

## Relazione al Bilancio di Previsione per l'Esercizio 2009

### PREMESSE

Il Bilancio annuale di previsione è formulato in termini di competenza e con carattere autorizzatorio secondo quanto previsto dall'art. 32, I° comma del Regolamento di Ateneo.

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

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 nel Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze in data 18/02/2005 che ha dettato la codificazione, le modalità e i tempi per l'attuazione del sistema SIOPE per le Università.

Il Bilancio si compone dei seguenti titoli:

#### ENTRATE

<b>TITOLO I</b>	<b>Contribuzione studentesca</b>
<b>TITOLO II</b>	<b>Contributi derivanti da contratti, convenzioni e accordi</b>
<b>TITOLO III</b>	<b>Entrate da trasferimenti</b>
<b>TITOLO IV</b>	<b>Altre entrate</b>
<b>TITOLO V</b>	<b>Trasferimenti interni</b>
<b>TITOLO VI</b>	<b>Partite di giro</b>

#### SPESE

<b>TITOLO I</b>	<b>Risorse Umane</b>
<b>TITOLO II</b>	<b>Spese per attività culturali e istituzionali</b>
<b>TITOLO III</b>	<b>Spese di funzionamento</b>
<b>TITOLO IV</b>	<b>Altre spese</b>
<b>TITOLO V</b>	<b>Acquisizione di beni durevoli e interventi edilizi</b>
<b>TITOLO VI</b>	<b>Spese per trasferimenti e cooperazione</b>
<b>TITOLO VII</b>	<b>Trasferimenti interni</b>

## **TITOLO VIII Partite di giro**

Il bilancio è articolato in titoli e categorie le cui previsioni formano oggetto di approvazione; il capitolo rappresenta l'unità elementare del bilancio ai soli fini della gestione e della rendicontazione e la previsione per capitoli non è oggetto di approvazione ai sensi dell'art. 32, comma 6 del citato Regolamento.

Il bilancio è anche articolato, sempre ai fini della gestione e della rendicontazione, in Unità Previsionali di Base in relazione alle funzioni dell'Università:

1. Amministrazione;
2. Didattica;
3. Ricerca;
4. Attività commerciale;
5. Biblioteche.

Le suddette Unità Previsionali di Base possono essere poi ulteriormente suddivise in Unità Previsionali di Base di secondo livello e di ulteriori livelli in relazione alle diverse esigenze di carattere gestionale.

Il Piano esecutivo di gestione e il Piano economico dell'offerta formativa verranno redatti successivamente all'approvazione del bilancio. Il primo verrà redatto dal Direttore Amministrativo, il secondo redatto da ciascuna Facoltà dovrà essere allegato al bilancio di previsione della Facoltà.

## **VINCOLI LEGISLATIVI**

L'esercizio 2009 si apre con la presenza di diversi vincoli normativi:

1. Contenimento delle spese per relazioni pubbliche, mostre e spese di rappresentanza – D.L. 25 giugno 2008 n. 112 art. 61 comma 5 conv. Legge 6 agosto 2008 n. 133

A decorrere dall'anno 2009 le Pubbliche Amministrazioni non possono effettuare spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza, per un ammontare superiore al 50 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2007 per le medesime finalità. Questa disposizione non si applica alle spese per convegni organizzati dalle Università e dagli Enti di ricerca.

2. Contenimento delle spese per sponsorizzazioni – D.L. 25 giugno 2008 n. 112 art. 61 comma 6 conv. Legge 6 agosto 2008 n. 133

A decorrere dall'anno 2009 le Pubbliche Amministrazioni inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione non possono effettuare spese per sponsorizzazioni per un ammontare superiore al 30 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2007 per le medesime finalità.

3. Contenimento delle spese per auto di servizio - Legge 23 dicembre 2005 n. 266 (Legge Finanziaria per il 2006) art. 1 comma 11

A decorrere dall'anno 2006 le Pubbliche Amministrazioni di cui all'art. 1 comma 2 del D.Lgs. 30 marzo 2001 n. 165, non possono effettuare spese per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture di ammontare superiore al 50 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2004. Tale coefficiente è stato ridotto al 40 per cento dell'art. 27, D.L. 4 luglio 2006, n.223.

4. Contenimento delle spese per organi collegiali e altri organismi, anche monocratici, comunque denominati – D.L. 25 giugno 2008 n. 112 art. 61 comma 6 conv. Legge 6 agosto 2008 n. 133

A decorrere dal 1° gennaio 2009 la spesa complessiva per organi collegiali e altri organismi, anche monocratici, sostenuta dalle amministrazioni pubbliche inserite nel conto consolidato della pubblica amministrazione, è ridotta del 30 per cento rispetto a quella sostenuta nell'anno 2007. Tale disposizione non si applica agli organi di direzione, amministrazione e controllo come specificato dalla Circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 36 del 23 dicembre 2008.

5. Utilizzo del personale a tempo determinato o in convenzione nel limite massimo del 35% rispetto alla spesa del 2003 - Legge 23 dicembre 2005 n. 266 (Legge Finanziaria per il 2006) art. 1 comma 187 e Legge 24 dicembre 2007 n. 244 (Legge Finanziaria per il 2008) art. 3 comma 80

Per l'anno 2009 le Università possono avvalersi di personale a tempo determinato o con convenzioni ovvero con contratti di collaborazione coordinata e continuativa nel limite del 35% della spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2003. Sono fatte salve, ex art. 1 comma 188 Legge 23 dicembre 2005 n. 266, le assunzioni a tempo determinato e la stipula di contratti di collaborazione coordinata e continuativa 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 risultino a carico del Fondo di Finanziamento ordinario delle Università.

6. Limitazione delle risorse dei fondi destinati alla contrattazione integrativa - D.L. 25 giugno 2008 n. 112 art. 67 comma 5 conv. Legge 6 agosto 2008 n. 133

A decorrere dall'anno 2009 l'ammontare complessivo dei fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa delle Università, determinato ai sensi delle relative norme contrattuali, non può eccedere quello previsto per l'anno 2004 come certificato dal Collegio dei Revisori dei Conti, ridotto del 10 per cento. L'ammontare complessivo dei fondi può essere incrementato, ex art. 1 comma 191 legge 23 dicembre 2005 n. 266 (Finanziaria per il 2006), degli importi fissi previsti dai contratti collettivi nazionali di lavoro, che non risultino già confluiti nei fondi dell'anno 2004 e può essere incrementato

7. Riduzione dell'utilizzo di carta – D.L. 25 giugno 2008 n. 112 art. 27 comma 1 conv. Legge 6 agosto 2008 n. 133

A decorrere dal 1° gennaio 2009, al fine di ridurre l'utilizzo della carta, le amministrazioni pubbliche riducono del 50%, rispetto a quella dell'anno 2007, la spesa per la stampa delle relazioni e di ogni altra pubblicazione prevista da leggi e regolamenti e distribuita gratuitamente o inviata ad altre amministrazioni.

8. Contenimento delle spese per manutenzione dei locali – Legge 24 dicembre 2007 n. 244 (Legge Finanziaria per il 2008) art. 2 commi 618 e 623

A decorrere dal 2009 le spese annue di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati dall'Università non possono superare il 3 per cento del valore dell'immobile utilizzato. Nell'ipotesi di utilizzo di immobili in locazione passiva è ammissibile la sola manutenzione ordinaria che non potrà superare l'uno per cento del valore dell'immobile.

9. Differimento degli automatismi stipendiali – D.L. 25 giugno 2008 n. 112 art. 69 comma 1 conv. Legge 6 agosto 2008 n. 133

Con effetto dal 1° gennaio 2009 per il personale non contrattualizzato la maturazione dell'aumento biennale o della classe di stipendio, nei limiti del 2,5 per cento, è differita una tantum per un periodo di 12 mesi, alla scadenza del quale è attribuito il corrispondente valore economico maturato.

## **SITUAZIONE FINANZIARIA COMPLESSIVA**

Il 2009 si apre con prospettive finanziarie non positive. Negli ultimi tre anni (2006, 2007 e 2008) gli incrementi del FFO non sono stati sufficienti a coprire l'importo degli automatismi stipendiali, Il fatto che il FFO nel periodo 2006-2008 non abbia avuto incrementi significativi e che tale trend sia confermato anche per il 2009 comporterà :

1. l'incremento delle spese per gli assegni fissi del personale compreso il personale a tempo determinato, con il superamento dell'85% del FFO consolidato, ma comunque contenute nel limite del 90%, come previsto dall'art. 51 legge 27/12/97 n. 449; nel 2009 si prevede che le spese di personale raggiungeranno l'88,5/89% del FFO, di cui circa il 2% finanziato da entrate esterne;
2. l'impossibilità di aumentare l'importo della contribuzione studentesca considerato che questa non può superare il 20% del FFO ai sensi dell'art. 5 del D.P.R. 25/7/1997 n. 306.

Oltre a quanto sopra si deve considerare che, nello stesso tempo, si è avuto:

- un incremento della superficie utilizzata (circa 5.000 mq. nel 2009) e quindi anche delle relative spese;
- un incremento generalizzato dei costi dato dall'incremento del costo della vita;
- un incremento dell'organico del personale;
- un basso numero di pensionamenti non sufficienti da soli a coprire i maggiori oneri di personale dovuti agli incrementi stipendiali automatici.

Quanto sopra ha determinato uno sbilanciamento finanziario iniziale di competenza di oltre 5 milioni di Euro.

Nel 2008 lo sbilanciamento finanziario iniziale di competenza è stato di € 3.709.462,98 coperto con l'avanzo libero presunto, però l'avanzo libero può essere quantificato con certezza solo con l'approvazione del consuntivo e, ovviamente, si riduce man mano che viene utilizzato.

Occorre anche considerare che, oltre alle spese per le competenze fisse del personale, ci sono numerose altre spese, a carico delle entrate libere dell'Ateneo, che devono essere considerate obbligatorie quali:

- spese gestione edifici € 6.382.429,32;
- infrastruttura informatica € 885.580,00;
- spese per il personale (escluse le competenze fisse) € 2.196.238,36;
- oneri finanziari e tributari € 1.912.000,00;

Se alle tipologie di spesa sopraindicate si aggiungono le spese per la ricerca scientifica (€ 1.971.542,77 quota a carico delle entrate libere) e il fondo di riserva (€ 350.000,00), il totale complessivo assume particolare rilievo. Questo senza considerare anche altre tipologie di spese di

eguale rilevanza, quali le spese per borse di studio e per servizi agli studenti, e senza considerare le spese per il funzionamento ordinario dell'Ente,

Per ridurre tale sbilanciamento si è cercato di ridurre tutte le voci di spesa, in particolare:

- a) riduzione del 40% le assegnazioni ai Centri di Gestione Autonoma rispetto a quelle iniziali 2008, con esclusione delle assegnazioni alle Biblioteche;
- b) riduzione del 16,67% dello stanziamento per la ricerca locale assicurando al tempo stesso un aumento del cofinanziamento della ricerca certificata (Prin, Firb, ecc.);
- c) riduzione per l'Anno Accademico 2008/09 del 10% degli importi delle indennità di carica, confermando gli importi erogati nell'Anno Accademico 2007/2008;
- d) mancata previsione delle somme per gli incrementi stipendiali automatici del personale docente;
- e) mancata previsione di nuove spese per interventi in conto capitale (acquisto arredi ed interventi edilizi) ad esclusione di quelle finanziate dall'avanzo vincolato;
- f) riduzione dello stanziamento per il servizio di erogazione dei buoni pasto;
- g) riduzione del 50% degli stanziamenti per le spese per la gestione edifici (riscaldamento, energia elettrica, erogazione acqua, pulizia e spese condominiali).

Con la riduzione operata relativa alle spese per gestione edifici sono stati stanziati solamente gli importi sufficienti per il primo semestre del 2009, nella seconda parte dell'anno i suddetti stanziamenti dovranno essere necessariamente reintegrati o attingendo dall'avanzo definitivo libero, se sufficientemente capiente, o attingendo a nuove entrate non previste (ad es. incrementi di FFO) o altrimenti riducendo altre voci di spesa.

Per quanto concerne la riduzione del 40% delle assegnazioni ai Centri di Gestione Autonoma occorre considerare che i Centri di Gestione Autonoma hanno introitato direttamente nel 2007 oltre 7,8 milioni di Euro (finanziamenti di Enti Pubblici, progetti di ricerca e attività commerciale), per cui potrebbero porre a carico di questi finanziamenti/progetti, ove possibile, la relativa quota di spese generali, le cosiddette "overheads", come peraltro previsto dal Regolamento di Ateneo per la gestione delle prestazioni, dei progetti, dei contratti e delle convenzioni. Inoltre con riferimento all'attività commerciale l'attribuzione dei compensi al personale per le attività svolte devono avvenire in base all'impegno lavorativo previsto e alla responsabilità richiesta, come previsto dall'art. 9 del citato regolamento.

Dopo tali interventi lo sbilanciamento finanziario iniziale si è ridotto ad € 1.500.148,62, coperto dall'avanzo di amministrazione presunto quota libera della gestione 2008.

## Relazione al Bilancio di Previsione per l'Esercizio 2009

### AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Quale prima posta delle entrate, in ottemperanza all'art. 33 del Regolamento di Ateneo per l'Amministrazione, la finanza e la contabilità, viene inserito l'Avanzo di Amministrazione presunto al 31 dicembre 2008 che ammonta complessivamente ad € 42.992.232,58, di cui € 41.492.083,96 vincolati.

