori associati (art.18 e 24, comma 6, L.240/2010)	eclutamento straordinario di rofessori associati (art.18 e 24, 28/12/2011)			
	Totale	381.699.314,00		
2011- Altre Ministeriali				
Assunzione ricercatori quote 2011 08/11/2011)	Assunzione ricercatori quote 2011 (Legge 27 dicembre 2006, n. 296 - Min. ministeriale 1685 del 08/11/2011) 4.361.089,0			
	Totale	4.361.089,00		
	nenti 2011 di competenza dell'esercizio finanziario 2010 e precede	enti		
Ministeriale 279 del 09/02/2011- FF art.7	O 2010- Interventi di assegnazione DM 655 del 21-dicembre 2010-	300.000,00		
Ministeriale 279 del 09/02/2011 - FI di cooperazione interuniversitaria int	134.080,00			
Ministeriale 330 del 16/02/2011-Inte dirette nei ruoli dei docenti di studios	Ministeriale 330 del 16/02/2011-Interventi di assegnazione - D.M. 30 aprile 2008, n. 99, art. 5 - Chiamate dirette nei ruoli dei docenti di studiosi ed esperti stranieri o italiani impegnati all'estero.			
Ministeriale 443 del 11/04/2011- economiche esercizio finanziario 20	Interventi per studenti diversamente abili - Ripartizione risorse 10	211.683,00		
Ministeriale 850 del 27/05/2011-Att Assegnazione 2010.	tuazione art.11, D.M.21dicembre 2010, n. 655 "Interventi specifici"-	109.489,00		
	Totale	800.967,00		
Totale accertamenti capitolo F.E.2	2.1.1.01 "Fondo di finanziamento ordinario"	386.861.370,00		
Ulteriori accertamenti di competenza 2011 su altri capitoli (voci inserite nella Procedura Proper)				
Copertura oneri ricercatori Legge 350/2003 (F.E.2.1.1.08 Altri trasferimenti correnti da Stato)  La decurtazione in misura proporzionale ai risparmi 2011 derivanti, per ciascun ateneo, dal turn over 2010 (art. 66, comma 13, D.L. 112/2008, L. 133/2008 e art. 1, comma 3, D.L. 180/2008, L. 1/2009) per l'ateneo di Bologna ammonta a 11.06 milioni di euro (importo di sistema pari a 198 ml).				

Tabella 6 – FFO – Assegnazioni accertate nell'esercizio finanziario 2011

# Area Finanza e Controllo di Gestione - Settore Bilanci e Tesoreria

2010 - Ministeriale 1719 del 10 novembre 2011				
D.M. 21 dicembre 2010 n. 655	Interventi	Assegnazioni 2010		
Art. 1 - Interventi quota base	80% FFO consolidabile 2009 (*)	317.807.074,00		
Art. 2 - Assegnazioni per obbligazioni precedentemente assunte	Completamento oneri di cofinanziamento mobilità art. 5 D.M. 23 settembre 2009, n. 45	144.274,000		
Art. 3 - Fondo incremento efficienza ed	Art. 1 punto b) Copertura maggiori oneri personale e rinnovi contrattuali	24.577.152,000		
efficacia del sistema universitario nazionale (D.I. 25 ottobre 2010)	Art. 1 punto c) Incentivo distanza dal 90% nel rapporto AF/FFO (2009)	477.716,00		
Art. 4 - Finalità di cui all'art. 2 comma	Assegnazione - Domanda (17%)	6.653.049,00		
1, Decreto Legge 10 novembre 2008, n. 180, convertito dalla Legge 9	Assegnazione - Risultati (17%)	9.576.499,00		
gennaio 2009, n. 1	Assegnazione - Ricerca (66%)	29.642.206,00		
art.7 - Interventi di cooperazione interuniversitaria internazionale strutturata	Interventi di cooperazione interuniversitaria internazionale strutturata preordinati anche a sostenere la presenza, nelle uni versità italiane, di studenti, laureati e dottorandi provenienti da Paesi extraeuropei in linea con le politiche ministeriali di cooperazione internazionale.	459.080,00		
art.8 - Interventi per dottorato di ricerca	Rivalutazione borse di dottorato - art. 2, comma 430, L.247/2007 (3.a e ultima quota triennio 2008-2009-2010). Una tantum	2.011.612,00		
art. 9 - Interventi per integrazione assegni di ricerca	Integrazione assegni di ricerca - art.1, comma 75, L.247/2007 (3.a e ultima quota triennio 2008-2009-2010). <u>Una tantum</u>	539.301,00		
art.11 - Interventi specifici	Anagrafe laureati - Piano lauree scientifiche - Sperimentazione Contabilità economico-patrimoniale.	109.489,00		
art. 12 - Interventi per studenti diversamente abili	Interventi di sostegno agli studenti di cui alla L.17/99	211.683,00		
art.13 - Ulteriori interventi	Interventi straordinari di cui <u>una tantum</u> € 120.000 nota prot. 1509 del 22/12/2010	120.000,00		
	Recuperi/Rettifiche - di cui <u>una tantum</u> € - 43.795 (note prot. 516 del 07/04/10 Uff. IV, prot.710 del 25/05/10 Uff IV, prot. 875 del 12/07/10 Uff IV e prot. 1109 del 14/10/10 Uff III)	-43.795,00		
	Totale	392.285.340,00		

La somma accertata a consuntivo 2010 ammontava a 393,6 ml di euro, in quanto comprendeva assegnazioni relative ad esercizi precedenti e non conteneva il dato definitivo FFO 2010 pervenuto a novembre 2011

La "quota base" è stata calcolata considerando le assegnazioni disposte nell'anno 2009 in applicazione dei criteri definiti dai D.M. 23 settembre 2009, n. 45 e D.I. 23 settembre 2009. Tale quota è ridotta per ciascuna Università a circa l'80% per tenere conto dello stanziamento complessivo, al netto del 10% e delle obbligazioni precedentemente assunte o legate ad azioni di sistema previste per legge. La "quota base" è stata ulteriormente ridotta, per un importo totale pari a 119,0 MI€, in misura proporzionale ai risparmi 2010 derivanti, per ciascun ateneo, dal turn over 2009 (art. 66, comma 13, D.L. 112/2008, L. 133/2008 e art. 1, comma 3, D.L. 180/2008, L. 1/2009). La decurtazione per l'ateneo di Bologna ammonta a 4,87 milioni di euro.

Tabella 7 – FFO – Comunicazione Ministeriale 2010

### Area Finanza e Controllo di Gestione – Settore Bilanci e Tesoreria

Il grafico seguente illustra l'andamento dell'FFO dal 2002 al 2011 in termini di accertamenti registrati sul relativo capitolo in ogni esercizio.

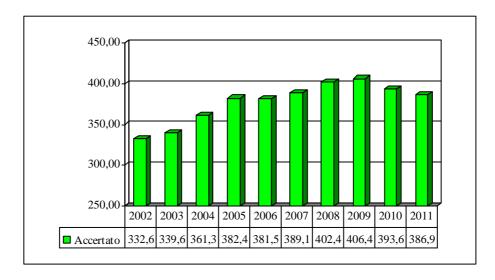


Grafico 2 – Andamento Fondo di Finanziamento Ordinario 2002-2011

Per quanto riguarda il rispetto del vincolo del 90% nel calcolo del rapporto tra le spese fisse per il personale e il Fondo di Finanziamento Ordinario (art. 51 comma 4 della Legge 27/12/1997 n. 449), il dato all'interno della banca dati ministeriale PROPER non è ancora disponibile. Per l'anno 2011 non è stata prorogata la misura che stabiliva di non considerare nelle spese 1/3 del trattamento economico del personale in convenzione con il SSN e gli adeguamenti stipendiali, pertanto si ha un solo valore del rapporto Assegni Fissi/FFO. La stima interna indica un rapporto di circa 87%.

Ai sensi del D.P.R. 25 luglio 1997, n. 306 "Regolamento recante disciplina in materia di contributi universitari", il rapporto tra le contribuzioni studentesche e il Fondo di Finanziamento Ordinario, è soggetto al limite del 20%.

Tale rapporto assume rilievo in sede di elaborazione del conto consuntivo delle Università, momento in cui sono valorizzabili finanziariamente le entrate effettive corrispondenti ai due parametri.

Allo stato attuale non sono state emanate disposizioni dal MIUR sulle voci finanziarie da considerare per la verifica del limite imposto dalla normativa, come invece da anni viene assicurato sia per la verifica del rapporto tra le spese fisse e il fondo di finanziamento ordinario sia per la determinazione del tasso di indebitamento.

# Area Finanza e Controllo di Gestione - Settore Bilanci e Tesoreria

L'Ateneo di Bologna evidenzia l'entità del rapporto suddetto utilizzando, al denominatore, l'effettiva assegnazione del Fondo di Finanziamento Ordinario di competenza dell'anno e, al numeratore, per le contribuzioni studentesche, l'importo complessivo delle somme accertate nel corso dell'esercizio, al netto di quanto risulta pagato dagli studenti in relazione ad anni accademici precedenti e al netto delle spese sostenute per gli esoneri e i rimborsi a favore degli studenti. In tal modo si intende rendere i due valori finanziari più coerenti e comparabili. Il rapporto così calcolato con riferimento all'esercizio 2011 è evidenziato in tabella.

(dati in milioni di euro)

	FF0
Fondo Finanziamento Ordinario (*)	387,76
20% F.F.O 2010	77,55
Entrate contributive (lauree, lauree specialistiche, lauree magistrali e a ciclo unico)	109,05
Contribuzioni studentesche di competenza anni accademici precedenti	-13,41
Esoneri e rimborsi	-4,30
Contribuzione studentesca al netto dei rimborsi (2)	91,34
Differenza rispetto al 20%	-13,78
Rapporto Contr. stud/FFO (2)/(1)	23,55%

<sup>(\*)</sup> Si considera l'importo accertato nel 2011 e di competenza 2011, incrementato con 4,36 ml euro relativi all'assunzione ricercatori Mussi quote 2011 e con 1,7 ml euro relativi alla copertura oneri ricercatori L. 350/2003

Tabella 8 - Incidenza 2011 contribuzione studentesca su FFO

E' doveroso ricordare che l'incidenza si abbasserebbe se fosse calcolata in relazione agli indicatori considerati nella **quota premiale** o al **Fondo di Finanziamento teorico** ovvero all'entità di finanziamento che spetterebbe all'Ateneo qualora l'intero FFO nazionale fosse ripartito in base al modello di valutazione CNVSU (fino al 2009).

L'ateneo di Bologna presenta una situazione di sottofinanziamento rispetto al modello per la ripartizione teorica del fondo di finanziamento ordinario elaborato dai competenti organismi di valutazione del sistema universitario, che può essere determinato assumendo come modello di riferimento il modello unico di finanziamento adottato a decorrere dall'anno 2010, all'interno del quale sono confluiti gli elementi distintivi del modello di finanziamento teorico di cui al documento (Doc 1/04) del Comitato per la valutazione del sistema universitario, ed i criteri utilizzati per l'assegnazione del fondo di cui all'articolo 2 della legge 9 gennaio 2009, n. 1.

Applicando il **peso** assegnato all'ateneo di Bologna per il riparto della **quota premiale** al totale delle risorse 2011 stanziate a favore degli atenei statali che partecipano alla quota premiale, risulta un fondo teorico pari a 432.674.246,33 in base al quale il rapporto contribuzione/FFO viene ridefinito al **21,11**%.

Per quanto riguarda la proposta di rapporto basato sul **Fondo di Finanziamento Teorico**, a supporto di una ulteriore valutazione, si precisa che nel triennio 2009-2011 si è assistito ad una contrazione degli stanziamenti statali che a livello nazionale sono diminuiti da 7,49 miliardi di euro a 6,93 miliardi di euro, pari a un decremento percentuale del 7,5%; **ricalcolando il fondo teorico** di cui al punto precedente **al lordo del decremento nazionale**, esso sarebbe pari a 467,77 milioni di euro e il relativo **rapporto inferiore al 20%**.

Nonostante la contrazione degli stanziamenti statali, l'ateneo negli ultimi anni è riuscito a garantire una serie di interventi a favore degli studenti pur non disponendo aumenti delle tasse e contribuzioni ma applicando esclusivamente l'incremento pari al tasso dell'1,5% adottato dal Ministero per l'adeguamento della tassa ministeriale. Il quadro degli interventi a favore degli studenti disposti nell'esercizio finanziario 2011, a valere sul Bilancio di Ateneo, si compone sia di agevolazioni economiche sia di servizi a favore della popolazione studentesca complessivamente considerata.

Le agevolazioni economiche, ovvero i benefici di cui alla normativa vigente in tema di diritto allo studio, comprendono interventi tradizionali (l'esonero totale o parziale dalle contribuzioni, le collaborazioni a tempo parziale, gli assegni di tutorato e i prestiti fiduciari) e nuove iniziative quali le borse e i premi di studio per la valorizzazione del merito. Inoltre, con un intervento straordinario disposto d'urgenza in chiusura d'anno, l'Ateneo ha garantito una borsa di studio ai 284 studenti idonei ma non assegnatari delle borse di studio regionali, rimasti senza sostegno a causa della insufficienza dei fondi regionali.

Per quanto riguarda l'erogazione di servizi a favore della generalità degli studenti si evidenziano: la disponibilità di sale studio (incrementate con l'acquisizione di due nuove sale); il finanziamento delle attività sportive; il servizio di Orientamento al Lavoro; i servizi di Assistenza (prestazioni sanitarie dei medici di base per gli studenti fuori sede e il Servizio di Aiuto Psicologico); i finanziamenti alle organizzazioni studentesche per la realizzazione di attività culturali, sportive e ricreative autogestite; le convenzioni per la fruizione di iniziative culturali a tariffe ridotte; le manifestazione di orientamento (AlmaOrienta e Recruiting Day); la realizzazione di pubblicazioni e materiale promozionale sull'offerta formativa e sui servizi agli studenti.

Per quanto riguarda il **Fondo per la programmazione triennale delle Università**, stimato in sede di previsione in 2,89 milioni di euro, si evidenzia che nel corso del 2011 sono stati registrati accertamenti per 4,95 milioni di euro, in seguito alle comunicazioni ministeriali di assegnazione e trasferimento della quota di competenza 2010 (Min.49 del 27/04/2011-triennio

2010-2012, D.M.23/12/10) per un importo di 3,76 milioni di euro e della quota 2011 (Min.98 del 06/12/2011- triennio 2010-2012-D.M.23/12/2010) pari a 1,19 milioni di euro.

La composizione dei 26,88 milioni di euro relativi ai **trasferimenti ministeriali per Ricerca** risulta così articolata:

- 11,66 milioni di euro relativi alle borse di dottorato di ricerca, in crescita rispetto ai 10,58 milioni di euro nel 2010 e ai 10,12 milioni di euro del 2009;
- 4,44 milioni di euro relativi al Fondo per gli Investimenti per la Ricerca di Base (FIRB) trasferiti ai dipartimenti;
- 5,77 milioni di euro relativi alle assegnazioni per i Programmi di ricerca di Rilevante Interesse Nazionale 2009 (PRIN);
- 1,67 milioni di euro come cofinanziamento degli assegni di ricerca, in diminuzione rispetto al precedente esercizio (2,35 milioni di euro nel 2010 e 1,82 milioni di euro nel 2009);
- 1,7 milioni di euro relativi al Fondo per l'assunzione dei ricercatori Legge 24 dicembre 2003, n. 350, art. 3 comma 53 (1,7 milioni di euro nel 2010 e 1,49 milioni di euro nel 2009);
- 465 mila euro per iniziative specifiche (progetto EUREKA, progetto ARTEMIS).

Per quanto riguarda i **contratti di formazione specialistica medica**, si rammenta che hanno sostituito le borse di studio di cui al D.Lgs. n. 257 del 1991 con un importo unitario raddoppiato (da circa 11 mila euro ad una media di 23 mila euro pro capite) portando ad accertare nel 2011 un importo di 19,36 milioni di euro, in crescita rispetto ai 18,11 milioni di euro dell'esercizio precedente.

L'assegnazione al **Comitato Universitario Sportivo** di Bologna ha registrato una diminuzione rispetto all'esercizio precedente (242 mila euro rispetto ai 414 mila euro nel 2010 e ai 373 mila euro del 2009).

Non sono state effettuate assegnazioni ministeriali per il finanziamento dell'edilizia (le ultime assegnazioni risalgono al 2009 per 67 mila euro a titolo di contributi a favore dell'edilizia sportiva anno 2007 e 2008 in base alla Legge 331/1985), mentre sono state inviate comunicazioni in merito ai contributi a favore del **sostegno degli studenti disabili** ai sensi dell'art. 2 della Legge n. 17 del 1999 con il trasferimento di 211 mila euro.

Le altre entrate statali (2,56 milioni di euro) includono:

- 486 mila euro accertati in relazione alle campagne del 5 per mille del 2009 (558 mila euro per la campagna 2008 e 653 mila euro per la campagna 2007);
- 1,7 milioni di euro derivanti dal "Fondo per il sostegno dei giovani e per favorire la mobilità degli studenti" (D.M. 198 del 23 ottobre 2003), di cui 987 mila euro per la mobilità internazionale (articolo 1), 554 mila euro per gli assegni relativi alle attività di tutorato (articolo 2), 214 mila euro per il diritto allo studio (rimborso parziale di tasse e contributi di cui all'articolo 4) e 53 mila euro relativi alla concessione agli studenti di prestiti d'onore (articolo 7);
- 30 mila euro relativi al finanziamento per l'anno 2011 del Programma Cooperlink Cooperazione interuniversitaria internazionale. Il Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca (MIUR) attraverso il programma Cooperlink mette a disposizione dei contributi per l'attuazione di collaborazioni tra Atenei italiani e Atenei di Paesi stranieri. Sono destinati a progetti annuali per il sostegno di spese di mobilità (viaggio, vitto e alloggio) di docentiricercatori, studenti e personale tecnico presso i partner internazionali partecipanti all'iniziativa.

# B.2) TRASFERIMENTI DA ESTERNI: FINANZIAMENTI DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI E PRIVATI

I trasferimenti privi di controprestazione provenienti da altri soggetti pubblici e privati che finanziano attività dell'Ateneo ammontano a 873 mila euro e si compongono con:

- 230 mila euro provenienti dal Comune di Faenza in relazione all'Accordo Quadro per favorire lo sviluppo di attività di formazione avanzata e di ricerca in settori internazionali, inizialmente legati ai rapporti con i paesi dell'Europa Centrale e Balcanica (Consiglio di Amministrazione, 15 aprile 2008); tale importo viene trasferito al Centro per l'Europa Centro Orientale e Balcanica (voce di spesa "Trasferimenti ad enti pubblici nazionali ed internazionali");
- 154 mila euro pervenuti a titolo di donazioni e contributi da privati, imprese ed associazioni (Federazione Nazionale Cavalieri del Lavoro, Fondazione Cassa di Risparmio in Bologna, Alzheimer Faenza, Schoroders Italy sim s.p.a., Italfarmaco spa etc..), con un importo variabile da 500 euro a 25 mila euro per diverse finalità: istituzione premi di studio per studenti meritevoli e per migliore tesi di laurea, convegni ed attività di divulgazione scientifica, master, donazioni per ricerche scientifiche in campo medico;
- 92 mila euro provenienti dalla Fondazione del Monte di Bologna e Ravenna quale cofinanziamento del progetto "Sostegno ed espansione nell'area delle lingue e culture orientali" e come contributo per l'organizzazione dell'evento "Alma Winter Action" in Piazza

### Area Finanza e Controllo di Gestione - Settore Bilanci e Tesoreria

Verdi;

- 71 mila euro versati a titolo di donazione dalla "Bologna University Alumni Association Inc.";
- 22 mila euro trasferiti dal Centro Universitario Sportivo Bolognese quale contributo per interventi di rifacimento di impianti sportivi.

I rimanenti trasferimenti riguardano fondi per finanziamenti al Cesia a cui sono stati successivamente trasferiti (288 mila euro) ed un recupero dall'Istituto per l'Europa Centro Orientale e Balcanica (32 mila euro).

### **B.3) TRASFERIMENTI INTERNI**

Le voci più significative dei trasferimenti da parte delle strutture dotate di autonomia di bilancio all'Amministrazione Generale, complessivamente pari a 12,33 milioni di euro, risultano composte da:

- 2,4 milioni di euro relativi al finanziamento di personale a tempo determinato con disponibilità non riconducibili al Fondo di Finanziamento Ordinario;
- 2,07 milioni di euro per il finanziamento di contratti per ricercatori a tempo determinato;
- 1,60 milioni di euro a titolo di rimborsi alle biblioteche centralizzate per l'acquisto di riviste,
   libri e abbonamenti a periodici e al Sistema Bibliotecario di Ateneo per l'acquisto di risorse bibliografiche elettroniche;
- 1,20 milioni di euro relativi al recupero sulle prestazioni conto terzi, che confluiscono nel fondo comune;
- 995 mila euro per il finanziamento di borse di dottorato di ricerca;
- 1,08 milioni di euro come recupero delle spese sostenute per le utenze, in particolare per le spese telefoniche e per le assicurazioni (170 mila euro);
- 310 mila euro relativi alle quote da restituire allo stato in applicazione della normativa sui vincoli di finanza pubblica (D.L.78/2010);
- 229 mila euro provenienti dal Lascito Ferretti e destinati ad interventi promossi alla Facoltà di Agraria (Consiglio di Amministrazione, 16 giugno 2009 ARAG 6.1);
- 109 mila euro di recupero della percentuale di spese generali derivanti dalle prestazioni conto terzi che in base al nuovo regolamento confluisce sul fondo comune;
- 188 mila euro come contributi all'Area della Ricerca per Servizi di Project Management o acquisti di medie attrezzature.
- 92 mila euro a titolo di rimborso spese in seguito all'utilizzo dei laboratori del Centro Ricerca Biomedica Applicata (CRBA).

I rimanenti trasferimenti riguardano i canoni di affitto dei locali rimborsati dai Poli della

### Area Finanza e Controllo di Gestione – Settore Bilanci e Tesoreria

Romagna, i rimborsi per il servizio di allestimento verde manutenzione all'Area dell'Ufficio Tecnico, contributi per lavori di messa a norma, di installazione impianti, di manutenzione e di ristrutturazione e le restituzioni per progetti non correttamente rendicontati.

# C) ENTRATE PROPRIE

Le entrate proprie esprimono la capacità di attrarre risorse dell'Ateneo attraverso le contribuzioni studentesche, le attività convenzionate, la prestazione di servizi, le entrate patrimoniali.

Entrate proprie - Categorie	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Variaz. % prev. def. su prev. Iniz.	Accertamenti	Maggiori/Minori entrate a bilancio in competenza
	(a)	(b)	c=(b-a/a)	(d)	e = (d-b)
Entrate contributive	126.112.621,68	126.753.425,48	0,51%	131.582.704,80	4.829.279,32
Attività convenzionate	51.569.536,00	60.892.901,93	18,08%	61.127.843,90	234.941,97
Prestazione di servizi	4.471.100,00	5.262.381,45	17,70%	5.119.831,83	-142.549,62
Entrate patrimoniali	73.146,89	81.146,89	10,94%	218.344,83	137.197,94
totale	182.226.404,57	192.989.855,75	5,91%	198.048.725,36	5.058.869,61

Tabella 9 – Entrate 2011 – Entrate proprie

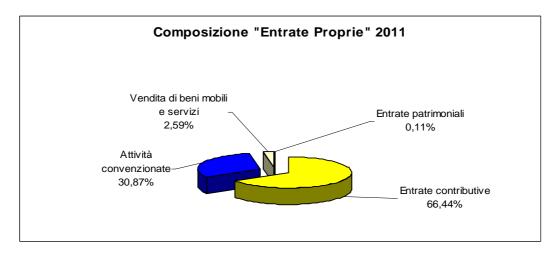


Grafico 3 – Entrate 2011 – Entrate proprie

Le percentuali di variazioni più significative riguardano le "Attività Convenzionate", grazie ai contributi superiori al previsto ottenuti dall'Unione Europea e nell'ambito di accordi internazionali (oltre 10 milioni di euro) e al contributo di 10,1 milioni di euro dalla Regione Emilia-Romagna nell'ambito della Convenzione per la realizzazione dei Tecnopoli.

Segue la "Prestazione di servizi", nello specifico le entrate da Attività Commerciale che si sono sviluppate in corso di esercizio in maniera superiore alla previsione iniziale (+ 1,4 milioni di euro).

Entrate proprie - categorie	Accertamenti 2010	Accertamenti 2011	Variazione accertamenti 2011 vs 2010	Variaz. % accertamenti 2011 su 2010
	(a)	(b)	c= (b - a)	d=(b-a/a)
Entrate contributive	127.577.977,19	131.582.704,80	4.004.727,61	3,14%
Attività convenzionate	66.964.835,78	61.127.843,90	-5.836.991,88	-8,72%
Prestazione di servizi	4.565.870,79	5.119.831,83	553.961,04	12,13%
Entrate patrimoniali	188.548,69	218.344,83	29.796,14	15,80%
totale	199.297.232,45	198.048.725,36	- 1.248.507,09	-0,63%

Tabella 10 - Accertamenti "Entrate proprie" 2011 e 2010

Con riferimento agli accertamenti, come evidenziato nel grafico, l'incidenza percentuale più elevata è rappresentata dalle contribuzioni studentesche (circa 66% sul totale delle entrate proprie), in incremento rispetto all'esercizio precedente (64%), seguite dalle Attività convenzionate (circa 31%) e a notevole distanza dalla Prestazione di servizi (2,6%) e dalle entrate patrimoniali (0,1%).

### C.1) ENTRATE PROPRIE: CONTRIBUZIONI STUDENTESCHE

La categoria delle "Entrate contributive" contabilizza le entrate da tasse e contributi dei corsi di Laurea (L), Laurea Specialistica (LS) e Lauree Magistrali (LM) anche a ciclo unico, dei corsi di vecchio ordinamento e dei diplomi universitari ad esaurimento, dei corsi post-laurea (dottorati, scuole di specializzazione, corsi di alta formazione e master, nonché tutte le contribuzioni di carattere amministrativo (indennità di mora e congedo, contributi per libretti, tessere e pergamene, etc.).

Tale categoria ha realizzato nel 2011 un totale di accertamenti pari a 131,58 milioni di euro, registrando una maggiore entrata a favore del bilancio pari a + 4,82 milioni di euro.

Il confronto tra le previsioni e gli accertamenti registrati nelle risorse F.E.1.1.01 "Laurea Bologna" e F.E.1.1.02 "Laurea altre sedi" evidenzia una maggiore entrata a bilancio pari a 3,6 milioni di euro, determinata oltre che dall'andamento delle iscrizioni, anche dagli interventi di razionalizzazione rispetto alle scadenze e alla distribuzione degli importi nelle varie rate, disposti con la manovra di giugno 2011 (Consiglio di Amministrazione, 7 giugno 2011), che hanno introdotto alcune modifiche pur conservando l'assetto generale dell'impianto tasse già definito a partire dall'anno accademico 2008/2009.

Per quanto riguarda le entrate derivanti dalle iscrizioni ai **corsi di studio del nuovo e del vecchio ordinamento**, i punti principali previsti nella delibera del Consiglio di Amministrazione del 7 giugno 2011 "Importo contribuzioni studentesche A.A. 2011/2012 e contribuzione corsi di studio internazionali" sono i seguenti:

- adeguamento del contributo al tasso di inflazione programmato per il 2010 pari all'1,5% (D.M. 22 febbraio 2011);
- conferma degli importi di I rata in 600 euro per i corsi di laurea e 910 euro per i corsi di laurea specialistica e magistrale, anche a ciclo unico;
- conferma degli importi anche per le scuole di specializzazione mediche e non mediche;
- attivazione delle seguenti modalità alternative di pagamento:
  - \* pagamento in un'unica soluzione dell'intero ammontare della quota annuale di contribuzione (cosiddetta "monorata") con l'applicazione di uno sconto pari a 100 euro sull'ammontare del contributo:

### oppure

- \* possibilità di pagamento della quota annuale di contribuzione in più rate, che prevede per gli iscritti e immatricolati a tutti i corsi di studio di ogni ordinamento (eccetto gli immatricolati ai corsi di laurea magistrale) il pagamento in 3 rate (scadenze 29 settembre, 22 dicembre e 15 maggio) con recupero dei costi pari a 4 € per ognuna; per gli immatricolati ai corsi di laurea magistrale (corsi di studio ex DM 270/04 di durata biennale) è stato previsto il pagamento in 3 rate (scadenze 30 novembre, 22 dicembre e 15 maggio) con recupero dei costi pari a 4 € per ognuna. Per l'anno accademico 2011/2012, per le Facoltà e i corsi di studio con l'importo di contributi più elevato, quali la Scuola Superiore di Lingue Moderne per Interpreti e Traduttori ed i corsi di studio in Odontoiatria e protesi dentaria, in Biotecnologie Farmaceutiche, in Biotecnologie molecolari e industriali, i provvedimenti richiamati, che prevedono l'anticipo di una parte dei contributi entro il mese di dicembre, non sono stati applicati; la riduzione a tre delle rate previste è stata attuata disponendo il cumulo degli importi relativi alla III e IV rata;
- conferma, per le Scuole di Specializzazione, dell'attuale sistema in due rate, con recupero costi di 4 euro per ognuna;
- ridefinizione delle more progressive al fine di ridurre il fenomeno dei pagamenti tardivi e incentivare il più possibile il regolare versamento delle rate: solo per i corsi di studio di I e II ciclo, Ciclo Unico e ordinamenti previgenti al DM 509/99, sono applicati gli stessi importi e le stesse scadenze relativamente a ogni rata, inclusa la cosidetta "monorata" ovvero: 50 euro per i primi sette giorni di ritardo, 100 euro dall'ottavo giorno di ritardo in poi;
- modifica dell'indennità di mora relativa alle Scuole di Specializzazione: per gli studenti iscritti ad anni successivi, nel caso si realizzi un ritardo nei pagamenti da 1 a 30 giorni, viene applicata una mora di 60 euro, dal 31° giorno di ritardo la mora è incrementata a 100 euro.

Con riferimento al totale delle contribuzioni studentesche 2011 per I Ciclo, II Ciclo, Ciclo Unico e vecchio ordinamento, si evidenzia che :

- il 50,1% degli accertamenti sono relativi alla I rata e monorata dell'a.a.2011/2012 (58 milioni di euro);
- il 29,6% degli accertamenti è relativo alla II rata dell'a.a. 2011/2012 (34,1 milioni di euro);
- il 19,26% degli accertamenti è relativo alla III e IV rata dell'a.a.2010/2011 (22,2,milioni di euro), i cui importi non sono stati rettificati dalla manovra contributiva deliberata il 7 giugno 2011:
- una quota residuale pari al 1% è relativa a d accertamenti per integrazioni, ricognizioni etc.

(1,1 milioni di euro).

Rispetto a questi importi, si forniscono alcune informazioni con riferimento ai fattori che hanno inciso su tale risultato:

- le adesioni alla monorata sono state 9.088 rispetto alle 4.163 del 2010, cui ha corrisposto una entrata totale di 12,60 milioni di euro, rispetto ai 6,01 milioni di euro del 2010;
- il flusso di entrata ha registrato un picco in corrispondenza della seconda rata (+23% rispetto alla II<sup>^</sup> rata dell'anno precedente) a fronte dell'incremento deliberato per l'a.a. 2011/2012, ma questo è stato compensato da una minore entità dei pagamenti in corrispondenza della terza e quarta rata dell'a.a. 2010/11 (-22%);
- la conferma dei criteri già approvati dal Consiglio di Amministrazione del 30 giugno 2009 per l'attribuzione di un ulteriore beneficio del 10% di sgravio sulla contribuzione per gli studenti particolarmente meritevoli e contestuale cumulabilità di tale beneficio con l'inserimento nella fascia di contribuzione ridotta;
- il beneficio economico riconosciuto nell'ambito degli interventi di agevolazione e sostegno dei dipendenti universitari consentendo l'esonero ai figli di dipendenti dell'amministrazione universitaria. La minore entrata stimata risulta pari a 238 mila euro circa, compensata a bilancio dalle risorse stanziate per gli interventi di sostegno economico;
- la piena operatività del blocco sulla certificazione e sul sostenimento degli esami, in caso di mancato pagamento delle quote annuali di contribuzione dopo 30 giorni dalle relative scadenze<sup>2</sup>;
- la conferma di 5 fasce di contribuzione ridotta nel sistema di fasciazione per reddito e merito, con aumento dell'1,5% dei valori degli indicatori ISEE e ISPE in relazione all'adeguamento del tasso d'inflazione programmato applicato alla quota di contribuzione.

A queste considerazioni si aggiungono ulteriori elementi relativi all'andamento delle iscrizioni ed immatricolazioni:

- pur registrandosi un incremento delle nuove carriere del 6% nell'anno accademico 2011/12,
   il numero totale degli iscritti ha subito un decremento del 2% rispetto all'anno accademico precedente;
- la crescita delle immatricolazioni si è verificata nelle facoltà appartenenti a gruppi per cui la contribuzione è medio/bassa<sup>3</sup>;

<sup>3</sup> Le percentuali di crescita più rilevanti (superiori al 15%) nelle immatricolazioni si sono registrate nelle facoltà di Scienze Statistiche, Scienze Matematiche, Fisiche e Naturali, Agraria, Conservazione dei Beni Culturali, Farmacia, Giurisprudenza, Lettere e Filosofia, Economia.

Pag. 24 di 138

Art. 9 comma 6 del Regolamento Studenti dell'Ateneo: "Lo studente non in regola con il pagamento della quota annuale di contribuzione – anche solo con le singole rate – non può compiere nessun atto di carriera universitaria, ivi compreso il sostenimento delle prove di valutazione del profitto di cui all'art. 24 del Regolamento Didattico di Ateneo, né ottenere il rilascio di certificazione della sua condizione, dei crediti acquisiti, del titolo di studio conseguito e del Diploma Supplement, quale certificato integrativo del titolo di studio"

- il numero complessivo degli esoneri totali (8011 unità) è risultato superiore di quello verificatosi nel 2010/2011 per circa 2.300 unità.

La composizione delle contribuzioni studentesche per Bologna e le sedi decentrate, suddivisa per tipologia di corso di laurea è esplicitata in tabella.

	Consuntivo 2010	Bologna	Sedi Decentrate	Totali accertati
	Corsi di laurea	6.099.794,90	2.641.266,53	8.741.061,43
	Corsi di laurea specialistiche e magistrali	1.899.637,02	666.684,00	2.566.321,02
Tassa	Corsi di laurea magistrali a ciclo unico	2.346.996,71	319.262,79	2.666.259,50
	Corsi di laurea vecchio ordinamento e diplomi universitari	944.806,03	81.027,72	1.025.833,75
	Corsi di laurea	34.093.061,84	15.216.655,30	49.309.717,14
	Corsi di laurea specialistici e magistrali	18.193.203,74	6.243.751,15	24.436.954,89
Contributo	Corsi di laurea magistrali a ciclo unico	19.094.126,02	2.557.513,15	21.651.639,17
	Corsi di laurea vecchio ordinamento e diplomi universitari	4.804.543,18	397.225,97	5.201.769,15
	Totali	87.476.169,44	28.123.386,61	115.599.556,05
Totale entrate	56.267,42			
Totale complessivo entrate studentesche corsi di studio nuovo e vecchio ordinamento				115.655.823,47

Tabella 11 – Composizione entrate contributive studentesche 2011

Per quanto riguarda le **entrate contributive post-laurea** si denota un aumento delle entrate per iscrizioni a Master (legato all'offerta e al numero di iscritti) e dei contributi dei dottorati di ricerca a fronte di una riduzione dei contributi dei corsi di alta formazione.

Entrate contributive post-laurea	Accertamenti 2009	Accertamenti 2010	Accertamenti 2011
Contributi dottorati di ricerca	481.460,00	550.438,97	550.739,92
Tasse Scuole di Specializzazione	265.052,75	237.986,41	234.296,56
Contributo Scuole di Specializzazione	2.250.864,45	1.914.145,96	2.040.098,09
Contributi corsi di alta formazione	1.309.458,64	1.061.132,83	654.661,44
Master	5.527.592,64	5.819.677,69	6.168.700,39
Totale	9.834.428,48	9.583.381,86	9.648.496,40

Tabella 12 - Entrate contributive post-laurea - Confronto 2009-2011

Per quanto riguarda infine le **altre contribuzioni** (contributi per esami di stato, tirocini, test, prestazione amministrative, indennità di mora e di congedo, rilascio di attestati, etc.) si registra un ammontare pari a 6,27 milioni di euro, stabile rispetto ai 6,37 milioni di euro registrati nel 2010.

### C.2) ENTRATE PROPRIE: ATTIVITA' CONVENZIONATE

La seconda categoria delle entrate proprie è rappresentata dalle attività convenzionate con Stato, organizzazioni ed istituzioni estere, enti pubblici ed altri soggetti.

Attività Convenzionate - Risorse	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Variaz. % prev. def. su prev. Iniz.	Accertamenti	Maggiori/Minori entrate a bilancio in competenza
	(a)	(b)	c=(b-a/a)	(d)	e = (d-b)
Enti convenzionati Sistema Sanitario Nazionale	39.450.000,00	29.198.887,95	-25,99%	29.198.888,08	0,13
Stato	-	3.134.122,35	100,00%	3.134.122,35	0,00
Estero	6.434.660,00	14.996.533,83	133,06%	15.015.263,99	18.730,16
Altri soggetti	3.353.903,00	3.115.078,66	-7,12%	3.111.567,28	-3.511,38
Enti Pubblici	2.330.973,00	10.448.279,14	348,24%	10.668.002,20	219.723,06
totale	51.569.536,00	60.892.901,93	18,08%	61.127.843,90	234.941,97

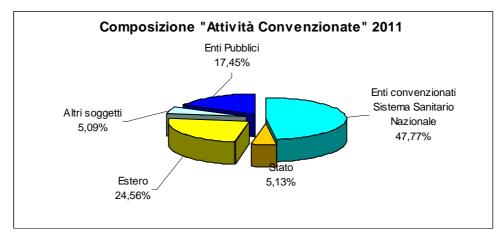


Tabella 13 e Grafico 4 – Entrate 2011 - Attività convenzionate

La voce più significativa riguarda le entrate relative alle attività assistenziali convenzionate trasferite da enti convenzionati con il Sistema Sanitario Nazionale per essere corrisposte al Personale medico e paramedico operante presso le strutture ospedaliere convenzionate con l'Ateneo (29,2 milioni di ero rispetto ai 32,95 milioni di euro nel 2010 e ai 31,39 milioni di euro nel 2009). Tale riduzione deriva essenzialmente dell'applicazione dei diversi accordi relativi al personale in convenzione che hanno consentito un riallineamento tra i trattamenti economici degli anni passati e in minima parte dalla riduzione di personale in convenzione anche a causa del limiti di turn-over.

La categoria F.E.1.2.5 Rapporti con enti convenzionati S.S.N. per personale trova un equivalente importo di impegni nell'intervento di spesa riguardante il personale F.S.2.3.2 che presenta la medesima denominazione. Le aziende convenzionate sono: l'Azienda Ospedaliera Universitaria S. Orsola-Malpighi, l'Azienda Sanitaria Città di Bologna, gli Istituti Ortopedici Rizzoli, la Clinica Hesperia di Modena e l'Azienda USL di Rimini.

Tra le attività convenzionate con lo Stato si evincono 2,85 milioni di euro accertati in relazione all'uso dei mutui concessi dalla Cassa Depositi e Prestiti per l'attuazione **dell'Accordo di Programma** per il finanziamento dei lavori edilizi.

Rispetta invece il trend di crescita nella misura del 9% il volume di finanziamenti complessivi ottenuti dall'Unione Europea e da altri organismi internazionali.

Si ricorda che molti trasferimenti dall'estero (in particolare dall'Unione Europea) affluiscono direttamente ai Dipartimenti, che incassano tali fondi sui propri bilanci.

FINANZIAMENTI DA UNIONE EUROPEA E ORGANISMI INTERNAZIONALI								
Forma di finanziamento	Accertamenti 2009	Accertamenti 2010	Accertamenti 2011					
Programmi finanziati da UE	3.775.887,13	7.311.850,19	6.510.292,83					
Accordi di collaborazione internazionale	22.650,86	4.496.857,53	5.443.166,00					
Borse di studio UE	2.306.009,07	1.928.347,85	3.061.805,16					
Totale	6.104.547,06	13.737.055,57	15.015.263,99					

Tabella 14 - Attività convenzionate: finanziamenti Unione Europea e altri organismi internazionali

I finanziamenti da altri soggetti presentano una diminuzione complessiva del 16%, con decrementi che si attestano circa al 30% nelle maggiori voci, a fronte di un aumento dei contributi per iniziative a carattere corrente e altri contributi; questi ultimi sono relativi principalmente al finanziamento di contratti di docenza, tutorato e affidamenti didattici da enti di sostegno, quote di adesione al catalogo ACNP, contributi a progetti (Inventare il futuro: scienza e tecnologia digitale e i ricercatori parlano alla città).

FINANZIAMENTI DA ALTRI SOGGETTI							
Forma di finanziamento	Accertamenti 2009	Accertamenti 2010	Accertamenti 2011				
Contributi per ricercatori e professori	1.225.069,77	897.935,00	600.376,70				
Contratti di formazione specialistica medica	181.001,00	282.000,00	178.600,00				
Borse di studio e assegni di ricerca (*)	1.000,00	1.065.826,63	751.027,00				
Altri contributi per iniziative a carattere corrente (*)	2.083.080,52	1.464.687,16	1.477.340,58				
Altri contributi per investimenti			104.223,00				
Totale	3.490.151,29	3.710.448,79	3.111.567,28				

<sup>(\*)</sup> Nelle variazioni tra la voce "Borse di studio e assegni di ricerca " e "Altri contributi" si deve considerare che la registrazione dei contributi per assegni di ricerca è stata fatta nella prima nel 2010 e nella seconda nel 2009

Tabella 15 – Attività convenzionate: finanziamenti da altri soggetti

La notevole crescita dei **finanziamenti da enti pubblici** è legata principalmente al contributo di 7,04 milioni di euro dalla Regione Emilia-Romagna nell'ambito della Convenzione per la realizzazione dei Tecnopoli e di 960 mila euro nell'ambito della convenzione CONVENZIONE APQ - CIPE - REGIONE EMILIA ROMAGNA DEL 30.06.2010. Risultano in decremento i finanziamenti per borse di studio (- 12%), a fronte di incremento dei finanziamenti di altre iniziative e dei contratti di formazione specialistica medica.

Le somme più significative relative ai contributi per altre iniziative riguardano i versamenti di diversi enti (fondazioni, biblioteche esterne, CONI, CNR, etc.) per l'attività del Polo Unificato Bolognese del Sistema Bibliotecario Nazionale (SBN), la rete informatizzata della biblioteche italiane promossa dal Ministero per i Beni e le Attività Culturali, con la cooperazione delle Regioni e dell'Università, il contributo per uso locali in base alla convenzione con l'Istituto Nazionale di Fisica Nucleare (247 mila euro), affidamenti didattici (173 mila euro) ed il canone per la gestione del forno inceneritore (35 mila euro).

FINANZIAMENTI DA ENTI PUBBLICI							
Forma di finanziamento	Accertamenti 2009	Accertamenti 2010	Accertamenti 2011				
Contratti di formazione specialistica medica	811.149,00	690.000,00	768.000,00				
Borse di studio	229.024,56	1.468.411,29	1.274.557,92				
Contributi per altre iniziative	490.210,57	541.024,04	602.298,76				
Contributi per ricerca*			8.023.145,52				
Contributi per investimenti		4.200.000,00					
Totale	1.530.384,13	6.899.435,33	10.668.002,20				

<sup>\*</sup>Nel 2010 non esisteva nel Piano dei Conti il capitolo relativo ai Contributi per ricerca, che è stato invece introdotto nel 2011.

Tabella 16 - Attività convenzionate: finanziamenti da enti pubblici

### C.3) ENTRATE PROPRIE: PRESTAZIONE DI SERVIZI

La categoria "Prestazione di servizi" è movimentata dalle prestazioni conto terzi svolte in attività commerciale e dalle altre cessioni di beni e servizi. Nelle entrate in **attività commerciale** la voce più significativa è rappresentata dalle riscossioni IVA da versare all'erario (3,11 milioni di euro su 5,11 milioni di euro), prevalentemente recuperate dalle strutture con autonomia di bilancio che sono le effettive esecutrici di tali attività.

La somma di 1,66 milioni di euro relativi a proventi per attività varie conto terzi (capitolo F.E.1.3.1.03) riguarda in prevalenza l'affitto di aule o locali dell'Ateneo, i proventi per la gestione dei bar delle Facoltà di Agraria, Ingegneria e Veterinaria, la vendita di alcune pubblicazioni e la commercializzazione di alcuni software.

I fondi collegati a queste entrate da ripartire al personale per un importo di 1,47 milioni di euro sono registrati nel capitolo di spesa F.S.3.3.1.02 Fondo comune e riportati quasi per la totalità nel 2012 (1,48 milioni di euro nel 2010,1,2 milioni di euro nel 2009 e 1,37 milioni nel 2008).

### Area Finanza e Controllo di Gestione - Settore Bilanci e Tesoreria

### C.4) ENTRATE PROPRIE: ENTRATE PATRIMONIALI

La categoria registra un importo complessivo di 218 mila euro composti da interessi attivi sui depositi bancari (75 mila euro) e da incassi dei contratti di locazione (133 mila euro).

Gli importi contabilizzati nei capitoli relativi alle rendite si riferiscono alle cedole maturate sui titoli/obbligazioni acquistati ad integrazione del fondo di garanzia costituito per i prestiti fiduciari UniCredit ad Honorem.

# D) ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI

Nel titolo vengono contabilizzate le operazioni riguardanti le alienazioni di beni patrimoniali di proprietà dell'Università e la riscossione di crediti.

L'importo di 2,65 milioni di euro è relativo alle seguenti operazioni:

- autofinanziamento di 2,02 milioni di per l'acquisto dell'immobile ex "Antirabico" sito in Viale
   Filopanti 22 a Bologna, sede della Sezione di Cancerologia del Dipartimento di Patologia
   Sperimentale (delibera del CdA del 05.07.11);
- riscossione di credito pari a 500 mila euro a parziale recupero del prestito irredituale conferito alla Società Irnerio s.r.l. (Verbale della seduta della Commissione Bilancio e Programmazione del 24 gennaio 2012);
- alienazione di titoli BTP 3,5% giunti a scadenza il 15 marzo 2011, per un importo di 108 mila euro;
- cessione delle quote dello Spin Off ARCA Tecnologie s.r.l. (CdA del 7 giugno 2011) per un importo pari a 21 mila euro.

### E) ACCENSIONE PRESTITI

Nel corso del 2011 non si è ricorso ad alcun mutuo.

### F) ALTRE ENTRATE

Il titolo considera le entrate aventi natura di poste correttive su stipendi, borse di studio ed altri versamenti effettuati dall'Ateneo, i recuperi e rimborsi di diversa natura effettuati da terzi e altre entrate di carattere eventuale che non trovano collocazione in altre parti del piano dei conti. L'importo complessivo risulta pari a 4,56 milioni di euro.



### A) ANALISI GENERALE

Il volume complessivo delle impegni registrati in conto competenza nell'esercizio 2011 ammonta a 649,05 milioni di euro al netto delle partite di giro (135,45 milioni di euro che costituiscono un credito e nel contempo un debito), con una flessione di circa 3,4% rispetto all'equivalente volume impegnato nel 2010 (672,17 milioni di euro al netto delle partite di giro pari a 145,61 milioni di euro).

