



**UNIVERSITA' DEGLI STUDI DEL PIEMONTE  
ORIENTALE  
"AMEDEO AVOGADRO"**

**BILANCIO DI PREVISIONE  
ESERCIZIO 2012**

## **Relazione al Bilancio di Previsione per l'Esercizio 2012**

### **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 2012 si apre con la presenza di diversi vincoli normativi sotto riportati. Trattasi di vincoli che non riguardano le spese effettuate con finanziamenti esterni e non incidono sulle spese che concretizzano direttamente attività istituzionali, ma riguardano prevalentemente le attività strumentali.

**1. Riduzione del 10% delle indennità dei componenti di organi collegiali di indirizzo, direzione e controllo e titolari di incarichi di qualsiasi tipo**

- D.L. 31/5/2010 n. 78 art. 6 comma 3 (conv. Legge 30/7/2010 n. 122)
- L. 266/2005 art. 1 comma 58 e 59; Circ. 2 MEF del 22/01/2010

Fermo restando quanto previsto dall'art. 1 comma 58 della legge 23 dicembre 2005, n. 266 (la disposizione prevedeva già la riduzione del 10% dei compensi e delle indennità dei componenti degli organi dal 2006), a decorrere dal 1° gennaio 2011 le indennità, i compensi, i gettoni, le retribuzioni o le altre utilità comunque denominate, corrisposti dalle pubbliche amministrazioni di cui al comma 3 dell'*articolo 1 della legge 31 dicembre 2009, n. 196*, incluse le autorità indipendenti, ai componenti di organi di indirizzo, direzione e controllo, consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo, sono automaticamente ridotte del 10 per cento rispetto agli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010. Sino al 31 dicembre 2013, gli emolumenti di cui al presente comma non possono superare gli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010, come ridotti ai sensi del presente comma.

In ordine all'*art. 1, comma 58 della legge 23 dicembre 2005, n. 266*, con riferimento alle indennità di carica e ai compensi per i componenti del Collegio dei Revisori dei Conti e del Nucleo di Valutazione, si deve fare presente che questo Ateneo aveva applicato dal 2006 la riduzione del 10% prevista da tale disposizione, riduzione poi mantenuta anche per gli anni 2009, 2010 e 2011.

La circolare 21/11/2006 della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per l'attuazione del programma di governo, al punto 2 ritiene non applicabile la riduzione del 10% agli organismi collegiali temporanei di natura straordinaria (commissioni di gara, concorso, ecc.).

Tale riduzione non si applica inoltre alle spese sostenute con risorse esterne, interamente provenienti da Soggetti pubblici o privati, come indicato nella circolare della Ragioneria Generale dello Stato 23/12/2010 n. 40. Non viene pertanto applicata la riduzione del 10% ai compensi per la direzione di Master universitari, in quanto tali corsi sono interamente finanziati con risorse provenienti dall'esterno.

Validità del limite: dal 2011

Versamenti al Bilancio dello Stato: **entro 31 ottobre**

Importo da versare nel 2012: **€ 16.078,20**

<b>Collegio revisori</b>	Compensi al 30/4/10	<u>riduz 10% da versare allo Stato</u>	<u>limite di bilancio (lordo)</u>
Presidente	€ 13.944,36	€ 1.394,44	€ 12.549,92
Componente	€ 11.155,44	€ 1.115,54	€ 10.039,90
Componente	€ 11.155,44	€ 1.115,54	€ 10.039,90
Ex Componente	€ 11.155,44	€ 1.115,54	
Componente	€ 11.155,44	€ 1.115,54	€ 10.039,90
<b>totale</b>	<b>€ 58.566,12</b>	<b>€ 5.856,60</b>	<b>€ 42.669,62</b>

<b>Nucleo di valutazione</b>		<u>riduz 10% da versare allo Stato</u>	<u>limite di bilancio (lordo)</u>

Presidente	€ 13.944,36	€ 1.394,44	€ 12.549,92
Componente	€ 11.155,44	€ 1.115,54	€ 10.039,90
Componente	€ 11.155,44	€ 1.115,54	€ 10.039,90
Componente	€ 11.155,44	€ 1.115,54	€ 10.039,90
Componente	€ 11.155,44	€ 1.115,54	€ 10.039,90
<b>totale</b>	<b>€ 58.566,12</b>	<b>€ 5.856,60</b>	<b>€ 52.709,52</b>

CDA		riduz 10% da versare allo Stato	ulteriore riduz L.266/05	limite di bilancio (lordo)
gettone	150	€ 15,00	€ 15,00	€ 120,00
x 24 membri	3600	€ 360,00	€ 360,00	€ 2.880,00
<b>x 2 sedute</b>	<b>7200</b>	<b>€ 720,00</b>	<b>€ 720,00</b>	<b>€ 5.760,00</b>

Con la Legge 30/12/2010 n. 240 viene in maniera sostanziale riformato il Consiglio di Amministrazione che avrà una nuova e diversa composizione e nuovi compiti. Il nuovo Statuto dell'Ateneo prevede la corresponsione ai componenti del Consiglio di Amministrazione di un compenso complessivamente di importo corrispondente al due per mille del FFO.

La previsione di cui sopra si riferisce ai compensi dei componenti del Consiglio di Amministrazione nella precedente composizione, in quanto i compensi per i componenti del nuovo Consiglio di Amministrazione, non essendo presenti al 30/4/2010, non rientrano nella limitazione legislativa.

La Legge 30/12/2010 n. 240 ha inoltre previsto:

- la semplificazione dell'articolazione interna degli Atenei con attribuzione ai Dipartimenti delle funzioni finalizzate allo svolgimento della ricerca scientifica, delle attività didattiche e formative, nonché delle attività rivolte all'esterno ad esse correlate o accessorie;
- la riorganizzazione dei Dipartimenti assicurando che a ciascuno di essi afferisca un numero di professori di ruolo, di ricercatori di ruolo e di ricercatori a tempo determinato non inferiore a 35. Questo ha determinato dal 1° gennaio 2012, con l'entrata in vigore del nuovo Statuto, la soppressione delle Facoltà e dei Dipartimenti dell'Ateneo e l'istituzione di nuovi Dipartimenti con nuove attribuzione. Ai Direttori di questi nuovi Dipartimenti, non presenti al 30/4/2010, non può ovviamente essere applicata la riduzione del 10%.

## **2. Contenimento delle spese per relazioni pubbliche, mostre e spese di rappresentanza**

- D.L. 31/5/2010 n. 78 art. 6 comma 8 (conv. Legge 30/7/2010 n. 122)

A decorrere dall'anno 2011 le amministrazioni pubbliche non possono effettuare spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza, per un ammontare superiore al 20 per

cento della spesa sostenuta nell'anno 2009 per le medesime finalità. Le disposizioni del presente comma non si applicano ai convegni organizzati dalle università e alla giornata di inaugurazione dell'Anno Accademico, in quanto strettamente funzionale alla missione istituzionale dell'Ateneo, la didattica.

Tale disposizione non si applica alla pubblicità cosiddetta legale (ad es. pubblicità bandi di gara, ecc.) ed alla pubblicità relativa all'offerta formativa, al contenuto dei diversi corsi universitari (corsi di laurea, master, ecc.) e ai prevedibili sbocchi professionali, in quanto forma di pubblicità che l'Ateneo, ai sensi dell'art. 2 comma 3 del D.M. 21/7/1997 n. 245, è tenuto ad attuare.

Validità del limite: dal 2011

Versamenti al Bilancio dello Stato: **entro 31 ottobre**

Importo da versare nel 2012: € **4.541,37**

	Impegni 2009		riduz 80% da versare allo Stato		limite di bilancio
	€		€		€
<b>spese su fondi di Ateneo</b>	€	<b>2.887,21</b>	€	<b>2.309,77</b>	€ <b>577,44</b>
Organizzazione di inaugurazioni/eventi	€	1.520,21	€	1.216,17	€ 304,04
Spese di rappresentanza	€	1.367,00	€	1.093,60	€ 273,40
<b>spese Comitato Attività Sportive</b>	€	<b>2.789,50</b>	€	<b>2.231,60</b>	€ <b>557,90</b>
Spese di pubblicità	€	1.164,00	€	931,20	€ 232,80
Spese di rappresentanza	€	1.625,50	€	1.300,40	€ 325,10
<b>Totale complessivo</b>	€	<b>5.676,71</b>	€	<b>4.541,37</b>	€ <b>1.135,34</b>

Previsione 2012:

- Cap 0301008 "Spese di Pubblicità" € 0
- Cap 0301007 "Spese di rappresentanza" € 1.000,00

### **3. Contenimento delle spese per sponsorizzazioni**

- D.L. 31/5/2010 n. 78 art. 6 comma 9 (conv. Legge 30/7/2010 n. 122)

A decorrere dall'anno 2011 le Pubbliche Amministrazioni inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione non possono effettuare spese per sponsorizzazioni.

Validità del limite: dal 2011

Versamenti al Bilancio dello Stato: nessuno

L'Amministrazione Centrale non prevede di effettuare nel 2012 spese per sponsorizzazioni.

#### **4. Contenimento delle spese per formazione**

- D.L. 31/5/2010 n. 78 art. 6 comma 13 (conv. Legge 30/7/2010 n. 122)

A decorrere dall'anno 2011 la spesa annua sostenuta dalle amministrazioni pubbliche per attività esclusivamente di formazione deve essere non superiore al 50 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009. Le predette amministrazioni svolgono prioritariamente l'attività di formazione tramite la Scuola superiore della pubblica amministrazione ovvero tramite i propri organismi di formazione. Gli atti e i contratti posti in essere in violazione della disposizione contenuta nel primo periodo del presente comma costituiscono illecito disciplinare e determinano responsabilità erariale. La disposizione di cui al presente comma non si applica all'attività di formazione in materia di salute e sicurezza sul lavoro, in quanto formazione che il datore di lavoro è tenuto ad assicurare in modo adeguato e sufficiente al personale dipendente.

Validità del limite: dal 2011

Versamenti al Bilancio dello Stato: **entro 31 ottobre**

Importo da versare nel 2012: € **29.730,86**

	<b>impegni 2009</b>	<b>riduz 50% da versare allo Stato</b>	<b>limite di bilancio</b>
Rettorato	€ 59.461,71	€ 29.730,86	€ 29.730,86

Previsione 2012 cap 0104001 "Spese per la formazione del personale" e 19.192,00 di cui:

Formazione nuovi esaminatori ECDL	€ 600,00
Formazione generale di Ateneo e Divisioni	€ 12.000,00
<b>Totale spese soggette a limite</b>	<b>€ 12.600,00</b>

Formazione specifica nell'ambito della sicurezza, della previdenza e della protezione	€ 4.000,00
<b>Totale spese non soggette a limite</b>	<b>€ 4.000,00</b>

## 5. Contenimento delle spese per auto di servizio

- D.L. 31/5/2010 n. 78 art. 6 comma 14 (conv. Legge 30/7/2010 n. 122)

A decorrere dall'anno 2011, le amministrazioni pubbliche non possono effettuare spese di ammontare superiore all'80 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009 per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi; il predetto limite può essere derogato, per l'anno 2011, esclusivamente per effetto di contratti pluriennali già in essere.

In merito si rende noto che il Consiglio di Amministrazione, nell'adunanza del giorno 26/3/2010, ha autorizzato la sostituzione delle autovetture di servizio dell'Amministrazione centrale in quanto ormai obsolete con altre autovetture in noleggio. Il relativo rapporto contrattuale è stato instaurato in data 5 maggio 2010, in data antecedente all'entrata in vigore del D.L. 31/5/2010 n. 78 conv. Legge 30/7/2010 n. 122.

Validità del limite: dal 2011

Versamenti al Bilancio dello Stato: **entro 31 ottobre**

Importo da versare nel 2012: **€ 2.771,35**

<b>bilancio</b>	<b>Acquisto carburanti, combustibili e lubrificanti</b>	<b>Manutenzion e automezzi</b>	<b>tot</b>	<b>riduz 20% da versare allo Stato</b>	<b>limite di bilancio</b>
RettoratoEasy	€ 10.000,00	€ 3.856,77	€ 13.856,77	€ 2.771,35	€ 11.085,42

Previsione 2012 cap 0301019 "Acquisto carburanti, combustibili e lubrificanti", cap 0301020 "Manutenzione automezzi" e cap 0301023 "Noleggi e spese accessorie":

<b>Spesa</b>	<b>importo</b>	<b>Capitolo</b>
Acquisto buoni carburante per autovetture adibite al trasporto di studenti disabili	1.000,00	0301019
Acquisto carburante per auto di servizio	5.500,00	0301019
Manutenzione automezzi di servizio	1.000,00	0301020
Noleggio auto di servizio	25.000,00	0301023
<b>Totale spese non soggette a limite</b>	<b>32.500,00</b>	

## 6. Utilizzo del personale a tempo determinato o in convenzione

- D.L. 31/5/2010 n. 78 art. 9 comma 28 (conv. Legge 30/7/2010 n. 122)

A decorrere dall'anno 2011, le università possono avvalersi di personale a tempo determinato o con convenzioni ovvero con contratti di collaborazione coordinata e continuativa, nel limite del 50 per cento della spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009. Per le medesime amministrazioni la spesa per personale relativa a contratti di formazione-lavoro, ad altri rapporti formativi, alla somministrazione di lavoro, nonché al lavoro accessorio di cui all'*articolo 70, comma 1, lettera d) del decreto legislativo 10 settembre 2003, n. 276*, e successive modificazioni ed integrazioni, non può essere superiore al 50 per cento di quella sostenuta per le rispettive finalità nell'anno 2009.

Tale limite non si applica, ai sensi dell'art. 1 comma 188 Legge 23/12/2005 n. 266, alle spese per l'attuazione di progetti di ricerca e di innovazione tecnologica ovvero progetti finalizzati al miglioramento dei servizi agli studenti, i cui oneri non risultino a carico del Fondo di finanziamento ordinario delle Facoltà.