L'avanzo di amministrazione presunto quota libera ammonta ad € 1.500.148,62 ed è stato destinato ad interventi per gli studenti, per la ricerca e per le biblioteche:

#### AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2008

<b><u>Fondo di cassa presunto al 31/12/2008</u></b>	€	<b><u>4.000.000,00</u></b>
Residui attivi di esercizi precedenti non riscossi	€	19.218.316,05
Accertamenti dell'esercizio 2008 non riscossi	€	54.699.985,97
Accertamenti presunti		
<b><u>Residui attivi presunti</u></b>	€	<b><u>73.918.302,02</u></b>
Residui passivi di esercizi precedenti non pagati	€	3.793.862,78
Impegni dell'esercizio 2008 non pagati	€	9.861.688,31
Impegni presunti	€	21.270.518,35
<b><u>Residui passivi presunti</u></b>	€	<b><u>34.926.069,44</u></b>
<b><u>Avanzo di Amministrazione presunto</u></b>	€	<b><u>42.992.232,58</u></b>
<u>Avanzo vincolato</u>	€	<u>41.398.682,73</u>
<u>residui perenti</u>	€	<u>93.401,23</u>
<b><u>Avanzo vincolato complessivo</u></b>	€	<b><u>41.492.083,96</u></b>
<b><u>Avanzo libero</u></b>	€	<b><u>1.500.148,62</u></b>

<b>Destinazione avanzo libero</b>	<b>Importo</b>
interventi di manutenzione straordinaria su tutte le sedi non prevedibili	€ 100.000,00
Acquisto hardware e software per Ateneo	€ 140.000,00
Acquisto impianti e beni per reti e sicurezza	€ 30.000,00
<b><u>Destinazione avanzo libero: interventi per investimento</u></b>	<b><u>€ 270.000,00</u></b>
Borse di Dottorato MIUR 2009 - Quota Ateneo - 1° anno - a.a. 08/09	€ 288.332,27
INTEGRAZIONE ATENEO - Borse D.M. 198 aa 08/09 cicli XXII-XXIII-XXIV	€ 167.334,69
integrazioni ateneo per Borse studenti 2009/2010	€ 69.240,00
interventi a sostegno del diritto allo studio degli studenti diversamente abili	€ 15.000,00
Premi conferiti, per ogni anno accademico, dall'Ateneo ai migliori studenti laureati	€ 32.000,00
Borse di studio per studenti capaci e meritevoli	€ 13.200,00
borse di studio riservate agli studenti diversamente abili	€ 20.000,00
contributi riconosciuti dall'Ateneo per attività culturali e ricreative promosse dagli studenti dell'UPO - BANDO 2009	€ 38.337,40
<b><u>Destinazione avanzo libero: interventi per la didattica</u></b>	<b><u>€ 643.444,36</u></b>
fondo Ricerca Locale 2009 - assegnazione ai Dipartimenti	€ 200.000,00
fondo Mobilità Internazionale 2009 - assegnazione ai Dipartimenti	€ 50.000,00
Ricerca certificata 2009 - assegnazione ai Dipartimenti cofinanziamento di Ateneo	€ 336.704,26
<b><u>Destinazione avanzo libero: interventi per la ricerca</u></b>	<b><u>€ 586.704,26</u></b>
<b><i>Totale</i></b>	<b><i>€ 1.500.148,62</i></b>

## ENTRATE

### □ TITOLO I: CONTRIBUZIONE STUDENTESCA

- CATEGORIE:        01 - Tasse e contributi corsi di Laurea  
                           02 - Tasse e contributi studenti altri corsi universitari

La previsione di € 9.250.400,00, di cui € 8.500.000,00 per iscrizione a corsi di laurea di I e II livello ed € 750.400,00 per iscrizione ad altri corsi universitari (scuole di specializzazione, master, ecc), è stata effettuata considerando l'evoluzione storica del numero degli iscritti, del gettito

derivante dalla contribuzione studentesca e la deliberazione del Senato Accademico 3/2008/7.2 del 05/05/2008 concernente i criteri relativi alla contribuzione studentesca per l'anno accademico 2008/2009. La previsione relativa alla contribuzione studentesca per i corsi di laurea è contenuta nei limiti del 20% del Fondo per il Finanziamento Ordinario (FFO), così come stabilito dall'art.5 del DPR 25/07/1997 n. 306. La posta in entrata è in diretta correlazione con i rimborsi tasse agli studenti, la cui previsione ammonta ad € 480.000 (cat. 203 delle spese).

FFO	€ 46.068.828,00
contribuzione studentesca	€ 8.500.000,00
rimborsi tasse	€ 480.000,00
Contribuzione netta	€ 8.020.000,00
<b>Contribuz./FFO</b>	<b>17,41%</b>

□ TITOLO II: CONTRIBUTI DERIVANTI DA CONTRATTI CONVENZIONI E ACCORDI

CATEGORIA : 01 - Contributi derivanti da contratti convenzioni e accordi

	Amministrazione	Didattica	Totale
Intesa San Paolo - contributo per attività istituzionali	€ 45.000,00		€ 45.000,00
Finanziamenti posti aggiunti Scuole di specializzazione medica		€ 385.000,00	€ 385.000,00
indennità a personale convenzionato con SSN	€ 4.460.000,00		€ 4.460.000,00
Ars.uni.vco - finanziamento C.d.L a Domodossola		€ 68.000,00	€ 68.000,00
<b>Convenzioni per l'assunzione di Personale Docente e Ricercatore:</b>			
Asl 18 Alba / Bra	€ 45.000,00		€ 45.000,00
Associazione onlus Silenziosi Operai della Croce	€ 94.000,00		€ 94.000,00
Istituto Auxologico Italiano	€ 45.000,00		€ 45.000,00
Consorzio per la Promozione, lo Sviluppo ed il Finanziamento della Cultura Universitaria in Casale Monferrato.	€ 465.000,00		€ 465.000,00
Fondazione per le Biotecnologie	€ 45.000,00		€ 45.000,00
Gino Amisano	€ 45.000,00		€ 45.000,00
Istituto Scientifico di Veruno della Fondazione Salvatore Maugeri	€ 90.000,00		€ 90.000,00
Università Bocconi - CERGAS	€ 23.000,00		€ 23.000,00
<b>Totale complessivo</b>	<b>€ 5.357.000,00</b>	<b>€ 453.000,00</b>	<b>€ 5.810.000,00</b>

Trattasi, a parte il contributo per attività istituzionali dell'Istituto bancario SanPaolo, di entrate con destinazione vincolata (finanziamento posti di ruolo di professore associato e ricercatore universitario, finanziamento di supplenze e professori a contratto per il corso di laurea istituito nel comune di Casale Monferrato, finanziamenti corsi di laurea, finanziamento posti aggiunti scuole

di specializzazione e indennità al personale docente e ricercatore convenzionato con il Servizio Sanitario Nazionale).

□ TITOLO III: ENTRATE DA TRASFERIMENTI

CATEGORIA : 01- Assegnazioni correnti dallo stato

Ente finanziatore	Descrizione	Voce di entrata	AMMINISTRAZIONE	DIDATTICA	RICERCA.	Totale complessivo	
MIUR	Fondo di Finanziamento Ordinario	FFO 2009 - consolidabile	46.068.828,00			46.068.828,00	
	Assegnazione ministeriale incentiv. attività tutorato art.2 DM 198_2003	Incentivazione attività tutorato ex art.2 DM 198-2003		65.000,00		65.000,00	
	Assegni di ricerca 2009	Quota ministeriale presunta per il finanziamento di assegni di ricerca			400.000,00	400.000,00	
	Borse di Dottorato Miur	Finanziamento Borse di Dottorato MIUR 2009 - Quota Miur				650.000,00	650.000,00
		Finanziamento Borse DM 198 XXV ciclo				333.000,00	333.000,00
	contributo 5xmille irpef	contributo 5xmille irpef anno 2007			30.000,00		30.000,00
	Gestione scuole di specializzazione medica	Contratti di formazione specialistica ai medici iscritti alle Scuole di Specializzazione a.a. 2008/2009 a finanziamento Ministeriale			5.612.000,00		5.612.000,00
Sostegno lauree scientifiche	assegnazione ministeriale PLS DM 5 agosto 2004 n.262 art.14			16.000,00		16.000,00	
	incentivazione sostegno lauree scientifiche art.4 DM 198_2003			20.000,00		20.000,00	
<b>Totale complessivo</b>			<b>46.068.828,00</b>	<b>5.743.000,00</b>	<b>1.383.000,00</b>	<b>53.194.828,00</b>	

CATEGORIA : 02 - Trasferimenti correnti da altri soggetti

Descrizione attività	Voce di entrata per attività	AMMINISTRAZIONE	DIDATTICA	RICERCA.	Totale complessivo
Mobilità studenti 2009/2010	Finanziamenti per borse Studenti (Lifelong Learning Programme)		52.600,00		52.600,00
Organizzazione Mobilità 2009/2010	Contributo per organizzazione attività relative alla mobilità da parte di LLP Programme		9.320,00		9.320,00
Teaching Staff 2009/2010	Contributi UE per teaching Staff		5.400,00		5.400,00

<b>Gestione scuole di specializzazione medica</b>	Convenzioni di finanziamento di n. 3 contratti di formazione specialistica per medici specializzandi iscritti dal IV anno - a.a. 2008/2009			78.000,00		78.000,00
<b>Borse di Dottorato in Consorzio</b>	Finanziamento CSI piemonte 100% borsa di dottorato in Informatica presso Univ. TO XXIII ciclo				15.977,01	15.977,01
<b>Collana Utet</b>	Convenzione Regione Piemonte	15.000,00				15.000,00
<b>Convenzione Didattica - Regione Piemonte</b>	Artigianato e attività produttive a.a. 08/09			13.000,00		13.000,00
	Storia delle donne a.a. 08/09			12.000,00		12.000,00
<b>Linea A - Contenimento del Brain Drain</b>	ACCORDO 2008 - Linea A - Assegni di ricerca - 1° anno - Quota Regione				290.000,00	290.000,00
<b>Linea B - Rientro dall'estero di ricercatori italiani</b>	Linea B - Assegni di ricerca - 2° anno - Quota 2009 complessiva				99.000,00	99.000,00
	Linea B - 2° anno -Borsa di studio per la copertura delle spese di rientro all'estero e di sistemazione in Piemonte dei Ricercatori				72.000,00	72.000,00
	ACCORDO 2008 - Linea B - Assegni di ricerca - 1° anno - Quota Regione				66.000,00	66.000,00
	ACCORDO 2008 - Linea B - 1° anno - Borsa di studio spese rientro all'estero sistemazione dei Ricercatori				48.000,00	48.000,00
<b>Linea C - Attrazione di ricercatori stranieri</b>	Linea C - Assegni di ricerca - 2° anno - Quota 2009 complessiva				121.000,00	121.000,00
	Linea C - 2° anno - Borsa di studio per spese trasferimento dall'estero e sistemazione Ricercatori				143.000,00	143.000,00
	ACCORDO 2008 - Linea C - Assegni di ricerca - 1° anno - Quota Regione				99.000,00	99.000,00
	ACCORDO 2008 - Linea C - 1° anno - Borsa di studio spese trasferimento dall'estero e sistemazione Ricercatori				117.000,00	117.000,00
<b>Linea D - Attrazione di Visiting Professor</b>	ACCORDO 2008 - LINEA D - Contratti con visiting professor e rimborsi spese da assegnare ai dipartimenti Quota 2009 complessiva				199.500,00	199.500,00
<b>Recuperi e rimborsi vari</b>	Cofinanziamento regionale titoli di viaggio per lavoratori	6.600,00				6.600,00
		<b>21.600,00</b>	<b>170.320,00</b>		<b>1.270.477,01</b>	<b>1.462.397,01</b>

CATEGORIA : 03 - Assegnazioni in conto capitale dallo Stato

Ente finanziatore	Descrizione attività	Voce di entrata per attività	RICERCA.	Totale complessivo
Miur	PRIN	bando PRIN 2008	800.000,00	800.000,00

CATEGORIA : 04 - Trasferimenti in conto capitale da altri soggetti

Ente finanziatore	Descrizione attività	Voce di entrata per attività	AMMINISTRAZIONE	RICERCA.	Totale complessivo
-------------------	----------------------	------------------------------	-----------------	----------	--------------------

Finpiemonte	CIPE	Bando regionale per la ricerca industriale e lo sviluppo precompetitivo per l'anno 2006 - CIPE 2006 - Progetto NANOLED		248.832,37	248.832,37
		Bando regionale per la ricerca industriale e lo sviluppo precompetitivo per l'anno 2006 - CIPE 2006 - Progetto PALIO		516.367,50	516.367,50
		CIPE 2007 Bando regionale "Converging Technologies"		1.660.096,00	1.660.096,00
Regione Piemonte	Piano triennale edilizia 2008/2010	Legge Regionale 29/99 - quota 2009 - Campus Perrone	585.000,00		585.000,00
	Realizzazione opere fuori piano triennale	Legge regionale 29/99 - quota 2009 - Cittadella della cultura	600.000,00		600.000,00
		Legge Regionale n.29/99 - Quota 2009 - Palazzo Borsalino	415.000,00		415.000,00
Edisu	Realizzazione opere quota 2010	Nuovo Campus Universitario ex Caserma Perrone - QUOTA EDISU	2.351.083,00		2.351.083,00
Edisu	Acquisto arredi	Nuovo Campus Universitario ex Caserma Perrone - QUOTA EDISU – acquisto arredi	495.972,00		495.972,00
<b>Totale complessivo</b>			<b>4.447.055,00</b>	<b>2.425.295,87</b>	<b>6.872.350,87</b>

Il titolo accoglie anche le previsioni di entrata per finanziamenti dal Ministero diverse da quelle previste in base ad accordi e convenzioni. Le entrate totali dal Ministero ammontano a € 54.039.828 di cui € 46.068.818 per FFO consolidato (pari all'FFO ad oggi consolidabile 2008). Sono inoltre previste ulteriori assegnazione pari ad € 6.771.000 per borse di studio e interventi a favore degli studenti, € 800.000 per ricerca scientifica, € 400.000 per assegni di ricerca.