Spese - Titoli	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Variaz. prev. definitiva vs prev. iniziale	Variaz. % prev. def. su prev. Iniz.	Impegni competenza	Economie in competenza (inclusi riporti)	Riporti
	(a)	(b)	c = (b - a)	d = (b-a/a)	(e)	f = (e-b)	
Risorse Umane	408.870.713,63	427.001.576,42	18.130.862,79	4,43%	395.517.923,15	-31.483.653,27	27.566.122,48
Trasferimenti	62.330.991,79	99.434.714,30	37.103.722,51	59,53%	94.190.064,97	-5.244.649,33	5.065.348,78
Attività istituzionali	76.667.417,88	101.720.355,27	25.052.937,39	32,68%	79.200.140,19	-22.520.215,08	22.475.388,34
Attività strumentali	83.796.268,00	112.604.208,26	28.807.940,26	34,38%	73.695.812,37	-38.908.395,89	30.894.398,25
Attività finanziaria e fiscale	5.979.930,17	6.457.102,25	477.172,08	7,98%	6.445.880,00	-11.222,25	9.016,32
sub-totale	637.645.321,47	747.217.956,50	109.572.635,03	17,18%	649.049.820,68	-98.168.135,82	86.010.274,17
Partite di giro	167.022.500,00	135.453.447,15			135.453.447,15	0,00	
totale	804.667.821,47	882.671.403,65	109.572.635,03	9,69%	784.503.267,83	-98.168.135,82	86.010.274,17

*Tabella 17 - Spese 2011* 

Le variazioni più significative in incremento delle previsioni definitive rispetto alle iniziali hanno riguardato i trasferimenti (+59%), in prevalenza interni, per le assegnazioni alle strutture autonome deliberate in corso di esercizio, tra le quali si segnalano i contributi per la ricerca (16,89 milioni di euro).

Le variazioni alla voce "Attività istituzionali" derivano da aumenti delle previsioni determinate prevalentemente dai riporti dall'esercizio 2010: relativamente alla "Ricerca" i riporti sono stati di 12,8 milioni di euro, mentre per gli interventi di internazionalizzazione sono stati oltre 3,5 milioni di euro. La voce "Risorse Umane" è fortemente condizionata dai riporti di quasi 15 milioni di euro derivanti dall'esercizio finanziario 2010.

# Area Finanza e Controllo di Gestione - Settore Bilanci e Tesoreria

La maggiore incidenza di spesa riguarda le Risorse Umane (61%), seguite dai "Trasferimenti" (14,5%) e dalle "Attività istituzionali e strumentali" (12% e 11%).

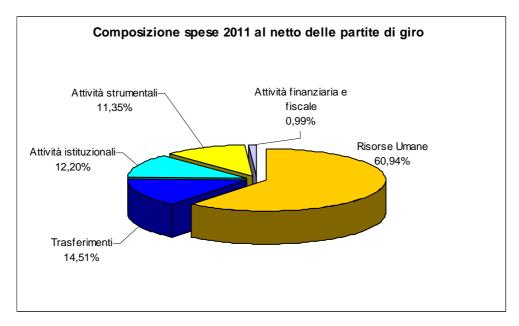


Grafico 5 - Spese 2011

# **B) RISORSE UMANE**

Il titolo include le spese fisse e accessorie del personale strutturato in servizio presso l'Ateneo, incluso il personale che opera presso gli Enti convenzionati con il Sistema Sanitario Nazionale e i diversi interventi a suo favore a titolo di buoni-pasto, formazione, infortuni sul lavoro, etc.

Risorse Umane - Funzioni	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Variaz. % prev. def. su prev. Iniz.	Impegni competenza	Economie in competenza (inclusi riporti)	Riporti
	(a)	(b)	c=(b-a/a)	(d)	e = (d-b)	
Personale a tempo indeterminato	351.616.900,66	371.900.871,46	5,77%	349.686.413,04	-22.214.458,42	19.252.951,55
Personale a tempo determinato	5.778.995,00	16.089.087,23	178,41%	10.258.200,35	-5.830.886,88	5.608.504,37
Altre spese generali per il personale	51.474.817,97	39.011.617,73	-24,21%	35.573.309,76	-3.438.307,97	2.704.666,56
totale	408.870.713,63	427.001.576,42	4,43%	395.517.923,15	- 31.483.653,27	27.566.122,48

Tabella 18 - Spese 2011 - Risorse Umane

Le variazioni positive sulle previsioni definitive sono determinate in parte dai riporti vincolati approvati con il consuntivo 2010 (14,97 milioni di euro) che hanno incrementato le disponibilità di spesa e in parte dai trasferimenti delle strutture autonome all'Amministrazione Generale per il finanziamento di personale a tempo determinato che svolge attività presso le loro strutture.

Categoria	Impegni di competenza 2009	Impegni di competenza 2010	Impegni di competenza 2011	Variazione 2011- 2010	Variaz. % 2011 - 2010
	а	b	С	d = c - b	e = (c-b)/b
Personale volto ad attività didat					
Personale docente	191.897.769,86	190.271.234,74	173.005.558,27	-17.265.676,47	-9,98%
Ricercatori	72.155.474,16	72.233.278,12	69.904.424,77	-2.328.853,35	-3,33%
Compensi accessori e indennità di carica Personale docente	764.107,90	110.880,12	612.911,05	502.030,93	81,91%
Collaboratori linguistici	3.513.612,08	3.432.651,47	3.264.028,26	-168.623,21	-5,17%
Personale tecnico-amministrativ	0				
Personale TA tempo indeterm Spese fisse	96.537.692,04	97.761.769,78	93.843.995,59	-3.917.774,19	-4,17%
Trattamento accessorio da decentrata	7.946.863,19	8.751.128,00	8.161.909,17	-589.218,83	-7,22%
Dirigenti a tempo indeterminato	1.652.707,71	888.099,22	1.518.407,29	630.308,07	41,51%
Personale TA a tempo determinato	4.230.354,66	8.246.838,42	8.497.839,98	251.001,56	2,95%
Direttore Amministrativo e incarichi dirigenziali (*)	1.506.041,01	2.137.504,41	1.135.539,01	-1.001.965,40	-88,24%
Personale in servizio presso En	tema Sanitario N	azionale			
Personale presso Aziende Convenzionate	31.417.481,76	32.948.632,91	29.127.410,57	-3.821.222,34	-13,12%
Totale	411.622.104,37	416.782.017,19	389.072.023,96	-27.709.993,23	-7,12%

<sup>(\*)</sup> Il trattamento accessorio relativo agli incarichi dirigenziali è conteggiato alla voce "Dirigenti a tempo indeterminato"

### Tabella 19 - Risorse Umane - Spese per il personale

L'incremento percentuale di spesa più significativo ha riguardato il Personale Tecnico amministrativo – Dirigenti a tempo indeterminato a seguito delle assunzioni avvenute a fine 2010 ed i compensi accessori al Personale docente (determinato dal ripristino dell'indennità di carica spettante ai membri degli Organi di ateneo).

L'importo complessivo impegnato nell'intervento "Altri interventi e oneri per il personale" pari a 6,12 milioni di euro si compone con 4,06 milioni di euro relativi all'erogazione di buoni pasto, 840 mila euro per i sussidi al personale disposti con gli interventi di agevolazione e sostegno al personale ed interventi assistenziali a favore del personale, 412 mila euro per la formazione, 112 mila euro per spese di missione, 274 mila euro relativi al versamento alle Ferrovie dello Stato, all'Azienda dei Trasporti Comunali (ATC) e ad altri enti di trasporto della quota di cofinanziamento per gli abbonamenti agevolati e oltre 300 mila euro per altri interventi (accertamenti sanitari, attività ricreative, etc.).

### Area Finanza e Controllo di Gestione – Settore Bilanci e Tesoreria

# C) TRASFERIMENTI

Il volume complessivo di 94,19 milioni di euro presente nel titolo "Trasferimenti" riguarda sia le somme erogate a favore di terzi sia i finanziamenti interni all'Ateneo alle altre strutture dotate di autonomia di bilancio.

Trasferimenti - Funzioni e interventi	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Variaz. % prev. def. su prev. Iniz.	Impegni competenza	Economie in competenza (inclusi riporti)	Riporti
	(a)	(b)	c=(b-a/a)	(d)	e = (d-b)	
Trasferimenti interni	55.466.037,51	81.110.654,57	46,23%	77.354.367,78	-3.756.286,79	3.594.242,82
Trasferimenti a CUSB-CUSI ed enti sovvenz. da Ateneo	3.356.554,28	4.098.233,55	22,10%	3.914.086,45	-184.147,10	184.147,00
Trasferimenti allo Stato	2.770.000,00	6.911.281,60	149,50%	5.985.845,52	-925.436,08	925.436,08
Trasferimenti a enti pubblici nazionali ed internazionali	591.000,00	6.130.006,70	937,23%	5.801.792,44	-328.214,26	328.214,26
Trasferimenti a persone fisiche e giuridiche private	147.400,00	1.184.537,88	703,62%	1.133.972,78	-50.565,10	33.308,62
totale	62.330.991,79	99.434.714,30	59,53%	94.190.064,97	-5.244.649,33	5.065.348,78

Tabella 20 – Spese - Trasferimenti 2011

I *trasferimenti interni* (77,35 milioni di euro) rappresentano l'82% del totale dei trasferimenti e registrano una consistente variazione della previsione definitiva rispetto a quella iniziale dovuta sia alla ripartizione di quote riportate dall'esercizio 2010, in particolare per la ricerca, sia alle assegnazioni a vario titolo eseguite a loro favore in corso di esercizio.

L'economia di 3,7 milioni di euro risulta quasi totalmente composta da riporti vincolati a supporto delle attività scientifiche, reiscritte nell'esercizio 2012.

I *trasferimenti a CUSB-CUSI ed enti sovvenzionati da Ateneo* (3,9 milioni di euro) comprendono come importi più significativi:

- 1,77 milioni di euro trasferiti alla sede di Buenos Aires sia a titolo di dotazione di funzionamento ordinaria (comprensiva di finanziamento integrativo per il 2011) per 522 mila euro, sia in relazione al finanziamento per progetto ALFA VERTEBRALCUE III 10 e progetto TRALL. Sono stati inoltre trasferiti 242 mila euro per la ristrutturazione del centro studi avanzati (CdA del 7 giugno 2011);
- 628 mila euro trasferiti al CUSB-CUSI di cui 242 mila euro provenienti dal MIUR;

- 557 mila euro trasferiti ad Università straniere nell'ambito di iniziative progettuali;
- 251 mila euro destinati a vari Centri quali il Collegium Musicum Almae Matris, il Centro di Poesia Contemporanea, l'Associazione Collegio di Cina, il Centro Residenziale Universitario di Bertinoro, Centro Studi d'Arte Orientale, etc.;
- 351 mila euro trasferiti alla Fondazione Zeri;
- 233 mila euro alla Johns Hopkins University;
- 186 mila euro all'Osservatorio della Magna Charta;
- 135 mila euro alla Fondazione Alma Mater in relazione al finanziamento della Campagna 5 per mille del 2010, ed al contributo per il convegno "Pedagogia Montessori", tenutosi il 24 settembre 2011:
- 100 mila euro al Consorzio Alma in relazione all'utilizzo di Villa Guastavillani.

I *trasferimenti ad enti pubblici nazionali ed internazionali* (5,8 milioni di euro) riguardano principalmente le quote assegnate alle diverse Università e ad altri enti partner per l'attuazione dei progetti del 7° Programma Quadro della Ricerca (3,01 milioni di euro) e nell'ambito dei progetti europei di internazionalizzazione (1,86 milioni di euro), il Protocollo di Intesa con il Comune di Bologna per l'impiego delle maestre comunali nell'ambito dei Musei Universitari (339 mila euro), il contributo al Centro per l'Europa Centro Orientale e Balcanica in virtù dell'Accordo Quadro con il Comune di Faenza (230 mila euro), il contributo annuale di 75 mila euro all'INAF - Istituto di radioastronomia dell'istituto nazionale di astrofisica – sede di Bologna - per la gestione del telescopio.

I *trasferimenti a persone fisiche e giuridiche private* (1,13 milioni di euro) comprendono 1 milione di euro trasferiti ad enti per progetti di ricerca del 7° Programma Quadro finanziato dall'Unione Europea, 102 mila euro versati alla SIAE in base agli Accordi CRUI-SIAE per i diritti di reprografia e 26 mila euro di contributi versati a Fondazioni ed Enti per iniziative, spettacoli e manifestazioni, compresi i finanziamenti relativi alle Summer School.

I *trasferimenti allo Stato* nel 2011 pari a 5,98 milioni di euro risultano composti da 4,03 milioni di euro versati al Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca in seguito alla sentenza della Corte d'Appello di Torino n.1194/2009 in merito alla causa "Carbonari, e da una quota di 1,94 milioni di euro che rappresenta l'applicazione delle disposizioni normative che prevedono limiti a determinate voci di spesa e conseguente versamento dei risparmi al bilancio dello Stato.

Il trasferimento per versamenti allo stato si compone precisamente delle seguenti quote:

- \* 913.741,1 euro (767.413,10 euro per il personale tecnico-amministrativo e 146.328 euro per i dirigenti) relativi al rispetto del vincolo operante sul fondo per il finanziamento della contrattazione integrativa (art. 67, commi 5 e 6, del decreto legge 25 giugno 2008 n. 112, convertito dalla legge 6 agosto 2008 n. 133);
- \* 168.580,37 euro relativi al rispetto dei vincoli sulle spese per relazioni pubbliche, mostre, pubblicità e di rappresentanza (art. 61, commi 5 e 17, del decreto legge 25 giugno 2008 n. 112, convertito dalla legge 6 agosto 2008 n. 133) relativi al bilancio dell'Amministrazione Generale e delle strutture autonome. I versamenti riguardano anche le quote 2010 al cui versamento si è provveduto nel 2011 a causa di ritardi e disguidi nei versamenti; precisamente le quote 2011 complessivamente ammontano a 128.875,1 euro, le quote 2010 relative alle strutture autonome ammontano a 39.705,27 euro;
- \* 845.151,90 euro provenienti dalle riduzioni di spesa derivanti dall'adozione delle misure di cui all'art.6 del Decreto Legge 31 maggio 2010 n. 78, convertito dalla legge 30 luglio 2010, n. 122, relativi al bilancio dell'Amministrazione Generale e delle amministrazioni dotati di autonomia finanziaria , che sono inerenti le spese per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi; le spese per la formazione, le spese per missioni all'interno e all'estero e le spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza;
- \* 12.608,89 euro relativi alle spese per organi e comitati e compensi collegi arbitrali (art. 61, commi 1, 9 e 17, del decreto legge 25 giugno 2008 n. 112, convertito dalla legge 6 agosto 2008 n. 133), di cui 6.159,90 euro per il Garante d'Ateneo e 6.448,99 euro per la Commissione incaricata al rilascio delle autorizzazioni ai docenti; per quanto riguarda il versamento del 50% del compenso spettante ai componenti di collegi arbitrali, nulla è dovuto allo Stato in quanto l'Ateneo di Bologna non ha erogato a dipendenti pubblici tale tipologia di compenso.

In occasione dei versamenti in marzo ed in ottobre è stata inviata una nota alla Ragioneria Territoriale dello Stato di Bologna e al Collegio dei Revisori dei Conti (Prot. n.14133 del 31 marzo 2011 e Prot. 45912 del 28 ottobre 2011).

Si ritiene opportuno citare gli ulteriori vincoli di finanza pubblica:

\* per il differimento di 12 mesi degli automatismi stipendiali (art. 69 del decreto legge 25 giugno 2008 n. 112, convertito dalla legge 6 agosto 2008 n. 133) si evidenzia che la minore entrata di 759.517,32 a valere sul Fondo di Finanziamento Ordinario (trattenuta direttamente dal Ministero sull'assegnazione 2010 provvisoria) è stata compensata con

disponibilità in spesa sui capitoli del personale;

- \* per il limite di spesa annua di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili (non superiore al 3% del valore dell'immobile utilizzato o all'1% nel caso di esecuzione di interventi di sola manutenzione ordinaria in base all'art. 2, commi 618-623, legge 24 dicembre 2007 n. 244), si segnala che stante lo stimato valore catastale degli immobili (2.287 milioni di euro) i limiti rispettivamente di 68,62 milioni di euro e 22,87 milioni di euro sono stati rispettati;
- \* per la quota di retribuzione per progettazione di opere pubbliche: (art. 61, comma 7-bis, del decreto legge 25 giugno 2008 n. 112, convertito dalla legge 6 agosto 2008 n. 133) si segnala che l'importo è ancora in fase di definizione e non ha visto liquidazioni nel corso del 2009 né del 2010;
- \* in relazione alle spese per autovetture (art. 1, comma 11, legge 23 dicembre 2005 n. 266) si evidenzia che il limite del 50% della spesa sostenuta nel 2004 è stato rispettato;
- \* per le spese per sponsorizzazioni (art. 61, comma 6, del decreto legge 25 giugno 2008 n. 112, convertito dalla legge 6 agosto 2008 n. 133) si sottolinea che nel 2011 non sono state sostenute:
- \* in merito alla revisioni di distacchi, aspettative e permessi sindacali (art. 46 bis del decreto legge 25 giugno 2008 n. 112, convertito dalla legge 6 agosto 2008 n. 133), si segnala che è in fase di definizione la quota da versare al bilancio dello Stato.

#### D) ATTIVITA' ISTITUZIONALI

Il titolo include le spese direttamente riferibili alle attività caratterizzanti l'Ateneo, che vengono di seguito sinteticamente esposte nella tabella e nel grafico.

Attività istituzionali - Funzioni	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Variaz. % prev. def. su prev. Iniz.	Impegni competenza	Economie in competenza (inclusi riporti)	Riporti
1 diizioiii	(a)	(b)	c=(b-a/a)	(d)	e = (d-b)	
Interventi a favore degli studenti	32.603.279,64	42.175.264,79	29,36%	28.957.477,92	-13.217.786,87	13.136.678,62
Ricerca	18.113.863,51	31.192.747,34	72,20%	28.149.370,43	-3.043.376,91	3.168.929,62
Didattica	18.751.649,73	16.940.394,69	-9,66%	14.586.879,33	-2.353.515,36	2.281.065,78
Internazionalizzazi one	7.198.625,00	11.411.948,45	58,53%	7.506.412,51	-3.905.535,94	3.888.714,32
totale	76.667.417,88	101.720.355,27	32,68%	79.200.140,19	- 22.520.215,08	22.475.388,34

Tabella 21 – Attività istituzionali 2011

Dal confronto tra le previsioni iniziali e quelle definitive emerge il notevole aumento della voce "Ricerca" per il riporto di risorse con vincolo di destinazione dall'esercizio precedente e della voce "Internazionalizzazione" determinato prevalentemente dalle maggiori entrate provenienti dall'Unione Europea e altri organismi internazionali per iniziative di scambio e mobilità.

Registra un significativo incremento la spesa relativa agli interventi a favore degli studenti, determinato dai riporti relativi ai fondi MIUR e di altri enti o soggetti per contratti di specializzazione medica, dall'incremento dei fondi destinati ad interventi a favore di studenti meritevoli e dal finanziamento di borse di studio varie da parte delle Facoltà, dall'aumento delle agevolazioni economiche concesse (assegni per tutorato, esoneri e prestiti fiduciari) ed altri interventi (convenzioni per servizi agli studenti, finanziamento attività culturali e di gestione spazi, ecc..).

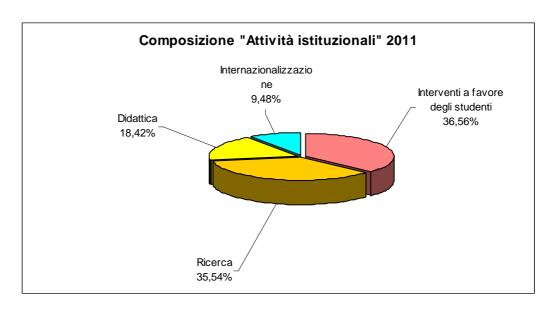


Grafico 6 – Attività istituzionali 2011

La composizione percentuale delle "Attività istituzionali" vede una netta prevalenza pari a circa il 36% degli *interventi a favore degli studenti* con un importo complessivo di impegni pari a 28,95 milioni di euro. Rientrano in questi interventi quali voci di rilievo:

- 20,71 milioni di euro per borse di studio e premi di cui 19,47 milioni di euro per contratti di formazione specialistica medica e 1,25 per altre borse e premi;
- 6,23 milioni di euro per agevolazioni economiche quali esoneri (3,08 milioni di euro), parttime studentesco (2,2 milioni di euro), assegni di tutorato (794 mila euro) e prestiti fiduciari (156 mila euro);

- 1,34 milioni di euro in relazione a convenzioni ed accordi con altri enti pubblici e privati quali il Comune di Bologna per i servizi bibliotecari (516 mila euro), ER.GO Azienda Regionale per Il Diritto agli Studi Superiori per la gestione unitaria dei bandi per usufruire del sistema di contribuzione agevolato in base alle condizioni di reddito e di merito (100 mila euro), Cooperativa sociale CEIS per fornitura servizio di accoglienza e front office (36 mila euro), società Data Management per erogazione servizi a supporto gestione informatica società (207 mila euro), Melius s.r.l. per servizio di orientamento al lavoro (148 mila euro) ed il Servizio Sanitario Regionale Emilia-Romagna Azienda USL di Bologna per l'assistenza sanitaria per gli studenti fuori sede (53 mila euro).
- 470 mila euro composti prevalentemente da spese servizi bibliotecari gestiti dal Centro Inter-bibliotecario di Ateneo (284 mila euro) ed erogazione di servizi di ausilio a studenti diversamente abili (186 mila euro).

A questi importi si aggiungono 1,03 milioni di euro per il servizio di presidio e assistenza tecnica delle aule di lezione e delle sale di lettura dell'ateneo con la "Rear Società Cooperativa" (capitolo finanziario F.S.3.1.5.05 Spese di vigilanza e portierato) e 785 mila euro relativi al servizio di "Global Service" per l'utilizzo di Palazzo Paleotti;

Gli *interventi a favore della ricerca* registrano un volume di impegni pari a 28,15 milioni di euro a cui devono essere aggiunti i trasferimenti alle strutture dotate di autonomia di bilancio per la medesima finalità (12,92 milioni di euro sul capitolo F.S.5.2.1.03 Budget integrato per la ricerca e 22,57 milioni di euro sul capitolo F.S.5.2.2.01 Contributi per la ricerca).

La spesa risulta prevalentemente composta da borse di dottorato e assegni di ricerca (25,92 milioni di euro alla voce "Risorse Umane"), dall'acquisizione di servizi (1,11 milioni di euro) in cui sono di rilievo 537 mila euro per acquisizione di servizi tecnici ed informatici per ricerca e 236 mila euro per spese per brevetti (F.S.1.2.3.02); segue la spesa relativa sia all'acquisizione di beni di consumo (629 mila euro) che di beni durevoli (424mila euro).

Negli *interventi a favore della didattica* (14,58 milioni di euro) rientrano le spese per personale docente a contratto (3,58 milioni di euro), contratti per attività di supporto alla didattica (2,06 milioni di euro) e supplenze e affidamenti didattici (1,84 milioni di euro); di rilievo l'importo versato agli Enti gestori di Master e corsi di alta formazione (5,51 milioni di euro) e l'acquisizione di beni (1,1 milioni di euro di cui 540 mila euro per beni di consumo e 613 mila euro per beni durevoli).

I 7,5 milioni di euro impegnati per *interventi a favore dell'internazionalizzazione* sono composti prevalentemente da borse di mobilità prevalentemente finanziate dall'Unione Europea e dai vari servizi di accoglienza agli stranieri e di organizzazione di manifestazioni e convegni.

Un'analisi più dettagliata delle attività svolte è sviluppata nella sezione "Attività e Servizi".

#### E) ATTIVITA' STRUMENTALI

Nel titolo vengono contabilizzate spese di funzionamento e di investimento, spese per attività commerciale, fondi, accantonamenti e spese di carattere residuale.

Attività strumentali - Funzioni	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Variaz. % prev. def. su prev. Iniz.	Impegni competenza	Economie in competenza (inclusi riporti)	Riporti
	(a)	(b)	c=(b-a/a)	(d)	e = (d-b)	
Funzionamento	56.704.849,40	58.760.068,42	3,62%	54.402.355,09	-4.357.713,33	2.327.456,82
Acquisizione e valorizz. beni durevoli	13.508.157,50	37.983.083,14	181,19%	13.615.521,68	-24.367.561,46	23.673.489,20
Attività commerciale - Prestazioni conto terzi	6.853.200,00	8.529.662,12	24,46%	4.444.849,88	-4.084.812,24	4.083.127,23
Fondi e accantonamenti	5.705.061,10	5.932.815,03	3,99%	-	-5.932.815,03	660.000,00
Altre spese generali	1.025.000,00	1.398.579,55	36,45%	1.233.085,72	-165.493,83	150.325,00
totale	83.796.268,00	112.604.208,26	34,38%	73.695.812,37	-38.908.395,89	30.894.398,25

Tabella 22 – Attività strumentali 2011

Le variazioni più significative delle previsioni definitive rispetto a quelle iniziali riguardano:

- l'acquisizione e valorizzazione dei beni durevoli in particolare per l'aumento delle previsioni riguardanti gli interventi edilizi (+24,4 milioni di euro) a seguito delle reiscrizioni dei fondi dell'Accordo di Programma e dei riporti dall'esercizio finanziario 2010 (10,22 milioni di euro)
- l'attività commerciale in conto terzi che viene svolta prevalentemente dalle strutture con autonomia di bilancio ed è di difficile prevedibilità; l'economia di 1,6 milioni di euro è costituita prevalentemente dai riporti nel 2011 della quota del fondo comune da ripartire al personale (1,28 milioni di euro) e della quota di IVA commerciale da versare all'Erario;
- il rimborso tasse e contributi agli studenti nella voce "Altre spese generali" che ha avuto un'integrazione in corso di esercizio di circa 380 mila euro.

#### ALMA MATER STUDIORUM - UNIVERSITÀ DI BOLOGNA

#### Area Finanza e Controllo di Gestione - Settore Bilanci e Tesoreria

La tabella successiva descrive la composizione delle spese di funzionamento che rappresentano il 74% circa del totale delle spese per Attività strumentali.

Funzionamento Interventi	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Variaz. % prev. def. su prev. Iniz.	Impegni competenza	Economie in competenza (inclusi riporti)	Riporti
	(a)	(b)	c=(b-a/a)	(d)	e = (d-b)	
Utenze e canoni	18.431.827,54	18.586.825,34	0,84%	18.306.061,13	-280.764,21	698,00
Manutenzione e gestione	12.375.966,72	12.816.944,90	3,56%	12.146.854,38	-670.090,52	85.711,41
Utilizzo beni di terzi	11.431.595,99	11.619.992,96	1,65%	11.017.699,15	-602.293,81	43.179,42
Spese accessorie attività istituzionale	2.109.536,89	2.006.369,26	-4,89%	1.727.779,11	-278.590,15	133.391,21
Acquisizione di beni	3.225.540,33	4.337.165,63	34,46%	4.137.958,33	-199.207,30	177.844,75
Acqusizione di servizi	5.609.619,93	5.732.175,00	2,18%	4.572.954,46	-1.159.220,54	720.244,29
Rapporti con Aziende Osped. Convenzionate	3.520.762,00	3.660.595,33	3,97%	2.493.048,53	-1.167.546,80	1.166.387,74
totale	56.704.849,40	58.760.068,42	3,62%	54.402.355,09	-4.357.713,33	2.327.456,82

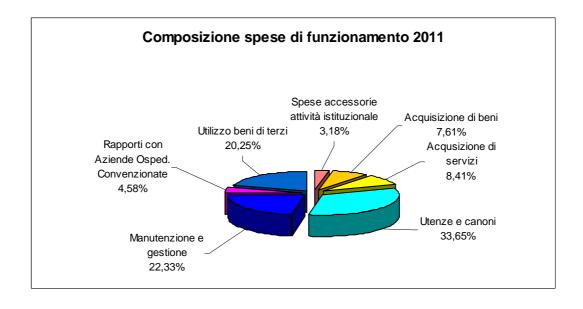


Tabella 23 e Grafico 7 – Attività strumentali 2011 – Spese di funzionamento

L'incidenza maggiore nelle spese di funzionamento è rappresentata dai *canoni ed utenze* (18,3 milioni di euro) così costituiti:

- 7,56 milioni di euro relativi alle spese di riscaldamento nelle quali si è registrata una minore spesa minore rispetto al 2010 (8,34 milioni di euro);
- 8,3 milioni di euro relativi alle spese per energia elettrica, in incremento rispetto ai 7,66 milioni di euro impegnati nel 2010;
- 1,34 milioni di euro relativi alle spese telefoniche, in diminuzione rispetto agli impegni 2010 (1,5 milioni di euro);
- 1,1 milioni di euro alle spese per acqua, come nel precedente esercizio.

Seguono le spese relative all'*utilizzo di beni di terzi* (11,01 milioni di euro) che riguardano quasi totalmente (10,74 milioni di euro) affitti e spese condominiali per le sedi di Bologna, Cesena, Forlì Ravenna, Bertinoro, Rimini e Cesenatico; la minore spesa rispetto alle previsioni di circa 532 mila euro è dipesa dallo slittamento di alcune grandi locazioni: le serre del CAAB, la cui locazione non è decorsa da gennaio bensì da aprile 2011; Palazzo Ruffi Briolini in Rimini, per il cui contratto sono tuttora in corso le trattative; la cessazione anticipata delle affittanze di Bevilacqua Ariosti, Coll.Fiamminghi, Osservatorio Statistico, Giovanni XXIII (l'edificio è stato acquistato), Serinar e Aedes per Via Volturno; infine, la rinegoziazione al ribasso del canone del capannone in località Bargellino.

Con un importo complessivo di 12,14 milioni di euro impegnati, le **spese di manutenzione e gestione** si caratterizzano principalmente con 5,3 milioni di euro di spese per manutenzione ordinaria (5,12 milioni di euro per immobili e 216 mila euro per mobili e apparecchiature), 3,5 milioni di euro di spese per pulizie e 2,17 milioni euro di spese per vigilanza e portierato, comprensivi dei contratti con REAR Società Cooperativa per il servizio di presidio e vigilanza aule e sale di lettura (1,03 milioni di euro) e con Coopservice, per servizi di vigilanza, custodia e portierato per 990 mila euro.

Nella voce *Acquisizione di servizi* (4,57 milioni di euro) risultano contabilizzate come voci più significative:

930 mila euro per incarichi professionali, consulenze e collaborazioni esterne riguardanti principalmente i lettori di scambio, il cui inquadramento professionale è stato modificato dalla recente normativa (169 mila euro), attività svolte per il Servizio di Medicina del Lavoro, di Prevenzione e Protezione e di Fisica Sanitaria (142 mila euro) e presso il Portale di Ateneo (139 mila euro), servizi tecnici e specialistici per la gestione del patrimonio immobiliare (accatastamenti, stipula atti notarili per acquisti e donazioni - 19 mila euro), incarichi professionali consulenza psicologica in ambito lavorativo (16 mila euro);

- 1,70 milioni di euro versati per premi di assicurazione a copertura di tutte le figure che operano in Ateneo a vario titolo, in parte recuperate dalle strutture con autonomia di bilancio:
- 575 mila euro per l'organizzazione di manifestazione e convegni le cui cifre più rilevanti riguardano 315 mila gestiti dall'Area dei Servizi agli Studenti ("Alma Orienta", "Alma Fest", etc.), 172 mila gestiti dall'Ufficio Dirigenziale Comunicazione e Cultura (conferimento Sigillum Magnum, Cerimonia Professori Emeriti, PREMIO IN MEMORIA PROF.BIAGI etc.) e 73 mila relativi a diverse presidenze (Economia, Scienze Motorie, Scienze Politiche, Lettere, Giurisprudenza, Agraria e Veterinaria);
- 576 mila euro per le spese postali, i trasporti ed i facchinaggi, che ha visto un incremento determinato da :
  - \* una maggiore spesa relativa ai traslochi delle strutture dell'Amm.ne Generale e dei dipendenti ad esse afferenti (sono state spostate 162 unità di personale) con un onere di 45 mila euro a cui si è fatto fronte con risparmi interni al budget APSE;
  - \* il trasloco delle strutture interessate presso il cosiddetto "Padiglione d'Ingresso" del Polo di Forlì, le cui spese sono state finanziate dal Polo stesso;
  - \* la movimentazione di pratiche e tesi da/per i depositi interni ed esterni all'Ateneo che ha rivelato un incremento di 16 mila euro rispetto alla previsione iniziale di 72 mila euro.

Un risparmio è stato realizzato per un ammontare di oltre 37 mila euro grazie alle preferenze sull'utilizzo di mezzi informatici e telematici in sostituzione della spedizione postale di tipo tradizionale.

Le spese per servizi includono inoltre le spese per pubblicità per un importo di 88 mila euro, spese per lo smaltimento di rifiuti speciali per 300 mila euro e servizi vari per 170 mila euro (catalogazione libri antichi, manutenzione software e attrezzature informatiche ad uso didattico, assistenza informatica in aula etc).

La somma di 4,13 milioni di euro contabilizzata alla voce *acquisizione di beni* riguarda in prevalenza l'acquisto di materiale bibliografico non inventariabile da parte del Sistema Bibliotecario di Ateneo (3,67 milioni di euro) che svolge la sua attività anche per le strutture dotate di autonomia di bilancio e in parte l'acquisto di materiale di consumo (466 mila euro).

#### ALMA MATER STUDIORUM - UNIVERSITÀ DI BOLOGNA

#### Area Finanza e Controllo di Gestione - Settore Bilanci e Tesoreria

Le *spese accessorie all'attività istituzionale* (1,72 milioni di euro) sono alimentate per 795 mila euro dai compensi per commissioni concorsi ed esami (dottorati di ricerca, esami di stato, lauree triennali, etc.), per 395 mila euro dalle spese per missioni e i gettoni di presenza degli organi istituzionali, per 213 mila euro dai compensi agli Organi di controllo dell'Ateneo (Collegio dei Revisori dei Conti e Nucleo di Valutazione), per 176 mila euro dalle quote associative, per 89,05 mila dalle spese per pubblicazioni e altri servizi e per 22 mila euro dalle spese di rappresentanza.

In merito alle "Spese di rappresentanza" (capitolo F.S.3.1.1.03), si segnala che le somme complessivamente impegnate (22.696,50 euro) hanno rispettato il limite posto dall'articolo 2 del "Regolamento delle spese di rappresentanza" ("Lo stanziamento annuale non può eccedere l'1% delle spese della categoria "Spese per acquisto beni e servizi"), considerando le somme complessivamente impegnate negli interventi "Acquisizione di beni" e "Acquisizione di servizi" che si trovano nelle diverse attività istituzionali, nell'attività commerciale e nelle attività strumentali.

Per quanto riguarda infine la voce *Rapporti con Aziende Ospedaliere Convenzionate* (2,49 milioni di euro) si precisa che si tratta di rimborsi spese relativi a pulizia, utenze e manutenzione alle diverse Aziende Ospedaliere del territorio locale con le quali l'Ateneo ha rapporti convenzionati (Azienda Ospedaliera Universitaria S.Orsola Malpighi, Istituti Ortopedici Rizzoli, etc.).

#### F) ATTIVITA' FINANZIARIA E FISCALE

Il titolo presenta un volume complessivo di impegni di 6,44 milioni di euro, la cui componente principale è rappresentata da 4,6 milioni di euro versati a titolo di oneri tributari (imposte, tasse, tributi, imposta di bollo e IVA istituzionale).

Seguono 1,41 milioni di euro di restituzioni relative all'automutuo (F.S.4.2.1.04) di cui 480 mila come II rata di ammortamento per la realizzazione del Polo delle Neuroscienze <sup>4</sup>, 403 mila in relazione alla restituzione al bilancio 31 delle Eredità <sup>5</sup> e 41 mila relativi alla variante dei lavori di risanamento dello Studentato ex Palace Hotel – Rimini <sup>6</sup> e 485 mila euro relativi all'autofinanziamento per interventi edilizi <sup>7</sup>.

Rimangono infine 430 mila euro relativi alle spese sostenute per commissioni bancarie.

<sup>6</sup> Delibera del Consiglio di Amministrazione del 24 novembre 2009 – AUTC/8.8

<sup>&</sup>lt;sup>4</sup> Delibera del Consiglio di Amministrazione del 19 dicembre 2008 – ARAG/9.1

<sup>&</sup>lt;sup>5</sup> Delibera del Consiglio di Amministrazione del 5 maggio 2009 – ARAG/5.1

<sup>&</sup>lt;sup>7</sup>Delibere del Consiglio di Amministrazione) del 15 dicembre 2009 (ARAG 3.3) e 14 dicembre 2010 (ARAG 5.1)



Il confronto nella gestione dei residui nell'ultimo triennio evidenzia un incremento sia dei residui finali attivi che dei residui finali passivi.

La tabella evidenzia le percentuali di variazione della consistenza complessiva dei residui attivi e passivi nell'esercizio finanziario 2011 rispetto ai precedenti esercizi.

	Residui attivi finali	% di variazione	Residui passivi finali	% di variazione
2002	244.999.171,72		183.568.742,21	
2003	243.026.185,77	-0,81%	209.407.478,62	14,08%
2004	230.707.435,58	-5,07%	198.285.213,94	-5,31%
2005	286.215.333,97	24,06%	216.786.824,10	9,33%
2006	246.246.685,30	-13,96%	199.192.002,36	-8,12%
2007	203.107.438,35	-17,52%	149.049.471,55	-25,17%
2008	185.832.231,89	-8,51%	120.019.703,93	-19,48%
2009	134.960.681,75	-27,37%	103.878.556,08	-13,45%
2010	117.185.896,10	-13,17%	119.025.322,73	14,58%
2011	129.112.763,14	10,18%	153.524.322,80	28,98%

Tabella 24- Percentuale di variazione della consistenza dei residui attivi e passivi finali 2002-2011

I residui attivi sono principalmente costituiti da somme rimaste da riscuotere relative a:

- contribuzioni studentesche (20,22 milioni di euro): per effetto della scadenza della seconda rata nel mese di dicembre;
- trasferimenti di fondi Ministeriali (35,90 milioni di euro) che avvengono nel rispetto dei vincoli del fabbisogno definito dallo Stato per il Sistema Universitario;
- riscossioni di crediti per effetto di operazioni di auto mutuo (2,02 milioni di euro), in sostituzione del ricorso a prestiti da Istituti di credito per finanziare l'acquisto dell'Immobile ex Antirabico.

Per i <u>residui passivi</u>, il differimento dei pagamenti all'esercizio successivo è correlato principalmente a:

- pagamenti relativi a professori a contratto e supplenze (3,17 milioni di euro);
- finanziamento anticipato di borse di dottorato di ricerca (15,74 milioni di euro);
- pagamenti relativi all'attuazione di interventi edilizi, manutenzione e gestione di immobili (4,54 milioni di euro);
- trasferimenti delle assegnazioni dell'Ateneo ai bilanci delle strutture con autonomia di bilancio, subordinati alla programmazione dei flussi di cassa dell'Ateneo e delle strutture autonome (22,78 milioni di euro).

Nel 2011 si sono rilevati residui attivi non più esigibili per un importo pari 90.906,78 mila euro e residui passivi eliminati a fronte di impegni presi negli esercizi precedenti di cui non esiste più l'obbligo di pagamento per 3,1 milioni di euro, oltre a 379 mila euro destinati a costituire il fondo residuo perenti.

# RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Il risultato di amministrazione lordo rappresenta una misura dell'equilibrio finanziario complessivo ovvero il saldo finanziario che si è creato nell'esercizio concluso; rappresenta un indicatore di solvibilità di breve-medio periodo, in quanto esprime la capacità di far fronte con le risorse liquide a disposizione (fondo cassa) e di quelle liquidabili (residui attivi) alle uscite future per estinzione di residui passivi e per "nuove" spese.

Per la maggior parte risulta composto da risorse destinate ad essere reiscritte nell'esercizio finanziario successivo per il completamento di attività programmate, per la riassegnazione disposta dal Consiglio di Amministrazione o in attuazione di specifiche disposizioni normative.

Il risultato di amministrazione lordo del 2011 ammonta a 115,57 milioni di euro con un incremento del 12% rispetto ai 103,43 milioni di euro nel 2010 (97,41 milioni di euro nel 2009 e 110,40 milioni di euro nel 2008).

L'andamento del risultato di amministrazione lordo dal 2000 al 2011 è evidenziato nel grafico sottostante.

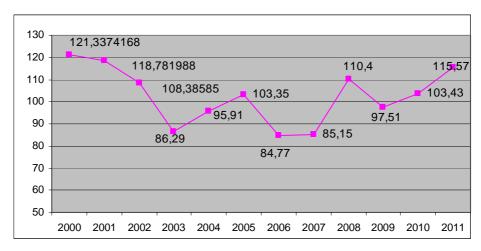


Grafico 8 - Andamento risultato lordo di amministrazione 2000-2011

La tabella indica gli aggregati che compongono il risultato lordo di amministrazione per il 2011

Voci	Importo
Differenza tra maggiori e minori entrate a bilancio in conto competenza (a)	14.321.731,94
Minori entrate a bilancio in conto residui (b)	-90.906,78
A) Totale minori entrate a bilancio (a - b)	14.230.825,16
Economie in conto competenza (c)	98.168.135,82
Economie in conto residui (d)	3.177.736,07
B) Totale economie di spesa (c + d)	101.345.871,89
Risultato di amministrazione lordo (A + B)	115.576.697,05

Tabella 25 – Composizione dell'avanzo lordo di amministrazione 2011

Il risultato di amministrazione lordo pari a 115,57 milioni di euro risulta composto da:

- una quota di 25 milioni di euro già destinata a copertura del bilancio di previsione 2012, quale avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre 2011;
- una quota con vincolo di destinazione, rappresentata per 86,01 milioni di euro da riporti approvati con delibere del Consiglio di Amministrazione, in esito a provvedimenti dirigenziali (previa valutazione della Commissione Bilancio) e per 1.443.023,34 euro da riassegnazioni vincolate delle economie (perenzioni, fondi ministeriali per disabili, etc.). Ai sensi dell'Art. 70 del Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità sono state richieste riassegnazioni di economie di gestione pari a 2.816.859,63 euro.

L'avanzo netto risulta pertanto pari a 306.539,91 euro.

Per quanto riguarda i "riporti finanziari", ovvero stanziamenti di spesa non impegnati al termine dell'esercizio che vengono reiscritti, in aggiunta alle relative disponibilità, nei corrispondenti capitoli del bilancio dell'esercizio successivo, il Consiglio di Amministrazione (18 ottobre 2011) ha approvato i seguenti requisiti per la loro autorizzazione:

- 1. somme finalizzate provenienti da terzi con la permanenza del vincolo di destinazione (es.: borse di studio di provenienza ministeriale, assegnazioni ministeriali per la ricerca, ecc.);
- 2. somme finalizzate in virtù di disposizioni imperative;
- 3. stanziamenti per i quali vi siano obblighi derivanti da vincoli precontrattuali, inclusa la contrattazione collettiva;

- 4. Finanziamento progetti di investimento e/o di miglioramento organizzativo da completarsi in 3 anni tramite stanziamenti del Budget Integrato di Facoltà (CA 2 marzo 2010)
- Stanziamenti del Budget Integrato per la Ricerca con possibilità di utilizzo triennale (CA 2 marzo 2010).

L'allegato alla delibera del Consiglio definisce quali stanziamenti con vincoli precontrattuali quelli necessari alla copertura degli oneri derivanti da contrattazione collettiva, borse di studio, viaggi studenti e tutorati, assegni di ricerca, incarichi professionali e analoghe tipologie di attività, quando il procedimento amministrativo da cui origina il vincolo sia stato avviato e definito negli elementi essenziali, con bando o offerta al pubblico approvato dai competenti organi o comunque in ogni caso in cui la mancata conclusione del procedimento possa comportare una responsabilità precontrattuale. Nella definizione sono compresi gli stanziamenti per l'acquisizione di servizi, prodotti, lavori quando siano state avviate le procedure di evidenza pubblica o, nel caso di procedure negoziate o affidamenti in economia, sia avviata la consultazione degli operatori economici.

Nell'esercizio finanziario 2011 l'ammontare complessivo dei riporti approvati è risultato pari a 86 milioni di euro.

L'andamento dei riporti dal 2000 al 2011 evidenzia un incremento del 13,98% rispetto al 2010 (75,46 milioni di euro) e un incremento del 27,21% rispetto al 2009 (59,32 milioni di euro).

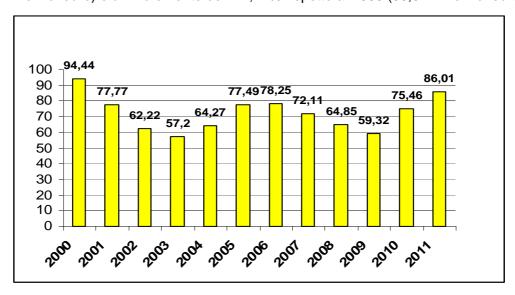


Grafico 9 – Andamento dei riporti 2000-2011

Gli ambiti caratterizzati da riporti particolarmente significativi sono stati i seguenti:

- Edilizia e Accordo di Programma: 23,46 milioni di euro di cui 5,5 milioni di euro relativi ad interventi di ristrutturazione restauro e risanamento conservativo per (i principali interventi sono relativi allo studentato di via Azzogardino, edificio di S. Vitale 16, Dipartimento di Scienze Mediche Veterinarie per sale operatorie), interventi di "messa a norma" per 3,9 milioni di euro (Facoltà di Psicologia, Dipartimento di Scienze della Terra e Museo Cappellini, Dipartimento di Medicina e Sanità pubblica), interventi di manutenzione straordinaria immobili per 2,8 milioni di euro (Facoltà di Scienze Politiche, Aule Morassutti, Facoltà di Ingegneria e laboratori del Dipartimento di Biologia Evoluzionistica Sperimentale). Ulteriori richieste di riporto riguardano l'acquisizione di mobili, arredi ed impianti in relazione ali interventi edilizi indicati (543 mila euro), i fondi relativi al Fondo per accordi bonari (300 mila euro) e i fondi per gli interventi per la mobilità in Ateneo (132 mila euro), e per 7,36 milioni di euro relativi finanziamento diretto del MIUR per l'accordo di Programma (nota Miur prot. n. 1492 del 21/12/2010);
- ▶ Personale: 18,22 milioni di euro di cui 6,20 milioni di euro relativi principalmente a emolumenti già maturati ed ancora da assegnare e 12,02 milioni di euro che prevalentemente riguardano l'assegnazione 2011 per i ricercatori "Mussi" 2011-min.1685 del 08/11/2011-L.27 dicembre 2006-n.296 (2,61 milioni di euro), al finanziamento di posti da ricercatore a tempo determinato e del finanziamento a carico dell'ateneo come da programmazione 2011 (2,23 milioni di euro) cui si aggiungono 1,71 milioni di euro per le assunzioni di personale docente e tecnico derivanti dalla programmazione 2011, 1,33 milioni di euro corrispondenti al fondo conto terzi da distribuire al personale, 1 milione di euro per il piano straordinario 2011 chiamata di Professori di II fascia, comunicato con ministeriale n. 11889 del 28/12/2011;
- Area della Ricerca: 7 milioni di euro di cui, principalmente, 1,09 milioni per trasferimenti di fondi per la ricerca alle strutture di ateneo, 1,9 milioni di euro relativi a spese per progetti di ricerca finanziati da terzi e soggette a rendicontazione, 1 milione quale finanziamento/cofinanziamento di contratti per personale tecnico amministrativo a tempo determinato, 1,02 milioni di euro derivanti dallo svolgimento di attività commerciale destinati al finanziamento di spese nel medesimo ambito, costituzione del fondo di garanzia su progetti per 300 mila euro, fondi per organizzazione di manifestazioni e convegni inerenti la ricerca per 307 mila euro, trasferimenti a enti o istituzioni esterne per partnership nell'anbito di progetti 7PQ per 210 mila euro;

- Area della Sanità: 9,4 milioni di euro di cui 3,18 milioni di euro relativi alla sentenza "Causa Carbonari", 5,08 milioni di euro per contratti di formazione specialistica e 1,16 milioni di euro relativi a rimborsi spese dovuti all'Azienda Ospedalierain virtù degli accordi e convenzioni in essere;
- Amministrazione Generale: 16,13 milioni di euro determinati da copertura quote Ricercatori cd "Mussi" da accantonare per eventuale minore entrata del FFO (7,67 milioni di euro), 2,72 milioni di euro relativia ad interventi già deliberati in attesa di regolamentazione e definizione dei criteri di riparto (Fondo incentivazione docenti, Fondo incentivazione Dipartimenti, Progetti competitivi), 1,48 milioni per la retribuzione degli incarichi di insegnamento affidati ai ricercatori entro le prime 60 ore di didattica (delibera CdA del 15 marzo 2011), 1,3 milioni di euro finalizzato alla copertura del turn-over del personale autorizzato in sede di bilancio di previsione 2012;
- > Dipartimento Relazioni Internazionali: 4,29 milioni di euro derivanti da assegnazioni ministeriali o internazionali per progetti e borse di studio legate alla mobilità internazionale;
- ➢ Area Didattica e Servizi agli studenti: 4,09 milioni di euro di cui 1,47 milioni di euro relativi principalmente a fondi per esoneri e rimborsi a studenti (479 mila euro), per borse e premi di studio (214 mila euro), per borse per scuoledi specializzazione non medica (175 mila euro), reclutamento personale tecnico amministraivo a tempo determinato (190 mila euro). Ulteriori richieste di riporto riguardano fondi per convenzioni in atto e spese relative ai corsi teledidattici, 1,1 milioni di euro per borse e premi di cui 530 mila assegnati a favore di studenti matricole extra UE idonei ma non assegnatari dei bandi ER.GO (D.R. 1300 del 29/12/11), 400 mila euro per rimborsi a studenti meritevoli nella misura del 10% delle tasse di iscrizione già pagate e altri interventi per servizi rivolti agli studenti per circa 500 mila euro;
- Presidenze di Facoltà: l'importo complessivo riportato è stato pari a euro 1,5 milioni di euro ed è principalmente relativo a progetti di investimento e miglioramento organizzativo finanziati nell'ambito del Budget integrato di Facoltà che, come deliberato dal consiglio di amministrazione del 2 marzo 2010, possono completarsi nell'arco di tre anni ed ai progetti speciali di miglioramento della didattica e dei servzi agli studenti, come deliberato dal Senato del 12 luglio 2011 che ne prevede l'attuazione entro il 31/12/2012.