Personale Tecnico-amministrativo a tempo determinato	Impegni/previsione 2012	Fondi Esterni non soggetti a limite	Limite/Previsione 2012 soggetta a limite
2009	€ 431.010,56	€ 0,00	€ 215.505,28
2012	€ 220.100,00	€ 56.000,00	€ 164.100,00

Validità del limite: dal 2011

Versamenti al Bilancio dello Stato: nessuno

#### **7. Contenimento delle spese per organi collegiali e altri organismi, anche monocratici, comunque denominati**

- D.L. 4 luglio 2006 n. 223 art. 29 conv. Legge 4 agosto 2006 n. 248 e 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.

La circolare 21/11/2006 della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per l'attuazione del programma di governo, al punto 2 esclude gli organismi collegiali temporanei di natura straordinaria (commissioni di gara, concorso, ecc.).

Validità del limite: dal 2009

Versamenti al Bilancio dello Stato: entro **31 marzo**

All'interno dell'Ateneo non sono previsti pagamenti di compensi ad organi collegiali non di direzione, amministrazione e controllo.

#### **8. 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.

Gli importi relativi alle spese per le progressioni all'interno di ciascuna area professionale o categoria continuano ad essere a carico dei pertinenti fondi e sono portati, in ragione di anno, i detrattori dai fondi stessi per essere assegnati ai capitoli stipendiali fino alla data del passaggio di area o di categoria dei dipendenti che ne hanno usufruito, o di cessazione dal servizio a qualsiasi titolo avvenuta. 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, ex art. 1 comma 192 legge 23 dicembre 2005 n. 266, a seguito della riassegnazione al fondo per il salario accessorio degli importi relativi alle progressioni economiche del personale che ha usufruito di passaggi di categoria ovvero che è cessato dal servizio.

Successivamente è intervenuto, per gli anni 2011, 2012 e 2013, il comma 2 bis D.L. 31/572010 n. 78 conv. Legge 30/7/2010 n. 122, prevedendo che "A decorrere dal 1° gennaio 2011 e sino al 31 dicembre 2013 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni di cui all'art. 1 comma 2 del D.Lgs. 30/3/2001 n. 165, non può superare il corrispondente importo dell'anno 2010 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio"

Il fondo per il salario accessorio del personale tecnico ed amministrativo previsto per il 2011 è stato quantificato nel rispetto dei vincoli indicati.

Validità del limite: dal 2009

Versamenti al Bilancio dello Stato: entro **31 ottobre**

Importo da versare nel 2012: € **17.209,40 (fondo dirigenti) + € 68.500,00 (CCI)**

**Capitolo 3348 capo X “Somme versate dagli enti e dalle amministrazioni dotati di autonomia finanziaria provenienti dalle riduzioni di spesa di cui all’art. 67 DL 112/2008”**

- D.L. 31/5/2010 n. 78 art. 9 comma 2 bis (conv. Legge 30/7/2010 n. 122)

A decorrere dal 1° gennaio 2011 e sino al 31 dicembre 2013 l’ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni di cui all’ *articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165*, non può superare il corrispondente importo dell’anno 2010 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio.

Validità del limite: dal 2011

#### **9. 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 dovranno ridurre 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 e dovranno sostituire l’abbonamento in formato cartaceo alla Gazzetta Ufficiale con un abbonamento telematico, con conseguente rideterminazione delle relative spese.

In merito è stato eliminato l’abbonamento cartaceo alla Gazzetta Ufficiale ed è stata prevista la pubblicazione di un solo numero del notiziario “Ateneo & Città” (nel 2009 sono stati pubblicati due numeri).

Validità del limite: dal 2009

Versamenti al bilancio dello Stato: nessuno

#### **10. 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.

L'eventuale differenza tra l'importo delle predette spese relative all'anno 2007 e l'importo delle stesse rideterminato a partire dal 2008, è versata annualmente all'entrata del bilancio dello Stato entro il 30 giugno.

- D.L. 31/5/2010 n. 78 art. 8 comma 1 (conv. Legge 30/7/2010 n. 122)

Il limite previsto dall'*articolo 2, comma 618, della legge 24 dicembre 2007, n. 244* per le spese annue di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati dalle amministrazioni centrali e periferiche dello Stato a decorrere dal 2011 è determinato nella misura del 2 per cento del valore dell'immobile utilizzato. Le deroghe ai predetti limiti di spesa sono concesse dall'Amministrazione centrale vigilante o competente per materia, sentito il Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato. Le limitazioni di cui al presente comma non si applicano nei confronti degli interventi obbligatori ai sensi del *decreto legislativo 22 gennaio 2004, n. 42* recante il «Codice dei beni culturali e del paesaggio» e del *decreto legislativo 9 aprile 2008, n. 81*, concernente la sicurezza sui luoghi di lavoro. Per le Amministrazioni diverse dallo Stato, è compito dell'organo interno di controllo verificare la correttezza della qualificazione degli interventi di manutenzione ai sensi delle richiamate disposizioni.

Validità del limite: dal 2009

Versamenti al Bilancio dello Stato: entro il **30 giugno**

Il valore al 31 dicembre 2009 degli edifici utilizzati è il seguente:

Valore edifici in proprietà (da situazione patrimoniale 2009)	€ 42.019.425,92
Valore edifici non in proprietà (comodato + diritti reali)	€ 89.097.745,13
Valore edifici utilizzati in locazione passiva	€ 10.872.440,00
Totale complessivo valore edifici utilizzati	€ 141.989.611,05

Il limite di spesa per il 2012 per gli interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria ammonta ad **€ 4.000.471,75** così determinato:

limite 2% edifici in proprietà	€ 840.388,52
limite 2% edifici non in proprietà (comodato + diritti reali)	€ 1.781.954,90
limite 1% edifici in locazione passiva	€ 108.724,40

Totale complessivo

€ 2.731.067,82

Ai fini della determinazione delle somme da versare al bilancio dello Stato il parametro di riferimento resta l'importo delle spese sostenute nell'anno 2007:

Capitoli		Impegni di spesa 2007	Impegni esclusi	Importi inclusi	su immobili in locazione	su immobili in proprietà/comodato
302005	Manutenzione ordinaria locali e aree verdi	€ 572.511,96	€ -	€ 572.511,96	€ 17.153,75	€ 555.358,21
501007	Interventi edilizi su fabbricati residenziali per finalità istituzionali	€ 3.311.200,06	€ 3.252.159,27	€ 59.040,79		€ 59.040,79
501010	Interventi di edilizia sportiva	€ -	€ -	€ -		€ -
501011	Impianti e attrezzature generiche	€ 75.054,44	€ 73.656,44	€ 1.398,00		€ 1.398,00
<b>Totale</b>		<b>€ 3.958.766,46</b>	<b>€ 3.325.815,71</b>	<b>€ 632.950,75</b>	<b>€ 17.153,75</b>	<b>€ 615.797,00</b>

Le spese sostenute nel 2007 sono state inferiori al limite di legge, pertanto nessun versamento è dovuto al bilancio dello Stato.

Le previsioni 2012 sono riferite tutte ad immobili in proprietà o comodato e sono contenute nel limite previsto:

Capitolo di bilancio	Previsioni 2012	importi esclusi dal limite	importi inclusi nel limite
0302005	€ 1.219.184,00	€ 5.000,00	€ 1.214.184,00
0501007	€ 12.134.607,91	€ 11.365.770,44	€ 768.837,47
0501011	€ 351.648,95	€ 229.051,45	€ 122.597,50
<b>Totale complessivo</b>	<b>€ 13.705.440,86</b>	<b>€ 11.599.821,89</b>	<b>€ 2.105.618,97</b>

Il dettaglio è descritto nella seguente tabella:

Capitolo di spesa	Descrizione attività	Voce di spesa per attività	Importo
<b>Spese incluse nel limite</b>			
		Aggiornamento schemi elettrici Facoltà di Scienze MFN-AL	€ 20.000,00
		Global service elettrico meccanico antincendio	€ 350.000,00
		Lavori di adeguamento cabine elettriche tutte le sedi	€ 10.000,00
		Manutenzione aree verdi di Ateneo	€ 20.000,00
	Manutenzione Programmata	Manutenzione cavi di ancoraggio per la manutenzione copertura Facoltà di Economia	€ 10.000,00

		Manutenzione coibentazione canalizzazioni esterne Grandi strumentazioni Scienze MFN	€ 40.000,00
		Manutenzione Controllo Accessi - tutte le sedi	€ 40.000,00
		Manutenzione e ripristino rilevatori gas e ossigeno tutte le sedi	€ 15.000,00
		Manutenzione impianti di sicurezza e prevenzione incendi tutte le sedi	€ 25.000,00
		manutenzione impianto di climatizzazione stabulario Facoltà di Medicina	€ 10.000,00
		Manutenzione ordinaria specialistica gruppi frigo-tutte le sedi	€ 40.000,00
		Manutenzione porte REI tutte le sedi	€ 40.000,00
		Manutenzione programmata audiovideo Facoltà di Scienze	€ 25.000,00
		manutenzione programmata generale edile	€ 50.000,00
		manutenzione programmata impianti acsensori tutte le sedi	€ 110.000,00
		Manutenzione programmata impianti di supervisione termotecnica Sauter	€ 50.000,00
		Manutenzione serramenti in legno	€ 40.000,00
		Manutenzione CT-vasi di espansione e valvole ISPESL	€ 25.000,00
		Manutenzione gruppi frigo(Perrone, ced Farmacia,ced Rettorato,Borsalino)	€ 70.000,00
		Manutenzione tutte le sedi	€ 100.000,00
		Manutenzione UPS e gruppi elettrogeni	€ 20.000,00
		Piccoli interventi inerenti le segnalazioni RSPP e personale disabile	€ 10.000,00
		Pulizia gronde tutte le sedi	€ 15.000,00
		Tinteggiatura locali tutte le sedi	€ 40.000,00
		verifica di messa a terra tutte le sedi	€ 8.000,00
	Realizzazione opere fuori piano triennale	Ripristino e manutenzione guaina tetto Scienze MFN nelle parti ammalorate	€ 31.184,00
	Piano triennale dilizia 2011-2013	Lavori di manutenzione straordinaria Uffici e Aula Magna Palazzo Bellini L.REG. 29/99 quota 2008	€ 300.000,00
		adeguamento funzionale di Palazzo Borsalino pavimentazione ingresso e bagni legge regionale 29/99 quota 2007	€ 13.476,36
		Adeguamento locali deposito seminterrato Rettorato	€ 30.000,00
		adeguamento funzionale Palazzo Borsalino guaina tetto L.R 29/99quota 2007	€ 12.240,00
		manutenzione straordinaria laboratorio Facoltà di Farmacia (realizzazione pareti Rei)	€ 10.000,00
		manutenzione straordinaria loggiato e portico Palazzo Tartara	€ 25.000,00
		modifica e revisione prese laboratori primo e secondo piano Facoltà di Farmacia	€ 5.000,00
		manutenzione pavimentazione Scienze MFN	€ 15.000,00
		integrazione porte REI scienze MFN	€ 7.000,00
		realizzazione e integrazione impianto rilevazione fumi Palazzo Bellini Novara	€ 299.837,20
0501007	Realizzazione opere fuori piano triennale	sostituzione serramenti deteriorati con serramenti a taglio termico presso Palazzo Borsalino-Legge Regionale 29/99.Quota	€ 51.283,91

		2009		
0501011	Realizzazione opere fuori piano triennale	Riparazione e integrazione impianto di allarme e di irrigazione	€ 22.597,20	
		Sostituzione lampade di emergenza usurate tutte le sedi	€ 100.000,00	
<b>Spese incluse nel limite Totale</b>			<b>€ 2.105.618,67</b>	
<b>Spese escluse dal limite</b>				
302005	Acquisto beni mobili e servizi	servizio di sgombero neve tutte le sedi	€ 5.000,00	
0501007	Piano triennale dilizia 2011-2013	Lavori di ripristino Facciate Palazzo Tartara	€ 800.000,00	
		Nuovo Campus Universitario Caserma Perrone -Lottol/II/III	€ 3.535.239,95	
		Nuovo Campus Universitario ex Casrma Perrone lotto I		
		Contratto Raggruppamento temporaneo CELI- CELLINI	€ 3.526.349,15	
		Palazzo Tartara lotto II	€ 693.618,34	
		Realizzazione di spazi didattici(testate Perrone)quota2008/quota2010 L.Reg.29/99	€ 414.290,24	
		Realizzazione di una serra per il Disav presso Facoltà Scienze MFN	€ 210.000,00	
		Realizzazione opere fuori piano triennale	Applicazione pellicole a filtro solare presso la biblioteca Facoltà di Lettere in Vercelli	€ 5.000,00
			Cittadella della Cultura edificio ex 18 - Contributo Fondazione CRT per "Area Ex Ospedale Maggiore VC"	€ 166.190,76
			Cittadella della Cultura edificio ex 18 - Legge regionale 29/99 - quota 2007 (P.26) - quota 2009 (P.19)- quota 2010	€ 1.500.000,00
			Interventi di ristrutturazione P. Borsalino -quota 2009- ristrutturazione locale ced e nuovo impianto di condizionamento	€ 90.082,00
			Realizzazione coperture Scienze MFN Lotto C	€ 200.000,00
			realizzazione deposito Rei biblioteca Fcoltà di Lettere e Filosofia	€ 30.000,00
			Realizzazione magazzino presso piano interrato Palazzo Borsalino- L. Reg. 2999 quota 2009	€ 120.000,00
			Realizzazione nuovo ingresso ad uso VVFF Facoltà di Economia- Novara	€ 20.000,00
			Rimborso spese per lavori presso DISCAFF NOVARA per la creazione di locali adeguati alla sosta degli animali provenienti dallo stabulario	€ 25.000,00
			Ristrutturazione locali piano terra ex ospedaletto	€ 30.000,00
0501011	Realizzazione opere fuori piano triennale	completamento impianto di evaquazione guidata Facoltà di Economia	€ 50.000,00	
		Realizzazione di impianto condizionamento Sala lettura Biblioteca Facoltà di Lettere	€ 15.000,00	
		Realizzazione impianto di gestione telematica impianto di riscaldamento Facoltà di Farmacia	€ 60.000,00	
		Realizzazione impianto fotovoltaico Scienze MFN	€ 104.051,75	
<b>Spese escluse dal limite Totale</b>			<b>€ 11.599.822,19</b>	
<b>Totale complessivo</b>			<b>€ 13.705.440,86</b>	

## **11. Risparmio energetico**

- Articolo 48 D.L. 25 giugno 2008 n. 112 art. 61 comma 5 conv. Legge 6 agosto 2008 n. 133

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.