L'importo previsto quale FFO consolidato è stato determinato secondo le indicazioni ministeriali contenute nella nota prot. n. 977 del 01/07/2008.

	<b><u>FFO</u></b> <b><u>consolidato</u></b>	<b><u>incremento</u></b>
<b><u>1999</u></b>	21.668.869,00	
<b><u>2000</u></b>	26.513.643,75	4.844.774,75
<b><u>2001</u></b>	32.674.513,39	6.160.869,64
<b><u>2002</u></b>	33.582.276,00	907.762,61
<b><u>2003</u></b>	35.681.719,00	2.099.443,00
<b><u>2004</u></b>	37.890.650,00	2.208.931,00
<b><u>2005</u></b>	42.737.115,00	4.846.465,00
<b><u>2006</u></b>	43.637.654,00	900.539,00
<b><u>2007</u></b>	44.622.527,00	984.873,00
<b><u>2008*</u></b>	46.068.818,00	1.446.291,00

<u>2009</u>	46.068.818,00
-------------	---------------

\* dati provvisori

L'FFO è destinato, in base a quanto stabilito dal Senato Accademico per l'85% a spese di personale e per la restante parte alla copertura di spese di funzionamento dell'Ateneo. Per il 2009 non è possibile rispettare tale regola in quanto negli ultimi anni l'incremento del FFO non è stato tale da coprire finanziariamente l'incremento annuale delle spese di personale e per il 2009 non è stato previsto alcun incremento di FFO.

Si deve osservare infatti che:

- nel 2006, a fronte di un incremento annuale di spese per assegni fissi al personale di ruolo (personale docente e personale tecnico ed amministrativo), quantificato dal Cineca per questo Ateneo in € 956.177 è stato rimborsato il solo importo di € 244.339;
- nel 2007, a fronte di un incremento annuale di circa € 915.000 per gli assegni fissi per il personale docente non è stato rimborsato alcun importo;
- nel 2008, a fronte di un'assegnazione di € 1.601.690 per gli aumenti annuali di spesa del personale docente e per gli incrementi contrattuali (2006/07 e 2008/09) del personale tecnico ed amministrativo, si è avuta una riduzione del FFO consolidato di € 2.237.920.

L'importo previsto quale finanziamento per l'edilizia generale e dipartimentale non è stato prudenzialmente stimato in considerazione del fatto che per l'esercizio 2008 non è pervenuta alcuna assegnazione.

□ TITOLO IV: ALTRE ENTRATE

Cat./voce di spesa	AMMINISTRAZIONE	DIDATTICA	RICERCA.	Totale complessivo
<b>01</b>	<b>100.000,00</b>	<b>45.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>160.000,00</b>
Contribuzione per esami di Stato Assistente Sociale	100.000,00			100.000,00
Incassi per rivendita skill card ed esami		45.000,00		45.000,00
entrate da royalties			5.000,00	5.000,00
recupero spese brevetto ceduto in licenza a spin-off Notopharm			10.000,00	10.000,00
<b>02</b>	<b>10.000,00</b>			<b>10.000,00</b>
Interessi attivi su c/c	10.000,00			10.000,00
<b>03</b>	<b>219.315,00</b>			<b>219.315,00</b>

Rimborsi vari	20.000,00			20.000,00
Recupero imposta di bollo	145.000,00			145.000,00
Rimborso personale in distacco	54.315,00			66.037,86
<b>Totale complessivo</b>	<b>329.315,00</b>	<b>45.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>389.315,00</b>

CATEGORIA : 01 - Vendita di beni e servizi e entrate patrimoniali

Nella categoria è prevista l'entrata di € 145.000,00 derivante da tariffe per l'erogazione di servizi agli studenti (Esami di stato ed ECDL), oltre ad per royalties per € 5.000,00 e recuperi delle spese per cessioni brevetti € 10.000,00

CATEGORIA : 02 - Redditi e proventi vari

Nella categoria si prevede l'entrata di € 10.000,00 per interessi attivi su conto corrente bancario.

La previsione, notevolmente ridotta rispetto all'esercizio in chiusura (€ 280.000), è dovuta alla cessazione del periodo di sperimentazione (dall'esercizio 2005 al 2008) per il superamento del Sistema di Tesoreria Unica ai sensi del D.L. 25 giugno 2008 n. 112 art. 77 quater - comma 9 conv. Legge 6 agosto 2008 n. 133.

Dal 1 Gennaio 2009 i fondi provenienti dal ministero non saranno trasferiti all'istituto tesoriere, ma resi disponibili sul conto infruttifero della Banca d'Italia. Questo comporterà una maggiore rigidità nella gestione di cassa, in quanto le richieste di liquidità potranno essere effettuate sulla base della spesa storica e nei limiti di parametri pre-stabiliti, oltre che ad una sostanziale riduzione degli interessi attivi causata dalla diminuzione di giacenze medie sul conto corrente bancario.

Nel 2008 e nel 2007 si è avuta una media di interessi attivi pari a € 70.000,00 a trimestre, mentre nel 2006 era pari ad € 46.000,00 a fronte dei € 600,00 medi del 2005, prima dell'uscita dal sistema di tesoreria unica.

La previsione 2009 è dunque stimata sulla base delle entrate degli esercizi 2004 e 2005, a cui vanno aggiunti gli interessi su conti correnti postali.

Si stima che l'uscita dalla tesoreria unica ha comportato una perdita di introiti per interessi attivi pari a circa € 270.000 rispetto allo esercizio precedente.

CATEGORIA : 03 - Poste correttive e compensative di spese

Nella categoria si prevede l'entrata di € 219.315, di cui € 145.000 per imposta di bollo assolta in modo virtuale dagli studenti, € 54.315 per rimborsi personale distaccato ed € 20.000 quali recuperi vari.

CATEGORIA : 04 - Accensione prestiti

Non si prevedono entrate per questa categoria

□ TITOLO V: TRASFERIMENTI INTERNI

CATEGORIA : 01 - Trasferimenti interni

La categoria ospita tutti i trasferimenti interni che l'Amministrazione deve introitare dalle Strutture (Facoltà e Dipartimenti) dell'Ateneo. I trasferimenti interni non possono trovare collocazione in altre categorie di entrata del bilancio.

In particolare sono previsti trasferimenti da parte dei Centri di Gestione Autonoma per il pagamento di supplenze e assegni per la collaborazione all'attività di ricerca deliberati dagli organi delle Facoltà e dei Dipartimenti.

Sono inoltre previsti trasferimenti per il rimborso di somme anticipate dall'Amministrazione per Iva commerciale e intracomunitaria e adesione a banche dati.

Le previsioni di entrata sono state effettuate sulla base degli importi previsti a fine 2008. Rispetto alle previsioni definitive dell'Esercizio in chiusura la categoria presenta una riduzione di entrate dovuta al fatto che, generalmente, i trasferimenti dai Centri di Gestione Autonoma all'Amministrazione per il pagamento di supplenze, assegni di ricerca vengono deliberati dalle Facoltà e dai Dipartimenti nel corso dell'Esercizio.

Il forte incremento dei trasferimenti per recuperi e rimborsi di spese correnti è invece dovuto all'aumento che si prevede nelle spese per banche dati a favore delle Biblioteche di Ateneo, le quali vengono elargite dall'amministrazione e successivamente rimborsate dai Centri di Gestione Autonoma.

□ TITOLO VI: PARTITE DI GIRO

CATEGORIA: 01- Partite di Giro

Le Partite di giro comprendono le entrate e le spese che si effettuano per conto di terzi.

La categoria verrà inoltre utilizzata per l'introito delle ritenute a carico dei dipendenti sulle retribuzioni da versare all'Erario e agli Enti Previdenziali.

## SPESE

### □ TITOLO I: RISORSE UMANE

Il Titolo è articolato in 4 categorie che individuano nella sostanza le spese che dovrà sostenere l'Ateneo per il pagamento delle competenze fisse ed accessorie al personale:

CATEGORIA: 01 - Spese per il personale docente (competenze fisse ed accessorie)

CATEGORIA: 02 - Spese per il personale tecnico e amministrativo (competenze fisse ed accessorie)

Nelle previsioni di spesa la tradizionale suddivisione degli importi di spesa in "importo lordo" e "quote a carico Ente" è stata sostituita, come già nei bilanci di previsione a partire dall'esercizio 2005, fermo restando i capitoli di spesa relativi alle competenze lorde, da una suddivisione per tipologia di ritenute e quindi maggiormente analitica e dettagliata. Questo in relazione alla nuova classificazione delle entrate e delle spese richiesta a livello ministeriale, prima con la codifica prevista dal Decreto sull'omogenea rendicontazione dei conti nelle Università e poi con la nuova codifica SIOPE introdotta dal DM 18/2/2005 che è stata adottata dal 2006 da tutte le Università. Sono stati inoltre istituiti, già nei bilanci degli anni passati, capitoli ad hoc per gli aumenti stipendiali per il 2005 così come richiesto dalla circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 51 del 27 novembre 2003. Sono stati anche istituiti, sempre già nei bilanci degli anni passati, capitoli ad hoc per il pagamento delle competenze stipendiali relative ad anni precedenti (arretrati stipendiali), così come previsto nella codifica Miur, al fine di rendere maggiormente evidenti le spese per stipendi e altri assegni fissi di competenza rispetto a quelle riferite ad esercizi precedenti. In particolare sono stati previsti, con somme derivanti dall'avanzo vincolato, € 2.123.640,40 per il pagamento di arretrati stipendiali per conferme e ricostruzioni di carriera del personale docente.

Non è stato previsto alcun importo per gli incrementi stipendiali del personale docente.

Nella categoria “Spese per il personale docente” sono state previste anche spese per € 765.120 per affidamenti e supplenze finanziate dalle Facoltà. In merito si ritiene opportuno fare presente che a fronte di una diminuzione di affidamenti e supplenze deliberate dalle Facoltà si avrà una minore entrata alla voce Trasferimenti interni e, correlativamente, una minore spesa sotto le voci di bilancio relative alle spese per affidamenti e supplenze.

Sono inoltre state previste le spese per l’indennità di carica per le cariche accademiche ( Rettore, Prorettore, Presidi di Facoltà e Direttori di Dipartimento), le spese per l’indennità di cui all’art. 6 del D.Lgs. 21/12/1999 n. 517 per il personale universitario convenzionato con il Servizio Sanitario Nazionale. Le spese per quest’ultima indennità sono in definitiva a carico delle Aziende Ospedaliere convenzionate e sono direttamente correlate agli introiti previsti nella categoria 201 delle Entrate “Contributi derivanti da contratti, convenzioni e accordi”.

Per quanto concerne le indennità per le cariche accademiche ( Rettore, Prorettore, Presidi di Facoltà e Direttori di Dipartimento) è stata prevista la riduzione del 10% dell’importo risultante al 30 settembre 2005, confermando gli importi erogati nell’Anno Accademico 2007/08.

Le spese delle categorie “Spese per il personale docente” e “Spese e per il personale tecnico ed amministrativo” si possono riassumere come segue:

2009	Finanziamento Ateneo	Entrate vincolate Avanzo vincolato	Totale
Spese Assegni fissi personale docente	28.270.593	837.000	29.107.593
Indennità di carica	316.500	0	316.500
Supplenze	0	765.120	765.120
Compensi accessori personale docente (rischio + Comm. Gara)	9.135	0	9.135
Indennità personale univ. conv. SSN	0	4.460.000	4.460.000
Docenti e ricercatori a contratto	29.000	252.718	281.718
Arretrati	2.123.640	0	2.123.640
<b>Totale personale docente</b>	<b>30.748.869</b>	<b>6.314.838</b>	<b>37.063.707</b>
Personale Tecnico Amministrativo (compreso Direttore Amministrativo e Dirigenti)	12.240.659	54.315	12.294.974

Arretrati assegni fissi	299.588	0	299.588
Trattamento CCI personale TA 2009	798.655	0	798.655
Trattamento CCI personale TA anni 2008	0	331.183	331.183
Altri compensi accessori al personale TA (esaminatori ECDL/rischio/Commissioni di gara)	22.038	62.138	84.175
<b>Totale personale tecnico amministrativo</b>	<b>13.360.940</b>	<b>447.636</b>	<b>13.808.575</b>
<b>Totale complessivo</b>	<b>44.109.808</b>	<b>6.762.474</b>	<b>50.872.282</b>

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.

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 27/9/2004 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, riconfermando le precedenti deliberazioni.

