

## **Relazione al Bilancio di Previsione per l'Esercizio 2011**

### **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 2011 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 il 2009 e 2010.

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.).

Validità del limite: dal 2011

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

Importo da versare nel 2011: **€ 36.058,20**

	Compensi al 30/4/10	<u>riduz 10% da versare allo Stato</u>	<u>limite di bilancio (lordo)</u>
<b>Collegio revisori</b>			
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>
		<u>riduz 10% da versare allo Stato</u>	<u>limite di bilancio (lordo)</u>
<b>Nucleo di valutazione</b>			
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>

<b>CDA</b>		<u>riduz 10% da versare allo Stato</u>	<u>ulteriore riduz L.266/05</u>	<u>limite di bilancio (lordo)</u>
gettone	150	€ 15,00	€ 15,00	€ 120,00
x 24 membri	3.600,00	€ 360,00	€ 360,00	€ 2.880,00
<b><u>x 8 sedute</u></b>	<b><u>28.800,00</u></b>	<b><u>€ 2.880,00</u></b>	<b><u>€ 2.880,00</u></b>	<b><u>€ 23.040,00</u></b>

<b>Indennità di carica</b>	compensi lordi al 30/4/2010	<u>riduz 10% da versare allo Stato</u>	<u>limite di bilancio</u>
Rettore	€ 24.300	€ 2.430	€ 21.870
Prorettore	€ 12.150	€ 1.215	€ 10.935
Economia	€ 12.150	€ 1.215	€ 10.935
Farmacia	€ 9.720	€ 972	€ 8.748
Giurisprudenza	€ 9.720	€ 972	€ 8.748
Lettere e Filosofia	€ 12.150	€ 1.215	€ 10.935
Medicina, Chirurgia e Scienze della Salute	€ 12.150	€ 1.215	€ 10.935
Scienze M.F.N	€ 12.150	€ 1.215	€ 10.935
Scienze Politiche	€ 9.720	€ 972	€ 8.748
Scienze e Tecnologie Avanzate	€ 8.100	€ 810	€ 7.290
Informatica	€ 6.480	€ 648	€ 5.832
Scienze Economiche e Metodi Quantitativi	€ 6.480	€ 648	€ 5.832
Studi per l'Impresa e il Territorio	€ 9.720	€ 972	€ 8.748
Scienze Mediche	€ 9.720	€ 972	€ 8.748
Medicina Clinica Sperimentale	€ 9.720	€ 972	€ 8.748
Studi Umanistici	€ 9.720	€ 972	€ 8.748
Scienze Giuridiche ed Economiche	€ 8.100	€ 810	€ 7.290
Ricerca Sociale	€ 6.480	€ 648	€ 5.832
Politiche Pubbliche e Scelte Collettive	€ 8.100	€ 810	€ 7.290
Scienze Chimiche, Alimentari Farmaceutiche e Farmacologiche	€ 9.720	€ 972	€ 8.748
Scienze Ambientali e della Vita	€ 8.100	€ 810	€ 7.290
	<b><u>€ 214.650</u></b>	<b><u>€ 21.465</u></b>	<b><u>€ 193.185</u></b>

**€ 36.058,20**

## **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 2011: € **4.541,37 (quota Rettorato)**

	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 2011:

- 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 2011 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 2011: € **29.730,86 (quota Rettorato)**

	<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 2011 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	€ 6.000,00
<b>Totale spese soggette a limite</b>	<b>€ 6.600,00</b>
Formazione specialistica operatori JP – Finanziamento Alta Formazione Regione Piemonte	€ 8.592,00
Formazione specifica nell'ambito della sicurezza, della previdenza e della protezione	€ 4.000,00
<b>Totale spese non soggette a limite</b>	<b>€ 12.592,00</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 2011: **€ 2.771,35 (quota Rettorato)**

<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 2011 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	5.000,00	0301019
Manutenzione automezzi di servizio	1.000,00	0301020
Noleggio auto di servizio	62.517,57	0301023
<b>Totale spese non soggette a limite</b>	<b>69.517,57</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

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.

Il fondo per il salario accessorio del personale tecnico ed amministrativo previsto per il 2010 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 2011: € **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 2011 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 2011 sono riferite tutte ad immobili in proprietà o comodato e sono contenute nel limite previsto:

Capitolo di bilancio	Previsioni 2011	importi esclusi dal limite	importi inclusi nel limite
0302005	€ 792.892,95	€ -	€ 792.892,95
0501007	€ 22.300.081,98	€ 21.773.435,05	€ 526.646,93
0501011	€ 516.552,95	€ 477.051,75	€ 39.501,20
<b>Totale complessivo</b>	<b>€ 23.609.527,88</b>	<b>€ 22.250.486,80</b>	<b>€ 1.359.041,08</b>

Capitolo di spesa	Descrizione attività	Voce di spesa per attività	Somma di Importo richiesto dagli uffici con tagli	
<b>spese incluse nel limite</b>				
<b>0302005</b>	Acquisto beni mobili e servizi Manutenzione programmata	Servizio di sgombero neve tutte le sedi	€ 5.000,00	
		Global service- elettrico- meccanico-antincendio	€ 350.000,00	
		manutenzione aree verdi di Ateneo	€ 20.000,00	
		manutenzione cavi di ancoraggio per la manutenzione copertura Facoltà di Economia	€ 10.000,00	
		manutenzione completa impianti elevatori tutte le sedi	€ 90.000,00	
		manutenzione e ripristino rilevatori ossigeno e gas tutte le sedi	€ 30.000,00	
		Manutenzione ordinaria gruppo di continuità ed elettrogeno facoltà di scienze MFN AI	€ 7.000,00	
		Manutenzione porte REI tutte le sedi	€ 40.000,00	
		Manutenzione programmata controllo accessi Pirelli	€ 35.000,00	
		Manutenzione programmata generale edile	€ 100.000,00	
		Manutenzione programmata impianti di supervisione termotecnica Sauter	€ 50.000,00	
		Manutenzione Stabulario Facoltà di Medicina	€ 10.000,00	
		Pulizia gronde tutte le sedi	€ 15.000,00	
		Ripristino aree verdi facoltà di economia causa cantiere	€ 4.268,00	
		tinteggiatura locali tutte le sedi	€ 20.000,00	
		verifica biennale impianti di messa a terra	€ 6.624,95	
		<b>0501007</b>	Manutenzione programmata	Integrazione magneti porte REI Lotto A Scienze MFN Alessandria
Interventi di adeguamento e ripristino impianto elettrico Scienze MFN AL	€ -			
lavori di adeguamento imprevisi e manutenzione o/s cabine M/B T per tutte le sedi	€ 10.000,00			
Manutenzione serramenti in legno e portoni Facoltà di Economia	€ 30.000,00			
Realizzazione opere fuori Piano Triennale	adeguamento funzionale di Palazzo Borsalino pavimentazione ingresso e bagni legge regionale 29/99 quota 2007			€ 13.476,36
adeguamento locali Prof. Marchese Facoltà di Scienze MFN Alessandria	€ 2.299,20			