Validità del limite: dal 2009

Versamenti al Bilancio dello Stato: nessuno

## **12. Contenimento spese per missioni**

- D.L. 31/5/2010 n. 78 art. 6 comma 12 (conv. Legge 30/7/2010 n. 122)

A decorrere dall'anno 2011 le amministrazioni pubbliche, non possono effettuare spese per missioni, anche all'estero, con esclusione delle missioni strettamente connesse ad accordi internazionali ovvero indispensabili per assicurare la partecipazione a riunioni presso enti e organismi internazionali o comunitari, per un ammontare superiore al 50 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009. Gli atti e i contratti posti in essere in violazione della disposizione contenuta nel primo periodo del presente comma costituiscono illecito disciplinare e determinano responsabilità erariale. Il limite di spesa stabilito dal presente comma può essere superato in casi eccezionali, previa adozione di un motivato provvedimento adottato dall'organo di vertice dell'amministrazione, da comunicare preventivamente agli organi di controllo ed agli organi di revisione dell'ente. A decorrere dalla data di entrata in vigore del presente decreto le diarie per le missioni all'estero di cui all'*art. 28 del decreto-legge 4 luglio 2006, n. 223, convertito con legge 4 agosto 2006, n. 248*, non sono più dovute.

Per il calcolo del suddetto limite non devono essere considerate le missioni per ricerca scientifica, compresa la ricerca locale in quanto concretizzano direttamente attività istituzionale.

Non devono essere considerate le missioni dei componenti gli Organi Accademici (ad esempio Rettore, ProRettore, Senato Accademico e Consiglio di Amministrazione, Direttore di Dipartimento, Direttore di Scuola di Specializzazione e Presidente corso di laurea, Collegio dei Revisori dei Conti e Nucleo di Valutazione), anche se effettuate con fondi dell'Ateneo, in quanto concretizzano direttamente attività istituzionale dell'Ente.

Non devono ugualmente essere considerate le spese per spostamenti del personale tra le diverse sedi dell'Ateneo.

Validità del limite: dal 2011

Versamenti al Bilancio dello Stato: **entro 31 ottobre**

Importo da versare nel 2012: € **21.440,32 (quota Rettorato)**

<b>Rettorato</b>	<b>Impegnato 2009</b>	<b>riduz 50% da versare allo Stato</b>	<b>limite di bilancio</b>
ateneo	€ 35.615,35	€ 17.807,68	€ 17.807,68
Casa	€ 1.385,04	€ 692,52	€ 692,52
<b>tot spese soggette a limite</b>	<b>€ 37.000,39</b>	<b>€ 18.500,20</b>	<b>€ 18.500,20</b>
<b>Spese escluse dal limite</b>			
	<b>Impegnato 2009</b>		
<b>convegni</b>	€ 1.161,31		
<b>rimborsi spese a personale esterno</b>	€ 1.070,36		
<b>spostamenti tra sedi</b>	€ 3.861,03		
<b>Totale complessivo</b>	<b>€ 6.092,70</b>		
	<b>€ 43.093,09</b>		

La previsione 2012 sui capitoli 0104005 "Indennità di missione e rimborsi spese professori universitari", capitoli 0104006 "Indennità di missione e rimborsi spese ricercatori universitari" e capitoli 0104007 "Indennità di missione e rimborsi spese personale tecnico amministrativo" soggetti a limite di spesa è la seguente:

<b>Voce di spesa per attività</b>	<b>Descrizione attività</b>	<b>Capitolo di spesa</b>	<b>Importo</b>
<b>Missioni personale PTA</b>	<b>Missioni</b>	0104007	€ 18.000,20
<b>Missioni personale PTA - rimborso autisti</b>	<b>Missioni</b>	0104007	€ 500,00
<b>Totale complessivo</b>			<b>€ 18.500,20</b>

Sui medesimi capitoli sono state previste ulteriori stanziamenti non soggetti a limiti di spesa perché relativi a fondi esterni, fondi per la ricerca, organi accademici e fondi di Ateneo per lo spostamento tra le sedi:

Voce di spesa per attività	Descrizione attività	Capitolo di spesa	Importo
<b>Formazione specialistica operatori JP</b>	<b>Formazione operatori</b>	0104005	€ 8.592,00
	<b>FIXO II</b>	0104007	€ 5.000,00
	<b>Matching tra domanda e offerta laureati</b>	0104005	€ 4.000,00
<b>Indennità di missione</b>	<b>Progetto Inail AL - NO - VC</b>	0104007	€ 1.500,00
	<b>Bando SUS - Progetto Creso</b>	0104005	€ 11.905,90
	<b>Bando SUS - Progetto digilibLT</b>	0104005	€ 3.655,00
	<b>Bando SUS - Progetto iinbema</b>	0104005	€ 12.588,44
	<b>Bando SUS - Progetto memip09</b>	0104005	€ 2.000,00
<b>Indennità di missione e rimborsi spese professori</b>	<b>Bando SUS - Progetto RoPHS</b>	0104005	€ 7.593,63
	<b>Bando SUS - Progetto Secondgen</b>	0104005	€ 1.679,32
	<b>Bando SUS - Progetto digilibLT</b>	0104006	€ 1.500,00
	<b>Bando SUS - Progetto iinbema</b>	0104006	€ 4.104,52
	<b>Bando SUS - Progetto memip09</b>	0104006	€ 700,00
<b>Indennità di missione e rimborsi spese ricercatori universitari</b>	<b>Bando SUS - Progetto RoPHS</b>	0104006	€ 5.500,00
	<b>Bando SUS - Progetto Secondgen</b>	0104006	€ 1.000,00
	<b>Bando SUS - Progetto Creso</b>	0104006	€ 2.344,71
<b>Indennità di missione PTA</b>	<b>Organizzazione Mobilità 2011/2012</b>	0104007	€ 2.000,00
	<b>Organizzazione Mobilità 2012/2013</b>	0104007	€ 2.000,00
<b>Missioni Persoanle PTA - trasferimento tra le sedi</b>	<b>Missioni</b>	0104007	€ 6.000,00
<b>Missioni professori</b>	<b>Compensi RICERCA</b>	0104005	€ 50.000,00
<b>Missioni RU</b>	<b>Compensi RICERCA</b>	0104006	€ 40.000,00
<b>SAF - indennità di missione e rimborsi spese professori</b>	<b>SAF - Scuola di Dottorato</b>	0104005	€ 500,00
<b>SAF - indennità di missione e rimborsi spese ricercatori</b>	<b>SAF - Scuola di Dottorato</b>	0104006	€ 500,00
<b>Spese per missione</b>	<b>Job Placement</b>	0104007	€ 210,00
<b>Spese per missioni e rimborsi</b>	<b>spese per servizi a favore di studenti disabili e dislessici</b>	0104007	€ 2.500,00
<b>Spese per spostamenti tra le sedi CUG</b>	<b>Attività CUG</b>	0104005	€ 500,00
<b>Totale complessivo</b>			<b>€ 177.873,52</b>

Riepilogo versamenti da effettuare entro il 31 ottobre:

<b>Versamenti DL 78/2010</b>		<b>Rettorato</b>	<b>C.A.S.A.</b>	<b>tot</b>
Autovetture	<u>D.L. 78/2010 art. 6 c. 14</u>	€ 2.771,35	-	€ 2.771,35
Organi	<u>DL 78/2010 art.6 c.3</u>	€ 16.078,20		€ 16.078,20

Formazione	<u>D.L. 78/2010 art. 6 c. 13</u>	€ 29.730,86		€ 29.730,86
Missioni	<u>D.L. 78/2010 art. 6 c. 12</u>	€ 17.807,68	€ 692,52	€ 18.500,20
Pubblicità e rappresentanza	<u>D.L. 78/2010 art. 6 c. 8</u>	€ 2.309,77	€ 2.231,60	€ 4.541,37
<b>Totale complessivo</b>		<b>€ 68.697,86</b>	<b>€ 2.924,12</b>	<b>€ 71.621,98</b>

#### **Versamenti DL 112/2008**

Contrattazione integrativa	D.L. 112/2008 art. 67 comma 5			€ 17.209,40
Contrattazione integrativa	D.L. 112/2008 art. 67 comma 5			€ 68.500,00
<b>Totale</b>				<b>€ 85.709,40</b>

<b>Totale Versamenti</b>				<b>€ 157.331,38</b>
--------------------------	--	--	--	---------------------

## Relazione al Bilancio di Previsione per l'Esercizio 2012

### 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 2011 che ammonta complessivamente ad € 30.040.080,49, di cui € 26.415.852,05 vincolati.

Tabella 1

<u>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2011</u>	
<b><u>Fondo di cassa presunto al 31/12/2011</u></b>	<b><u>€ 2.000.000,00</u></b>
Residui attivi di esercizi precedenti non riscossi	€ 29.392.808,27
Accertamenti dell'esercizio 2011 non riscossi	€ 16.432.286,89
Accertamenti presunti	€ 0,00
<b><u>Residui attivi presunti</u></b>	<b><u>€ 45.825.095,16</u></b>
Residui passivi di esercizi precedenti non pagati	€ 4.314.311,91
Impegni dell'esercizio 2011 non pagati	€ 5.966.778,83
Impegni presunti	€ 7.503.923,93
<b><u>Residui passivi presunti</u></b>	<b><u>€ 17.785.014,67</u></b>
<b><u>Avanzo di Amministrazione presunto</u></b>	<b><u>€ 30.040.080,49</u></b>
<u>Avanzo vincolato</u>	<u>€ 26.300.537,75</u>
<u>residui perenti</u>	<u>€ 115.314,30</u>
<b><u>Avanzo vincolato complessivo</u></b>	<b><u>€ 26.415.852,05</u></b>
<b><u>Avanzo libero</u></b>	<b><u>€ 3.624.228,44</u></b>

L'avanzo di amministrazione presunto quota libera è stato quantificato in € 3.624.228,44 ed è stato destinato ad interventi per investimenti, studenti e ricerca:

**Tabella 2**

<b>Copertura costi avanzo libero</b>	<b>Importo</b>
Mutuo	€ 1.460.000,00
Interventi Edilizi	€ 236.036,00
Acquisto di Hardware e Software per l'Ateneo	€ 172.500,00
Acquisizione di beni mobili	€ 86.000,00
Beni e servizi	€ 1.669.692,44
<b>Totale</b>	<b>€ 3.624.228,44</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 € 9.218.250,00 di cui € 8.500.000,00 per iscrizione a corsi di laurea di I e II livello ed € 718.250,00 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 4/2011/9.1 del 13/11/2011 concernente i criteri relativi alla contribuzione studentesca per l'anno accademico 2011/2012. 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 € 470.000 (cat. 203 delle spese).

**Tabella 3**

FFO previsto 2012	€ 43.500.000,00
contribuzione studentesca	€ 8.500.000,00
rimborsi tasse	€ 470.000,00
Contribuzione netta	€ 8.030.000,00
<b>Contribuz./FFO</b>	<b>18,46%</b>

### □ TITOLO II: CONTRIBUTI DERIVANTI DA CONTRATTI CONVENZIONI E ACCORDI

CATEGORIA : 01 - Contributi derivanti da contratti convenzioni e accordi

**Tabella 4**

Attività	Voce di entrata per attività	AMMINISTRAZIONE	DIDATTICA	Totale
Convenzione per lo svolgimento del corso di laurea in Scienza dei Materiali - chimica a Vercelli	Contributo per copertura costi di docenza		€ 120.000,00	€ 120.000,00
	Accordo di programma Alessandria	€ 550.000,00		€ 550.000,00
Gestione Convenzioni per il personale docente	Convenzione A.S.L. n. 18 Alba-Bra	€ 45.000,00		€ 45.000,00

	Convenzione AOU Maggiore della Carità di Novara (Cofinanziamento 50% - 2 RU)	€ 46.000,00		€ 46.000,00
	Convenzione Bocconi-Cergas	€ 23.000,00		€ 23.000,00
	Convenzione Consorzio di Casale Monferrato - 7 RU	€ 315.000,00		€ 315.000,00
	Convenzione Consorzio di Casale Monferrato - RU	€ 50.000,00		€ 50.000,00
	Convenzione Fondazione Biotecnologie	€ 45.000,00		€ 45.000,00
	Convenzione Fondazione Maugeri	€ 90.000,00		€ 90.000,00
	Convenzione Gino Amisano (eredi)	€ 50.291,91		€ 50.291,91
	Convenzione Istituto Auxologico Italiano, n. 1 RU	€ 45.000,00		€ 45.000,00
	Convenzione per finanziamenti di 1 PO	€ 105.000,00		€ 105.000,00
	Convenzione Silenziosi Operai della Croce per il finanziamento di 2 RU	€ 100.000,00		€ 100.000,00
	Convenzione Silenziosi Operai della Croce per il finanziamento di upgrade per 1 PA	€ 15.000,00		€ 15.000,00
	Finanziamento 1 RU Comune di Fossano	€ 50.000,00		€ 50.000,00
	Finanziamento 2 RU da Comune di Tortona-ASL 20	€ 100.000,00		€ 100.000,00
	Finanziamento da Astis	€ 60.000,00		€ 60.000,00
Gestione Scuole di Specializzazione di Area Sanitaria	1 PA finanziato da Istituto Auxologico (5° anno)		€ 26.000,00	€ 26.000,00
	2 PA finanziati da Regione Valle d'Aosta (5° anno)		€ 52.000,00	€ 52.000,00
	Convenzioni di finanziamento 2 PA (1PA da ASL Valle d'Aosta e 1PA da Ass. Vitsa onlus)		€ 52.000,00	€ 52.000,00
	Convenzioni finanziamento 1 PA S. Anna di Como		€ 26.000,00	€ 26.000,00
	Previsione di 3 nuove convenzioni di finanziamento di posti aggiuntivi per il concorso di accesso all'a.a. 2011/2012		€ 75.000,00	€ 75.000,00
Indennità TEAG per il personale docente convenzionato con il SSN	Indennità TEAG per i docenti	€ 3.840.000,00		€ 3.840.000,00
	Indennità TEAG per i ricercatori	€ 1.071.000,00		€ 1.071.000,00
Rapporti con istituti di credito	Contributo ritorno immagine	€ 45.000,00		€ 45.000,00
<b>Totale complessivo</b>		<b>€ 6.645.291,91</b>	<b>€ 351.000,00</b>	<b>€ 6.996.291,91</b>

Trattasi, a parte il contributo per attività istituzionali dell'istituto Intesa-San Paolo, di entrate con destinazione vincolata (finanziamento posti di ruolo di professore associato e ricercatore universitario, per posti aggiunti nelle scuole di specializzazione della Facoltà di Medicina, Chirurgia e Scienza della Salute e per indennità al personale docente e ricercatore convenzionato con il Servizio Sanitario Nazionale).