#### **Su fondi Ateneo**

a) Personale docente (stip. ed altri assegni fissi)	€	28.270.593
b) Personale tecnico ed amministrativo (stip. ed altri assegni fissi con emolumenti Direttore Amministrativo e Dirigenti)	€	11.810.884

#### **Su finanziamento di Enti esterni**

c) Personale docente finanziato	€	837.000
d) Personale tecnico ed amministrativo	€	54.315

Totale spese di personale (assegni fissi personale docente e personale tecnico ed amministrativo, emolumenti Direttore Amministrativo e Dirigenti)	€	40.972.792
--	---	------------

La spesa complessiva massima prevista per gli stipendi ed altri assegni fissi per il personale di ruolo, per il personale tecnico ed amministrativo a tempo determinato e per i collaboratori ed esperti linguistici risulta essere nei limiti del 90 % della quota di FFO consolidata. Non rientrano In tale limite sono state considerate le spese per il personale docente finanziato con convenzioni stipulate con soggetti esterni (attualmente sono attive n. 10 convenzioni di durata variabile tra i 10 e i 25 anni), le spese per il personale tecnico ed amministrativo distaccato presso altri Enti.

E' stato previsto quale Fondo per il salario accessorio 2009 del personale tecnico ed amministrativo l'importo di € 798.655 corrispondente all'importo della parte fissa del Fondo 2008 approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 16 dicembre 2008 al netto della riduzione del 10% del Fondo 2004, prevista dall'art. 1 comma 189 della Legge 23/12/2005 n. 266 come riformulato dall'art. 67 della Legge 6/8/2008 n. 133.

Nei capitoli di spesa relativi agli altri compensi accessori del personale tecnico amministrativo rientrano i compensi per le commissioni di gara e i compensi per le attività prestate nell'ambito di master, affitto sale a Soggetti esterni, ECDL (Patente informatica europea) e conto terzi, finanziate prevalentemente con somme provenienti da Soggetti esterni.

CATEGORIA: 03 - Spese per altre tipologie di personale

Nella categoria "Altre tipologie di personale" rientrano le spese per gli Assegni per la collaborazione ad attività di ricerca, per i lavoratori interinali, per i lavoratori socialmente utili e per i collaboratori coordinati e continuativi.

Per quanto concerne gli Assegni per la collaborazione ad attività di ricerca è previsto l'importo di circa € 4.507.382,69, di cui € 2.665.000,00 per assegni di ricerca convenzionati con il programma di "attrattività ed investimento in capitale umano" attivato con la Regione Piemonte ed € 1.842.382,69 relativi ad assegni di ricerca non convenzionati.

Per quanto concerne questi ultimi l'importo di € 493.874,01 si riferisce ad assegni di ricerca già attivati nel 2008 che si concluderanno nel 2009 ed € 1.348.508,68 si riferiscono ad assegni da bandire nel 2009, la cui copertura finanziaria è data dall'avanzo di amministrazione (€ 923.441,68) e dall'assegnazione ministeriale che determina il fondo 2009 per l'attivazione di assegni di ricerca non convenzionati (€ 400.000,00). L'amministrazione finanziaria in competenza il rinnovo di n.2 assegni di ricerca per l'attività di "counseling" della durata di 8 mesi (€ 25.067,00).

Assegni di ricerca 2009 non convenzionati	Copertura Finanziaria			Totale
	Avanzo vincolato	Fondo 2009 (Miur)	Amm.ne	
Assegni attivati - 2008 e anni precedenti	€ 493.874,01			€ 493.874,01
Assegni da attivare nel 2009	€ 923.441,68	€ 400.000,00	€ 25.067,00	€ 1.348.508,68
<b>Totale</b>	<b>€ 1.417.315,69</b>	<b>€ 400.000,00</b>	<b>€ 25.067,00</b>	<b>€ 1.842.382,69</b>

Nell'esercizio 2009 è prevista l'attivazione dell'accordo integrativo (accordo 2008) con la Regione Piemonte per il programma di "attrattività ed investimento in capitale umano", tramite cui si manifesta la messa a bando di n.35 nuovi assegni di ricerca biennali che si aggiungono ai 67 attivati con l'accordo 2007.

Il dettaglio del finanziamento degli assegni di ricerca convenzionati è descritto nella seguente tabella:

Assegni di ricerca convenzionati	avanzo di amministrazione vincolato	Finanziamento Amministrazione 2009	entrate 2009		Spesa complessiva
			Dipartimento	Regione Piemonte	
ACCORDO 2007 - 1° anno	€ 170.000,00				€ 170.000,00
ACCORDO 2007 - 2° anno	€ 1.010.000,00	€ 110.000,00		€ 220.000,00	€ 1.340.000,00
ACCORDO 2008 - 1° anno	€ 125.962,00		€ 189.038,00	€ 455.000,00	€ 770.000,00
ACCORDO 2008 - 2° anno		€ 125.962,00	€ 189.038,00		€ 315.000,00
ACCORDO 2009 - 1° anno		€ 70.000,00			€ 70.000,00
<b>Totale complessivo</b>	<b>€ 1.305.962,00</b>	<b>€ 305.962,00</b>	<b>€ 378.076,00</b>	<b>€ 675.000,00</b>	<b>€ 2.665.000,00</b>

Il secondo anno dell'accordo 2007 è coperto principalmente dall'avanzo di amministrazione (che comprende le quote accertate dalla regione, dai dipartimenti ed il finanziamento dell'amministrazione per la linea A) a cui si aggiunge lo stanziamento in competenza pari ad € 110.000 ed il finanziamento regionale di € 220.000 per le linee B e C.

Per l'accordo 2008 l'amministrazione ha stanziato per le prime tre linee l'importo complessivo di € 251.924, di cui € 125.962 già previsti sul bilancio 2008 e riportati con l'avanzo, così come sono stati stanziati dall'amministrazione € 70.000 per l'attivazione dell'accordo 2009.

A questi importi si aggiungo € 25.038 destinati a finanziare i contratti con i "visiting professor" (linea D) che saranno trasferiti alle facoltà (cat. 0707).

Saranno inoltre liquidati € 21.473,66 per i contratti per collaborazioni coordinate e continuative già in essere nell'esercizio in chiusura e finanziati dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali per il programma "Formazione e Innovazione per l'Occupazione".

CATEGORIA: 04 - Altri oneri per il personale

Voce di Spesa	AMMINISTR AZIONE	DIDATTICA	BIBLIOTECHE	RICERCA.	ATTIVITA'C OMMERCIA LE	Totale complessivo
Spese per la formazione del personale (Organizzazione corsi e partecipazione)	€ 118.000,00	€ 950,00				€ 118.950,00
Spese per erogazione buoni pasto	€ 550.000,00					€ 550.000,00
Compensi e rimborsi a commissioni di concorso per personale tecnico-amministrativo	€ 5.000,00					€ 5.000,00
Spese per rimborsi commissioni giudicatrici	€ 30.000,00					€ 30.000,00
SAF - rimborso spese commissioni concorso (esami finali)				€ 3.000,00		€ 3.000,00
Indennità di missione e rimborsi spese professori universitari	€ 4.000,00	€ 8.500,00	€ 1.000,00	€ 1.500,00	€ 2.500,00	€ 17.500,00
Indennità di missione e rimborsi spese ricercatori universitari	€ 4.000,00		€ 1.000,00	€ 1.500,00	€ 453,00	€ 6.953,00
Indennità di missione e rimborsi spese personale tecnico amministrativo	€ 51.000,00	€ 9.000,00	€ 3.000,00			€ 63.000,00
affitto parcheggio (annuale) Piazza Ambrosoli per personale portatore di handicap	€ 1.000,00					€ 1.000,00
Contributo per la frequenza di Asili Nido	€ 25.000,00					€ 25.000,00
Accertamenti sanitari	€ 70.000,00					€ 70.000,00
Spese di vestiario per il personale	€ 1.500,00					€ 1.500,00
Acquisto titoli di viaggio per lavoratori	€ 20.000,00					€ 20.000,00
Convenzione Azienda Sanitaria Novara per attività di Esperto Qualificato - anno 2009	€ 15.000,00					€ 15.000,00
Convenzione con l'Università di Modena e Reggio Emilia per la messa a punto e l'utilizzo del programma per la F.A.D. relativa alla formazione in tema di sicurezza di varie tipologie di soggetti	€ 8.000,00					€ 8.000,00
Convenzione con Reparto di Anestesia e Rianimazione Azienda Sanitaria Novara per corsi di primo soccorso (BLS base e BLS refresh) - anno 2009	€ 8.000,00					€ 8.000,00
Iscrizione ad associazioni nazionali e internazionali	€ 1.500,00					€ 1.500,00
iscrizione AIAS per due soggetti	€ 500,00					€ 500,00
Iscrizione ordine avvocati	€ 1.550,00					€ 1.550,00
Iscrizione ordine professionali	€ 1.500,00					€ 1.500,00
pratiche Inail	€ 30.000,00					€ 30.000,00

missioni per volontari servizio civili impiegati presso ateneo		€ 2.000,00				€ 2.000,00
Progetto TTP - Spin-Off - spese di missione				€ 2.090,00		€ 2.090,00
<b>Totale complessivo</b>	<b>€ 945.550,00</b>	<b>€ 20.450,00</b>	<b>€ 5.000,00</b>	<b>€ 8.090,00</b>	<b>€ 2.953,00</b>	<b>€ 982.043,00</b>

Tra gli altri oneri per il personale assume particolare rilievo la spesa per l'erogazione dei buoni pasto. Negli ultimi anni tale spesa ha avuto il seguente andamento:

2005	2006	2007	2008
€ 411.404,26	€ 525.124,10	€ 622.248,10	€ 650.000,00*

\* la spesa 2008 è stimata in quanto mancano i riferimenti del mese di dicembre

L'Ateneo eroga attualmente, mediante tessera elettronica, il buono pasto al personale tecnico ed amministrativo, al personale docente e agli assegnisti di ricerca. Nell'ambito del personale tecnico amministrativo accedono al servizio di fornitura di buoni pasto sia il personale a tempo pieno sia il personale che effettua un orario di lavoro inferiore alle sei ore giornaliere (part time, ecc.).

A carico del personale docente e degli assegnisti di ricerca è posto un terzo della spesa.

La fornitura dei buoni pasto è attualmente regolata dall'art. 60 del CCNL 16/10/2008 del personale tecnico amministrativo del comparto Università. Tale articolo prevede la possibilità, compatibilmente con le disponibilità di bilancio, di erogare buoni pasto del valore unitario di 7,00 Euro sulla base dei seguenti criteri:

- nel caso di orario di lavoro settimanale articolato su cinque giorni, a condizione che i dipendenti non possano fruire a titolo gratuito di servizio mensa o altro servizio sostitutivo presso la sede di lavoro;
- per la singola giornata lavorativa nella quale il dipendente effettua un orario di lavoro ordinario superiore alle sei ore, con la relativa pausa prevista, all'interno della quale va consumato il pasto;
- per la giornata lavorativa nella quale il dipendente effettua, immediatamente dopo l'orario di lavoro ordinario, almeno tre ore di lavoro straordinario, nel rispetto della pausa prevista, all'interno della quale va consumato il pasto.

Attualmente fruiscono di tale servizio:

- Il personale docente e ricercatore;
- Il personale contrattualizzato con orario di lavoro superiore alle sei ore giornaliere;
- Il personale contrattualizzato con orario di lavoro inferiore alle sei ore giornaliere;
- I titolari di assegni per la collaborazione ad attività di ricerca;

La spesa sostenuta tra le diverse categorie di personale che fruisce del servizio è stata ripartita tra le diverse categorie di personale come segue:

	2005	2006	2007
Tecnici ed Amministrativi	€ 259.284,48	€ 349.076,72	€ 397.385,71
Docenti e Ricercatori	€ 109.635,48	€ 130.715,28	€ 157.526,16
Assegnisti di Ricerca	€ 42.484,30	€ 45.332,10	€ 67.336,23
Totale	€ 411.404,26	€ 525.124,10	€ 622.248,10

Considerate le ristrettezze finanziarie lo stanziamento previsto per il 2009 è pari a € 550.000,00. Si stima che tale stanziamento sia sufficiente a coprire le relative spese adeguandosi strettamente ai criteri previsti dal CCNL.

Negli anni 2006 e 2007 sono stati erogati al CST rispettivamente € 30.000,00 ed € 24.000,00; in data 16 aprile 2008 il Presidente del Circolo ha presentato il bilancio delle attività del Circolo in disavanzo per circa 9.000 €uro, da Lui anticipati, che risulta così anche creditore del CST. Tale bilancio è stato approvato, con parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti del Circolo, sia dal Consiglio Direttivo che dall'Assemblea degli Associati.

Il Comitato Direttivo, in sede di approvazione del bilancio, ha previsto di rimborsare il Presidente del Circolo in due rate di eguale importo, facendo gravare il 50% sul bilancio 2008 e la restante quota sul bilancio 2009. Nella sostanza, non risultando ad oggi essere stato effettuato da parte del CST alcun rimborso al Presidente, si deve presumere che l'intenzione del Consiglio Direttivo sia stata quella di imputare tale spesa al contributo annuale dell'Università.

Pertanto in attesa di definire la questione sono state richieste ulteriori informazioni e ulteriore documentazione necessaria per consentire una completa e reale verifica da parte dell'Amministrazione sull'utilizzo del contributo annuale erogato al CST, documentazione e informazioni a tutt'oggi non pervenute.

□ TITOLO II: SPESE PER ATTIVITA' CULTURALI E ISTITUZIONALI

CATEGORIA: 01 - Spese per il funzionamento degli organi

La categoria ospita le seguenti previsioni di spesa relative agli organi istituzionali:

Collegio revisori dei conti 2009	€ 80.460,00
Gettoni Presenza CDA 2009	€ 31.050,00
Missioni organi istituzionali	€ 60.000,00
Nucleo di Valutazione 2009	€ 69.800,00

<b>Totale complessivo</b>	<b>€ 241.310,00</b>
---------------------------	---------------------

E' stata prevista la riduzione del 10% dei compensi per il Collegio dei Revisori dei Conti e per il Nucleo di Valutazione.

