



## Università degli Studi del Piemonte Orientale "Amedeo Avogadro"

### **Relazione al Bilancio di Previsione per l'Esercizio 2004**

#### **PREMESSE**

Il Bilancio di Previsione per l'Anno Finanziario 2004 è redatto in conformità agli art. 20 e 22 del Regolamento di Ateneo per l'Amministrazione, la finanza e la contabilità dell'Università degli Studi di Torino, adottato ai sensi dell'art. 9, comma 2, del Decreto del Ministro dell'Università e della Ricerca Scientifica e Tecnologica in data 30 luglio 1998 di istituzione dell'Ateneo.

L'art. 20 prevede la formulazione del Bilancio annuale di previsione in termini di competenza e con carattere autorizzatorio.

Il Bilancio di competenza è adottato anche dai Centri di Gestione Autonoma (Facoltà e Dipartimenti) istituiti nell'Ateneo.

L'art. 22 espone la classificazione delle entrate e delle spese. Rispetto a tale classificazione anche quest'anno il Titolo "Spese correnti" è stato suddiviso in Titolo I Sezione 1 "Spese per il personale" ed in Titolo I Sezione 2 "Spese di funzionamento e altre spese correnti", al fine di rappresentare in modo più evidente l'incidenza delle spese di personale sul bilancio.

Il Bilancio è redatto in modo da evidenziare i flussi delle entrate e delle spese secondo i criteri di classificazione enunciati nel Decreto M.U.R.S.T. in data 9/2/1996, che ha dettato i criteri per la redazione dei conti consuntivi delle Università e si compone dei seguenti titoli:

#### **ENTRATE**

TITOLO I Entrate contributive

TITOLO II Entrate derivanti da trasferimenti correnti

TITOLO III Entrate diverse

TITOLO IV Entrate per l'alienazione di beni patrimoniali

TITOLO V Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale

TITOLO VI Entrate derivanti da accensione di prestiti

TITOLO VII Partite di giro

## SPESE

TITOLO I Spese correnti

- Sezione 1 Spese di personale

- Sezione 2 Spese di funzionamento e altre spese correnti

TITOLO II Spese in conto capitale

TITOLO III Spese per estinzione di mutui e rimborso prestiti

TITOLO IV Partite di giro

Il bilancio è redatto in conformità ai piani di sviluppo dell'Ateneo approvati dal Senato Accademico in data 29 settembre 2003.

Le spese di personale (di ruolo e a tempo determinato) incidono nella misura dell'85% del F.F.O., in tale percentuale non sono considerate le spese per il personale a tempo determinato assunto per progetti speciali (Campus One e Lauree Professionalizzanti regionali) in quanto non finanziate con il F.F.O e le unità di personale distaccate presso l'Edisu in quanto le relative spese vengono rimborsate dal predetto Ente.

Per il quarto anno è stato avviato il sistema di finanziamento dei Centri di Gestione Autonoma secondo il criterio del budget.

Il sistema si caratterizza per l'individuazione di un fondo per il finanziamento dei Centri di Gestione Autonoma e per la ripartizione del medesimo tra Dipartimenti e Facoltà, in funzione di tre parametri fondamentali:

- rapporto tra studenti regolari e docenti;
- unità di personale docente;
- oneri per la gestione degli edifici utilizzati dai diversi Centri di Gestione Autonoma.

In particolare i budget assegnati ai Centri di Gestione Autonoma per il 2003 dovranno essere utilizzati per coprire tutte le esigenze della Struttura, sia di didattica per l'Anno Accademico 2003/2004, sia di funzionamento, sia di investimento. Per quanto concerne la didattica è stato inoltre stanziato sul capitolo di spesa relativo all'incentivazione dell'impegno dei professori e ricercatori universitari una somma apposita.

Per quanto riguarda le spese di gestione degli immobili adibiti a sede delle Strutture ed in particolar modo, le spese di riscaldamento, raffrescamento, energia, acqua e gas, verranno assegnati alle singole Strutture appositi fondi con destinazione vincolata.

Il bilancio è stato redatto sulla base dei piani di sviluppo dell'Ateneo approvati dal Senato Accademico in data 29 settembre 2003. In particolare il Senato Accademico ha deliberato di:

1. confermare i servizi offerti agli studenti;
2. confermare la priorità edilizia per la sistemazione definitiva delle Strutture universitarie dando priorità agli interventi per l'allocazione della Facoltà di Giurisprudenza, la ristrutturazione di Palazzo Tartara e la sistemazione definitiva delle Biblioteche di Ateneo;
3. confermare per il 2004 la percentuale dell'85% delle spese di personale sul FFO e di rideterminare l'incidenza delle nuove spese per il personale docente e tecnico amministrativo rispettivamente nel 68% e 32% sulle nuove assegnazioni.

Rimangono elevate le somme destinate ai servizi e alle attività che interessano gli studenti e il diritto allo studio universitario.

Le spese di investimento, come di consuetudine da quando è stato istituito l'Ateneo, superano di gran lunga le entrate corrispondenti, quali trasferimenti in conto capitale e accensione di mutui e verranno interamente finanziate con l'utilizzo di una quota rilevante dell'Avanzo di Amministrazione.

Le spese destinate all'edilizia, come si desumono dal piano edilizio triennale si inseriscono nel programma a medio termine di insediamento delle strutture universitarie.

Nell'anno 2004 sono previste ulteriori spese per arredi in relazione alla ristrutturazione di immobili e costruzioni già avviate.

### **AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO**

Quale prima posta delle entrate, in ottemperanza all'art. 20 del Regolamento di Ateneo per l'Amministrazione, la finanza e la contabilità, viene inserito l'Avanzo di Amministrazione presunto al 31 dicembre 2003. Questo si compone di una quota vincolata e di una quota libera ed ammonta complessivamente ad €21.389.147,36 determinato come di seguito:

**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2003**

Fondo di cassa al 24/11/2003	€	9.211.998,78
Incassi presunti dal 24/11/2003 al 31/12/2003	€	5.000.000,00
Pagamenti presunti dal 24/11/2003 al 31/12/2003	€	8.405.360,78
<b><u>Fondo di cassa presunto al 31/12/2003</u></b>	<b>€</b>	<b><u>5.806.638,00</u></b>

Residui attivi di esercizi precedenti non riscossi al 24/11/2003	€	21.395.335,58
Accertamenti dell'esercizio in corso non riscossi al 24/11/2003	€	47.695.601,84
Accertamenti presunti dal 24/11/2003 al 31/12/2003	€	1.758.296,49
Incassi presunti dal 24/11/2003 al 31/12/2003	€	5.000.000,00
Residui attivi da non riaccertare	€	48.179,35
<b><u>Residui attivi presunti al 31/12/2003</u></b>	<b>€</b>	<b><u>65.801.054,56</u></b>

Residui passivi di esercizi precedenti non pagati al 24/11/2003	€	20.383.394,17
Impegni dell'esercizio in corso non pagati al 24/11/2003	€	31.385.172,57
Impegni presunti dal 24/11/2003 al 31/12/2003	€	7.416.301,07
Pagamenti presunti dal 24/11/2003 al 31/12/2003	€	8.405.360,78
Residui passivi da non riaccertare	€	560.961,83
<b><u>Residui passivi presunti al 31/12/2003</u></b>	<b>€</b>	<b><u>50.218.545,20</u></b>

<b><u>Avanzo di Amministrazione presunto al 31/12/2003</u></b>	<b>€</b>	<b><u>21.389.147,36</u></b>
--	----------	-----------------------------

Quota libera	€	5.017.425,52
Quota vincolata	€	16.371.721,84

**Vincoli:**

Assegni di ricerca a carico dei CGA - quota 2004 1.08.03 "Assegni per la collaborazione all'attività di ricerca"	€	814.847,80
---	---	------------

Assegni di ricerca a carico dell'Amministrazione deliberati nel 2003 - quota 2004 1.08.03 "Assegni per la collaborazione all'attività di ricerca"	€	332.229,40
--	---	------------

Dottorati di ricerca 2003/2004 finanziati da Dipartimenti 1.08.01 "Borse di studio per la frequenza ai corsi di dottorato di ricerca e post dottorato"	€	135.538,67
---	---	------------