Si rammenta che il riporto di fondi dall'esercizio 2010 all'esercizio 2011 per un importo complessivo di 75,46 milioni di euro era costituito principalmente da:

- Area della Ricerca: 12,08 milioni di euro di cui i principali interventi sono stati: 3,74 milioni di euro per contributi per la ricerca da trasferire ai sette Centri Interdipartimentali di Ricerca Industriale (CIRI Progetto Tecnopoli), 3,42 milioni di euro per borse di dottorato;
- ➤ Personale: 14,97 milioni di euro composti principalmente da 3,54 milioni di euro relativi al trattamento accessorio del personale tecnico amministrativo, 2,36 milioni di euro relativi a proroghe di contratti a tempo determinato già in essere, 1,70 milioni di ero trattamento fisso personale docente, 1,51 milioni di euro per il trattamento fisso personale ricercatore 1,48 milioni di euro relativi al fondo comune;
- ➤ Edilizia: 22,08 milioni di cui 7,36 milioni di euro di erogazione MIUR per Accordo di Programma Opere Edilizie. Gli interventi principali sono stati: ristrutturazioni immobili (4,88 milioni di euro di cui 1,20 per il cofinanziamento dello studentato via Castellaccio), manutenzione straordinaria immobili (2,16 milioni di euro), interventi nell'ambito dell'edilizia sportiva (1,68 milioni di euro), interventi di messa a norma (1,34 milioni di euro). Si rammenta che, in relazione a quanto deliberato dal Consiglio di Amministrazione in sede di bilancio di previsione 2011 (14 dicembre 2010), una quota di 2,50 milioni di euro è stata utilizzata per evitare il ricorso all'automutuo per la copertura di lavori edilizi;
- ➤ Area della Sanità:11,00 milioni di euro di cui 6,76 relativi alla sentenza "Causa Carbonari" e 3,37 milioni di euro per contratti di formazione specialistica;
- ➤ Dipartimento Relazioni Internazionali: 3,36 milioni di euro derivanti da assegnazioni ministeriali o internazionali per progetti e borse di studio legate alla mobilità internazionale.
- ➤ Amministrazione Generale: 8,56 milioni di euro principalmente per (7,67 milioni di euro) copertura quote Ricercatori cd "Mussi" da accantonare per eventuale minore entrata sul FFO.

In relazione alle possibilità di **riassegnazione delle economie**, si ricorda che ai sensi degli articoli 65 e 70 del Regolamento, l'applicazione di questo istituto è prevista soltanto per i fondi non impegnati nell'esercizio 2011 dagli Istituti e strutture assimilate.

In conformità con quanto avvenuto negli esercizi precedenti, si è proposta un'interpretazione di tale articolo estendendo l'applicazione a tutte le strutture senza autonomia di bilancio ed includendo le economie di gestione in conto residui.

Le riassegnazioni vincolate per un importo complessivo pari a 1.443.023,34 euro sono destinate alla costituzione del Fondo residui perenti (euro 379.777,01); al Servizio Handicap per attività programmate ed in corso di completamento (euro 23.246,33); all'Area della Ricerca e Trasferimento Tecnologico per il Memorandum of Understanding con European Science Foundation, in relazione all'esternalizzazione della fase di peer review dei progetti PRIN 2010-2011 e FIRB Futuro in Ricerca 2012 e PRIN 2010-2011 (Delibera del Consiglio di Amministrazione del 21 febbraio 2012 ARIC 9.1 – euro 100.000); corresponsione delle indennità di carica, in continuità con l'esercizio precedente, a fronte della mancata previsione nel bilancio di previsione 2012 che era stata condizionata alla verifica della disponibilità di risorse nel risultato di amministrazione 2011 (Giunta di Ateneo del 28 novembre 2011 - euro 700.000); accantonamento di fondi disposto in sede di approvazione del bilancio di previsione 2012 (Consiglio di Amministrazione del 13 dicembre 2011 – euro 240.000) in merito al possibile incremento della spesa determinato dall'aumento delle aliquote IVA disposto dal decreto "Salva Italia" qualora in sede di consuntivo 2011 si fosse accertato un avanzo di amministrazione superiore alla quota utilizzata per il pareggio del bilancio 2012.

Il decreto legge 6 dicembre 2011, n. 201 (convertito dalla L.22 dicembre 2011, n. 214), ha confermato l'incremento delle aliquote iva dal 10% al 12% e dal 21% al 23% a decorrere dal 1 settembre 2012 e fino rispettivamente al 12,5% e 23,5% dal 1 gennaio 2014 e di conseguenza l'accantonamento.

Le richieste di riassegnazione per un importo complessivo pari a euro 2.816.859,63 per le quali la Commissione Bilancio e Programmazione ha espresso parere favorevole (21 marzo 2011), riguardano:

- Area Legale: 210.145,86 euro per regolazione contratti assicurativi le cui procedure contabili di regolazioni premio non possono dirsi ancora concluse e delle quali l' adeguamento rata avverrà nel 2012;
- Area Ricerca e Trasferimento Tecnologico: 45.954,11 euro relativi alla restituzione di somme residue del progetto CAP-IRE (10.430,31 euro), alla copertura degli oneri a carico ente per un contratto nell'ambito del programma MIUR "Rientro dei cervelli" (12.500 euro) e alle spese di tutela della proprietà intellettuale di ateneo (23.023,80 euro);
- Area Edilizia e Logistica: 1.057.157,15 euro per lavori di messa a norma e rifunzionalizzazione dell'edificio sede del Dipartimento CICU;

- Area Affari Generali: 94.346,24 euro destinati in parte al CeSIA a titolo di rimborso della spesa per la realizzazione dell'applicativo on line per la presentazione e per la sottoscrizione delle candidature per l'elezione del nuovo SA e della Consulta PTA, nonchè per il sostenimento di oneri aggiuntivi concernenti il procedimento elettorale (28.917,82 euro) ed in parte (62.428,42 euro) al sostegno delle seguenti iniziative:
  - a) iniziative connesse all'avvio di un progetto, di prossima presentazione agli Organi Accademici, per definire il nuovo assetto gestionale a supporto degli Spin-off e del potenziamento dell'incubatore di Ateneo, in coerenza con il recente Decreto Ministeriale in materia e d'intesa con l'Area della Ricerca, oltre che per l'acquisizione di supporti specialistici (legali e contabili) per la definizione del nuovo modello organizzativogestionale da applicare delle partecipazioni d'Ateneo e il riordino delle stesse (12 mila euro circa);
  - b) spese non preventivate e non preventivabili in sede di predisposizione di bilancio preventivo, in tema di cerimonie ed eventi di Ateneo, con particolare riferimento agli oneri di sicurezza, connessi e conseguenti alla formulazione del nuovo Piano di Sicurezza del Complesso S. Lucia, redatto nel mese di gennaio 2012 (50 mila euro circa);
- Area Patrimonio e Servizi Economali: 1.169.819,63 euro complessivi, destinati a finanziare:
  - a) la II tranche dei lavori richiesti per il Progetto Archivi che prevede la costituzione di un archivio di deposito presso l'Area di Ozzano Emilia che ospita la Facoltà di Medicina Veterinaria, con la possibilità in futuro di unificare tutte le funzioni archivistico documentali di Ateneo (dal corrente allo storico) mantenendone l'autonomia ma unificando spazi gestiti e servizi offerti per 762.914,47 euro ad incremento degli stanziamenti già approvati e riportati all'esercizio 2012 per la I tranche (1,02 ml di euro Area Edilizia e Logistica e 496 mila euro Area Patrimonio e Servizi economali);
  - b) la copertura delle esigenze emerse in occasione della sostituzione dei precedenti buoni pasto: il numero dei buoni pasto da convertire è risultato superiore rispetto alle stime effettuate (206.905,16 euro);
  - c) i maggiori oneri pari a 150 mila euro derivanti dall'anticipazione IMU 2012 e dalla cessazione di agevolazioni concesse per I.C.I. (abbattimento del 50% su edifici inagibili);
  - d) l'aumento IVA previsto dal decreto "Salva Italia" relativo alle spese per locazione, con riferimento ai contratti passivi in essere (50 mila euro ulteriori rispetto all'assegnazione di fondi di 240 mila euro deliberata in sede di predisposizione del bilancio di previsione 2012 per i maggiori oneri derivanti dall'incremento delle aliquote IVA, relativi alle acquisizioni di beni e servizi dell'Amministrazione Generale);

- Servizio di Sicurezza e Medicina del Lavoro: 39.460 euro per l'attivazione nel 2012 di contratti a tempo determinato; la richiesta è stata presentata all'Area Persone e Organizzazione;
- Comitato Pari Opportunità: 2.661,37 euro per l'organizzazione di un convegno a carattere nazionale sui temi oggetto della propria attività istituzionale che il comitato, a conclusione del proprio mandato, intende organizzare entro giugno 2012. Considerato il prossimo scioglimento dell'organismo, che non è previsto dal nuovo Statuto, si è valutata inopportuna una previsione di spesa sul bilancio 2012;
- Facoltà di lingue e Letterature Straniere Moderne: 13.308,28 euro complessivi, destinati al finanziamento di convegni già programmati per il 2001 ma posticipati al 2012 (10.962,84 euro) e ad interventi di manutenzione nell'edificio sede della Facoltà che sono stati posticipati a causa di altri lavori urgenti sopraggiunti, ma che devono essere effettuati in quanto inderogabili (manutenzione bagni);
- Facoltà di Ingegneria: 22.146,79 euro complessivi, finalizzati ad un intervento di rifunzionalizzazione del terrazzo del Plesso Lazzaretto a beneficio degli studenti (15.592,80 euro) e al finanziamento di borse di studio per tesi all'estero (6.553,39 euro);
- Facoltà di Farmacia: 31.052,70 euro complessivi, richiesti per provvedere alla copertura finanziaria di contratti per la Programmazione Didattica a.a. 2011/2012 (30.683,10 euro) e per l'acquisto di materiali finalizzati alle esercitazioni didattiche presso il laboratorio di Imola (369,6 euro);
- Facoltà di Lettere: 100 mila euro quale contributo alla Biblioteca di Discipline Umanistiche per il progetto di estensione dell'orario di apertura nelle ore serali e nel fine settimana;
- Facoltà di Giurisprudenza: 14.187,68 euro per l'organzizzazione del Workshop "Globalizzazione giuridica e sostenibilità ambientale:il caso cinese";
- Facoltà di Medicina: 10.000 euro da trasferire al Cesia in seguito all'affidamento del servizio di help desk di cui usufruiscono le strutture insediate presso il S. Orsola, servizio precedentemente esternalizzato alla ditta BM Service;
- Facoltà di Scienze della Formazione: 8.669,82 euro di cui è richiesta la riassegnazione per il cofinanziamento di assegni di tutorato finanziati in parte dal ministero (D.M.198/2003);
- Facoltà di Agraria: 950 euro per il finanziamento di borse di studio per tesi all'estero.

# SITUAZIONE PATRIMONIALE

Ai sensi dell'art. 29 del Regolamento di contabilità la situazione patrimoniale allegata al rendiconto finanziario indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e alla chiusura dell'esercizio, evidenziando le variazioni intervenute nelle singole poste attive e passive e quindi l'incremento o la diminuzione del patrimonio netto per effetto della gestione o per altre cause.

Il patrimonio netto finale che emerge dalla situazione patrimoniale del consuntivo 2011 registra un aumento di 17,87 milioni di euro rispetto all'esercizio precedente, per un totale pari a 451,33 milioni di euro (nel 2010 il patrimonio netto era pari a 433,45 milioni di euro mentre nel 2009 il patrimonio ammontava a 478,39 milioni di euro).

Nella parte attiva significativa risulta la variazione in aumento del patrimonio immobiliare e mobiliare dell'Ateneo di Bologna pari a 8,84 milioni di euro.

Per i beni immobili l'aumento più rilevante, pari a 5,66 milioni di euro è determinato dall'acquisto di due aree fabbricabili (ex zuccherificio a Cesena destinato alle facoltà di Ingegneria e Architettura e Vicolo del Pellegrino a Bologna destinato al Polo Chimico).

Per i beni mobili inventariati l'aumento è determinato principalmente dal materiale bibliografico (incremento complessivo pari a euro 1,38 milioni di euro) ed in particolare dai carichi effettuati presso la Biblioteca centralizzata della Facoltà di Agraria per un importo pari a euro 896 milioni di euro.

Un ulteriore elemento che ha determinato la consistenza del patrimonio al 31 dicembre 2011 è rappresentato dal complessivo aumento dei residui attivi di circa 11,9 milioni di euro rispetto a quelli iniziali e dei residui passivi per il mancato pagamento degli impegni registrati nel corso dell'esercizio 2011 (34,4 milioni di euro).

I conti d'ordine riportati a margine della situazione patrimoniale contengono il valore dei beni di terzi, mobili e immobili utilizzati dall'Università e sono valorizzati per un importo pari a 444,11 milioni di euro (nel 2010 ammontavano a 443,51 milioni di euro).

In sede di consolidamento dei dati di tutto l'Ateneo si potrà verificare a livello globale la complessiva variazione della consistenza patrimoniale.

# ORGANIZZAZIONE E ATTIVITA' **AMMINISTRATIVE**

#### A) RIORGANIZZAZIONE DELLA STRUTTURA AMMINISTRATIVA

Nel corso del 2011 ha trovato attuazione - sulla base di quanto deliberato dal Consiglio di Amministrazione del 14 dicembre 2010 - la riorganizzazione dell'amministrazione generale, in risposta all'esigenza di razionalizzare e semplificare l'azione amministrativa e rendere più coerente la struttura organizzativa con le strategie e gli obiettivi dell'ente.

I principi organizzativi su cui si basa il nuovo assetto organizzativo sono:

- specializzazione di settore e ambito di attività ad alto contenuto professionale per normativa e contesto di riferimento:
- focalizzazione sui processi operativi e di supporto alle attività "core" (didattica e ricerca);
- target d'utenza ricomposti in ragione delle maggiori esigenze di programmazione integrata e di riforma in atto (persone e organizzazione);
- integrazione di funzioni specialistiche sulle filiere istituzionali (ricerca con sistemi dipartimentali e documentali, didattica con ciclo completo della formazione offerta e servizi agli studenti);
- formulazione di soluzioni organizzative modulari/incrementali che tengano conto dell'evolversi del contesto più generale.

Sulla base di questi presupposti, nel corso del 2011 ha avuto avvio la fase operativa dei cambiamenti organizzativi deliberati, accompagnati da disposizioni dirigenziali che contenevano le indicazioni puntuali di attuazione della riorganizzazione 8

Per effetto di tali disposizioni, sono state disattivate aree dirigenziali di primo livello, con trasferimento di personale, funzioni ed attività ad aree già esistenti o di nuova attivazione. definendo un nuovo assetto di responsabilità e competenze.

Per altre aree dirigenziali si è provveduto ad una ridenominazione delle aree stesse, per recepire i principali ambiti di competenza in continua evoluzione.

<sup>8 (</sup>Direzione Amministrativa, disposizioni prot.n.60923 del 28/12/2010 – Rep. 3248/2010, prot.9397 del 28/02/2011

<sup>-</sup> Rep.464/2011, prot.18015 del 26/4/2011 - Rep. 957/2011, prot. N. 18018 del 26/04/2011 - Rep.958/2011).
Pag. 57 di 138

Prima di procedere all'analisi delle funzioni istituzionali cui l'apparato amministrativo ha dato supporto, si ritiene opportuno proporre l'esito della riorganizzazione, elencando le aree a presidio dell'attività amministrativa e le relative mission, con indicazione della numerosità del personale assegnato e della spesa relativa, con riferimento al <u>31 dicembre 2011</u>:

- Area Relazioni Internazionali: tale area è stata attivata in seguito alla disattivazione del Dipartimento Relazioni Internazionali, con trasferimento di personale, funzioni ed attività. La mission dell'area è supportare tutti i soggetti interessati allo sviluppo di rapporti internazionali, promuovere il coordinamento di attività di internazionalizzazione della didattica in ateneo ed il raccordo con i diversi attori interni ed esterni nell'ottica del Multicampus.
  - Il personale tecnico amministrativo strutturato (compreso il Dirigente) in servizio presso l'area risulta pari a 34 unità (come nel 2010) per una spesa complessiva lorda stabile a circa 1,28 milioni di euro. Rispetto alle categorie di appartenenza, il personale risulta così composto: 1 Dirigente, 5 unità di cat. EP, 15 unità di cat. D, 10 unità di cat.C, 3 unità di cat. B.
- Area Finanza e Controllo di Gestione: tale area è stata attivata in seguito alla disattivazione dell'Area di Ragioneria e dell'Area Programmazione e Controllo, con trasferimento di personale, funzioni ed attività. Sono inoltre confluite le competenze e risorse del Settore Trattamenti Economici. La mission dell'area è supportare la programmazione strategica, operativa e finanziaria dell'Ateneo, anche in relazione alla programmazione finanziaria del personale, e i processi decisionali tramite l'elaborazione di indicatori di monitoraggio delle performance; garantire la gestione contabile dell'Ateneo.
  - Il personale tecnico amministrativo strutturato (compreso il Dirigente) in servizio presso l'area risulta pari a 101 unità per una spesa complessiva lorda pari a 3,6 milioni di euro. Rispetto alle categorie di appartenenza, il personale risulta così composto: 1 Dirigente, 10 unità di cat. EP, 30 unità di cat. D, 52 unità di cat. C, 8 unità di cat. B.
- Area Persone e Organizzazione: l'area è stata attivata in seguito alla disattivazione dell'Area Personale Tecnico Amministrativo Organizzazione e Sviluppo e dell'Area dei Servizi al Personale Docente e Ricercatore con trasferimento di personale, funzioni ed attività. La mission dell'area è gestire l'intero processo delle carriere del personale docente e ricercatore e le attività legate all'organizzazione e allo sviluppo del personale contrattualizzato, compresa la gestione sul piano giuridico dei professori a contratto e degli assegnisti di ricerca.

Supportare le attività di cambiamento e progettazione organizzativa delle strutture didattiche, di ricerca e di servizio con particolare riferimento agli assetti gestionali e organizzativi interni.

Il personale tecnico amministrativo strutturato (compreso il Dirigente) in servizio presso l'area risulta pari a 104 unità per una spesa complessiva lorda pari a 3,6 milioni di euro. Rispetto alle categorie di appartenenza, il personale risulta così composto: 1 Dirigente, 8 unità di cat. EP, 30 unità di cat. D, 48 unità di cat.C, 17 unità di cat. B.

Area Didattica e Servizi agli Studenti: l'area è stata attivata in seguito alla disattivazione dell'Area della Formazione e dell'Area dei Servizi agli Studenti con trasferimento di personale, funzioni ed attività. Sono state inoltre trasferite le competenze e le risorse dell'Ufficio Comunicazione dell'Area UniboCultura Promozione e Fundraising, le competenze del Centro E-Learning e dell'Osservatorio Statistico. La mission dell'area è coordinare e gestire le attività necessarie alla predisposizione e amministrazione dell'offerta formativa, nell'ambito della Programmazione triennale, anche nell'ottica dell'assicurazione della qualità dei corsi di studio; gestire le attività amministrative legate alla carriere degli studenti dall'accesso al rilascio dei titoli finali dei vari livelli di studio; garantire l'assistenza all'utilizzo degli applicativi della filiera della didattica.

L'Area garantisce inoltre l'attuazione dei programmi di Ateneo per il Diritto allo Studio, la promozione e lo sviluppo dei servizi agli studenti e ai neo laureati, in linea con gli obiettivi e le strategie d'Ateneo e supporta lo studente nel processo di inserimento nel mondo del lavoro, anche attraverso un rapporto più solido e strutturato con il mondo delle imprese.

Il personale tecnico amministrativo strutturato in servizio presso l'area risulta pari a 149 unità per una spesa complessiva lorda pari a 5,1 milioni di euro. Rispetto alle categorie di appartenenza, il personale risulta così composto: 6 unità di cat. EP, 48 unità di cat. D, 86 unità di cat. C, 9 unità di cat. B.

➤ Area Sistemi Dipartimentali e Documentali: nell'area, di nuova attivazione, sono confluite persone, funzioni ed attività dell'Ufficio Centrale di Coordinamento del Sistema bibliotecario di Ateneo e il Servizio centrale CIB (ad eccezione della gestione delle piattaforme IT, come Polo Sebina UBO, ACNP, Alma DL, trasferite al Cesia). La mission dell'area è supportare i processi di integrazione, riorganizzazione e snellimento gestionale con l'obiettivo di aumentare l'efficienza di gestione sia sotto il profilo di un migliore utilizzo delle risorse finanziarie e umane, sia per accrescere la condivisione e l'utilizzo delle risorse documentali di Ateneo per la didattica e la ricerca.

Il personale tecnico amministrativo strutturato (compreso il Dirigente) in servizio presso l'area risulta pari a 36 unità per una spesa complessiva lorda pari a 1,29 milioni di euro. Rispetto alle categorie di appartenenza, il personale risulta così composto: 1 Dirigente, 8 unità di cat. EP, 9 unità di cat. D, 17 unità di cat. C, 1 unità di cat. B.

Area Affari Generali: alla ridenominazione dell'area ha fatto seguito il trasferimento di persone, funzioni ed attività dell'Area Contratti ed Appalti (ad esclusione della gestione dell'Albo Unico dei Fornitori che è stata trasferita all'Area Sistemi Dipartimentali e Documentali), del Sistema Portale di Ateneo (ad esclusione della gestione e sviluppo della parte tecnica e sistemistica delle applicazioni e dei servizi web trasferite al Cesia) e della funzioni dell'Area UniboCultura, Promozione e Fundraising.

La mission dell'Area è operare nell'ambito dei processi legati ad attività generali e istituzionali dell'Ateneo, non rientranti nelle competenze di altre articolazioni organizzative dell'Amministrazione generale, rapportandosi con le istituzioni pubbliche e private, al fine di assicurare la piena funzionalità alla promozione e all'espletamento della mission dell'Ateneo, sviluppare e gestire i processi di approvvigionamento di lavori, forniture e servizi nel rispetto delle autonomie delle strutture organizzative e periferiche di Ateneo, curare l'omogenea gestione delle attività di comunicazione sulla base delle indicazioni del Rettore e nell'ambito delle linee strategiche dell'Ateneo.

Il personale tecnico amministrativo strutturato (compreso il Dirigente) in servizio presso l'area risulta pari a 79 unità per una spesa complessiva lorda pari a 2,8 milioni di euro. Rispetto alle categorie di appartenenza, il personale risulta così composto: 1 Dirigente, 5 unità di cat. EP, 44 unità di cat. D, 27 unità di cat. C, 2 unità di cat. B.

➤ Unità Professionale Grandi appalti di lavori: l'area è di nuova attivazione; la mission è assicurare supporto giuridico amministrativo altamente professionale per l'analisi e lo studio delle fattispecie individuate dalla Direzione Amministrativa, in particolare in materia di contrattualistica pubblica nel contesto universitario. Cura inoltre la realizzazione di progetti complessi di lavori pubblici su impulso della Direzione Amministrativa, anche tramite l'individuazione degli obiettivi dirigenziali.

Il personale tecnico amministrativo strutturato (compreso il Dirigente) in servizio presso l'area risulta pari a 3 unità per una spesa complessiva lorda pari a 190 mila euro. Rispetto alle categorie di appartenenza, il personale risulta così composto: 1 Dirigente, 2 unità di cat. D.

- Area Edilizia e Logistica: all'area, che è stata ridenominata, compete dare applicazione ai piani di sviluppo edilizio d'Ateneo, mantenere e valorizzare il Patrimonio Immobiliare garantendone la fruibilità, la sicurezza e la consistenza; le attività comprendono inoltre la gestione del servizio di manutenzione ordinaria e straordinaria del verde (Ex sezione Parchi e Giardini); è stata inoltre assegnata la competenza di Ufficio Tecnico della società in house Irnerio srl.
  - Il personale tecnico amministrativo strutturato (compreso il Dirigente) in servizio presso l'area risulta pari a 75 unità per una spesa complessiva lorda pari a 2,7 milioni di euro. Rispetto alle categorie di appartenenza, il personale risulta così composto: 1 Dirigente, 13 unità di cat. EP, 26 unità di cat. D, 24 unità di cat.C, 11 unità di cat. B.
- Area Ricerca e Trasferimento Tecnologico: l'area è stata ridenominata, confermando le attività di competenza. La mission dell'area è curare le attività legate ai finanziamenti per la ricerca e la formazione scientifica, potenziare il supporto alle strutture scientifiche per il coordinamento delle attività di ricerca, in particolare a livello comunitario ed internazionale, favorire lo sviluppo dell'attività di ricerca e valorizzandone i risultati, promuovere e realizzare iniziative volte ad incrementare i fondi di ricerca acquisiti dall'esterno.
  - Il personale tecnico amministrativo strutturato (compreso il Dirigente) in servizio presso l'area risulta pari a 75 unità per una spesa complessiva lorda pari a 2,8 milioni di euro. Rispetto alle categorie di appartenenza, il personale risulta così composto: 1 Dirigente, 15 unità di cat. EP, 43 unità di cat. D, 14 unità di cat. C, 2 unità di cat. B.
- Area Sanità: l'area ha visto confermate le attività di competenza. La mission dell'area è curare i rapporti con i soggetti del Servizio Sanitario Nazionale, gestire i procedimenti relativi all'attività assistenziale del personale universitario in convenzione e presidiare il processo di gestione amministrativa delle carriere degli studenti iscritti alle Scuole di Specializzazione della Facoltà di Medicina e Chirurgia.
  - Il personale tecnico amministrativo strutturato (compreso il Dirigente) in servizio presso l'area risulta pari a 19 unità per una spesa complessiva lorda pari a 737 mila euro. Rispetto alle categorie di appartenenza, il personale risulta così composto: 1 Dirigente, 4 unità di cat. EP, 2 unità di cat. D, 10 unità di cat. C, 2 unità di cat. B.

- Area Patrimonio e Servizi Economali: l'area ha visto confermate le attività di competenza. La mission dell'area è assicurare la gestione e lo sviluppo del patrimonio immobiliare e dei relativi adempimenti tributari di Ateneo e Fondazioni, oltre all'efficiente ed efficace presidio delle attività economali, di approvvigionamento dei beni e di gestione dei servizi operativi a vantaggio dell'Amministrazione Centrale.
  - Il personale tecnico amministrativo strutturato (compreso il Dirigente) in servizio presso l'area risulta pari a 51 unità per una spesa complessiva lorda pari a 1,9 milioni di euro. Rispetto alle categorie di appartenenza, il personale risulta così composto: 1 Dirigente, 3 unità di cat. EP, 8 unità di cat. D, 28 unità di cat. C, 11 unità di cat. B.
- ➤ Area Legale: l'area ha visto confermate le attività di competenza. La mission dell'area è collaborare con le aree e le strutture dell'amministrazione per prevenire e gestire, quando instaurato, il contenzioso; garantire la tutela dell'Ateneo nel contenzioso, giudiziale e/o stragiudiziale; garantire, in base alle risorse a disposizione, il supporto legale specialistico agli Organi Accademici, in primis al Magnifico Rettore, nonché al Direttore Amministrativo e alle strutture di Ateneo.
  - Il personale tecnico amministrativo strutturato (compreso il Dirigente) in servizio presso l'area risulta pari a 11 unità per una spesa complessiva lorda pari a 482 mila euro. Rispetto alle categorie di appartenenza, il personale risulta così composto: 1 Dirigente, 1 unità di cat. EP, 6 unità di cat. D, 2 unità di cat. C, 1 unità di cat. B.
- ➤ Staff Rettore e Direttore Amministrativo: la mission dell'area è supportare l'attività istituzionale e di rappresentanza del Rettore, dei Prorettori e del Direttore Generale. Svolge attività di assistenza operativa agli organi cui afferisce e gestisce i rapporti con i soggetti interni ed esterni all'Ateneo.
  - Il personale tecnico amministrativo strutturato in servizio presso l'area risulta pari a 25 unità per una spesa complessiva lorda pari a 891 mila euro. Rispetto alle categorie di appartenenza, il personale risulta così composto: 3 unità di cat. EP, 5 unità di cat. D, 9 unità di cat. C, 8 unità di cat. B.

# B) ESERCIZIO DELLE DELEGHE DA PARTE DEL DIRIGENTE DELL'AREA FINANZA E CONTROLLO DI GESTIONE

L'Ufficio Bilancio Amministrazione Generale esegue tutte le variazioni al bilancio di previsione approvato dagli Organi Accademici, che si rendono necessarie durante la gestione, operando sulla base di tre tipi di documenti autorizzatori: Decreti del Rettore, Delibere del Consiglio di Amministrazione e Provvedimenti firmati dal Dirigente dell'Area Finanza e Controllo di Gestione in virtù del sistema di deleghe.

Le variazioni di bilancio rappresentano infatti uno degli strumenti di flessibilità del bilancio attraverso le quali è possibile contabilizzare:

- le maggiori entrate non previste, con vincolo di destinazione e le relative spese;
- gli storni tra capitoli di spesa, dovuti per un uso coerente delle risorse assegnate o per imputazione su Centri di Responsabilità diversi rispetto a quelli autorizzati in sede di preventivo;
- i prelievi dal fondo di riserva

Con riferimento a quanto disposto dal Consiglio di Amministrazione con delibera del 17 ottobre 2006, il dirigente dell'Area Finanza e Controllo di Gestione è autorizzato alle variazioni di bilancio qualora queste abbiano ad oggetto la gestione dei fondi finalizzati, fondi programmati e fondi assegnati.

Nel corso del 2011, l'esercizio di tale delega ha richiesto l'emanazione di 81 provvedimenti dirigenziali, di cui 6 riferiti ai riporti, movimentando complessivamente circa 1300 variazioni.

A mero titolo esplicativo, di seguito fornisce un quadro complessivo dell'impatto che i provvedimenti dirigenziali assunti nel corso del 2011 hanno comportato sui settori dell'Area Finanza e Controllo di gestione che, in virtù delle competenze previste dall'attuale assetto organizzativo, hanno seguito la fase preparatoria garantendo puntuale raccordo con le strutture assegnatarie dei budget movimentati:

- il Settore Contabilità Didattica ha operato circa 500 variazioni (40% del totale) resesi necessarie per assicurare la gestione contabile delle entrate studentesche compresi i master e i corsi di alta formazione nonché delle risorse destinate alle strutture didattiche;
- il Settore Contabilità Ricerca ha operato 265 variazioni (20% del totale) resesi necessarie per assicurare la gestione contabile delle risorse provenienti da fonti esterne ed interne destinate alle attività di ricerca, compresi i programmi di mobilità a favore di ricercatori;

- il Settore Contabilità Amministrazione ha operato 210 variazioni (15% del totale) resesi necessarie per assicurare la gestione contabile delle risorse delle strutture di servizio senza autonomia di bilancio, con riferimento alle loro attività istituzionali;
- il Settore Contabilità Studenti ha operato 140 variazioni (11% del totale) resesi necessarie per assicurare la gestione contabile delle risorse destinate ai servizi ed ai benefici agli studenti, nonché ai programmi di internazionalizzazione della didattica;
- il Settore Contabilità Investimenti ha operato 70 variazioni (5% del totale) resesi necessarie per assicurare la gestione contabile delle risorse destinate al mantenimento e allo sviluppo del patrimonio edilizio;
- il Settore Fiscale ha operato 70 variazioni (5% del totale) resesi necessarie per assicurare la gestione contabile delle risorse destinate ai compensi del personale esterno e alle dichiarazioni fiscali;
- il Settore Bilanci ha operato 45 variazioni (3% del totale) resesi necessarie per assicurare la gestione contabile dei finanziamenti statali, delle risorse assegnate a specifici centri di responsabilità oltre che alle contabilità speciali e al servizio di tesoreria.

#### SPESE - ATTIVITA' E SERVIZI

# RICERCA

Le linee di intervento 2011 nell'ambito della ricerca sono state rappresentate, in continuità con gli esercizi precedenti, dai finanziamenti diretti per la ricerca, dai finanziamenti per la formazione scientifica e dalle attività di supporto alla ricerca, cui si aggiungono le attività legate al Progetto Tecnopoli - Centri Interdipartimentali di Ricerca Industriale.

#### A) FINANZIAMENTI PER LA RICERCA

La principale forma di finanziamento diretto alla ricerca è rappresentata dal **Budget Integrato di Dipartimento** che include i finanziamenti per gli assegni di ricerca, per la Ricerca Fondamentale Orientata (RFO), il Programma Marco Polo, il fondo per convegni e pubblicazioni scientifiche e, per la prima volta, il fondo per attività a sostegno di nuovi ricercatori.

Il totale dei fondi di Ateneo ripartiti ai dipartimenti per budget integrato è stato pari a 11,8 milioni euro.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi sull'utilizzo del budget programmato dai dipartimenti:

- Assegni di ricerca: sono stati attivati 357 assegni di ricerca, per un budget totale pari a 6 milioni euro;
- Programma Marco Polo: il budget ripartito è stato di 641 mila euro (la gestione delle domande è di competenza dei dipartimenti);
- Ricerca Fondamentale Orientata: i fondi programmati dalle strutture e da ripartire a singoli gruppi/ricercatori sono stati pari a euro 4.9 milioni di euro (schede RFO 2011 scadenza 22 dicembre 2011);
- pubblicazioni e convegni: i finanziamenti sono stati pari a euro 294 mila euro;
- ricerca dipartimentale: i fondi accantonati dai dipartimenti ammontano a euro 425 mila euro (di cui 62 mila finalizzati alle borse di dottorato).

E' stato inoltre accantonato per attività 2012 un importo pari a euro 192 mila euro.

#### ALMA MATER STUDIORUM - UNIVERSITÀ DI BOLOGNA

#### Area Finanza e Controllo di Gestione – Settore Bilanci e Tesoreria

All'importo iniziale di euro 11,8 milioni di euro si sono aggiunti euro 1,1 milioni di euro di cofinanziamento finalizzato MIUR, assegnato a novembre 2011.

La seconda forma di finanziamento alla ricerca è rappresentata dai **Progetti Ministeriali** di cui si fornisce un sintetico quadro generale.

Per quanto riguarda i <u>PROGETTI PRIN 2009</u>, si segnala che a luglio 2011 sono stati approvati i progetti PRIN relativi al bando 2009, come di seguito evidenziato:

	Coordinatori nazionali	Responsabili locali	
Progetti presentati	183	429	
Progetti approvati	29	79	
Finanziamento MIUR	1.923.218	3.885.615	

Tabella 26 – Ricerca: progetti PRIN 2009

In tabella sono invece indicati i Progetti FIRB FUTURO RICERCA 2010 (approvati nel 2011):

	Progetti Approvati		Importo finanziato da MIUR		
LINEA	Nazionali	Locali	Nazionali (quota relativa alla sola unità di ricerca UNIBO)	Locali	
FUTURO IN RICERCA Linea di Intervento 1	1	1	257.021	254.100	
FUTURO IN RICERCA Linea di Intervento 2	1	1	409.150	215.103	
FUTURO IN RICERCA Linea di Intervento 3 (strutturati)	1	1	193.800	191.210	
TOTALE	3	3	859.971	660.413	

Tabella 27- Ricerca: progetti FIRB Futuro Ricerca 2010

Infine per quanto riguarda i <u>Progetti AGER 2010-2011</u>, si segnala che nell'arco temporale 2010/2011, sulla base delle comunicazioni pervenute dai docenti, risultano finanziati 7 progetti AGER con un tot. finanziamento di 3 milioni di euro, di cui:

- 2010: n. progetti finanziati 3 per un importo di 1,73 milioni di euro;
- 2011: n. progetti finanziati 4 per un importo di 1,27 milioni di euro.

#### **B) DOTTORATI DI RICERCA**

Per quanto riguarda la formazione in campo scientifico, nel corso del 2011 il Settore dottorato ha curato le attività relative a corsi a valenza internazionale, provvedendo alla presentazione agli Organi Accademici, negoziazione e stipula di convenzioni per dottorati internazionali congiunti. Sono stati sanciti 46 accordi internazionali per cotutela di tesi (20 cotutele esterne e 26 cotutele interne) ed alcuni accordi per il rilascio di titoli congiunti, doppi e multipli. Sono stati gestiti quattro corsi di dottorato nell'ambito del Programma Europeo Erasmus Mundus, di cui due con sede amministrativa UNIBO e due in cui UNIBO è Partner), definendo gli schemi contrattuali e garantendo consulenza ai dipartimenti coinvolti. L'attività è stata svolta in collaborazione con l'Area Relazioni Internazionali che ha presentato i progetti.

Sono state stipulate convenzioni con enti esterni pubblici e privati per il finanziamento di 66 borse di dottorato, di cui si è stata curata la presentazione agli Organi Accademici e garantita la gestione. Relativamente a tali convenzioni è stato predisposto il monitoraggio dei cofinanziamenti deliberati dai dipartimenti e dei flussi di cassa.

In ambito regionale le attività hanno riguardato l'avvio del Programma congiunto con la Regione Emilia Romagna volto a sperimentare il dottorato in Alto Apprendistato e l'avvio dei corsi di Dottorato SPINNER, che vedono il coinvolgimento di tutte le Università regionali "consorziate" al fine di definire percorsi comuni.

Il Settore Dottorato ha infine curato i rapporti con le Scuole di dottorato, la ripartizione delle risorse (borse "storiche" e "premiali"), la pubblicazione del bando per il XVII ciclo, la gestione delle carriere studenti (1731 iscritti nel 2011).

#### C) SUPPORTO ALLA RICERCA

Nel 2011 lo stanziamento a sostegno della ricerca internazionale ha consentito di mantenere un livello efficace di supporto per le attività di **promozione della ricerca europea**. Precisamente:

- supporto alla progettazione: nell'ambito di programmi europei, l'ufficio preposto ha affiancato i gruppi di ricerca nell'accesso ad opportunità di finanziamento europeo, attraverso la pubblicizzazione dei bandi e il pre-screening delle idee progettuali. Nel 2011 sono stati circa 225 i progetti presentati che hanno beneficiato del supporto degli uffici in termini di strutturazione delle idee progettuali, collaborazione alla redazione delle proposte di progetto, assistenza per gli aspetti amministrativi, legali e finanziari e di revisione. In particolare, 194 progetti sono stati presentati nell'ambito del 7 Programma Quadro, a cui si aggiungono 31 proposte nell'ambito di altri programmi;
- supporto alla negoziazione: ha visto la collaborazione degli uffici preposti nell'ambito delle attività relative a 10 progetti coordinati e IDEAS, e a 35 Progetti partner o PEOPLE con unico beneficiario. L'attività ha riguardato l'assistenza alla preparazione degli allegati tecnici dei Grant Agreement in collaborazione con la Commissione Europea (o ente finanziatore) o il Coordinatore, il supporto rispetto agli aspetti finanziari, la compilazione della modulistica amministrativa, la redazione o revisione dei Consortium Agreement e di accordi contrattuali in collaborazione con il Servizio Giuridico e KTO;
- supporto alla gestione dei progetti ammessi al finanziamento: sono continuate le attività di assistenza alla gestione dei progetti finanziati. In particolare di 20 progetti coordinati e di 73 Progetti partner o con unico beneficiario, i quali hanno beneficiato, a seguito di una specifica richiesta da parte del Consiglio delle Strutture, dei servizi di project management (assistenza alla gestione, rendicontazione, gestione dei rapporti tra Coordinatore, partner e Commissione Europea). Parte di questi progetti hanno beneficiato dell'assistenza presso le strutture, mentre altri hanno affidato la gestione amministrativo-contabile al CRA. Anche per quelli gestiti al CRA il supporto in fase di rendicontazione e assistenza ai docenti nei rapporti interni al consorzio e con la Commissione Europea è stato svolto dal Settore EUPM.

Per quanto riguarda la valorizzazione dei risultati della ricerca e trasferimento delle conoscenze, durante il 2011 le attività degli uffici si sono articolate come segue:

#### - attività di protezione

- \* 10 nuovi brevetti depositati, dei quali 6 in collaborazione-contitolarità con aziende e/o enti di ricerca
- \* 2 valutazioni brevettuali negative per mancanza di novità
- \* 194 consulenze documentate su PI (verso dipartimenti e uffici interni)
- \* 23 invenzioni identificate (invention disclosures)
- \* 23 ricerche di prior art e di anteriorità (per ricercatori e per progetti EU)
- \* 6 procedimenti di secretazione tesi di laurea e/o di Dottorato di ricerca
- \* 5 contratti di condivisione di brevetto tra Unibo e contitolari.

#### attività di sfruttamento

- \* 6 contratti di licenza su titoli di proprietà intellettuale
- \* 3 accordi di riservatezza

Le entrate da sfruttamento della proprietà intellettuale sono state pari a 873 mila euro.

Si evidenzia che nel 2011 si è verificata una entrata straordinaria di circa 679 mila euro per la vendita di un brevetto. Parte delle entrate derivanti da sfruttamento della proprietà intellettuale è vincolata al pagamento dell'equo premio agli inventori.

In tema di supporto alla creazione di imprese innovative e di disseminazione della cultura di tutela e promozione della proprietà intellettuale, KTO ha coordinato la partecipazione dell'Università di Bologna all'azione 8 del Progetto Fixo (Qualificazione dei servizi per l'integrazione tra ricerca, innovazione e mercato del lavoro - Azioni a favore dei dottorandi e dottori di ricerca): sono stati coinvolti circa 90 dottorandi, di cui 26 hanno seguito un percorso di supporto ad hoc.

E' stato inoltre realizzato un accordo con Unicredit per supporto alla valutazione di progetti di ricerca e sviluppo di PMI, finalizzati alla realizzazione di nuovi prodotti e servizi.

Le principali attività relative alla **comunicazione e promozione della ricerca** hanno riguardato l'organizzazione di una trentina di eventi finalizzati all'acquisizione e consolidamento di contatti internazionali, nonché iniziative di diffusione in diversi ambiti tematici finalizzati a sviluppare interesse ai progetti europei, alla tutela della proprietà intellettuale e a opportunità di finanziamento (6 infoday riservati al personale dell'Ateneo, 17 eventi aperti al pubblico tra cui convegni internazionali; l'organizzazione della partecipazione a R2B, 9 meeting/convegni legati a progetti europei). Tra gli eventi aperti al pubblico, sono state organizzate iniziative di divulgazione rivolte alla cittadinanza in collaborazione con diversi partner (Scienza in Piazza, Progetti in Mostra, Notte dei Ricercatori).

#### ALMA MATER STUDIORUM - UNIVERSITÀ DI BOLOGNA

#### Area Finanza e Controllo di Gestione - Settore Bilanci e Tesoreria

Nel 2011 è stata lanciata la prima edizione del bando Inventare il futuro con lo scopo di premiare progetti innovativi basati sulle tecnologie informatiche, che possano migliorare il livello di qualità della convivenza civile e sociale. Il progetto è stato realizzato grazie al contributo della Fondazione del Monte di Bologna e Ravenna che ha messo a disposizione 218 mila euro.

È inoltre proseguita la collaborazione con i magazine di associazioni industriali per la promozione dei risultati della ricerca e di brevetti e progetti europei e, in collaborazione con l'ufficio stampa, l'attività di creazione di contenuti per i media generalisti. È proseguita l'attività di informazione attraverso la newsletter Inforicerca e il canale ricerca del Portale.

Considerati i risultati ottenuti nel 2010, sono proseguite le attività relative ai <u>ranking</u>. Specificatamente si sono svolte analisi sulle metodologie utilizzate a livello nazionale e internazionale (con particolare riferimento alla ricerca), analisi sulle risorse informative necessarie alla compilazione, il monitoraggio e il miglioramento nei maggiori ranking mondiali e sul relativo posizionamento negli stessi dell'Alma Mater. Le attività sono state svolte in collaborazione con l' Area Finanza e Controllo di Gestione.

Inoltre si sono curate specifiche attività di analisi e monitoraggio delle fonti informative ministeriali in merito alla VQR in collaborazione con il Settore Monitoraggio e Supporto alla Valutazione della Ricerca.

Per quanto riguarda gli Integrated Research Team (IRT) si segnalano quelli attivi nel 2011:

- Alma HeritageScience IRT: 37 iscritti, afferenti a 13 Dipartimenti e all'Archivio Storico dell'Università di Bologna
- Alma Food IRT: 38 iscritti, afferenti a 9 Dipartimenti di Ateneo che promuove le competenze per tutta l'area di ricerca KBBE
- Social Economy and Civil Society IRT: 32 iscritti, facenti capo a 8 diversi Dipartimenti e alla Scuola Superiore di Politiche per la Salute.

Nel corso dell'anno è stata avviata la procedura di attivazione di un nuovo IRT, l'IRT Brasil, che annovera 34 pre-iscritti, facenti capo a 22 Dipartimenti.