□ **TITOLO III: ENTRATE DA TRASFERIMENTI**

CATEGORIA : 01- Assegnazioni correnti dallo stato

**Tabella 5**

Descrizione attività	Voce di entrata per attività	AMMINISTRAZIONE	DIDATTICA	RICERCA.	Totale
----------------------	------------------------------	-----------------	-----------	----------	--------

Fondo di Finanziamento Ordinario	Fondo di Finanziamento Ordinario 2011	€ 43.500.000,00			€ 43.500.000,00
	FFO 2010 - fondo assunzione ricercatori - I°II°III° - Tranche	€ 646.941,00			€ 646.941,00
Assegnazioni ministeriali tutorato art. 2 DM 198/2003	Fondi MIUR		€ 40.000,00		€ 40.000,00
Assegni di ricerca 2011	Quota ministeriale presunta per il finanziamento di assegni di ricerca			€ 180.000,00	€ 180.000,00
Borse di dottorato Miur	Borse DM 198 - XXVI ciclo			€ 300.000,00	€ 300.000,00
	Finanziamento Borse di Dottorato Miur 2010 - Quota Miur			€ 680.000,00	€ 680.000,00
Progetto lauree scientifiche	Fondi MIUR		€ 10.000,00		€ 10.000,00
Servizi a sostegno degli studenti diversamente abili	Finanziamento MIUR L.17/99		€ 31.345,00		€ 31.345,00
Sostegno iscrizioni classi lauree 21/25/32/37	Fondi MIUR		€ 5.000,00		€ 5.000,00
Gestione Scuole di Specializzazione di Area Sanitaria	Stanziamiento Ministeriale per i contratti di formazione specialistica a copertura statale per i medici iscritti all'a.a. 2010/2011		€ 5.725.000,00		€ 5.725.000,00
Fondi 5 per mille	Gettito fiscale IRPEF anno 2009		€ 15.000,00		€ 15.000,00
<b>Totale complessivo</b>		<b>€ 44.146.941,00</b>	<b>€ 5.826.345,00</b>	<b>€ 1.160.000,00</b>	<b>€ 51.133.286,00</b>

CATEGORIA : 02 - Trasferimenti correnti da altri soggetti

**Tabella 6**

Ente finanziatore	Descrizione attività	AMM.	DIDATTICA	RICERCA.	Totale
ASL CN1 - ASL AL	Gestione Scuole di Specializzazione di Area Sanitaria		€ 52.000,00		€ 52.000,00
Comune di Alessandria	Accordo di programma Alessandria	€ 100.000,00			€ 100.000,00
LLP Erasmus	Mobilità Studenti 2011/2012		€ 9.000,00		€ 9.000,00
	Mobilità Studenti 2012/2013		€ 70.000,00		€ 70.000,00
	Organizzazione Mobilità 2011/2012		€ 2.000,00		€ 2.000,00
	Organizzazione Mobilità 2012/2013		€ 10.000,00		€ 10.000,00
	Staff Training 2012/2013		€ 10.000,00		€ 10.000,00
	Teaching Staff 2012/2013		€ 4.500,00		€ 4.500,00
Miur	Mobilità Studenti 2012/2013		€ 30.000,00		€ 30.000,00
Provincia di Alessandria	Accordo di programma Alessandria	€ 100.000,00			€ 100.000,00
Regione Piemonte	Assegni di ricerca 2012			€ 165.000,00	€ 165.000,00
	Borse - Assegnisti convenzionati 08			€ 53.000,00	€ 53.000,00
<b>Totale complessivo</b>		<b>€ 200.000,00</b>	<b>€ 187.500,00</b>	<b>€ 218.000,00</b>	<b>€ 605.500,00</b>

CATEGORIA : 03 - Assegnazioni in conto capitale dallo Stato

**Tabella 7**

Ente finanziatore	Voce di entrata per attività	RICERCA.	Totale complessivo
Miur	DD 9/11/2011 n. 928 decreto ammissione a finanziamento progetti FIRB Futuro in Ricerca 2010	€ 255.510,00	€ 255.510,00

CATEGORIA : 04 - Trasferimenti in conto capitale da altri soggetti

**Tabella 8**

Ente finanziatore	Voce di entrata per attività	RICERCA.	Totale complessivo
Fondazione Cariplo	bando "Promuovere la formazione di capitale umano di eccellenza"	€ 140.000,00	€ 140.000,00

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 € 51.418.796 di cui € 43.500.000 per FFO consolidato. Le assegnazioni ministeriali per i contratti a favore di medici specializzandi sono pari ad € 5.725.000 per un totale di 214 iscritti. Sono inoltre previste ulteriori assegnazione per borse di studio e interventi a favore degli studenti pari ad € 1.050.000 ed € 180.000 per assegni di ricerca.

L'importo di previsione quale FFO consolidato è stato determinato sulla base di una riduzione di circa il 1,14% del FFO consolidato 2011. La riduzione percentuale del 1,14% è stata calcolata sulla base della riduzione prevista dello stanziamento del FFO nazionale 2012 rispetto a quello del 2011. Considerato che alla data del 3/12 non è ancora stato comunicato l'FFO assegnato all'Ateneo, l'importo indicato di 43,5 milioni di Euro è suscettibile di variazione.

**Tabella 9**

	<u>FFO consolidato</u>	<u>incremento</u>
<u>1999</u>	21.668.869,00	
<u>2000</u>	26.513.643,75	4.844.774,75
<u>2001</u>	32.674.513,39	6.160.869,64
<u>2002</u>	33.582.276,00	907.762,61
<u>2003</u>	35.681.719,00	2.099.443,00
<u>2004</u>	37.890.650,00	2.208.931,00
<u>2005</u>	42.737.115,00	4.846.465,00
<u>2006</u>	43.637.654,00	900.539,00
<u>2007</u>	44.622.527,00	984.873,00
<u>2008</u>	45.794.406,00	1.171.879,00
<u>2009</u>	46.211.963,00	417.557,00
<u>2010</u>	44.447.329,00	-1.764.634,00
<u>2011*</u>	44.000.000,00	- 447.329,00
<u>2012**</u>	43.500.000,00	500.000,00

Sono esclusi i valori una tantum

\* dati provvisori  
\*\* stima

Ai sensi dell'art. 51 Legge 27 dicembre 1997 n. 449 l'FFO è destinato per il 90% a spese di personale e per la restante parte alla copertura delle spese di funzionamento dell'Ateneo. Negli ultimi esercizi le spese per assegni fissi del personale di ruolo hanno avuto il seguente andamento:

- nel 2006 spesa assegni fissi € 32.891.329 rapporto AF/FFO 74,96% (dati Proper)
- nel 2007 spesa assegni fissi € 35.418.045 rapporto AF/FFO 78,82% (dati Proper)
- nel 2008 spesa assegni fissi € 38.347.563 rapporto AF/FFO 82,82% (dati Proper)
- nel 2009 spesa assegni fissi € 41.014.797 rapporto AF/FFO 87,34% (dati Proper)
- nel 2010 spesa assegni fissi € 42.377.118 rapporto AF/FFO 93,71% (dati Proper)
- nel 2011 spesa assegni fissi € 42.300.000 rapporto AF/FFO 93-95,00% (stima)
- nel 2012 spesa assegni fissi € 41.450.000 rapporto AF/FFO 93,88% (prev.)

La previsione percentuale del rapporto AF/FFO non tiene conto dei possibili pensionamenti in corso di esercizio, per cui è possibile che il rapporto indicato, stimato prudenzialmente, si riduca. Si deve anche osservare che se l'FFO per gli anni 2010/2012 fosse rimasto invariato rispetto a quello del 2009 le spese per gli assegni fissi del personale di ruolo si sarebbero attestare al di sotto del 90% anche per gli anni 2010-2012.

Per l'edilizia generale e dipartimentale non è stato prudenzialmente previsto alcun finanziamento da parte del Miur in considerazione del fatto che per gli esercizi 2009, 2010 e 2011 non sono pervenute assegnazioni.

□ TITOLO IV: ALTRE ENTRATE

Tabella 9

Descrizione attività	Voce di entrata per attività	AMM.	ATT. COMM.	DIDATTICA	RICERCA.	Totale
Contribuzione studentesca 2011/2012	Entrate per contributi MAV			€ 30.000,00		€ 30.000,00
Contribuzione studentesca corsi di laurea	Test di pre-immatricolazione			€ 120.000,00		€ 120.000,00
	Contributo per le attività sportive di Ateneo - CUS			€ 100.000,00		€ 100.000,00
ECDL	vendita skill card e esami			€ 29.000,00		€ 29.000,00
Esami di Stato di abilitazione all'esercizio delle professioni	Contribuzione per l'ammissione agli esami di Stato per l'abilitazione all'esercizio delle professioni	€ 60.000,00				€ 60.000,00

Esami finali abilitanti relativi ai Corsi di laurea delle professioni sanitarie	Contribuzione per l'ammissione agli esami finali abilitanti - iscritti 3° anno	€ 130.000,00				€ 130.000,00
Fondo Brevetti di Ateneo	entrate da royalties				€ 3.000,00	€ 3.000,00
	sfruttamento diritti brevettuali				€ 5.000,00	€ 5.000,00
Imposte	Recupero imposta di bollo	€ 145.000,00				€ 145.000,00
Partite di Giro	Recuperi in entrata	€ 20.000,00				€ 20.000,00
Rapporti con istituti di credito	Interessi attivi	€ 9.000,00				€ 9.000,00
Recuperi e rimborsi vari	Recuperi in entrata	€ 20.000,00				€ 20.000,00
Spese per attività commerciale	CANONE BAR CASERMA PERRONE ANNO 2011 III ANNO		€ 12.880,00			€ 12.880,00
<b>Totale complessivo</b>		<b>€ 384.000,00</b>	<b>€ 12.880,00</b>	<b>€ 279.000,00</b>	<b>€ 8.000,00</b>	<b>€ 683.880,00</b>

Le previsioni di entrata sul Titolo 4 rendono, rispetto all'esercizio 2011, un incremento complessivo di quasi € 300.000 dovuto a modifiche sostanziali deliberate

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

Nella categoria è prevista l'entrata di € 459.880,00 derivante da tariffe per l'erogazione di servizi agli studenti (Esami di stato, Esami abilitanti, ECDL e test di pre-immatricolazione), oltre ad € 3.000,00 per royalties, € 12.880,00 relativi al canone del bar della Facoltà di Economia ed € 5.000,00 per recuperi delle spese per cessioni di brevetti.

L'incremento complessivo, rispetto all'esercizio 2011, è di quasi € 300.000 dovuto a modifiche sostanziali della contribuzione studentesca 2011/2012 (delibera 5/2011/8.2 del Consiglio di Amministrazione del 24 Giugno 2011) con la quale è stato previsto:

- un contributo di € 3,00 per le spese di incasso dei Mav per ciascuno studente da versarsi con la prima rata di iscrizione, che ha comportato un previsione di entrata di € 30.000,00;
- un contributo per le attività sportive a carico degli studenti pari a 10,00 euro cad., da versarsi con la prima rata di iscrizione, che si aggiunge al contributo di uguale importo già destinato dall'Ateneo alle stesse attività; la previsione complessiva è di € 100.000,00;
- l'incremento della tassa di iscrizione del test di accesso ai corsi della Facoltà di Medicina Chirurgia e Scienze della salute da euro 50,00 a euro 70,00 che ha comportato un incremento delle previsione, in linea con le entrate 2011, di € 60.000,00;

- un contributo di € 200 per l'ammissione alla prova finale per i corsi di laurea delle professioni sanitarie, in quanto corsi abilitanti all'esercizio della professione; previsione 2012 di € 130.000,00.

CATEGORIA : 02 - Redditi e proventi vari

Nella categoria si prevede l'entrata di € 9.000,00 per interessi attivi su conto corrente bancario in linea con le riscossioni dell'esercizio in chiusura.

CATEGORIA : 03 - Poste correttive e compensative di spese

Nella categoria si prevede l'entrata di € 215.000, di cui € 145.000 per imposta di bollo assolta in modo virtuale dagli studenti, € 30.000,00 per le tasse studenti incassate tramite MAV 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 dai 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 dai Dipartimenti.

Dall'esercizio 2011 sono liquidati dall'amministrazione centrale tutti i contratti stipulati dai Centri di Gestione Autonoma per i quali per i quali si rende necessario il versamento di ritenute.

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

Le previsioni di entrata sono state effettuate sulla base degli importi previsti a fine 2011. 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 dai Dipartimenti nel corso dell'Esercizio.

□ 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, così come richiesto dalla circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 51 del 27 novembre 2003.

Sono stati anche istituiti, come 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, € 597.616,70 per il pagamento di arretrati stipendiali per conferme e ricostruzioni di carriera del personale docente.