Dottorati di ricerca 2003/2004 finanziati da Enti Esterni 1.08.01 "Borse di studio per la frequenza ai corsi di dottorato di ricerca e post dottorato"	€	150.271,17
---	---	------------

Dottorati di Ricerca in consorzio 2004/2005 1.08.01 "Borse di studio per la frequenza ai corsi di dottorato di ricerca e post dottorato"	€	96.793,98
---	---	-----------

Finanziamento Regione Piemonte per attività culturali 1.07.01 "Spese per convegni e congressi"	€	20.000,00
1.10.25 "Pubblicazioni e stampe universitarie"	€	15.000,00

Borse di studio Patologia Clinica 2003/2004 1.08.02 "Borse di studio per la frequenza dei corsi di perfezionamento e specializzazione"	€	87.282,00
---	---	-----------

Borse di Studio per Scuole di Specializzazione Medica 2003/2004 finanziati da Enti Esterni		
1.08.03 "Borse di studio per medici specializzandi ex D.Lgs. 257/91"	€	139.242,00
Finanziamento Comune di Vercelli per progetto "Biblioteca Piemonte Orientale"		
1.10.25 "Pubblicazioni e stampe universitarie"	€	2.500,00
Fondi Campus One		
1.15.01 "Contributo di funzionamento"	€	115.600,00
1.03.12 "Stipendi ed altri ass. fissi per il pers. ex art. 19 CCNL"	€	94.500,00
1.03.13 "Oneri a carico Università per pers. ex art. 19 CCNL"	€	45.500,00
1.07.13 "Spese per la realizzazione di Progetti Campus One"	€	45.384,55
Finanziamenti Miur per l'Edilizia Sportiva		
2.16.06 "Edilizia sportiva finanziata dal MIUR"	€	459.332,51
Piano triennale per l'edilizia		
2.16.02 "Ricostruzione, ripristino e trasformazione immobili"	€	3.261.242,95
2.16.03 "Manutenzione straordinaria immobili"	€	878.102,00
2.16.04 "Spese per nuove costruzioni"	€	5.841.760,45
Arredi lotti B e C nuova sede Facoltà Scienze MFN e Dipartimenti Scientifici		
2.17.02 "Acquisto arredi, mobili e macchine per ufficio"	€	2.200.000,00
Accantonamento per riduzioni del 15% degli stanziamenti per beni di consumo al 31/12/2002		
1.14.05 "Accantonamento per riduzioni del 15% degli stanziamenti per beni di consumo al 31/12/2002"	€	921.889,53
Finanziamento Socrates/Erasmus 2003/2004		
1.07.11 "Borse di mobilità docenti Socrates"	€	3.200,00
1.08.07 "Borse di studio Socrates"	€	38.400,00
1.08.06 "Spese per l'organizzazione di progetti Socrates"	€	8.010,00
Rimborso fondi Socrates Erasmus 2002/2003		
1.13.01 "Restituzioni e rimborsi diversi"	€	2.873,00
Fondi Lauree Professionalizzanti		
1.09.12 "Stipendi ed altri ass. fissi per il pers. ex art. 19 CCNL"	€	11.500,00
1.09.13 "Oneri a carico Università per pers. ex art. 19 CCNL"	€	4.700,00
Fondi Associazione ARS.UNI.VCO - Corso di Laurea "Promozione e gestione del Turismo" sede di Domodossola		
1.01.05 "Spese per affidamenti e supplenze"	€	134.986,00
Fondi Consorzio gestione polo universitario Acqui Terme - Corso di Laurea "Scienza dei Prodotti della Salute"		
1.05.01 "Incentivazione ex art.4 L. 370/99"	€	186.641,18
Fondi Miur per Incentivazione docenti e ricercatori 2002 - destinati a spese per servizi agli studenti		
1.08.16 "Spese per servizi finalizzati al Diritto allo Studio - Ateneo"	€	176.000,00
1.08.17 "+A145Spese per miglioramento servizi agli studenti"	€	128.966,65

Fondi Miur contratto Prof. Vogliotti 1.07.06 "Spese per professori a contratto"	€ 19.428,00
--	-------------

<b><u>Totale quota vincolata</u></b>	<b>€ 16.371.721,84</b>
--------------------------------------	------------------------

## ENTRATE

### ○ **TITOLO I: Entrate contributive**

Il TITOLO I è suddiviso in due categorie: “Tasse e contributi studenti corsi di laurea” e “Tasse e contributi studenti altri corsi universitari”.

Quest’ultima categoria ricomprende i capitoli di entrata relativi a tasse e contributi delle scuole di specializzazione, dei master e dei servizi didattici integrativi ex art. 6 Legge 19/11/1990 n° 341, a contributi per esami di preselezione e per esami di stato.

La previsione delle entrate contributive per corsi di laurea e di diploma ammonta a € 6.700.000,00. Tale previsione tiene conto del numero di studenti iscritti all’Anno Accademico 2003/2004.

L’attuale normativa, D.P.C.M. 09/4/2001, prevede la determinazione della tassa di iscrizione e dei contributi sulla base della natura e dell’ammontare del reddito, della situazione patrimoniale e del nucleo familiare dello studente.

Occorre rimarcare che l’art. 5 D.P.R. 25/7/1997 n° 306 stabilisce nel 20% dell’importo del finanziamento ordinario annuale dello Stato, il limite massimo della contribuzione studentesca per i corsi di diploma e di laurea.

A fronte di detto introito sono stati previsti rimborsi tasse agli studenti per complessivi € 426.000,00 (cat. 13 delle uscite).

### ○ **TITOLO II: Entrate derivanti da trasferimenti correnti**

#### CAT.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO

In questa categoria rientra il fondo di finanziamento ordinario delle Università, previsto dall’art. 5 legge 24/12/1993 n° 537, relativo alla quota a carico del bilancio statale per il funzionamento e le

attività istituzionali delle Università, ivi comprese le spese per il personale, per l'ordinaria manutenzione degli edifici e per la ricerca scientifica, ad eccezione delle quote destinate ai progetti di ricerca di interesse nazionale di cui all'art. 65 D.P.R. 11/7/80 n° 382 ed ai finanziamenti per l'edilizia generale dipartimentale.

Detto fondo è stato determinato dal M.I.U.R. per il 2003, in € 35.678.832 di cui € 35.070.552 consolidati ed € 608.280 consolidabili previa apposita verifica sulle modalità di utilizzo delle somme.

Nel 2003, come già nel 2002, il FFO complessivo (quota consolidata e incentivi) è stato incrementato in misura ridotta (incremento del 6,24% rispetto al FFO 2002 assegnazione consolidata): tale incremento risulta palesemente insufficiente per le esigenze di un giovane Ateneo in piena crescita, anche perché sono stati posti a carico degli Atenei, come negli anni 2001 e 2002, i costi (circa 700.000,00 euro) derivanti dagli aumenti stipendiali del personale universitario (docente e tecnico-amministrativo).

La proposta iniziale di legge per la Finanziaria 2004 prevedeva, per il 2004 uno stanziamento per il Fondo di Finanziamento Ordinario per le Università pari a € 6.395 milioni, con un incremento di 110 milioni di euro (1,75%) rispetto al 2003, aumentato poi nel corso dell'iter parlamentare di ulteriori di 160 milioni di euro, con una percentuale di aumento complessiva del 4,3%.

Allo stato attuale si è pertanto in presenza di una situazione assolutamente incerta sull'entità dei finanziamenti statali per il 2004, per cui nel bilancio di previsione è stato previsto prudenzialmente lo stesso importo assegnato, quale FFO consolidato, per il 2003 di € 35.678.832, di cui € 608.280 che occorre rendicontare.

Nella categoria rientrano anche i trasferimenti da parte dello Stato per:

1. borse di studio per dottorati di ricerca e post dottorato;
2. cofinanziamento assegni per la collaborazione all'attività di ricerca ex L. 449/97, art.51, comma 6;
3. borse di studio per medici specializzandi;
4. incentivi a favore della mobilità docenti (contratto Prof. Vogliotti)
5. finanziamenti Progetto Socrates/Erasmus per periodi di mobilità all'estero per l'Anno Accademico 2004/2005;
6. finanziamenti per il progetto Campus One per l'Anno Accademico 2003/2004.