Ciascun IRT produce una relazione annuale sulle attività che è disponibile presso gli uffici dell'Area Ricerca e Trasferimento Tecnologico.

Gli uffici hanno curato le seguenti attività: iscrizioni, raccolta e monitoraggio delle quote di adesione, oltre ad organizzare e partecipare alle riunioni degli Executive Board e dei Gruppi di Lavoro dei Referenti. Per quanto riguarda la comunicazione interna ed esterna, sono stati inoltre organizzate attività ed incontri per la partecipazione a network e piattaforme nazionali ed europee oltre che eventi scientifici. Si sono inoltre avuti contatti con gruppi di ricerca interessati ad organizzarsi in modo più strutturato, in particolare sul tema delle scienze forensi.

#### ALMA MATER STUDIORUM - UNIVERSITÀ DI BOLOGNA

#### Area Finanza e Controllo di Gestione – Settore Bilanci e Tesoreria

Per quanto riguarda il **progetto sistema di supporto alla ricerca**, durante il 2011 le attività si sono articolate come segue:

#### - Centri di Risorse per la Ricerca (CRR)

Nel corso del 2011, l'Area Ricerca e Trasferimento Tecnologico ha svolto funzioni di supporto tecnico-amministrativo per l'implementazione dei tre CRR selezionati dagli Organi Accademici (CRR Bio.Farma-Med, CRR Multimediale e CRR Stabulari). In particolare, l'Area Ricerca e Trasferimento Tecnologico ha curato la ridefinizione dei business plan e dei modelli organizzativo-gestionali per il funzionamento di tali CRR. Il budget complessivo per l'avvio del CRR Bio-Farma-Med, pari a 894.400 Euro, è stato in parte trasferito all'Area Edilizia e Logistica per l'adeguamento di alcuni laboratori ed in parte impiegato per l'attivazione di contratti di manutenzione per attrezzature scientifiche di proprietà dell'Università collocate presso il CRBA. Nel mese di dicembre, la Giunta di Ateneo ha approvato la proposta formulata per l'implementazione del CRR Multimediale; per l'avvio di tale progetto sono stati destinati 258.680 Euro. Relativamente al CRR Stabulari, nel corso del 2011 è stato definito il progetto per l'avvio dell'iniziativa, che prevede l'impiego di 328.445 Euro. Prima di essere realizzato, tale progetto dovrà essere condiviso con i soggetti interessati in Ateneo. L'Area Ricerca e Trasferimento Tecnologico ha inoltre curato la progettazione e lo sviluppo di un applicativo informatico per la gestione delle sperimentazioni che prevedono l'impiego di animali.

#### - Centro di Risorse Amministrative (CRA)

Il CRA ha curato nel 2011 la gestione amministrativo-contabile dei progetti di ricerca europei e nazionali elencati di seguito.

I progetti gestiti dal CRA, in collaborazione con il Settore FINARIC, EU-PM sono stati 33, di cui 8 coordinati, come da elenco che segue: Progetti 7 Programma Quadro - Coordinatore UNIBO (Progetto BASELINE, progetto CAP-IRE, progetto CHERISH, progetto FRIDA, progetto MIROR, progetto NAMASTE', progetto SALSA, progetto THESEUS); Progetti 7 Programma Quadro - Partner UNIBO (Progetto ALADDIN, progetto ARITMO, progetto BESECU, progetto BIOBIO, progetto CROPS2Industry, progetto ECROPOLIS, progetto EDScience - Notte dei Ricercatori, progetto EPIWATER, progetto EU-GEI, progetto FACTOR MARKETS, progetto FLIP, progetto GEMIC, progetto GHG-Europe, progetto HPH.com, progetto INTERPLAY, progetto MIGNET, progetto NETGROW, progetto NEUROFAST, progetto QBOL, progetto REPROBESITY, progetto SIMBA, progetto SPARD, progetto SWEETFUEL, progetto ESA-ESTEC).

Il CRA inoltre ha svolto le attività di gestione dei finanziamenti erogati dalla Fondazione CARISBO per il potenziamento del CRBA e la gestione dei service con strumento SEQUENOM collocato presso il CRBA.

Le attività svolte per il **monitoraggio e il supporto alla valutazione della ricerca** hanno riguardato il supporto all'Osservatorio della Ricerca durante i processi annuali di classificazione delle riviste (4.076 riviste gestite), di classificazione dei prodotti inseriti in anagrafe (12.038 prodotti gestiti) e di gestione delle segnalazioni relative alla valutazione (1.423 segnalazioni gestite).

Il Servizio Informatico ha svolto attività di collaborazione nella strutturazione del software per la rendicontazione automatizzata di progetti europei con rilascio di un modulo in fase test, di informatizzazione di alcune fasi del flusso documentale relativo alle Scuole e corsi di dottorato, di manutenzione evolutiva del sito web dedicato alla gestione del budget integrato, del sito per la gestione degli assegni di ricerca, del sito per la Valutazione delle Riviste senza Impact Factor, del sito per la gestione delle borse di studio, di un sito web per la gestione delle iscrizioni IRT con relativo back office e selezione dei prodotti di ricerca e dell'algoritmo di calcolo degli indicatori di produttività dell'OR; ha curato analisi e sviluppo del sito per la gestione dei contratti dei ricercatori a tempo determinato, del sito "Segnalazioni sui prodotti della ricerca", di un sito di mappatura delle competenze dei ricercatori UNIBO sulla base dei dati del curriculum docenti; ha inoltre garantito l'aggiornamento del sito richieste RFO, cura e servizio help desk del sito per la valutazione da parte dei Comitati, la predisposizione dell'attività per la VQR e Tecnopoli.

Nel corso dell'anno il **servizio giuridico** ha garantito consulenza e supporto giuridico alle strutture dell'Area della Ricerca mediante la redazione e revisione di contratti di varia natura nell'ambito di progetti di ricerca nazionali, europei ed internazionali, la revisione di bozze di regolamenti, revisione di contratti del KTO quali licenze e simili. Ha prestato attività di supporto ai Dipartimenti per la revisione e redazione di contratti aventi ad oggetto prestazioni di ricerca e di consulenza con soggetti terzi ed ha offerto supporto giuridico alle Aree e Strutture dell'Ateneo in merito a questioni attinenti al diritto industriale, proprietà intellettuale e diritto d'autore, privacy (in particolare al CESIA). Tali attività possono riassumersi in complessive 565 consulenze di cui 360 riguardanti redazione e revisione di accordi e 205 consulenze a contenuto giuridico vario.

## D) PROGETTO TECNOPOLI – CENTRI INTERDIPARTIMENTALI DI RICERCA INDUSTRIALE

A seguito dell'Accordo di Programma, stipulato in data 16.03.2010 e della convenzione attuativa (sottoscritta in data 31.12.2010) l'Area della Ricerca e Trasferimento Tecnologico ha coordinato la costituzione dei sette Centri Interdipartimentali di Ricerca Industriale (CIRI).

Le attività svolte dai CIRI hanno riguardato il reclutamento di 109 unità di personale dedicato alla ricerca (assegni di ricerca, contratti professionali) per cui sono stati curati i bandi, le procedure selettive, i contratti e la liquidazione mensile dei corrispettivi; la consulenza, negoziazione e gestione di 70 contratti con enti esterni per attività commissionata per un budget totale di quasi 4 milioni di euro; il carico inventariale dei beni conferiti dai dipartimenti (n. 134 operazioni con verifiche ai fini del rendiconto alla Regione) e la supervisione e coordinamento delle problematiche relative alle diverse sedi CIRI (sette sedi dislocate sul territorio regionale).

La gestione presso i CIRI comprende anche le attività relative alla convenzione tra la Regione Emilia-Romagna e l'Ateneo per la realizzazione dell'intervento a sostegno dello sviluppo dei laboratori di ricerca nei campi della nautica e dell'energia nell'ambito del Tecnopolo di Ravenna, finanziato attraverso il programma CIPE e curato la raccolta ed elaborazione dei dati necessaria per la formulazione degli allegati relativi ai programmi di ricerca e ai piani finanziari.

Infine, il Programma CIPE finanzia anche un'Unità Operativa del CIRI Energia e Ambiente, i cui fondi vengono gestiti da tale CIRI

#### Area Finanza e Controllo di Gestione - Settore Bilanci e Tesoreria

I risultati conseguiti nelle varie linee di attività ed i finanziamenti delle principali voci sono sintetizzati nelle due tabelle che seguono.

	Principali iniziative	2009	2010	2011
	1 morpan miziacivo	Numero	Numero	Numero
_	Borse dottorati di ricerca	326	226	226
Formazione scientifica	Assegni di ricerca finanziati	423	396	357
	Numero borsisti Marco Polo	(*)	(*)	(*)
	Progetti PRIN approvati(**)	188	188	108
Sostegno	Convegni finanziati con contributo dell'Ateneo	61	(***)	(***)
diretto alla	Pubblicazioni finanziate con contributo dell'Ateneo	97	(****)	(****)
ricerca	Integrated Research Team (IRT)(*****)			4
Supporto alla ricerca	Numero brevetti depositati	9	6	10

<sup>(\*)</sup> Dal 2009 l'approvazione delle richieste è stata demandata ai dipartimenti: il dato è pertanto attualmente in fase di verifica

<sup>(\*\*\*\*\*)</sup> Gli IRT attivi sono: Alma HeritageScience, Alma Food, Social Economy and Civil Society; nel corso del 2011 è stata avviata la procedura di attivazione di un nuovo IRT, l'IRT Brasil.

				2010		2011	
LINEE DI INTERVENTO - FINANZIAMENTI		Quota Miur	Quota Ateneo	Quota Miur	Quota Ateneo	Quota Miur	Quota Ateneo
Formazione scientifica	Borse di studio dottorato di ricerca - quota MIUR	8,69	7,83	9,66	9,59	11,67	9,59
	Assegni di ricerca	2,32	5,68	1,47	5,78	1,69	5,78
Sostegno	PRIN (ex-40%) quota Miur	4,91	1,90	4,84	2,18	5,81	
diretto alla	Ex-60% - RFO (*)		5,10		5,10		5,10

<sup>(\*)</sup> La quota 2010 e 2011 è confluita nel Budget Integrato per la Ricerca

Tabelle 28 e 29 - Ricerca: linee di intervento2009-2011

<sup>(\*\*)</sup> I progetti PRIN approvati nel 2010 sono relativi al bando 2008 e quelli approvati nel 2011 sono relativi al bando 2009

<sup>(\*\*\*)</sup> Sono stati organizzati una trentina di eventi finalizzati all'acquisizione e consolidamento di contatti internazionali, infoday riservati al personale dell'Ateneo, organizzazione della partecipazione a R2B e meeting/convegni legati a progetti europei.

<sup>(\*\*\*\*)</sup> E' proseguita la collaborazione con i magazine di associazioni industriali nonché l'attività di informazione attraverso la newsletter Inforicerca e il canale ricerca del Portale

La macro-area definita "Ricerca" include in questa analisi le assegnazioni a strutture dell'Ateneo che si caratterizzano per lo svolgimento di attività e servizi prevalentemente collegabili alla ricerca: l'approfondimento sull'uso delle risorse è possibile attraverso le relazioni al consuntivo 2011 delle singole strutture, dotate di autonomia di bilancio.

Strutture con autonomia di bilancio	Trasferimenti 2009	di cui dotazione funzionamento 2009	Trasferimenti 2010	di cui dotazione funzionamento 2010	Trasferimenti 2011	di cui dotazione funzionamento 2011
Dipartimenti e UCI*	30.313.541,85	3.443.695,53	49.465.054,92	3.436.094,91	37.447.016,60	3.431.069,72
Centro Interdip. Ric. Biotecn. (C.I.R.B.)	472.357,38	388.800,00	411.231,45	330.480,00	364.777,24	313.956,00
Azienda Agraria	1.390.631,40	1.184.304,50	1.086.605,16	967.500,00	699.522,12	500.000,00

Strutture con autonomia di spesa	Impegnato 2009 (competenza)	di cui assegnazione iniziale 2009	Impegnato 2010 (competenza)	di cui assegnazione iniziale 2010	Impegnato 2011 (competenza)	di cui assegnazione iniziale 2011
Istituto di Psichiatria	130.980,62	11.712,63	134.932,33	11.712,63	169.351,11	11.712,63

Tabella 30 - Ricerca: finanziamenti 2011 ad altre strutture scientifiche

\*La dotazione 2011 non include: il trasferimento FONDO STRAORDINARIO PER SCAVI ARCHEOLOGICI - CDA 20.09.2011 PRATICA 18.2 di € 83.400, il trasferimento al Cicu CdA 15.2/2011 ARAG del 07.06.2011- CONTRIBUTO STRAORDINARIO 2011 di € 18.000 e il trasferimento per cofinanziamento contratti di servizi ausiliari per le esigenze dell'ospedale didattico veterinario al Dipartimento di Scienze Mediche Veterinarie di € 45.000 e il trasferimento al DMS per CONTRIBUTO GESTIONE LABORATORI DMS- delibera C.A del 13-11-2007 di € 180.000

# FORMAZIONE

#### A) OFFERTA DIDATTICA

Il numero di corsi di studio "attivi" ovvero che presentano studenti iscritti e includono i corsi "ad esaurimento" nei quali si trovano solo studenti fuori corso o di anni successivi al primo, risulta pari a<sup>6</sup>:

- 539 nell'anno accademico 2010/2011, di cui 467 relativi ai corsi di nuovo ordinamento (88 Lauree ex DM 270, 146 Lauree ex DM 509, 10 Lauree Magistrali a ciclo unico, 8 Lauree specialistiche a ciclo unico, 113 Lauree Magistrali e 102 Lauree Specialistiche) e 72 relativi ai corsi di vecchio ordinamento (63 Corsi di Laurea e 9 Diplomi Universitari);
- 555 nell'anno accademico 2011/2012, di cui 487 relativi ai corsi di nuovo ordinamento (110 Lauree, 145 Lauree ex DM 509, 115 Lauree Magistrali, 11 Lauree Magistrali a ciclo unico, 98 Lauree Specialistiche e 8 Lauree Specialistiche a ciclo unico) e 68 relativi a corsi di vecchio ordinamento (62 Corsi di Laurea e 6 Diplomi Universitari).

Nel 2011 è continuata la politica di contenimento dell'offerta formativa (iniziata nell'a.a. 2004/2005). Anche dopo la marcata riduzione dell'a.a. 2008/2009 (anno di trasformazione di gran parte dei corsi di studio) l'Ateneo ha operato una progressiva riduzione dei corsi aperti a nuove iscrizioni che oggi – a.a. 2011/2012 – sono scesi a 106; attualmente sono ancora organizzati secondo il Decreto Ministeriale 509/1999 le 18 lauree di tipo sanitario. L'andamento delle lauree specialistiche e magistrali è stato invece parzialmente diverso: avviate in modo generalizzato nel 2004/2005 (95 allora i corsi con immatricolati a Bologna), hanno preso a crescere per stabilizzarsi poi negli ultimi anni intorno ai 108-109 corsi, già trasformati secondo il Decreto Ministeriale 270/2004.

Nell'ultimo anno il complesso dei corsi di I livello e ciclo unico aumenta a 113 a causa della nuova istituzione di 5 corsi per l'abilitazione all'insegnamento secondo il DM 139/11.

-

<sup>&</sup>lt;sup>6</sup> Fonte dati: Data Warehouse d'Ateneo con dati aggiornati a febbraio 2012

#### Area Finanza e Controllo di Gestione - Settore Bilanci e Tesoreria

La distribuzione dei corsi per sede didattica e per tipo di corso attivati negli anni accademici 2010/2011 e 2011/2012 è indicata nelle tabelle seguenti:

Corsi	Corsi attivi nell'a.a. 2011/12 per tipo e sede didattica											
Sede didattica del corso	CdL	DU	L	L509	LMCU	LSCU	LM	LS	Totale			
BOLOGNA	45	2	70	85	7	5	75	68	357			
CESENA	3	1	9	11	1	1	9	8	43			
CESENATICO			1	1					2			
COVIOLO	1								1			
FAENZA			1	1					2			
FORLI	7		7	13			12	11	50			
IMOLA			4	4					8			
OZZANO	1				1	1	2	1	6			
RAVENNA	2	1	7	15	1		9	5	40			
RIMINI	3	2	11	15	1	1	8	5	46			
Totale	62	6	110	145	11	8	115	98	555			

Fonte dati: Data Warehouse d'Ateneo (aggiornamento febbraio 2012)

Tabella 31 - Didattica - Offerta formativa: corsi attivi (con studenti iscritti) a.a. 2010/2011 e 2011/2012

I dati provvisori relativi all'anno accademico 2011/12 evidenziano una diminuzione del numero degli studenti fuori corso sugli iscritti totali, ma anche il costante calo delle iscrizioni globali.

	2009/2010	2010/2011	2011/2012
Studenti fuori corso	28.156	25.883	22.491
Studenti iscritti	84.117	83.126	81.079
% fuori corso su totale iscritti	33,47	31,14	27,74

Tabella 32 – Didattica: Studenti fuori corso

Fonte dati: Data Warehouse d'Ateneo (aggiornamento febbraio 2012)

Polo Sede Didattica	Iscritti					
Polo Sede Didattica	2009/2010	2010/2011	2011/2012			
Bologna	63.728	62.553	60.570			
Cesena	4.686	4.603	4.583			
Forli	6.211	6.431	6.195			
Ravenna	3.470	3.526	3.486			
Rimini	6.022	6.013	6.245			
Totale	84.117	83.126	81.079			

Tabella 33 – Didattica: Trend iscrizioni per anno accademico e polo didattico

Fonte dati: Data Warehouse d'Ateneo (aggiornamento febbraio 2012)

Il calo delle iscrizioni, in termini assoluti, riguarda prevalentemente la sede di Bologna (1983 iscritti su 2047 complessivi), ma in termini percentuali il maggiore si presenta nelle sedi di Rimini (-3,9%) e Forlì (-3,7%).

Per quanto riguarda i Master, le tabelle indicano un decremento dei master attivati e del numero degli iscritti.

	Numero Master Attivi					
A.A.	2007/08	2008/09	2009/10	2010/11		
MASTER 1 LIVELLO	43	40	43	32		
MASTER 2 LIVELLO	25	29	27	24		
Totale	68	69	70	56		
		Iscritti a	ai Master			
A.A.	2007/08	2008/09	2009/10	2010/11		
MASTER 1 LIVELLO	807	850	978	828		
MASTER 2 LIVELLO	341	421	442	415		
Totale	1.148	1.271	1.420	1.243		

Nota: dall'a.a. 2009/10 sono inclusi 2 master che si svolgono a Buenos Aires

Tabella 34 – Didattica - Master: corsi e iscritti per anno accademico

Fonte dati: Data Warehouse d'Ateneo (aggiornamento febbraio 2012)

Le scuole di specializzazione presentano un andamento sostanzialmente costante in merito al numero delle scuole, ma un decremento per quanto riguarda il numero di iscritti.

	Numero	Numero Scuole di specializzazione attive							
A.A.	2007/08	2007/08 2008/09 2009/10 2010/11							
Numero corsi	56	57	57	56					
	Iscritt	i a Scuole d	li specializz	azione					
A.A.	2007/08	2008/09	2009/10	2010/11					
Numero iscritti	2.328	2.003	1.356	1.304					

Tabella 35- Didattica - Scuole di specializzazione : corsi e iscritti per anno accademico

Fonte dati: Data Warehouse d'Ateneo (aggiornamento febbraio 2012)

#### **B) STRUTTURE DIDATTICHE**

Le strutture didattiche considerate in questo contesto sono le Facoltà che hanno sede a Bologna e altre strutture dedite prevalentemente ad attività correlate alla formazione che possono essere dotate di autonomia di bilancio o di autonomia di spesa.

Analogamente alle Facoltà con sede a Bologna che dispongono di autonomia di spesa all'interno del bilancio dell'Amministrazione Generale, le Facoltà con sede nei Poli della Romagna operano finanziariamente all'interno dello specifico Polo di riferimento e l'Amministrazione Generale sostiene direttamente solo le spese per supplenze, professori a contratto e attività di supporto alla didattica.

La tabella evidenzia per le Facoltà di Bologna le assegnazioni 2011 relative ai due canali di finanziamento principali: dotazione per il funzionamento e budget integrato.

Facoltà con sede a Bologna	Dotazione di funzionamento	Budget integrato*	Totale per Facoltà
Agraria	24.000,00	381.953,00	405.953,00
Chimica Industriale	8.400,00	145.135,00	153.535,00
Economia	22.300,00	992.249,00	1.014.549,00
Farmacia	12.600,00	568.228,00	580.828,00
Giurisprudenza	27.500,00	1.311.609,00	1.339.109,00
Ingegneria	43.100,00	2.030.491,00	2.073.591,00
Lettere e Filosofia	32.800,00	2.161.265,00	2.194.065,00
Lingue e Letterature Straniere	11.800,00	723.360,00	735.160,00
Medicina e Chirurgia	23.400,00	1.080.974,00	1.104.374,00
Medicina Veterinaria	15.000,00	420.875,00	435.875,00
Scienze della Formazione	19.500,00	907.755,00	927.255,00
Scienze MM.FF.NN.	23.900,00	1.340.242,00	1.364.142,00
Scienze Motorie	16.400,00	372.412,00	388.812,00
Scienze Politiche	23.500,00	761.869,00	785.369,00
Scienze Statistiche	8.800,00	218.581,00	227.381,00
totale	313.000,00	13.416.998,00	13.729.998,00

<sup>\*</sup> Il Budget Integrato 2011 indicato non riporta i dati relativi alle Facoltà con sede nei Poli (4,65 milioni di euro)

Tabella 36 – Didattica – Strutture didattiche: assegnazioni alle Facoltà di Bologna e.f. 2011

I fondi complessivamente gestiti nel 2011, derivanti anche da riporti del 2010 o da altre forme di entrata e al netto delle attribuzioni ad altre unità gestite nel bilancio dell'Amministrazione Generale, sono stati utilizzati per le spese indicate in tabella, che evidenzia anche la percentuale di utilizzo sul totale delle risorse.

## Area Finanza e Controllo di Gestione – Settore Bilanci e Tesoreria

Nome Unità	Chiave conto	Nome Conto	Risorse di competenza 2011	Impegnato di competenza 2011	Riportato al 2012	Economia netta di competenza 2011	% utilizzo risorse di competenza 2011
			(a)	(b)	(c )	(d=a-b-c)	(e=b/a)
	F.S.1.1.1.01	Personale docente a contratto	35.634,00	35.634,00	-	-	
	F.S.1.1.1.02	Supplenze e affidamenti didattici	23.150,00	23.150,00	-	-	
	F.S.1.1.1.03	Contratti per attività di supporto alla didattica	29.864,50	29.864,50		-	
	F.S.1.1.2.01	Materiale di consumo per didattica	8.000,00	8.000,00	-	-	
	F.S.1.1.3.01	Mobili e arredi per didattica	5.573,64	2.890,80	2.682,84	-	
	F.S.1.1.3.03	Hardware per didattica	42.631,47	13.934,74	28.696,73	-	
	F.S.1.1.3.05	Impianti, macchinari ed attrezzature per didattica	122.671,12	80.597,14	42.073,42	0,56	
	F.S.1.3.1.03	Altre borse e premi	1.000,00	1.000,00	-	-	
	F.S.1.3.2.02	Assegni di tutorato	25.349,44	25.349,44	-	-	
	F.S.1.3.3.03	Viaggi istruzione studenti	15.903,31	15.903,31	-	-	
	F.S.1.3.3.04	Assegnazioni Ateneo alle Facoltà per interventi a favore degli studenti	126.326,27	-	126.326,27	-	
	F.S.1.4.1.02	Altre borse di studio e premi	12.759,00	12.759,00	-	-	
	F.S.1.4.2.01	Materiale di consumo per internazionalizzazione	-	-	-	-	
	F.S.1.4.5.02	Spese generali per internazionalizzazione	-	_	_	-	
	F.S.2.3.1.02	Indennità di missione e rimborso spese	1.500,00	1.500,00	-	-	
	F.S.3.1.1.03	Spese di rappresentanza	-	-	-	-	
PRESIDENZA AGRARIA	F.S.3.1.2.01	Materiale di consumo	7.500,00	7.470,65	-	29,35	
AGRARIA	F.S.3.1.3.05	Spese postali, trasporti e facchinaggi	18.000,00	18.000,00	-	-	
	F.S.3.1.3.07	Spese per pubblicità	-	-	-	-	
	F.S.3.1.3.09	Organizzazione manifestazioni e convegni	50.125,00	32.000,00	18.125,00	-	
	F.S.3.1.3.11	Altri servizi	27.616,26	27.616,26	-	-	
	F.S.3.1.5.01	Manutenzione ed esercizio automezzi	1.430,00	1.430,00	-	-	
	F.S.3.1.5.02	Manutenzione ordinaria mobili e apparecchiature	13.459,00	13.459,00	-	-	
	F.S.3.1.5.03	Manutenzione ordinaria immobili	104.215,93	79.215,92	25.000,00	0,01	
	F.S.3.1.5.04	Spese di pulizia	577,13	577,13	-	-	
	F.S.3.1.5.05	Spese di vigilanza e portierato	4.070,00	3.411,97	-	658,03	
	F.S.3.1.5.08	Altre spese di manutenzione e gestione	-	-	-	-	
	F.S.3.1.7.02	Locazione e noleggio attrezzature e mezzi di trasporto	1.663,27	1.663,27	-	-	
	F.S.3.2.1.02	Mobili e arredi	15.000,00	15.000,00	-	-	
	F.S.3.3.3.05	Altre spese correnti in attività commerciale	4.007,26	4.007,26	-	-	
	F.S.4.3.2.01	Imposte, tasse e tributi vari	250,00	237,36	-	12,64	
	F.S.5.2.1.02	Contributi per servizi agli studenti	-	-	-	-	
	F.S.5.2.1.06	Contributi per iniziative internazionali	7.387,40	-	7.387,40	-	
	F.S.5.2.1.10	Altri contributi e rimborsi	12.000,00	12.000,00	-	-	
	F.S.5.2.2.02	Contributi per investimento	10.846,35	10.846,35		-	
Totale			728.510,35	477.518,10	250.291,66	700,59	65,55%

Nome Unità	Chiave conto	Nome Conto	Risorse di competenza 2011	Impegnato di competenza 2011	Riportato al 2012	Economia netta di competenza 2011	% utilizzo risorse di competenza 2011
			(a)	(b)	(c )	(d=a-b-c)	(e=b/a)
	F.S.1.1.1.02	Supplenze e affidamenti didattici	17.969,00	17.969,00	-	-	
	F.S.1.1.1.03	Contratti per attività di supporto alla didattica	8.025,00	7.774,06	-	250,94	
	F.S.1.1.2.01	Materiale di consumo per didattica	2.655,19	2.651,97	-	3,22	
	F.S.1.1.3.01	Mobili e arredi per didattica	2.263,96	2.263,96	-	-	
	F.S.1.1.3.03	Hardware per didattica	1.845,79	1.744,59	-	101,20	
	F.S.1.1.3.05	Impianti, macchinari ed attrezzature per didattica	2.127,18	2.127,18	-	-	
	F.S.1.1.4.03	Altre spese per didattica	1.484,26	1.484,26	-	-	
	F.S.1.3.1.03	Altre borse e premi	7.503,56	7.503,56	-	-	
	F.S.1.3.2.02	Assegni di tutorato	5.666,80	5.601,97	-	64,83	
	F.S.1.3.3.03	Viaggi istruzione studenti	490,00	490,00	-	-	
	F.S.1.3.3.05	Altri interventi per servizi agli studenti	1.500,00	1.500,00	-	-	
PRESIDENZA CHIMICA	F.S.2.3.1.02	Indennità di missione e rimborso spese	9.000,00	9.000,00	-	-	
INDUSTRIALE	F.S.3.1.2.01	Materiale di consumo	600,00	581,04	-	18,96	
	F.S.3.1.3.05	Spese postali, trasporti e facchinaggi	300,00	262,45	-	37,55	
	F.S.3.1.5.02	Manutenzione ordinaria mobili e apparecchiature	276,00	276,00	-	-	
	F.S.3.1.5.03	Manutenzione ordinaria immobili	13.859,31	13.859,30	-	0,01	
	F.S.3.1.5.04	Spese di pulizia	1.500,00	1.500,00	-	-	
	F.S.3.1.5.05	Spese di vigilanza e portierato	1.500,00	1.500,00	-	-	
	F.S.5.1.1.05	Trasferimenti correnti ad altre persone fisiche e giuridiche private	2.010,00	2.010,00	-	-	
	F.S.5.2.1.02	Contributi per servizi agli studenti	111.689,79	111.689,79	-	-	
	F.S.5.2.1.05	Contributi per la manutenzione ordinaria	5.000,00	5.000,00	-	-	
	F.S.5.2.1.10	Altri contributi e rimborsi	862,50	862,50	-	-	
	F.S.5.2.2.02	Contributi per investimento	11.000,00	11.000,00	-	-	
Totale			209.128,34	208.651,63	-	476,71	99,77%

## Area Finanza e Controllo di Gestione – Settore Bilanci e Tesoreria

	F.C.4.4.04		competenza 2011	competenza 2011		di competenza 2011	risorse di competenza 2011
E	FC44404		(a)	(b)	(c )	(d=a-b-c)	(e=b/a)
	F.S.1.1.1.01	Personale docente a contratto	261.055,41	261.055,41	-	-	
	F.S.1.1.1.02	Supplenze e affidamenti didattici	50.702,53	50.702,53	-	-	
	F.S.1.1.1.03	Contratti per attività di supporto alla didattica	142.841,79	142.841,79	-	-	
L	F.S.1.1.2.01	Materiale di consumo per didattica	5.991,20	5.991,20	-	-	
	F.S.1.1.2.02	Materiale bibliografico non inventariabile per didattica	17.045,60	17.045,60	-	-	
	F.S.1.1.3.01	Mobili e arredi per didattica	1.730,04	1.730,04	-	-	
	F.S.1.1.3.02	Acquisto software applicativo per didattica	2.591,92	2.591,92	-	-	
	F.S.1.1.3.03	Hardware per didattica	37.073,06	37.073,06	-	-	
	F.S.1.1.3.05	Impianti, macchinari ed attrezzature per didattica	1.398,76	1.398,76	-	-	
	F.S.1.1.4.03	Altre spese per didattica	36.124,74	14.570,74	21.554,00	-	
L	F.S.1.3.1.03	Altre borse e premi	60.960,69	53.160,68	7.800,00	0,01	
F	F.S.1.3.2.02	Assegni di tutorato	59.393,46	59.393,46	-	-	
L	F.S.1.3.3.02	Iniziative attività culturali gestite dagli studenti	1.556,00	1.556,00	-	-	
_	F.S.1.3.3.03	Viaggi istruzione studenti	1.472,00	1.472,00	-	-	
	F.S.1.3.3.04	Assegnazioni Ateneo alle Facoltà per interventi a favore degli studenti	96.895,61	-	96.895,61	-	
F	F.S.1.4.1.02	Altre borse di studio e premi	8.166,67	8.166,67	-	-	
	F.S.1.4.2.01	Materiale di consumo per internazionalizzazione	750,00	750,00	-	-	
	F.S.1.4.3.03	Promozione e organizzazione manifestazioni e convegni per internazionalizzazione	6.218,82	5.390,50	828,32	-	
PRESIDENZA DI ECONOMIA	F.S.2.3.1.02	Indennità di missione e rimborso spese	821,20	821,20	-	-	
	F.S.3.1.1.03	Spese di rappresentanza	418,00	418,00	-	-	
T	F.S.3.1.2.01	Materiale di consumo	7.208,56	6.966,56	242,00	_	
T	F.S.3.1.3.05	Spese postali, trasporti e facchinaggi	4.205,46	4.205,46	-	-	
T	F.S.3.1.3.07	Spese per pubblicità	1.133,20	1.133,20	-	_	
T	F.S.3.1.3.09	Organizzazione manifestazioni e convegni	1.783,50	1.783,50	-	-	
	F.S.3.1.3.11	Altri servizi	438,81	438,81	-	-	
	F.S.3.1.5.02	Manutenzione ordinaria mobili e apparecchiature	6.736,67	6.736,67	-	-	
	F.S.3.1.5.03	Manutenzione ordinaria immobili	43.517,10	43.517,10	-	-	
F	F.S.3.1.5.04	Spese di pulizia	15.000,00	15.000,00	-	-	
	F.S.3.1.5.05	Spese di vigilanza e portierato	17.267,11	17.267,11	-	-	
F	F.S.3.1.7.01	Affitti e spese condominiali su beni di terzi	12.100,00	12.100,00	-	-	
	F.S.3.1.7.03	Licenze software	13.200,00	13.200,00	-	-	
	F.S.3.2.1.02	Mobili e arredi	6.351,24	6.351,24	-	-	
	F.S.3.2.1.04	Hardware	5.177,84	5.177,84	-	-	
	F.S.3.2.1.08	Altri beni mobili	2.000,00	2.000,00	-	-	
	F.S.3.2.3.03	Manutenzione straordinaria immobili	162.512,09	-	162.512,09	-	
	F.S.4.3.2.02	Versamento IVA istituzionale all'Erario	773,00	773,00	-	-	
<b> </b>	F.S.5.2.1.02	Contributi per servizi agli studenti	357.125,00	357.125,00	-	-	
r	F.S.5.2.1.06	Contributi per iniziative internazionali	123.013,39	103.013,39	20.000,00	-	
<b> </b>	F.S.5.2.1.07	Contributi correnti ai Poli	2.147,18	2.147,18	-	-	
<b> </b>	F.S.5.2.1.10	Altri contributi e rimborsi	9.900,00	9.900,00	-	-	
Totale			1.584.797,65	1.274.965,62	309.832,02	0,01	80,45%

Nome Unità	Chiave conto	Nome Conto	Risorse di competenza 2011	Impegnato di competenza 2011	Riportato al 2012	Economia netta di competenza 2011	% utilizzo risorse di competenza 2011
			(a)	(b)	(c )	(d=a-b-c)	(e=b/a)
		Personale docente a contratto	232.090,00	216.164,00	15.926,00	-	
	F.S.1.1.1.03	Contratti attività supporto didattica	197.333,17	177.333,17	20.000,00	-	
	F.S.1.1.2.01 F.S.1.1.2.02	Materiale di consumo per didattica  Mat. Bibliogr. non inventariabile per didattica	6.775,60 2.580,00	4.858,17 2.580,00	1.917,42	0,01	
	F.S.1.1.3.02	Acquisto software applicativo per didattica	5.000,00	2.300,00	5.000,00	-	
	F.S.1.1.3.03	Hardware per didattica	28.138,44	21.428,44	6.710,00	-	
	F.S.1.1.3.05	Impianti, macch. ed attrez. per didattica	7.420,00	7.344,70	75,30	-	
		Altre spese per didattica	114.690,52	25.696,11	88.994,41	-	
	F.S.1.3.1.03	Altre borse e premi	77.000,00	35.000,00	42.000,00	-	
	F.S.1.3.2.02 F.S.1.3.3.03	Assegni di tutorato	31.041,60 1.727,00	31.041,60 1.727,00	-	-	
PRESIDENZA		Viaggi istruzione studenti Altri interventi per servizi agli studenti	63.450,09	1.727,00	63.450.09	-	
DELLA FACOLTA	F.S.1.4.1.02	Altre borse di studio e premi	16.700,00	16.700,00	-	-	
LINGUE E	F.S.1.4.1.03	Mobilità per accordi e scambi internazionali	87,00	87,00	-	-	
LETTERATURE	F.S.1.4.2.01	Mat. di consumo per internazionalizzazione	239,28	239,28	-	-	
STRANIERE	F.S.3.1.2.01	Materiale di consumo	5.000,00	4.404,74	595,26	-	
	F.S.3.1.3.05	Spese postali, trasporti e facchinaggi	348,40	348,40	-	-	
	F.S.3.1.3.09 F.S.3.1.4.01	Organizzazione manifestazioni e convegni Spese telefoniche	500,00 698,00	500,00	698,00	-	
	F.S.3.1.5.02	Manutenz. Ord. mobili e apparecchiature	5.000.00	426,60	4.573,40	-	
	F.S.3.1.5.03	Manutenzione ordinaria immobili	21.800,00	13.204,00	8.596,00	_	
	F.S.3.1.7.02	Locaz. e noleggio attrez. e mezzi trasporto	5.000,00	2.619,00	2.381,00	-	
	F.S.3.1.7.03	Licenze software	5.000,00	1.793,88	3.206,12	-	
	F.S.5.2.1.02	Contributi per servizi agli studenti	125.853,00	125.853,00	-		
	F.S.5.2.1.04	Contributi per la didattica	4.000,00	4.000,00	-	-	
	F.S.5.2.1.06	Contributi per iniziative internazionali	40.295,82	40.295,82	-	-	
Totale	F.S.5.2.1.10	Altri contributi e rimborsi	38.410,00 1.036.177.92	38.410,00 <b>772.054.91</b>	264.123,00	0.01	74,51%
Totale	F.S.1.1.1.01	Personale docente a contratto	30.600,00	30.600.00	204.123,00		74,517
	F.S.1.1.1.03	Contratti attività supporto didattica	24.299,00	24.299,00	-	-	
	F.S.1.1.2.01	Materiale di consumo per didattica	5.060,00	5.060,00	-	-	
	F.S.1.1.3.02	Acquisto software applicativo per didattica	8.094,95	5.500,95	2.594,00	-	
	F.S.1.1.3.03	Hardware per didattica	24.966,59	12.742,21	12.004,95	219,43	
	F.S.1.1.3.05 F.S.1.1.4.03	Impianti, macchinari ed attrezzature per didattica	3.909,38 2.575,00	3.828,98 2.575,00	-	80,40	
		Altre spese per didattica Altre borse e premi	29.296,96	29.296,96	-	-	
		Assegni di tutorato	13.101,63	13.101,63	-	-	
PRESIDENZA	F.S.3.1.3.05	Spese postali, trasporti e facchinaggi	1.700,00	1.684,76	-	15,24	
SCIENZE STATISTICHE	F.S.3.1.3.09	Organizzazione manifestazioni e convegni	5.586,28	5.586,28	-	-	
STATISTICHE	F.S.3.1.5.02	Manutenz. Ord. mobili e apparecchiature	1.000,00	956,94	-	43,06	
	F.S.3.1.5.03	Manutenzione ordinaria immobili	12.807,63	12.807,63	-	-	
	F.S.3.1.5.04 F.S.3.1.5.05	Spese di pulizia Spese di vigilanza e portierato	6.149,30 5.190,90	6.149,30 5.190,90	-	-	
	F.S.3.2.1.06	Impianti, macchinari ed attrezzature	3.672,15	3.663,15	-	9,00	
	F.S.5.2.1.02	Contributi per servizi agli studenti	60.722,00	60.722,00	-	-	
	F.S.5.2.1.06	Contributi per iniziative internazionali	3,00	-	-	3,00	
	F.S.5.2.1.07	Contributi correnti ai Poli	26.000,00	26.000,00	-	-	
	F.S.5.2.1.10	Altri contributi e rimborsi	14.300,00	14.300,00		-	
Totale	F04::::		279.034,77	264.065,69	14.598,95	370,13	94,64%
	F.S.1.1.1.01	Personale docente a contratto	60.000,00	60.000,00	-	-	
		Supplenze e affidamenti didattici Contratti per attività di supporto alla didattica	30.000,00 46.357,59	30.000,00 46.357,59	-	-	
		Materiale di consumo per didattica	71.509,00	71.447,50	-	61,50	
	F.S.1.1.3.03	Hardware per didattica	6.000,00	5.972,00	-	28,00	
	F.S.1.1.3.05	Impianti, macch. ed attrezzature per didattica	76.599,29	76.548,73	-	50,56	
		Altre spese per didattica	8.425,00	8.425,00	-	-	
		Altre borse e premi	60.156,00	60.156,00	-	-	
DDECIDENTA	F.S.1.3.2.02 F.S.1.3.3.03	Assegni di tutorato	19.739,57	19.739,57 2.999,99	-	0,01	
PRESIDENZA FARMACIA	F.S.1.3.3.03 F.S.2.3.1.02	Viaggi istruzione studenti Indennità di missione e rimborso spese	3.000,00 2.000,00	2.999,99 1.999,95	-	0,01	
FARIVIACIA	F.S.3.1.2.01	Materiale di consumo	2.000,00	2.000,00	-	-	
	F.S.3.1.3.05	Spese postali, trasporti e facchinaggi	5.000,00	5.000,00	-	-	
	F.S.3.1.5.02	Manutenz. ordinaria mobili e apparecchiature	14.476,00	14.475,96	-	0,04	
	F.S.3.1.5.03	Manutenzione ordinaria immobili	20.000,00	19.999,77	-	0,23	
	F.S.3.1.5.05	Spese di vigilanza e portierato	4.152,00	4.151,01	-	0,99	
	F.S.3.1.7.01	Affitti e spese condominiali su beni di terzi	12.100,00	12.100,00	-	-	
	F.S.5.1.1.04	Trasf. correnti altri Enti pubblici naz. ed internaz.	2.500,00	2.500,00	-	-	
	F.S.5.2.1.02 F.S.5.2.1.10	Contributi per servizi agli studenti Altri contributi e rimborsi	178.215,00	178.215,00 1.400,00	-	-	
			1.400,00	1.400,00	-	- 1	

Nome Unità	Chiave conto	Nome Conto	Risorse di competenza 2011	Impegnato di competenza 2011	Riportato al 2012	Economia netta di competenza 2011	% utilizzo risorse di competenza 2011
			(a)	(b)	(c )	(d=a-b-c)	(e=b/a)
	F.S.1.1.1.01	Personale docente a contratto	66.555,00	66.555,00	-	1	
	F.S.1.1.1.03	Contratti per attività di supporto alla didattica	192.423,30	192.423,30	-	-	
	F.S.1.1.4.03	Altre spese per didattica	2.408,64	1.851,44	557,20	-	
	F.S.1.3.1.03	Altre borse e premi	156.861,95	96.706,83	60.155,00	0,12	
	F.S.1.3.2.02	Assegni di tutorato	31.322,35	31.322,35	-	-	
	F.S.1.3.3.03	Viaggi istruzione studenti	5.000,00	4.277,43	722,57	-	
	F.S.1.3.3.04	Assegnazioni Ateneo alle Facoltà per interventi a favore degli studenti	75.465,79	-	75.465,79	-	
	F.S.1.3.3.05	Altri interventi per servizi agli studenti	5.000,00	5.000,00	-	-	
	F.S.1.4.3.01	Spese per collaborazioni esterne per internazionalizzazione	5.000,00	-	5.000,00	-	
	F.S.1.4.3.03	Promozione e organizzazione manifestazioni e convegni per internazionalizzazione	9.000,00	1.700,00	7.300,00	-	
	F.S.1.4.5.02	Spese generali per internazionalizzazione	8.532,08	8.452,07	-	80,01	
	F.S.2.2.2.01	Personale Tecnico-Amministrativo a tempo determinato trattamento fisso e continuativo	20.000,00	-	20.000,00	-	
	F.S.2.3.1.02	Indennità di missione e rimborso spese	120,80	120,70	-	0,10	
PRESIDENZA	F.S.3.1.1.03	Spese di rappresentanza	1.000,00	1.000,00	-	-	
GIURISPRUDENZA	F.S.3.1.1.04	Spese per pubblicazioni	2.780,00	2.780,00	-	-	
	F.S.3.1.2.01	Materiale di consumo	6.447,00	4.946,21	-	1.500,79	
	F.S.3.1.3.05	Spese postali, trasporti e facchinaggi	5.091,19	5.091,18	-	0,01	
	F.S.3.1.3.09	Organizzazione manifestazioni e convegni	6.542,00	6.542,00	-	-	
	F.S.3.1.5.03	Manutenzione ordinaria immobili	52.428,56	32.428,54	20.000,02	-	
	F.S.3.1.5.05	Spese di vigilanza e portierato	7.000,00	7.000,00	-	-	
	F.S.3.1.7.03	Licenze software	2.000,00	2.000,00	-	-	
	F.S.3.2.1.04	Hardware	9.788,56	9.788,56	-	-	
	F.S.3.2.3.05	Restauro, risanamento conservativo e ristrutturazione immobili	106.336,60	-	106.336,60	-	
	F.S.3.3.3.05	Altre spese correnti in attività commerciale	3.000,00	-	3.000,00	-	
	F.S.5.1.1.03	Trasferimenti correnti a soggetti sovvenzionati da Ateneo	1.464,46	1.464,46	-	-	
	F.S.5.1.1.05	Trasferimenti correnti ad altre persone fisiche e giuridiche private	9.393,30	9.393,30	-	-	
	F.S.5.2.1.02	Contributi per servizi agli studenti	752.813,00	752.813,00	-	-	
	F.S.5.2.1.06	Contributi per iniziative internazionali	1.464,46	1.464,46	-	-	
	F.S.5.2.1.10	Altri contributi e rimborsi	210,00	210,00	-	=	
Totale			1.545.449,04	1.245.330,83	298.537,18	1.581,03	80,58%