		Controparete biblioteca facoltà di Economia causa forte umidità	€	15.000,00
		manutenzione straordinaria pavimentazione Scienze MFN AL	€	5.964,00
		Manutenzione straordinaria portico e loggiato Palazzo Tartara	€	25.000,00
		manutenzione straordinaria tutte le sedi- non prevedibile Palazzo Borsalino interventi di ristrutturazione L.R.29/99	€	100.000,00
		quota 2009	€	100.000,00
		ripristino intonaco e sistema deumidificazione Ex Ospedaletto Vercelli	€	55.000,00
		Ristrutturazione locali piano terra ex Ospedaletto Vercelli	€	40.000,00
		Sistemazione locali compressori e e scala grandi strumentazioni	€	30.907,37
		sostituzione serramenti esistenti con serramenti a taglio termico piano terra Palazzo Borsalino - Legge Regionale n.29/99 - Quota 2009	€	92.000,00
	Realizzazione opere fuori			
<b>0501011</b>	Piano Triennale	Palazzo Borsalino sostituzione e integrazione gruppo frigo	€	12.440,00
		riparazione Integrazione Impianto di irrigazione e impianto da allarme	€	27.061,20
<b>Totale</b>			<b>€</b>	<b>1.359.041,08</b>
<b>spese escluse dal limite</b>				
<b>0501007</b>	Piano triennale 2010/2012	Nuovo Campus Universitario ex Caserma Perrone - LOTTO I/II/III	€	10.020.000,00
		Nuovo Campus Universitario ex Caserma Perrone- Contratto Raggruppamento temporaneo CELI-Cellini - Lavori I Lotto	€	5.000.000,00
		Palazzo Tartara II lotto	€	3.440.000,00
		Realizzazione di Spazi Didattici (Testate Perrone) - quota 2008/quota 2010 - Legge regionale 29/99	€	427.057,28
		Realizzazione di una serra per il Disav presso Fac. Scienze MFN	€	220.000,00
	Realizzazione opere fuori			
	Piano Triennale	adeguamento cabina Perrone CEI 0-16	€	10.000,00
		Adeguamento funzionale Palazzo Bellini - lotto I -Legge Regionale n. 29/99 - quota 2008	€	389.947,01
		adeguamento funzionale Palazzo Borsalino guaina tetto L.R 29/99quota 2007	€	12.240,00
		Area ecologica Scienze MFN AL	€	-
		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
		Installazione pellicole antisolari presso Facoltà di Farmacia lato sud-ovest	€	18.000,00
		Integrazione impianto di diffusione sonora presso la Facoltà di Scienze MFN in Alessandria	€	55.000,00
		Nuovo impianto di estrazione cappe laboratori di chimica lotto C Scienze mfn Al	€	95.000,00
		Posa nuove porte Rei piano seminterrato Rettorato	€	10.000,00
		Realizzazione coperture Scienze Mfn Alessandria lotto C	€	200.000,00
		Realizzazione deposito REI per la Biblioteca della Facoltà di Lettere e Filosofia in Vercelli	€	30.000,00
		Realizzazione magazzino presso piano seminterrato Palazzo Borsalino -Legge Regionale 29/99- ad uso Biblioteche	€	120.000,00
		realizzazione tetto verde lotto A Scienze MFN Alessndria	€	35.000,00

		Rimborso spese per lavori presso Discaff Novara, per la creazione di locali adeguati alla sosta degli animali provenienti dallo stabulario	€	25.000,00
<b>0501011</b>	Realizzazione opere fuori Piano Triennale	Completamento impianto di evacuazione Facoltà di Economia	€	50.000,00
		Gestione telematica impianti di riscaldamento presso la sede di farmacia in Novara	€	40.000,00
		Impianto deumidificazione piano interrato Palazzo Tartara	€	100.000,00
		Realizzazione impianto fotovoltaico Scienze MFN in Alessandria	€	204.051,75
		realizzazione impianto rilevazione fumi piano seminterrato rettorato	€	8.000,00
		Realizzazione impianto spegnimento automatico per la Biblioteca della Facoltà di Lettere e Filosofia in Vercelli	€	30.000,00
		Sostituzione impianti UPS per ced presso la sede di Economia e del Rettorato	€	45.000,00
<b>Totale</b>			<b>€</b>	<b>22.250.486,80</b>
<b>Totale complessivo</b>			<b>€</b>	<b>23.609.527,88</b>

## **11. Differimento degli automatismi stipendiali**

- D.L. 25 giugno 2008 n. 112 art. 69 comma 1 conv. Legge 6 agosto 2008 n. 133

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

E' stato inserito nel bilancio di previsione, nel capitolo relativo ai trasferimenti allo Stato, l'importo del differimento stipendiale quantificato dal Miur.

Validità del limite: **dal 2009 al 2011**

Versamenti al Bilancio dello Stato: i risparmi vengono detratti direttamente dall'assegnazione per l'FFO

Importo 2010: € **159.897,34**

Importo 2011: € **69.758**

## **10. Programmazione delle assunzioni di personale**

L'art. 1 comma 3 del D.L. 10/11/2008 n. 180 conv. Legge 9/1/2009 n. 1, come modificato dalla riforma "Gelmini", prevede che, per il triennio 2009-2011, le Università statali possano procedere, per ciascun anno, ad assunzioni di personale nel limite di un contingente corrispondente ad una spesa (punti organico) pari al cinquanta per cento di quella relativa al personale a tempo

indeterminato complessivamente cessato dal servizio nell'anno precedente. Ciascuna università destina tale somma, ai sensi dell'articolo 1, comma 14, della Legge 4 novembre 2005, n. 230, per una quota non inferiore al 50 per cento all'assunzione di ricercatori a tempo indeterminato, e per una quota non superiore al 20 per cento all'assunzione di professori ordinari.

Validità del limite: dal 2009 al 2011

Versamenti al Bilancio dello Stato: i risparmi vengono detratti direttamente dall'assegnazione per l'FFO

## **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. Non devono essere considerate le missioni dei componenti gli Organi Accademici ( Rettore, Pro Rettore, Senato Accademico e Consiglio di Amministrazione) e dei componenti gli Organi sussidiari (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 2011: € **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
Comitato Attività Sportive	€ 7.265,28	€ 3.632,64	€ 3.632,64
<b>tot spese soggette a limite</b>	<b>€ 42.880,63</b>	<b>€ 21.440,32</b>	<b>€ 21.440,32</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>€ 48.973,33</b>

Previsione 2011 cap 0104005 “Indennità di missione e rimborsi spese professori universitari”, cap 0104006 “Indennità di missione e rimborsi spese ricercatori universitari” e cap 0104007 “Indennità di missione e rimborsi spese personale tecnico amministrativo”:

**Missioni personale PTA – soggette a limite** **21.440,00**

<u>Spese non soggette a limite</u>		<u>Importo</u>	<u>Capitolo di spesa</u>
Missioni per Ricerca -SAF - Scuola di Dottorato	SAF - missioni professori	500,00	0104005
Missioni per Ricerca - SAF - Scuola di Dottorato	SAF - missioni ricercatori	500,00	0104006
Spostamenti tra le sedi dell'Ateneo	Personale PTA	6.000,00	0104007
Fondi esterni – Italia Lavoro FIXO II	Indennità di missione	5.000,00	0104007
Fondi esterni – Regione Piemonte Matching tra domanda e offerta laureati	Indennità di missione	4.000,00	0104005
Servizi a sostegno degli studenti diversamente abili	indennità di missione rimborso spese viaggio	2.500,00	0104007
Spostamenti tra le sedi dell'Ateneo	Spese per spostamenti tra le sedi Comitato Pari Opportunità	500,00	0104005
Fondi esterni– Organizzazione mobilità Erasmus 2010/2011	Indennità di missione personale Tecnico Amministrativo	3.000,00	0104007
Fondi esterni – Organizzazione mobilità Erasmus 2011/2012	Indennità di missione PTA	3.000,00	0104007
Fondi esterni – Progetto Inail AL - NO - VC	Indennità di missione	1.500,00	0104007
Fondi esterni per ricerca – Regione Piemonte SUS - Cresco	Indennità di missione e rimborsi spese professori universitari	13.886,00	0104005
Fondi esterni per ricerca – Regione Piemonte SUS - Cresco	Indennità di missione e rimborso spese R.U.	4.500,00	0104006
Fondi esterni per ricerca – Regione Piemonte SUS - digilibLT	Indennità di missione e rimborsi spese professori universitari	4.500,00	0104005
Fondi esterni per ricerca – Regione Piemonte SUS - digilibLT	Indennità di missione e rimborsi spese R.U.	2.800,00	0104006
Fondi esterni per ricerca – Regione Piemonte SUS - iinbema	Indennità di missione e rimborsi spese professori universitari	12.800,00	0104005
Fondi esterni per ricerca – Regione Piemonte SUS - iinbema	Indennità di missione e rimborsi spese ricercatori universitari	6.780,00	0104006
Fondi esterni per ricerca – Regione Piemonte SUS - memip09	Indennità di missione e rimborsi spese professori universitari	1.380,00	0104005
Fondi esterni per ricerca – Regione Piemonte SUS - memip09	Indennità di missione e rimborsi spese ricercatori universitari	700,00	0104006
Fondi esterni per ricerca – Regione Piemonte SUS - RoPHS	Indennità di missione e rimborsi spese professori universitari	8.460,38	0104005
Fondi esterni per ricerca – Regione Piemonte SUS - RoPHS	Indennità di missione e rimborsi spese ricercatori universitari	5.600,00	0104006
Fondi esterni per ricerca – Regione Piemonte SUS - Secondgen	Indennità di missione e rimborsi spese professori universitari	1.500,00	0104005
Fondi esterni per ricerca – Regione Piemonte SUS - Secondgen	Indennità di missione e rimborsi spese ricercatori universitari	800,00	0104006
<b>Totale spese non soggette a limite</b>		<b>€ 90.206,38</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>	€ 36.058,20		€ 36.058,20
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	€ 3.632,64	€ 21.440,32
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>€ 88.677,86</b>	<b>€ 5.864,24</b>	<b>€ 94.542,10</b>