Nella categoria "Spese per il personale docente" sono state previste anche spese per € 350.000 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 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 e Direttori di Dipartimento) è prevista la corresponsione dei seguenti importi secondo le stesse regole del 2010:

**Tabella 10**

<b>Indennità di carica</b>	compensi lordi al 30/4/2010	riduz 10% da versare allo Stato	limite di bilancio	prev. di bilancio (lordo +c.e.)
Rettore	€ 24.300	€ 2.430	€ 21.870	€ 29.021
Prorettore	€ 12.150	€ 1.215	€ 10.935	€ 14.511
Studi Umanistici	€ -	€ -	€ 10.935	€ 14.511
Scienze del Farmaco	€ -	€ -	€ 10.935	€ 14.511
Studi per l'Economia e l'Impresa	€ -	€ -	€ 10.935	€ 14.511
Scienze e Innovazione Tecnologica	€ -	€ -	€ 10.935	€ 14.511
Giurisprudenza, Scienze Politiche, Economiche e Sociali	€ -	€ -	€ 10.935	€ 14.511
Medicina Traslazionale	€ -	€ -	€ 10.935	€ 14.511
Medicina della Salute	€ -	€ -	€ 10.935	€ 14.511
<b>Totale</b>	<b>€ 36.450</b>	<b>€ 3.645</b>	<b>€ 109.350</b>	<b>€ 145.107</b>

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

**Tabella 11**

<b>2012</b>	<b>Finanziamento Ateneo</b>	<b>Avanzo vincolato</b>	<b>Entrate vincolate</b>	<b>Totale</b>
Spese Assegni fissi personale docente	28.934.529,01	-	929.291,91	29.863.820,92
Ricercatori a tempo determinato	-	94.977,00	710.000,00	804.977,00
Indennità di carica	145.200,00			145.200,00
Supplenze		46.000,00	350.000,00	396.000,00

Compensi accessori personale docente (rischio + Comm. Gara)	306.060,00	200.000,00	535.000,00	1.041.060,00
Indennità personale univ. conv. SSN			4.911.000,00	4.911.000,00
Docenti a contratto		30.000,00	900.000,00	930.000,00
Arretrati		597.616,70		597.616,70
<b>Totale personale docente</b>	<b>29.385.789,01</b>	<b>968.593,70</b>	<b>8.335.291,91</b>	<b>38.689.674,62</b>
Personale Tecnico Amministrativo di ruolo	11.584.854,40			11.584.854,40
Personale Tecnico Amministrativo a tempo determinato	358.500,00			358.500,00
Arretrati assegni fissi		54.181,65		54.181,65
Trattamento CCI personale TA 2011		251.000,00		251.000,00
Trattamento CCI personale TA 2012	778.402,20			778.402,20
Altri compensi accessori al personale TA (esaminatori ECDL/rischio/Commissioni di gara)	6.561,01	37.526,65	201.000,00	245.087,66
<b>Totale personale tecnico amministrativo</b>	<b>12.728.317,61</b>	<b>342.708,30</b>	<b>201.000,00</b>	<b>13.272.025,91</b>
<b>Totale complessivo</b>	<b>42.114.106,62</b>	<b>1.311.302,00</b>	<b>8.536.291,91</b>	<b>51.961.700,53</b>

Le spese per assegni fissi per il personale di ruolo si possono riassumere come segue:

Spese per assegni fissi personale docente	€ 29.863.820,92
Spese per assegni fissi personale tecnico ed amministrativo	€ 11.584.854,40
<b>Totale spese per assegni fissi personale di ruolo</b>	<b>€ 41.448.675,32</b>

Per calcolare il rapporto assegni fissi/FFO occorre considerare, oltre al FFO previsto in entrata anche le tranches di finanziamento ministeriale per l'assunzione di ricercatori:

FFO previsto	€ 43.500.000,00
I° tranche finanziamento per assunzione ricercatori	€ 135.036,00
II° tranche finanziamento per assunzione ricercatori	€ 167.229,00
III° tranche finanziamento per assunzione ricercatori	€ 344.676,00
<b>Totale</b>	<b>€ 44.146.941,00</b>

Rapporto previsto AF/FFO 93,88%

Le spese per gli stipendi ed altri assegni fissi del personale di ruolo, a causa della prevista riduzione del FFO e a causa del mancato rimborso da diversi anni degli incrementi annuali del personale docente e degli aumenti contrattuali del personale tecnico ed amministrativo riferiti ad anni precedenti, non potranno essere 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.

Si deve rilevare in merito che questo Ateneo ha sempre rispettato con la propria programmazione del fabbisogno di personale, peraltro valutata positivamente dal MIUR, la normativa nazionale in tema di assunzione del personale.

Per quanto concerne il personale tecnico ed amministrativo l'art. 9 comma 17 del D.L. 31/5/2010 n. 78 conv. Legge 30/7/2010 ha previsto l'obbligo del pagamento dell'indennità di vacanza contrattuale per il triennio 2010/2012, in quanto per lo stesso periodo non si dà luogo alle procedure contrattuali.

E' stato stanziato quale Fondo per il salario accessorio 2012 del personale tecnico ed amministrativo l'importo di € 519.171,75 (oltre ad € 35.000,00 per il pagamento delle ore di straordinario). La consistenza corrisponde all'importo del Fondo 2010 parte fissa, approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 18/01/2010, al netto della riduzione prevista dall'art. 9 c. 2-bis del Decreto Legge 78/2010 ed al netto degli importi utilizzati per le progressioni economiche orizzontali 2010, così come previsto dall'art. 1 comma 193 Legge 23/12/2005 n. 266 (Legge Finanziaria 2006). Il fondo così ridotto viene infine incrementato per il differenziale delle posizioni economiche del personale cessato nel 2010 e nel 2011 (l'incremento in realtà abbatte la riduzione).

**Tabella 12**

<b>Fondo 2010 parte fissa</b>	<b>736.007,50</b>
Riduzione per peo 2010	-228.159,44
Incremento per differenziale posizioni economiche cessati 2010	10.217,48
Riduzione fondo art. 9 c. 2-bis DL 78/2010	-1.125,29
<b>Previsione Fondo salario accessorio 2011</b>	<b>516.940,25</b>
Incremento per differenziale posizioni economiche cessati 2011	3.367,38
Riduzione fondo art. 9 c. 2-bis DL 78/2010	-1.135,88
<b>Previsione Fondo salario accessorio 2012</b>	<b>519.171,75</b>
<b>Straordinario</b>	<b>35.000,00</b>

#### **Modalità di determinazione del Fondo per il salario accessorio 2012**

L'art. 67 comma 5 del D.L. 25/6/2008 n. 112 conv. Legge 6/8/2008 n. 133 ha riformulato l'art. 1 comma 189 della legge 23/12/2005 n. 266. Con tale riformulazione il comma 189 dispone quanto segue:

“A decorrere dall'anno 2009, l'ammontare complessivo dei fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa delle ..... Università .... Non può eccedere quello previsto per l'anno 2004, come certificato dagli organi di controllo ....., ridotto del 10%.”

Il successivo comma 191 prevede comunque la possibilità di incrementare l'ammontare complessivo dei fondi con gli importi fissi previsti dai Ccnl che non risultino già confluiti nei fondi dell'anno 2004 e, analogamente, il comma 192 prevede la riassegnazione al fondo per il salario

accessorio degli importi relativi alle progressioni economiche del personale che ha usufruito di passaggi di categoria ovvero che è cessato dal servizio.

La riduzione del 10% del Fondo per il 2004 deve essere versata al Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Sulla base di tali disposizioni sono stati approvati e certificati dal Collegio dei Revisori dei Conti i Fondi per il salario accessorio relativi agli anni 2009 e 2010.

Per gli anni 2011, 2012 e 2013 è intervenuto il comma 2 bis D.L. 31/5/2010 n. 78 conv. Legge 30/7/2010 n. 122, prevedendo che “A decorrere dal 1° gennaio 2011 e sino al 31 dicembre 2013 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni di cui all'art. 1 comma 2 del D.Lgs. 30/3/2001 n. 165, non può superare il corrispondente importo dell'anno 2010 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio”.

Sulla base di quest'ultima disposizione è stato quantificato il fondo per il salario accessorio 2012.

Il Fondo per il 2010 ammontava ad € 736.007,50, tale Fondo è stato ridotto dell'importo di € 228.159,44 per le progressioni economiche (peo) espletate nel 2010 ed è stato inoltre ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale di ruolo (riduzione di € 1.125,29).

Tale Fondo è stato poi incrementato di € 10.217,48 per la riassegnazione al Fondo del differenziale delle posizioni economiche del personale cessato o che aveva usufruito di passaggi di categoria nel 2010.

In questo modo è stato costituito il Fondo per il salario accessorio per il 2011 di € 516.940,25.

Per il 2012 il Fondo 2011 è stato ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale di ruolo (riduzione di € 1.135,88) ed è stato poi incrementato dell'importo di € 3.367,38 corrispondente alla riassegnazione del differenziale delle posizioni economiche del personale cessato nel 2011.

Il Fondo per il 2012 è pertanto determinato nell'importo di € 519.171,25, importo inferiore di circa 216.800,00 euro rispetto al Fondo 2010 e quindi nel pieno rispetto del citato art. 9 comma 2 bis D.L. 31/5/2010 n. 78 conv. Legge 30/7/2010 n. 122.

A quanto sopra si deve aggiungere che l'importo corrispondente alla riduzione del 10% del Fondo 2004 continua anche per il 2012 ad essere versato al Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Il Fondo Dirigenti, con il quale viene finanziata la retribuzione di posizione parte variabile e la retribuzione di risultato, è costituito partendo dal Fondo 2009, approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 19/12/2008, con gli incrementi previsti dal CCNL 2006-2009.

**Tabella 13**

<b>Fondo Dirigenti 2010 e 2011</b>		
Fondo Dirigenti 2009	176.234,09	
Incremento 1/1/2007 CCNL 2006-2009	7.297,93	1,97% Ms 2005
Incremento 31/12/2007 CCNL 2006-2009	8.742,70	2,36% Ms 2005
Incremento 1/1/2009 CCNL 2006-2009	5.415,74	1,45% Ms 2007
<b>Totale Fondo Dirigenti 2012</b>	<b>197.690,46</b>	

Il trattamento economico dei Dirigenti è composto dalle seguenti voci stipendiali:

- Stipendio tabellare con Iis conglobata;
- Ria (eventuale)
- Retribuzione di posizione parte fissa imputata direttamente sui capitoli stipendiali (€ 50.462,80 comprese quote carico Ente x tre dirigenti);
- Retribuzione di posizione parte variabile (€ 139.361,54 comprese quote carico Ente x tre dirigenti)
- Retribuzione di risultato (minimo 20% retribuzione di posizione fissa + variabile - € 36.406,55 x tre dirigenti).

Totale retribuzione di posizione parte fissa, parte variabile + risultato € 226.230,89

La retribuzione di risultato è stabilita nella percentuale minima contrattuale e non è soggetta ad incremento.

Le somme sono imputate a bilancio come segue:

Retribuzione di posizione parte fissa	50.462,80	imputata sui capitoli stipendiali
Retribuzione di posizione parte variabile	139.361,54	imputata sui capitoli Fondo
Retribuzione di risultato	36.406,55	imputata sui capitoli Fondo
Totale	226.230,89	

Di fatto, sotto il profilo contabile, sia la retribuzione di posizione parte fissa sia la retribuzione parte variabile sono imputate, al momento dell'effettiva erogazione, ai capitoli stipendiali, alimentati con apposito storno dai capitoli in cui è allocato il Fondo dirigenti per la parte relativa alla retribuzione di posizione parte variabile.

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 € 2.413.346,96, per assegni di ricerca co-finanziati dal programma di “attrattività ed investimento in capitale umano” attivato con la Regione Piemonte, assegni attivati nell’ambito del Bando “Scienze Umane e Sociali” anch’esso finanziato dalla Regione ed altri assegni di ricerca finanziati con i fondi ministeriali ed i fondi di Ateneo..

Come illustrato nella Tabella 12 l’importo di € 1.263.497,61 si riferisce ad assegni di ricerca già attivati nel 2011 che si concluderanno nel 2012 (ed anni successivi) ed € 1.149.849,35 sono stanziati per assegni da bandire nel 2012, la cui copertura finanziaria è data dall’avanzo di amministrazione (€ 699.849,35) e dall’assegnazione ministeriale che contribuisce al fondo 2012 per l’attivazione di assegni di ricerca (€ 180.000,00), oltre al finanziamento dell’amministrazione di € 59.000 per il rinnovo di n. 2 assegni di ricerca per l’attività di “counseling” e tematiche relative di accreditamento, ed n. 1 assegno relativo al trasferimento tecnologico.

**Tabella 14**

Descrizione attività	Avanzo Vincolato	Fondo 2010 (Miur)	Amm.ne	Fondi esterni	Totale
Assegni attivati 2011 e anni precedenti	€ 1.263.497,61				€ 1.263.497,61
Assegni di Ricerca 2012	€ 699.849,35	€ 180.000,00	€ 59.000,00	€ 211.000,00	€ 1.149.849,35
<b>Totale complessivo</b>	<b>€ 1.963.346,96</b>	<b>€ 180.000,00</b>	<b>€ 59.000,00</b>	<b>€ 211.000,00</b>	<b>€ 2.413.346,96</b>

Per quanto concerne l’avanzo di amministrazione sono disponibili, per l’attivazioni di nuovi assegni, oltre € 300.000 dai fondi Regionale del Bando “Scienze Umani e Sociale” e circa € 200.000 dal Fondo di Ateneo 2011.

Per il 2012 è inoltre previsto in entrata il finanziamento dei rinnovi del 2° anno degli assegni regionali relativi all’Accordo 2008.

Sono inoltre previsti € 728.912,03 per la liquidazione di contratti di collaborazione coordinata e continuativa stipulati e finanziati dai Centri di Gestione Autonoma, in ragione della

centralizzazione del pagamento dei compensi presso l'amministrazione centrale ed € 5.000,00 per l'Irap da versare per il lavoro interinale.