## Area Finanza e Controllo di Gestione – Settore Bilanci e Tesoreria

Nome Unità	Chiave conto	Nome Conto	Risorse di competenza 2011		Riportato al 2012	Economia netta di competenza 2011	% utilizzo risorse di competenza 2011
	=0.1.1.01	5	(a)	(b)	(c )	(d=a-b-c)	(e=b/a)
	F.S.1.1.1.01	Personale docente a contratto	393.720,90	393.720,89	-	0,01	
	F.S.1.1.1.02 F.S.1.1.1.03	Supplenze e affidamenti didattici  Contratti per attività di supporto alla didattica	490.997,85 270.549,93	490.996,78 270.549,93	-	1,07	
			·				
	F.S.1.1.2.01	Materiale di consumo per didattica  Mobili e arredi per didattica	12.480,60	12.480,60 15.094,92	-	-	
	F.S.1.1.3.01	'	15.094,93		-	0,01	
	F.S.1.1.3.02 F.S.1.1.3.03	Acquisto software applicativo per didattica  Hardware per didattica	2.178,00 13.427,88	2.178,00 13.427,88	-	-	
	F.S.1.1.3.05	Impianti, macchinari ed attrezzature per didattica	15.562,63	15.562,63		-	
	F.S.1.1.4.03	Altre spese per didattica	4.456,69	4.456,69	_	_	
	F.S.1.3.1.03	Altre borse e premi	90.000,00	90.000,00		_	
	F.S.1.3.2.02	Assegni di tutorato	51.775,77	51.775,77		_	
	F.S.2.3.1.02	Indennità di missione e rimborso spese	900,00	900,00		_	
	F.S.3.1.1.02	Quote associative	1.017,09	1.017,09		_	
	F.S.3.1.2.01	Materiale di consumo	13.000,00	12.998,59	_	1,41	
PRESIDENZA	F.S.3.1.3.04	Premi di assicurazione	1.500,00	331,14	_	1.168,86	
INGEGNERIA	F.S.3.1.3.05	Spese postali, trasporti e facchinaggi	1.919,40	1.919,40	-	-	
	F.S.3.1.3.08	Smaltimento rifiuti speciali	1.000,00	1.000,00	-	_	
	F.S.3.1.5.01	Manutenzione ed esercizio automezzi	560,00	560,00	-	_	
	F.S.3.1.5.02	Manutenzione ordinaria mobili e apparecchiature	12.594,88	12.594,87	-	0,01	
	F.S.3.1.5.03	Manutenzione ordinaria immobili	34.108,78	34.108,71	-	0,07	
	F.S.3.1.5.04	Spese di pulizia	19.595,26	19.595,26	-	-	
	F.S.3.1.5.05	Spese di vigilanza e portierato	2.892,00	2.892,00	-	_	
	F.S.3.2.1.04	Hardware	3.198,20	3.198,20	-	_	
	F.S.4.3.2.01	Imposte, tasse e tributi vari	600,00	600,00	-	-	
	F.S.5.1.1.04	Trasferimenti correnti ad altri Enti pubblici nazionali ed internazionali	12.500,00	-	12.500,00	-	
	F.S.5.2.1.02	Contributi per servizi agli studenti	714.246,79	714.246,79	-	-	
	F.S.5.2.1.06	Contributi per iniziative internazionali	177.352,89	152.493,71	24.859,18	-	
	F.S.5.2.1.07	Contributi correnti ai Poli	1.566,86	1.566,86	-	-	
	F.S.5.2.1.10	Altri contributi e rimborsi	2.532,91	2.532,91	-	-	
	F.S.5.2.2.02	Contributi per investimento	140.000,00	140.000,00	-	-	
Totale			2.501.330,24	2.462.799,62	37.359,18	1.171,44	98,46%
	F.S.1.1.2.01	Materiale di consumo per didattica	17.693,78	17.693,78	-	-	
	F.S.1.1.3.01	Mobili e arredi per didattica	478,20	478,20	-	-	
	F.S.1.1.3.03	Hardware per didattica	29.000,00	29.000,00	-	-	
	F.S.3.1.2.01	Materiale di consumo	7.000,00	7.000,00	-	-	
	F.S.3.1.3.05	Spese postali, trasporti e facchinaggi	160,00	160,00	-	-	
	F.S.3.1.5.02	Manutenzione ordinaria mobili e apparecchiature	16.752,85	16.752,85	-	-	
PRESIDENZA	F.S.3.1.5.03	Manutenzione ordinaria immobili	17.409,00	17.409,00	-	-	
INGEGNERIA -	F.S.3.1.5.04	Spese di pulizia	320,00	320,00	-	-	
CENTRO DI	F.S.3.1.5.08	Altre spese di manutenzione e gestione	10.271,00	10.270,48	-	0,52	
CALCOLO	F.S.3.1.7.02	Locazione e noleggio attrezzature e mezzi di trasporto	20.418,47	20.418,32	-	0,15	
	F.S.3.1.7.03	Licenze software	860,40	860,40	-	-	
	F.S.3.3.1.01	Quota compensi al personale che partecipa alla ricerca	103.426,94	103.426,94	-	-	
	F.S.3.3.2.01	Materiale di consumo in attività commerciale	1.513,23	1.513,23	-	-	
	F.S.3.3.3.05	Altre spese correnti in attività commerciale	270,00	270,00	-	-	
	F.S.5.2.1.07	Contributi correnti ai Poli	406,22	406,22	-	-	
Totale			225.980,09	225.979,42	-	0,67	100,00%

Nome Unità	Chiave conto	Nome Conto	Risorse di competenza 2011	Impegnato di competenza 2011	Riportato al 2012	Economia netta di competenza 2011	% utilizzo risorse di competenza 2011
			(a)	(b)	(c )	(d=a-b-c)	(e=b/a)
	F.S.1.1.1.01	Personale docente a contratto	202.200,00	199.239,60	-	2.960,40	
	F.S.1.1.1.02	Supplenze e affidamenti didattici	7.420,00	7.356,30	-	63,70	
	F.S.1.1.1.03	Contratti per attività di supporto alla didattica	239.424,08	239.387,36	-	36,72	
	F.S.1.1.2.01	Materiale di consumo per didattica	2.000,00	2.000,00	-	-	
	F.S.1.1.3.02	Acquisto software applicativo per didattica	2.537,50	2.537,50	-	-	
	F.S.1.1.3.03	Hardware per didattica	16.055,81	16.055,81	-	-	
	F.S.1.1.3.05	Impianti, macchinari ed attrezzature per didattica	9.031,80	9.031,80	-	-	
	F.S.1.1.4.03	Altre spese per didattica	37.161,16	22.751,29	14.409,86	0,01	
	F.S.1.3.1.03	Altre borse e premi	73.600,00	73.600,00	-	-	
	F.S.1.3.2.02	Assegni di tutorato	97.195,24	97.195,24	-	-	
	F.S.1.4.1.02	Altre borse di studio e premi	7.000,00	7.000,00	-	-	
	F.S.1.4.3.03	Promozione e organizzazione manifestazioni e convegni per internazionalizzazione	4.000,00	4.000,00	-	-	
	F.S.2.3.1.02	Indennità di missione e rimborso spese	8.529,60	8.529,60	•	-	
	F.S.3.1.1.03	Spese di rappresentanza	5.095,00	5.095,00		-	
	F.S.3.1.1.04	Spese per pubblicazioni	13.000,00	13.000,00	-	-	
PRESIDENZA DI LETTERE E	F.S.3.1.2.01	Materiale di consumo	10.000,00	10.000,00	-	-	
FILOSOFIA	F.S.3.1.2.02	Materiale bibliografico non inventariabile	2.500,00	2.500,00	-	-	
	F.S.3.1.3.05	Spese postali, trasporti e facchinaggi	5.050,00	5.049,99	-	0,01	
	F.S.3.1.3.09	Organizzazione manifestazioni e convegni	8.330,00	8.330,00	-	-	
	F.S.3.1.5.02	Manutenzione ordinaria mobili e apparecchiature	8.000,00	7.999,99	,	0,01	
	F.S.3.1.5.03	Manutenzione ordinaria immobili	35.604,07	35.604,07	-	-	
	F.S.3.1.5.04	Spese di pulizia	2.800,00	2.800,00	-	-	
	F.S.3.1.5.05	Spese di vigilanza e portierato	27.000,00	27.000,00	-	-	
	F.S.3.1.7.03	Licenze software	2.350,51	2.350,51	-	-	
	F.S.3.5.1.02	Restituzioni e rimborsi	175,20	175,20	-	-	
	F.S.5.1.1.04	Trasferimenti correnti ad altri Enti pubblici nazionali ed internazionali	5.000,00	5.000,00	-	-	
	F.S.5.2.1.02	Contributi per servizi agli studenti	1.043.959,00	1.043.959,00	_	<u>-</u>	
	F.S.5.2.1.04	Contributi per la didattica	58.020,00	58.020,00	-	-	
	F.S.5.2.1.06	Contributi per iniziative internazionali	49.568,31	49.568,31	-	-	
	F.S.5.2.1.07	Contributi correnti ai Poli	2.243,30	2.243,30	-	-	
	F.S.5.2.1.10	Altri contributi e rimborsi	11.000,00	11.000,00	-	-	
	F.S.5.2.2.02	Contributi per investimento	65.000,00	65.000,00	-	-	
Totale			2.060.850,58	2.043.379,87	14.409,86	3.060,85	99,15%

Nome Unità	Chiave conto	Nome Conto	Risorse di competenza 2011	Impegnato di competenza 2011	Riportato al 2012	Economia netta di competenza 2011	% utilizzo risorse di competenza 2011
			(a)	(b)	(c )	(d=a-b-c)	(e=b/a)
	F.S.1.1.1.01	Personale docente a contratto	164.280,65	164.280,65	-	-	
	F.S.1.1.1.02	Supplenze e affidamenti didattici	30.206,88	30.206,88	-	-	
	F.S.1.1.1.03	Contratti per attività di supporto alla didatt.	55.120,00	55.120,00	-	-	
	F.S.1.1.2.01	Materiale di consumo per didattica	27.578,29	27.189,17	389,12	-	
F.S.1.1.3.01 F.S.1.1.3.02 F.S.1.1.3.03	F.S.1.1.3.01	Mobili e arredi per didattica	7.899,53	7.899,53	1	-	
	F.S.1.1.3.02	Acquisto software applicativo per didattica	1.963,03	-	1.963,03	-	
	F.S.1.1.3.03	Hardware per didattica	28.000,00	18.499,60	9.500,40	-	
	F.S.1.1.3.04	Mat. bibliografico inventariabile per didattica	2.000,00	-	2.000,00	-	
	F.S.1.1.4.03	Altre spese per didattica	45.648,44	27.290,65	18.312,14	45,65	
	F.S.1.3.1.03	Altre borse e premi	25.000,00	25.000,00	-	-	
	F.S.1.3.2.02	Assegni di tutorato	68.310,19	68.309,53	-	0,66	
	F.S.1.3.3.03	Viaggi istruzione studenti	6.726,00	5.556,00	1.170,00	-	
	F.S.1.4.3.03	Promozione e organizzazione manifestazioni e convegni per internazionalizzazione	10.484,18	9.542,62	941,56	-	
	F.S.1.4.5.02	Spese generali per internazionalizzazione	18.722,00	-	18.722,00	-	
	F.S.2.2.2.01	Personale Tecnico-Amministrativo a tempo determinato trattamento fisso e continuativo	11.658,00	-	11.658,00	-	
PRESIDENZA SCIENZA DELLA	F.S.2.3.1.02	Indennità di missione e rimborso spese	500,00	500,00	-	-	
FORMAZIONE	F.S.3.1.1.03	Spese di rappresentanza	468,40	468,40	•	-	
	F.S.3.1.2.01	Materiale di consumo	33.130,23	33.121,07	•	9,16	
	F.S.3.1.2.02	Materiale bibliografico non inventariabile	2.000,00	1.759,40	240,60	-	
	F.S.3.1.3.05	Spese postali, trasporti e facchinaggi	11.813,59	9.956,62	1.856,97	-	
	F.S.3.1.5.02	Manutenzione ord. mobili e apparecchiature	8.768,00	5.049,15	3.718,85	-	
	F.S.3.1.5.03	Manutenzione ordinaria immobili	60.014,32	59.941,06	73,26	-	
	F.S.3.1.5.04	Spese di pulizia	7.148,97	6.546,41	602,56	-	
	F.S.3.1.5.05	Spese di vigilanza e portierato	2.000,00	929,98	1.070,02	-	
	F.S.3.2.1.02	Mobili e arredi	1.763,70	1.763,70	-	-	
	F.S.3.2.1.03	Acquisto software applicativo	5.000,00	5.000,00	-	-	
	F.S.3.2.1.06	Impianti, macchinari ed attrezzature	9.722,67	3.461,01	6.261,66	-	
	F.S.5.1.1.03	Trasferimenti correnti a soggetti sovvenzionati da Ateneo	3.000,00	3.000,00	-	-	
	F.S.5.1.1.04	Trasferimenti correnti ad altri Enti pubblici nazionali ed internazionali	15.000,00	15.000,00	-	-	
	F.S.5.1.1.05	Trasf.corr.ad altre persone fis. e giur.private	12.000,00	12.000,00	-	-	
	F.S.5.2.1.02	Contributi per servizi agli studenti	275.361,00	275.361,00	-	-	
	F.S.5.2.1.10	Altri contributi e rimborsi	50.662,89	50.662,89	-	-	
Totale			1.001.950,96	923.415,32	78.480,17	55,47	92,16%

Nome Unità	Chiave conto	Nome Conto	Risorse di competenza 2011	Impegnato di competenza 2011	Riportato al 2012	Economia netta di competenza 2011	% utilizzo risorse di competenza 2011
			(a)	(b)	(c )	(d=a-b-c)	(e=b/a)
	F.S.1.3.1.03	Altre borse e premi	55.307,00	55.307,00	-	-	
	F.S.1.3.2.02	Assegni di tutorato	36.962,40	36.962,40	-	-	
	F.S.1.3.3.02	Iniziative attività culturali gestite dagli studenti	1.600,00	1.600,00	-	-	
	F.S.1.3.3.04	Assegnazioni Ateneo alle Facoltà per interventi a favore degli studenti	24.404,74	-	24.404,74	-	
	F.S.1.3.3.05	Altri interventi per servizi agli studenti	2.997,50	2.960,00	-	37,50	
	F.S.2.2.2.01	Personale Tecnico-Amministrativo a tempo determinato trattamento fisso e continuativo	6.248,34	ı	6.248,34	,	
	F.S.3.1.1.04	Spese per pubblicazioni	1.000,00	600,01	-	399,99	
	F.S.3.1.2.01	Materiale di consumo	1.000,00	914,29	-	85,71	
	F.S.3.1.3.02	Studi, consulenze e indagini	24.662,95	24.662,95	-	-	
	F.S.3.1.3.05	Spese postali, trasporti e facchinaggi	1.500,00	744,00	-	756,00	
	F.S.3.1.4.05	Altre utenze e canoni	1.195,90	1.181,00	-	14,90	
	F.S.3.1.5.02	Manutenzione ord. mobili e apparecchiature	431,48	431,48	-	-	
PRESIDENZA MEDICINA E	F.S.3.1.5.02	Manutenzione ordinaria mobili e apparecchiature	5.890,00	5.889,75	-	0,25	
CHIRURGIA	F.S.3.1.5.05	Spese di vigilanza e portierato	36.335,16	36.173,38	-	161,78	
	F.S.3.1.7.01	Affitti e spese condominiali su beni di terzi	99.220,00	99.220,00	-	-	
	F.S.3.1.7.02	Locaz. e noleggio attrez. e mezzi trasporto	2.700,00	2.623,41	-	76,59	
	F.S.3.2.1.02	Mobili e arredi	6.638,52	4.435,99	2.070,00	132,53	
	F.S.3.2.1.04	Hardware	3.000,00	2.885,69	-	114,31	
	F.S.3.2.1.06	Impianti, macchinari ed attrezzature	2.900,00	2.846,80	-	53,20	
	F.S.3.3.3.05	Altre spese correnti in attività commerciale	1.586,31	232,10	1.354,21	-	
	F.S.4.3.2.02	Versamento IVA istituzionale all'Erario	769,82	769,82	-	-	
	F.S.5.1.1.01	Trasferimenti correnti allo Stato	726,46	726,46	-	-	
	F.S.5.2.1.02	Contributi per servizi agli studenti	515.918,00	515.918,00	-	-	
	F.S.5.2.1.04	Contributi per la didattica	17.703,00	17.703,00	-	-	
	F.S.5.2.1.06	Contributi per iniziative internazionali	9.620,58	9.620,58	-	-	
	F.S.5.2.1.10	Altri contributi e rimborsi	21.317,94	21.317,94	-	-	
	F.S.5.2.2.02	Contributi per investimento	55.742,29	55.742,29	-	-	
Totale			1.362.990,54	1.326.064,94	34.077,29	2.848,31	97,29%

## Area Finanza e Controllo di Gestione – Settore Bilanci e Tesoreria

	Chiave conto	Nome Conto	Risorse di competenza 2011	Impegnato di competenza 2011	Riportato al 2012	Economia netta di competenza 2011	% utilizzo risorse di competenza 2011
			(a)	(b)	(c )	(d=a-b-c)	(e=b/a)
	F.S.1.1.1.01	Personale docente a contratto	36.545,00	36.545,00	-	-	
	F.S.1.1.1.02 F.S.1.1.1.03	Supplenze e affidamenti didattici  Contratti per attività di supporto alla didattica	50.850,00 68.507,00	50.850,00 68.507,00	-	-	
	F.S.1.1.2.01	Materiale di consumo per didattica	3.658,22	3.658,22	-	-	
	F.S.1.1.3.03	Hardware per didattica	3.399,99	3.355,58	-	44,41	
	F.S.1.1.3.05	Impianti, macch. ed attrez. didattica	49.853,50	9.504,80	40.348,70	-	
	F.S.1.1.4.03	Altre spese per didattica	9.245,20	9.135,71	-	109,49	
	F.S.1.3.1.03	Altre borse e premi	12.500,00	10.000,00	2.500,00	-	
	F.S.1.3.2.02 F.S.1.3.3.03	Assegni di tutorato	34.655,48 500,01	34.655,48 500,01	-	-	
	F.S.1.3.3.05	Viaggi istruzione studenti  Altri interventi per servizi agli studenti	3.600,00	3.600,00	-		
	F.S.1.4.2.01	Materiale di consumo per internazionalizzazione	820,17	820,17	-	-	
	F.S.2.3.1.02	Indennità di missione e rimborso spese	1.000,00	678,70	-	321,30	
	F.S.3.1.2.01	Materiale di consumo	10.173,65	10.138,42	-	35,23	
PRESIDENZA DI SCIENZE	F.S.3.1.3.05	Spese postali, trasporti e facchinaggi	2.424,40	2.424,40	-	-	
MOTORIE	F.S.3.1.3.09	Organizzazione manifestazioni e convegni	1.000,00	1.000,00	-	-	
	F.S.3.1.5.02	Manutenz. ordinaria mobili e appar.	5.715,65	5.711,75	-	3,90	
	F.S.3.1.5.03 F.S.3.1.5.04	Manutenzione ordinaria immobili Spese di pulizia	5.413,71 230,40	5.413,68 230,40	-	0,03	
	F.S.3.1.5.05	Spese di vigilanza e portierato	4.000,00	4.000.00	-	-	
	F.S.3.1.7.02	Locaz. e noleggio attrez. e mezzi trasporto	6.300,00	6.300,00	-	-	
	F.S.3.2.1.02	Mobili e arredi	3.444,53	3.444,53	-	-	
	F.S.3.2.1.03	Acquisto software applicativo	3.000,00	2.999,38	ı	0,62	
	F.S.3.2.1.04	Hardware	11.953,30	11.953,30	-	-	
	F.S.3.2.1.06 F.S.4.3.2.02	Impianti, macchinari ed attrezzature	1.043,19	1.043,19	-	-	
	F.S.4.3.2.02 F.S.5.1.1.02	Versamento IVA istituzionale all'Erario  Trasferimenti correnti CUSB-CUSI	97,00 3.460,00	97,00 3.460,00	-	-	
	F.S.5.1.1.05	Trasferimenti correnti ad altre persone fisiche e giuridiche private	3.000,00	3.000,00	-	-	
	F.S.5.2.1.02	Contributi per servizi agli studenti	40.674,00	40.674,00	-	-	
	F.S.5.2.1.10	Altri contributi e rimborsi	304,89	204,00	-	100,89	
			377.369,29	333.904,72	42.848,70	615,87	88,48%
Totale					-		50,1070
Totale	F.S.1.1.1.01	Personale docente a contratto	134.443,31	134.443,31	-	-	00,1070
Totale	F.S.1.1.1.02	Supplenze e affidamenti didattici	134.443,31 6.342,00	134.443,31 6.342,00	- -	-	33,1070
<u>Totale</u>	F.S.1.1.1.02 F.S.1.1.1.03	Supplenze e affidamenti didattici Contratti per attività di supporto alla didattica	134.443,31 6.342,00 164.787,04	134.443,31 6.342,00 164.337,04	-		
Totale	F.S.1.1.1.02	Supplenze e affidamenti didattici	134.443,31 6.342,00	134.443,31 6.342,00	- - 450,00	- -	55,1676
Totale	F.S.1.1.1.02 F.S.1.1.1.03 F.S.1.1.2.01	Supplenze e affidamenti didattici Contratti per attività di supporto alla didattica Materiale di consumo per didattica	134.443,31 6.342,00 164.787,04 7.200,00	134.443,31 6.342,00 164.337,04 7.006,29	- 450,00 -	193,71	55,1676
Totale	F.S.1.1.1.02 F.S.1.1.1.03 F.S.1.1.2.01 F.S.1.1.3.01 F.S.1.1.3.02 F.S.1.1.3.03	Supplenze e affidamenti didattici Contratti per attività di supporto alla didattica Materiale di consumo per didattica Mobili e arredi per didattica Acquisto software applicativo per didattica Hardware per didattica	134.443,31 6.342,00 164.787,04 7.200,00 15.900,00 5.021,50 5.000,00	134.443,31 6.342,00 164.337,04 7.006,29 15.671,50 5.021,50 2.461,14	- 450,00 - - - 2.538,86	- - 193,71 228,50	
Totale	F.S.1.1.1.02 F.S.1.1.1.03 F.S.1.1.2.01 F.S.1.1.3.01 F.S.1.1.3.02 F.S.1.1.3.03 F.S.1.1.3.05	Supplenze e affidamenti didattici Contratti per attività di supporto alla didattica Materiale di consumo per didattica Mobili e arredi per didattica Acquisto software applicativo per didattica Hardware per didattica Impianti, macchinari ed attrez. didattica	134.443,31 6.342,00 164.787,04 7.200,00 15.900,00 5.021,50 5.000,00 9.500,00	134.443,31 6.342,00 164.337,04 7.006,29 15.671,50 5.021,50 2.461,14 1.563,32	- 450,00 - - - - 2.538,86 7.936,68	- - - 193,71 228,50 - -	
Totale	F.S.1.1.1.02 F.S.1.1.1.03 F.S.1.1.2.01 F.S.1.1.3.01 F.S.1.1.3.02 F.S.1.1.3.03	Supplenze e affidamenti didattici Contratti per attività di supporto alla didattica Materiale di consumo per didattica Mobili e arredi per didattica Acquisto software applicativo per didattica Hardware per didattica Impianti, macchinari ed attrez. didattica Altre spese per didattica Assegnazioni da ateneo del Budget Integrato di	134.443,31 6.342,00 164.787,04 7.200,00 15.900,00 5.021,50 5.000,00	134.443,31 6.342,00 164.337,04 7.006,29 15.671,50 5.021,50 2.461,14	- 450,00 - - - 2.538,86	- - - 193,71 228,50	
Totale	F.S.1.1.1.02 F.S.1.1.1.03 F.S.1.1.2.01 F.S.1.1.3.01 F.S.1.1.3.03 F.S.1.1.3.03 F.S.1.1.3.05 F.S.1.1.4.03	Supplenze e affidamenti didattici Contratti per attività di supporto alla didattica Materiale di consumo per didattica Mobili e arredi per didattica Acquisto software applicativo per didattica Hardware per didattica Impianti, macchinari ed attrez. didattica Altre spese per didattica Assegnazioni da ateneo del Budget Integrato di Facoltà	134.443,31 6.342,00 164.787,04 7.200,00 15.900,00 5.021,50 5.000,00 9.500,00 22.660,00	134.443,31 6.342,00 164.337,04 7.006,29 15.671,50 5.021,50 2.461,14 1.563,32	- 450,00 - - - 2.538,86 7.936,68 9.027,50	- - - 193,71 228,50 - - - -	
Totale	F.S.1.1.1.02 F.S.1.1.1.03 F.S.1.1.2.01 F.S.1.1.3.01 F.S.1.1.3.02 F.S.1.1.3.03 F.S.1.1.3.05 F.S.1.1.4.03 F.S.1.1.4.04 F.S.1.3.1.03	Supplenze e affidamenti didattici Contratti per attività di supporto alla didattica Materiale di consumo per didattica Mobili e arredi per didattica Acquisto software applicativo per didattica Hardware per didattica Impianti, macchinari ed attrez. didattica Altre spese per didattica Assegnazioni da ateneo del Budget Integrato di	134.443,31 6.342,00 164.787,04 7.200,00 15.900,00 5.021,50 5.000,00 9.500,00 22.660,00	134.443,31 6.342,00 164.337,04 7.006,29 15.671,50 5.021,50 2.461,14 1.563,32	- 450,00 - - - 2.538,86 7.936,68 9.027,50	- - - 193,71 228,50 - -	
Totale	F.S.1.1.1.02 F.S.1.1.1.03 F.S.1.1.2.01 F.S.1.1.3.01 F.S.1.1.3.02 F.S.1.1.3.03 F.S.1.1.3.05 F.S.1.1.4.04 F.S.1.3.1.03	Supplenze e affidamenti didattici Contratti per attività di supporto alla didattica Materiale di consumo per didattica Mobili e arredi per didattica Acquisto software applicativo per didattica Hardware per didattica Impianti, macchinari ed attrez. didattica Altre spese per didattica Assegnazioni da ateneo del Budget Integrato di Facoltà Altre borse e premi Assegni di tutorato Assegnazioni Ateneo alle Facoltà per interventi a	134.443,31 6.342,00 164.787,04 7.200,00 15.900,00 5.021,50 5.000,00 9.500,00 22.660,00 13.668,56	134.443,31 6.342,00 164.337,04 7.006,29 15.671,50 5.021,50 2.461,14 1.563,32 11.402,50	- 450,00 - - - 2.538,86 7.936,68 9.027,50	- - - 193,71 228,50 - - - -	
	F.S.1.1.1.02 F.S.1.1.1.03 F.S.1.1.2.01 F.S.1.1.3.01 F.S.1.1.3.02 F.S.1.1.3.05 F.S.1.1.3.05 F.S.1.1.4.04 F.S.1.3.1.03 F.S.1.3.02 F.S.1.3.004 F.S.1.3.3.04	Supplenze e affidamenti didattici Contratti per attività di supporto alla didattica Materiale di consumo per didattica Mobili e arredi per didattica Acquisto software applicativo per didattica Hardware per didattica Hardware per didattica Himpianti, macchinari ed attrez. didattica Altre spese per didattica Assegnazioni da ateneo del Budget Integrato di Facoltà Altre borse e premi Assegni di tutorato Assegnazioni Ateneo alle Facoltà per interventi a favore degli studenti Altri interventi per servizi agli studenti	134.443,31 6.342,00 164.787,04 7.200,00 15.900,00 5.021,50 5.000,00 9.500,00 22.660,00 13.668,56 5,00 46.721,54	134.443,31 6.342,00 164.337,04 7.006,29 15.671,50 5.021,50 2.461,14 1.563,32 11.402,50	- 450,00 - - - 2.538,86 7.936,68 9.027,50 13.668,56 - - -	- - - 193,71 228,50 - - - - - - - - - 5,00	
PRESIDENZA	F.S.1.1.1.02 F.S.1.1.1.03 F.S.1.1.2.01 F.S.1.1.3.01 F.S.1.1.3.03 F.S.1.1.3.05 F.S.1.1.4.03 F.S.1.1.4.04 F.S.1.3.1.03 F.S.1.3.2.02 F.S.1.3.3.04 F.S.1.3.3.05 F.S.1.3.3.05 F.S.1.3.3.05	Supplenze e affidamenti didattici Contratti per attività di supporto alla didattica Materiale di consumo per didattica Mobili e arredi per didattica Acquisto software applicativo per didattica Hardware per didattica Himpianti, macchinari ed attrez. didattica Altre spese per didattica Assegnazioni da ateneo del Budget Integrato di Facoltà Altre borse e premi Assegni di tutorato Assegnazioni Ateneo alle Facoltà per interventi a favore degli studenti Altri interventi per servizi agli studenti Altre borse di studio e premi	134.443,31 6.342,00 164.787,04 7.200,00 15.900,00 5.021,50 5.000,00 9.500,00 22.660,00 13.668,56 5,00 46.721,54 16,20 14.000,00	134.443,31 6.342,00 164.337,04 7.006,29 15.671,50 5.021,50 2.461,14 1.563,32 11.402,50 	- 450,00 - - - 2.538,86 7.936,68 9.027,50 13.668,56 - -	- - 193,71 228,50 - - - - - - 5,00 - 16,20	
	F.S.1.1.1.02 F.S.1.1.1.03 F.S.1.1.2.01 F.S.1.1.3.01 F.S.1.1.3.03 F.S.1.1.3.05 F.S.1.1.4.04 F.S.1.3.1.03 F.S.1.3.2.02 F.S.1.3.3.04 F.S.1.3.3.05 F.S.1.3.3.05 F.S.1.3.3.05 F.S.1.3.3.05 F.S.1.3.3.05 F.S.1.3.3.05	Supplenze e affidamenti didattici Contratti per attività di supporto alla didattica Materiale di consumo per didattica Mobili e arredi per didattica Acquisto software applicativo per didattica Hardware per didattica Hardware per didattica Himpianti, macchinari ed attrez. didattica Altre spese per didattica Assegnazioni da ateneo del Budget Integrato di Facoltà Altre borse e premi Assegni di tutorato Assegnazioni Ateneo alle Facoltà per interventi a favore degli studenti Altri interventi per servizi agli studenti	134.443,31 6.342,00 164.787,04 7.200,00 15.900,00 5.021,50 5.000,00 9.500,00 22.660,00 13.668,56 5,00 46.721,54	134.443,31 6.342,00 164.337,04 7.006.29 15.671,50 5.021,50 2.461,14 1.563,32 11.402,50	- 450,00 - - - 2.538,86 7.936,68 9.027,50 13.668,56 - - - 3.209,40	- - - 193,71 228,50 - - - - - - - - - 5,00	
PRESIDENZA SCIENZE	F.S.1.1.1.02 F.S.1.1.1.03 F.S.1.1.2.01 F.S.1.1.3.01 F.S.1.1.3.02 F.S.1.1.3.05 F.S.1.1.3.05 F.S.1.1.4.04 F.S.1.3.1.03 F.S.1.3.2.02 F.S.1.3.3.04 F.S.1.3.3.05 F.S.1.3.3.05 F.S.1.4.1.02 F.S.1.3.1.02 F.S.1.3.1.02	Supplenze e affidamenti didattici Contratti per attività di supporto alla didattica Materiale di consumo per didattica Mobili e arredi per didattica Acquisto software applicativo per didattica Hardware per didattica Impianti, macchinari ed attrez. didattica Altre spese per didattica Altre spese per didattica Altre borse e premi Assegnazioni da ateneo del Budget Integrato di Facoltà Altre borse e premi Assegni di tutorato Assegnazioni Ateneo alle Facoltà per interventi a favore degli studenti Altri interventi per servizi agli studenti Altre borse di studio e premi Indennità di missione e rimborso spese	134.443,31 6.342,00 164.787,04 7.200,00 15.900,00 5.021,50 5.000,00 9.500,00 22.660,00 13.668,56 5,00 46.721,54 16,20 14.000,00 36,50 3.000,00	134.443,31 6.342,00 164.337,04 7.006,29 15.671,50 5.021,50 2.461,14 1.563,32 11.402,50 - 46.721,54	- 450,00 - - - 2.538,86 7.936,68 9.027,50 13.668,56 - - - 3.209,40	- - - 193,71 228,50 - - - - - - - - 5,00 - 16,20 - - 16,20	
PRESIDENZA SCIENZE	F.S.1.1.1.02 F.S.1.1.1.03 F.S.1.1.2.01 F.S.1.1.3.01 F.S.1.1.3.02 F.S.1.1.3.05 F.S.1.1.4.03 F.S.1.1.4.04 F.S.1.3.1.03 F.S.1.3.2.02 F.S.1.3.3.04 F.S.1.3.3.05 F.S.1.4.1.02 F.S.1.3.1.02 F.S.2.3.1.02 F.S.3.1.1.02 F.S.3.1.2.01 F.S.3.1.3.05	Supplenze e affidamenti didattici Contratti per attività di supporto alla didattica Materiale di consumo per didattica Mobili e arredi per didattica Acquisto software applicativo per didattica Hardware per didattica Impianti, macchinari ed attrez. didattica Altre spese per didattica Assegnazioni da ateneo del Budget Integrato di Facoltà Altre borse e premi Assegni di tutorato Assegnazioni Ateneo alle Facoltà per interventi a favore degli studenti Altri interventi per servizi agli studenti Altre borse di studio e premi Indennità di missione e rimborso spese Quote associative Materiale di consumo Spese postali, trasporti e facchinaggi	134.443,31 6.342,00 164.787,04 7.200,00 15.900,00 5.021,50 5.000,00 22.660,00 13.668,56 5,00 46.721,54 16,20 14.000,00 3.000,00 3.100,00 3.400,00	134.443,31 6.342,00 164.337,04 7.006,29 15.671,50 5.021,50 2.461,14 1.563,32 11.402,50 46.721,54 - 10.790,60 - 1.985,17 300,00 3.291,21 2.848,61	- 450,00 - - - 2.538,86 7.936,68 9.027,50 13.668,56 - - - 3.209,40	- - 193,71 228,50 - - - - - - - - - - - - - - - - - - -	
PRESIDENZA SCIENZE	F.S.1.1.1.02 F.S.1.1.1.03 F.S.1.1.2.01 F.S.1.1.3.01 F.S.1.1.3.02 F.S.1.1.3.05 F.S.1.1.3.05 F.S.1.1.4.04 F.S.1.3.1.03 F.S.1.3.2.02 F.S.1.3.3.04 F.S.1.3.3.05 F.S.1.4.1.02 F.S.2.3.1.02 F.S.3.3.1.02 F.S.3.3.1.02 F.S.3.3.1.00 F.S.3.3.1.00 F.S.3.3.1.00 F.S.3.3.00	Supplenze e affidamenti didattici Contratti per attività di supporto alla didattica Materiale di consumo per didattica Mobili e arredi per didattica Acquisto software applicativo per didattica Hardware per didattica Hardware per didattica Hardware per didattica Altre spese per didattica Altre spese per didattica Assegnazioni da ateneo del Budget Integrato di Facoltà Altre borse e premi Assegni di tutorato Assegnazioni Ateneo alle Facoltà per interventi a favore degli studenti Altri interventi per servizi agli studenti Altre borse di studio e premi Indennità di missione e rimborso spese Quote associative Materiale di consumo Spese postali, trasporti e facchinaggi Organizzazione manifestazioni e convegni	134.443,31 6.342,00 164.787,04 7.200,00 15.900,00 5.021,50 5.000,00 9.500,00 22.660,00 13.668,56 5,00 46.721,54 16,20 14.000,00 36,50 3.000,00 3.100,00 3.400,00 4.363,00	134.443,31 6.342,00 164.337,04 7.006,29 15.671,50 5.021,50 2.461,14 1.563,32 11.402,50	- 450,00 	- - 193,71 228,50 - - - - - - - - - - - - - - - - - - -	
PRESIDENZA SCIENZE	F.S.1.1.1.02 F.S.1.1.1.03 F.S.1.1.2.01 F.S.1.1.3.01 F.S.1.1.3.02 F.S.1.1.3.05 F.S.1.1.3.05 F.S.1.1.4.04 F.S.1.3.1.03 F.S.1.3.2.02 F.S.1.3.3.04 F.S.1.3.3.05 F.S.1.3.2.02 F.S.1.3.3.05 F.S.1.3.1.02 F.S.3.1.1.02 F.S.3.3.1.02 F.S.3.1.02 F.S.3.1.3.05 F.S.3.1.3.05 F.S.3.1.3.05 F.S.3.1.3.05 F.S.3.1.3.09 F.S.3.1.3.09 F.S.3.1.3.09	Supplenze e affidamenti didattici Contratti per attività di supporto alla didattica Materiale di consumo per didattica Mobili e arredi per didattica Acquisto software applicativo per didattica Hardware per didattica Hardware per didattica Hardware per didattica Hardware per didattica Altre spese per didattica Altre spese per didattica Assegnazioni da ateneo del Budget Integrato di Facoltà Altre borse e premi Assegni di tutorato Assegnazioni Ateneo alle Facoltà per interventi a favore degli studenti Altri interventi per servizi agli studenti Altri borse di studio e premi Indennità di missione e rimborso spese Quote associative Materiale di consumo Spese postali, trasporti e facchinaggi Organizzazione manifestazioni e convegni Manutenz. ordinaria mobili e apparecchiature	134.443,31 6.342,00 164.787,04 7.200,00 15.900,00 5.021,50 5.000,00 9.500,00 22.660,00 13.668,56 5.00 46.721,54 16,20 14.000,00 36,50 3.000,00 3.400,00 4.363,00 3.000,00	134.443,31 6.342,00 164.337,04 7.006,29 15.671,50 5.021,50 2.461,14 1.563,32 11.402,50 46.721,54 10.790,60 1.985,17 300,00 3.291,21 2.848,61 4.037,24 880,50	- 450,00	- 193,71 228,50	
PRESIDENZA SCIENZE	F.S.1.1.1.02 F.S.1.1.1.03 F.S.1.1.2.01 F.S.1.1.3.01 F.S.1.1.3.02 F.S.1.1.3.05 F.S.1.1.3.05 F.S.1.1.4.04 F.S.1.3.1.03 F.S.1.3.2.02 F.S.1.3.2.02 F.S.1.3.2.02 F.S.1.3.3.05 F.S.1.3.2.02 F.S.1.3.3.05 F.S.1.3.1.02 F.S.3.1.02 F.S.3.1.02 F.S.3.1.02 F.S.3.1.3.05 F.S.3.1.3.05 F.S.3.1.3.05 F.S.3.1.3.05 F.S.3.1.3.05 F.S.3.1.3.05 F.S.3.1.3.05 F.S.3.1.3.05 F.S.3.1.3.05 F.S.3.1.3.05 F.S.3.1.3.05	Supplenze e affidamenti didattici Contratti per attività di supporto alla didattica Materiale di consumo per didattica Mobili e arredi per didattica Acquisto software applicativo per didattica Hardware per didattica Hardware per didattica Hardware per didattica Hardware per didattica Altre spese per didattica Altre spese per didattica Assegnazioni da ateneo del Budget Integrato di Facoltà Altre borse e premi Assegni di tutorato Assegnazioni Ateneo alle Facoltà per interventi a favore degli studenti Altri interventi per servizi agli studenti Altri interventi per servizi agli studenti Indennità di missione e rimborso spese Quote associative Materiale di consumo Spese postali, trasporti e facchinaggi Organizzazione manifestazioni e convegni Manutenz. ordinaria mobili e apparecchiature	134.443,31 6.342,00 164.787,04 7.200,00 15.900,00 5.021,50 5.000,00 9.500,00 22.660,00 13.668,56 5,00 46.721,54 16,20 14.000,00 36,50 3.000,00 3.400,00 4.363,00 4.363,00 3.000,00 20.000,00	134.443,31 6.342,00 164.337,04 7.006,29 15.671,50 5.021,50 2.461,14 1.563,32 11.402,50 46.721,54 10.790,60 1.985,17 3.00,00 3.291,21 2.848,61 4.037,24 880,50 19.944,56	- 450,00 	- 193,71 228,50	
PRESIDENZA SCIENZE	F.S.1.1.1.02 F.S.1.1.1.03 F.S.1.1.2.01 F.S.1.1.3.01 F.S.1.1.3.02 F.S.1.1.3.05 F.S.1.1.3.05 F.S.1.1.4.04 F.S.1.3.1.03 F.S.1.3.2.02 F.S.1.3.3.04 F.S.1.3.3.05 F.S.1.3.2.02 F.S.1.3.3.05 F.S.1.3.1.02 F.S.3.1.1.02 F.S.3.3.1.02 F.S.3.1.02 F.S.3.1.3.05 F.S.3.1.3.05 F.S.3.1.3.05 F.S.3.1.3.05 F.S.3.1.3.09 F.S.3.1.3.09 F.S.3.1.3.09	Supplenze e affidamenti didattici Contratti per attività di supporto alla didattica Materiale di consumo per didattica Mobili e arredi per didattica Acquisto software applicativo per didattica Hardware per didattica Hardware per didattica Himpianti, macchinari ed attrez. didattica Altre spese per didattica Altre spese per didattica Assegnazioni da ateneo del Budget Integrato di Facoltà Altre borse e premi Assegni di tutorato Assegnazioni Ateneo alle Facoltà per interventi a favore degli studenti Altri interventi per servizi agli studenti Altre borse di studio e premi Indennità di missione e rimborso spese Quote associative Materiale di consumo Spese postali, trasporti e facchinaggi Organizzazione manifestazioni e convegni Manutenz. ordinaria mobili e apparecchiature Manutenzione ordinaria immobili	134.443,31 6.342,00 164.787,04 7.200,00 15.900,00 5.021,50 5.000,00 9.500,00 22.660,00 13.668,56 5.00 46.721,54 16,20 14.000,00 36,50 3.000,00 3.400,00 4.363,00 3.000,00	134.443,31 6.342,00 164.337,04 7.006,29 15.671,50 5.021,50 2.461,14 1.563,32 11.402,50 46.721,54 10.790,60 1.985,17 300,00 3.291,21 2.848,61 4.037,24 880,50	- 450,00	- 193,71 228,50	
PRESIDENZA SCIENZE	F.S.1.1.1.02 F.S.1.1.1.03 F.S.1.1.2.01 F.S.1.1.3.01 F.S.1.1.3.03 F.S.1.1.3.03 F.S.1.1.3.05 F.S.1.1.4.04 F.S.1.3.1.03 F.S.1.3.2.02 F.S.1.3.2.02 F.S.1.3.2.02 F.S.1.3.3.04 F.S.1.3.3.05 F.S.1.3.1.02 F.S.1.3.1.02 F.S.3.1.02 F.S.3.1.02 F.S.3.1.3.05 F.S.3.1.5.01 F.S.3.1.3.05 F.S.3.1.5.02 F.S.3.1.5.03 F.S.3.1.5.04	Supplenze e affidamenti didattici Contratti per attività di supporto alla didattica Materiale di consumo per didattica Mobili e arredi per didattica Acquisto software applicativo per didattica Hardware per didattica Hardware per didattica Hardware per didattica Hardware per didattica Altre spese per didattica Altre spese per didattica Assegnazioni da ateneo del Budget Integrato di Facoltà Altre borse e premi Assegni di tutorato Assegnazioni Ateneo alle Facoltà per interventi a favore degli studenti Altri interventi per servizi agli studenti Altri interventi per servizi agli studenti Indennità di missione e rimborso spese Quote associative Materiale di consumo Spese postali, trasporti e facchinaggi Organizzazione manifestazioni e convegni Manutenz. ordinaria mobili e apparecchiature	134.443,31 6.342,00 164.787,04 7.200,00 15.900,00 5.021,50 5.000,00 22.660,00 13.668,56 5,00 46.721,54 16,20 14.000,00 3.000,00 3.400,00 4.363,00 4.363,00 3.000,00 13.000,00 13.000,00	134.443,31 6.342,00 164.337,04 7.006,29 15.671,50 5.021,50 2.461,14 1.563,32 11.402,50		- 193,71 228,50	
PRESIDENZA SCIENZE	F.S.1.1.1.02 F.S.1.1.1.03 F.S.1.1.2.01 F.S.1.1.3.01 F.S.1.1.3.03 F.S.1.1.3.05 F.S.1.1.3.05 F.S.1.1.4.04 F.S.1.3.1.03 F.S.1.3.2.02 F.S.1.3.2.02 F.S.1.3.3.04 F.S.1.3.3.05 F.S.1.3.2.02 F.S.1.3.3.05 F.S.1.3.3.05 F.S.1.3.3.05 F.S.1.3.1.02 F.S.3.1.3.05 F.S.3.1.5.02 F.S.3.1.5.03 F.S.3.1.5.03 F.S.3.1.5.04 F.S.3.1.5.05	Supplenze e affidamenti didattici Contratti per attività di supporto alla didattica Materiale di consumo per didattica Mobili e arredi per didattica Acquisto software applicativo per didattica Hardware per didattica Hardware per didattica Hardware per didattica Himpianti, macchinari ed attrez. didattica Altre spese per didattica Assegnazioni da ateneo del Budget Integrato di Facoltà Altre borse e premi Assegni di tutorato Assegnazioni Ateneo alle Facoltà per interventi a favore degli studenti Altri interventi per servizi agli studenti Altre borse di studio e premi Indennità di missione e rimborso spese Quote associative Materiale di consumo Spese postali, trasporti e facchinaggi Organizzazione manifestazioni e convegni Manutenz. ordinaria mobili e apparecchiature Manutenzione ordinaria immobili Spese di vigilanza e portierato	134.443,31 6.342,00 164.787,04 7.200,00 15.900,00 5.021,50 5.000,00 9.500,00 22.660,00 46.721,54 16,20 14.000,00 36,50 3.000,00 3.400,00 3.400,00 4.363,00 3.000,00 20.000,00 13.000,00 6.000,00	134.443,31 6.342,00 164.337,04 7.006,29 15.671,50 5.021,50 2.461,14 1.563,32 11.402,50	- 450,00		
PRESIDENZA SCIENZE	F.S.1.1.1.02 F.S.1.1.1.03 F.S.1.1.1.01 F.S.1.1.3.01 F.S.1.1.3.02 F.S.1.1.3.03 F.S.1.1.3.05 F.S.1.1.4.03 F.S.1.3.1.03 F.S.1.3.1.02 F.S.1.3.3.04 F.S.1.3.3.05 F.S.1.3.1.02 F.S.1.3.3.05 F.S.1.3.1.02 F.S.3.1.5.02 F.S.3.1.5.02 F.S.3.1.5.03 F.S.3.1.5.03 F.S.3.1.5.04 F.S.3.1.5.05 F.S.3.1.5.08 F.S.3.1.5.08 F.S.3.1.5.08	Supplenze e affidamenti didattici Contratti per attività di supporto alla didattica Materiale di consumo per didattica Mobili e arredi per didattica Acquisto software applicativo per didattica Hardware per didattica Hardware per didattica Impianti, macchinari ed attrez. didattica Altre spese per didattica Altre spese per didattica Assegnazioni da ateneo del Budget Integrato di Facoltà Altre borse e premi Assegni di tutorato Assegnazioni Ateneo alle Facoltà per interventi a favore degli studenti Altri interventi per servizi agli studenti Altre borse di studio e premi Indennità di missione e rimborso spese Quote associative Materiale di consumo Spese postali, trasporti e facchinaggi Organizzazione manifestazioni e convegni Manutenz. ordinaria mobili e apparecchiature Manutenzione ordinaria immobili Spese di pulizia Spese di vigilanza e portierato Altre spese di manutenzione e gestione	134.443,31 6.342,00 164.787,04 7.200,00 15.900,00 5.021,50 5.000,00 22.660,00 13.668,56 5,00 46.721,54 16,20 14.000,00 3.000,00 3.000,00 4.363,00 3.000,00 20.000,00 13.000,00 13.000,00 13.000,00 13.000,00	134.443,31 6.342,00 164.337,04 7.006,29 15.671,50 5.021,50 2.461,14 1.563,32 11.402,50 46.721,54 - 10.790,60 - 1.985,17 300,00 3.291,21 2.848,61 4.037,24 880,50 19.944,56 12.995,35 5.999,92 2.760,00	- 450,00	- 193,71 228,50	
PRESIDENZA SCIENZE	F.S.1.1.1.02 F.S.1.1.1.03 F.S.1.1.2.01 F.S.1.1.3.01 F.S.1.1.3.02 F.S.1.1.3.05 F.S.1.1.3.05 F.S.1.1.4.04 F.S.1.3.1.03 F.S.1.3.002 F.S.1.3.3.04 F.S.1.3.3.05 F.S.1.3.3.05 F.S.1.3.3.05 F.S.1.3.3.05 F.S.1.3.3.05 F.S.1.3.3.05 F.S.1.3.1.02 F.S.3.3.1.02 F.S.3.3.1.02 F.S.3.1.5.03 F.S.3.1.5.03 F.S.3.1.5.04 F.S.3.1.5.05 F.S.3.1.5.05 F.S.3.1.5.06 F.S.3.1.5.07 F.S.3.1.5.08	Supplenze e affidamenti didattici Contratti per attività di supporto alla didattica Materiale di consumo per didattica Mobili e arredi per didattica Acquisto software applicativo per didattica Hardware per didattica Hardware per didattica Hardware per didattica Altre spese per didattica Altre spese per didattica Assegnazioni da ateneo del Budget Integrato di Facoltà Altre borse e premi Assegni di tutorato Assegnazioni Ateneo alle Facoltà per interventi a favore degli studenti Altri interventi per servizi agli studenti Altre borse di studio e premi Indennità di missione e rimborso spese Quote associative Materiale di consumo Spese postali, trasporti e facchinaggi Organizzazione manifestazioni e convegni Manutenz. ordinaria mobili e apparecchiature Manutenzione ordinaria immobili Spese di pulizia Spese di vigilanza e portierato Altre spese di manutenzione e gestione Licenze software Impianti, macchinari ed attrezzature	134.443,31 6.342,00 164.787,04 7.200,00 15.900,00 5.021,50 5.000,00 9.500,00 22.660,00 13.668,56 5,00 46.721,54 16,20 14.000,00 3.000,00 3.000,00 4.363,00 3.000,00 13.000,00 13.000,00 13.000,00 13.000,00 13.000,00 19.217,80 1.000,00 5.400,00 3.000,00	134.443,31 6.342,00 164.337,04 7.006,29 15.671,50 5.021,50 2.461,14 1.563,32 11.402,50	- 450,00	- 193,71 228,50	
PRESIDENZA SCIENZE	F.S.1.1.1.02 F.S.1.1.1.03 F.S.1.1.2.01 F.S.1.1.3.01 F.S.1.1.3.02 F.S.1.1.3.05 F.S.1.1.3.05 F.S.1.1.4.04 F.S.1.3.1.03 F.S.1.3.2.02 F.S.1.3.3.04 F.S.1.3.1.02 F.S.1.3.3.05 F.S.1.3.2.02 F.S.1.3.3.05 F.S.1.3.1.02 F.S.3.1.02 F.S.3.1.02 F.S.3.1.5.04 F.S.3.1.5.05 F.S.3.1.5.04 F.S.3.1.5.06 F.S.3.1.5.07 F.S.3.1.5.08 F.S.3.1.5.08 F.S.3.1.5.08 F.S.3.1.5.08 F.S.3.1.5.08 F.S.3.1.5.08 F.S.3.1.5.08 F.S.3.1.5.09 F.S.3.1.5.09 F.S.3.1.5.09 F.S.3.1.5.09 F.S.3.1.5.00	Supplenze e affidamenti didattici Contratti per attività di supporto alla didattica Materiale di consumo per didattica Mobili e arredi per didattica Acquisto software applicativo per didattica Hardware per didattica Hardware per didattica Hardware per didattica Hardware per didattica Altre spese per didattica Altre spese per didattica Assegnazioni da ateneo del Budget Integrato di Facoltà Altre borse e premi Assegni di tutorato Assegnazioni Ateneo alle Facoltà per interventi a favore degli studenti Altri interventi per servizi agli studenti Altri borse di studio e premi Indennità di missione e rimborso spese Quote associative Materiale di consumo Spese postali, trasporti e facchinaggi Organizzazione manifestazioni e convegni Manutenz. ordinaria mobili e apparecchiature Manutenzione ordinaria immobili Spese di vigilanza e portierato Altre spese di manutenzione e gestione Licenze software Hardware Impianti, macchinari ed attrezzature Altre spese correnti in attività commerciale	134.443,31 6.342,00 164.787,04 7.200,00 15.900,00 5.021,50 5.000,00 9.500,00 22.660,00 13.668,56 5,00 46.721,54 16,20 14.000,00 36,50 3.000,00 3.000,00 4.363,00 3.000,00 13.000,00 13.000,00 13.000,00 13.000,00 15.217,80 1.000,00 5.400,00 3.000,00 729,17	134.443,31 6.342,00 164.337,04 7.006,29 15.671,50 5.021,50 2.461,14 1.563,32 11.402,50		- 193,71 228,50	
PRESIDENZA SCIENZE	F.S.1.1.1.02 F.S.1.1.1.03 F.S.1.1.2.01 F.S.1.1.3.01 F.S.1.1.3.02 F.S.1.1.3.05 F.S.1.1.3.05 F.S.1.1.4.04 F.S.1.3.1.03 F.S.1.3.2.02 F.S.1.3.04 F.S.1.3.2.02 F.S.1.3.05 F.S.1.3.05 F.S.1.3.05 F.S.1.3.00 F.S.1.3.00 F.S.1.3.00 F.S.3.1.00 F.S.3.1.00 F.S.3.1.00 F.S.3.1.5.00	Supplenze e affidamenti didattici Contratti per attività di supporto alla didattica Materiale di consumo per didattica Mobili e arredi per didattica Acquisto software applicativo per didattica Hardware per didattica Hardware per didattica Hardware per didattica Hardware per didattica Altre spese per didattica Altre spese per didattica Assegnazioni da ateneo del Budget Integrato di Facoltà Altre borse e premi Assegni di tutorato Assegnazioni Ateneo alle Facoltà per interventi a favore degli studenti Altri interventi per servizi agli studenti Altri interventi per servizi agli studenti Altri borse di studio e premi Indennità di missione e rimborso spese Quote associative Materiale di consumo Spese postali, trasporti e facchinaggi Organizzazione manifestazioni e convegni Manutenz. ordinaria mobili e apparecchiature Manutenzione ordinaria immobili Spese di vigilanza e portierato Altre spese di manutenzione e gestione Licenze software Hardware Impianti, macchinari ed attrezzature Altre spese correnti in attività commerciale Trasf. correnti a soggetti sovvenz. da Ateneo	134.443,31 6.342,00 164.787,04 7.200,00 15.900,00 5.021,50 5.000,00 22.660,00 13.668,56 5,00 46.721,54 16,20 14.000,00 3.650 3.000,00 4.363,00 3.000,00 13.000,00 13.000,00 19.217,80 1.000,00 5.400,00 3.000,00 729,17	134.443,31 6.342,00 164.337,04 7.006,29 15.671,50 5.021,50 2.461,14 1.563,32 11.402,50 46.721,54 10.790,60 1.985,17 300,00 3.291,21 2.848,61 4.037,24 880,50 19.944,56 12.995,35 5.999,92 2.760,00 643,20 4.893,50 2.853,48 1.000,00		- 193,71 228,50	
PRESIDENZA SCIENZE	F.S.1.1.1.02 F.S.1.1.1.03 F.S.1.1.2.01 F.S.1.1.3.01 F.S.1.1.3.02 F.S.1.1.3.05 F.S.1.1.3.05 F.S.1.1.4.04 F.S.1.3.1.03 F.S.1.3.2.02 F.S.1.3.3.04 F.S.1.3.1.02 F.S.1.3.3.05 F.S.1.3.2.02 F.S.1.3.3.05 F.S.1.3.1.02 F.S.3.1.02 F.S.3.1.02 F.S.3.1.5.04 F.S.3.1.5.05 F.S.3.1.5.04 F.S.3.1.5.06 F.S.3.1.5.07 F.S.3.1.5.08 F.S.3.1.5.08 F.S.3.1.5.08 F.S.3.1.5.08 F.S.3.1.5.08 F.S.3.1.5.08 F.S.3.1.5.08 F.S.3.1.5.09 F.S.3.1.5.09 F.S.3.1.5.09 F.S.3.1.5.09 F.S.3.1.5.00	Supplenze e affidamenti didattici Contratti per attività di supporto alla didattica Materiale di consumo per didattica Mobili e arredi per didattica Acquisto software applicativo per didattica Hardware per didattica Hardware per didattica Hardware per didattica Hardware per didattica Altre spese per didattica Altre spese per didattica Assegnazioni da ateneo del Budget Integrato di Facoltà Altre borse e premi Assegni di tutorato Assegnazioni Ateneo alle Facoltà per interventi a favore degli studenti Altri interventi per servizi agli studenti Altri borse di studio e premi Indennità di missione e rimborso spese Quote associative Materiale di consumo Spese postali, trasporti e facchinaggi Organizzazione manifestazioni e convegni Manutenz. ordinaria mobili e apparecchiature Manutenzione ordinaria immobili Spese di vigilanza e portierato Altre spese di manutenzione e gestione Licenze software Hardware Impianti, macchinari ed attrezzature Altre spese correnti in attività commerciale	134.443,31 6.342,00 164.787,04 7.200,00 15.900,00 5.021,50 5.000,00 9.500,00 22.660,00 13.668,56 5,00 46.721,54 16,20 14.000,00 36,50 3.000,00 3.000,00 4.363,00 3.000,00 13.000,00 13.000,00 13.000,00 13.000,00 15.217,80 1.000,00 5.400,00 3.000,00 729,17	134.443,31 6.342,00 164.337,04 7.006,29 15.671,50 5.021,50 2.461,14 1.563,32 11.402,50		- 193,71 228,50	
PRESIDENZA SCIENZE	F.S.1.1.1.02 F.S.1.1.1.03 F.S.1.1.1.03 F.S.1.1.3.01 F.S.1.1.3.01 F.S.1.1.3.03 F.S.1.1.3.05 F.S.1.1.3.05 F.S.1.1.4.04 F.S.1.3.1.03 F.S.1.3.04 F.S.1.3.3.04 F.S.1.3.3.05 F.S.1.3.3.05 F.S.1.3.3.05 F.S.1.3.3.05 F.S.1.3.1.02 F.S.2.3.1.02 F.S.3.1.5.02 F.S.3.1.5.02 F.S.3.1.5.02 F.S.3.1.5.04 F.S.3.1.5.05 F.S.3.1.5.04 F.S.3.1.5.05 F.S.3.1.5.06 F.S.3.1.5.06 F.S.3.1.5.07 F.S.3.1.5.08 F.S.3.1.5.08 F.S.3.1.5.09	Supplenze e affidamenti didattici Contratti per attività di supporto alla didattica Materiale di consumo per didattica Mobili e arredi per didattica Acquisto software applicativo per didattica Hardware per didattica Hardware per didattica Hardware per didattica Impianti, macchinari ed attrez. didattica Altre spese per didattica Assegnazioni da ateneo del Budget Integrato di Facoltà Altre borse e premi Assegni di tutorato Assegnazioni Ateneo alle Facoltà per interventi a favore degli studenti Altri interventi per servizi agli studenti Altre borse di studio e premi Indennità di missione e rimborso spese Quote associative Materiale di consumo Spese postali, trasporti e facchinaggi Organizzazione manifestazioni e convegni Manutenz. ordinaria mobili e apparecchiature Manutenzione ordinaria immobili Spese di vigilanza e portierato Altre spese di manutenzione e gestione Licenze software Hardware Impianti, macchinari ed attrezzature Altre spese correnti in attività commerciale Trasf. correnti a soggetti sovvenz. da Ateneo Contributi per servizi agli studenti	134.443,31 6.342,00 164.787,04 7.200,00 15.900,00 5.021,50 5.000,00 22.660,00 13.668,56 5,00 46.721,54 16,20 14.000,00 3.000,00 3.000,00 4.363,00 3.000,00 13.000,00 13.000,00 13.000,00 13.000,00 13.000,00 13.000,00 729,17	134.443,31 6.342,00 164.337,04 7.006,29 15.671,50 5.021,50 2.461,14 1.563,32 11.402,50		- 193,71 228,50	93,20%