<b>Versamenti DL 112/2008</b>		
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>180.251,50</b>
--------------------------	-------------------

**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 2010 che ammonta complessivamente ad € 45.042.800,81, di cui € 39.717.620,27 vincolati.

**Tabella 1**

<b><u>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2010</u></b>	
<b><u>Fondo di cassa presunto al 31/12/2010</u></b>	<b><u>€ 23.585.486,85</u></b>
Residui attivi di esercizi precedenti non riscossi	€ 21.064.319,11
Accertamenti dell'esercizio 2010 non riscossi	€ 16.729.695,94
Accertamenti presunti	
<b><u>Residui attivi presunti</u></b>	<b><u>€ 37.794.015,05</u></b>
Residui passivi di esercizi precedenti non pagati	€ 4.615.133,88
Impegni dell'esercizio 2010 non pagati	€ 5.440.559,81
Impegni presunti	€ 6.372.221,77
<b><u>Residui passivi presunti</u></b>	<b><u>€ 16.427.915,46</u></b>
<b><u>Avanzo di Amministrazione presunto</u></b>	<b><u>€ 45.042.800,81</u></b>
<u>Avanzo vincolato</u>	<u>€ 39.602.085,88</u>
<u>residui perenti</u>	<u>€ 115.534,39</u>
<b><u>Avanzo vincolato complessivo</u></b>	<b><u>€ 39.717.620,27</u></b>
<b><u>Avanzo libero</u></b>	<b><u>€ 5.325.180,54</u></b>

L'avanzo di amministrazione presunto quota libera è stato quantificato in € 5.325.180,54 ed è stato destinato ad interventi per investimenti, studenti e ricerca:

**Tabella 2**

<b>Destinazione avanzo libero</b>	<b>Importo</b>
Mutuo	€ 1.493.212,00
Interventi Edilizi	€ 280.266,50
Acquisto di Hardware e Software per l'Ateneo	€ 838.343,00
Acquisizione di beni mobili	€ 93.800,76
Beni e servizi	€ 1.510.943,00

<b><u>Destinazione avanzo libero: interventi per investimento</u></b>	<b><u>€ 4.216.565,26</u></b>
	-
Attività di orientamento	€ 93.000,00
Mobilità Studenti	€ 86.500,00
Beni e servizi	€ 507.000,00
<b><u>Destinazione avanzo libero: interventi per la didattica</u></b>	<b><u>€ 686.500,00</u></b>
integrazione ateneo borse di dottorato miur	€ 158.098,12
Beni e servizi	€ 264.017,16
<b><u>Destinazione avanzo libero: interventi per la ricerca</u></b>	<b><u>€ 422.115,28</u></b>
<b><i>Totale</i></b>	<b><i>€ 5.325.180,54</i></b>

## ENTRATE

### □ TITOLO I: CONTRIBUZIONE STUDENTESCA

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

La previsione di € 9.259.850,00 di cui € 8.500.000,00 per iscrizione a corsi di laurea di I e II livello ed € 759.850,00 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 4/2009/9.2 del 04/05/2009 concernente i criteri relativi alla contribuzione studentesca per l'anno accademico 2009/2010. 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 € 520.000 (cat. 203 delle spese).

**Tabella 3**

FFO previsto 2010	€ 42.500.000,00
contribuzione studentesca	€ 8.500.000,00
rimborsi tasse	€ 520.000,00
 Contribuzione netta	 € 7.980.000,00
<b>Contribuz./FFO</b>	<b>18,78%</b>

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

CATEGORIA : 01 - Contributi derivanti da contratti convenzioni e accordi

**Tabella 4**

Voce di entrata per attività	AMMINISTRAZIONE	DIDATTICA	RICERCA	Totale
Comitato Italia 150 convegno "Il Risorgimento piemontese fuori Torino"			€ 25.000,00	€ 25.000,00
Convenzione Progetto INAIL		€ 105.798,00		€ 105.798,00
Contributo ritorno immagine	€ 45.000,00			€ 45.000,00
Convenzione 1 P.A. A.O. S. Anna di Como		€ 26.000,00		€ 26.000,00
Convenzione A.S.L. n. 18 Alba-Bra	€ 45.000,00			€ 45.000,00
Convenzione AOU Maggiore della Carità di Novara (cofinanziamento 50% di n. 2 RU)	€ 45.000,00			€ 45.000,00

Convenzione Bocconi-Cergas	€ 23.000,00			€ 23.000,00
Convenzione Consorzio di Casale Monferrato - 7 RU	€ 465.000,00			€ 465.000,00
Convenzione Fondazione Biotecnologie	€ 45.000,00			€ 45.000,00
Convenzione Fondazione Maugeri	€ 90.000,00			€ 90.000,00
Convenzione Gino Amisano (eredi)	€ 49.065,29			€ 49.065,29
Convenzione Istituto Auxologico Italiano n. 1 RU	€ 45.000,00			€ 45.000,00
Convenzione per finanziamento di 1 PO	€ 140.000,00			€ 140.000,00
Convenzione Silenziosi Operai della Croce per il finanziamento di 1 PA	€ 40.000,00			€ 40.000,00
Convenzione Silenziosi Operai della Croce per il finanziamento di 1 PA	€ 64.000,00			€ 64.000,00
Convenzione Silenziosi Operai della Croce per il finanziamento di 1 RU	€ 49.000,00			€ 49.000,00
Finanziamento 2 RU da Comune di Tortona-ASL 20 e Comune di Fossano	€ 50.000,00			€ 50.000,00
Finanziamento 4° anno		€ 78.000,00		€ 78.000,00
Indennità TEAG per i docenti	€ 3.840.000,00			€ 3.840.000,00
Indennità TEAG per i ricercatori	€ 820.000,00			€ 820.000,00
Previsione di 3 nuove convenzioni di finanziamento di posti aggiuntivi per il concorso di accesso all'a.a. 2010/2011		€ 75.000,00		€ 75.000,00
Progetto FIXO II - Convenzione Italia Lavoro		€ 44.000,00		€ 44.000,00
<b>Totale complessivo</b>	<b>€ 5.855.065,29</b>	<b>€ 328.798,00</b>	<b>€ 25.000,00</b>	<b>€ 6.208.863,29</b>