CATEGORIA: 02 - Spese per attività culturali e di cooperazione

Voce di spesa per attività	AMMINISTRAZIONI	DIDATTICA	RICERCA.	Totale complessivo
Borse UE teaching staff a.a. 2008/09		€ 5.400,00		€ 5.400,00
Contributi integrativi di Ateneo borse mobilità LLP/Erasmus a.a. 2008/09 - docenti		€ 3.150,00		€ 3.150,00
Contributo di Ateneo per Teaching Staff 2009/2010		€ 3.150,00		€ 3.150,00
Contributo UE al Teaching Staff 2009/2010		€ 5.400,00		€ 5.400,00
Convegni Humane	€ 6.000,00			€ 6.000,00
Humane - quota 2009	€ 500,00			€ 500,00
inaugurazione anno accademico 2008/2009	€ 25.000,00			€ 25.000,00
iscrizione a fiere nazionali e internazionali			€ 5.000,00	€ 5.000,00
compensi e Rimborso spese Commissioni giudicatrici esami di Stato ed esami finali	€ 180.000,00			€ 180.000,00
Notte dei Ricercatori 2009			€ 10.000,00	€ 10.000,00
Organizzazione di convegni		€ 5.000,00		€ 5.000,00
Organizzazione di incontri e seminari per divulgare tematiche relative alle questioni di genere e alla conciliazione	€ 5.000,00			€ 5.000,00
organizzazione eventi vari			€ 10.000,00	€ 10.000,00
Partecipazione a conferenze internazionali	€ 3.000,00			€ 3.000,00
Programma FlixO - Organizzazione di convegni e congressi		€ 4.000,00		€ 4.000,00
quota annuale di adesione all'Associazione "Alessandria 2018"	€ 250,00			€ 250,00
Quota associativa annuale a.a. 2008/2009		€ 3.096,00		€ 3.096,00
Quota associativa CODAU anno 2009	€ 1.000,00			€ 1.000,00
Quota associativa CRUI Italia anno 2009	€ 25.000,00			€ 25.000,00
quote associative partecipazione a consorzi/enti			€ 55.000,00	€ 55.000,00
SAF - organizzazione/partecipazione a convegni e seminari			€ 10.000,00	€ 10.000,00
<b>Totale complessivo</b>	<b>€ 245.750,00</b>	<b>€ 29.196,00</b>	<b>€ 90.000,00</b>	<b>€ 364.946,00</b>

Nella categoria sono previste spese per attività culturali e di cooperazione, quali l'organizzazione di convegni e conferenze di Ateneo, le quote associative a consorzi, le spese di internazionalizzazione oltre alle spese per Esami di Stato.

Queste ultime sono riferite ai seguenti esami di Stato, per l'importo di € 180.000,00:

Assistente Sociale	Biologo	Dottore Commercialista
Farmacista	Medico Chirurgo	Ragioniere e Perito Commerciale

Infermiere	Fisioterapista	Tecnico di laboratorio biomedico
Igienista dentale	Ostetrica/o	Infermieristica Pediatrica
Tecniche di radiologia medica		Educazione professionale

per i seguenti esami di Stato si prevedono introiti derivanti dalla contribuzione per € 100.000,00:

Assistente Sociale	Biologo	Dottore Commercialista
Farmacista	Medico Chirurgo	Ragioniere e Perito Commerciale

CATEGORIA: 03 - Spese per borse di studio e interventi a favore degli studenti

La categoria prevede le seguenti tipologie di spese per un importo complessivo di € 12.694.928,97 di cui € 3.843.564,61 finanziati da Avanzo di Amministrazione Presunto vincolato, € 8.065.920,00 da specifiche entrate di competenza, ed € 785.444,36 finanziati dall'Ateneo su fondi propri:

Etichette di riga	AMMINISTR AZIONE	ATTIVITA'CO MMERCIALE	BIBLIOTECA	DIDATTICA	RICERCA.	Totale complessivo
<b>Almalaurea</b>						
indagine a 1 3 5 anni dalla laurea				€ 5.000,00		€ 5.000,00
inserimento laureati in banca dati				€ 12.000,00		€ 12.000,00
<b>Attività sportive a.a 2008/2009</b>						
Manifestazioni sportive a.a. 08/09				€ 30.993,60		€ 30.993,60
Spese per noleggio Pulmann e viaggio per studenti				€ 12.250,00		€ 12.250,00
<b>Borse di Dottorato Miur</b>						
Borse di Dottorato MIUR 2009 - Quota Ateneo - 1° anno - a.a. 08/09					€ 330.000,00	€ 330.000,00
Borse di Dottorato MIUR 2009 - Quota Miur					€ 650.000,00	€ 650.000,00
Borse di Dottorato MIUR 2010 - Quota Ateneo - 2° anno - a.a. 09/10					€ 41.667,73	€ 41.667,73
Borse di Dottorato MIUR 2011 - Quota Ateneo - 3° anno - a.a. 10/11					€ 41.667,73	€ 41.667,73
Borse DM 198 XXV ciclo					€ 333.000,00	€ 333.000,00
Finanziamento di ateneo per n.6 Borse di Dottorato Triennali - 1° ANNO - 2008/2009 - XXIV Ciclo					€ 100.000,00	€ 100.000,00
Finanziamento di ateneo per n.6 Borse di Dottorato Triennali - 2° ANNO - 2009/2010 - XXIV Ciclo					€ 100.000,00	€ 100.000,00
Finanziamento di ateneo per n.6 Borse di Dottorato Triennali - 3° ANNO - 2010/2011 - XXIV Ciclo					€ 100.000,00	€ 100.000,00
INTEGRAZIONE ATENE0 - Borse D.M. 198 aa 08/09 cicli XXII-XXIII-XXIV					€ 167.334,69	€ 167.334,69

Quota Borse Dottorato- SOSPENSIONI (Armiraglio, Paglino, Orilieri) da liquidare nel 2009					€ 17.518,89	€ 17.518,89
Quota MIUR - Borse Dottorato DM 198 XXII-XXIII-XIV ciclo(aa 08/09)					€ 431.803,41	€ 431.803,41
Quota MIUR Borse di studio DM 198 XXIII aa 09/10 - XXIV aa 09/10-10/11					€ 279.617,16	€ 279.617,16
Quota rinuncia su Borsa DM Zanone (Finanziamento di un'altra borsa XXIV)					€ 11.200,00	€ 11.200,00
<b>Borse di Dottorato Posti Aggiunti</b>						
DOTTORATI finanziati da CGA fino al XXIII ciclo compreso 07/08 (326.915,11) anni succ.al 07/08 (294.500,27 Discaff,Dista,Stuma MedClin)					€ 294.500,27	€ 294.500,27
<b>Borse di studio</b>						
Borse di studio per studenti capaci e meritevoli				€ 13.200,00		€ 13.200,00
<b>Budget Commissione pari opportunità</b>						
Istituzione di una-due borse di studio per laureati per gestire e valutare una indagine sugli studenti UPO	€ 12.000,00					€ 12.000,00
<b>Collaborazioni studenti part-time art.13 L.390_91</b>						
Collaborazioni studenti ex art.13 Legge 390/91 a.a. 2008-2009				€ 54.000,00		€ 54.000,00
<b>Contributi ad associazioni studentesche L.429_1985</b>						
contributi riconosciuti dall'Ateneo per attività culturali e ricreative promosse dagli studenti dell'UPO - BANDO 2009				€ 40.000,00		€ 40.000,00
<b>contributo 5xmille irpef</b>						
CONTRIBUTO 5xmille IRPEF 2006 - Borse di studio riservate agli studenti diversamente abili				€ 20.000,00		€ 20.000,00
CONTRIBUTO 5xmille IRPEF 2006 -Borse di studio per studenti e laureati				€ 18.472,70		€ 18.472,70
servizi per studenti				€ 30.000,00		€ 30.000,00
<b>Corsi IFTS</b>						
Borse di Studio per IFTS		€ 25.630,08				€ 25.630,08
<b>ECDL</b>						
Accreditamento 3 sedi eccl advanced				€ 6.000,00		€ 6.000,00
Acquisti skill card ed esami				€ 30.000,00		€ 30.000,00
<b>Gestione convenzioni con altri Enti per servizi post laurea</b>						
Rinnovo Convenzione SIS - Scuola Interateneo di Specializzazione per la formazione degli insegnanti della scuola secondaria - a.a. 2007/2008				€ 50.000,00		€ 50.000,00
<b>Gestione scuole di specializzazione medica</b>						
Contratti di formazione specialistica ai medici iscritti alle Scuole di Specializzazione a.a. 2008/2009 a finanziamento Ministeriale				€ 5.612.000,00		€ 5.612.000,00
Finanziamento contratto di formazione specialistica al Dott.ssa Stellin Livia iscritta per l'a.a. 2008/2009 al IV anno della Scuola di Specializzazione in Chirurgia Maxillo Facciale				€ 26.000,00		€ 26.000,00

Finanziamento contratto Dottssa STELLIN Liva a.a. 07/08 III anno Chirurgia Maxillo Facciale (quota da liquidare nel 2009)				€ 13.000,00	€ 13.000,00
Finanziamento n. 5 NUOVI contratti di formazione specialistica per medici iscritti sui posti aggiuntivi effettivamente banditi A.A. 2008/2009				€ 125.000,00	€ 125.000,00
Posti Aggiunti - a.a. 2007/2008 - quota da liquidare nel 2009				€ 200.000,00	€ 200.000,00
Posti Aggiunti - n. 10 iscritti dal IV anno in poi - a.a. 2008/2009 (Giani, Pertusi, Ceriani, Vitale, Calzoni, Averono, Perino, Piemontese, Lamattina, Lapidari)				€ 260.000,00	€ 260.000,00
Posti Aggiunti - n. 3 iscritti dal IV anno in a.a. 2008/2009 (Concone, Roncati, Marchetti)				€ 78.000,00	€ 78.000,00
Posti Aggiunti - n.4 (3° anno) n. 5 (2° anno) a.a. 2008/2009 (acc. 2008)				€ 229.000,00	€ 229.000,00
Specializzazioni mediche - Miur - a.a. 2007/2008				€ 1.500.000,00	€ 1.500.000,00
<b>iniziativa diamogli credito</b>					
spesa per servizi da destinare agli studenti		€ 1.126,00			€ 1.126,00
<b>Linea B - Rientro dall'estero di ricercatori italiani</b>					
ACCORDO 2008 - Linea B - 1° anno - Borsa di studio spese rientro all'estero sistemazione dei Ricercatori				€ 48.000,00	€ 48.000,00
Linea B - 2° anno - Borsa di studio per la copertura delle spese di rientro all'estero e di sistemazione in Piemonte dei Ricercatori				€ 72.000,00	€ 72.000,00
<b>Linea C - Attrazione di ricercatori stranieri</b>					
ACCORDO 2008 - Linea C - 1° anno - Borsa di studio spese trasferimento dall'estero e sistemazione Ricercatori				€ 117.000,00	€ 117.000,00
Linea C - 1° anno - Borsa di studio per spese trasferimento dall'estero e sistemazione Ricercatori				€ 27.000,00	€ 27.000,00
Linea C - 2° anno - Borsa di studio per spese trasferimento dall'estero e sistemazione Ricercatori				€ 143.000,00	€ 143.000,00
<b>Mobilità Studenti 2008/2009</b>					
Borse Studenti (Lifelong Learning Programme) - 2008/2009				€ 52.600,00	€ 52.600,00
Contributi integrativi di Ateneo borse mobilità LLP/Erasmus a.a. 2008/09 - studenti				€ 69.240,00	€ 69.240,00
Integrazioni Miur alle Borse mobilità studenti 2008/2009				€ 18.391,62	€ 18.391,62
<b>Mobilità studenti 2009/2010</b>					
Borse Studenti (Lifelong Learning Programme)- 2009/2010				€ 52.600,00	€ 52.600,00
integrazioni ateneo per Borse studenti 2009/2010				€ 69.240,00	€ 69.240,00
<b>Organizzazione Mobilità 2008/2009</b>					
Attività di supporto all'organizzazione della mobilità (LLP Programme) - 2008/2009				€ 9.320,00	€ 9.320,00
<b>Organizzazione Mobilità 2009/2010</b>					

Attività di supporto all'organizzazione della mobilità (LLP Programme)				€ 9.320,00		€ 9.320,00
<b>Orientamento in itinere e in uscita</b>						
Borse di studio per la creazione di servizi per orientamento in itinere in uscita (n. 2 per job placement ed n. 2 per supporto apprendimento)				€ 40.000,00		€ 40.000,00
Creazione di servizi per orientamento in itinere e in uscita				€ 30.000,00		€ 30.000,00
<b>Premio ai migliori laureati</b>						
Premi conferiti, per ogni anno accademico, dall'Ateneo ai migliori studenti laureati				€ 32.000,00		€ 32.000,00
<b>Progetto CRUI - qualità e organizzazione</b>						
borse di studio per laureati				€ 20.000,00		€ 20.000,00
<b>Rimborsi contribuzione studentesca</b>						
Rimborsi agli Studenti - altri rimborsi				€ 80.000,00		€ 80.000,00
Rimborsi agli Studenti - Borse di studio				€ 150.000,00		€ 150.000,00
Rimborsi agli Studenti - merito				€ 250.000,00		€ 250.000,00
<b>Risorse Umane per Accreditamento</b>						
Borse di Studio per Accreditamento e Qualità				€ 16.832,09		€ 16.832,09
<b>servizi agli studenti diversamente abili</b>						
borse di studio riservate agli studenti diversamente abili				€ 20.000,00		€ 20.000,00
interventi a sostegno degli studenti diversamente abili				€ 3.766,00		€ 3.766,00
interventi a sostegno del diritto allo studio degli studenti diversamente abili				€ 45.637,00		€ 45.637,00
<b>Spese di gestione biblioteche</b>						
Accordo SIAE-CRUI 2008/2009			€ 15.000,00			€ 15.000,00
<b>Stage</b>						
Fondazione Crui per partecipazione studenti a programmi				€ 2.000,00		€ 2.000,00
<b>Totale complessivo</b>	<b>€ 12.000,00</b>	<b>€ 26.756,08</b>	<b>€ 15.000,00</b>	<b>€ 9.335.863,01</b>	<b>€ 3.305.309,88</b>	<b>€ 12.694.928,97</b>