## Area Finanza e Controllo di Gestione – Settore Bilanci e Tesoreria

Nome Unità	Chiave conto	Nome Conto	Risorse di competenza 2011	Impegnato di competenza 2011	Riportato al 2012	Economia netta di competenza 2011	% utilizzo risorse di competenza 2011
	F.S.1.1.1.01	Personale docente a contratto	(a) 262.248,80	(b) 262,248,80	(c)	(d=a-b-c)	(e=b/a)
	F.S.1.1.1.02	Supplenze e affidamenti didattici	91.728,88	91.702,92		25.96	
	F.S.1.1.1.03	Contratti per attività di supporto alla didattica	27.735,64	27.735,64	-	-	
	F.S.1.1.2.01	Materiale di consumo per didattica	10.101,87	9.806,71	-	295,16	
	F.S.1.1.3.01	Mobili e arredi per didattica	5.680,20	5.680,20	-	-	
	F.S.1.1.4.03	Altre spese per didattica	656,28	656,28	-	-	
	F.S.1.3.2.02	Assegni di tutorato	58.209.64	58.209.64	-	-	
	F.S.1.3.3.03 F.S.1.3.3.04	Viaggi istruzione studenti Assegnazioni Ateneo alle Facoltà per interventi	30.297,60 140,48	30.297,60	-	140.48	
	F.S.1.4.1.02	Altre borse di studio e premi	25.000,00	25.000,00		140,46	
	F.S.1.4.2.01	Materiale di consumo per	1.818,00	1.818,00	-	-	
	F.S.1.4.4.02	Hardware per internazionalizzazione	13.859,00	13.859,00	-	-	
	F.S.1.4.5.02	Spese generali per internazionalizzazione	5.000,00	5.000,00	-	-	
PRESIDENZA	F.S.2.3.1.02	Indennità di missione e rimborso spese	1.000,00	1.000,00	-	-	
SCIENZE MM.FF.NN.	F.S.3.1.1.02	Quote associative	1.500,00	1.500,00	<del></del>	- 2.00	
	F.S.3.1.3.05 F.S.3.1.3.09	Spese postali, trasporti e facchinaggi Organizzazione manifestazioni e convegni	1.324,04 9.138,90	1.320,14 9.069,20	-	3,90 69,70	
	F.S.3.1.5.02	Manutenzione ordinaria mobili e	144,00	144,00		- 09,70	
	F.S.3.1.5.03	Manutenzione ordinaria immobili	2.018,00	2.014,05	-	3,95	
	F.S.3.1.7.02	Locazione e noleggio attrez. e mezzi di	1.700,00	1.700,00		-	
	F.S.3.1.7.03	Licenze software	82,55	82,55	-	-	
	F.S.3.2.1.02	Mobili e arredi	330,00	330,00	-		
	F.S.3.2.1.04	Hardware	2.764,00	2.763,60	-	0,40	
	F.S.3.5.1.02 F.S.5.2.1.02	Restituzioni e rimborsi Contributi per servizi agli studenti	106,00 744.798,00	106,00 744.798,00	<del></del>	-	
	F.S.5.2.1.04	Contributi per la didattica	15.421,08	15.421.08	<u>-</u>	-	
	F.S.5.2.1.10	Altri contributi e rimborsi	4.554,00	4.554.00		-	
	F.S.5.2.2.02	Contributi per investimento	229.671,60	229.671,60	-	-	
	F.S.5.2.2.03	Contributi in c/capitale ai Poli	9.116,00	9.116,00	-	-	
Totale			1.556.144,56	1.555.605,01	-	539,55	99,97%
	F.S.1.1.1.01	Personale docente a contratto	27.475,60	27.475,60	-	-	
	F.S.1.1.1.02	Supplenze e affidamenti didattici	63.684,80	63.684,80	-	-	
	F.S.1.1.2.01	Contratti per attività di supporto alla didattica  Materiale di consumo per didattica	16.675,00 14.968,92	16.675,00 14.921,47		47,45	
	F.S.1.1.2.02	Materiale di consumo per didattica  Materiale bibliografico non inventariabile per	350,00	350,00			
	F.S.1.1.3.01	Mobili e arredi per didattica	404,23	404,22	-	0,01	
	F.S.1.1.3.02	Acquisto software applicativo per didattica	396,12	395,67	-	0,45	
	F.S.1.1.3.03	Hardware per didattica	4.798,95	4.798,83	-	0,12	
	F.S.1.1.3.05	Impianti, macchinari ed attrezzature per	34.058,02	34.044,60	-	13,42	
	F.S.1.1.4.03	Altre spese per didattica	8.022,95	8.018,95	-	4,00	
	F.S.1.3.1.03 F.S.1.3.2.02	Altre borse e premi Assegni di tutorato	9.185,00 8.142,21	9.185,00 8.142.21	-	-	
	F.S.1.3.3.04	Assegnaz. Ateneo a Facoltà -interv. a	30.016,00	0.142,21	30.016,00	-	
	F.S.1.4.1.02	Altre borse di studio e premi	6.179,25	6.179,25	-	-	
	F.S.2.3.1.02	Indennità di missione e rimborso spese	4.000,00	3.971,92	-	28,08	
	F.S.3.1.1.02	Quote associative	6.200,00	6.200,00	-	-	
	F.S.3.1.1.03	Spese di rappresentanza	1.439,84	1.433,76	-	6,08	
	F.S.3.1.1.04	Spese per pubblicazioni	10.931,20	10.920,00	<u> </u>	11,20	
PRESIDENZA	F.S.3.1.2.01 F.S.3.1.3.05	Materiale di consumo Spese postali, trasporti e facchinaggi	9.000,00 1.300,00	8.990,78 1.299,44	-	9,22 0,56	
VETERINARIA	F.S.3.1.3.09	Organizzazione manifestazioni e convegni	4.560,16	4.560,16		- 0,36	
	F.S.3.1.3.11	Altri servizi	762,59	762,58	-	0,01	
	F.S.3.1.5.01	Manutenzione ed esercizio automezzi	1.000,00	995,44	-	4,56	
	F.S.3.1.5.02	Manutenz. Ord. mobili e apparecchiature	9.049,90	9.049,89	-	0,01	
	F.S.3.1.5.03	Manutenzione ordinaria immobili	50.255,78	49.294,60	-	961,18	
	F.S.3.1.5.04	Spese di pulizia	4.483,23	4.483,23	-	-	
	F.S.3.1.5.08 F.S.3.1.7.02	Altre spese di manutenzione e gestione  Locaz. e noleggio attrez. e mezzi trasporto	7.796,20 1.361.72	7.796,20 1.356,42		5,30	
	F.S.3.1.7.02 F.S.3.1.7.03	Licenze software	379,50	379,50		- 5,30	
	F.S.3.2.1.02	Mobili e arredi	283,54	283,54	-	-	
	F.S.3.2.1.06	Impianti, macchinari ed attrezzature	864,99	864,99	-	-	
	F.S.3.3.1.05	Indennità di missione in attività commerciale	2.375,01	2.375,01	-	-	
	F.S.3.3.2.01	Materiale di consumo in attività commerciale	2.000,00	1.999,99	-	0,01	
	F.S.3.3.3.05	Altre spese correnti in attività commerciale	5.137,35	4.633,46	-	503,89 19,54	
	F.S.4.3.2.01 F.S.4.3.2.02	Imposte, tasse e tributi vari Versamento IVA istituzionale all'Erario	73,41 26,59	53,87 26,59	-	19,54	
	F.S.5.2.1.02	Contributi per servizi agli studenti	156.670.00	156.670.00	-	-	
	F.S.5.2.1.10	Altri contributi e rimborsi	24.126,00	24.126,00			
	F.S.5.2.2.02	Contributi per investimento	25.318,00	25.318,00	-	-	
Totale			553.752,06	522.120,97	30.016,00	1.615,09	94,29%
	F.S.1.1.3.05	Impianti, macchinari ed attrezzature per	1.050,90	1.050,81	-	0,09	
SERVIZIO	F.S.2.3.1.02 F.S.3.1.2.01	Indennità di missione e rimborso spese	2.000,00 1.748,77	1.986,65 1.748,77	<u> </u>	13,35	
VETERINARIO	F.S.3.1.2.01 F.S.3.2.1.02	Materiale di consumo  Mobili e arredi	240,00	1.748,77	-	0,42	
CENTRALIZZATO	F.S.3.2.1.04	Hardware	3.702,00	3.701,91		0,42	
32	F.S.3.2.1.05	Materiale bibliografico inventariabile	638,00	638,00	-		
	F.S.3.2.1.06	Impianti, macchinari ed attrezzature	2.675,33	2.675,32		0,01	
Totale	1 . O.O.Z. 1.00		12.055,00	12.041,04		13,96	99,88%

Tabella 37 – Didattica – Strutture didattiche: spese delle Facoltà di Bologna

Le assegnazioni alle strutture dell'Ateneo che si caratterizzano per lo svolgimento di attività prevalentemente didattiche sono evidenziate in tabella:

Strutture con autonomia di bilancio	Trasferimenti 2009	di cui dotazione funzionamento 2009	Trasferimenti 2010	di cui dotazione funzionamento 2010	Trasferimenti 2011	di cui dotazione funzionamento 2011
Scuola Specializzazione Professioni Legali	163.662,33	56.340,72	169.754,51	45.072,58	206.326,03	36.058,06
Scuola Special. In Studi Amm.ne Pubblica (S.P.I.S.A.)	143.317,39	25.200,00	152.914,72	20.160,00	164.817,77	16.128,00
Osservatorio Statistico	129.600,00	129.600,00	101.180,00	98.680,00		
Centro Interfac. Linguistica Teorica Applicata (C.I.L.T.A.)	199.553,36	87.120,00	100.429,62	78.408,00	84.141,00	78.408,00
Centro Linguistico Poli Romagna (C.L.I.RO.)	316.312,50	252.000,00	243.409,67	226.800,00	228.218,14	226.800,00

Strutture con autonomia di spesa all'interno di un bilancioautonomo (2009)	Trasferimenti 2009	di cui dotazione funzionamento 2009	Trasferimenti 2010	di cui dotazione funzionamento 2010	Trasferimenti 2011	di cui dotazione funzionamento 2011
Istituto di Studi Superiori (*)	1.702.591,92	1.268.077,90	1.913.270,65	1.228.992,27	1.368.259,68	316.593,59

Strutture con autonomia di spesa	Impegnato	di cui	Impegnato	di cui	Impegnato	di cui
	2009	assegnazione	2010	assegnazione	2011	assegnazione
	(competenza)	iniziale 2009	(competenza)	iniziale 2010	(competenza)	iniziale 2011
Scuola Spec. Insegnamento Secondario (S.S.I.S.) (**)	724.246,22	415.042,00	691,99	1		

<sup>(\*)</sup> L'Istituto di Studi Superiori a partire da 1 gennaio 2009 integra la gestione finanziaria contabile di 3 strutture: Collegio Superiore, Residenza Universitaria e Istituto di Studi Avanzati.
Le assegnazioni degli esercizi precedenti erano per il Collegio Superiore di 1.149.243,79 euro di cui 1.146.506.38 euro per dotazione di funzionamento nel 2007 e di 1.147.588,35 euro di cui 1.146.506,38 per dotazione di funzionamento nel 2008; per l'Istituto di Studi Avanzati: 165.000,00 euro come dotazione di funzionamento sia nel 2007 che nel 2008

Tabella 38 - Spese - Didattica: assegnazioni alle altre strutture didattiche

<sup>(\*\*)</sup> Nel 2011 non ci sono assegnazioni in quanto la Scuola si è estinta

#### Area Finanza e Controllo di Gestione – Settore Bilanci e Tesoreria

#### C) INTERNAZIONALIZZAZIONE

Nel corso dell'esercizio 2011 l'ateneo ha svolto attività volte a promuovere il processo di internazionalizzazione, sintetizzabili in:

- > gestione della mobilità studentesca e del personale
- > supporto alla partecipazione a programmi e progetti di internazionalizzazione della formazione
- > miglioramento della capacità di attrazione di studenti e docenti stranieri
- supporto alla progettazione e gestione dei percorsi didattici a titolo doppio, multiplo o congiunto e ai corsi di studio internazionali
- > promozione e comunicazione in ambito internazionale dell'offerta formativa internazionale.

In merito alla mobilità di studenti e del personale e al miglioramento della capacità di attrazione di studenti e docenti, l'Università di Bologna è uno degli atenei più attrattivi a livello europeo, con più di 1966 accordi con università partner, gestiti dall'Area Relazioni Internazionali, che favoriscono la mobilità sia degli studenti che dei docenti e del personale tecnico-amministrativo.

Di seguito si riporta la sintesi della mobilità studentesca in entrata e in uscita a.a. 2010/2011 nell'ambito dei diversi Programmi:

Programmi	Numerosità posti scambio in uscita (studenti)
ERASMUS	1523
OVERSEAS	137
PLACEMENT	69
EMA2	23
MAE CRUI	132
Totale	1884

Programmi	Numerosità posti scambio in entrata (studenti)
ERASMUS	1675
OVERSEAS	365
EMA2	64
Altri (Placement, Atlantis, Coimbra, Utrecht, ecc)	94
Totale	2198

Fonte: DB DIRI

Tabella 39 – Spese - Internazionalizzazione: programmi e scambi

I docenti stranieri in visita presso Alma Mater, grazie a convenzioni o programmi europei, continuano a mantenersi attorno ai 200.

Il programma Erasmus prevede due tipologie di mobilità per docenti: per attività di docenza, Teaching Staff Mobility, e per visite di monitoraggio, finalizzate al potenziamento degli scambi studenti. Le mete più frequenti sono Francia, Spagna, Germania, Svezia e Belgio. Sono stati circa un centinaio (35 in Teaching Staff Mobility e 58 per Visite di Monitoraggio) i docenti dell'Ateneo che si sono recati all'estero nell'a.a. 2010/2011.

Sono stati 16 i tecnici-amministrativi a svolgere un tirocinio presso università o enti di ricerca partner, grazie ai finanziamenti del Programma Erasmus - Staff Training nell'ambito del LifeLong Learning Programme e dei finanziamenti messi a disposizione dell'ateneo.

Il processo di internazionalizzazione si sviluppa anche attraverso la partecipazione a programmi europei di istruzione, formazione e cooperazione allo sviluppo nell'ambito del Lifelong Learning Programme di Erasmus Mundus, Tempus, Atlantis e altre linee di finanziamento che riguardano la cooperazione interuniversitaria.

Nell'allegato 1 si riporta un quadro sinottico dei progetti selezionati dalla Commissione europea durante il 2011, a cui l'Area Relazioni Internazionali ha fornito supporto tecnico all'attività progettuale dei docenti o gestisce direttamente.

Il processo di internazionalizzazione vede l'Ateneo impegnato anche in progetti di cooperazione, sviluppo di curricula e institutional building nel settore dell'istruzione universitaria, in molte aree del mondo, in particolare, nell'Europa Centro-Orientale, in Asia Centrale, in Nord-Africa, in Medio Oriente, in Cina, in India, nonché in America Latina con un ruolo centrale svolto dalla sede di Buenos Aires.

Rilevanti sono state le attività di progettazione e gestione dei percorsi didattici a titolo doppio, multiplo o congiunto e ai corsi di studio internazionali (18 corsi ammessi a fruire di specifici incentivi). I dati sono riferiti all'anno accademico 2010/11.

In merito alla promozione e comunicazione in ambito internazionale, si sono svolte attività di:

- > organizzazione di incontri del Delegato per le Relazioni Internazionali con le delegazioni di università straniere e con i presidi e i docenti delle Facoltà di Ateneo;
- ➤ invio di materiale informativo (2890 brochure) sull'offerta formativa internazionale e sulle opportunità offerte agli studenti dell'Università di Bologna a 35 università estere che hanno organizzato eventi a favore degli studenti.

Titolo progetto	anno	Codice Progetto	Periodo	Ruolo: B=direct beneficiary P= partner
Diversity management	2011	2011-1-IT2-ERA10-27100	01/09/2011 - 31/08/2012	В
Glob health&migr	2011	2011-1-IT2-ERA10-27103	01/09/2011 - 31/08/2012	В
Identà alimentari	2011	2011-1-IT2-ERA10-27066	01/09/2011 - 31/08/2012	В
New approaches	2011	2011-1-IT2-ERA10-27061	01/09/2011 - 31/08/2012	В
JOI.CON	2011	517763-LLP-1-2011-1-DE- ERASMUS-EAM	01/10/2011 - 30/09/2012	P
The European Integration Process and the transatlantic relationship	2011	200495-LLP-1-2011-1-IT- AJM-RE	01/09/2011 - 31/08/2012	В
Integration And Modernization In Europe And Latin America. A New Conceptual Framework For Understanding The European Union And Mercosur	2011	199859-LLP-1-2011-1-AR- AJM-IC	01/09/2011 - 31/08/2012	В
EM-IDEA	2011	204496-1-2011-1-FR- EMA3	01/09/2011 - 31/08/2014	Р
Development of Qualification Framework for Food Science Studies at Russian Universities	2011	517336-TEMPUS-1-2011- 1-PLTEMPUS- SMHES	15/10/2011 - 14/10/2014	Р
DEVELOPMENT AND IMPROVEMENT OF AUTOMOTIVE AND URBAN ENGINEERING STUDIES IN SERBIA	2011	516729-TEMPUS-1-2011- 1-RSTEMPUS- JPCR	15/10/2011 - 14/10/2014	Р
Network for Post Graduate Masters and PhD in Cultural Heritage and Tourism Management in Balkan Countries	2011	517471-TEMPUS-1-2011- 1-ITTEMPUS- JPCR	15/10/2011 - 14/10/2014	Р
Amitie	2011	DCI-NSAED/2010/233-331	15/03/2011 - 14/03/2013	Р
Equal opportunities for health: action for development	2011	DCI-NSAED/2010/239-187	1/03/2011 - 28/02/2014	P
Sustainable Management for Organisations. Business and Government	2011	2010 – 4593/001-001-CPT Eu-ICI_ECP	1/12/2010 - 30/11/2013	P
Promoting Intercultural Competence in Translators "PICT"	2011	2011-4041/001-001	01/10/2011 - 30/09/2013	Р
Teach and Learn Europe close to Hand	2011	357628-LLP-2011-IT-AJM- ICS	01/01/2012 - 31/12/2012	В
View on EU	2011	357003-LLP-2011-IT-AJM- ICS	01/02/2012 - 31/01/2013	В
Erasmus Mundus Action 1	2011	Oct 2007 – Oct 2013	2008-0097/001 FRAME MUNB123	В
Erasmus Mundus Action 1	2011	Oct 2007 – Oct 2013	2008- 1801/001- 001MUN- MUNPIN	В

Titolo progetto	anno	Codice Progetto	Periodo	Ruolo: B=direct beneficiary
				P= partner
Erasmus Mundus Action 1	2011	Oct. 2009 – Oct 2017	2011 – 0002 / 001	В
Erasmus Mundus Action 1 (EMJD)	2011	Oct. 2011 – Oct 2018	520250-1- 2011-1-IT- EMJD	В
Erasmus Mundus Action 1	2011	Oct 2007 – Oct 2013	Not available	P
Erasmus Mundus Action 1	2011	Oct 2007 – Oct 2013	Not available	P
Erasmus Mundus Action 1	2011	Oct. 2010 – Oct 2016	1595281-2009- 1-NL-EMMC	Р
Erasmus Mundus Action 1	2011	Oct. 2010 – Oct 2016	159598-1- 2009-1-FR- EMMC	Р
Erasmus Mundus Action 1	2011	Oct 2011 – Oct 2017	512203-1- 2010-1-ES- EMMC	Р
Erasmus Mundus Action 1	2011	Oct. 2010 – Oct 2017	512002-1- 2010-1-BE- EMJD	Р
Erasmus Mundus Action 1 (EMJD)	2011	Oct. 2010 – Oct 2017	512023-1- 2010-1-ES- EMJD	Р
Erasmus Mundus Action 1	2011	Oct 2011 – Oct 2017	520104-1- 2011-1-ES- EMMC	Р
Erasmus Mundus Action 2	2011	204234-1-2011-1-ES- EMA21	15/07/2011- 14/07/2015	Р
Erasmus Mundus Action 2	2011	204289-1-2011-1-FI- EMA21	15/07/2011- 14/07/2015	Р
Erasmus Mundus Action 2	2011	204470-1-2011-1-AT- EMA21	15/07/2011- 14/07/2015	P
Erasmus Mundus Action 2	2011	204389-1-2011-1-BE- EMA21	15/07/2011- 14/07/2015	Р
Erasmus Mundus Action 2	2011	204272-1-2011-1-IT- EMA21	15/07/2011- 14/07/2015	Р
Erasmus Mundus Action 2	2011	204280-1-2011-1-SE- EMA21	15/10/2011- 14/07/2015	Р
Erasmus Mundus Action 2	2011	204398-1-2011-1-FI- EMA21	15/07/2011- 14/07/2015	Р

Tabella 40 – Spese - Internazionalizzazione: progetti

#### Area Finanza e Controllo di Gestione – Settore Bilanci e Tesoreria

#### D) SERVIZI AGLI STUDENTI

Dal 1 gennaio 2011, in attuazione dei provvedimenti di riorganizzazione dell'amministrazione generale, sono state poste in capo alla nuova area "Area Didattica e Servizi agli Studenti" le competenze in precedenza assegnate all' Area della Formazione, all' Area dei Servizi agli Studenti e al Centro E-Learning. In questa sede sono riepilogati unitariamente gli impieghi delle disponibilità finanziarie della nuova area, anche se, sotto il profilo contabile, per tutto il 2011 sono stati gestiti separatamente i budget assegnati ai centri di spesa disattivati.

Ciò premesso, la disponibilità finanziaria di competenza dell'Area per l'esercizio finanziario 2011 è stata di 20,8 milioni di euro (previsioni definitive) ed è stata impiegata prevalentemente per interventi diretti a favore degli studenti (13 milioni di euro pari al 63%), ovvero per l'erogazione di benefici economici ai singoli e di servizi di diretta fruizione da parte della generalità della popolazione studentesca.

La principale categoria di interventi riguarda le agevolazioni economiche, ovvero i benefici erogati per reddito e merito e per solo merito, ai sensi della normativa vigente in tema di diritto allo studio e in coerenza con gli indirizzi strategici per il triennio 2010 -2013, relativi allo sviluppo di politiche per la valorizzazione del merito e al potenziamento delle politiche per la realizzazione del diritto allo studio. Tale tipologia di interventi ha assorbito il 50% del budget dell' Area (10 milioni di euro circa) e comprende:

- ➤ i rimborsi delle tasse spettanti agli studenti che ottengono l'esonero totale o parziale dalle contribuzioni, per merito e reddito o per solo merito (3,7 milioni di euro), di cui risultano beneficiari 4400 studenti;
- ➢ le collaborazioni a tempo parziale, assegnate per merito e reddito a 2528 studenti (2,8 milioni di euro);
- ➤ le borse e i premi di studio per la valorizzazione del merito assegnate a 250 beneficiari (0,6 milioni di euro):
- ➢ le borse di studio per i 284 studenti idonei ma non assegnatari delle borse di studio regionali, intervento disposto d'urgenza a fronte della insufficienza di fondi regionali per tutti gli idonei (0,5 milioni euro);
- ➤ le borse di studio per le scuole di specializzazione non mediche (0,3 milioni di euro);
- > le borse di studio per studenti in gravi condizioni di disagio (0,2 milioni di euro);
- > n. 22 assegni di tutorato per le attività di accoglienza delle matricole (52 mila euro);

#### Area Finanza e Controllo di Gestione – Settore Bilanci e Tesoreria

➤ i prestiti fiduciari Unicredit ad Honorem : l'avviso di offerta ha previsto 300 prestiti fiduciari a favore degli studenti iscritti ai corsi di primo, secondo e terzo livello, i cui oneri finanziari sono stati calcolati in misura pari a 50 mila euro e comprendono l'accantonamento della somma a titolo di fondo di garanzia (a copertura di eventuale insolvenze).

Rientrano in questa categoria anche i benefici definiti dal D.M. 198/03 "Fondo per Fondo per il sostegno dei giovani e per favorire la mobilità degli studenti" quali gli assegni di tutorato e i rimborsi parziali delle tasse per coloro che si iscrivono ai corsi di laurea delle classi 21, 25, 32 e 37, per cui vengono assegnati annualmente finanziamenti ad hoc da parte del Ministero (circa 0,7 milioni di euro l'anno). Infine una somma rilevante è stata finalizzata al pagamento dei rimborsi delle tasse dovuti agli studenti in conseguenza di pagamenti errati (1,3 milioni di euro).

L'erogazione di servizi a favore della generalità degli studenti ha impegnato complessivamente 2,1 milioni di euro con riferimento a:

- ➤ la disponibilità di spazi dedicati allo studio e/o ad attività culturali e di supporto allo studio alla popolazione studentesca della sede di Bologna, che sono stati incrementati con l'acquisizione di due nuove sale studio (863 mila euro);
- ➢ il contributo al Centro Universitario Sportivo di Bologna (CUSB), per offrire agli studenti la possibilità di praticare attività sportiva a condizioni agevolate (362 mila euro);
- ➤ i tradizionali finanziamenti alle organizzazioni studentesche per la realizzazione di attività culturali, sportive e ricreative "autogestite" (320 mila euro);
- ➤ il contributo al Consorzio AlmaLaurea ai sensi della Convenzione quadro stipulata in corso d'anno per la collaborazione ad attività di placement e quality assurance (220 mila euro);
- ➤ il nuovo Servizio di Orientamento al Lavoro, avviato nel corso del 2011 in esito ad una procedura concorsuale bandita nel dicembre 2010 (148 mila euro per due anni);
- i servizi di assistenza, quali le prestazioni sanitarie dei medici di base per gli studenti fuori sede e il Servizio di Aiuto Psicologico ai giovani adulti (SAP), attivo presso il Dipartimento di Psicologia (104 mila euro);
- ➤ le spese per la gestione unificata dei bandi per l'erogazione dei benefici economici a sostegno del diritto allo studio, effettuata da BR-GO per conto del\' Ateneo (100 mila euro);
- > i contributi per consentire agli studenti la fruizione di iniziative culturali (emeroteca, spettacoli teatrali e cinematografici) a prezzi ridotti (26 mila euro).

#### Area Finanza e Controllo di Gestione – Settore Bilanci e Tesoreria

La quota di Budget per **attività strumentali** alla realizzazione di servizi agli studenti è stata complessivamente di 8 milioni di euro e comprende le spese relative alla gestione dei corsi di master e di alta formazione (5,5 milioni di euro) per la maggior parte a carico delle entrate finalizzate, ovvero le tasse i contributi versati per la fruizione dei corsi. A carico degli stanziamenti disponibili sono state imputate le spese per:

- ➤ la manutenzione e gestione evolutiva degli applicativi utilizzati per la didattica e la quality assurance (739 mila euro);
- i trasferimenti al Consorzio Nettuno relativamente ai corsi teledidattici (469 mila euro);
- ➤ la stampa delle pergamene di laurea e l'acquisto dei badge da consegnare agli studenti (312 mila euro);
- il personale a supporto delle attività relative alla gestione dei master e dei corsi di alta formazione, (190 mila euro) a carico delle entrate finalizzate dei corsi in questione in seguito al progetto di internalizzazione dei servizi di segreteria studenti, precedentemente in parte erogati da Fondazione Alma Mater;
- ➤ i servizi di e-learning (57 mila euro per attività di tutorato e software finalizzato alla realizzazione di un authoring tool).

Le attività comprendono inoltre gli eventi di orientamento e le iniziative di comunicazione a favore degli studenti. In particolare per l'orientamento sono stati impiegati 330 mila euro per:

- ➤ la manifestazione AlmaOrienta, comprensiva delle Giornate dell'Orientamento e del Career Day, volta a far conoscere agli studenti delle scuole medie superiori la nuova offerta ed i servizi offerti dall'Ateneo e a promuovere l'incontro dei laureandi/laureati dell' Ateneo con gli operatori economici (aziende ed enti pubblici);
- ➢ il Recruiting Day, iniziativa sperimentale consistente in due giornate di incontro tra selezionatori di personale e laureati/laureandi, mediante workshops realizzati In contemporanea nelle diverse sedi delle Facoltà e dei Poli della Romagna, da parte di 52 aziende/enti.

Le iniziative di comunicazione hanno assorbito complessivamente 80 mila euro per la maggior parte impiegati nella realizzazione di pubblicazioni e materiale promozionale sull'offerta formativa e sui servizi agli studenti, diffusi presso i luoghi di abituale frequentazione degli studenti e durante la partecipazione alla più importanti fiere di orientamento sul territorio nazionale.

Con riferimento ai servizi agli studenti è opportuno richiamare l'iniziativa diretta al "Miglioramento della didattica e dei Servizi agli Studenti". Nella seduta del Senato del 12 luglio 2011 sono stati presi in esame i progetti speciali proposti dalle Commissioni Didattiche di Facoltà e dal Consiglio studentesco, valutati dalla Commissione Diritto allo Studio. I progetti che sono stati finanziati per un totale di 1,5 milioni di euro.

#### Area Finanza e Controllo di Gestione – Settore Bilanci e Tesoreria

Il Servizio per gli Studenti Disabili ha gestito nel 2011 circa 305 mila euro dall'assegnazione MIUR, da contributi dei Poli Didattici romagnoli per gli interventi di supporto agli studenti nelle sedi distaccate di Ateneo, dal fondo di funzionamento di Ateneo per le spese generali dell'ufficio, dal contributo per il Servizio al Progetto Net for Voice (sperimentazione del software di riconoscimento vocale) e da due finanziamenti della Fondazione del Monte di Bologna e Ravenna per i Progetti "Struttura di orientamento per studenti con disabilità complesse" e "Miglioriamo la qualità della vita". Il servizio è composto da quattro unità di personale dipendente Cat. D1 dell'area tecnico-scientifica, oltre ad un'unità di personale a tempo parziale (10%) come referente amministrativo, preposte al coordinamento degli interventi a favore degli studenti disabili, al raccordo con i referenti delle Strutture didattiche di Ateneo e delle altre aree dell'Amministrazione Generale, nonché con i rappresentanti degli Enti pubblici e privati del territorio.

Nel corso dell'anno accademico 2010/2011 gli studenti con disabilità certificata (superiore al 66%) iscritti all'ateneo erano 536, ma in totale si stimano più di 700 studenti disabili. Gli studenti seguiti dal Servizio risultano 402. Da questi dati è facile notare un notevole incremento degli studenti seguiti dal Servizio, soprattutto negli ultimi cinque anni, dovuto principalmente alla elevata presenza di studenti con disturbi specifici dell'apprendimento, non riconosciuti come studenti disabili certificati.

Le linee di intervento del Servizio possono essere così sintetizzate:

#### > Servizi per l'accoglienza e di primo contatto con gli studenti

I servizi di front-office ed accoglienza studenti sono garantiti presso i punti di accoglienza di Bologna (9-13 e 14-16.30 dal lunedì al giovedì e 9-13 e 14-15.30 il venerdì) e Polo di Rimini (lunedì e giovedì 14-16.30 e giovedì mattina su appuntamento). A garanzia di tale servizio per l'anno 2011 sono stati prorogati di due mesi i due contratti già attivi l'anno precedente con le società Accaparlante Soc. Coop. ed Il Cerchio Soc. Coop, a fronte di una spesa complessiva di 12 mila euro circa. Successivamente, per garantire la continuità del servizio anche per l'anno solare 2012, sono stati stipulati due contratti, per i quali sono stati impegnati complessivamente 63 mila euro circa (contratto Rep. N. 299 con Coop. Sociale Il Cerchio per 12 mesi dal 29/6/2011).

#### > Servizi per il supporto agli studenti presso le varie sedi universitarie e gli studentati.

Il servizio di tutorato a studenti con disabilità è stato garantito prioritariamente da 24 studenti cui è stato attribuito un assegno di tutorato (150 ore ciascuno) per l'anno accademico 2011/12. La somma necessaria alla liquidazione dei compensi pari ad euro 47 mila euro, trasferiti all'Ufficio Borse di Studio per la liquidazione. Il servizio di tutorato ha permesso il supporto didattico per 148 studenti.

#### Area Finanza e Controllo di Gestione – Settore Bilanci e Tesoreria

In un caso specifico presso la Facoltà di Medicina Veterinaria si è fatto ricorso occasionalmente ad un tutor specializzato (Rep. 298 del 22/6/2011, 651 euro), mentre per un altro caso, presso la Facoltà di Ingegneria, ci si è avvalsi della collaborazione dell'Associazione Zona lo per servizi di tutorato e supporto specifici (rep. n. 307 del 16/11/2011, 3.200 euro circa).

Interventi mirati e supplementari di assistenza socio sanitaria, destinati a studenti dei poli romagnoli, per complessivi impegni pari a 6 mila euro, sono stati erogati anche grazie ai contributi concessi dai poli stessi (contratto Rep. N. 306 del 3/11/2011 Ass. San Martino Centro di Solidarietà per 12 mesi).

Per la formazione dei tutor e dei volontari del servizio civile, il personale strutturato del servizio si è avvalso della collaborazione di un addetto della Coop. Sociale Accaparlante, che ha comportato una spesa di 1.750 euro.

Il Servizio ha predisposto e coordinato gli interventi di accompagnamento tra le strutture universitarie (Bologna e Romagna) di alcuni studenti con disabilità motoria. Per tali attività si è fatto ricorso all'Associazione di volontariato Auser per un impegno di spesa complessivo di 4 mila (contratto Rep. N. 305 del 1/9/2011 per 12 mesi).

Per la sede di Cesena, il Servizio ha contribuito alle spese di trasporto di uno studente disabile, trasporti organizzati e sostenuti economicamente dall'azienda USL di Rimini, con un importo pari a 1.670 euro.

Sono stati attivati due incarichi professionali con due psicologhe esperte in disturbi specifici dell'apprendimento, per approfondimento diagnostico e supporto a tutti gli studenti con dislessia, discalculia e disgrafia che risultano essere circa 140 (rep. n. 301 e n. 302 del 30/6/2010 di 3.500 euro ciascuno).

#### > Servizi di supporto alla didattica

E' stato affidato alla fine del 2011 (contratto Rep. N. 308 del 6/12/2011 per 12 mesi) all'azienda Synchronos s.r.l. il servizio di interpretariato L.i.s., stenotipia a distanza e tecnico della comunicazione per gli studenti non udenti dell'Ateneo, per un impegno di spesa di poco superiore a 42mila euro.

Prosegue l'attività di supporto per l'utilizzo di ausili tecnologici nei momenti di studio e didattica con la Fondazione Asphi Onlus per promuovere l'integrazione delle persone disabili attraverso l'uso dell'ICT, per una spesa complessiva paria a 5 mila euro (Rep. N. 297 del 16/6/2010 per 12 mesi).

È proseguita la collaborazione con l'Azienda USL Città di Bologna per la condivisione di un funzionario dipendente, esperto nei rapporti con Enti e associazioni pubblici e privati del territorio, a fronte di un contributo erogato all'azienda di 18 mila euro (per il periodo dal 8/6/2011 per 12 mesi) cui si aggiungono 3 mila euro a conguaglio delle attività svolte nei primi mesi del 2011.

#### Area Finanza e Controllo di Gestione – Settore Bilanci e Tesoreria

La convenzione con Er.go Azienda Regionale per il Diritto agli Studi Superiori per la compartecipazione economica per gli interventi abitativi erogati a studenti con situazione economica sopra-soglia (aa. 2010-11) è proseguita ed ha comportato il trasferimento all'ente regionale di un contributo pari a 30 mila euro.

#### > Progetti per servizi agli studenti

Sta proseguendo, per la terza annualità delle tre previste, la collaborazione con la Fondazione Alma Mater per lo sviluppo e la diffusione dello strumento del Bilancio di Competenze agli studenti disabili ed aperto al personale dell'Ateneo in situazione di disagio; per questo terzo anno è stato effettuato il trasferimento di un contributo pari a 31 mila euro circa alla FAM, che riveste il ruolo di partner principale del progetto stesso.

Il progetto "Miglioriamo la qualità della vita", finanziato dalla Fondazione del Monte di Bologna e Ravenna, ha comportato un contratto di collaborazione con Accaparlante Soc. Coop, partner di progetto, per lo sviluppo del progetto stesso per un importo di 12 mila euro (Rep. n. 296 del 1/2/2011); con l'Associazione Zona lo per un importo di 3.630 euro (Rep. n. 307 del 16/11/2011) e con l'Associazione Italiana Assistenza Spastici - AIAS della Provincia di Bologna Onlus per un importo pari a 2.420 euro (Rep. n. 303 del 22/7/2011). Il progetto è arrivato a conclusione nel mese di febbraio 2012.

Per il progetto "Struttura di orientamento per studenti con disabilità complessa", finanziato dalla Fondazione del Monte di Bologna e Ravenna, si è ricorso al supporto di un educatore professionale esterno per un importo complessivo pari a 15 mila euro (Rep. n. 295 del 11/1/2011). Il progetto si concluderà entro la fine del mese di febbraio 2012.

Nell'ambito della macro-area "Servizi agli studenti" rientra la gestione di risorse assegnate annualmente al **Consiglio Studentesco** pari nel 2011 a circa 203 mila euro di cui 178 mila impegnati e 6 mila riportati nel 2012 per iniziative a carattere culturale.

Area Finanza e Controllo di Gestione – Settore Bilanci e Tesoreria

## **MULTICAMPUS**

I 4 Poli della Romagna – Cesena, Forlì, Ravenna e Rimini - dispongono di autonomia di bilancio e pertanto predispongono il proprio conto consuntivo, allegato al rendiconto di Ateneo.