Trattasi, a parte il contributo per attività istituzionali della Compagnia di 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	€ 42.500.000,00			€ 42.500.000,00
	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		€ 50.000,00		€ 50.000,00
Assegni di ricerca 2011	Quota ministeriale presunta per il finanziamento di assegni di ricerca			€ 400.000,00	€ 400.000,00

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		€ 38.000,00		€ 38.000,00
Sostegno iscrizioni classi lauree 21/25/32/37	Fondi MIUR		€ 15.000,00		€ 15.000,00
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		€ 5.875.500,00		€ 5.875.500,00
		<b>€ 43.146.941,00</b>	<b>€ 5.988.500,00</b>	<b>€ 1.380.000,00</b>	<b>€ 50.515.441,00</b>

CATEGORIA : 02 - Trasferimenti correnti da altri soggetti

**Tabella 6**

Ente finanziatore	Descrizione attività	AMMINISTRAZIONE	BIBLIOTECA	DIDATTICA	RICERCA.	Totale
ASL A. Anna di Como e Valchiavenna	Gestione Scuole di Specializzazione di Area Sanitaria			€ 52.000,00		€ 52.000,00
ASL CN1 - AL	Gestione Scuole di Specializzazione di Area Sanitaria			€ 52.000,00		€ 52.000,00
Compagnia di San Paolo	Banche dati		€ 160.000,00			€ 160.000,00
edisu	Offerta sportiva a.a.. 2010/11			€ 5.000,00		€ 5.000,00
LLP Erasmus	Mobilità Studenti 2011/2012			€ 80.000,00		€ 80.000,00
	Organizzazione Mobilità 2011/2012			€ 12.000,00		€ 12.000,00
	Organizzazione mobilità placement 2011/2012			€ 2.000,00		€ 2.000,00
	Staff training 2011/2012			€ 10.000,00		€ 10.000,00
	Teaching Staff 2011/2012			€ 8.000,00		€ 8.000,00
Miur	Mobilità Studenti 2011/2012			€ 30.000,00		€ 30.000,00
	Servizi a sostegno degli studenti diversamente abili			€ 2.000,00		€ 2.000,00
Provincia di Alessandria	Accordo di Programma Alessandria	€ 280.000,00				€ 280.000,00
Regione Piemonte	07 - rinnovo assegni di ricerca				€ 498.900,00	€ 498.900,00
	08 - rinnovo assegni di ricerca				€ 397.000,00	€ 397.000,00
	Bando Alta Formazione			€ 556.758,00		€ 556.758,00
<b>Totale complessivo</b>		<b>€ 280.000,00</b>	<b>€ 160.000,00</b>	<b>€ 809.758,00</b>	<b>€ 895.900,00</b>	<b>€ 2.145.658,00</b>

CATEGORIA : 03 - Assegnazioni in conto capitale dallo Stato

**Tabella 7**

Ente finanziatore	Voce di entrata per attività	Descrizione attività	RICERCA.	Totale complessivo
Miur	Bando PRIN 2010	RICERCA CERTIFICATA	€ 800.000,00	€ 800.000,00

CATEGORIA : 04 - Trasferimenti in conto capitale da altri soggetti

Non ci sono previsioni di entrate in questa categoria.

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 € 51.317.441 di cui € 42.500.000 per FFO consolidato. Le assegnazioni ministeriali per i contratti a favore di medici specializzandi sono pari ad € 5.875.500 per un totale di 211 iscritti. Sono inoltre previste ulteriori assegnazione per borse di studio e interventi a favore degli studenti pari ad € 1.095.000 ed € 400.000 per assegni di ricerca.

L'importo di previsione quale FFO consolidato è stato determinato sulla base di una riduzione di circa il 3,4% del FFO consolidato 2010. La riduzione percentuale del 3,4% è stata calcolata sulla base della riduzione prevista dello stanziamento del FFO nazionale 2011 rispetto a quello del 2010. Considerato che alla data del 31/12 non è ancora stato comunicato l'FFO assegnato all'Ateneo, l'importo indicato di 42,5 milioni di Euro è suscettibile di variazione.

Tabella 8

	<b><u>FFO</u></b> <b><u>consolidato</u></b>	<b><u>incremento</u></b>
<b><u>1999</u></b>	21.668.869,00	
<b><u>2000</u></b>	26.513.643,75	4.844.774,75
<b><u>2001</u></b>	32.674.513,39	6.160.869,64
<b><u>2002</u></b>	33.582.276,00	907.762,61
<b><u>2003</u></b>	35.681.719,00	2.099.443,00
<b><u>2004</u></b>	37.890.650,00	2.208.931,00
<b><u>2005</u></b>	42.737.115,00	4.846.465,00
<b><u>2006</u></b>	43.637.654,00	900.539,00
<b><u>2007</u></b>	44.622.527,00	984.873,00
<b><u>2008</u></b>	45.794.406,00	1.171.879,00
<b><u>2009</u></b>	46.211.963,00	417.557,00
<b><u>2010*</u></b>	44.000.000,00	-2.211.963,00
<b><u>2011**</u></b>	42.500.000,00	-1.500.000,00

Sono esclusi i valori una tantum

\* dati provvisori

\*\* stima

L'FFO era destinato, in base a quanto stabilito dal Senato Accademico per l'85% a spese di personale e per la restante parte alla copertura di spese di funzionamento dell'Ateneo. Nel 2009 il

Senato Accademico ha deliberato il superamento del limite dell'85%, in quanto negli ultimi anni l'incremento del FFO non è stato tale da coprire finanziariamente l'incremento annuale delle spese di personale. Si deve osservare infatti che 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 2009 spesa assegni fissi € 41.337.885 rapporto AF/FFO 93,5-94,5% (prev.)

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 e 2010 non sono pervenute assegnazioni.

□ TITOLO IV: ALTRE ENTRATE

**Tabella 9**

Descrizione attività	Voce di entrata per attività	AMMINISTRAZIONE	ATTIVITA' COMMERCIALE	DIDATTICA	RICERCA.	Totale complessivo
Contribuzione studentesca Corsi di Laurea	Test di preimmatricolazione			€ 60.000,00		€ 60.000,00
ECDL	Vendita skill card ed esami			€ 32.340,00		€ 32.340,00
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
Fondo Brevetti di Ateneo	entrate da royalties				€ 10.000,00	€ 10.000,00
Imposte	Recupero imposta di bollo	€ 151.000,00				€ 151.000,00
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 II ANNO		€ 12.880,00			€ 12.880,00
<b>Totale complessivo</b>		<b>€ 240.000,00</b>	<b>€ 12.880,00</b>	<b>€ 92.340,00</b>	<b>€ 10.000,00</b>	<b>€ 355.220,00</b>

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

Nella categoria è prevista l'entrata di € 152.340,00 derivante da tariffe per l'erogazione di servizi agli studenti (Esami di stato, ECDL e test di pre-immatricolazione), oltre ad € 10.000,00 per

royalties, € 12.880,00 relativi al canone del bar della Facoltà di Economia ed € 10.000,00 per recuperi delle spese per cessioni di brevetti.

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 € 171.000, di cui € 151.000 per imposta di bollo assolta in modo virtuale dagli studenti ed € 20.000 quali recuperi vari.

CATEGORIA : 04 - Accensione prestiti

Non si prevedono entrate per questa categoria

□ TITOLO V: TRASFERIMENTI INTERNI

CATEGORIA : 01 - Trasferimenti interni

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

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

Dal prossimo esercizio saranno 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 2010. Rispetto alle previsioni definitive dell'Esercizio in chiusura la categoria presenta una riduzione di entrate

dovuta al fatto che, generalmente, i trasferimenti dai Centri di Gestione Autonoma all'Amministrazione per il pagamento di supplenze, assegni di ricerca vengono deliberati dalle Facoltà e dai Dipartimenti nel corso dell'Esercizio.