CATEGORIA: 04 - Altri oneri per il personale

**Tabella 15**

Capitoli	Descrizione	2012
001	Spese per la formazione del personale (Organizzazione corsi e partecipazione)	€ 16.600,00
002	Spese per erogazione buoni pasto	€ 390.000,00
004	Compensi a commissioni di concorso	€ 39.000,00
005	Indennità di missione e rimborsi spese professori universitari	€ 113.014,29
006	Indennità di missione e rimborsi spese ricercatori universitari	€ 55.649,23
007	Indennità di missione e rimborsi spese personale tecnico amministrativo	€ 37.710,20
009	Interventi a favore del personale	€ 21.776,00
010	Accertamenti sanitari	€ 49.000,00
011	Spese di vestiario per il personale	€ 1.500,00
012	Altri oneri per il personale	€ 56.300,00
013	Indennità di missione e rimborsi spese per altre tipologie di personale	€ 31.713,48
<b>Totale</b>		<b>€ 812.263,20</b>

Gli stanziamenti per le missioni del personale docente (cap. 005), ricercatori universitari (cap. 006) e personale tecnico-amministrativo (cap. 007) ammontano complessivamente ad € 206.373,72. Di questi solo € 18.500,20 rientrano nel limite previsto dall'art. 6 comma 12 D.L. 31/5/2010 n. 78 (conv. Legge 30/7/2010 n. 122), la restante parte (€ 177.873,52) sono relativi a fondi esterni, fondi per la ricerca, organi accademici e fondi di Ateneo per lo spostamento tra le sedi.

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:

**Tabella 16**

2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
€ 411.404	€ 525.124	€ 622.248	€ 608.885	€ 559.726	€ 412.256	€ 360.000*

\* la spesa 2011 è stimata in quanto mancano i riferimenti del mese di novembre e dicembre

I buoni pasto (valore € 7,00 cad.) sono attualmente utilizzati dal personale tecnico ed amministrativo (con spesa interamente a carico dell'Ateneo), mentre per i titolari di assegni per la collaborazione ad attività di ricerca ed il personale docente la spesa è interamente a carico.

Lo stanziamento previsto per il 2012 è pari ad € 390.000,00 ed è destinato a coprire solo le spese a favore del personale tecnico-amministrativo adeguandosi strettamente ai criteri previsti del CCNL.

□ 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:

**Tabella 17**

Collegio Revisori dei Conti	€ 52.000,00
Gettoni presenza CDA 2012	€ 85.000,00
indennità di missione e rimborsi spese per delegati del rettore e referenti di ateneo (ad esempio per poli di innovazione)	€ 5.000,00
Missioni Organi Istituzionali	€ 50.000,00
Nucleo di Valutazione	€ 64.000,00
Spese di missioni per partecipazioni a convegni ed iniziative simili dei componenti del CG	€ 1.000,00
<b>Totale complessivo</b>	<b>€ 257.000,00</b>

Il 21/11/2011 è entrato in vigore il nuovo statuto dell'Università del Piemonte Orientale adottato ai sensi dell'art. 2 della legge 5 e 7 del 30/12/2010. Nel corso del 2012 saranno pertanto eletti i nuovi organi accademici. Relativamente al Collegio dei Revisori dei Conti ed al Nucleo di Valutazione è stato stanziato l'importo di € 116.000,00 per il pagamento dei compensi.

Ai sensi dell'art. 41 del nuovo statuto le indennità dei Componenti del Consiglio di Amministrazione godono di un'indennità annua composta per il 40% da una quota fissa e per il 60% da una quota variabile in funzione della partecipazione alle sedute dell'Organo svolte nell'anno. Le indennità di carica passano da € 260.000 (comprensivi di oneri) ad € 145.200, mentre per i gettoni presenza la spesa prevista per il 2012 è pari ad € 85.000.

CATEGORIA: 02 - Spese per attività culturali e di cooperazione

**Tabella 18**

Voce di spesa per attività	AMMIN.	DIDATTICA	RICERCA.	Totale complessivo
Attività inerenti al potenziamento e lo sviluppo delle relazioni col pubblico - CUG		€ 300,00		<b>€ 300,00</b>
Borse per mobilità staff training		€ 19.900,00		<b>€ 19.900,00</b>

Borse Teaching Staff		€ 4.500,00		€ 4.500,00
Compensi docenti nell'ambito di convegni			€ 25.000,00	€ 25.000,00
Compensi docenti nell'ambito di convegni		€ 10.000,00		€ 10.000,00
Convegni Humane	€ 3.000,00			€ 3.000,00
Distribuzione materiale		€ 2.250,00		€ 2.250,00
Fondi Fixo - Convegni e congressi		€ 7.406,20		€ 7.406,20
Humane - Quota 2012	€ 1.000,00			€ 1.000,00
Inaugurazione dell'anno accademico 2011-12	€ 5.000,00			€ 5.000,00
Incontri con Enti - Tavolo tecnico JP		€ 10.000,00		€ 10.000,00
Iscrizione a convegni e congressi		€ 2.490,00	€ 43,18	€ 2.533,18
Liquidazione compensi e rimborso spese missione Commissioni giudicatrici nominate dal MIUR	€ 58.000,00			€ 58.000,00
Organizzazione di convegni e congressi di interesse culturale e scientifico		€ 2.500,00	€ 40.051,02	€ 42.551,02
Organizzazione seminario open access e risorse elettroniche	€ 1.000,00			€ 1.000,00
Partecipazione a Conferenza EUPRIO - Göteborg 2012	€ 3.000,00			€ 3.000,00
Quota associativa a Conferenza Nazionale dei Comitati Pari Opportunità delle Università Italiane - anno 2011	€ 500,00			€ 500,00
Quota associativa annuale al Circolo Ricreativo di Vercelli	€ 1.000,00			€ 1.000,00
Quota associativa ARS.UNI.VCO - anno 2012		€ 3.096,00		€ 3.096,00
Quota associativa CODAU 2012	€ 2.000,00			€ 2.000,00
Quota associativa CRUI Italia 2012	€ 25.000,00			€ 25.000,00
quote associative di partecipazione a consorzi/enti			€ 40.000,00	€ 40.000,00
quote associative Poli di Innovazione			€ 5.000,00	€ 5.000,00
quote di iscrizione per i delegati del rettore a convegni/congressi/assemblee generali degli enti a cui l'ateneo aderisce			€ 3.000,00	€ 3.000,00
Rinnovo quota annuale associazione e forum		€ 250,00		€ 250,00
SAF - organizzazione/partecipazione e giornata del dottorato			€ 6.000,00	€ 6.000,00
servizi formazione - iscrizione a convegni e congressi		€ 2.000,00		€ 2.000,00
Servizi per Carrear day e presentazioni aziendali		€ 74.168,48		€ 74.168,48
spese di accoglienza e permanenza delegazioni straniere nell'ambito delle attività di internazionalizzazione			€ 5.000,00	€ 5.000,00
Spese per convegni		€ 550,00		€ 550,00
Spese per esami di Stato	€ 100.000,00			€ 100.000,00
VIII Giornata di Avogadro	€ 5.000,00			€ 5.000,00
<b>Totale complessivo</b>	<b>€ 204.500,00</b>	<b>€ 139.410,68</b>	<b>€ 124.094,20</b>	<b>€ 468.004,88</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, per l'importo di € 190.000,00, sono riferite agli esami di Stato ed alle prove finali dei corsi di laurea che corrispondono agli esami per l'abilitazione professionale,

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 € 15.107.877,46 di cui € 6.815.602,23 finanziati da Avanzo di Amministrazione Presunto vincolato, € 7.464.500,00 da specifiche entrate di competenza, ed € 827.775,23 finanziati dall'Ateneo su fondi propri:

**Tabella 19**

Capitolo	Descrizione	BIBLIOTECA	DIDATTICA	RICERCA.	Totale
001	Borse di studio per la frequenza ai corsi di dottorato di ricerca			€ 3.798.482,45	€ 3.798.482,45
004	Contratti per medici specializzandi		€ 9.490.489,70		€ 9.490.489,70
005	Borse di studio per laureati e studenti		€ 194.040,00	€ 12.133,89	€ 206.173,89
006	Borse di studio Socrates		€ 79.000,00		€ 79.000,00
007	Altre borse di studio		€ 197.548,46	€ 172.370,32	€ 369.918,78
008	Borse di mobilità per periodi di studio all'estero		€ 272.100,00	€ 5.973,67	€ 278.073,67
009	Collaborazione a tempo parziale degli studenti ex art. 13 L. 390/91		€ 65.000,00		€ 65.000,00
010	Assegni per attività didattico integrative e di tutorato finanziate dal MIUR		€ 95.705,66		€ 95.705,66
011	Convenzioni con altri Enti per Stages, tirocinii e periodi di formazione		€ 57.000,00		€ 57.000,00
012	Servizi per gli studenti	€ 15.000,00	€ 168.033,31		€ 183.033,31
013	Contributi a studenti o associazioni studentesche L. 429/85		€ 15.000,00		€ 15.000,00
014	Rimborso tasse e contributi studenti		€ 470.000,00		€ 470.000,00
	<b>Totale complessivo</b>	<b>€ 15.000,00</b>	<b>€ 11.103.917,13</b>	<b>€ 3.988.960,33</b>	<b>€ 15.107.877,46</b>

La quota messa a disposizione dall'Ateneo in conto competenza 2011, su fondi propri, riguarda principalmente i seguenti interventi:

**Tabella 20**

Descrizione attività	Totale
Accordo SIAE-CRUI 2009/2010	€ 15.000,00
Accreditamento 3 sedi advanced	€ 6.000,00
acquisto skill card ed esami	€ 4.000,00
Borse di studio per programmi MAE CAM/COM e estero	€ 12.500,00

Borse di studio studenti	€ 10.000,00
Collaborazione con radio di Ateneo per predisposizione materiale pubblicitario	€ 12.000,00
collaborazioni part-time studenti art.13 L.390/91	€ 8.006,03
contributi alle associazioni studentesche per attività culturali e ricreative promosse dagli studenti UPO	€ 15.000,00
Contributo a studenti per frequenza alla laurea binazionale a.a. 11/12	€ 10.000,00
Contributo a studenti per frequenza laurea binazionale a.a. 12/13	€ 10.000,00
Creazione di servizi per orientamento in itinere	€ 30.000,00
Finanziamento Borse MIUR XXVII aa 2011/12	€ 17.701,78
Fondazione Crui per programmi di stage	€ 3.000,00
Indagine da 1 - 3 - 5 anni	€ 13.000,00
Inserimento laureati DB	€ 17.000,00
Integrazione Ateneo Borse DM 198 vari cicli ANNI SUCC 11/12	€ 24.967,42
Integrazione di Ateneo a bando placement	€ 2.600,00
Integrazione di Ateneo a Borse LLP Erasmus in entrata e in uscita e cofinanziamento borse Edisu	€ 90.000,00
Premio migliori laureati Ateneo	€ 32.000,00
Rimborsi agli studenti - borse di studio	€ 170.000,00
Rimborsi agli studenti - tipologia varia	€ 300.000,00
Servizio CAF (ISEE-ISEEU)	€ 25.000,00
<b>Totale Complessivo</b>	<b>€ 827.775,23</b>

I dottorati di ricerca in corso (cicli – XXIV – XXV - XXVI) sono finanziati per € 976.383,95 con risorse derivanti dall'avanzo di amministrazione vincolato, per € 1.022.669,20 con risorse derivanti dalla gestione di competenza, di cui € 980.000 con risorse ministeriali (€ 680.000 quota ordinaria annua prevista + € 300.000 quota ex DM 198) ed € 42.669,20 con risorse proprie di competenza 2012 dell'Ateneo.

□ 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:

Tabella 21

		AMMIN.	ATT. COMM.	BIBLIOTECA	DIDATTICA	RICERCA.	Totale complessivo
1	Acquisto cancelleria, materiale informatico e tecnico di consumo	€ 39.000,00			€ 26.381,00	€ 8.484,47	<b>€ 73.865,47</b>

2	Acquisto pubblicazioni, giornali e riviste non inventariabili	€ 13.000,00			€ 4.820,00		€ 17.820,00
3	Spese per acquisto prodotti da laboratorio, materiale scientifico e stabulazione animali						€ 0,00
4	Acquisto stampati e altro materiale di consumo	€ 23.000,00			€ 61.799,77	€ 336,96	€ 85.136,73
5	Servizi di pubblicazione	€ 24.500,00			€ 50.000,00	€ 56.102,90	€ 130.602,90
6	Accesso a banche dati e canoni vari			€ 482.500,00		€ 10.500,00	€ 493.000,00
7	Spese di rappresentanza	€ 1.000,00					€ 1.000,00
8	Spese di pubblicità						€ 0,00
9	Premi di assicurazione	€ 205.000,00			€ 1.800,00	€ 2.000,00	€ 208.800,00
10	Spese postali e telegrafiche	€ 35.000,00			€ 30.000,00	€ 44,24	€ 65.044,24
11	Spese per telefonia fissa	€ 35.000,00					€ 35.000,00
12	Spese per telefonia mobile	€ 15.000,00					€ 15.000,00
13	Spese per linee trasmissioni dati	€ 60.000,00					€ 60.000,00
14	Spese per smaltimento rifiuti nocivi						€ 0,00
15	Spese per servizi ausiliari (reception), trasporti e facchinaggio	€ 520.000,00				€ 45,00	€ 520.045,00
16	Spese per studi, consulenze e indagini	€ 4.500,00				€ 84.575,50	€ 89.075,50
17	Spese legali	€ 20.000,00					€ 20.000,00
18	Spese notarili	€ 8.000,00					€ 8.000,00
19	Acquisto carburanti, combustibili e lubrificanti	€ 5.500,00			€ 1.000,00		€ 6.500,00
20	Manutenzione automezzi	€ 1.000,00					€ 1.000,00
21	Manutenzione ordinaria apparecchiature	€ 19.000,00			€ 12.100,00		€ 31.100,00
22	Manutenzione ordinaria altri beni mobili	€ 1.000,00				€ 120,00	€ 1.120,00
23	Noleggi e spese accessorie	€ 82.000,00			€ 10.000,00		€ 92.000,00
24	Leasing						€ 0,00
25	Licenze per software e procedure informatiche	€ 280.000,00		€ 18.000,00	€ 54.200,00	€ 52.536,20	€ 404.736,20
26	Assistenza informatica e manutenzione software	€ 81.200,00		€ 5.000,00	€ 295.000,00		€ 381.200,00
27	Spese per altri servizi	€ 163.914,00	€ 21.100,00		€ 157.668,00	€ 41.460,90	€ 384.142,90
28	Collaboratori occasionali		€ 30.000,00		€ 176.486,00	€ 249.519,00	€ 456.005,00
29	Spese per smaltimento altri rifiuti	€ 3.000,00					€ 3.000,00
30	Spese per brevetti					€ 35.000,00	€ 35.000,00
<b>Totale complessivo</b>		<b>€ 1.639.614,00</b>	<b>€ 51.100,00</b>	<b>€ 505.500,00</b>	<b>€ 881.254,77</b>	<b>€ 540.725,17</b>	<b>€ 3.618.193,94</b>

In merito al capitolo di bilancio “Spese per studi, consulenze e indagini” si segnala che trattasi di spese per progetti di ricerca finanziati dalla Regione Piemonte.