I trasferimenti effettuati nel 2011 a loro favore da parte dell'Amministrazione Generale sono riportati in tabella.

Trasferimenti	2009	2010	2011	
Contributi studenteschi	9.403.200,00	-	-	
Diritto allo studio e servizi agli studenti (*)	1.718.190,75	1.107.154,25	1.103.823,62	
Interventi per la didattica (**)	572.229,84	244.642,59	260.693,94	
Budget integrato 2010 (***)	-	10.261.708,89	10.403.217,71	
Altri Contributi (rimborsi, assegni, RFO; convegni, ecc.)	252.187,00	367.555,67	195.917,02	
Interventi edilizi	4.266.693,41	2.836.000,00	2.500.000,00	
Totali	16.212.501,00	14.817.061,40	14.463.652,29	

<sup>(\*)</sup> L'importo 2010 e 2011 della voce "diritto allo studio e servizi agli studenti" considera il fondo straordinario assegnato dal Senato Accademico

Ai trasferimenti diretti devono essere aggiunti gli affitti pagati direttamente dall'Amministrazione Generale per locali situati nei Poli della Romagna (3,47 ml di euro nel 2011; 3,89 ml di euro nel 2010; 3,68 ml euro nel 2009; 3,53 ml euro nel 2008 al netto delle imposte).

Tabella 41 – Multicampus –Trasferimenti 2011 e confronto nel triennio 2009-2011 totali

Il confronto temporale nel triennio 2009-2011 viene meno per i contributi studenteschi e per il diritto allo studio a seguito della introduzione del budget integrato per le facoltà.

<sup>(\*\*)</sup> Nel 2010 e nel 2011 gli interventi per la didattica si riferiscono solo agli interventi di internazionalizzazione

<sup>(\*\*\*)</sup> Comprende dotazione di funzionamento e quota da budget integrato per la didattica, al netto delle quote trattenute a bilancio dell'amministrazione generale per liquidazione diretta delle spese per Multicampus

	Cesena			Forlì			
	2009	2010	2011	2009	2010	2011	
Contributi studenteschi	2.842.900,00	-		2.912.400,00	-	0	
Diritto allo studio e servizi agli studenti	485.806,23	270.419,90	397.890,06	565.668,76	326.886,80	293.755,04	
Interventi per la didattica	310.604,78	29.416,23	51.816,54	166.001,96	189.886,57	197.610,14	
Budget integrato 2010	-	2.865.678,95	2.807.484,95	-	3.160.783,42	3.133.664,39	
Altri Contributi (rimborsi, assegni, RFO.; convegni, ecc.)	90.276,06	200.330,44	66.998,60	54.550,87	51.881,80	59.732,50	
Interventi edilizi	1.070.000,00	792.000	750.000	1.296.758,00	780.000,00	750.000,00	
Totali	4.799.587,07	4.157.845,52	4.074.190,15	4.995.379,59	4.509.438,59	4.434.762,07	
	Ravenna		Rimini				
	2009	2010	2011	2009	2010	2011	
Contributi studenteschi	1.581.600,00	-		2.066.300,00	-	0	
Diritto allo studio e servizi agli studenti	219.886,17	206.817,48	157.070,28	446.829,59	303.030,07	255.108,24	
Interventi per la didattica	28.407,03	4.890,00	3.280,00	67.716,07	20.449,79	7.987,26	
Budget integrato 2010	-	1.666.772,16	1.726.500,66	-	2.568.474,36	2.735.567,71	
Altri Contributi (rimborsi, assegni, RFO, convegni, ecc.)	32.275,10	53.302,85	19.447,55	74.584,97	62.040,58	49.738,37	
Interventi edilizi	355.000,00	460.000,00	480.000,00	1.544.935,41	804.000,00	520.000,00	
Totali	2.217.168,30	2.391.782,49	2.386.298,49	4.200.366,04	3.757.994,80	3.568.401,58	

Tabella 42 – Multicampus – Trasferimenti 2011 e confronto nel triennio 2009-2011 per singolo Polo

Il confronto con l'esercizio precedente evidenzia una complessiva diminuzione del -2,39%.

Con riferimento ai trasferimenti riguardanti l'edilizia si fornisce in tabella un dettaglio per singolo Polo degli specifici interventi.

DESCRIZIONE	POLO SCIENTIFICO- DIDATTICO DI CESENA	POLO SCIENTIFICO- DIDATTICO DI FORLI'	POLO SCIENTIFICO- DIDATTICO DI RAVENNA	POLO SCIENTIFICO- DIDATTICO DI RIMINI	Totale complessivo
CdA 14.12.2010 e Co.Di.Po 17.02.2011 - Finanziamento opere edilizie Poli Romagnoli	750.000,00	750.000,00	480.000,00	520.000,00	2.500.000,00
Totale complessivo	750.000,00	750.000,00	480.000,00	520.000,00	2.500.000,00

Tabella 43 – Multicampus – Trasferimenti 2011 - Edilizia

Il personale tecnico amministrativo strutturato (compreso i dirigenti ed il personale a tempo determinato) in servizio al 31 dicembre 2011 presso i Poli risulta così distribuito: a Cesena 102 unità (108 nel 2010) per un volume di spesa di circa 3,43 milioni di euro più o meno invariato rispetto al 2010; a Forlì 126 unità (145 nel 2010) per un volume di spesa di circa 4,21 milioni di euro rispetto ai 5 milioni di euro del 2010; a Ravenna 71 unità (72 nel 2010) per un volume di spesa di circa 2,55 milioni di euro rispetto ai 2,56 milioni di euro del 2010 e a Rimini 94 unità (come nel 2010) per un volume di spesa di circa 3,16 milioni di euro, stabile rispetto a 2010 (Fonte dati DWH).

## SERVIZI DI SUPPORTO

L'analisi di questa sezione considera le spese per servizi di carattere trasversale che svolgono funzioni di supporto alla didattica e alla ricerca: sistemi informativi, servizi bibliotecari e attività di promozione nel campo della comunicazione e della cultura.

#### A) SISTEMI INFORMATIVI

Nel 2011 per effetto della riorganizzazione dell'amministrazione generale, i sistemi informativi di Ateneo sono stati assegnati alle seguenti responsabilità : al Centro di Gestione e Sviluppo dei Servizi Informatici di Ateneo (Ce.S.I.A.) che si occupa dello sviluppo e gestione di servizi informativi nonché della sicurezza delle reti; all'area Affari Generali Direzione per il Sistema Portale, all' Area Didattica e Servizi agli Studenti per i servizi E-Learning di Ateneo.

Per quanto riguarda il *Ce.S.I.A.* si segnala che i trasferimenti complessivi dell'Amministrazione Generale nel 2011 sono stati pari a 7,9 milioni di euro (8,23 milioni di euro nel 2010 e 9,42 milioni di euro nel 2009). Di questi, 6,23 milioni di euro sono costituiti dalla dotazione di funzionamento e 560 mila euro da fondi trasferiti per gli investimenti istituzionali.

In corso di esercizio, aree, presidenze e centri che fanno capo all'Amministrazione generale hanno trasferito al Ce.S.I.A. 73 mila euro per specifici progetti e servizi e per l'acquisto di hardware o software.

I filoni di attività più rilevanti nel corso del 2011 hanno riguardato:

- ➤ Reti e Sicurezza: gestione e sviluppo della rete dell'Ateneo (stipula e gestione dei contratti con i fornitori di servizi di connettività, acquisto e gestione degli apparati necessari al funzionamento della rete stessa); gestione della sicurezza e di tutti gli apparati necessari a garantirla; progetto di grossi impianti di rete locale per nuovi insediamenti o grosse ristrutturazioni.
- ➤ <u>Sistemi e software di base</u>: presidio e gestione dell'evoluzione della Server Farm e sviluppo dei servizi relativi (backup, monitoraggio, antivirus, politiche di continuità operativa). Gestione e sviluppo dei software di base e dei servizi distribuiti: sistema di directory (DSA) e di identità digitale, sistema di posta elettronica, sistema di controllo degli accessi. attuazione del programma di progressiva inclusione delle Strutture non di Amministrazione Generale (in particolare i nuovi Dipartimenti) nel piano di Sicurezza di Ateneo (Progetti Sicurezza).

- Applicazioni: gestione, con risorse interne o esterne o con specifici contratti, della manutenzione, dell'evoluzione e l'esercizio delle applicazioni informatiche di Ateneo (didattica e formazione, ricerca, gestione risorse umane). Acquisto delle licenze di pacchetti software utilizzati nell'ambito del Sistema Informativo di Ateneo (contabilità, stipendi, gestione del patrimonio immobiliare). Acquisto delle licenze e dei relativi contratti di manutenzione relativi al software di gestione delle basi dati.
- ➤ <u>Tecnologie Web:</u> sviluppo della nuova piattaforma portale e dei relativi servizi, sviluppo della piattaforma e dei servizi intranet, integrazione con i sistemi informativi e le applicazioni di Ateneo.
- > <u>Servizi multimediali:</u> gestione e sviluppo dei sistemi di videoconferenza e webconference, erogazione di servizi di riprese video e di postproduzione.
- ➤ Attrezzature informatiche e assistenza: fornitura delle attrezzature informatiche e software di Office Automation per le postazioni di lavoro dell'Amministrazione Generale, fornitura di assistenza tecnica e di formazione di base per tutte le postazioni dell'Amministrazione Generale, gestione delle aule informatiche d'Ateneo.

Al 31 dicembre 2011 il personale tecnico amministrativo strutturato presso il CeSIA (compreso il personale a tempo determinato) è risultato di 82 unità (74 nel 2010) per una spesa complessiva lorda pari a circa 3,16 milioni di euro rispetto ai 2,85 milioni di euro del 2010 (Fonte dati DWH).

Per quanto riguarda il **Sistema Portale di Ateneo** e della comunicazione online - inteso come l'insieme delle tecnologie multi-canale (web, editoria digitale, mobile, multimedialità) a supporto di didattica, ricerca ed amministrazione, attraverso una piattaforma integrata dei processi comunicativi, documentali e collaborativi delle strutture verso studenti, docenti e personale tecnico-amministrativo, per effetto della riorganizzazione - le competenze sono state assegnate al Cesia per lo sviluppo dei gestione di servizi informativi e all'Area Affari Generali, cui compete la gestione e coordinamento della comunicazione istituzionale dell'Ateneo secondo le linee di indirizzo definite dagli Organi Accademici, in accordo con le altre Aree e Strutture dell'Ateneo, presidiando la qualità dei flussi informativi rivolti alle diverse tipologie di utenti.

Le competenze in merito alle **procedure di e-learning** sono state assegnate all'Area Didattica e Servizi agli Studenti, che nel corso del 2011 ha destinato 57 mila euro per attività di tutorato e sviluppo del software finalizzato alla realizzazione di un authoring tool.

Area Finanza e Controllo di Gestione – Settore Bilanci e Tesoreria

#### **B) SERVIZI BIBLIOTECARI**

L'analisi dei servizi bibliotecari riguarda esclusivamente le strutture che operano in regime di autonomia di spesa all'interno del bilancio dell'Amministrazione Generale ovvero L'Area Sistemi Dipartimentali e Documentali e le biblioteche centralizzate.

Per le strutture con autonomia di bilancio quali la Biblioteca Universitaria di Bologna (BUB) e il Centro di Servizi e Biblioteca (CSB) si rinvia ai conti consuntivi specifici delle strutture, segnalando in questa sede soltanto l'ammontare complessivo dei trasferimenti da parte dell'Amministrazione generale pari a 555 mila euro per la BUB e 243 mila euro per il CSB (gli importi ammontavano nel 2010 rispettivamente a 585 mila euro e 232 mila euro e nel 2009 rispettivamente a 616 mila euro e 197 mila).

L'Area Sistemi Dipartimentali e Documentali è stata attivata a seguito dell'attuazione e dell'assestamento della riorganizzazione dell'Amministrazione generale. In essa sono confluite le funzioni di gestione documentale e bibliotecaria dell'Ateneo in passato presidiate dall'Ufficio centrale di coordinamento del Sistema Bibliotecario di Ateneo e dal Centro Interbibliotecario d'Ateneo – CIB. Dopo una propedeutica fase di analisi dei processi e delle professionalità operanti presso l'Area è stato definito un assetto organizzativo e delle responsabilità che si articola in tre settori a presidio rispettivamente della gestione e sviluppo di:

- ✓ Biblioteca digitale Alma@DL
- ✓ Catalogo generale del Polo unificato di Bologna SEBINA OpenLibrary (SBN UBO)
- ✓ Catalogo Italiano Periodici ACNP

Sono presenti inoltre due unità di processo a presidio rispettivamente dell'acquisizione, accesso e monitoraggio delle Risorse Elettroniche di Ateneo e negoziazione, gestione consortile e interconsortile delle risorse elettroniche. L'Area è chiamata anche a garantire il supporto ai Dipartimenti in questa fase di intensi cambiamenti organizzativi, alla luce delle riforme normative che stanno interessando tutti gli Atenei italiani. Presso l'Area è stato istituito un settore che si occuperà di facilitare le attività tecnico amministrative garantendo servizi di Helpdesk e di supporto amministrativo contabile e di gestione del servizio Elenco Fornitori prevalentemente a supporto delle fasi di post aggregazione dei Dipartimenti neo istituiti.

Il budget assegnato nel corso del 2011 per i centri di responsabilità esistenti, SBA 2,9 milioni di euro e CIB 665 mila euro, è stato utilizzato secondo le finalità e le specifiche voci di spesa previste per i singoli progetti approvati. In particolare si evidenzia quanto segue.

Con riferimento alle attività che vedevano competente il Sistema Bibliotecario di Ateneo, i programmi previsti all'inizio dell'esercizio 2011 sono stati raggiunti completamente ed in alcuni casi superati.

Gli abbonamenti ai periodici elettronici attualmente attivi sono oltre 23.000, le banche dati 230; i libri elettronici circa 137.000. La spesa complessiva di Ateneo per le risorse elettroniche è stata di 5,70 milioni di euro (inclusa la spesa della versione cartacea per i contratti che prevedono il print+online). Oltre 3,17 milioni di euro sono stati dedicati alle risorse interdisciplinari (di cui € 1,5 milioni di euro a carico dell'Area Sistemi Dipartimentali e Documentali ed 1,6 a carico delle Strutture didattiche e scientifiche). Alle risorse disciplinari sono stati dedicati 2,5 milioni di euro (compresa la quota per la versione cartacea di contratti in cui questa è prevista), a cui l'Area Sistemi Dipartimentali e Documentali ha partecipato con 314 mila euro. Grazie all'intensa attività di contrattazione e negoziazione svolta a livello locale Unibo, consortile di CIPE, intercosortile -CIPE, Caspur, CIBER- e nazionale -CRUI e CARE, l'Ateneo ha ridotto la spesa complessiva per rinnovi e contratti precedentemente sottoscritti di circa 100 mila euro, malgrado gli aumenti previsti dai listino prezzi degli editori nazionali ed internazionali;

E' proseguita l'attività di catalogazione centralizzata per le biblioteche con carenza di organico, resa possibile in seguito alla conclusione nel 2009 del recupero del pregresso. A seguito di gara annuale gestita in economia e stipula di un contratto di servizio, sono stati catalogati 44.895 volumi di 19 biblioteche della sede di Bologna.

Anche il progetto di catalogazione ed immissione in rete delle notizie bibliografiche relative al patrimonio antico e storico posseduto dalle biblioteche dell'Ateneo è proseguito, a seguito di stipula di un contratto triennale. L'attività di catalogazione ha avuto inizio nel mese di settembre 2011 e ha consentito, al 31 dicembre 2011, la realizzazione di n. 638 inventari collocati presso la biblioteca del Dipartimento di Filologia Classica e Italianistica.

Con riferimento ai **servizi di e-publishing di Alma-DL**che vedevano competente il Centro Inter-Bibliotecario (CIB) prima della riorganizzazione, si segnala che hanno continuato nel corso del 2011 a registrare un costante incremento, in particolare:

- ✓ AMS Campus il servizio di deposito e distribuzione online dei materiali didattici ha acquisito la consistenza di oltre 42.000 documenti con un incremento di più di 12.000 nuovi materiali depositati da oltre 1800 docenti, per un totale complessivo di 6.766.690 downloads;
- ✓ AMS Tesi di Dottorato si è arricchito di 581 nuove tesi raggiungendo la consistenza complessiva di 2919 elaborati finali. Il servizio funziona ormai a regime consentendo il deposito di legge mediante la procedura di harvesting raccomandata dalla CRUI e dal MiBAC;
- ✓ AMS Tesi di Laurea ha registrato l'adesione di una nuova facoltà, la Facoltà di Ingegneria di Cesena. L'incremento 2010 è stato di 589 nuove tesi per un totale complessivo di 1500;

#### Area Finanza e Controllo di Gestione – Settore Bilanci e Tesoreria

✓ AMS Acta - archivio di preprint e contributi scientifici - ha avuto un incremento di 99 nuove
pubblicazioni. Sono state avviate le procedure per lo start up di 3 nuove collane di dipartimento e
centro studi. L'archivio è stato infine validato per ospitare le pubblicazioni dei progetti di ricerca
facenti parte del pilota OA del 7 PQ.

Nel corso del 2011 si è completata la revisione degli applicativi gestionali e web del software Digitocs che ora offre funzionalità aggiuntive e più sofisticate come richiesto dai componenti del gruppo di progetto. Il servizio di indici e sommari digitali Digitocs ha registrato un incremento di 4467 nuovi indici/sommari per un totale di 25.136 nuovi file immagine. Nel 2011 hanno aderito al servizio 3 nuove biblioteche.

La piattaforma OJS è stata aggiornata e manutenuta per consentire la corretta pubblicazione e gestione delle riviste che ospita. Nel corso del 2011 sono state pubblicate 2 nuove riviste per un totale complessivo di 14. Il servizio di supporto ha formato e fornito assistenza alle redazioni già attive e ha iniziato le procedure di start up di altre 3 nuove riviste.

AMS Historica ospita ora quasi 500.000 file immagine, avendo completato nel corso del 2011 la pubblicazione delle annate 1850-1960 dell'Annuario dell'Università di Bologna, 10 opere del Fondo Antico di Geografia e il Corpus Iuris Civilis. Nel corso del 2011 è stato inoltre aggiornato il sito web del servizio.

Il servizio di reference remoto "Chiedi al Bibliotecario" ha risposto a 460 quesiti di cui 457 completamente risolti.

Sono state inoltre completate le seguenti attività:

- ✓ registrazione dei depositi digitali e delle rivisite nei principali servizi di indicizzazione internazionali per l'incremento dell'impatto in rete dei contenuti digitali archiviati e adesione a cataloghi e repertori collettivi;
- ✓ migrazione dei depositi digitali AMS Acta, AMS Tesi di Laurea e AMS Tesi di Dottorato verso la nuova release del software EPrints;
- ✓ implementazione di modifiche evolutive relative ai depositi EPrints per il miglioramento dei servizi in essere e una più efficiente integrazione con i sistemi informativi di Ateneo, in particolare con il Portale di Ateneo;
- ✓ migrazione degli applicativi: OJS, Digitocs, Diglib-AMS Historica al CeSIA;
- ✓ sostituzione delle caselle di posta personali e d'ufficio del CIB con quelle di Ateneo;
- ✓ implementazione dei profili di metadati richiesti dai principali aggregatori e portali nazionali ed internazionali per la disseminazione e l'accesso delle collezioni digitalizzate;
- ✓ presentazione dei servizi di AlmaDL nel corso della settimana mondiale dell'OA;
- ✓ supporto tecnico per l'attivazione della sperimentazione del servizio di rilevazione del plagio in collaborazione con AFORM e ARIC.

Area Finanza e Controllo di Gestione – Settore Bilanci e Tesoreria

Per quanto riguarda il Catalogo generale del Polo unificato di Bologna SEBINA OpenLibrary (SBN UBO), nel corso del 2011 è stato introdotto l'uso delle REICAT (Regole italiane di catalogazione), dopo un'adeguata attività di formazione rivolta ai bibliotecari di Ateneo. L'attività formativa di Area Sistemi Dipartimentali e Documentali ha riguardato anche l'ambito dell'indicizzazione semantica.

A seguito di un seminario dedicato all'argomento, la XXII edizione Dewey è stata introdotta nel Polo. La formazione si è estesa al Nuovo Soggettario di Firenze, tuttora in sperimentazione in ambiente di prova. E' stato portato a termine il passaggio del Polo RER, della Regione Emilia-Romagna, nel Polo SBN UBO, con l'adesione di altre nuove biblioteche specializzate in ambito artistico e giuridico, ampliando ulteriormente la copertura territoriale del Polo nella zona bolognese. Nel contempo sono state affinate le procedure per la gestione degli inventari in SOL, software adottato per l'inventario di ateneo dal 2010, sviluppando la seconda fase del progetto in fieri, attività condotta in parallelo con l'Ufficio Inventari e il CESIA. Ha avuto inizio la migrazione al CESIA di tutte le strutture informatiche di supporto alla struttura e ai servizi connessi.

La consistenza complessiva del Polo territoriale al 31.12.2011 è di 6.218.164 volumi, per 232 biblioteche dell'Università, del Comune, della Provincia di Bologna, della Regione Emilia-Romagna e di diverse fondazioni ed associazioni della provincia. Le biblioteche dell'Università di Bologna, nel corso del 2011, hanno effettuato 352.044 prestiti.

Il Catalogo Italiano Periodici ACNP anche nel 2011 ha potuto contare sul rimborso parziale delle spese di gestione da parte delle biblioteche aderenti. L'entità di tale rimborso è stata di circa 162 mila euro. Nel corso dell'anno si è rafforzata la collaborazione con il sistema di document delivery NILDE e tale collaborazione è culminata con il workshop comune svolto alla fine di settembre a Bologna. L'iniziativa ha avuto un grande successo e ha visto la partecipazione di moltissimi bibliotecari provenienti da ogni parte d'Italia. Con la collaborazione di un gruppo di lavoro costituito ad hoc, sono state redatte le "Linee Guida per la cooperazione nel Catalogo Italiano dei Periodici" e si sono svolte le votazioni per l'elezione dei membri del Comitato Biblioteche Acnp (CBA). È stato avviato anche un progetto insieme al centro internazionale ISSN di Parigi e al CNR di Roma per l'assegnazione del codice ISSN alle riviste italiane che ne sono prive. Si è dato inizio alla realizzazione del nuovo programma gestionale del catalogo con interfaccia grafica e si è costituito un gruppo di lavoro per la valutazione delle attività svolte. I servizi avviati o conclusi nel 2011 dimostrano ancora una volta l'importante ruolo di ACNP che, oltre ad essere un indispensabile strumento per la comunità scientifica nazionale e internazionale, costituisce un'iniziativa di grande prestigio per l'Ateneo di Bologna.

## Area Finanza e Controllo di Gestione – Settore Bilanci e Tesoreria

L'utilizzo delle risorse da parte delle biblioteche centralizzate è evidenziato nella tabella che segue:

Nome Unita	Chiave conto	Nome conto	Risorse di competenza 2011	Totale impegnato competenza 2011	Economia netta di competenza 2011	% utilizzo risorse competenza 2011
			(a)	(b)	(c=a-b)	(d = b/a)
	F.S.1.1.3.04		8.000,00	8.000,00	-	
	F.S.1.1.4.03		7.250,00	7.250,00	-	
		Mat. bibl. Invent. per ricerca	14.216,95	14.216,95	-	
	F.S.2.3.1.02		1.500,00	1.481,98	18,02	
	F.S.3.1.1.02	Quote associative	136,80	131,10	5,70	
	F.S.3.1.2.01 F.S.3.1.2.02		6.296,10 1.000,00	6.129,80 1.000,00	166,30	
	F.S.3.1.3.05		1.500,00	1.500,00	-	
	F.S.3.1.3.09	Organizz.manifestaz.e conv.	750,00	750,00	-	
BIBLIOTECA DI DISCIPLINE	F.S.3.1.3.11	Altri servizi	10.755,00	10.551,00	204,00	
UMANISTICHE	F.S.3.1.5.03	Manutenzione ordinaria immobili	17.615,18	17.607,40	7,78	
	F.S.3.1.5.04		9.000,00	8.943,36	56,64	
	F.S.3.1.5.05	Spese di vigilanza e portierato	52.000,00	52.000,00	-	
		Locazione e noleggio attrezzature	108,90	108,90	-	
	F.S.3.2.1.02	Mobili e arredi	5.447,20	5.447,19	0,01	
			712,57	712,57	-	
	F.S.3.2.1.04		2.000,00	2.000,00	-	
	F.S.3.2.1.05	Materiale bibl. inventariabile	2.773,00	2.773,00	-	
	F.S.4.3.2.02	Versam. IVA istituz. all'Erario	66,00	66,00	-	
totale	F 0 4 4 0 0 4	Mart 1211 Consequence Planting	141.127,70	140.669,25	458,45	99,68%
		Mat. bibl. invent. per didattica	5.073,80	5.073,80	40,000,64	
		Mat. bibl. non invent.per ricerca Mat. bibl. Invent. per ricerca	68.885,74 76.615,00	25.895,10 76.615,00	42.990,64	
		Materiale di consumo	2.017,40	2.017,40	-	
	F S 3 1 3 05	Spese postali, trasp. e facch.	6.003,01	6.001.78	1,23	
	F.S.3.1.3.11	Altri servizi	2.364,29	2.364,29	1,20	
	F.S.3.1.5.02		2.583,00	2.583,00	-	
BIBLIOTECA			4.605,26	4.605,26	-	
CENTRALIZZATA CLINICA	F.S.3.1.5.05		18.000,00	18.000,00	-	
		Mobili e arredi	1.000,00	1.000,00	-	
		Acquisto software applicativo	222,34	222,34	-	
		Impianti, macchinari ed attrezz.	240,00	240,00	-	
	F.S.4.3.1.04		21,00	21,00	-	
			4.241,27	4.241,27	-	
totala	F.S.5.2.1.01	Contributi ordinari	1.184,59	1.184,59	42 004 07	77 730/
totale	E 0 4 4 0 00	Hard and Place	193.056,70	150.064,83	42.991,87	77,73%
	F.S.1.1.3.03		1.000,00	999,54	0,46	
		Mat. bibl. invent. per didattica Mat. bibl. non invent.per ricerca	37.502,91 7.200,00	37.460,23 7.199,99	42,68 0,01	
			17.000,00	17.000.00	0,01	
		Formaz.personale tecnamm.	95,00	90,00	5,00	
		Indennità di missione e rimb.sp.	803,46	796.72	6,74	
			6.733,08	6.733,07	0,01	
		Materiale bibl. non inventariabile	5.472,07	4.935,42	536,65	
		Spese postali, trasp. e facch.	1.750,00	1.745,07	4,93	
BIBLIOTECA WALTER	F.S.3.1.3.08	Smaltimento rifiuti speciali	110,00	109,99	0,01	
BIGIAVI			7.100,00	7.100,00	-	
		Manut. ord. mobili e apparecch.	840,00	840,00	-	
		Manutenzione ordinaria immobili	31.692,65	31.692,65	-	
		Spese di pulizia	5.200,00	5.199,94	0,06	
		Spese di vigilanza e portierato	2.156,69	2.156,69	-	
		Mobili e arredi	5.175,00	5.175,00	-	
	F.S.3.2.1.04		4.000,00	3.997,44	2,56	
		Restituzioni e rimborsi Spese per commissioni bancarie	94,00 7,50	94,00 7,50	-	
			7,50 253,00	253,00		
	F.S.4.3.2.02	Versam. IVA istituz. all'Erario	.72.4111	76.2 [11]	-	

Nome Unita	Chiave conto	Nome conto	Risorse di competenza 2011	Totale impegnato competenza 2011	Economia netta di competenza 2011	% utilizzo risorse competenza 2011
			(a)	(b)	(c=a-b)	(d = b/a)
	F.S.1.1.2.02	Mat.bibl.non invent.per didattica	1.000,00	999,97	0,03	
	F.S.1.1.3.04	Mat. bibl. invent. per didattica	6.568,03	6.568,03	-	
	F.S.1.2.2.02	Mat.bibl.non invent.per ricerca	8.732,38	8.732,38	-	
	F.S.1.2.5.03	Mat. bibl. Invent. per ricerca	60.829,05	58.753,31	2.075,74	
	F.S.3.1.1.02	Quote associative	100,00	71,10	28,90	
BIBLIOTECA	F.S.3.1.2.01	Materiale di consumo	4.000,00	3.211,35	788,65	
CENTRALIZZATA MEDICINA	F.S.3.1.3.05	Spese postali, trasp. e facch.	300,00	300,00	-	
VETERINARIA	F.S.3.1.3.11	Altri servizi	3.244,00	2.944,00	300,00	
	F.S.3.1.5.02	Manut. ord. mobili e apparecch.	2.000,00	1.983,49	16,51	
	F.S.3.1.5.03	Manutenzione ordinaria immobili	5.200,00	5.198,05	1,95	
	F.S.3.2.1.04	Hardware	1.469,50	1.342,92	126,58	
	F.S.3.2.1.05	Materiale bibl. inventariabile	10.000,00	10.000,00	-	
	F.S.4.3.2.02	Versam. IVA istituz. all'Erario	1.500,00	1.302,18	197,82	
totale			104.942,96	101.406,78	3.536,18	96,63%
	F.S.1.1.2.02	Mat.bibl.non invent.per didattica	4.100,00	-	4.100,00	
	F.S.1.1.3.04	Mat. bibl. invent. per didattica	15.000,00	15.000,00	-	
	F.S.1.2.2.02	Mat.bibl.non invent.per ricerca	10.166,95	10.166,95	-	
	F.S.1.2.5.03	Mat. bibl. Invent. per ricerca	67.000,00	63.602,24	3.397,76	
BIBLIOTECA DI AGRARIA	F.S.1.2.6.01	Quote associative per ricerca	290,00	290,00	-	
	F.S.3.1.2.01	Materiale di consumo	4.246,42	4.246,42	-	
	F.S.3.1.3.05	Spese postali, trasp. e facch.	11.875,32	11.875,32	-	
	F.S.3.1.3.11	Altri servizi	7.464,87	7.464,87	-	
	F.S.3.1.5.02	Manut. ord. mobili e apparecch.	3.995,72	3.995,72	-	
	F.S.3.1.5.03	Manutenzione ordinaria immobili	4.477,03	4.477,03	•	
	F.S.3.1.5.04	Spese di pulizia	2.635,87	2.635,87	-	
	F.S.3.2.1.02	Mobili e arredi	3.835,76	3.835,75	0,01	
	F.S.4.3.2.02	Versam. IVA istituz. all'Erario	1.375,89	1.375,89	-	
totale			136.463,83	128.966,06	7.497,77	94,51%
	F.S.1.1.3.01	Mobili e arredi per didattica	388,80	388,80	-	
	F.S.1.1.3.02	Acquisto soft.applic.per didatt.	6.023,38	6.023,38	-	
	F.S.1.1.3.03		2.849,98	2.848,55	1,43	
	F.S.1.1.3.04	Mat. bibl. invent. per didattica	19.850,00	19.766,98	83,02	
	F.S.1.2.2.02	Mat.bibl.non invent.per ricerca	202.005,18	198.398,27	3.606,91	
	F.S.1.2.5.03	Mat. bibl. Invent. per ricerca	92.696,53	92.689,11	7,42	
	F.S.3.1.1.02	Quote associative	501,81	501,81	-	
	F.S.3.1.2.01	Materiale di consumo	5.194,43	4.646,30	548,13	
BIBLIOTECA DI INGEGNERIA	F.S.3.1.2.02	Manut. ord. mobili e apparecch.	250,00	249,87	0,13	
"G.P. DORE"	F.S.3.1.3.05	Spese postali, trasp. e facch.	1.541,66	1.529,10	12,56	
G.I . BOILE	F.S.3.1.3.09	Organizz.manifestaz.e conv.	162,00	162,00	-	
	F.S.3.1.3.11	Altri servizi	22.000,18	22.000,18	-	
	F.S.3.1.5.03	Manutenzione ordinaria immobili	8.667,36	8.666,24	1,12	
	F.S.3.1.5.04	Spese di pulizia	402,34	402,34	-	
	F.S.3.1.5.08	Altre spese di manut. e gest.	8.047,39	8.039,40	7,99	
	F.S.3.1.7.02	Locaz.e nol.attrezz. e mezzi tr.	769,07	769,07	-	
	F.S.4.3.2.02	Versam. IVA istituz. all'Erario	7.583,42	7.583,42	-	
	F.S.5.2.1.10	Altri contributi e rimborsi	3.725,69	3.725,69	-	
	F.S.5.2.1.21	Altri trasf. interni correnti	1.102,61	1.102,61	-	
totale			383.761,83	379.493,12	4.268,71	98,89%

#### Area Finanza e Controllo di Gestione – Settore Bilanci e Tesoreria

Nome Unita	Chiave conto	Nome conto	Risorse di competenza 2011	Totale impegnato competenza 2011	Economia netta di competenza 2011	% utilizzo risorse competenza 2011
			(a)	(b)	(c=a-b)	(d = b/a)
	F.S.1.1.3.04	Mat. bibl. invent. per didattica	9.063,40	9.063,40	-	
	F.S.1.2.2.02	Mat.bibl.non invent.per ricerca	36.173,37	36.173,37	ı	
	F.S.1.2.5.03	Mat. bibl. Invent. per ricerca	22.200,00	22.200,00	ı	
	F.S.2.3.1.02	Indennità di missione e rimb.sp.	221,35	221,35	ı	
	F.S.3.1.1.02	Quote associative	130,00	130,00	ı	
	F.S.3.1.2.01	Materiale di consumo	688,93	688,93	ı	
	F.S.3.1.2.02	Materiale bibl. non inventariabile	800,00	800,00	1	
BIBLIOTECA BIOMEDICA	F.S.3.1.3.05	Spese postali, trasp. e facch.	129,11	129,11	ı	
CENTRALE	F.S.3.1.3.11	Altri servizi	1.248,86	1.248,86	ı	
	F.S.3.1.5.02	Manut. ord. mobili e apparecch.	864,00	864,00	ı	
	F.S.3.1.5.03	Manutenzione ordinaria immobili	5.631,58	5.631,58	ı	
	F.S.3.1.5.05	Spese di vigilanza e portierato	8.280,00	8.279,99	0,01	
	F.S.3.2.1.02	Mobili e arredi	500,00	500,00	1	
	F.S.3.2.1.04	Hardware	500,00	500,00	-	
	F.S.3.2.1.05	Materiale bibl. inventariabile	175,00	175,00	-	
	F.S.4.3.2.02	Versam. IVA istituz. all'Erario	8.202,14	8.202,14	-	
totale			94.807,74	94.807,73	0,01	100,00%

Tabella 44 – Servizi Bibliotecari: distribuzione della spesa 2011 delle Biblioteche Centralizzate

La Biblioteca di Discipline Umanistiche sottolinea che il budget assegnatole è stato utilizzato interamente per gli scopi istituzionali.

La Biblioteca Centralizzata Clinica della Facoltà di Medicina e Chirurgia segnala che l'attività svolta nel 2011 si è collocata in un'ottica di continuità rispetto al lavoro degli anni precedenti, cercando di consolidare i risultati raggiunti in un contesto difficile.

La Biblioteca "Walter Bigiavi" conferma l'intento proseguito nel 2011 di mantenere complessivamente immutato il livello e il volume dei servizi offerti, nonostante la costante flessione dei finanziamenti, privilegiando la crescita delle collezioni e delle risorse elettroniche, facendo fornte alle spese per il funzionamento della struttura, in termini di sicurezza, allestimenti e disinfestazioni. Nel corso del 2011 due eventi straordinari, un duplice allagamento ed un furto, hanno comportato spese straordinarie.

La Biblioteca Centralizzata "G. B. Ercolani" della Facoltà di Medicina Veterinaria, evidenzia che nel 2011 è stata potenziata l'attività formativa/informativa nei confronti degli studenti, per migliorare la comunicazione in merito ai servizi e agli strumenti messi a disposizione dalla biblioteca, tramite l'organizzazione di 3 seminari sull'utilizzo delle fonti bibliografiche e di corsi di information literacy, tenuti con cadenza semestrale. E' stato inoltre progettato il nuovo sito web della biblioteca.

#### Area Finanza e Controllo di Gestione – Settore Bilanci e Tesoreria

La Biblioteca Centralizzata "G. Goidanich" della Facoltà di Agraria, segnala il presidio delle attività di inventariazione, catalogazione etichettatura e antitaccheggio dei libri e riviste, la copertura delle esigenze documentarie a supporto della ricerca e della didattica, l'apertura della biblioteca per 50 ore settimanali.

La Biblioteca di Ingegneria "Gian Paolo Dore" segnala che, sul piano del funzionamento della struttura, al di là dell'assolvimento delle manutenzioni istituzionali, nel 2011 si è proceduto ad alcuni interventi migliorativi della sala di lettura della biblioteca, con ripristino dell'impianto di condizionamento, installazione di nuovi pc per il pubblico con accesso alla rete internet e prese elettriche per il collegamento di pc personali. E' stato inoltre ampliato l'orario di accesso al pubblico della sede al Lazzaretto, reso possibile dall'aumento delle ore di vigilanza finanziate con il contributo straordinario per il miglioramento dei servizi agli studenti.

#### C) CULTURA E COMUNICAZIONE

Le assegnazioni relative alle strutture legate alla cultura e alla comunicazione sono esplicitate in tabella:

Strutture esterne e strutture con autonomia di bilancio	Trasferimenti 2009	di cui dotazione funzionamento 2009	Trasferimenti 2010	di cui dotazione funzionamento 2010	Trasferimenti 2011	di cui dotazione funzionamento 2011
Fondazione Federico Zeri	410.924,16	185.924,16	369.831,74	328.739,33	351.340,15	351.340,15
Osservatorio Magna Charta*	185.924,48	185.924,48	185.924,48	185.924,48	185.924,48	185.924,48
Musei Palazzo Poggi**	173.590,00	165.600,00	149.040,00	149.040,00	159.481,60	149.040,00
Sistema *** Museale Ateneo	129.492,80	86.400,00	81.966,07	77.760,00	77.845,88	77.760,00
Archivio Storico	115.200,00	115.200,00	92.160,00	92.160,00	87.552,00	87.552,00

Strutture con autonomia di spesa	Impegnato 2009 (competenza)	di cui assegnazione iniziale 2009	Impegnato 2010 (competenza)	di cui assegnazione iniziale 2010	Impegnato 2011 (competenza)	di cui assegnazione iniziale 2010
Direzione Comunicazione e Cultura	708.541,34	543.282,36	612.729,89	447.825,88	697.969,43	406.966,40

Nel 2011 l'assegnazione iniziale all'Osservatorio Magna Charta era di € 148.739,58 e con delibera CdA 15.1 /Arag del 7 giugno 2011 è stata integrata di € 37.184,90

<sup>\*\*</sup> Nel 2011 sono stati trasferiti al Museo Palazzo Poggi 159.481,60 euro, di cui 149 mila euro a titolo di assegnazione 2011, 10 mila euro a titolo di contributo II Centenario fondazione Istituto delle Scienze e 441 euro a titolo di rimborso Irpef

<sup>\*\*\*</sup> Nel 2011, tra i trasferimenti al Sistema Museale Ateneo 77.760,00 euro corrispondono all'assegnazione 2011 e 85,88 euro ad un trasferimento a titolo di conquaglio iva 2010

Il supporto alle iniziative di comunicazione interna ed esterna, a stretto contatto con Rettore e Prorettori, nell'ambito della riorganizzazione dell'Amministrazione Generale è stato assegnato all'Area Affari Generali, cui compete il coordinamento nella realizzazione delle cerimonie e delle iniziative ufficiali nelle occasioni di rappresentanza, la gestione della testata giornalistica online UniboMagazine e cura del suo posizionamento nel panorama editoriale, il coordinamento delle attività legate ai rapporti con la Stampa, su indicazione del Rettore e del Direttore Generale.

A queste si aggiunge il presidio dell'utilizzo del logo di Ateneo per le finalità istituzionali previste, valorizzando e tutelando l'immagine dell'Ateneo.



## A) PERSONALE

La scomposizione delle spese fisse per il personale e il loro andamento negli ultimi anni sono illustrati nella tabella e nel grafico:

(Dati in milioni di euro)

Categoria	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	% variaz. 2011 su 2010
Docenti	164,56	168,20	173,85	181,26	186,53	189,34	191,90	190,27	173,00	-9,08%
Ricercatori	48,29	51,20	54,38	57,41	60,97	63,50	72,16	72,10	69,33	-3,84%
Ricercatori T.D.		-	-	-	-			0,07	0,55	685,71%
Personale T.A.	74,15	78,09	77,54	84,01	85,72	91,30	96,54	97,76	93,84	-4,01%
Coll. linguistici	3,41	3,37	3,23	3,44	3,28	3,53	3,51	3,34	3,17	-5,09%
T.A. contratto	4,63	4,17	6,55	4,73	3,70	2,30	4,22	8,02	8,10	1,00%
Totale	295,04	305,03	315,55	330,85	340,20	349,97	368,33	371,56	347,99	-6,34%

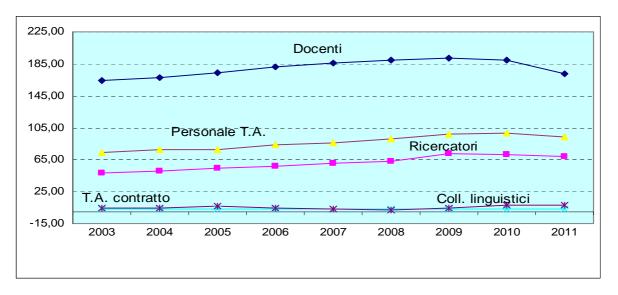


Tabella 46 e Grafico 10 – Personale: Andamento delle spese fisse per il personale 2003-2011

#### Area Finanza e Controllo di Gestione - Settore Bilanci e Tesoreria

Il volume di risorse più elevato è rappresentato dagli stipendi del *personale docente di ruolo* per un volume complessivo di impegni in competenza pari a circa 173,00 milioni di euro che si è determinato per effetto di 6 assunzioni, di 63 spostamenti per scorrimento (in entrata e in uscita) e di 113 cessazioni, per la maggior parte legate ai raggiunti limiti di età. Le conferme/ricostruzioni di carriera risultano 157.

Il volume di risorse relativo ai *ricercatori* pari a 69,33 milioni di euro è stato influenzato dalle 73 nuove assunzioni, dalle 63 uscite per scorrimento e dalle 46 cessazioni. Le conferme/ricostruzioni di carriera risultano 149.

Per il personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato si segnalano 40 nuove assunzioni a seguito di concorso pubblico (compresi 2 Dirigenti) e 90 cessazioni e nessuna progressione verticale a seguito di selezione interna.

Le tabelle che seguono sintetizzano i movimenti in entrata intervenuti nel 2011 per le diverse categorie.

	2008	2009	2010	2011
Professori ordinari	17	2	15	30
Professori associati	22	2	56	67
Ricercatori	103	8	54	73
Ricercatori tempo det.			3	17
Cat. B	14	25	38	7
Cat. C	202	4	23	20
Cat. D	136	8	12	10
Cat. EP	9	2	1	1
Totale T.A. tempo indet.	361	39	74	38
Tempo determinato	87	106	81	92
Dirigenti			8	2
Collaboratori linguistici	1	3	1	0

	INGR	RESSO USCITA			
RUOLO	Assunzioni		Uscite dal ruolo per scorrimento	Cessazioni	Conferme/ ricostruzioni
AS				5	
RU	73		63	41	149
Totale Ricercatori	73	0	63	46	149
PA	4	63	28	50	103
PO	2	28		63	54
Totale Docenti	6	91	28	113	157
Totale complessivo	79	91	91	159	306

Tabella 47 e 48 - Personale di ruolo: assunzioni e dettaglio movimenti docenti e ricercatori 2011

RUOLO	Assunzioni	Cessazioni
Dinimonti	2	
Dirigenti		3
Coll ling		3
EP7		
EP6		3
EP5		2
EP4		
EP3		2
EP2		2
EP1	1	1
D7		
D6		2
D5		3
D4		1
D3		6
D2		3
D1	10	3
C7		
C6		11
C5	1	9
C4		1
СЗ	2	8
C2		9
C1	17	6
В6		4
B5	1	5
B4		1
В3		3
B2		1
B1 (*)	6	1
Totale	40	90

La colonna "Assunzioni" si riferisce a nuove assunzioni a seguito di concorso pubblico (\*) I B1 sono assunzioni di categorie protette che sono escluse dalla programmazione

Tabella 49 – Personale: dettaglio movimenti personale contrattualizzato a tempo indeterminato 2011

## Area Finanza e Controllo di Gestione - Settore Bilanci e Tesoreria

Le tabelle che seguono illustrano l'inquadramento e l'incardinamento del personale nel 2011:

Ruolo	Qualifica		N
Docenti e ricercatori	Professori ordinari		776
	Professori associati		882
	Ricercatori		1192
	Assistenti		8
		Tot	2858
	Ricercatori a tempo det.		20
Personale TA	A tempo indeterminato	В	376
		С	1423
		D	807
		EP	181
		Tot	2787
	A tempo determinato	В	3
		С	108
		D	83
		EP	5
		Tot	199
Altri ruoli	Collaboratori linguistici		65
	Collab. Ling. tempo det.		2
	Lettori a contratto		17
	Incaricati interni ed esterni		1
	Dirigenti*		17
Totale complessivo			5966

\*Comprendono sia quelli di ruolo (12) che quelli a contratto (4, che comprendono il DG).