□ 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, € 2.660.579,68 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 € 594.600 per affidamenti e supplenze finanziate dalle Facoltà. In merito si ritiene opportuno fare presente che a fronte di una diminuzione di affidamenti e supplenze deliberate dalle Facoltà si avrà una minore entrata alla voce Trasferimenti interni e, correlativamente, una minore spesa sotto le voci di bilancio relative alle spese per affidamenti e supplenze.

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

Per quanto concerne le indennità per le cariche accademiche ( Rettore, Prorettore, Presidi di Facoltà e Direttori di Dipartimento) è stata prevista, relativamente all'Anno Accademico 2009/2010, la riduzione del 10% dell'importo erogato dal mese di gennaio 2009.

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

**Tabella 10**

<b>2011</b>	<b>Finanziamento Ateneo</b>	<b>Avanzo vincolato</b>	<b>Entrate vincolate</b>	<b>Totale</b>
Spese Assegni fissi personale docente	30.845.039,18	-	1.000.065,29	31.845.104,47
Ricercatori a tempo determinato	-	306.900,00	60.000,00	366.900,00
Indennità di carica	260.000,00	-	-	260.000,00
Supplenze	-	144.600,00	450.000,00	594.600,00
Compensi accessori personale docente (rischio + Comm. Gara)	5.840,00	17.401,58	363.984,00	387.225,58
Indennità personale univ. conv. SSN	-	-	4.660.000,00	4.660.000,00
Docenti a contratto	-	115.535,02	787.583,00	903.118,02
Arretrati	-	2.509.496,07	-	2.509.496,07
<b>Totale personale docente</b>	<b>31.110.879,18</b>	<b>3.093.932,67</b>	<b>7.321.632,29</b>	<b>41.526.444,14</b>
Personale Tecnico Amministrativo (compreso Direttore Amministrativo e Dirigenti)	12.063.760,37	32.000,00	-	12.095.760,37
Arretrati assegni fissi	-	151.083,61	-	151.083,61
Trattamento CCI personale TA 2011	774.540,49	-	-	774.540,49
Altri compensi accessori al personale TA (esaminatori ECDL/rischio/Commissioni di gara)	23.190,22	-	148.313,00	171.503,22
<b>Totale personale tecnico amministrativo</b>	<b>12.861.491,08</b>	<b>183.083,61</b>	<b>148.313,00</b>	<b>13.192.887,69</b>
<b>Totale complessivo</b>	<b>43.972.370,26</b>	<b>3.277.016,28</b>	<b>7.469.945,29</b>	<b>54.719.331,83</b>

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

Spese per assegni fissi personale docente	€ 31.845.104,47
Spese per assegni fissi personale tecnico ed amministrativo	€ 11.702.210,04
Totale spese per assegni fissi personale di ruolo	€ 43.547.314,51

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

FFO previsto	€ 42.500.000,00
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
Totale	€ 43.146.941,00

Rapporto previsto AF/FFO 100,93%

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, 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 2011 del personale tecnico ed amministrativo l'importo di € 516.940,25 (oltre ad € 35.000,00 per il pagamento delle ore di straordinario), corrispondente all'importo del Fondo 2010 parte fissa, approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 18 Gennaio 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 ( l'incremento in realtà abbatte la riduzione) .

<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>
<b>Straordinario</b>	<b>35.000,00</b>

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.

#### **Fondo Dirigenti 2010 e 2011**

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 2010</b>	<b>197.690,46</b>	

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

- Stipendio tabellare con lis 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
<b>Totale</b>	<b>226.230,89</b>	

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 € 4.439.172,88, di cui € 1.569.477,52 per assegni di ricerca relativi al programma di "attrattività ed investimento in capitale umano" attivato con la Regione Piemonte, € 714.997,57 per assegni del Bando "Scienze Umane e Sociali" anch'esso finanziato dalla Regione ed € 2.154.697,79 relativi ad altri assegni di ricerca.

Come illustrato nella Tabella 12 l'importo di € 1.516.966,65 si riferisce ad assegni di ricerca già attivati nel 2010 che si concluderanno nel 2011 ed € 637.371,14 si riferiscono ad assegni da bandire nel 2011, la cui copertura finanziaria è data dall'avanzo di amministrazione (€ 189.701,00) e dall'assegnazione ministeriale che contribuisce al fondo 2011 per l'attivazione di assegni di ricerca (€ 400.000,00), oltre al finanziamento dell'amministrazione di € 48.030,14 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 parzialmente coperto dall'avanzo di amministrazione (10.000,00).

**Tabella 12**

Descrizione attività	Avanzo Vincolato	Fondo 2010 (Miur)	Amm.ne	Totale
Assegni attivati 2010 e anni precedenti	€ 1.516.966,65			€ 1.516.966,65
Assegni di Ricerca 2011	€ 189.701,00	€ 400.000,00	€ 48.030,14	€ 637.731,14
<b>Totale complessivo</b>	<b>€ 1.706.667,65</b>	<b>€ 400.000,00</b>	<b>€ 48.030,14</b>	<b>€ 2.154.697,79</b>

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

**Tabella 13**

<b>Assegni di ricerca regionali</b>	<b>avanzo di amministrazione vincolato</b>	<b>Entrate 2011</b>	<b>Spesa complessiva</b>
Accordo 07 - Attrattività capitale umano rinnovo	€ 422.172,15	€ 416.900,00	€ 839.072,15
Accordo 08 - Attrattività capitale umano	€ 433.405,41	€ 297.000,00	€ 730.405,41
SUS - Scienze Umani e Sociali	€ 714.997,57	€ 0,00	€ 714.997,57
<b>Totale complessivo</b>	<b>€ 1.570.575,13</b>	<b>€ 713.900,00</b>	<b>€ 2.284.475,13</b>

Gli assegni di ricerca in corso, relativi all'accordo quadro 2007 ed al primo anno dell'atto integrativo 2008, sono coperti dall'avanzo di amministrazione (che comprende le quote accertate dalla Regione, dai Dipartimenti ed il finanziamento dell'Amministrazione).

Il quarto anno dell'accordo quadro 2007 ed il terzo dell'atto integrativo 2008 sono coperti rispettivamente per € 416.900,00 ed € 297.000,00 da entrate della Regione Piemonte e devono essere integrate dagli stanziamenti dei Dipartimenti che decidono di rinnovare gli assegni di ricerca.

I finanziamenti relativi agli assegni concernenti il Bando Scienze Umani e Sociali sono stati accertati dalla Regione Piemonte nell'esercizio in chiusura e coprono integralmente gli assegni ancora attivi e da bandire nel 2011.

Non sono previste altre tipologie di spesa in questa categoria.

CATEGORIA: 04 - Altri oneri per il personale

**Tabella 14**

<b>Capitoli</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importi</b>
001	Spese per la formazione del personale (Organizzazione corsi e partecipazione)	€ 19.192,00
002	Spese per erogazione buoni pasto	€ 450.000,00
004	Spese per servizio mensa	€ 23.000,00
005	Compensi a commissioni di concorso	€ 47.526,38
006	Indennità di missione e rimborsi spese professori universitari	€ 21.680,00
007	Indennità di missione e rimborsi spese ricercatori universitari	€ 42.440,00
009	Interventi assistenziali a favore del personale	€ 17.000,00
010	Accertamenti sanitari	€ 48.700,00
011	Spese di vestiario per il personale	€ 1.500,00
012	Altri oneri per il personale	€ 55.800,00
013	Indennità di missione e rimborsi spese per altre tipologie di personale	€ 27.978,00
<b>Totale</b>		<b>€ 754.816,38</b>

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

**Tabella 15**

2005	2006	2007	2008	2009	2010
€ 411.404	€ 525.124	€ 622.248	€ 608.885	€ 549.375	€ 387.664*

\* la spesa 2010 è stimata in quanto mancano i riferimenti del mese di dicembre

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

Considerate le ristrettezze finanziarie e nell'ottica di una riduzione delle spese, rispetto all'esercizio in chiusura, anche gli assegnisti di ricerca, come per il personale docente utilizzano il buono pasto con la spesa interamente a proprio carico.