Sono stati previsti in Entrata gli importi di:

- a) € 180.000,00 per l'istituzione di borse di studio per la frequenza dei corsi di perfezionamento e delle scuole di specializzazione, per la frequenza dei corsi di dottorato di ricerca e per attività di

ricerca post laurea e post dottorato; l'importo è stato prudenzialmente determinato tenendo presente che a tutt'oggi, per il 2003, è stata assegnata solamente una prima tranche di € 144.350,61;

b) € 2.309.099,00 per il finanziamento delle borse di studio per la frequenza dei corsi di specializzazione di cui al D.Lgs. 8/8/1991 n° 257; l'importo è stato determinato tenendo presente il numero di posti previsti per le Scuole di Specializzazione in area medica.

La previsione per il primo anno di corso tiene conto dei posti previsti nello Statuto delle singole Scuole di Specializzazione per complessive 199 borse di studio.

c) €300.000,00 per il cofinanziamento di assegni per la collaborazione all'attività di ricerca ex L. 449/97, art.51, comma 6. In merito si deve rilevare che ad oggi non è ancora pervenuta la comunicazione dell'assegnazione per il 2003;

d) € 25.823,00 per il finanziamento del contratto del Prof. Vogliotti nell'ambito del progetto incentivi a favore della mobilità di docenti italiani e stranieri impegnati all'estero ex D.M. n.13 del 26/01/2001;

e) €54.352,91 per il finanziamento del progetto Campus One per l'Anno Accademico 2003/2004;

f) €80.000,00 per il finanziamento del Progetto Socrates/Erasmus, di cui €8.000,00 per l'Azione 1 (organizzazione), €7.000,00 per la mobilità docenti ed €65.000,00 per la mobilità studenti per l'Anno Accademico 2004/2005.

#### CAT.4 – ENTRATE CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA

In questa categoria vengono inserite le assegnazioni da parte della Commissione Europea per borse di studio o altri trasferimenti. E' stato eliminato il capitolo "Trasferimenti per l'organizzazione dei progetti Socrates" in quanto i fondi relativi all'Azione 1 vengono ora erogati dal Ministero, così come le borse di mobilità.

#### CAT.5 – ENTRATE PER ATTIVITA' ISTITUZIONALE

La categoria includeva le previsioni di entrata dei contributi di parte corrente previsti nell'Accordo di Programma per l'istituzione dell'Università (D.M.U.R.S.T. 30/7/1998), dovuti da Enti Pubblici e Privati. Gli Enti hanno cessato il versamento dei contributi nell'esercizio 2003, ad esclusione della Regione Piemonte e della Fondazione Cassa di Risparmio di Alessandria per le quali l'Accordo di Programma si concluderà nell'esercizio 2004 in quanto hanno iniziato le erogazioni a partire dal 2000.

Nel corso del 2004, pertanto le entrate derivanti dall'Accordo di Programma ammonteranno complessivamente a €1.575.193 di cui €51.645 correnti ed €1.523.548 in conto capitale.

Ente	Contributo di parte corrente	Contributo in c/capitale
Regione Piemonte	-	€1.497.725
Fondazione Cassa di Risparmio di Alessandria	€51.645	€25.823
Totale	€51.645	€1.523.548

Nel 2003 è stato inoltre firmato un Protocollo Aggiuntivo all'Accordo di Programma con la Provincia di Alessandria, in forza del quale la Provincia versa annualmente all'Ateneo l'importo di €77.469 da destinarsi all'acquisto di nuovi spazi in Alessandria a decorrere dall'anno 2003 fino all'anno 2005.

Nel Capitolo 1 sono previste le somme che devono essere versate alle Università, ai sensi dell'art. 31 del D.P.R. 20/12/1979 n° 761, per la corresponsione al personale universitario che presta servizio presso cliniche ed istituti universitari di ricovero e cura convenzionati con l'Ospedale Maggiore della Carità di Novara Aziende Ospedaliere e con la Fondazione Maugeri delle indennità previste dal citato art. 31.

La previsione per il 2004 è stata formulata sulla base delle somme previste per l'anno 2003.

Nel Capitolo 3 è prevista la somma di €183.261,07 che l'Ateneo deve introitare dalla Regione Piemonte per il Progetto Lauree Professionalizzanti.

Nel Capitolo 4 è previsto il contributo della Provincia di Alessandria indicato nel sopra citato Protocollo Aggiuntivo all'Accordo di Programma per l'istituzione dell'Università (D.M.U.R.S.T. 30/7/1998) per complessivi €77.469.

Nel Capitolo 5 è stato previsto l'importo di €40.000,00 dall'Ente per il Diritto allo Studio quale rimborso delle spese per lo stipendio di n.2 unità di personale distaccato presso l'Ente stesso; non è stato invece previsto alcun rimborso per le spese per i servizi agli studenti, in quanto la Convenzione che regolava i rapporti tra l'Ente e l'Ateneo è cessata nel corso del 2003 e la gestione dei servizi per il diritto allo studio è ritornata all'Ente Regionale per il Diritto allo Studio.

Nel Capitolo 6 sono stati previsti il contributo di €51.645 della Fondazione Cassa di Risparmio di Alessandria, il contributo di €64.557,11 della Banca Sanpaolo Imi S.p.A., che effettua il servizio di cassa per l'Ateneo e il contributo dell'Associazione ARS.UNI.VCO per il finanziamento del Corso di Laurea "Promozione e gestione del Turismo", sede di Domodossola, di €89.836,00.

#### CAT.6 – ENTRATE PER ATTIVITA' COMMERCIALE

Nella categoria vengono inserite esclusivamente le entrate per l'attività commerciale svolta dall'Amministrazione.

Attualmente non si prevedono attività di natura commerciale di competenza dell'Amministrazione.

#### CAT.7 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DEI CENTRI DI GESTIONE

In questa categoria sono previsti trasferimenti da parte dei Centri di Gestione Autonoma relativamente all'attività conto terzi per la quota a favore dell'Amministrazione per spese generali, per il fondo comune di ateneo e per l'Iva da versare all'Erario su prestazioni c/terzi e intracomunitaria su acquisti di natura anche istituzionale. Le previsioni di entrata dei capitoli "Trasferimenti per rimborsi Iva su prestazioni c/terzi" e "Trasferimenti per rimborsi Iva intracomunitaria" sono state effettuate sulla base dell'Iva versata nel corso del 2003.

Gli assegni per la collaborazione ad attività di ricerca sono finanziati in parte dall'Amministrazione ed in parte dal Dipartimento interessato. Alcuni sono finanziati interamente dalla Struttura interessata.

In particolare si ritiene opportuno distinguere i trasferimenti per didattica dai trasferimenti per borse di studio istituendo per memoria specifici capitoli, nei quali non sono state effettuate previsioni di spesa in quanto rimesse alle decisioni delle Facoltà e dei Dipartimenti che saranno pertanto oggetto di apposite variazioni di bilancio nel corso dell'esercizio. I capitoli "Trasferimenti per il finanziamento di assegni di ricerca e altre borse di studio" e "Trasferimenti per il finanziamento della didattica" sono in correlazione con i capitoli di spesa "Spese per affidamenti e supplenze", "Borse di studio per diplomati e laureati e sussidi agli studenti per tirocinii" e "Assegni per la collaborazione all'attività di ricerca".

#### ○ **TITOLO III: Entrate diverse**

#### CAT.8 – REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

E' stato previsto in entrata l'importo di €15.000,00 al capitolo 2 "Interessi attivi".

#### CAT.9 – POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI

E' stato previsto in entrata l'importo di €10.000,00 al capitolo 1 "Recuperi e rimborsi diversi", in quanto tale capitolo è utilizzato per introitare i premi assicurativi relativi alle borse di studio e ai compensi per prestazioni coordinate e continuative a carico dei percipienti. Tale capitolo è correlato al Tit. 1 Cat. 10 Cap. 21 "Premi di assicurazione". E' stato inoltre previsto l'importo di €

20.000,00 al capitolo 2 “Recuperi e rimborsi emolumenti erogati al personale” in quanto tale capitolo viene annualmente utilizzato per i recuperi di emolumenti risultanti da conguaglio fiscale o di emolumenti erroneamente erogati.