La quota messa a disposizione dell'Ateneo su fondi propri riguarda principalmente i seguenti interventi:

<b>Descrizione Attività</b>	
Stage	€ 2.000,00
Attività sportive a.a 2008/2009	€ 6.000,00
ECDL	€ 6.000,00
Borse per Commissione pari opportunità	€ 12.000,00
Borse di studio	€ 13.200,00
Spese di gestione biblioteche	€ 15.000,00
Almalaurea	€ 17.000,00
Orientamento in itinere e in uscita	€ 30.000,00
Premio ai migliori laureati	€ 32.000,00

servizi agli studenti diversamente abili	€ 35.000,00
Contributi ad associazioni studentesche L.429_1985	€ 38.337,40
Collaborazioni studenti part-time art.13 L.390_91	€ 54.000,00
Mobilità studenti 2009/2010	€ 69.240,00
Borse di Dottorato Miur	€ 455.666,96
<b>Totale complessivo</b>	<b>€ 785.444,36</b>

I dottorati di ricerca sono finanziati per € 1.165.142,65 con risorse derivanti dall'avanzo di amministrazione vincolato, per € 1.438.666,96 con risorse derivanti dalla gestione di competenza, di cui € 983.000 con risorse ministeriali (€ 650.000 quota annua, € 333.000 ex DM 198) ed € 455.666,96 con risorse dell'Ateneo, con un incremento di oltre € 300.000 rispetto allo stanziamento del 2008 (pari ad € 126.300), a causa della rivalutazione delle borse di studio ai sensi del D.M. 18 giugno 2008 del Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca, la quale sarà coperta solo parzialmente dal ministero.

□ TITOLO III: SPESE DI FUNZIONAMENTO

CATEGORIA:       01 - Acquisto beni e servizi  
                       02 - Spese per gestione edifici

Le prime due categorie del titolo contengono previsioni di spesa per le seguenti voci:

		AMMINISTRAZ IONE	ATTIVITA'CO MMERCIALE	BIBLIOTECA	DIDATTICA	RICERCA.	Totale complessivo
001	Acquisto cancelleria, materiale informatico e tecnico di consumo	€ 37.000,00			€ 6.873,88		<b>€ 43.873,88</b>
002	Acquisto pubblicazioni, giornali e riviste non inventariabili	€ 15.000,00			€ 2.000,00		<b>€ 17.000,00</b>
004	Acquisto stampati e altro materiale di consumo	€ 15.000,00			€ 49.500,00		<b>€ 64.500,00</b>
005	Servizi di pubblicazione	€ 77.846,40			€ 33.000,00	€ 5.000,00	<b>€ 115.846,40</b>
006	Accesso a banche dati e canoni vari	€ 7.000,00		€ 377.908,20			<b>€ 384.908,20</b>
007	Spese di rappresentanza	€ 1.500,00			€ 2.500,00		<b>€ 4.000,00</b>
008	Spese di pubblicità	€ 10.000,00			€ 800,00		<b>€ 10.800,00</b>
009	Premi di assicurazione	€ 152.214,70			€ 1.826,43		<b>€ 154.041,13</b>
010	Spese postali e telegrafiche	€ 40.000,00			€ 500,00	€ 3.000,00	<b>€ 43.500,00</b>
011	Spese per telefonia fissa	€ 35.000,00					<b>€ 35.000,00</b>
012	Spese per telefonia mobile	€ 8.000,00					<b>€ 8.000,00</b>
013	Spese per linee trasmissioni dati	€ 275.000,00					<b>€ 275.000,00</b>
015	Spese per servizi ausiliari, trasporti e facchinaggio	€ 186.000,00			€ 1.610,00		<b>€ 187.610,00</b>
016	Spese per studi, consulenze e indagini		€ 7.500,00				<b>€ 7.500,00</b>

017	Spese legali	€ 20.000,00					€ 20.000,00
018	Spese notarili	€ 10.000,00	€ 553,80				€ 10.553,80
019	Acquisto carburanti, combustibili e lubrificanti	€ 35.000,00					€ 35.000,00
020	Manutenzione automezzi	€ 5.000,00					€ 5.000,00
021	Manutenzione ordinaria apparecchiature	€ 29.000,00			€ 6.000,00		€ 35.000,00
022	Manutenzione ordinaria altri beni mobili	€ 2.500,00					€ 2.500,00
023	Noleggi e spese accessorie	€ 25.000,00			€ 12.000,00		€ 37.000,00
025	Licenze per software e procedure informatiche	€ 191.500,00		€ 18.000,00	€ 114.000,00		€ 323.500,00
026	Assistenza informatica e manutenzione software	€ 85.000,00			€ 40.000,00		€ 125.000,00
027	Spese per altri servizi	€ 35.000,00	€ 2.000,00		€ 52.130,00		€ 89.130,00
028	Collaboratori occasionali				€ 11.150,00		€ 11.150,00
030	Spese per brevetti					€ 30.000,00	€ 30.000,00
<b>Totale complessivo</b>		<b>€ 1.297.561,10</b>	<b>€ 10.053,80</b>	<b>€ 395.908,20</b>	<b>€ 333.890,31</b>	<b>€ 38.000,00</b>	<b>€ 2.075.413,41</b>

Spese gestione edifici		AMMINISTRAZIONE	RICERCA.	Totale complessivo
001	Spese per affitto locali	€ 1.019.429,32	€ 50.000,00	€ 1.069.429,32
003	Spese pulizie locali	€ 160.000,00		€ 160.000,00
004	Spese vigilanza locali e impianti	€ 7.000,00		€ 7.000,00
005	Manutenzione ordinaria locali e aree verdi	€ 1.123.000,00		€ 1.123.000,00
006	Spese di riscaldamento	€ 350.000,00		€ 350.000,00
007	Spese energia elettrica	€ 600.000,00		€ 600.000,00
008	Spese acqua	€ 35.000,00		€ 35.000,00
<b>Totale complessivo</b>		<b>€ 3.294.429,32</b>	<b>€ 50.000,00</b>	<b>€ 3.344.429,32</b>

Le previsioni della categoria riguardano spese necessarie al funzionamento dell'Università nel suo complesso. Alcune voci di spesa di particolare impatto sono quelle per "Accesso a banche dati", "Spese di pubblicazione", "Premi di assicurazione", "Spese per linee trasmissione dati", oltre alle spese di gestione edifici. Le spese per banche dati vengono rimborsate per il 50% dai Centri di Gestione Autonoma.

E' stato inoltre previsto uno stanziamento di € 50.000,00 per l'acquisizione dei volumi della Fondazione Agnelli.

Sono in corso le procedure per l'adeguamento, da parte dell'Ateneo, ai seguenti vincoli legislativi

➤ Articolo 27 Legge 133/2008 – Taglia carta

- comma 1: le amministrazioni pubbliche devono ridurre del 50%, rispetto al 2007, la spesa per la stampa delle relazioni e ogni altra pubblicazione prevista da leggi e regolamenti distribuita gratuitamente od inviata ad altre amministrazioni.

- comma 2: l'abbonamento in formato cartaceo alla Gazzetta Ufficiale dovrà essere sostituito da un abbonamento telematico, con conseguente rideterminazione della relativa spesa.

In merito si ritiene opportuno segnalare che è stato mantenuto un abbonamento cartaceo alla Gazzetta ufficiale in quanto economicamente più conveniente di un abbonamento telematico anche solo con due accessi.

➤ Articolo 46 Legge 133/2008 – Riduzioni delle collaborazioni e consulenze nella PA

Vengono apportate modifiche all'articolo 7, comma 6, del decreto legislativo n. 165/2001, precisando i requisiti che costituiscono presupposto di legittimità per l'affidamento dei suddetti incarichi esterni. In particolare, è previsto che gli incarichi di consulenza possano essere conferiti agli esperti di particolare e comprovata specializzazione anche universitaria. In caso di stipulazione di contratti d'opera si prescinde dal requisito della comprovata specializzazione universitaria, se l'attività è svolta da professionisti iscritti in ordini o albi o da soggetti che operino nel campo dell'arte, dello spettacolo o dei mestieri artigianali.

E' stata stanziata la spesa per una sola consulenza e precisamente quella in campo fiscale, in quanto, considerata la particolare materia professionale, non sussistono risorse all'interno dell'Amministrazione in tale campo.

➤ Articolo 48 Legge 133/2008 - Risparmio energetico

Le amministrazioni pubbliche, diverse da quelle statali, adottano misure di contenimento delle spese per l'approvvigionamento di combustibile per riscaldamento e per l'energia elettrica in modo tale da conseguire risparmi in linea con quelli che devono conseguire le amministrazioni statali tenute ad effettuare i suddetti approvvigionamenti mediante le convenzioni CONSIP o comunque a prezzi inferiori o uguali a quelli praticati da CONSIP.

Articolo 61 Legge 133/2008 - Ulteriori misure di riduzione della spesa.

- il comma 1 prevede che a decorrere dal 2009 la spesa complessiva sostenuta dalle amministrazioni pubbliche inserite nell'elenco ISTAT, tra cui sono ricomprese le università, per organi collegiali ed altri organismi anche monocratici comunque denominati è ridotta del 30% rispetto a quella sostenuta nel 2007. Come specificato dalla Circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 36 del 23 dicembre 2008 tale disposizione non si applica agli organi di direzione, amministrazione e controllo
- il comma 2 riduce ulteriormente (dal 40% al 30%), dal 2009, la spesa per studi e consulenze di cui all'art. 1, comma 9, della Finanziaria 2006 dalla cui applicazione erano escluse le università.

- il comma 4 integra la previsione di cui all'art. 53, comma 14, del D.Lgs. 165/01 disponendo che il Dipartimento della Funzione Pubblica entro il 31 dicembre di ogni anno trasmetta alla Corte dei Conti "l'elenco delle amministrazioni che hanno ommesso di effettuare la comunicazione avente ad oggetto l'elenco dei collaboratori esterni e dei soggetti cui sono stati affidati incarichi di consulenza".
- il comma 5 prevede un'ulteriore riduzione delle spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza effettuate dalle amministrazioni pubbliche, che a decorrere dal 2009 non possono superare il 50% della spesa sostenuta nel 2007 per le medesime finalità. Da tale limite sono escluse le spese per convegni organizzati dalle università e dagli enti di ricerca.
- Il comma 6 prevede che analogo limite, in questo caso pari al 30%, si applica alle spese per sponsorizzazioni. Non sono state previste spese per sponsorizzazioni.
- il comma 7 prevede che le società non quotate a totale partecipazione pubblica o controllate dalle amministrazioni pubbliche rispettino i limiti di spesa disposti dai commi precedenti e che i relativi risparmi siano distribuiti mediante i dividendi. In merito si deve osservare che l'Ateneo non ha partecipazioni di rilevanza e non controlla Società non quotate;
- il comma 8, a decorrere dal 2009, destina la percentuale del 2% dell'importo posto a base di gara prevista come corrispettivo e incentivo per la progettazione (art. 92, comma 5, del codice dei contratti pubblici) per lo 0,5% alla sua finalità propria di incentivo e per l'1,5% al versamento ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato. Una successiva norma (XX) ha previsto che rimane invariata la percentuale del 2% e che nessun versamento debba essere effettuato al Bilancio dello Stato. Tale limitazione è stata abrogata dall'art. 1 comma 10 quater Legge 22 dicembre 2008 n. 201;
- il comma 17 dispone il versamento annuale al bilancio dello stato delle somme provenienti dalle riduzioni di spesa con assegnazione ad apposito fondo di cui una quota può essere destinata al finanziamento della contrattazione integrativa delle amministrazioni indicate nell'art. 67, comma 5, tra cui sono ricomprese le università.

Per quel che concerne le assunzione di personale:

➤ Articolo 66 Legge 133/2008 – Turn-over

- il comma 1 prevede che le amministrazioni pubbliche sono tenute a rideterminare entro il 31 dicembre 2008 la programmazione triennale del fabbisogno di personale in relazione alle

misure di razionalizzazione, di riduzione delle dotazioni organiche e di contenimento delle assunzioni contenute nel predetto provvedimento.

- il comma 13 stabilisce che per il triennio 2009-2011, fermo restando il limite del 90% del F.F.O., gli Atenei, possono procedere, per ciascun anno, previo effettivo svolgimento delle procedure di mobilità, ad assunzioni di personale a tempo indeterminato nel limite di un contingente di personale complessivamente corrispondente ad una spesa pari al 20 per cento di quella relativa al personale cessato nell'anno precedente. Nella legge di conversione del D.L. n. 180/2008 (approvata definitivamente dal Parlamento) è stato previsto che il 50% rimane agli Atenei.