Tabella 50 - Inquadramento del personale in servizio al 31 dicembre 2011

Struttura di afferenza*	Altri**	Doc e Ric	TA	Totale
Amministrazione Generale			742	742
Biblioteche			70	70
Centri di ricerca			33	33
Centri di servizio	41		213	254
Dipartimenti - Ingegneria civile ed architettura		127	51	178
Dipartimenti - Ingegneria industriale e dell'informazione		265	84	349
Dipartimenti - Scienze agrarie e veterinarie		263	225	488
Dipartimenti - Scienze biologiche		195	110	305
Dipartimenti - Scienze chimiche		180	64	244
Dipartimenti - Scienze della terra		37	22	59
Dipartimenti - Scienze dell'antichita', filologico-letterarie e storico-artistiche	35	324	128	487
Dipartimenti - Scienze economiche e statistiche		272	48	320
Dipartimenti - Scienze fisiche		114	47	161
Dipartimenti - Scienze giuridiche	1	186	45	232
Dipartimenti - Scienze matematiche e informatiche		130	33	163
Dipartimenti - Scienze mediche		362	303	665
Dipartimenti - Scienze politiche e sociali		122	32	154
Dipartimenti - Scienze storiche, filosofiche, pedagogiche e psicologiche		293	88	381
Polo Scientifico-Didattico Di Cesena			102	102
Polo Scientifico-Didattico Di Forli'	8		126	134
Polo Scientifico-Didattico Di Ravenna			71	71
Polo Scientifico-Didattico Di Rimini			94	94
Presidenze			248	248
Scuole e strutture speciali		8	24	32
Totale complessivo	85	2878	3003	5966

Fonte dati: DWH

<sup>\*</sup> La struttura di afferenza è la struttura di ricerca per il personale docente e ricercatore e la struttura organizzativa per il personale TA e degli altri ruoli
\*\* Collaboratori linguistici, Lettori a contratto, Lettori di scambio, Incaricati esterni

Le tabelle che seguono illustrano la composizione del personale tecnico-amministrativo per Area e tipologia di struttura e la distribuzione del personale con un rapporto di lavoro part-time:

286 14	250	3			DATI
14		3	41		<b>1</b> 51
	2	44	7		3
11	5	1		2	14
26	17	32	11	4	121
13	5	3	7		23
27	10	2	8		37
49	9	1	20	2	144
28	10	3	20	2	47
15	8	3	8		30
5	1	1	7		8
32	11	34	26		25
21	7	7	2	1	10
12	4	3	7		21
10	2	23	6		4
6	4	5	5		13
84	21	3	24	101	70
11	5	6	4		6
25	6	23	14		20
44	11	9	4		34
57	20	10	8		31
22	13	9	1		26
51	11	8	4		19
92	44		41	3	68 4
	11 26 13 27 49 28 15 5 32 21 10 6 84 11 25 44 57 22 51 92	11     5       26     17       13     5       27     10       49     9       28     10       15     8       5     1       32     11       21     7       12     4       10     2       6     4       84     21       11     5       25     6       44     11       57     20       22     13       51     11       92     44	11     5     1       26     17     32       13     5     3       27     10     2       49     9     1       28     10     3       15     8     3       5     1     1       32     11     34       21     7     7       12     4     3       10     2     23       6     4     5       84     21     3       11     5     6       25     6     23       44     11     9       57     20     10       22     13     9       51     11     8       92     44	11         5         1           26         17         32         11           13         5         3         7           27         10         2         8           49         9         1         20           28         10         3         20           15         8         3         8           5         1         1         7           32         11         34         26           21         7         7         2           12         4         3         7           10         2         23         6           6         4         5         5           84         21         3         24           11         5         6         4           25         6         23         14           44         11         9         4           57         20         10         8           22         13         9         1           51         11         8         4           49         44         41	11         5         1         2           26         17         32         11         4           13         5         3         7           27         10         2         8           49         9         1         20         2           28         10         3         20         2           15         8         3         8         3           5         1         1         7         7         2         1           32         11         34         26         2         1         1         7         2         1         1         1         7         2         1         1         1         7         2         1         1         1         2         1         1         1         7         2         1         1         1         1         7         2         1         1         1         2         1         1         2         1         1         1         3         2         4         10         1         1         1         1         1         1         1         1         1         2         2

Tabella 52 – Composizione del personale tecnico-amministrativo al 31 dicembre 2011

Struttura	Numero	% sul totale
Amministrazione Centrale	103	13,9%
Biblioteche	18	25,7%
Centri di Ricerca	0	0,0%
Centri di Servizio	24	11,3%
Dipartimenti	150	11,7%
Poli	64	16,3%
Presidenze	32	12,9%
Scuole/strutt.speciali	4	16,7%
Totale	395	13,2%

Tabella 53 - Personale tecnico-amministrativo in part-time al 31 dicembre 2011

Il finanziamento della contrattazione integrativa, come per gli esercizi precedenti, è condizionato dai limiti posti dalla Legge finanziaria n. 266 del 2005, così come modificata dall'art. 71 della Legge 133/2008.

Il fondo per il trattamento accessorio non può pertanto essere superiore a quello previsto e certificato dai Revisori dei Conti per l'anno 2004 decurtato del 10% e può essere incrementato solo degli importi fissi previsti dai contratti collettivi nazionali, che non risultino già confluiti nei fondi dell'anno 2004.

Si evidenzia che questa Amministrazione ha destinato al trattamento accessorio del personale Tecnico - Amministrativo per l'anno 2011 un importo complessivo pari a euro 8.421.038,40 comprensivo di oneri carico ente. Tale importo, inferiore di quello del Fondo trattamento accessorio per l'anno 2010 (pari a euro 8.443.228,22) a sua volta determinato in applicazione dell'art. 67, comma 5 della L. 133/2008 e certificato dal Collegio dei revisori dei Conti con verbale n. 278 del 23 dicembre 2010, è stato determinato nel rispetto di quanto previsto dall'art. 9 comma 2 bis della legge 122/2010.

In particolare, la riduzione del Fondo per l'anno 2011, pari a euro 22.189,82, è stata calcolata tenendo conto della riduzione di 8 unità di personale emersa dalla comparazione tra il numero di unità di personale con rapporto di lavoro a tempo determinato e indeterminato in servizio al 1 gennaio 2010 e quello delle unità di personale con rapporto di lavoro a tempo determinato e indeterminato in servizio al 1 gennaio 2011.

Il Fondo per il trattamento accessorio relativo all'anno 2011, risultato essere pari a euro 8.421.038,40 (comprensivo di oneri a carico ente) è stato ripartito con le modalità di seguito riportate:

•	Retribuzioni di posizione e di risultato per personale di categoria EP	1.853.000,00
•	Indennità di responsabilità per il personale di categoria B, C e D	1.297.228,00
•	Indennità mensile accessoria	3.850.000,00
•	Incentivazione performance organizzativa	317.810,40
•	Indennità FORD	683.000,00
•	Incentivo legato alle prestazioni orarie aggiuntive	420.000,00

Con riferimento al trattamento accessorio del personale Dirigente, si evidenzia che, in ragione dei limiti posti dall'art. 9 comma 2 bis del DL 78/2010 convertito in legge 122/2010 e oggetto di chiarimento da parte della circolare MEF-RGS n. 12 del 15 aprile 2011, il Fondo per il trattamento accessorio del personale Dirigente relativo all'anno 2011, è pari a € 1.271.016,53 comprensivo di oneri carico ente; tale importo risulta essere di ammontare inferiore rispetto al Fondo relativo all'anno 2010 di euro 143.303.

Nello specifico il Fondo per l'anno 2011 risulta pari alla somma del Fondo per l'anno 2010, oggetto di certificazione del Collegio dei Revisori dei Conti con verbale n. 274 del 13 dicembre 2010, ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio; in particolare la quantificazione del Fondo tiene conto della diminuzione della consistenza media del personale dirigente verificatasi dal 2010 al 2011, infatti la consistenza media dell'anno 2010 era pari a 19,5 unità mentre quella del 2011 era pari a 17,5 unità.

Il contratto collettivo integrativo per il personale dirigente relativo all'anno 2011, sottoscritto il 23 dicembre 2011, assume come obiettivo prioritario la valorizzazione delle persone, fondata sul miglioramento delle competenze professionali possedute e sul contributo assicurato da ciascuno al fine di supportare i processi di innovazione, efficienza, efficacia e di miglioramento dei servizi.

Le Parti contraenti hanno così ripartito le predette risorse (comprensivedi oneri carico ente) nelle modalità di seguito riportate:

Retribuzione di posizione
 1.000.000,00

• Retribuzione di risultato 67.516,53

Quota compensi per i Dirigenti che hanno svolto incarichi aggiuntivi
 3.500,00

#### Area Finanza e Controllo di Gestione – Settore Bilanci e Tesoreria

La stipula di *contratti di lavoro subordinato a tempo determinato* continua ad essere condizionata dai vincoli giuridici <sup>7</sup> e da vincoli finanziari <sup>8</sup> che impongono la seguente disciplina:

- a) tutti i contratti di lavoro a tempo determinato possano essere stipulati solo per esigenze eccezionali e temporanee;
- b) la durata del contratto non può essere superiore ai 3 anni; nel caso di durata inferiore ai 3 anni, è ammessa una sola proroga senza soluzione di continuità tra contratto originale e contratto prorogato;
- c) il finanziamento dei contratti può avvenire per le Università attraverso:
  - fondi dentro FFO per esigenze di carattere tecnico, produttivo, organizzativo, nel limite del 35% della spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2003;
  - fondi fuori FFO per le assunzioni a supporto a progetti di ricerca, innovazione tecnologica ovvero finalizzati al miglioramento di servizi anche didattici per gli studenti, nei limiti delle somme stanziate dal Bilancio di Ateneo.

Ulteriori limiti finanziari sono introdotti dall'art. 9 comma 28 del Decreto Legge 78/2010, che prevede una riduzione a carico del bilancio fissando a partire dal 1º gennaio 2011 il limite di contratti a te mpo determinato nella misura del 50% della corrispondente spesa 2009 sui fondi dentro FFO.

Nell'anno 2011 la consistenza raggiunta dal personale con rapporto di lavoro subordinato a tempo determinato è di 219 unità<sup>9</sup>, con 92 assunzioni effettuate nel 2011.

L'art. 3, comma 80 della Legge n. 244 del 2007 (Legge finanziaria 2008) stabilisce che le Università possono utilizzare il fondo di finanziamento ordinario per la stipula di contratti con personale a tempo determinato nel limite del 35% della spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2003. L'art. 1, comma 188 della Legge n. 266 del 2005 (Legge finanziaria 2006) prevede un'eccezione per l'attuazione di progetti di ricerca, di innovazione tecnologica e di miglioramento dei servizi anche didattici per gli studenti, i cui oneri non risultino a carico del fondo di finanziamento ordinario.

Pag. 123 di 138

L'art. 36 del Decreto Legislativo 165/2001 (come modificato dal decreto legge n. 112 del 2008, convertito nella legge n. 133 del 2008) ammette il ricorso alle forme contrattuali flessibili per esigenze eccezionali e temporanee in quanto per le esigenze connesse con il proprio fabbisogno ordinario le Pubbliche Amministrazioni assumono esclusivamente con contratti di lavoro subordinato a tempo indeterminato. La Funzione Pubblica ha specificato che l'eccezionalità va intesa "... in termini di straordinarietà. La previsione è di rafforzamento del concetto stesso di temporaneità escludendo che l'esigenza possa avere un carattere riconducibile ad un bisogno permanente". L'art. 22 CCNL prevede: "... le amministrazioni possono assumere a tempo determinato, nel rispetto delle previsioni dell'art. 36 del d.lgs. 165/2001 e di quelle del d.lgs. 368/2001, in quanto compatibili". L'art. 1 comma 1 del Decreto Legislativo 368/2001 prevede: "È consentita l'apposizione di un termine alla durata del contratto di lavoro subordinato a fronte di ragioni di carattere tecnico, produttivo, organizzativo o sostitutivo, anche se riferibili alla ordinaria attività del datore di lavoro". L'art. 4 comma 1 del Decreto Legislativo 368/2001 prevede: "Il termine del contratto a tempo determinato può essere, con il consenso del lavoratore, prorogato solo quando la durata iniziale del contratto sia inferiore a tre anni. In questi casi la proroga è ammessa una sola volta e a condizione che sia richiesta da ragioni oggettive e si riferisca alla stessa attività lavorativa per la quale il contratto è stato stipulato a tempo determinato. Con esclusivo riferimento a tale ipotesi la durata complessiva del rapporto a termine non potrà essere superiore ai tre anni".

Fonte dati: Data Warehouse d'Ateneo con dati aggiornati a marzo 2012. Non sono attualmente disponibili i dati relativi ai nuovi rapporti ed ai rapporti cessati.

Area Finanza e Controllo di Gestione – Settore Bilanci e Tesoreria

L'attivazione di *contratti di collaborazione coordinata* e *continuativa, di natura occasionali* e *con professionisti titolari di partita IVA* è stata monitorata con attenzione in relazione ai limiti di carattere finanziario <sup>10</sup> e di carattere giuridico <sup>11</sup> che operano in materia.

Ulteriori limiti finanziari sono introdotti dall'art. 9 comma 28 del Decreto Legge 78/2010 che ha stabilito che, a partire dall'anno 2011, il ricorso al personale con contratti di collaborazione coordinata e continuativa è consentito nel limite del 50% della spesa sostenuta per le medesime finalità nell'anno 2009. Permane nel 2010 il **controllo preventivo** della Corte dei Conti introdotto nel 2009 riguardo la legittimità dei contratti di lavoro autonomo, di natura occasionale o coordinata e continuativa<sup>12</sup>, che comporta la subordinazione dell'efficacia giuridica dei contratti al parere positivo della Sezione Centrale di controllo o al silenzio assenso, trascorsi 60 giorni dal ricevimento dei documenti da parte della stessa.

<sup>-</sup>

L'art. 1 comma 187 della Legge 266/2005 (Legge finanziaria 2006), così come da ultimo modificato dall'art. 3 comma 80 della Legge 244/2007 (Legge finanziaria 2008), stabilisce che le amministrazioni pubbliche possano avvalersi di personale con contratti di collaborazione coordinata e continuativa nel limite del 35% della spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2003.

L'art. 1, comma 188 della Legge 266/2005 (Legge finanziaria 2006) esclude dal limite i contratti stipulati per l'attuazione di progetti di ricerca e di innovazione tecnologica ovvero di progetti finalizzati al miglioramento di servizi anche didattici per gli studenti i cui oneri non risultano a carico del Fondo di Finanziamento Ordinario.

L'art. 7 comma 6 del Decreto Legislativo 165/2001 (aggiornato con le modifiche apportate dall'art. 46 comma 1 Legge 133/2008, dall'art. 22 comma 2 Legge 69/2009, dall'art. 17 comma 27 Legge 102/2009, dall'art. 32 comma 1 Legge 248/2006) recita: "Per esigenze cui non possono far fronte con personale in servizio, le amministrazioni pubbliche possono conferire incarichi individuali, con contratti di lavoro autonomo, di natura occasionale o coordinata e continuativa, ad esperti di particolare e comprovata specializzazione anche universitaria, in presenza dei seguenti presupposti di legittimita': a) l'oggetto della prestazione deve corrispondere alle competenze attribuite dall'ordinamento all'amministrazione conferente, ad obiettivi e progetti specifici e determinati e deve risultare coerente con le esigenze di funzionalita' dell'amministrazione conferente, b) l'amministrazione deve avere preliminarmente accertato l'impossibilita' oggettiva di utilizzare le risorse umane disponibili al suo interno; c) la prestazione deve essere di natura temporanea e altamente qualificata; d) devono essere preventivamente determinati durata, luogo, oggetto e compenso della collaborazione. Si prescinde dal requisito della comprovata specializzazione universitaria in caso di stipulazione di contratti di collaborazione di natura occasionale o coordinata e continuativa per attività che debbano essere svolte da professionisti iscritti in ordini o albi o con soggetti che operino nel campo dell'arte, dello spettacolo, dei mestieri artigianali o dell'attività informatica nonché a supporto dell'attività didattica e di ricerca, per i servizi di orientamento, compreso il collocamento, e di certificazione dei contratti di lavoro di cui al decreto legislativo 10 settembre 2003, n. 276, purché senza nuovi o maggiori oneri a carico della finanza pubblica, ferma restando la necessità di accertare la maturata esperienza nel settore. Il ricorso a contratti di collaborazione coordinata e continuativa per lo svolgimento di funzioni ordinarie o l'utilizzo dei collaboratori come lavoratori subordinati è causa di responsabilità amministrativa per il dirigente che ha stipulato i contratti. Il secondo periodo dell'articolo 1, comma 9, del decreto-legge 12 luglio 2004, n. 168, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2004, n. 191, è soppresso. Si applicano le disposizioni previste dall'articolo 36, comma 3, del presente decreto. 6-bis. Le amministrazioni pubbliche disciplinano e rendono pubbliche. secondo i propri ordinamenti, procedure comparative per il conferimento degli incarichi di collaborazione. 6-ter. I regolamenti di cui all'art. 110, comma 6, del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, si adeguano ai principi di cui al comma 6. 6-quater. Le disposizioni di cui ai commi 6, 6-bis e 6-ter non si applicano ai componenti degli organismi di controllo interno e dei nuclei di valutazione, nonché degli organismi operanti per le finalità di cui all'articolo 1, comma 5, della legge 17 maggio 1999, n. 144".

L'articolo 17 comma 30 del D.L. 78/2009, convertito con modificazioni nella Legge 102/2009 ha disposto quanto segue: "All'articolo 3, comma 1, della legge 14 gennaio 1994, n. 20, dopo la lettera f), sono inserite le seguenti: f-bis) atti e contratti di cui all'articolo 7, comma 6, del decreto legislativo n. 165 del 2001; f-ter) atti e contratti concernenti studi e consulenze di cui all'articolo 1, comma 9, della legge 23 dicembre 2005, n. 266».

#### Area Finanza e Controllo di Gestione – Settore Bilanci e Tesoreria

La deliberazione n. 24/2009, depositata il 28 dicembre 2009, della Corte dei Conti - Sezione Centrale di controllo di legittimità su atti del Governo e delle Amministrazioni dello Stato - ha infatti dichiarato l'applicabilità anche alle Università del controllo preventivo di legittimità degli atti sopra indicati. Permane anche il **controllo successivo** della Corte dei Conti introdotto nel 2009<sup>13</sup>.

Nel corso del 2011 è stata valutata con attenzione la composizione delle fonti di finanziamento, alimentando il capitolo "Spese per collaborazioni esterne" (F.S. 3.1.3.01) sia con risorse fuori dal Fondo di Finanziamento Ordinario sia con risorse del Fondo di Finanziamento Ordinario, e il capitolo "Studi, consulenze e indagini" (F.S. 3.1.3.02), in cui si registrano incarichi con soggetti titolari di partita IVA e con soggetti componenti il Servizio Ispettivo (esclusi dal limite di spesa), con risorse provenienti dal Fondo.

Nel corso del 2011 sono stati attivati 9 nuovi contratti con oneri a carico del budget dell'Area del Personale e delle Facoltà. La tabella espone il numero dei contratti gestiti dall'Amministrazione Generale negli ultimi anni:

ANNO/ATTIVITA'	2008	2009	2010	2011
Contratti con oneri finanziari a carico del budget Area del Personale	8	8	9	9
Contratti con oneri finanziari a carico dei budget di altre strutture	11	9	12	0
Contratti cofinanziati dal budget Area del Personale e budget di altre strutture			7	0
Totale	19	17	28	9

Tabella 54 – Personale: Numero contratti 2008-2011

La *programmazione formativa* per il 2011 è stata realizzata in linea con quanto definito dal Protocollo e Piano per la Formazione permanente del Personale dell'Ateneo di Bologna e favorendo l'integrazione con le altre leve di gestione e sviluppo del personale (es. valutazione, organizzazione, diagnostica, relazioni sindacali, mobilità), alla ricerca di coerenza nei processi di valorizzazione del personale tenuto conto dei principali cambiamenti intervenuti a livello normativo ed organizzativo.

La Corte dei Conti – Sezione Regionale di Controllo per l'Emilia Romagna – nell'ambito delle proprie competenze e attraverso una serie di deliberazioni emanate (v. deliberazione 742/2009) relative al monitoraggio degli atti di spesa degli enti pubblici aventi sede in Emilia Romagna (> euro 5.000,00) ha specificato, attraverso proprie linee guida, le tipologie di atti da trasmettere ai sensi dell'art. 1 comma 173 Legge 266/2005, includendovi tutte le tipologie di incarichi a personale esterno.

#### Area Finanza e Controllo di Gestione – Settore Bilanci e Tesoreria

Vengono di seguito riportate le principali azioni realizzate nel 2011 e definite all'interno delle Aree d'intervento richiamate dal Protocollo e Piano per la formazione:

- Area d'intervento organizzativo, che si è tradotto nel 2011 con le seguenti iniziative:
  - attività di formazione ed informazione volte al consolidamento e sviluppo della cultura della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro;
  - attività di formazione sui temi della sicurezza dell'informazione, privacy e tutela dei dati personali;
  - iniziative formative in ambito socio-sanitario per l'Educazione Continua in Medicina
- Area d'intervento *professionale*, che si è tradotto nel 2011 con le seguenti iniziative:
  - progetti di formazione-intervento di supporto al ruolo per lo sviluppo delle competenze manageriali e tecnico-professionali rivolte a ruoli direttivo/gestionali di particolare complessità.
     I percorsi sono stati realizzati in linea e tenuto conto dei processi di ri-organizzazione e dei cambiamenti organizzativi in corso;
  - programmi di *stage* presso altre università ed enti stranieri come progetto di sviluppo professionale e con la finalità di sostenere la creazione di reti internazionali;
  - formazione e l'aggiornamento a carattere tecnico-professionale in modo particolare in ambito giuridico-normativo, economico-finanziario e tecnico-specialistico;
  - partecipazione del personale tecnico amministrativo a Master e Corsi di Alta Formazione pertinenti con l'attività professionale svolta.
- Area d'intervento individuale, che si è tradotto nel 2011 con le seguenti iniziative:
  - consolidamento della proposta formativa a "catalogo" per il personale dell'Ateneo come opportunità di sviluppo professionale e volta ad assicurare accesso diffuso alla formazione mediante il sistema del voucher formativo individuale (ovvero, di un portafoglio personale di 15 ore massime che il personale t.a. ha utilizzato per la partecipazione ai corsi di formazione promossi nel "catalogo della formazione"). In particolare, sono stati programmati corsi/seminari negli ambiti: manageriale, informatica e telematica, organizzazione e sviluppo professionale, economico finanziario, giuridico normativo, comunicazione).
- > Area d'intervento socio-demografico, che si è tradotto nel 2011 con le seguenti iniziative:
  - realizzazione di percorsi seminariali, rivolti al personale neoassunto;
  - favoriti i processi di inclusione sociale per l'inserimento lavorativo di persone che esprimono bisogni speciali e per la valorizzazione all'interno dei luoghi di lavoro delle "diverse abilità" già presenti

#### Area Finanza e Controllo di Gestione – Settore Bilanci e Tesoreria

Nella tabella seguente si propone una comparazione delle spese sostenute nel 2010 e 2011 con riferimento ad alcuni interventi:

	2010	2011
Formazione intervento per la reingegnerizzazione dei processi e dei luoghi di lavoro	157,699	156,957
Formazione per l'aggiornamento e lo sviluppo di ruolo	256,084	109,157
Progetti di formazione obbligatoria: sicurezza e salute nei luoghi di lavoro, privacy, educazione continua in medicina	25,441	60,205
Alta formazione (Master e Corsi di Alta Formazione)	17,750	20,000
Formazione a sostegno dei processi di internazionalizzazione	15,245	8,751
Socializzazione al lavoro del personale disabile	11,200	13,200
Totale	483.419	368.271

Tabella 55 – Spese sostenute per interventi formativi 2010 - 2011

L'aggiornamento dei dati riferiti al 2011 è tuttora in corso, tuttavia, nella comparazione con i risultati del biennio è già possibile cogliere alcune evidenze fra cui:

- flessione sul triennio nei volumi gestiti negli ambiti propriamente formativi, dovuta alla minore disponibilità economica data dai recenti interventi normativi (Decreto Legislativo 78/2010 recante "Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica" convertito con modificazioni dalla Legge 122/2010 che riduce del 50% l'ammontare disponibile per la formazione dal 2011);
- riduzione della forbice fra destinatari della formazione e partecipanti effettivi generando efficienza in merito ai ritorni sull'investimento effettuato;

	2011	2010	2009
Tot. Destinatari	6.812	7.936	12.629
Tot. Partecipanti (t.a. e docenti)	5.035	5.988	9.062
Tot. Personale t.a. formato	1.971	2.103	2.185
Totale ore fruite	40.296	51.609	66.723
Totale ore erogate	5.145	6.052	6.309

Tabella 56 – Personale: Attività formativa promossa nel triennio 2009-2011

#### Area Finanza e Controllo di Gestione – Settore Bilanci e Tesoreria

L'importo impegnato per l'erogazione dei **buoni pasto** al personale dell'Ateneo è risultato pari a 4,06 milioni di euro, in calo rispetto agli esercizi precedenti (4,31 milioni di euro nel 2010 ,3,96 milioni di euro nel 2009); il risparmio si è determinato grazie al nuovo contratto Consip per l'acquisizione del servizio.

L'iniziativa ormai consolidata a favore del personale dell'Ateneo con abbonamenti ai mezzi di trasporto pubblici a condizioni agevolate, gestita dal "**Mobility Manager di Ateneo**", ha visto nel 2011 la sottoscrizione di 1.958 abbonamenti, di cui 1067 con l'Azienda Trasporti Consorziali (A.T.C.), 438 Trenitalia, 62 FER e 191 di "MiMuovo" (dati AUTC-Settore Mobilità di ateneo)

Svolge servizi a favore del personale di Ateneo anche il **Servizio di Medicina del Lavoro, di Prevenzione e Protezione e di Fisica Sanitaria,** che ha utilizzato nel 2011 risorse per un importo complessivo di circa 454 mila euro (495 mila euro nel 2010), per fare fronte al crescente sviluppo dell'assetto del Servizio, nonché per consentire la piena attuazione del T.U. delle norme sulla sicurezza nei luoghi di lavoro. Le collaborazioni esterne, che rappresentano la spesa più consistente del bilancio del Servizio, sono necessarie per garantire la sorveglianza e la prevenzione sanitaria, sia dei locali che delle persone, a tutti i dipendenti dell'Ateneo, unitamente alle spese di funzionamento che riguardano in larga parte gli accertamenti diagnostici, le analisi di laboratorio per la prevenzione e protezione.

Il personale tecnico amministrativo strutturato al 31 dicembre 2011 presso il Servizio di Medicina del Lavoro, di Prevenzione e Protezione e di Fisica Sanitaria è pari a 15 unità (15 nel 2010) per un volume complessivo di spesa di circa 660 mila euro, sostanzialmente stabile rispetto a 659 mila euro del 2010 (Fonte dati DWH).

### Area Finanza e Controllo di Gestione - Settore Bilanci e Tesoreria

#### B) EDILIZIA

L'Area Edilizia e Logistica ha proseguito nel corso del 2011 la propria riorganizzazione interna; a tale area è stata assegnata la competenza di Ufficio Tecnico della società in house Irnerio s.r.l. e la gestione del servizio di manutenzione ordinaria e straordinaria del verde (Ex sezione Parchi e Giardini), che sono attualmente oggetto di implementazione ed armonizzazione con le altre attività dell'area, al fine di garantire il raggiungimento dell'importante obiettivo di certificazione ISO9001 entro il 2012.

#### Elenco Annuale 2011

L'Elenco Annuale 2011, adottato con delibera del Consiglio di Amministrazione del 16 novembre 2010, prevedeva un totale di 19 interventi edilizi.

Nel corso dell'anno si sono verificati una serie di eventi che hanno modificato la piattaforma originaria della programmazione edilizia ovvero:

- l'intervento relativo all'esecuzione di impianti rilevazione fumi e spegnimento incendi presso i locali di deposito tesi dell'Amministrazione Centrale per un importo di 200 mila euro è stato annullato, a seguito della decisione di costruire un nuovo archivio dove sarà trasferito tutto il materiale attualmente presente presso tale deposito. La realizzazione del nuovo archivio è stata prevista in Elenco Annuale 2012 fra le grandi opere non in accordo di programma;
- quattro interventi sono slittati alla programmazione 2012 perché non ancora completamente istruiti:
  - ✓ realizzazione asilo aziendale nel complesso di via Filippo Re (2,21 milioni di euro);
  - ✓ ristrutturazione per adeguamento sale operatorie e radiologia presso il Dipartimento di Scienze mediche e Veterinarie di Ozzano (990 mila euro);
  - √ opere di messa a norma edificio presso la Facoltà di Psicologia (700 mila euro);
  - ✓ realizzazione di climatizzazione aule presso la Facoltà di Scienze Politiche (300 mila euro).

Gli interventi curati dall'Area Edilizia e Logistica possono essere quindi così riassunti:

-	interventi complessivi pianificati (no impianti di rilevazione fumi)	18	
-	interventi a bando AUTC	6	
-	interventi a bando AAGG	12	
-	istruttorie tecniche completate da AUTC	5	
-	procedure di gara avviate complessivamente	14	
-	procedure di gara avviate AUTC	5	

#### Area Finanza e Controllo di Gestione – Settore Bilanci e Tesoreria

Rispetto agli interventi pianificati (18), le procedure di gara avviate (14) riflettono una performance di realizzo del 78%; l'Area Edilizia e Logistica rispetto agli interventi di sua competenza ha realizzato una performance pari all'83%.

#### Accordo di programma

Nel corso del 2011 è stata proposta, tramite la Cassa Depositi e Prestiti, l'assunzione del mutuo con oneri a carico del MIUR per gli importi necessari agli interventi finalizzati al decongestionamento universitario, nel quadro dei finanziamenti stabiliti da accordo di programma.

L'Accordo di Programma del 14 luglio 1999 tra Università e MIUR per il decongestionamento universitario, che prevede il cofinanziamento al 50% degli interventi da parte dei due Enti, è stato significativamente riformulato nel 2010 (nota MIUR 1370 del 2 dicembre 2010) per la necessità di una razionalizzazione e concentrazione delle risorse residue disponibili su interventi già avviati e cantierabili, con l'aspettativa di una accelerazione dell'utilizzo dei contributi statali (Consiglio di Amministrazione 30 novembre 2010).

La quota a carico MIUR per l'Accordo di Programma è pari a 114, 64 milioni di euro.

L'Università ha già formalizzato con la Cassa Depositi e Prestiti una serie di mutui con oneri a carico del MIUR per 86,77 milioni di euro e contributi diretti del MIUR per 10,88 milioni di euro.

A fine anno, a cura dell'Unità Professionale Grandi Appalti è stato siglato il Contratto con la Cassa Depositi e Prestiti al fine di attivare gli ultimi mutui con oneri a carico del MIUR per un importo complessivo di 16,99 milioni di euro da finalizzare al proseguimento delle opere secondo la priorità già definita dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 30 Novembre 2010:

Progetto	Quadro economico residuo	Mutui MIUR da accendere con Cassa Depositi e Prestiti
Campus Forlì	20,01	3,91
Ex Zuccherificio Cesena	29,81	5,67
Cittadella Rimini L. B.		
Alberti 2.6 – 2.7	9,03	7,41
	58,85	16,99

Dati in ml di euro

Tab. 57 - Accordo di programma - Progetti finanziati 2011

#### Area Finanza e Controllo di Gestione – Settore Bilanci e Tesoreria

Ad oggi lo stato di avanzamento dei progetti suddetti è il seguente:

#### ✓ Campus Universitario nell'Area ex Ospedale Morgagni di Forlì

L'intervento è realizzato dal Comune di Forlì in virtù dell'Accordo di Programma Unibo-Comune di Forlì del 10.04.2000 e successivi; in base ad esso, il Comune progetta ed esegue i lavori e concede in uso gratuito e perpetuo il complesso immobiliare, ai sensi dell'art. 1 co. 95 L.662/96, mentre l'Università rimborsa i fondi spesi a valere sui contributi ministeriali previsti dall'Accordo di Programma MIUR e finalizzati al progetto.

E' stata avviata la seconda fase dei lavori e pagato il primo SAL di 2,68 milioni di euro a settembre 2011. La fine del cantiere è prevista nel 2013.

Per garantire la copertura integrale dell'intervento (oltre ai finanziamenti a bilancio e ai mutui Cassa DDPP o BEI già previsti) si prevede l'utilizzo di mutui con oneri a carico del MIUR per un importo complessivo di 3,91 milioni di euro.

#### ✓ Campus Universitario nell'area ex Zuccherificio Maraldi di Cesena

L'intervento è realizzato direttamente dall'Università nell'ambito del PRU Ex Zuccherificio "Maraldi". Il progetto esecutivo è stato approvato e la gara europea è stata bandita in data 6.06.2011 (importo a base d'asta 23,5 milioni di euro al netto IVA) e sarà aggiudicata con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa.

E' in corso l'esame delle offerte tecniche da parte della Commissione giudicatrice.

L'avvio dei lavori è previsto per la primavera del 2012, con chiusura del cantiere nel 2014.

Per garantire la copertura integrale dell'intervento (oltre ai finanziamenti a bilancio e ai mutui Cassa DDPP o BEI già previsti) si prevede l'utilizzo di mutui con oneri a carico del MIUR per un importo complessivo di 5,67 milioni di euro.

La spesa per arredi sarà invece prevista a carico del bilancio universitario nell'esercizio 2014.

#### ✓ Cittadella Universitaria di Rimini

L'intervento è realizzato dal Comune di Rimini in virtù del Protocollo di Intesa Unibo-Comune di Rimini del 31.10.2000 e successivi: in base ad esso, il Comune progetta ed esegue i lavori e concede in uso gratuito e perpetuo una serie di edifici limitrofi posti nel centro storico, ai sensi dell'art. 1 co. 95 L.662/96, mentre l'Università rimborsa i fondi spesi a valere sui contributi ministeriali previsti dall'Accordo di Programma MIUR e finalizzati al progetto.

A seguito di ciò, il Consiglio di Amministrazione ha approvato il progetto esecutivo relativo all'edificio Leon Battista Alberti nella seduta del 22 luglio 2008.

## Area Finanza e Controllo di Gestione - Settore Bilanci e Tesoreria

Il Comune di Rimini ha stimato l'avvio dei lavori nei primi mesi del 2013, con previsione di chiusura del cantiere nel 2015.

Per garantire la copertura integrale dell'intervento (oltre ai finanziamenti a bilancio e ai mutui Cassa DDPP o BEI già previsti) si prevede l'utilizzo di mutui con oneri a carico del MIUR per un importo complessivo di 7,41 milioni di euro.

La spesa per arredi sarà invece prevista a carico del bilancio universitario nell'esercizio 2014.

#### C) GESTIONE DEGLI SPAZI

Per garantire il funzionamento delle strutture di tutto l'Ateneo, compresi i Poli romagnoli, sono stati impegnati nel 2011 complessivamente 18,30 milioni di euro per le **utenze** (8,3 milioni di euro per l'energia elettrica, 7,56 milioni di euro per il riscaldamento, 1,34 milioni di euro per la telefonia fissa e mobile e 1,10 milioni di euro per l'acqua). Oltre ai costi per le utenze sono da considerare ulteriori 5,3 milioni di euro circa per la **manutenzione ordinaria degli immobili e degli impianti** per le sedi di Bologna.

Per consentire l'erogazione di servizi trasversali logistico-gestionali si ricorda la costituzione dei due Plessi: Lazzaretto e Vespignani.

Per quanto riguarda *Palazzo Vespignani a Imola* i servizi trasversali servono principalmente per garantire lo svolgimento delle attività didattiche relativi ai Corsi di Laurea delle Facoltà di Agraria, di Farmacia e di Medicina e Chirurgia ma anche i locali universitari nella sede dello Scarabelli a Imola. La gestione del budget complessivo di 212 mila euro ha riguardato la fornitura di servizi di custodia e portierato, presidio informatico, pulizia e disinfestazione, manutenzione ordinaria e periodica di edifici, impianti, attrezzature didattiche e dispositivi di sicurezza, nonché l'acquisto di materiale di consumo e di supporto per le attività didattiche e amministrative.

Nell'ambito della gestione degli spazi, si possono distinguere le seguenti macro-attività:

- a) la gestione del patrimonio immobiliare che può essere intesa come attività di acquisizione/dismissione dei beni ed attività connesse all'utilizzo materiale dei beni stessi ed ai redditi da essi prodotti. Complessivamente il patrimonio immobiliare dell'Ateneo assomma a circa 913.000 mq di edifici (662.772 mq nel 2009), detenuti a vario titolo (diritti reali, locazione e concessione) e circa 550 ettari di terreno agricolo.
- b) la gestione degli spazi didattici ovvero dei diversi "complessi polifunzionali": Berti Pichat, Ranzani,
   S. Lucia, S. Cristina, Belmeloro, Via Filippo Re 8 ed altre aule disseminate nei vari edifici universitari;
- c) la conduzione e la manutenzione ordinaria dei servizi generali dell'Amministrazione Generale.

#### Area Finanza e Controllo di Gestione – Settore Bilanci e Tesoreria

#### D) PARTECIPAZIONI

La politica delle partecipazioni esterne seguita dall'Ateneo nel 2011 ha proseguito con un'attenta analisi delle situazioni patrimoniali e giuridiche degli enti terzi e con iniziative di tutela delle proprietà intellettuali. Come ogni anno si è provveduto:

- a) alla liquidazione e cessazione nei casi di inattività o di perdita;
- b) al recesso nei casi in cui le linee di attività non fossero più ritenute di interesse, non coincidessero con le linee politiche dell'Ateneo, interferissero con attività universitarie ovvero le modifiche statutarie potessero esporre l'Ateneo a responsabilità patrimoniali.

Le strutture di natura consortile, societaria, associativa a cui attualmente partecipa l'Ateneo:

- ♦ 45 Consorzi;
- ♦ 39 associazioni;
- ◆ 38 centri Interuniversitari, di cui 31 attivi e 7 con convenzione scaduta e in corso di riesame per il rinnovo:
- ♦ 10 società spin off (tutte s.r.l.);
- ♦ 18 fondazioni partecipate;
- 1 società consortile a responsabilità limitata;
- 3 società per azioni;
- ♦ 3 società a responsabilità limitata;
- ♦ 1 società consortile per azioni;
- ◆ 2 cooperative (Clueb Cooperativa Libraria Universitaria Editrice Bologna; Centro Residenziale Universitario di Bertinoro).

Gli scopi sociali sono rappresentati dall'erogazione di servizi, da promozione, organizzazione e gestione di iniziative di formazione e di ricerca, dalla collaborazione fra università, enti di ricerca e di sviluppo pubblici e privati, dall'integrazione delle competenze e dei risultati scientifici tra università, centri ed enti di ricerca e sviluppo, dal trasferimento tecnologico.

#### Area Finanza e Controllo di Gestione – Settore Bilanci e Tesoreria

Le seguenti partecipazioni, espresse al valore nominale, sono le più significative:

- 1) Irnerio Srl (quota di capitale 4,25 milioni di euro e 10,33 milioni di euro di versamenti in conto capitale);
- 2) Bononia University Press Spa (quota di capitale 132.704,00 euro, pari al 28,72% del capitale sociale);
- 3) ASTER soc. cons.p.a. (quota di capitale 74.000,00 euro, pari al 10% del capitale sociale);
- 4) Consorzio Alma (quota consortile pari a 36.152,00 euro);
- 5) CIRTEN Consorzio Interuniversitario per la ricerca tecnologica nucleare ( quota consortile pari a 30.000,00 euro);
- 6) C.E.U.B. soc. cons. a r.I Centro Residenziale Universitario di Bertinoro (quota di capitale 20.658,28 euro, pari al 33,35% del capitale sociale);
- 7) Consorzio CIPE (quota consortile pari a 16.900,00 euro);
- 8) Consorzio CONISMA (quota consortile pari a 15.500,00 euro);
- 9) Consorzio ISO IST. SUP. ONCOLOGIA (quota consortile pari a 15.493,71 euro).

Tra gli spin-off le partecipazioni più significative riguardano:

- 1) Microwave Electronics for Communication MEC (quota di partecipazione pari a 5.000 euro)
- 2) Ergo Consulting srl (quota di partecipazione pari a 3.000 euro)
- 3) Spin Off Tinval srl (quota di partecipazione pari a 1.500 euro)

#### Area Finanza e Controllo di Gestione – Settore Bilanci e Tesoreria

## ELENCO TABELLE E GRAFICI

#### **ELENCO TABELLE**

Tabella	1	Entroto	201	1
Tabella	1 —	Entrate	701	1

Tabella 2 – Accertamenti entrate 2011 e 2010

Tabella 3 - Entrate 2011 - Trasferimenti

Tabella 4 – Accertamenti entrate per trasferimenti 2011 e 2010

Tabella 5 – Entrate 2011 – Finanziamenti Statali

Tabella 6 – FFO – Assegnazioni accertate nell'esercizio finanziario 2011

Tabella 7 – FFO – Comunicazione Ministeriale 2010

Tabella 8 – Incidenza 2011 contribuzione studentesca su FFO

Tabella 9 – Entrate 2011 – Entrate proprie

Tabella 10 – Accertamenti "Entrate proprie" 2011 e 2010

Tabella 11 – Composizione entrate contributive studentesche 2011

Tabella 12 – Entrate contributive post-laurea – Confronto 2009 - 2011

Tabella 13 - Entrate 2011 - Attività convenzionate

Tabella 14 – Attività convenzionate: finanziamenti Unione Europea e altri organismi internazionali

Tabella 15 – Attività convenzionate: finanziamenti da altri soggetti

Tabella 16 – Attività convenzionate: finanziamenti da enti pubblici

Tabella 17 - Spese 2011

Tabella 18 - Spese 2011 - Risorse Umane

Tabella 19 – Risorse Umane – Spese per il personale

Tabella 20 - Spese - Trasferimenti 2011

Tabella 21 – Attività istituzionali 2011

Tabella 22 - Attività strumentali 2011

Tabella 23 – Attività strumentali 2011 – Spese di funzionamento

Tabella 24 - Percentuale di variazione della consistenza dei residui attivi e passivi finali 2002-2011

Tabelle 25 – Composizione dell'avanzo lordo di amministrazione 2011

Tabella 26 – Ricerca: progetti PRIN 2009

Tabella 27 – Ricerca: progetti FIRB Futuro Ricerca 2010

Tabella 28 e 29 - Ricerca: linee di intervento 2009-2011

Tabella 30 - Ricerca: finanziamenti 2011 ad altre strutture scientifiche

Tabella 31 – Didattica - offerta formativa: corsi attivi (con studenti iscritti) a.a. 2010/2011 e 2011/2012

Tabella 32 – Didattica: Studenti fuori corso

Tabella 33 – Didattica: Trend iscrizioni per anno accademico e polo didattico

Tabella 34 – Didattica - Master: corsi e iscritti per anno accademico

### Area Finanza e Controllo di Gestione - Settore Bilanci e Tesoreria

- Tabella 35 Didattica Scuole di specializzazione: corsi e iscritti per anno accademico
- Tabella 36 Didattica Strutture didattiche: assegnazioni alle Facoltà di Bologna e.f. 2011
- Tabella 37 Didattica Strutture didattiche: spese delle Facoltà di Bologna
- Tabella 38 Spese Didattica: assegnazioni alle altre strutture didattiche
- Tabella 39 Spese Internazionalizzazione: programmi e scambi
- Tabella 40 Spese Internazionalizzazione: progetti
- Tabella 41 Multicampus Trasferimenti 2011 e confronto nel triennio 2009/2011
- Tabella 42 Multicampus Trasferimenti 2011 e confronto nel triennio 2009/2011 per singolo Polo
- Tabella 43 Multicampus Trasferimenti 2011 Edilizia
- Tabella 44 Servizi Bibliotecari: distribuzione della spesa 2011 delle Biblioteche Centralizzate
- Tabella 45 Spese Cultura e Comunicazione
- Tabella 46 Personale: Andamento delle spese fisse per il personale 2003 2011
- Tabelle 47 Personale di ruolo: assunzioni
- Tabella 48 Personale: dettaglio movimenti docenti e ricercatori 2011
- Tabella 49 Personale: dettaglio movimenti personale contrattualizzato a tempo indeterminato 2011
- Tabella 50 Inquadramento del personale in servizio al 31 dicembre 2011
- Tabella 51 Incardinamento del personale in servizio al 31 dicembre 2011
- Tabella 52 Composizione del personale tecnico-amministrativo al 31 dicembre 2011
- Tabella 53 Personale tecnico-amministrativo in part-time al 31 dicembre 2011
- Tabella 54 Personale: Numero contratti 2007 2011
- Tabella 55 Spese sostenute per interventi formativi 2010 2011
- Tabella 56 Personale: attività formativa promossa nel triennio 2009-2011
- Tabella 57 Accordo di Programma Progetti finanziati 2011

### **ELENCO GRAFICI**

- Grafico 1 Entrate 2011 Composizione percentuale
- Grafico 2 Andamento Fondo di Finanziamento Ordinario 2002 2011
- Grafico 3 Entrate 2011 Entrate proprie
- Grafico 4 Entrate 2011 Attività convenzionate
- Grafico 5 Spese 2011
- Grafico 6 Attività istituzionali 2011
- Grafico 7 Attività strumentali 2011 Spese di funzionamento
- Grafico 8 Andamento risultato lordo di amministrazione 2000 2011
- Grafico 9 Andamento dei riporti 2000 -2011
- Grafico 10 Personale: Andamento delle spese fisse per il personale2003 2011

### Area Finanza e Controllo di Gestione - Settore Bilanci e Tesoreria

## **FONTI**

- Rapporto di valutazione Dicembre 2011 Nucleo di Valutazione Alma Mater Studiorum -Università di Bologna
- Relazione chiusura esercizio finanziario 2011 Area Affari Generali, Istituzionali e Partecipazioni
   Università di Bologna
- Relazione al conto consuntivo 2011 Unità Professionale Grandi Appalti di Lavoro Università di Bologna
- Relazione al conto consuntivo 2011 Area Didattica e Servizi agli Studenti Università di Bologna
- Relazione chiusura esercizio finanziario 2011 Area Ricerca e Trasferimento Tecnologico Università di Bologna
- Relazione al conto consuntivo 2011 Istituto di Psichiatria "P. Ottonello" Università di Bologna
- Relazione chiusura esercizio finanziario 2011 Area della Sanità Università di Bologna
- Relazione chiusura esercizio finanziario 2011 Area Legale Università di Bologna
- Relazione chiusura esercizio finanziario 2011 Area Patrimonio e Servizi Economali Università di Bologna
- Relazione chiusura esercizio finanziario 2011 Area Finanza e Controllo di Gestione Università di Bologna
- Relazione chiusura esercizio finanziario 2011 Comitato Pari Opportunità Università di Bologna
- Relazione al conto consuntivo 2011 Area Persone e Organizzazione Università di Bologna
- Relazione al conto consuntivo 2011 Settore Trattamenti Economici Università di Bologna
- Relazione al conto consuntivo 2011 Area Edilizia e Logistica Università di Bologna
- Relazione al conto consuntivo 2011 Plesso Palazzo Vespignani Università di Bologna
- Relazione al conto consuntivo 2011 Area Relazioni Internazionali Università di Bologna
- Relazione attività esercizio finanziario 2011 Rettorato e Direzione Amministrativa Università di Bologna
- Relazione al conto consuntivo 2011 Servizio di Medicina del Lavoro, di Prevenzione e Protezione e di Fisica Sanitaria Università di Bologna
- Relazione attività svolte nel 2011 Servizio Handicap Università di Bologna
- Relazione chiusura bilancio esercizio finanziario 2011 Area Sistemi Dipartimentali e Documentali – Università di Bologna
- Relazione chiusura esercizio finanziario 2011 Biblioteca Biomedica Centrale Facoltà di Medicina e Chirurgia – Università di Bologna

#### Area Finanza e Controllo di Gestione – Settore Bilanci e Tesoreria

- Relazione accompagnamento operazioni chiusura 2011 Biblioteca Centralizzata Clinica Facoltà di Medicina e Chirurgia – Università di Bologna
- Relazione accompagnamento operazioni chiusura 2011 Biblioteca Centralizzata "G. Goidanich"
   Facoltà di Agraria Università di Bologna
- Relazione chiusura esercizio finanziario 2011 Biblioteca di Discipline Umanistiche Università di Bologna
- Relazione complementare chiusura esercizio finanziario 2011 Biblioteca di Ingegneria "G.P.
  Dore" Facoltà di Ingegneria Università di Bologna
- Relazione esercizio finanziario 2011 Biblioteca "Walter Bigiavi" Università di Bologna
- Relazione chiusura contabile esercizio 2011 Facoltà di Chimica Industriale Università di Bologna
- Relazione chiusura contabile esercizio 2011 Facoltà di Economia Università di Bologna
- Relazione chiusura contabile esercizio 2011 Facoltà di Farmacia Università di Bologna
- Relazione chiusura contabile esercizio 2011 Facoltà di Lettere e Filosofia Università di Bologna
- Relazione chiusura contabile esercizio 2011 Facoltà di Lingue e Letterature Straniere Università di Bologna
- Relazione chiusura contabile esercizio 2011 Facoltà di Medicina e Chirurgia Università di Bologna
- Relazione chiusura contabile esercizio 2011 Facoltà di Scienze Statistiche Università di Bologna
- Relazione chiusura contabile esercizio 2011 Facoltà di Ingegneria Università di Bologna
- Data Warehouse d'Ateneo aggiornamento febbraio 2012