#### CAT.10 – ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

Nel capitolo 1 “Servizio mensa” sono stati previsti introiti per un importo di €130.000,00. Tale capitolo è in diretta correlazione con il Tit. 1 Cat. 5 Cap. 8 “Spese per il servizio mensa” dove sono previste spese per un importo di €390.000,00. Le previsioni tengono conto del fatto che la spesa per i buoni pasto è posta per un terzo a carico del dipendente che ne usufruisce e per due terzi a carico dell’Amministrazione.

#### ○ **TITOLO IV: Entrate per l’alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti**

Non si prevedono entrate alla categoria 11 “Alienazione di beni e diritti patrimoniali”. La categoria viene inserita per memoria.

#### ○ **TITOLO V: Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale**

#### CAT.12 - TRASFERIMENTI DALLO STATO IN CONTO CAPITALE

Nel capitolo 1 relativo al cofinanziamento da parte del M.I.U.R di progetti di ricerca scientifica è stata prevista l’assegnazione per il finanziamento della ricerca di interesse nazionale per l’anno 2004 di €1.000.000.

Nel capitolo 3, relativo alle assegnazioni da parte del M.I.U.R per edilizia generale e dipartimentale è stato prudenzialmente previsto l’ importo di € 300.000,00, mentre nel cap. 4, relativo alle assegnazioni da parte del M.I.U.R per edilizia sportiva non è stato previsto alcun importo.

#### CAT. 13 – TRASFERIMENTI DALL’UNIONE EUROPEA IN CONTO CAPITALE

Non sono previsti trasferimenti in conto capitale dall’Unione Europea. La categoria viene inserita per memoria.

#### CAT.14 – ENTRATE DA ENTI DEL SETTORE PUBBLICO E PRIVATO PER RICERCA A FINI ISTITUZIONALI

Non sono previsti trasferimenti per ricerca scientifica, in quanto i finanziamenti vengono introitati direttamente dai Centri di Gestione Autonoma interessati. La categoria viene inserita per memoria.

#### CAT.15 –ALTRE ENTRATE PER SPESE DI INVESTIMENTO

Nella categoria rientrano, tra l'altro, i finanziamenti in conto capitale indicati nell'Accordo di Programma per l'istituzione dell'Ateneo (D.MURST 30/71998) e riportati nella categoria 5.

Nel corso del 2004, le entrate derivanti da tale Accordo ammonteranno complessivamente a € 1.575.193 di cui € 51.645 correnti ed € 1.523.548 in conto capitale (gli importi sono già stati indicati nella parte di relazione relativa alla categoria 5 "Entrate per attività istituzionale").

Ente	Contributo di parte corrente	Contributo in c/capitale
Regione Piemonte	-	€1.497.725
Fondazione Cassa di Risparmio di Alessandria	€51.645	€25.823
Totale	€51.645	€1.523.548

Al capitolo 5 è previsto l'importo di €1.500.000,00 quale contributo dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Torino per la ristrutturazione dell'ex Ospedale Militare in Alessandria.

#### ○ **TITOLO VI: Entrate derivanti da accensione di prestiti**

#### CAT.16 – ACCENSIONE PRESTITI

Non sono previste accensioni di mutui e prestiti per l'esercizio 2003. La categoria viene inserita per memoria.

#### ○ **TITOLO VII: Partite di giro**

#### CAT. 17 – ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

Le Partite di giro comprendono le entrate e le spese che si effettuano per conto di terzi (ritenute sulle retribuzioni) ed i depositi cauzionali.

## SPESE

### ○ TITOLO I: Spese correnti

#### Sezione 1: Spese per il personale

La Sezione è articolata in 5 categorie che individuano nella sostanza le spese che dovrà sostenere l'Ateneo per il pagamento delle competenze fisse ed accessorie al personale:

1. Spese per i professori universitari
2. Spese per il personale ricercatore
3. Spese per il personale amministrativo e tecnico
4. Spese per altre tipologie di personale
5. Altre spese per il personale

Le spese per gli stipendi ed altri assegni fissi del personale di ruolo sono contenute nei limiti del 90% del Fondo di Finanziamento Ordinario previsto in entrata al tit II cat 3 cap 1, come stabilito dall'art.51 legge 27/12/97 n° 449.

Personale docente (stip. ed altri assegni fissi)	€	16.615.916,00
Personale ricercatore (stip. ed altri assegni fissi)	€	4.800.000,00
Personale amministrativo e tecnico (stip. ed altri assegni fissi)	€	6.440.000,00
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>27.855.916,00</b>

Il Senato Accademico ha indicato nell'85% del FFO la quota destinata agli stipendi e agli altri assegni fissi del personale. In particolare in data 29/9/2003 il Senato Accademico ha deliberato di rideterminare l'incidenza delle nuove spese per il personale docente e tecnico amministrativo rispettivamente nel 68% e nel 32% per le nuove assegnazioni.

La spesa complessiva massima prevista per gli stipendi ed altri assegni fissi per il personale di ruolo, per il personale amministrativo e tecnico a tempo determinato per i collaboratori ed esperti linguistici risulta essere dell'85 % della quota di FFO consolidata.

CAT. 1 – SPESE PER IL PERSONALE DOCENTE

Nei primi due capitoli rientrano le spese per stipendi ed altri assegni fissi per complessivi € 16.615.916,00. Nella previsione è stato tenuto presente l'attuale numero di personale docente in servizio (n° 104 professori ordinari e straordinari e n° 106 professori associati).

Nel capitolo 5 "Spese per affidamenti e supplenze", dove rientrano le spese per affidamenti e supplenze dei docenti e ricercatori dell'Ateneo, sono state effettuate previsioni di spesa per € 224.822,00 per il Corso di Laurea "Promozione e gestione del Turismo", sede di Domodossola finanziato dall'Associazione ARS.UNI.VCO, il cui contributo è in parte previsto al tit 2 cat 5 cap 6 delle entrate e in parte vincolato in avanzo di amministrazione. Le somme necessarie a retribuire gli affidamenti e le supplenze per tutti gli altri Corsi di Laurea dovranno essere trasferite dalle Facoltà nel corso del 2004 e saranno oggetto di apposita variazione di bilancio.

Nel cap. 8 "Ind. L. 761/79 ..." rientra la corresponsione al personale docente che presta servizio presso cliniche ed istituti universitari di ricovero e cura convenzionati con Aziende Ospedaliere delle indennità previste dall'art. 31 D.P.R. 761/79 e dal successivo Accordo con la Regione Piemonte stipulato in data 02/04/2001.

Tale capitolo, come quello analogo per i ricercatori, è strettamente correlato al capitolo di entrata Tit.2 Cat.05 Cap.01 in quanto gli importi di cui sopra erogati dall'Università sono nella sostanza a carico dell'Azienda Ospedaliera Maggiore della Carità di Novara.