➤ Articolo 67 Legge 133/2008 - Norme in materia di contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi

- il comma 1 dispone il contenimento delle risorse destinate alla contrattazione integrativa in attesa del riordino della materia del trattamento accessorio. In particolare vengono disapplicate, per l'anno 2009, tutte le disposizioni speciali che prevedono assegnazioni di risorse aggiuntive al Fondo contrattuale (comma 2);
- il comma 5 prevede la modifica dell'art. 1, comma 189, della L.266/05 (Finanziaria 2006) che aggrava la previsione della finanziaria in quanto dispone che il fondo per la contrattazione integrativa sia, dal 2009, ridotto del 10% e che i risparmi di spesa siano versati allo stato.
- al comma 8 è disposto l'invio di specifiche informazioni sulla contrattazione integrativa alla Corte dei Conti. A tal fine, il modello di rilevazione già richiesto sarà integrato per accertare oltre il rispetto di vincoli finanziari anche l'applicazione di criteri di premialità nell'erogazione del trattamento economico e di selettività con riferimento alle progressioni economiche;
- il comma 11 prevede che le amministrazioni devono pubblicare sul loro sito web accessibile a tutti la documentazione trasmessa all'organo di controllo in materia di contrattazione integrativa;
- il comma 12 prevede che il non rispetto delle citate disposizioni comporta, in aggiunta alle sanzioni di blocco dei finanziamenti a carico del bilancio dello stato di cui all'art. 60 comma 2 del D.Lgs. 165/01, anche il divieto di procedere a qualsiasi adeguamento delle risorse destinate alla contrattazione integrativa. Il Collegio dei revisori vigila sull'applicazione delle disposizioni in esame.

- Articolo 77 Legge 133/2008 -quater. In ordine a tale disposizione, relative al sistema di tesoreria unica misto di Regioni, Province autonome di Trento e di Bolzano, Enti locali, Università e Strutture sanitarie, si evidenzia che con circolare del MEF/RGS n. 33 del 26 novembre 2008 sono stati forniti i chiarimenti applicativi. Ciò comporta che per le Università cessano di avere efficacia dal 2009 le disposizioni relative alle sperimentazioni per il superamento della tesoreria unica e, di conseguenza, anche tali Atenei rientrano nel sistema di tesoreria unica.
- La Legge 24 dicembre 2007 n. 244 (Finanziaria per il 2008) art. 2 comma 618 e segg. prevede che le spese annue di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati dalle Pubbliche Amministrazioni non possano superare per il 2009 la misura del 3% del valore dell'immobile utilizzato. Detto limite di spesa è ridotto all'1% nell'ipotesi di esecuzione di interventi di sola manutenzione ordinaria e, per gli immobili in locazione passiva, è ammessa la sola manutenzione ordinaria nella misura massima dell'1% del valore dell'immobile.

Il valore al 31 dicembre 2007 degli edifici utilizzati è il seguente:

Valore edifici in proprietà	€ 38.496.433,31
Valore edifici non in proprietà (comodato + diritti reali)	€ 89.097.745,13
Valore edifici utilizzati in locazione passiva	€ 17.264.640,00
Totale complessivo valore edifici utilizzati	€ 144.858.818,44

Il limite di spesa per il 2009 per gli interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria ammonta ad € 4.000.471,75 così determinato:

limite 3% edifici in proprietà	€ 1.168.393,00
limite 3% edifici non in proprietà (comodato + diritti reali)	€ 2.672.932,35
limite 1% edifici in locazione passiva	€ 172.646,40
Totale complessivo	€ 4.000.471,75

Le spese previste per la manutenzione ordinaria e straordinaria ammontano complessivamente ad € 1.378.000,00 ripartite nei seguenti capitoli:

capitolo di bilancio 302005	€ 1.113.000,00
capitolo di bilancio 501007	€ 265.000,00

e sono quindi contenute nei limiti previsti dalla normativa citata

- Contenimento delle spese per auto di servizio - Legge 23 dicembre 2005 n. 266 (Legge Finanziaria per il 2006) art. 1 comma 11

A decorrere dall'anno 2006 le Pubbliche Amministrazioni di cui all'art. 1 comma 2 del D.Lgs. 30 marzo 2001 n. 165, non possono effettuare spese per l'acquisto, la manutenzione, il

noleggio e l'esercizio di autovetture di ammontare superiore al 40 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2004.

Cap. 0301019 "Acquisto carburanti, combustibili e lubrificanti"; 0301020 "Manutenzione automezzi"

Previsioni 2009: € 10.000 acquisto carburante destinato ad autovetture , € 5.000 manutenzioni autovetture

## A.2. LEGGE FINANZIARIA 2009

L'articolo 2, comma 35, della legge finanziaria per l'anno 2009 introduce una disposizione di regime che dispone l'obbligo del pagamento dell'indennità di vacanza contrattuale in caso di mancato rinnovo del contratto di lavoro. A tal fine, si precisa che tale emolumento va riconosciuto a decorrere dal mese di aprile del primo anno di ciascun biennio contrattuale. Gli importi dell'I.V.C. costituiscono anticipazione di benefici contrattuali che andranno riassorbiti al momento dell'applicazione del contratto collettivo di lavoro.

CATEGORIA: 03 - Oneri finanziari e tributari

La categoria contiene le seguenti previsioni di spesa:

Cap./Voce di spesa per attività	Importo
Spese vive su Banca e posta	€ 50.000,00
Quota interessi passivi su mutui	€ 400.000,00
imposta sul reddito	€ 50.000,00
Imposta di registro	€ 15.000,00
IVA	€ 285.000,00
Tariffa di igiene ambientale (ex Tarsu)	€ 110.000,00
imposta di bollo	€ 151.000,00
Altre imposte e tasse	€ 4.503,00
<b>Totale complessivo</b>	<b>€ 1.065.503,00</b>

L'importo di € 50.000 per spese bancarie e postali include i costi di spedizione e incasso dei MAV per le tasse studenti.

L'importo di € 151.000 per imposta di bollo si riferisce per € 145.000 all'assolvimento virtuale dell'imposta sulla domanda di iscrizione ai Corsi di Laurea triennale e magistrale. Un pari importo (€ 145.000) è previsto in entrata al cap. 0403002 "Altre poste correttive e compensative di spesa".

L'importo di € 110.000 per la tassa di igiene ambientale (Ex Tarsu) è riferito a tutte le strutture universitarie. L'importo di € 285.000 per iva include l'iva per attività commerciale e l'iva intracomunitaria versata dall'Amministrazione per conto dei Centri di Gestione Autonoma, tali importi vengono rimborsati dai CGA nel corso dell'esercizio e sono previsti al titolo 5 categoria 1 delle entrate.

Per gli interessi passivi sul mutuo a tasso variabile contratto per l'acquisto dell'edificio denominato "Ex Wild" in Novara è stato stanziato l'importo di € 400.000, in considerazione del consistente incremento dei tassi verificatosi nel corso del 2008.

□ TITOLO IV: ALTRE SPESE

CATEGORIA: 01 - Poste correttive e compensative di spese correnti

La categoria contiene una previsione di € 20.000 per restituzioni e rimborsi diversi.

CATEGORIA: 02 - Spese non classificabili in altre voci

La categoria contiene le seguenti voci:

• Fondo di Riserva	350.000,00
• Fondo residui perenti	93.401,23
• Oneri da contenzioso e sentenze sfavorevoli (esclusa obbligazione principale)	1.000,00
• Somme dovute per sanzioni amministrative	1.000,00

Il fondo di riserva è quantificato in misura inferiore al 5% delle spese correnti e in conto capitale previste in bilancio, ad esclusione delle partite di giro, secondo quanto previsto dal Regolamento di Ateneo.

Nella categoria sono inoltre previsti i trasferimenti dovuti allo stato per i vincoli di bilancio posti dalla Legge 6 agosto 2008 n.133 riguardanti:

- Limitazione dei fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa, ridotti del 10% rispetto al 2004: € 85.709,40.
- Differimento degli automatismi stipendiali per il personale non contrattualizzato la cui maturazione dell'aumento biennale o della classe di stipendio, nei limiti del 2,5 per cento, è differita una tantum per un periodo di 12 mesi: € 78.712,30.

CATEGORIA: 03 - Spese per l'estinzione di prestiti

La categoria contiene una previsione di € 1.350.000 per rimborso della quota capitale 2008 del mutuo contratto per l'acquisto dell'edificio denominato "Ex Wild" in Novara.

Trattasi di un mutuo a tasso variabile che inciderà in maniera rilevante nei prossimi bilanci fino al 2014.

Anno	Rimborso quota capitale
2001	€ -
2002	€ -
2003	€ 561.905,06
2004	€ 857.834,81
2005	€ 1.313.349,87
2006	€ 1.342.787,81
2007	€ 1.342.787,94
2008	€ 1.342.787,94
2009	€ 1.342.787,94
2010	€ 1.342.787,94
2011	€ 1.342.787,94
2012	€ 1.342.787,94
2013	€ 780.882,88
2014	€ 484.953,13
2015	€ 29.438,07
<b>Totale</b>	<b>€ 13.427.879,27</b>

L'importo degli interessi passivi di € 400.000,00 è stato stanziato nella categoria "oneri finanziari e tributari".

□ TITOLO V: ACQUISIZIONE DI BENI DUREVOLI E INTERVENTI EDILIZI

CATEGORIA: 01 - Acquisizione di immobili e interventi edilizi

La categoria contiene le previsioni per l'acquisizione di immobili e per le relative spese di ristrutturazione e manutenzione straordinaria. In questa categoria, in particolare sono previste le spese rientranti nel Piano Triennale per l'Edilizia 2009/2011:

Piano triennale per l'edilizia 2009/2011				
		importo finanziato sul bilancio 2009	importo di competenza di esercizi successivi già finanziato	importo da finanziare
Opere				
<b>Quota 2009</b>				

adeguamento funzionale Palazzo Bellini Lotto I	476.513,27	476.513,27		
Palazzo Tartara II lotto	3.518.616,44	3.018.616,44	500.000,00	
Realizzazione Serra presso DISAV –Fac. Scienze MFN	230.000,00	230.000,00		
	<b>4.225.129,71</b>	<b>3.725.129,71</b>	<b>500.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Quota 2010</b>				
Campus Perrone – Lotto II – finanziamento EDISU	4.504.028,00	4.504.028,00		
Campus Perrone – Progettazione Lotto II – finanziamento Regione Piemonte	1.235.747,27	597.976,96*		
Campus Perrone – Lotto II – finanziamento L. 338/2000				2.095.000,00
Campus Perrone – Progettazione Lotto III – finanziamento Regione Piemonte	451.049,24	402.327,03*		
Campus Perrone – Testate – finanziamento Regione Piemonte	500.000,00	46.043,68*	400.000,00	
Palazzo Bellini II lotto				1.000.000,00
	<b>6.690.824,51</b>	<b>4.504.028,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>2.095.000,00</b>
<b>Quota 2011</b>				
<b>Totale complessivo</b>	<b>10.915.954,22</b>	<b>8.229.157,71</b>	<b>900.000,00</b>	<b>2.095.000,00</b>

\* Gli importi riportati sono al netto delle quote già impegnate in esercizi precedenti

Relativamente al 2010 è prevista la realizzazione, per quanto concerne il Campus universitario lotto II, delle residenze studentesche, aule studio, mensa e cucine e area esterna. Per quanto concerne gli importi non ancora finanziati relativi al Campus universitario si segnala che l'Ateneo, con l'ausilio della Regione Piemonte, ha presentato domanda di finanziamento al MIUR ai sensi della Legge 338/2000. Tali opere saranno inserite nel piano triennale per l'edilizia quota 2010 quando sarà definito con esattezza il quadro economico dell'intervento.

Sempre per quanto concerne il Campus universitario è inoltre prevista la realizzazione, nel 2011, della biblioteca, dell'aula magna, degli alloggi dei custodi e di altri servizi esterni, interamente da finanziare.