E' stata prevista una consistente riduzione delle spese (circa 100/150 mila euro) relative al capitolo di bilancio "Spese per linee trasmissione dati" in quanto, essendo cessato il contratto per il servizio di collegamento telematico tra le sedi dell'Ateneo, è stato possibile aderire alle proposte del CSI Piemonte beneficiando della riduzione di costi che si è avuta negli ultimi anni nel settore delle telecomunicazioni.

Nel capitolo di bilancio "Licenze per software e procedure informatiche" è stato invece previsto un incremento delle spese dovuto in parte all'attivazione di nuovi servizi, quali i cedolini on line e conservazione documentale per i bilanci e gli altri documenti con firma elettronica, oltre ad un incremento delle spese per l'assistenza informatica per l'avvio del nuovo sistema delle carriere studenti.

L'incremento delle spese sul capitolo di bilancio "Collaboratori occasionali", da € 301.528,00 (previsioni iniziali 2011) ad € 456.000,00 (previsioni 2012) è dovuto al fatto che gli Uffici dell'Amministrazione effettuano tutti i pagamenti alle persone fisiche, compresi quelli di competenza dei Centri di gestione Autonoma, per cui trattasi di spese prevalentemente per progetti di ricerca finanziate con entrate esterne dei Centri di gestione Autonoma.

La spesa previsionale per l'acquisto di beni e servizi è pari ad € 3.618.193,94 di cui a carico del bilancio d'esercizio per € 2.412.300,00. La restante quota è coperta da avanzo di amministrazione (€ 681.993,94) e da entrate per (€ 523.900,00).

**Tabella 22**

<b>Spese gestione edifici</b>		<b>2012</b>
1	Spese per affitto locali	€ 956.000,00
2	Spese condominiali (escluse le utenze e la pulizia)	€ 10.000,00
3	Spese pulizie locali	€ 1.250.000,00
4	Spese vigilanza locali e impianti	€ 13.000,00
5	Manutenzione ordinaria locali e aree verdi	€ 1.219.184,00
6	Spese di riscaldamento	€ 1.010.000,00
7	Spese energia elettrica	€ 1.515.000,00
8	Spese acqua	€ 85.000,00
<b>Totale complessivo</b>		<b>€ 6.058.184,00</b>

**\*In allegato l'elenco dei contratti di locazione.**

Relativamente alle spese per affitto locali nel 2011 sono stati disdettati n. 2 contratti di locazione concernenti locali per la Facoltà di Scienze Politiche presso il centro Agorà in Alessandria, in quanto con l'utilizzo della palazzina Cassinelli in Via Cavour n. 74 da parte del Dipartimento di

Ricerca Sociale, sono rimasti disponibili i locali che il predetto Dipartimento occupava presso il Palazzo Borsalino.

E' stato previsto un incremento delle spese per manutenzione locali in quanto sono stati programmati interventi di manutenzione sulle centrali termiche (vasi di espansione e valvole ISPESEL), è stato programmato l'aggiornamento degli schemi degli impianti elettrici di alcuni edifici e la manutenzione dei gruppi frigo (ex Caserma Perrone, ced Farmacia, ced Rettorato, Palazzo Borsalino). Inoltre l'importo di € 141.184,00 è finanziato con somme provenienti dall'avanzo vincolato in quanto trattasi di interventi programmati nel 2011 e rinviati al 2012.

E' stato inoltre previsto un incremento delle previsioni iniziali rispetto al 2011 relativamente alle spese di riscaldamento e di energia elettrica in quanto le previsioni 2011 erano state formulate in via molto prudentiale. Si deve rilevare però che un aumento delle previsioni su questi capitoli di spesa non comporta necessariamente un aumento delle spese in quanto i pagamenti vengono effettuati sulla base dei consumi effettivi registrati dai contatori applicati dagli Enti gestori dell'energia.

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", "Licenze informatiche", oltre alle spese di gestione edifici.

CATEGORIA: 03 - Oneri finanziari e tributari

La categoria contiene le seguenti previsioni di spesa:

**Tabella 23**

<b>Voce di spesa per attività</b>	<b>Importo</b>
Spese vive su Banca e posta	€ 54.000,00
Quota interessi passivi su mutui	€ 117.000,00
imposta sul reddito	€ 50.000,00
Imposta di registro	€ 15.000,00
IVA	€ 330.500,00
Tariffa di igiene ambientale (ex Tarsu)	€ 85.000,00
imposta di bollo	€ 158.545,00
Altre imposte e tasse	€ 9.000,00
<b>Totale complessivo</b>	<b>€ 819.045,00</b>

L'importo di € 54.000 per spese bancarie e postali include i costi di spedizione e incasso dei MAV per le tasse studenti.

L'importo di € 158.545 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 spese". Sono previsti inoltre € 12.000 per l'acquisto di bolli da utilizzare per la stipula di contratti.

L'importo di € 85.000 per la tassa di igiene ambientale (Ex Tarsu) è riferito a tutte le strutture universitarie. L'importo di € 330.500 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 € 117.000.

□ TITOLO IV: ALTRE SPESE

CATEGORIA: 01 - Poste correttive e compensative di spese correnti

La categoria contiene una previsione di € 40.240 per restituzioni e rimborsi diversi.

CATEGORIA: 02 - Spese non classificabili in altre voci

La categoria contiene le seguenti voci:

- Fondo di Riserva € 410.000,00
- Fondo Residui Perenti € 115.314,30
- 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 e Legge 30 Luglio 2010 n. 122 per un importo complessivo di € 163.179,72

In data 15 aprile 2010 è stato notificato all'Ateneo il ricorso ex art. 414 c.p.c. innanzi al Giudice del Lavoro di Novara, di diversi diplomati presso le Scuole di Specializzazione di Area Medica presso la Facoltà di Medicina, Chirurgia e Scienze della Salute.

Il ricorso, presentato nei confronti dell'Università, della Presidenza del Consiglio dei Ministri, del Ministero dell'Università e della Ricerca Scientifica e Tecnologica, del Ministero dell'Economia e delle Finanze, del Ministero della Salute e della Regione Piemonte, è volto ad ottenere il pagamento delle differenze tra quanto percepito a titolo di borsa di studio e quanto dovuto a titolo retributivo per gli anni accademici dal 1998/1999 al 2005/2006, ai sensi delle Direttive Europee n. 75/362/CEE, 75/363/CEE, 82/76/CEE. Tali direttive sanciscono che, con riferimento a tutti gli Stati membri, le attività formative dei medici iscritti alle scuole di specializzazione devono essere oggetto di "adeguata remunerazione". La Direttiva n. 82/76/CEE indicava quale termine ultimo per l'attuazione dell'obbligo sopra descritto il 31/12/1982.

Tali disposizioni sono però rimaste inattuato in quanto – fino all'a.a. 2006/2007 - non è stato emanato il decreto di attuazione del Presidente del Consiglio dei Ministri previsto dall'art. 37 D.Lgs. 17/8/1999 n. 368.

Di conseguenza ai medici specializzandi è stata corrisposta, fino all'anno accade, a parte il primo anno, non è mai stato adeguato secondo il tasso di inflazione programmato.

La sentenza del giudice di primo grado è favorevole ai medici specializzandi, si deve rilevare però che

la risoluzione della causa a favore dei ricorrenti si avrà solo con la sentenza definitiva e ciò potrebbe comportare, per l'Ateneo, un esborso di oltre 1,5 milioni di euro, che non sono stati stanziati in quanto il finanziamento delle borse di Specializzazione di Area Medica è a carico del Bilancio dello Stato, non dei singoli Atenei.

Tale esborso deve pertanto essere posto a carico del Ministero della Salute in quanto le borse/contratti per i medici specializzandi sono a carico dei fondi del Servizio Sanitario Nazionale.

Peraltro se l'Ateneo, di sua sponte in assenza di qualsiasi provvedimento ministeriale, avesse a suo tempo adeguato l'importo della borsa corrisposta ai medici specializzandi, il Ministero della Salute non avrebbe mai rimborsato e la Corte dei Conti avrebbe potuto aprire un procedimento di responsabilità patrimoniale a carico dei componenti del Consiglio di Amministrazione e dei dirigenti.

CATEGORIA: 03 - Spese per l'estinzione di prestiti

La categoria contiene una previsione di € 1.343.000 per rimborso della quota capitale 2012 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 anche nei prossimi bilanci fino al 2014.

**Tabella 24**

<b>Anno</b>	<b>Rimborso quota capitale</b>
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 € 117.000 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.

Non è prevista la predisposizione di un Piano Triennale per l'edilizia 2012/2014 in quanto le opere in corso fanno già riferimento ai Piani Triennali 2010/2012 e 2011/2013.

Sempre per quanto concerne il Campus universitario, non è ad oggi possibile prevedere quando possa essere realizzato il terzo lotto, in quanto attualmente non finanziato. Quest'ultimo comprende le opere della biblioteca, l'aula magna, gli alloggi dei custodi e altri servizi esterni.

Sono inoltre previsti gli importi relativi a quadri economici di opere finanziate su precedenti piani triennali per l'edilizia (Nella tabella 25 sono indicati gli importi risultanti ad oggi e non gli importi iniziali dell'opera).

**Tabella 25**

<b>Opere Edilizie</b>	
adeguamento funzionale di Palazzo Borsalino pavimentazione ingresso e bagni legge regionale 29/99 quota 2007	€ 13.476,36
Adeguamento locali deposito seminterrato Rettorato	€ 30.000,00
adeguamento funzionale Palazzo Borsalino guaina tetto L.R 29/99 quota 2007	€ 12.240,00
Applicazione pellicole a filtro solare presso la biblioteca Facoltà di Lettere in Vercelli	€ 5.000,00
completamento impianto di evacuazione guidata Facoltà di Economia	€ 50.000,00
Interventi di ristrutturazione P. Borsalino -quota 2009- ristrutturazione locale ced e nuovo impianto di condizionamento	€ 90.082,00
Lavori di manutenzione straordinaria Uffici e Aula Magna Palazzo Bellini L.REG. 29/99 quota 2008	€ 300.000,00
Revisione Impianto Elettrico - Palazzo Bellini	€ 100.000,00
realizzazione e integrazione impianto rilevazione fumi Palazzo Bellini Novara	€ 299.837,20
Lavori di ripristino Facciate Palazzo Tartara	€ 800.000,00
manutenzione pavimentazione Scienze MFN	€ 15.000,00
manutenzione straordinaria laboratori -Medicina -Legge Regionale 29/99 - Quota 2008 (E 23.486,73)	€ 17.558,00
manutenzione straordinaria laboratorio Facoltà di Farmacia (realizzazione pareti Rei)	€ 10.000,00
manutenzione straordinaria loggiato e portico Palazzo Tartara	€ 25.000,00
modifica e revisione prese laboratori primo e secondo piano Facoltà di Farmacia	€ 5.000,00
integrazione porte REI scienze MFN	€ 7.000,00
Nuovo Campus Universitario Caserma Perrone -Lottol/II/III	€ 3.535.239,95
Nuovo Campus Universitario ex Caserma Perrone lotto I Contratto Raggruppamento temporaneo CELI-CELLINI	€ 3.526.349,15
Palazzo Borsalino - impianto free cooling per locale CED - Legge regionale n. 29/99 - Quota 2008	€ 8.304,00
Palazzo Tartara lotto II	€ 693.618,34
realizzazione deposito Rei biblioteca Facoltà di Lettere e Filosofia	€ 30.000,00
Realizzazione di impianto condizionamento Sala lettura Biblioteca Facoltà di Lettere	€ 15.000,00
Realizzazione di spazi didattici(testate Perrone)quota2008/quota2010 L.Reg.29/99	€ 414.290,24
Realizzazione di una serra per il Disav presso Facoltà Scienze MFN	€ 210.000,00
Realizzazione impianto di gestione telematica impianto di riscaldamento Facoltà di Farmacia	€ 60.000,00
Realizzazione magazzino presso piano interrato Palazzo Borsalino- L. Reg. 29/99 quota 2009	€ 120.000,00
Realizzazione nuovo ingresso ad uso VVFF Facoltà di Economia- Novara	€ 20.000,00
Rimborso spese per lavori presso DISCAFF NOVARA per la creazione di locali adeguati alla sosta degli animali provenienti dallo stabulario	€ 25.000,00
Riparazione e integrazione impianto di allarme e di irrigazione	€ 22.597,20
Ristrutturazione locali piano terra ex ospedaletto	€ 30.000,00
Sistemazione locali compressori e e scala grandi strumentazioni	€ 15.147,36
Sostituzione impianti UPS per ced presso la sede di Economia e del Rettorato	€ 13.198,65
Sostituzione lampade di emergenza usurate tutte le sedi	€ 100.000,00

sostituzione serramenti deteriorati con serramenti a taglio termico presso Palazzo Borsalino-Legge Regionale 29/99.Quota 2009	€ 51.283,91
UPS grandi strumentazioni Scienze MFN Alessandria - Legge regionale n. 29/99 - Quota 2008	€ 8.424,00
<b>Totale complessivo</b>	<b>€ 10.678.646,36</b>

Per quanto concerne l'adeguamento funzionale di Palazzo Bellini Lotto I un primo intervento per circa 150.000,00 Euro è stato effettuato da parte dell'Ufficio Tecnico dell'Azienda che dovrà essere rimborsata dall'Ateneo. L'importo previsto a bilancio, derivante dal rifinanziamento della legge regionale 29/1999, comprende anche la quota che deve essere rimborsata all'Azienda ospedaliera Maggiore della Carità di Novara.