La spesa complessiva della categoria ammonta a €19.387.738,00 di cui

- €16.615.916,00 per stipendi ed altri assegni fissi
- €2.200.000,00 (su fondi erogati dall'Azienda Ospedaliera) per l'indennità c.d. De Maria
- €224.822,00 per affidamenti e supplenze per il Corso di Laurea in Promozione e Gestione del Turismo, presso la sede di Domodossola, finanziato dall'Associazione ARS.UNI.VCO;
- €332.000,00 per indennità di carica per Rettore, Prorettore, Presidi di Facoltà e Direttori di Dipartimento (trattasi di Organi Accademici ai quali lo Statuto dell'Ateneo attribuisce un'indennità di carica). La somma stanziata è stata ridotta, rispetto al precedente esercizio, di circa il 15% in aderenza alla delibera del Senato Accademico di approvazione dei piani di sviluppo dell'Ateneo. La somma derivante dalla riduzione delle indennità (€80.000,00) è stata utilizzata per incrementare il finanziamento della ricerca locale di Ateneo. Gli importi vengono rideterminati come segue:

	<u>Importo lordo</u>	<u>Oneri carico ente</u>	<u>Totale €</u>
Rettore	€ 30.000,00	€ 9.810,00	€ 39.810,00
Pro Rettore	€ 15.000,00	€ 4.905,00	€ 19.905,00
Preside Fac. Economia	€ 12.000,00	€ 3.924,00	€ 15.924,00
Preside Fac. Farmacia	€ 12.000,00	€ 3.924,00	€ 15.924,00
Preside Fac. Giurisprudenza	€ 12.000,00	€ 3.924,00	€ 15.924,00
Preside Fac. Lettere e Filosofia	€ 15.000,00	€ 4.905,00	€ 19.905,00

	<i>Importo lordo</i>	<i>Oneri carico ente</i>	<i>Totale €</i>
Preside Fac. Medicina e Chirurgia	€ 15.000,00	€ 4.905,00	€ 19.905,00
Preside Fac. Scienze M.F.N.	€ 15.000,00	€ 4.905,00	€ 19.905,00
Preside Fac. Scienze Politiche	€ 12.000,00	€ 3.924,00	€ 15.924,00
Direttore Dip. Scienze e Tecnologie Avanzate	€ 10.000,00	€ 3.270,00	€ 13.270,00
Direttore Dip. Informatica	€ 8.000,00	€ 2.616,00	€ 10.616,00
Direttore Dip. Scienze Economiche e Metodi Quantitativi	€ 8.000,00	€ 2.616,00	€ 10.616,00
Direttore Dip. Studi Impresa e Territorio	€ 10.000,00	€ 3.270,00	€ 13.270,00
Direttore Dip. Scienze Mediche	€ 12.000,00	€ 3.924,00	€ 15.924,00
Direttore Dip. Studi Umanistici	€ 12.000,00	€ 3.924,00	€ 15.924,00
Direttore Dip. Scienze Giuridiche ed Economiche	€ 10.000,00	€ 3.270,00	€ 13.270,00
Direttore Dip. Ricerca Sociale	€ 8.000,00	€ 2.616,00	€ 10.616,00
Direttore Dip. Politiche Pubbliche e Scelte Collettive	€ 10.000,00	€ 3.270,00	€ 13.270,00
Direttore Dip. Scienze Chimiche Alimentari Farmaceutiche e Farmacologiche	€ 10.000,00	€ 3.270,00	€ 13.270,00
Direttore Dip. Scienze Ambientali e della Vita	€ 10.000,00	€ 3.270,00	€ 13.270,00
<b><i>Totale complessivo</i></b>	<b>€ 236.000,00</b>	<b>€ 80.442,00</b>	<b>€ 326.442,00</b>

## CAT. 2 – SPESE PER I RICERCATORI

Nei primi due capitoli rientrano le spese per stipendi ed altri assegni fissi per complessivi € 4.800.000,00. Nella previsione è stato tenuto presente l'attuale numero di personale ricercatore in servizio (n° 109 ricercatori).

La spesa complessiva della categoria ammonta a €5.406.000,00 di cui

- €4.800.000,00 per stipendi ed altri assegni fissi
- €600.000,00 (su fondi erogati dall'Azienda Ospedaliera) per l'indennità c.d. De Maria

Le spese per supplenze e gli affidamenti per i ricercatori sono da ricomprendersi, nella categoria precedente.

## CAT. 3 – SPESE PER IL PERSONALE AMMINISTRATIVO E TECNICO

Nella determinazione degli importi da inserire nei capitoli di spesa si è considerato che l'Amministrazione Universitaria ha provveduto, nel corso del 2002 e del 2003 all'assunzione di alcune unità di personale a tempo determinato con i fondi derivanti da finanziamenti specifici relativi ai progetti Campus One e Lauree Professionalizzanti e che alcune unità di personale a tempo determinato sono state distaccate presso l'Edisu, il quale rimborserà le spese.

In entrambi i casi le somme stanziare per gli stipendi e gli altri assegni fissi non devono essere considerate ai fini del calcolo del limite di cui sopra, in quanto non rientranti nel FFO, ma derivanti da finanziamenti esterni all'Ateneo:

- ⇒ Progetto Campus One: n. 6 unità di personale fino al 30/09/2003 per €140.000,00
- ⇒ Progetto Lauree Professionalizzanti: n. 2 unità di personale per €48.200,00
- ⇒ Personale distaccato all'Edisu: n.2 unità per €40.000,00

Nei primi due capitoli rientrano le spese per stipendi ed altri assegni fissi del personale di ruolo per complessivi € 6.440.000,00. Nella previsione è stato tenuto presente l'attuale numero di personale amministrativo e tecnico a tempo indeterminato in servizio (n° 219 unità), oltre al fatto che nel 2004 verrà presumibilmente concluso il nuovo CCNL di categoria (bienni economici 2002/2003 e 2004/2005) con prevedibili aumenti stipendiali.

Viene inoltre previsto uno stanziamento di €720.000,00 per il capitolo 3 "Trattamento accessorio ex art. 68 CCNL" per il finanziamento degli istituti contrattuali ricompresi nel citato art. 68 del CCNL che saranno oggetto di contrattazione decentrata a livello di Ateneo.

Il trattamento accessorio del personale tecnico ed amministrativo è complessivamente finanziato in applicazione dei criteri previsti dal Ccnl di comparto, da somme messe a disposizione dall'Amministrazione Universitaria e dal fondo comune di Ateneo. Gli importi previsti per il trattamento accessorio verranno pertanto interamente anticipati dall'Amministrazione e l'importo stanziato in bilancio assorbe gli importi che potranno essere introitati quale fondo comune di Ateneo, i quali verranno successivamente recuperati dall'Amministrazione.

Viene stanziato infine l'importo di €60.000,00 per l'indennità di risultato dei dirigenti.

Per quanto concerne il personale a tempo determinato viene stanziato l'importo di €1.852.253,00 (cap. 12 €1.321.395,00 e cap 13 €530.858,00).

La spesa complessiva della categoria ammonta a €9.142.253,00 di cui:

- €6.440.000,00 per stipendi ed altri assegni fissi per il personale di ruolo;
- € 720.000,00 per il finanziamento degli istituti contrattuali previsti dall'art. 68 del CCNL (contrattazione decentrata)
- €60.000,00 per indennità di risultato dei Dirigenti
- €1.852.253,00 per stipendi ed altri assegni fissi per il personale a tempo determinato
- €70.000,00 per missioni, ecc.

#### CAT. 4 – SPESE PER ALTRE TIPOLOGIE DI PERSONALE

Nella categoria sono previste le spese per i collaboratori ed esperti linguistici.

Attualmente sono in servizio n° 9 collaboratori ed esperti linguistici con un impegno di n° 500/800 ore annuali cad. presso la Facoltà di Lettere e Filosofia e n° 1 con un impegno di 600 ore annuali presso la Facoltà di Scienze Politiche, per un impegno complessivo di 5.060 ore. Nel 2004 è prevista l'assunzione di n° 1 ulteriore collaboratore per la Facoltà di Lettere e Filosofia.

La spesa complessivamente prevista ammonta ad €270.000,00.

#### CAT. 5 – ALTRE SPESE PER IL PERSONALE

La categoria ricomprende stanziamenti per l'incentivazione del personale docente e ricercatore ex art. 4 L. 370/1999 per € 500.000,00 oltre ad € 186.641,18 per il Corso di Laurea in Scienza e Tecnologia dei Prodotti Cosmetici, per il quale il Consorzio per la Gestione del Polo Universitario di Acqui Terme versa direttamente il finanziamento all'Amministrazione previsto in parte al tit 2 cat. 5 cap 6 delle entrate e in parte vincolato in avanzo di amministrazione.

La categoria ricomprende inoltre stanziamenti per:

⇒ corsi di aggiornamento e di formazione per € 120.000,00, di cui € 46.400,00 finanziati dalla Regione Piemonte nell'ambito del Progetto Lauree Professionalizzanti e previsti in entrata al tit 1 cat 05 cap 03 "Contributi da Regioni";

⇒ concorsi e commissioni giudicatrici di gare e commissioni di collaudo per € 73.500,00;

⇒ spese per il servizio mensa € 390.000,00;

⇒ spese per il vestiario € 10.000,00.