Sono inoltre previsti gli importi non ancora impegnati relativi a quadri economici di opere finanziate su precedenti piani triennali per l'edilizia (sono indicati gli importi risultanti ad oggi e non gli importi iniziali dell'opera):

	<b>Opere</b>	<b>Importo</b>
Piani triennali edilizia anni precedenti	Costruzione sede Fac. Scienze MFN lotto A Ex Foro Bovario	<b>1.267.404,37</b>
	Progettazione, direzione lavori e collaudo lavori manutenzione e restauro Palazzo Tartara	<b>50.464,37</b>
	Ristrutturazione edificio lotto 1 Palazzo Tartara	<b>34.358,27</b>
Realizzazione opere quota 2007 - PT 2008/2010	Ex Ospedale Militare	<b>7.853.942,89</b>
	LOTTO I - Nuovo Campus Universitario ex Caserma Perrone	<b>8.884.765,02</b>
		<b>18.090.934,92</b>

Sono inoltre previste le seguenti spese per interventi edilizi al di fuori del piano triennale:

<b>Realizzazione opere fuori piano triennale</b>	
Adeguamento aula 210 Palazzo Borsalino- illuminotecnica acustica multimediale	€ 100.000,00
Adeguamento cabine elettriche in Novara e Alessandria	€ 27.336,00
Adeguamento funzionale di Palazzo Borsalino: guaina tetto	€ 30.000,00
Adeguamento funzionale di Palazzo Borsalino: magazzino biblioteca	€ 22.733,50
Adeguamento funzionale di Palazzo Borsalino: pavimentazione ingresso e bagni	€ 13.476,36
adeguamento laboratori scienze MFN	€ 30.000,00
adeguamento locali CED Alessandria Scienze MFN	€ 50.000,00
Area ecologica Scienze MFN e sistemazione magazzini reflui	€ 50.000,00
Cittadella della Cultura edificio ex 18	€ 1.100.000,00
completamento evacuazione guidata e impianto antincendio lotti A/B/C Alessandria	€ 50.000,00
Completamento evacuazione guidata Facoltà di Economia	€ 50.000,00
Completamento impianti UPS Scienze MFN	€ 150.000,00
Contributo Fondazione CRT per "Area Ex Ospedale Maggiore VC"	€ 166.190,76
demolizione padiglione I Caserma Perrone Novara	€ 75.000,00
Fondi edilizia sportiva quota 2006 da destinare	€ 49.852,50
formazione di cavedio a protezione delle murature lato cortile P.Tartara	€ 40.000,00
Gestione telematica impianto di riscaldamento facoltà di Farmacia	€ 25.000,00
Impianto di deumidificazione ex ospedaletto piano interrato, e Palazzo Tartara	€ 100.000,00
impianto di rilevazione fumi piano seminterrato Via Duomo 6 - Vercelli	€ 8.000,00
interventi di manutenzione straordinaria su tutte le sedi non prevedibili	€ 100.000,00
Lavori di ripristino locali CED e nuova linea elettrica a servizio attrezzature	€ 16.827,82
Lavori per la costruzione della rete in fibre ottiche in Alessandria	€ 150.000,00
manutenzione straordinaria guaina tetto Scienze MFN Alessandria	€ 25.000,00
manutenzione straordinaria laboratori -Medicina	€ 30.000,00
Manutenzione straordinaria loggiato e portico Palazzo Tartara	€ 25.000,00

manutenzione straordinaria pavimentazione Scienze MFN	€ 15.000,00
messa in sicurezza intonaco ex ospedale militare Alessandria	€ 15.000,00
Nuove porte Rei presso piano seminterrato Via Duomo 6 - Vercelli	€ 10.000,00
Palazzo Borsalino - impianto free cooling per locale CED	€ 15.000,00
Palazzo Borsalino - Interventi di ristrutturazione	€ 125.000,00
Palazzo Borsalino - sostituzione e integrazione gruppo frigo	€ 20.000,00
Realizzazione coperture Scienze MFN	€ 200.000,00
realizzazione deposito presso piano interrato Biblioteca Facoltà di Lettere Vercelli	€ 25.000,00
Realizzazione impianto di spegnimento deposito libri Palazzo Borsalino	€ 60.000,00
REALIZZAZIONE IMPIANTO FOTOVOLTAICO SCIENZE MFN	€ 150.000,00
realizzazione impianto spegnimento presso nuovo deposito piano cantinato Biblioteca Facoltà di Lettere Vercelli	€ 30.000,00
realizzazione magazzino seminterrato Palazzo Borsalino	€ 30.000,00
Realizzazione tetto verde lotto A	€ 35.000,00
Recinzione a chiusura ingresso Lotto A Alessandria	€ 35.507,41
Ripristino intonaco e sistema deumidificazione ex ospedaletto Vercelli	€ 55.000,00
ristrutturazione locali piano terra ex-ospedaletto	€ 40.000,00
sostituzione serramenti esistenti con serramenti a taglio termico piano terra Palazzo Borsalino	€ 100.000,00
suddivisione ex Biblioteca lotto B (pareti ed impianti) Alessandria Scienze MFN	€ 100.000,00
UPS grandi strumentazioni Scienze MFN Alessandria	€ 19.200,00
<b>Totale</b>	<b>€ 3.564.124,35</b>

Gli interventi edilizi di cui sopra sono finanziati sul bilancio 2009 per complessivi € 31.041.809,47 di cui € 26.990.726,47 dall'Avanzo di amministrazione presunto vincolato (nel quale sono inoltre riportati gli importi derivanti da residui di stanziamento di anni precedenti) ed € 100.000 da fondi propri dell'Ateneo di competenza dell'esercizio 2008.

Sono inoltre previste entrate in competenza pari ad € 3.951.083,00 di cui € 1.600.000,00 in base alla Legge Regionale n. 29/99 Regione Piemonte, € 2.351.083,00 relativi all'accordo stipulato con l'Ente per il Diritto allo Studio.

Nella categoria non sono previste spese finanziate con i fondi Miur 2009 per edilizia generale e dipartimentale e sportiva, in considerazione del fatto che per l'esercizio 2008 ad oggi non è ancora pervenuta alcuna assegnazione.

CATEGORIA: 02 - Acquisizione di beni mobili

Nella categoria sono incluse spese per arredi per € 1.606.085, di cui 411.992 per l'allestimento degli uffici ed aule presso Palazzo Tartara finanziati dai fondi 2006 del Miur, € 495.972 per gli arredamenti delle residenze per il nuovo Campus "Ex-caserma Perrone" ed € 293.421 per gli arredi tecnici per la Facoltà di Farmacia entrambi finanziati dalla Legge Regionale 29/99 della Regione Piemonte, oltre ad € 290.000 per l'acquisto di arredi per Palazzo Bellini.

La categoria include anche spese destinate ad investimenti in sistemi informativi (software acquistati a titolo definitivo e hardware) per € 379.580, oltre ad € 29.000 destinati al trasferimento tecnologico.

□ TITOLO VI: SPESE PER TRASFERIMENTI E PER COOPERAZIONE

CATEGORIA: 01 - Spese per trasferimenti correnti e per cooperazione

Nella categoria sono previsti trasferimenti a Enti pubblici e privati per l'importo complessivo di € 219.664 di cui € 148.564,65 relativi a Borse di dottorato di ricerca in consorzio con altre Università, ed € 17.000 per il programma europeo Fulbright.

CATEGORIA: 02 - Spese per trasferimenti in conto capitale e per cooperazione

Nella categoria non sono previste spese.

□ TITOLO VII: TRASFERIMENTI INTERNI

CATEGORIA: 01 - Trasferimenti interni

Nella categoria sono previste assegnazioni ai Centri di Gestione Autonoma per budget di funzionamento, ricerca e investimento.

I Budget di funzionamento sono ridotti del 40% rispetto all'assegnazione del 2008 ad eccezione delle Biblioteche per il quale è stato mantenuto lo stesso stanziamento dell'esercizio in chiusura:

	2009	2008	Differenza
Budget Facoltà	€ 702.000,00	€ 1.170.000,00	-€ 468.000,00
Budget Dipartimenti	€ 255.000,00	€ 425.000,00	-€ 170.000,00
Budget Biblioteche	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 0,00
Assegnazione contributo per il master interuniversitario biennale di II livello "Teledidattica applicata alla medicina"	€ 50.000,00	€ 80.000,00	-€ 30.000,00

a.a. 2008/2009			
Budget corsi interfacoltà	€ 54.000,00	€ 90.000,00	-€ 36.000,00

Le assegnazioni per spese di gestione edifici e per la cooperativa che si occupa dei servizi ausiliari presso la Facoltà di Economia sono invece stimati in relazione all'effettiva esigenza sulla base dei dati dell'esercizio 2008:

Assegnazione per custodia notturna Farmacia e Scienze Mfn	€ 70.000,00
Assegnazione per reception Facoltà di Economia	€ 185.000,00
Assegnazione Reception Facoltà di Giurisprudenza	€ 25.000,00
Assegnazione Reception Facoltà di Lettere	€ 30.000,00
Assegnazione Reception Facoltà di Scienze MFN	€ 55.000,00
assegnazioni a CGA per spese correnti impreviste	€ 20.000,00
assegnazioni spese edifici (pulizia e spese condominiali)	€ 850.000,00

Le assegnazioni per la Ricerca ammontano complessivamente ad € 3.609.295,87, di cui € 1.475.039 finanziati dall'ateneo su fondi propri, € 2.624.795,87 finanziati dalla Regione Piemonte, € 120.000 dalla Fondazione Cariplo ed € 800.00 dal Miur previsti per il cofinanziamento dei Programmi di ricerca di Rilevante Interesse Nazionale

Fondi per la Ricerca	Ateneo	Fondi Esterni
<b>CIPE</b>		
CIPE 2007 - Traferimento a dipartimento progetto "Biotechnology - Nanotechnology"		€ 1.660.096,00
Fondi CIPE 2006 Trasferimento DISTA - Progetto NANOLED		€ 248.832,37
Fondi CIPE 2006 Trasferimento Ricerca Sociale - Progetto PALIO		€ 516.367,50
<b>Linea D - Attrazione di Visiting Professor</b>		
ACCORDO 2008 - LINEA D - Contratti con visiting professor e rimborsi spese da assegnare ai dipartimenti Quota 2009 complessiva	€ 25.039,00	€ 199.500,00
<b>Fondi esterni per la ricerca</b>		
Contributo cariplo 2008 - Trasferimento a Facoltà di Medicina per l'attivazione di un laboratorio di ricerca interdisciplinare in Genetica Molecolare		€ 120.000,00
<b>Fondo di Ateneo per la Mobilità Internazionale</b>		
fondo Mobilità Internazionale 2009 - assegnazione ai Dipartimenti	€ 50.000,00	
<b>Fondo di Ateneo per la Ricerca Locale</b>		
fondo Ricerca Locale 2009 - assegnazione ai Dipartimenti	€ 200.000,00	
<b>RICERCA CERTIFICATA</b>		
bando PRIN 2008 - assegnazione ai Dipartimenti cofinanziamento di Ateneo	€ 400.000,00	
bando PRIN 2008 - assegnazione ai Dipartimenti cofinanziamento MIUR		€ 800.000,00

FIRB - Finanziamento MIUR - D.M. 289 del 19/03/2008 progetto RBNE06ZN8 - da trasferire al Dipartimento Studi Umanistici Ricerca certificata 2009 (prin, firb, ecc.)- assegnazione ai Dipartimenti cofinanziamento di Ateneo	€ 800.000,00	€ 64.500,00
<b>Totale</b>	<b>€ 1.475.039,00</b>	<b>€ 3.609.295,87</b>

Sono inoltre previste le seguenti assegnazioni alla Facoltà di Economia, per il finanziamento di Corsi di Laurea derivanti da fondi esterni:

<b>Fondi per la Ricerca</b>	<b>Ateneo</b>
<b>Assegnazione ministeriale incentiv. attività tutorato art.2 DM 198_2003</b>	
Fondo per sostegno dei giovani - attività di tutorato - art. 2 ex DM 198/2003 - ASSEGNAZIONE 2008	€ 59.463,00
Fondo per sostegno dei giovani - attività di tutorato - art. 2 ex DM 198/2003 - ASSEGNAZIONE 2009	€ 65.000,00
<b>Convenzione Didattica - Ars Uni VCO</b>	
Trasferimento facoltà di economia supplenze/affidamenti, Docenti a contratto - a.a. 2008/2009 - I ciclo	€ 65.000,00
Trasferimento facoltà di economia supplenze/affidamenti, Docenti a contratto - a.a. 2008/2009 - II ciclo	€ 83.600,00
Trasferimento facoltà di economia supplenze/affidamenti, Docenti a contratto - a.a. 2009/2010 - II ciclo	€ 68.000,00
<b>Convenzione Didattica - Regione Piemonte</b>	
Artigianato e attività produttive a.a. 08/09 - Trasferimento interno alla Facoltà di Scienze Politiche -	€ 13.000,00
Storia delle donne a.a. 08/09 - Trasferimento interno alla Facoltà di Lettere e Filosofia -	€ 6.000,00
Storia delle donne a.a. 08/09 - Trasferimento interno alla Facoltà di Scienze Politiche -	€ 6.000,00
<b>Gestione Convenzioni per il personale docente</b>	
Trasferimento a Facoltà di Economia per supplenze e affidamento corso di laurea "amministrazione imprese" in Casale - 3° anno	€ 150.000,00
<b>Sostegno lauree scientifiche</b>	
Assegnazione Facoltà di Scienze MFN cofinanziamento progetto lauree scientifiche	€ 16.000,00
incentivazione iscrizione lauree scientifiche	€ 20.000,00
<b>Totale</b>	<b>€ 552.063,00</b>

Nella categoria sono riportati i fondi vincolati in avanzo per spese di investimento per Facoltà di Giurisprudenza, del Dipartimento Scienze Giuridiche ed Economiche, del Dipartimento Scienze Mediche e del Dipartimento Scienze Economiche e Metodi Quantitativi:

Quota vincolata per spese in conto capitale Dip. di Scienze Economiche	€ 13.561,52
Quota vincolata per spese in conto capitale Dip. di Scienze Giuridiche	€ 67.139,40
Quota vincolata per spese in conto capitale Dip. di Scienze Mediche	€ 53.048,83
Quota vincolata per spese in conto capitale Facoltà di Giurisprudenza	€ 1.754.753,59

Nella categoria è presente inoltre una voce relativa al finanziamento di esigenze straordinarie e non prevedibili (in particolare traslochi, ecc.) dei Centri di Gestione Autonoma.

Ulteriori assegnazioni ai Centri di Gestione Autonoma derivano da entrate vincolate quali, trasferimenti dal MIUR per il sostegno a lauree scientifiche, 80% della contribuzione studentesca a Scuole di Specializzazione in area medica, 90% della contribuzione studentesca a corsi di Master.

□ TITOLO VIII: PARTITE DI GIRO

CATEGORIA: 01 - Partite di Giro

Le Partite di giro comprendono le entrate e le spese che si effettuano per conto di terzi.

La categoria verrà inoltre utilizzata per l'introito delle ritenute a carico dei dipendenti sulle retribuzioni da versare all'Erario e agli Enti Previdenziali.