Complessivamente per le opere a favore di palazzo Bellini l'Ateneo ha stanziato € 299.837,20 (con una quota dell'avanzo libero 2011) per la realizzazione dell'impianto di rilevazione dei fumi ed € 100.000,00 per la revisione dell'impianto elettrico sul bilancio di previsione 2012.

Gli interventi edilizi di cui sopra sono finanziati sul bilancio 2012 per complessivi € 10.678.646,36 di cui € 10.442.610,36 dall'Avanzo di amministrazione presunto vincolato proveniente in gran parte da fondi esterni (nel quale sono inoltre riportati gli importi derivanti da residui di stanziamento di anni precedenti) ed € 236.036,00 da fondi propri dell'Ateneo di competenza dell'esercizio 2012, come da Tabella 26.

**Tabella 26**

<b>Finanziamento opere</b>	<b>Importo</b>
Adeguamento locali deposito seminterrato Rettorato	€ 12.000,00
Applicazione pellicole a filtro solare presso la biblioteca Facoltà di Lettere in Vercelli	€ 5.000,00
manutenzione pavimentazione Scienze MFN	€ 9.036,00
manutenzione straordinaria laboratorio Facoltà di Farmacia (realizzazione pareti Rei)	€ 10.000,00
modifica e revisione prese laboratori primo e secondo piano Facoltà di Farmacia	€ 5.000,00
Realizzazione di impianto condizionamento Sala lettura Biblioteca Facoltà di Lettere	€ 15.000,00
Realizzazione impianto di gestione telematica impianto di riscaldamento Facoltà di Farmacia	€ 60.000,00
Realizzazione nuovo ingresso ad uso VVFF Facoltà di Economia- Novara	€ 20.000,00
Revisione Impianto Elettrico - Palazzo Bellini	€ 100.000,00
<b>Totale complessivo</b>	<b>€ 236.036,00</b>

Nella categoria non sono previste spese finanziate con i fondi Miur 2012 per edilizia generale e dipartimentale e sportiva, in considerazione del fatto che per gli esercizi 2008, 2009, 2010 e 2011 non sono pervenute assegnazioni.

CATEGORIA: 02 - Acquisizione di beni mobili

Nella categoria sono incluse spese per arredi per € 1.345.875,46 di cui 367.119,31 per l'allestimento degli uffici ed aule presso Palazzo Tartara finanziati dai fondi 2006 del Miur, € 574.756,15 per l'acquisto di arredi per Nuovo Campus ex Caserma Perrone, finanziati dall'E.di.s.u. e dalla legge regionale 29/99. La spesa per arredi stanziata dall'Ateneo per il 2012 è pari ad € 86.000,00.

La categoria include anche spese destinate ad investimenti in sistemi informativi (software acquistati a titolo definitivo e hardware) per € 343.326,91, oltre ad € 47.997,34, provenienti dall'Avanzo di amministrazione vincolato, per l'acquisto di materiale bibliografico.

□ 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 € 399.730,54 di cui € 66.597,04 relativi a Borse per dottorato di ricerca in consorzio con altre Università, € 20.000 da trasferire all'E.di.s.u. per il rinnovo delle "smart card" a favore degli studenti ed € 3.600 ai comuni di Novara, Alessandria e Cortemilia quali fondi per l'assistenza a studenti portatori di handicap e rimborsi per studenti che svolgono il servizio civile.

A seguito del D.M. 31 Marzo 2009 sono stati previsti € 52.000 da trasferire all'Università degli Studi di Torino per l'erogazione dei contratti a favore di Medici Specializzandi posti aggiunti in qualità di sede amministrativa nella gestione delle scuole di specializzazione medica federate.

Con delibera 5/2011/8.2 relativa alla contribuzione studentesca 2011/2012 approvata dal Consiglio di Amministrazione del 24/06/2011 è stato approvato un contributo per le attività sportive a carico degli studenti pari a 10,00 euro il quale si aggiunge al contributo di Ateneo di pari importo. Si prevede pertanto il trasferimento di € 225.000,00 (condizionato dalle entrate delle contribuzioni studentesche) da trasferire al Comitato Università Sportivo.

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

Nel 2012 è previsto il trasferimento di € 634.338,00 a favore di altre Università, istituti di ricerca a carattere scientifico e istituzioni sociali private per l'attività di collaborazione nei progetti di ricerca finanziati dalla Fondazione Cariplo ed € 557.920,31 ai partner che collaborano al Bando "Scienze Umani e Sociali" finanziato dalla Regione Piemonte .

Nel Bando Alta Formazione Universitaria, anch'esso finanziato dalla Regione Piemonte, si prevede il trasferimento ad enti privati per € 80.660,00.

**Tabella 27**

<b>Fondi da trasferire per la Ricerca</b>	<b>Importo</b>
Cariplo 2009 - Bando "ricerca scientifica in ambito biomedico" - Trasferimento al CNR	€ 148.750,00
Bando SUS	€ 33.350,00
<b>Totale a Istituti di ricerca a carattere scientifico pubblici</b>	<b>€ 182.100,00</b>
Cariplo 2009 - Bando "capitale umano di eccellenza" - Trasferimento a università	€ 80.000,00
Cariplo 2009 - Bando "ricerca scientifica in ambito biomedico" - Trasferimento a università	€ 255.588,00
Bando SUS	€ 400.152,79
<b>Totale a Università pubbliche</b>	<b>€ 735.740,79</b>
Fondazione Cariplo- bando ricerca biomedica 2010 progetto 2010-0728 - quota partner	€ 150.000,00
Progetti Bando alta Formazione	€ 80.660,00
Bando SUS	€ 124.417,52
<b>Totale a istituzioni sociali private</b>	<b>€ 355.077,52</b>
<b>Totale da trasferire per la Ricerca</b>	<b>€ 1.272.918,31</b>

□ TITOLO VII: TRASFERIMENTI INTERNI

CATEGORIA: 01 - Trasferimenti interni

Nella categoria sono previste assegnazioni ai Dipartimenti per i budget di funzionamento, ricerca e investimento.

Nel 2012 i Centri di Gestione Autonoma passano da 20 ad 8 con la riduzione dei Dipartimenti (da 12 a 7) e la scomparsa delle 7 Facoltà per effetto dell'emanazione del Nuovo Statuto di Ateneo emanato con Decreto del Rettore n. 444/2011, prot. n. 21916 del 14/11/2011 adottato ai sensi dei commi 5 e 7 dell'articolo 2 della Legge n. 240 del 30/12/2010.

Rispetto all'assegnazione 2011 e nonostante la riduzione Centri di Gestione Autonoma (7 Dipartimenti ed il CESP) i budget di funzionamento sono rimasti invariati per un importo complessivo di € 381.600,00.

Il Budget a favore delle Biblioteche, comprensivo della quota per banche dati on line, è stato incrementato di € 43.600.

E' stata preventivata una spesa di circa € 482.500,00 per le banche dati on line, di cui € 168.900,00 finanziati con un contributo della Compagnia San Paolo, circa 310.000,00 finanziati dai Centri di Gestione Autonoma che verranno direttamente detratti dal budget stanziato a favore di ciascuna Biblioteca.

**Tabella 28**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>Differenza</b>	<b>%</b>
Budget Dipartimenti (comprese le ex-Facoltà)*	€ 357.300,00	€ 357.300,00	€ 0,00	0,00%
Budget Biblioteche* comprese quota banche dati	€ 543.600,00	€ 500.000,00	€ 43.600,00	8,72%
Budget corsi interfacoltà	€ 24.300,00	€ 24.300,00	€ 0,00	0,00%
<b>Totale</b>	<b>€ 925.200,00</b>	<b>€ 881.600,00</b>	<b>€ 43.600,00</b>	<b>4,95%</b>

\*In merito si deve rilevare che, con lo stanziamento di € 500.000,00 quale retribuzione aggiuntiva dei ricercatori di ruolo disponibili all'effettuazione di attività didattica frontale nei corsi di laurea, i nuovi Dipartimenti risparmieranno oneri per affidamenti e supplenze.

Le assegnazioni in conto competenza per spese di gestione edifici sono pari ad € 400.000 per le spese condominiali e per il materiale di consumo dei servizi igienici, mentre non sono state preventivate assegnazioni per servizi di pulizia, servizi ausiliari, reception e custodia, in quanto il pagamento di queste spese è stato centralizzata presso l'Amministrazione nell'esercizio in chiusura.

Le assegnazioni per la Ricerca ammontano complessivamente ad € 1.754.855,98, di cui € 1.060.943,98 finanziati dalla Regione Piemonte per i bandi Cipe 2006 e 2007, € 140.000 dalla Fondazione Cariplo, € 353.912 dal Miur previsti per il cofinanziamento dei Programmi di ricerca di Rilevante Interesse Nazionale ed 100.000 relativi all'Accordo di programma con il Comune e la Provincia di Alessandria. L'Ateneo ha stanziato € 100.000 in competenza per il cofinanziamento del Bando con la Compagnia San Paolo.

**Tabella 39**

<b>Fondi per la Ricerca</b>	<b>Avanzo</b>	<b>Fondi Esterni</b>
<b>Accordo di Programma Alessandria</b>		
Trasferimento ai cga di Alessandria per la valorizzazione della presenza di universitaria nell'Alessandrino	€ 0,00	€ 100.000,00
<b>CIPE</b>		
CIPE 2006 - Trasferimento DISTA - Progetto NANOLED	€ 67.681,60	€ 0,00
CIPE 2006 - Trasferimento ricerca sociale - Progetto PALIO	€ 146.194,18	€ 0,00
CIPE 2007 - Bando regionale "converging Technologies"	€ 847.068,20	€ 0,00
<b>Fondi esterni per la ricerca</b>		
Fondazione CARIPLLO contributo 140.000 bando "Promuovere la formazione di capitale umano di eccellenza" - responsabile U. Dianzani	€ 0,00	€ 140.000,00
<b>FIRB</b>		
progetto FIRB RBFR10CWDA_002	€ 0,00	€ 255.510,00

progetto FIRB RBF08ATLH_003	€ 98.402,00	
<b>Totale complessivo</b>	<b>€ 1.159.345,98</b>	<b>€ 495.510,00</b>

Sono inoltre previsti i seguenti trasferimenti di finanziamenti esterni:

**Tabella 30**

<b>Fondi per la Didattica</b>	<b>Avanzo</b>	<b>Fondi Esterni</b>
<b>Accordo di Programma Alessandria</b>		
Trasferimento ai CGA di Alessandria per la valorizzazione della presenza universitaria nell'Alessandrino	€ 0,00	€ 100.000,00
<b>Assegnazioni ministeriali tutorato art.2 D.M. 198/2003</b>		
assegnazione dei fondi di tutorato a ciascuna struttura accademica in base al rapporto docente/studente	€ 0,00	€ 40.000,00
<b>Bando Alta Formazione (Regione Piemonte)</b>		
Assegnazione a Facoltà per seminari counselling	€ 17.200,00	
Assegnazione a Facoltà per altri servizi	€ 111.200,00	
Assegnazione a Facoltà per seminari inglese	€ 9.000,00	
<b>Accordo di programma per Casale Monferrato</b>		
Trasferimento a Facoltà di Economia per supplenze e affidamento corso di laurea "amministrazione imprese" - 6° anno	€ 50.000,00	€ 50.000,00
<b>Progetto Lauree Scientifiche</b>		
trasferimento interno Facoltà di Scienze MFN per realizzazione PLS _Fase II	€ 0,00	€ 10.000,00
<b>Premi di iscrizione/immatricolazione classi di lauree scientifiche 21/25/32/37</b>		
trasferimento interno a Facoltà di Scienze MFN	€ 0,00	€ 10.000,00
<b>Convenzione per lo svolgimento del corso di laurea in Scienza dei Materiali - chimica a Vercelli</b>		
Trasferimento alla Facoltà di Scienze MFN		€ 120.000,00
<b>Totale complessivo</b>	<b>€ 187.400,00</b>	<b>€ 330.000,00</b>

Il Consiglio di Amministrazione in data 25/9/2009 e 25/6/2010 aveva deliberato di assegnare un contributo straordinario alle Facoltà per la didattica in relazione al personale docente cessato dal servizio. Nella Facoltà di Lettere e Filosofia erano cessati dal servizio n. 2 Collaboratori ed esperti linguistici (ex Lettori a contratto), uno per la lingua francese e l'altro per la lingua inglese. Tali lettori non sono stati sostituiti e, a causa di ciò, i lettori del corso di laurea in lingue straniere moderne (triennale) e lingue e letterature moderne europee ed americane (magistrale) ne hanno risentito, in particolare nel corso di laurea magistrale di lingue e letterature moderne europee ed americane il lettorato è quasi completamente assente. Si deve aggiungere che nell'ultimo periodo del 2010 un collaboratore ed esperto linguistico per la lingua spagnola si è gravemente ammalato, per cui, quanto meno nel primo periodo del 2011, non sarà disponibile.

Anche in considerazione del fatto che la Facoltà di Lettere e Filosofia non beneficia di alcun Accordo di Programma è stato previsto un contributo straordinario di € 40.000,00 per i lettori di lingua francese, inglese e spagnola.

Nel 2012 saranno destinati per gli investimenti € 100.000,00 per il completamento del progetto “Reti e Sicurezza informatica” gestito dal Centro Servizi per le Procedure Amministrative.

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 delle lauree scientifiche, 80% della contribuzione studentesca delle Scuole di Specializzazione in area medica, non medica e farmaceutica, 90% della contribuzione studentesca a corsi di Master ed il 50% delle tasse per i test d'ingresso.

□ 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.