E' stato inoltre aggiunto il capitolo 9 "Spese generali di amministrazione per denunce Inail" la cui previsione ammonta ad € 40.000,00.

## ○ **TITOLO I: Spese correnti**

### **Sezione 2: Spese di funzionamento e altre spese correnti**

La Sezione è stata articolata in 10 categorie che individuano nella sostanza le spese di funzionamento e le altre spese correnti che dovrà sostenere l'Ateneo.

#### **CAT. 6 – SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEGLI ORGANI**

Sono previste spese per indennità di missione, gettoni di presenza, rimborsi spese e compensi per componenti di Organi amministrativi, Collegio dei Revisori dei Conti e Nucleo di valutazione interno, oltre ad altre spese per il funzionamento degli Organi per complessivi € 249.500,00.

#### **CAT. 7 – SPESE PER ATTIVITA' CULTURALI**

Sono previste spese per convegni e congressi, scambi culturali, cooperazione interuniversitaria, partecipazione a Consorzi interuniversitari e ad altri Enti del Settore Pubblico, per complessivi € 148.000,00.

Nel capitolo "Partecipazione a Consorzi e ad altri Enti del Settore Pubblico" sono previste le quote annuali di partecipazione a Unioncamere, S.I.S.S., C.R.U.I. e C.O.D.A.U., Novaria 2000,

ASP, Consorzio Interuniversitario per le Biotecnologie, Consorzio Tecnorete Piemonte Srl, Comunità di Lavoro “Regio Insubrica”.

Nel capitolo “Spese per il funzionamento dei corsi per dottorato di ricerca, specializzazione e per servizi didattici integrativi” non sono previste uscite in quanto trattasi di spese demandate alla competenza dei Centri di Gestione Autonoma.

Nel capitolo “Spese per professori a contratto” è previsto l’importo di € 45.258,00 per il pagamento del compenso al Prof. Vogliotti, titolare di un contratto di insegnamento presso la Facoltà di Giurisprudenza e oggetto di uno specifico progetto finanziato dal M.I.U.R., il cui importo è stato vincolato in Avanzo di Amministrazione per l’Anno Accademico 2003/2004 e previsto in entrata tra i trasferimenti dallo Stato per l’Anno Accademico 2004/2005. Nel capitolo “Esercitazioni integrative per la didattica” è stato stanziato l’importo di €100.000,00 per il Corso di laurea in Informatica sede formativa di Novara.

Nel capitolo “Spese per esami di Stato” è stato previsto l’importo di €160.000,00 per le spese dei seguenti esami di Stato:

Assistente Sociale	Biologo	Dottore Commercialista
Farmacista	Medico Chirurgo	Ragioniere e Perito Commerciale
Infermiere	Fisioterapista	Tecnico di laboratorio biomedico
Igienista dentale	Ostetrica/o	

Nel capitolo “Compensi ai docenti per corsi di specializzazione per insegnanti di sostegno” non sono previste spese poichè non si prevede che verranno tenuti corsi di specializzazione per insegnanti di sostegno.

Nel capitolo 11 “Borse di mobilità docenti Socrates” sono previsti €10.200,00 di cui €3.200,00 per l’Anno Accademico 2003/2004 vincolati in avanzo di amministrazione ed € 7.000,00 per l’A.A. 2004/2005 la cui previsione di entrata si trova al tit 2 cat 03 cap 04 “Assegnazioni per progetti Socrates”.

Nel capitolo 12 sono previste le integrazioni dell’Ateneo alle borse di mobilità docenti erogate nell’ambito del Programma Socrates per € 3.000,00, oltre all’importo di € 7.000,00 per il finanziamento del Programma di mobilità docenti Fullbright e all’importo di € 4.100,00 l’adesione al Bando Vinci per la cattedra “De giorni – Venturi”

Nella categoria è stato inoltre inserito il capitolo 13 “Spese per la realizzazione di Progetti Campus One” per il sostenimento di spese correnti di varia natura per la realizzazione del Progetto Campus One i cui fondi sono vincolati in avanzo di Amministrazione.

## CAT. 8 – SPESE PER BORSE DI STUDIO E INT. A FAVORE DEGLI STUDENTI

Nella categoria sono previste spese per €5.686.181,30. In particolare sono previste spese per:

- € 854.057,10 per l'attribuzione di borse di studio per la frequenza dei corsi di dottorato di ricerca e per attività di ricerca post laurea e post dottorato. E' prevista l'attribuzione di circa 55 borse di studio per dottorato di ricerca, di cui 11,5 finanziate dai Dipartimenti, 11 finanziate da Enti Pubblici e Privati. A tale previsione di spesa si deve aggiungere l'importo di €96.793,98 per il finanziamento di borse di studio per la frequenza dei corsi di dottorato di ricerca finanziate dall'Ateneo in consorzio con altre Università;
- € 87.282,00 per l'attribuzione delle borse di studio per la frequenza ai corsi della scuola di specializzazione di Patologia Clinica;
- € 2.448.340,00 per il finanziamento di borse di studio per la frequenza alle scuole di specializzazione di cui al D.Lgs. 8/8/1991 n. 257 (medici specializzandi). La previsione tiene conto del fatto che, prevedibilmente, il prossimo anno saranno attribuite 199 borse di studio finanziate con fondi statali e 12 finanziate da Enti Pubblici e Privati.
- € 8.010,00 per l'organizzazione del progetto Socrates/Erasmus per l'A.A. 2003/2004, € 5.000,00 per l'A.A. 2004/2005 ed € 20.000,00 per l'organizzazione del corso di italiano per studenti stranieri;
- € 38.400,00 per borse di mobilità Socrates/Erasmus per l'Anno Accademico 2003/2004 ed € 65.000,00 per l'Anno Accademico 2004/2005
- € 100.000,00 per integrazioni alle borse di mobilità studenti per periodi di studio all'estero per l'Anno Accademico 2004/2005
- € 1.447.077,20 per il finanziamento di Assegni per la collaborazione ad attività di ricerca. Attualmente sono attivati 101 assegni per un importo complessivo di € 1.188.325,60; sono inoltre state previste attivazioni e rinnovi di assegni nel corso del 2003 per un importo massimo di € 300.000,00. Detti assegni sono finanziati in parte dall'Amministrazione ed in parte o in toto dalle Facoltà e Dipartimenti interessati.
- € 41.000,00 per Collaborazione a tempo parziale degli studenti ex art.13 L.390/1991
- € 195.000,00 per attività di orientamento per il 2004.
- € 6.715,00 per la Scuola Estiva in Economia, Politica e Diritto del Farmaco
- € 176.000,00 per spese per il diritto allo studio stanziati dall'Ateneo.
- € 194.300,00 per il miglioramento dei servizi agli studenti, di cui € 88.000,00 per l'attivazione del servizio di Counseling.

Non sono previsti importi per il finanziamento di borse di studio per giovani laureati attribuite direttamente dalle Facoltà, in quanto le somme necessarie ad erogare le borse per l'anno accademico 2003/2004 rientrano nel budget per il 2004 assegnato alle Facoltà.

Rispetto al precedente esercizio l'importo complessivamente stanziato nella categoria è stato ridotto a causa delle sostanziali riduzioni delle assegnazioni ministeriali per le borse di studio post-laurea.

#### CAT. 9 – SPESE PER ATTIVITA' COMMERCIALE

Nella categoria vengono inserite le spese per l'attività del consulente fiscale per lo svolgimento degli adempimenti fiscali inerenti l'attività commerciale dell'Ateneo e per gli aggiornamenti sulla normativa IVA.

#### CAT. 10 – SPESE DI FUNZIONAMENTO

Vengono previste spese per l'acquisizione di beni e servizi per complessive €4.344.800,00 a fronte di una previsione in corso per l'anno 2003 di €4.383.307,00 e di €6.280.418,17 per l'anno 2002.

Nell'ambito del capitolo "Acquisto libri, riviste e giornali non inventariabili" vengono previsti € 158.000,00 di cui € 120.000,00 per banche dati on line per la realizzazione di una biblioteca telematica in rete.