Lo stanziamento previsto per il 2011 è pari ad € 450.000,00 e 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 16**

Collegio revisori dei conti	€ 52.000,00
Nucleo di Valutazione	€ 64.000,00
Gettoni Presenza CDA 2011	€ 31.050,00
Missioni organi istituzionali	€ 50.000,00
Missioni Comitato attività sportive a.a. 2010/11	€ 5.600,00
<b>Totale complessivo</b>	<b>€ 202.650,00</b>

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.

CATEGORIA: 02 - Spese per attività culturali e di cooperazione

**Tabella 17**

Voce di spesa per attività	AMMIN.	DIDATTICA	RICERCA.	Totale complessivo
Attività inerenti al potenziamento e allo sviluppo delle relazioni col pubblico - quota associativa		€ 300,00		€ 300,00
Borsa per mobilità staff training		€ 9.000,00		€ 9.000,00
Borse LLP AI teaching staff		€ 7.200,00		€ 7.200,00
Borse per mobilità staff training		€ 10.000,00		€ 10.000,00
Borse Teaching Staff		€ 8.000,00		€ 8.000,00
convegni di rilevante interesse			€ 6.000,00	€ 6.000,00
Convegni Humane	€ 3.000,00			€ 3.000,00
Distribuzione materiale		€ 2.250,00		€ 2.250,00
Fondi Fixo - Convegni e congressi		€ 7.616,20		€ 7.616,20
Fondo per attività culturali			€ 20.000,00	€ 20.000,00
Humane - Quota 2011	€ 1.000,00			€ 1.000,00
Inaugurazione dell'anno accademico 2010-11	€ 3.000,00			€ 3.000,00
Incontri con enti - tavolo tecnico JP		€ 10.000,00		€ 10.000,00
Integrazione di Ateneo a Borsa staff training		€ 2.000,00		€ 2.000,00
Integrazione di Ateneo alle borse per teaching staff		€ 2.800,00		€ 2.800,00
Iscrizione a convegni		€ 2.000,00		€ 2.000,00
Iscrizione a convegni e congressi		€ 6.000,00	€ 433,18	€ 6.433,18
Liquidazione compensi e rimborso spese missione Commissioni giudicatrici nominate dal MIUR	€ 59.000,00			€ 59.000,00
Organizzazione convegno "Il Risorgimento piemontese fuori Torino"			€ 25.000,00	€ 25.000,00
Organizzazione di convegni e congressi di interesse culturale e scientifico		€ 5.800,00	€ 77.345,00	€ 83.145,00
Partecipazione a Conferenza EUPRIO - Praga 2011	€ 1.000,00			€ 1.000,00
Quota associativa a Conferenza Nazionale dei Comitati Pari Opportunità delle Università Italiane - anno 2011	€ 300,00			€ 300,00
Quota associativa annuale al Circolo Ricreativo di Vercelli	€ 1.000,00			€ 1.000,00
Quota associativa CODAU anno 2011	€ 2.000,00			€ 2.000,00
Quote associativa CRUI Italia 2011	€ 25.000,00			€ 25.000,00
quote associative di partecipazione a consorzi/enti			€ 40.000,00	€ 40.000,00
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 per Carrear Day e presentazioni aziendali		€ 120.000,00		€ 120.000,00
Spese per esami di Stato	€ 100.000,00			€ 100.000,00
Spese per organizzazione convegni e congressi riferiti allo sport universitario per l'a.a. 2010/10		€ 2.000,00		€ 2.000,00
VII Lezione di Avogadro - Giornata del Laureato	€ 5.000,00			€ 5.000,00
<b>Totale complessivo</b>	<b>€ 200.300,00</b>	<b>€ 195.216,20</b>	<b>€ 177.778,18</b>	<b>€ 573.294,38</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 € 159.000,00, 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 € 15.254.808,94 di cui € 6.110.127,34 finanziati da Avanzo di Amministrazione Presunto vincolato, € 8.230.783,00 da specifiche entrate di competenza, ed € 913.898,60 finanziati dall'Ateneo su fondi propri:

**Tabella 18**

Descrizione attività	BIBLIOTECA	DIDATTICA	RICERCA.	Totale complessivo
Accordo SIAE-CRUI 2009/2010 Biblioteche	€ 15.000,00			€ 15.000,00
Almalaurea		€ 30.000,00		€ 30.000,00
Assegni di ricerca anni precedenti - linea A/B/C			€ 307.618,69	€ 307.618,69
Bando Alta Formazione - Borse di dottorato			€ 279.340,00	€ 279.340,00
Bando alta formazione - Borse di studio		€ 55.600,00		€ 55.600,00
Bando Alta formazione - tutorato		€ 1.600,00		€ 1.600,00
Bando alta Formazione Counselling		€ 36.000,00		€ 36.000,00
Borse di dottorato Miur			€ 2.092.080,48	€ 2.092.080,48
Borse di studio per assegnisti			€ 182.000,00	€ 182.000,00
Collaborazioni part-time		€ 50.000,00		€ 50.000,00
Compensi DIDATTICA		€ 167.888,00		€ 167.888,00
Contribuzione Studentesca 2010/2011 – Rimborsi tasse		€ 520.000,00		€ 520.000,00
Dottorati posti aggiunti			€ 1.120.008,87	€ 1.120.008,87
ECDL - Skil card		€ 26.940,00		€ 26.940,00
FIXO II - Borse di studio		€ 13.000,00		€ 13.000,00
Job Placement - Borse di studio		€ 15.000,00		€ 15.000,00
Medici Specializzandi - Miur		€ 8.475.500,00		€ 8.475.500,00
Medici Specializzandi - Posti aggiunti		€ 1.140.058,33		€ 1.140.058,33
Mobilità Studenti 2010/2011 - Borse di studio		€ 205.223,50		€ 205.223,50
Mobilità Studenti 2011/2012 - Borse di studio		€ 186.500,00		€ 186.500,00
Offerta sportiva a.a.. 2010/11		€ 49.391,00		€ 49.391,00
Oreintamento in itinere in entrata		€ 12.570,00		€ 12.570,00
Orientamento in itinere e in uscita		€ 30.000,00		€ 30.000,00
Premio ai migliori laureati		€ 14.000,00		€ 14.000,00
Prestito d'onore (art. 7 DM 198/2003)		€ 47.257,07		€ 47.257,07
Progetto Inail AL - NO - VC - Borse di studio		€ 12.000,00		€ 12.000,00

Progetto Inail AL - NO - VC - Stage		€ 54.000,00		€ 54.000,00
Servizi a sostegno degli studenti diversamente abili - Buono Lavoro		€ 3.000,00		€ 3.000,00
Servizi a sostegno degli studenti diversamente abili - part time		€ 6.750,00		€ 6.750,00
Servizi a sostegno degli studenti diversamente abili - tutorato		€ 10.000,00		€ 10.000,00
Servizio Civile		€ 2.000,00		€ 2.000,00
Stage		€ 14.700,00		€ 14.700,00
SUS - Cresco - Borse di dottorato			€ 13.520,00	€ 13.520,00
SUS - RoPHS - Borse di dottorato			€ 9.500,00	€ 9.500,00
SUS - Rophs - Borse di dottorato			€ 56.763,00	€ 56.763,00
<b>Totale complessivo</b>	<b>€ 15.000,00</b>	<b>€ 11.178.977,90</b>	<b>€ 4.060.831,04</b>	<b>€ 15.254.808,94</b>