Nel capitolo "Spese per promozione pubblicitaria" viene previsto l'importo di €115.000,00 di cui € 75.000,00 per la campagna promozionale per l'Anno Accademico 2003/2004 e €40.000,00 per la pubblicazione dei dati dell'Ateneo su Seat Pagine Gialle.

Nel capitolo "Manutenzione ordinaria locali ed aree verdi" è stato previsto l'importo di € 800.000,00 per la manutenzione ordinaria degli edifici universitari. Sono a carico dell'Amministrazione gli interventi di manutenzione di importo superiore a € 500 oltre Iva, in quanto gli interventi di manutenzione ordinaria di importo inferiore verranno sostenuti direttamente dalle Strutture interessate. (Facoltà e Dipartimenti)

Particolare rilevanza ha il capitolo 5 "Spese per affitto locali", dove vengono previste le spese, per gli attuali contratti di locazione in essere per i locali siti in Alessandria per il Dipartimento di Scienze Giuridiche ed Economiche e per le Facoltà di Giurisprudenza, Scienze Politiche e Scienze M.F.N., per la locazione dell'ex Collegio Dal Pozzo (Vercelli) adibito a sede del Rettorato, dei locali presso l'Istituto Salesiano in Novara per alcuni spazi per le Facoltà di Economia e di Scienze Politiche e dei locali ex Alcoa (Novara) per il Dipartimento Scienze Chimiche, Alimentari, Farmaceutiche e Farmacologiche, per un importo complessivo di €1.730.000,00.

Il capitolo "Spese per miglioramento servizi agli studenti" è stato opportunamente ricompreso nella categoria relativa agli interventi a favore degli studenti.

E' stato inoltre previsto nel capitolo 43 il finanziamento per la realizzazione del secondo anno del sistema di contabilità integrata economico-patrimoniale, finanziaria ed analitica previsto dall'attuale normativa.

#### CAT. 11 – ONERI FINANZIARI

Vengono previste spese per €40.000,00 per il pagamento di spese e commissioni bancarie e postali ed €500.000,00 per il pagamento di interessi passivi sul mutuo contratto nel corso del 2001 per l'acquisto delle stabile denominato Ex Wild in Novara.

#### CAT. 12 – ONERI TRIBUTARI

Vengono previste spese per € 115.000,00, per il pagamento delle imposte e tasse oltre ad € 120.000,00 per i versamenti Iva.

Si ritiene opportuno distinguere tra Iva su prestazioni c/terzi e Iva intracomunitaria su acquisti di natura anche istituzionale. Le previsioni di spesa dei capitoli “Versamenti Iva su prestazioni c/terzi” e “Versamenti Iva intracomunitaria” sono state effettuate sulla base dell'Iva versata nel corso del 2003 e sono collegate ai capitoli di entrata “Trasferimenti per rimborsi Iva su prestazioni c/terzi” e “Trasferimenti per rimborsi Iva intracomunitaria”.

#### CAT. 13 – POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI

Viene stanziata la somma di €426.000,00 per il rimborso delle tasse e dei contributi agli studenti. La previsione tiene conto del fatto che è stata abbassata da 105/110 a 100/110 la votazione minima per il rimborso delle tasse dell'ultimo anno accademico agli studenti in corso che conseguono il diploma di laurea.

#### CAT. 14 – SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

Viene stanziata la somma di €985.000,00 per il Fondo di riserva.

Il fondo di riserva è quantificato in misura inferiore al 2% delle spese correnti e in conto capitale previste in bilancio, ad esclusione delle partite di giro, secondo quanto previsto dall'art. 24 del regolamento di Ateneo.

Nel capitolo “Somme dovute per sanzioni amministrative viene stanziato l'importo di €20.000.

Nel capitolo “Trasferimenti di varia natura” è stata prevista l'erogazione di un contributo di € 35.000,00 per il finanziamento del Circolo Ricreativo dipendenti universitari, oltre all'importo di € 28.000,00 per il trasferimento all'Università degli Studi di Torino dell'importo necessario a

rimborsare la spesa per assegni fissi di n° 1 unità di personale comandata presso l'Ateneo nella sede universitaria di Alessandria.

Nel capitolo "Accantonamento per riduzioni del 15% degli stanziamenti per beni di consumo al 31/12/2002" è stato riportato l'importo di € 921.889,53 già vincolato nell'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2002 derivante dall'applicazione del D.M. Ministro dell'Economia e delle Finanze del 29/11/2002.

#### CAT.15 – TRASFERIMENTI CORRENTI PER IL FUNZIONAMENTO DEI CENTRI DI GESTIONE

Nel capitolo 1 "Contributo di funzionamento" è stato stanziato l'importo di €3.490.461,07, di cui:

- €1.700.000,00 per il budget da assegnare alle Facoltà;
- €800.000,00 per il budget da assegnare ai Dipartimenti;
- €150.000,00 per il finanziamento dei corsi interfacoltà;
- €450.000,00 per il finanziamento delle biblioteche;
- €130.000,00 per la gestione dei servizi ausiliari in favore della Facoltà di Economia;
- €40.000,00 per il laboratorio del Corso di Laurea in Scienza dei Materiali a Novara;
- €115.600,00 per il finanziamento dei Corsi di Laurea del progetto Campus One;
- €104.861,07 per i Corsi di Laurea del progetto Lauree Professionalizzanti;

Lo stanziamento per i Dipartimenti è invariato rispetto al precedente esercizio pur avendo assunto direttamente l'Amministrazione le spese per la manutenzione ordinaria degli edifici, ad esclusione delle spese di importo inferiore a €500 oltre iva che restano a carico delle singole Strutture.

Lo stanziamento per le Facoltà si incrementa del 14% circa rispetto all'esercizio precedente nonostante l'Amministrazione abbia assunto direttamente l'onere della manutenzione per interventi di importo superiore a € 500 oltre iva. Contestualmente nella categoria "Spese di funzionamento" capitolo "Manutenzione ordinaria locali e aree verdi" è stato stanziato un importo di €250.000,00 circa in aggiunta a quanto utilizzato ad oggi.

I corsi interfacoltà vengono finanziati sulla base del numero degli studenti iscritti e le somme sono assegnate con vincolo di destinazione alle Facoltà che si occupano della gestione del relativo corso di studi:

<u>Corso di Laurea</u>	<u>Facoltà che si occupa della Gestione</u>	<u>Assegnazione</u>
Biotechnologie	Farmacia	€80.654,00
Educazione professionale	Scienze Politiche	€38.442,00
Consulente del lavoro	Scienze Politiche	€16.206,00
Informatica Giuridica	Giurisprudenza	€14.698,00
<b><u>TOTALE</u></b>		<b><u>€150.000,00</u></b>

La dotazione delle biblioteche è determinata per l'80% sulla base del numero degli studenti regolari e 1/3 degli studenti complessivi della Facoltà al 31/07/2003 e per il 20% sulla base del numero di professori e ricercatori della Facoltà o Dipartimento cui la biblioteca afferisce.

La dotazione, destinata all'acquisto di materiale bibliografico e al sostenimento delle spese di funzionamento delle biblioteche, verrà assegnata alla Facoltà o al Dipartimento che si occupa concretamente della gestione della biblioteca:

<u>Biblioteca</u>	<u>Assegnazione</u>
Economia	€91.906,00
Farmacia	€39.590,00
Giurisprudenza	€51.788,00
Lettere e Filosofia	€69.505,00
Medicina e Chirurgia	€85.053,00
Scienze M.F.N.	€60.929,00
Scienze Politiche	€51.229,00
<b><u>TOTALE</u></b>	<b><u>€450.000,00</u></b>

La ripartizione del budget tra Facoltà e Dipartimenti è stata determinata in funzione dei parametri approvati dal Senato Accademico in data 29/9/2003:

- il criterio per la determinazione delle spese per il funzionamento delle Facoltà è individuato per l'80% nel rapporto tra il numero degli studenti regolari al 31/07/2003 pesati secondo i parametri individuati dal Senato Accademico e il numero dei professori e ricercatori afferenti alla Facoltà e per il rimanente 20% sulla base del numero dei professori e ricercatori di ogni Facoltà:

<u>Facoltà</u>	<u>Assegnazione</u>
Economia	€320.925,00
Farmacia	€270.035,00
Giurisprudenza	€167.050,00
Lettere e Filosofia	€171.808,00
Medicina e Chirurgia	€336.393,00
Scienze M.F.N.	€201.593,00
Scienze Politiche	€232.196,00
<b><u>TOTALE</u></b>	<b><u>€1.700.000,00</u></b>

E' stata inoltre prevista un'assegnazione straordinaria alla Facoltà di Economia per la gestione dei servizi ausiliari. La somma stanziata di **€130.000,00** corrisponde indicativamente al costo di n° 5 unità di personale di categoria B e C.

- il criterio per determinare la quota di funzionamento dei Dipartimenti è individuato nell'assegnazione di una quota pro-capite per docente afferente allo stesso Dipartimento. In merito, conformemente alle indicazioni fornite dal Senato Accademico in data 26/11/2002 e ribadite dallo stesso Senato in data 29/09/2003, si sottolinea che una parte delle spese generali del Dipartimento possono essere sostenute con l'utilizzo di una quota dei fondi assegnati per la ricerca scientifica e con i fondi provenienti dai contratti di consulenza e conto terzi:

<u>Dipartimento</u>	<u>Assegnazione</u>
Studi Umanistici	€132.915,00
Scienze e Tecnologie Avanzate	€70.219,00
Scienze Giuridiche ed Economiche	€75.235,00
Scienze Mediche	€168.026,00
Politiche Pubbliche e Scelte Collettive	€47.649,00
Ricerca Sociale	€25.078,00
Scienze Chimiche, Alimentari, Farmaceutiche e Farmacologiche	€70.219,00
Scienze Economiche e Metodi Quantitativi	€37.618,00
Studi per l'Impresa e il Territorio	€67.712,00

<u>Dipartimento</u>	<u>Assegnazione</u>
Informatica	€35.110,00
Scienze Ambientali e della Vita	€70.219,00
<b><u>TOTALE</u></b>	<b><u>€800.000,00</u></b>

In particolare i budget assegnati alle Facoltà e ai Dipartimenti per il 2004 dovranno essere utilizzati per le seguenti spese:

- servizi agli studenti;
- esigenze di funzionamento della Struttura incluse le spese di manutenzione ordinaria di importo superiore a €500 oltre iva.;
- didattica per l'Anno Accademico 2004/2005 [è stata inoltre stanziata sul capitolo di spesa relativo all'incentivazione dell'impegno didattico dei professori e ricercatori universitari la somma di €500.000 per l'Anno Accademico 2003/2004];
- esigenze di investimento della Struttura per tutto l'esercizio finanziario 2004;
- contributi di funzionamento dei corsi per Dottorato di Ricerca.

Le spese di gestione degli immobili adibiti a sede delle Strutture ed in particolar modo, le spese condominiali e le spese di riscaldamento, raffrescamento, energia, acqua e gas, comprensive della manutenzione dei relativi impianti, verranno sopportati direttamente dalle singole Strutture.

Gli importi necessari per sostenere tali spese sono assegnate alla Facoltà o al Dipartimento che verrà individuato quale gestore dell'immobile stesso e sono quantificate nella somma rilevata dagli Uffici dell'Amministrazione. Gli importi assegnati avranno destinazione vincolata e potranno essere utilizzati esclusivamente per le spese indicate.

La somma complessivamente prevista ammonta ad €2.500.000,00 ed è stata stanziata al cap 4 "Contributo per spese di gestione edifici"; nel 2003 l'importo per le spese di gestione degli immobili era stato incluso nel cap. 1 "Contributo di funzionamento".

I trasferimenti relativi ai contributi per congressi, seminari, convegni, ecc. sono tradizionalmente disposti dal Rettore sulla base dei criteri di massima stabiliti dal Senato Accademico. L'importo previsto nel cap "Contributi per congressi, convegni, seminari, scambi culturali e cooperazioni internazionali" ammonta ad €40.000,00

Nel capitolo “Contributo per il funzionamento dei corsi di Dottorato di Ricerca” non sono stati previsti importi e il capitolo viene inserito per memoria.

Gli importi relativi alle tasse per scuole di specializzazione e contributi per esami di preselezione verranno assegnati ai Centri di Gestione Autonoma competenti nella misura dell’80% ad incasso avvenuto e sono previsti nel capitolo 5 “Altre assegnazioni”.

o **TITOLO II: Spese in conto capitale**

**CAT. 16 – ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI**

Nella categoria sono previsti interventi per circa € 9.981.105,40 secondo il programma edilizio riportato nel primo anno del Piano triennale 2004/2006.

Nel capitolo “Ricostruzione, ripristino e trasformazione immobili” è previsto l’importo di € 1.500.000,00 derivante dal contributo dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Torino per la ristrutturazione dell’ex Ospedale Militare in Alessandria prevista per l’esercizio 2005.

Nella categoria è previsto anche l’importo di €300.000,00 per la sistemazione straordinaria di locali per garantire la sicurezza e l’agibilità.

Per i finanziamenti di queste spese sono stati utilizzati i risparmi di gestione dei precedenti esercizi, costituenti parte della quota vincolata dell’avanzo di amministrazione.

Vengono inoltre vincolati in Avanzo di Amministrazione e riportati in competenza nel 2004 i finanziamenti per l’edilizia sportiva relativi agli esercizi dal 1999 al 2003, per un importo complessivo di €459.332,51.

**CAT. 17 – ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE**

Nella categoria vengono previste acquisizioni di beni di investimento per €2.504.000,00, di cui € 120.000,00 per impianti attrezzature e macchinari, € 2.204.000,00 per arredi ed € 180.000,00 per apparecchiature e strumenti per l’informatizzazione di cui €40.000,00 a valere sui fondi Campus One. Anche in questo caso per il finanziamento della maggior parte di queste spese sono stati utilizzati i risparmi di gestione dei precedenti esercizi, costituenti parte della quota vincolata dell’avanzo di amministrazione.

**CAT. 18 – SPESE PER LA RICERCA SCIENTIFICA**

Non vengono previste spese, in quanto le spese per la Ricerca scientifica vengono effettuate direttamente dai Centri di Gestione Autonoma. La categoria viene comunque inserita per la stesura del bilancio consolidato.

## CAT. 19 – TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE AI CENTRI DI GESTIONE AUTONOMA

Non sono previste assegnazioni in conto capitale ai Centri di Gestione Autonoma in quanto il budget deve intendersi come assegnazione onnicomprensiva.

## CAT. 20 – TRASFERIMENTI AI CENTRI DI GESTIONE PER LA RICERCA SCIENTIFICA

I trasferimenti previsti per il finanziamento della ricerca scientifica di interesse nazionale per l'esercizio 2004 ammontano ad €1.000.000,00. L'importo è stato determinato tenendo presente gli importi per il Cofinanziamento alla ricerca di interesse nazionale assegnati dal Miur nel 2003.

Sono inoltre incluse le assegnazioni 2003 per i progetti scientifici di eccellenza per complessivi € 1.000.000,00 e l'importo di €1.580.000,00 stanziato dall'Ateneo per finanziare la ricerca locale, di cui € 400.000,00 destinati al cofinanziamento dell'Ateneo a progetti di rilevante interesse nazionale.

### ○ **TITOLO III Spese per l'estinzione di mutui e prestiti**

## CAT. 21 – SPESE PER L'ESTINZIONE DI MUTUI E PRESTITI

Nel capitolo "Rimborso mutui" viene prevista la restituzione della prima quota capitale del mutuo contratto per l'acquisto dell'edificio denominato "Ex Wild" in Novara, per l'importo di € 860.000,00.

### ○ **TITOLO IV Partite di giro**

## CAT. 25 – SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

Le Partite di giro comprendono le entrate e le spese che si effettuano per conto di terzi (ritenute sulle retribuzioni) ed i depositi cauzionali.

IL DIRIGENTE  
( Dott. Paolo PASQUINI)  
f.to Paolo PASQUINI

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO  
(Dott. Enzo FRAGAPANE)  
f.to Enzo FRAGAPANE