La quota messa a disposizione dall'Ateneo in conto competenza 2010, su fondi propri, riguarda principalmente i seguenti interventi:

**Tabella 19**

Descrizione attività	Totale
Almalaurea	€ 30.000,00
Borse di dottorato Miur - Integrazione ateneo	€ 158.098,60
Collaborazioni part-time	€ 50.000,00
Contribuzione Studentesca 2010/2011 - Rimborsi tasse	€ 520.000,00
ECDL - compensi esaminatori	€ 9.600,00
Mobilità Studenti 2011/2012 - Borse di studio	€ 76.500,00
Orientamento in itinere e in uscita	€ 30.000,00
Premio ai migliori laureati	€ 14.000,00
Servizio Civile	€ 2.000,00
Accordo SIAE-CRUI 2009/2010 Biblioteche	€ 15.000,00
Stage	€ 8.700,00
<b>Totale complessivo</b>	<b>€ 913.898,60</b>

I dottorati di ricerca in corso (cicli – XXIV – XXV - XXVI) sono finanziati per € 953.981,88 con risorse derivanti dall'avanzo di amministrazione vincolato, per € 1.138.098,60 con risorse derivanti dalla gestione di competenza, di cui € 980.000 con risorse ministeriali (€ 680.000 quota ordinaria annua + € 300.000 quota ex DM 198) ed € 158.098,60 con risorse proprie di competenza 2011 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 20**

		AMMIN.	ATTIVITA' COMM.	BIBLIOTECA	DIDATTICA	RICERCA.	Totale complessivo
1	Acquisto cancelleria, materiale informatico e tecnico di consumo	€ 34.000,00			€ 36.452,00	€ 9.905,00	<b>€ 80.357,00</b>
2	Acquisto pubblicazioni, giornali e riviste non inventariabili	€ 13.000,00			€ 4.000,00		<b>€ 17.000,00</b>
3	Spese per acquisto prodotti da laboratorio, materiale scientifico e stabulazione animali						<b>€ 0,00</b>
4	Acquisto stampati e altro materiale di consumo	€ 11.000,00			€ 68.300,00		<b>€ 79.300,00</b>
5	Servizi di pubblicazione	€ 20.200,00	€ 500,00		€ 59.100,00	€ 79.915,72	<b>€ 159.715,72</b>
6	Accesso a banche dati e canoni vari			€ 430.000,00	€ 5.450,00	€ 10.500,00	<b>€ 445.950,00</b>
7	Spese di rappresentanza	€ 1.000,00					<b>€ 1.000,00</b>
8	Spese di pubblicità						<b>€ 0,00</b>
9	Premi di assicurazione	€ 180.000,00			€ 1.800,00		<b>€ 181.800,00</b>
10	Spese postali e telegrafiche	€ 30.000,00			€ 400,00	€ 10,00	<b>€ 30.410,00</b>
11	Spese per telefonia fissa	€ 35.000,00					<b>€ 35.000,00</b>
12	Spese per telefonia mobile	€ 15.000,00					<b>€ 15.000,00</b>
13	Spese per linee trasmissioni dati	€ 220.000,00					<b>€ 220.000,00</b>
14	Spese per smaltimento rifiuti nocivi	€ 470.000,00			€ 6.700,00	€ 15,00	<b>€ 476.715,00</b>
15	Spese per servizi ausiliari (reception), trasporti e facchinaggio	€ 12.500,00				€ 108.345,50	<b>€ 120.845,50</b>
16	Spese per studi, consulenze e indagini	€ 20.000,00					<b>€ 20.000,00</b>
17	Spese legali	€ 8.000,00					<b>€ 8.000,00</b>
18	Spese notarili	€ 5.000,00			€ 1.000,00		<b>€ 6.000,00</b>
19	Acquisto carburanti, combustibili e lubrificanti	€ 1.000,00					<b>€ 1.000,00</b>
20	Manutenzione automezzi	€ 16.000,00			€ 13.000,00		<b>€ 29.000,00</b>
21	Manutenzione ordinaria apparecchiature	€ 1.000,00					<b>€ 1.000,00</b>
22	Manutenzione ordinaria altri beni mobili	€ 92.517,57			€ 19.000,00		<b>€ 111.517,57</b>
23	Noleggi e spese accessorie	€ 195.443,00		€ 18.000,00	€ 46.760,00	€ 2.160,00	<b>€ 262.363,00</b>
24	Leasing						<b>€ 0,00</b>
25	Licenze per software e procedure informatiche	€ 90.800,00		€ 5.200,00	€ 285.000,00		<b>€ 381.000,00</b>
26	Assistenza informatica e manutenzione software	€ 175.000,00	€ 15.200,00		€ 187.098,00	€ 22.453,00	<b>€ 399.751,00</b>

27	Spese per altri servizi				€ 90.580,00	€ 210.948,00	€ 301.528,00
28	Collaboratori occasionali	€ 3.000,00					€ 3.000,00
29	Spese per smaltimento altri rifiuti						€ 0,00
30	Spese per brevetti					€ 35.000,00	€ 35.000,00
<b>Totale complessivo</b>		<b>€ 1.649.460,57</b>	<b>€ 15.700,00</b>	<b>€ 453.200,00</b>	<b>€ 824.640,00</b>	<b>€ 479.252,22</b>	<b>€ 3.422.252,79</b>

La spesa previsionale per l'acquisto di beni e servizi è pari ad € 3.422.252,79 di cui a carico del bilancio d'esercizio per € 2.358.643,00. La restante quota è coperta da avanzo di amministrazione (€ 408.581,79) e da entrate per (€ 655.028,00).

**Tabella 21**

Spese gestione edifici		AMMINISTRAZIONE
1	Spese per affitto locali*	€ 988.000,00
2	Spese condominiali (escluse le utenze e la pulizia)	€ 5.000,00
3	Spese pulizie locali	€ 1.170.000,00
4	Spese vigilanza locali e impianti	€ 11.000,00
5	Manutenzione ordinaria locali e aree verdi	€ 792.892,95
6	Spese di riscaldamento	€ 800.000,00
7	Spese energia elettrica	€ 1.300.000,00
8	Spese acqua	€ 65.000,00
<b>Totale complessivo</b>		<b>€ 5.131.892,95</b>

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

In relazione ai contratti di locazione si segnala che è appena stata data disdetta del contratto di locazione relativo ai locali, di proprietà dei Sigg. Colla e Moro, utilizzati dalla Segreteria Amministrativa del Centro di Gestione Autonoma di Scienze Politiche che si trasferirà nei nuovi locali del Dipartimento di Ricerca Sociale (di proprietà dei Sigg. Cassinelli).

Nei mesi di gennaio/febbraio 2011 dovrà essere data disdetta dei locali di proprietà dei Sigg. Masuero e Laguzzi utilizzati dall'Associazione studenti e da uno spin off di Scienze Politiche. Questi ultimi potranno utilizzare parte dei locali all'ultimo piano di Palazzo Borsalino che saranno lasciati libero dal Dipartimento di Ricerca Sociale, la restante parte dei locali potrà essere utilizzata dal Dipartimento di Politiche Pubbliche e Scelte Collettive (POLIS).

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 22**

<b>Voce di spesa per attività</b>	<b>Importo</b>
Spese vive su Banca e posta	€ 54.000,00
Quota interessi passivi su mutui	€ 150.212,06
imposta sul reddito	€ 50.000,00
Imposta di registro	€ 10.000,00
IVA	€ 320.000,00
Tariffa di igiene ambientale (ex Tarsu)	€ 76.000,00
imposta di bollo	€ 157.550,00
Altre imposte e tasse	€ 2.500,00
<b>Totale complessivo</b>	<b>€ 820.262,06</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 € 157.550 per imposta di bollo si riferisce per € 151.000 all'assolvimento virtuale dell'imposta sulla domanda di iscrizione ai Corsi di Laurea triennale e magistrale. Un pari importo (€ 151.000) è previsto in entrata al cap. 0403002 "Altre poste correttive e compensative di spese".

L'importo di € 76.000 per la tassa di igiene ambientale (Ex Tarsu) è riferito a tutte le strutture universitarie. L'importo di € 320.000 per iva include l'iva per attività commerciale e l'iva intracomunitaria versata dall'Amministrazione per conto dei Centri di Gestione Autonoma. Tali importi vengono rimborsati dai CGA nel corso dell'esercizio e sono previsti al titolo 5 categoria 1 delle entrate.

Per gli interessi passivi sul mutuo a tasso variabile contratto per l'acquisto dell'edificio denominato "Ex Wild" in Novara è stato stanziato l'importo di € 150.212,06, in considerazione della riduzione dei tassi verificatasi nel corso del 2010.

□ TITOLO IV: ALTRE SPESE

CATEGORIA: 01 - Poste correttive e compensative di spese correnti

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

CATEGORIA: 02 - Spese non classificabili in altre voci

La categoria contiene le seguenti voci:

• Fondo di Riserva	150.000,00
• Fondo residui perenti	115.534,39
• 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 € 250.009,50.

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 risoluzione della causa a favore dei ricorrenti comporterebbe, 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 però 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 2011 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 23**

<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 € 150.212,06 è stato stanziato nella categoria "oneri finanziari e tributari".

□ TITOLO V: ACQUISIZIONE DI BENI DUREVOLI E INTERVENTI EDILIZI

CATEGORIA: 01 - Acquisizione di immobili e interventi edilizi

La categoria contiene le previsioni per l'acquisizione di immobili e per le relative spese di ristrutturazione e manutenzione straordinaria. In questa categoria, in particolare sono previste le spese rientranti nei diversi Piani Triennali per l'Edilizia:

**Tabella 24**

<b>Piano triennale edilizia 2010/2012</b>	
Nuovo Campus Universitario ex Caserma Perrone - LOTTO I/II/III	€ 10.020.000,00
Nuovo Campus Universitario ex Caserma Perrone- Contratto Raggruppamento temporaneo CELI-Cellini - Lavori I Lotto	€ 5.000.000,00
Palazzo Tartara II lotto	€ 3.440.000,00
Realizzazione di Spazi Didattici (Testate Perrone) - quota 2008/quota 2010 - Legge regionale 29/99	€ 427.057,28
<b><u>Totale complessivo</u></b>	<b>€ 18.887.057,28</b>

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

#### **Piano Triennale edilizia 2011/2013**

Completamento locali annessi alla serra del DISAV Fac. Scienze M.F.N. € 220.000,00 in parte finanziata con fondi ministeriali per l'edilizia di anni precedenti riportati nella quota vincolata dell'avanzo di amministrazione ed in parte finanziata con fondi di bilancio stanziati negli anni precedenti.

Relativamente al 2010, piano triennale per l'edilizia 2010/2012, è prevista la realizzazione del lotto II del Campus universitario, comprendente le residenze studentesche, le aule studio, la mensa e le cucine e la relativa area esterna. Sono inoltre previsti, l'appalto del II° lotto per i lavori relativi alla ristrutturazione di Palazzo Tartara per la Facoltà di Lettere e Filosofia ed Dipartimento di Studi Umanistici ed il completamento della serra per il Dipartimento di Scienze dell'Ambiente e della Vita.

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 24 sono indicati gli importi risultanti ad oggi e non gli importi iniziali dell'opera).

**Tabella 25**

<b>Opere Fuori Piano Triennale</b>	
adeguamento cabina Perrone CEI 0-16	€ 10.000,00
adeguamento funzionale di Palazzo Borsalino pavimentazione ingresso e bagni legge regionale 29/99 quota 2007	€ 13.476,36
Adeguamento funzionale Palazzo Bellini - lotto I -Legge Regionale n. 29/99 - quota 2008	€ 389.947,01

adeguamento locali Prof. Marchese Facoltà di Scienze MFN Alessandria	€ 2.299,20
adeguamento funzionale Palazzo Borsalino guaina tetto L.R. 29/99 quota 2007	€ 12.240,00
Area ecologica Scienze MFN AL	€ 0,00
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
Completamento impianto di evacuazione Facoltà di Economia	€ 50.000,00
Controparete biblioteca facoltà di Economia causa forte umidità	€ 15.000,00
Gestione telematica impianti di riscaldamento presso la sede di farmacia in Novara	€ 40.000,00
Impianto deumidificazione piano interrato Palazzo Tartara	€ 100.000,00
Integrazione impianto di diffusione sonora presso la Facoltà di Scienze MFN in Alessandria	€ 55.000,00
manutenzione straordinaria pavimentazione Scienze MFN AL	€ 5.964,00
Manutenzione straordinaria portico e loggiato Palazzo Tartara	€ 25.000,00
manutenzione straordinaria tutte le sedi- non prevedibile	€ 100.000,00
Nuovo impianto di estrazione cappe laboratori di chimica lotto C Scienze mfn AI	€ 95.000,00
Palazzo Borsalino interventi di ristrutturazione L.R.29/99 quota 2009	€ 100.000,00
Palazzo Borsalino sostituzione e integrazione gruppo frigo	€ 12.440,00
Posa nuove porte Rei piano seminterrato Rettorato	€ 10.000,00
Realizzazione coperture Scienze Mfn Alessandria lotto C	€ 200.000,00
Realizzazione deposito REI per la Biblioteca della Facoltà di Lettere e Filosofia in Vercelli	€ 30.000,00
Realizzazione impianto fotovoltaico Scienze MFN in Alessandria	€ 204.051,75
realizzazione impianto rilevazione fumi piano seminterrato rettorato	€ 8.000,00
Realizzazione impianto spegnimento automatico per la Biblioteca della Facoltà di Lettere e Filosofia in Vercelli	€ 30.000,00
Realizzazione magazzino presso piano seminterrato Palazzo Borsalino -Legge Regionale 29/99- ad uso Biblioteche	€ 120.000,00
realizzazione tetto verde lotto A Scienze MFN Alessandria	€ 35.000,00
Rimborso spese per lavori presso Discaff Novara, per la creazione di locali adeguati alla sosta degli animali provenienti dallo stabulario	€ 25.000,00
riparazione Integrazione Impianto di irrigazione e impianto da allarme	€ 27.061,20
ripristino intonaco e sistema deumidificazione Ex ospedaletto Vercelli	€ 55.000,00
Ristrutturazione locali piano terra ex ospedaletto Vercelli	€ 40.000,00
Sistemazione locali compressori e e scala grandi strumentazioni	€ 30.907,37
Sostituzione impianti UPS per ced presso la sede di Economia e del Rettorato	€ 45.000,00
sostituzione serramenti esistenti con serramenti a taglio termico piano terra Palazzo Borsalino - Legge Regionale n.29/99 - Quota 2009	€ 92.000,00
Installazione pellicole antisolari presso Facoltà di Farmacia lato sud-ovest	€ 18.000,00
<b>Totale complessivo</b>	<b>€ 3.662.577,65</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.

Gli interventi edilizi di cui sopra sono finanziati sul bilancio 2010 per complessivi € 22.816.634,93 di cui € 22.536.638,43 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 € 280.266,50 da fondi propri dell'Ateneo di competenza dell'esercizio 2010, come da Tabella 26.

**Tabella 26**

Voce di spesa per attività	
Adeguamento cabina Perrone CEI 0-16	€ 10.000,00
Controparete biblioteca facoltà di Economia causa forte umidità	€ 15.000,00
Gestione telematica impianti di riscaldamento presso la sede di farmacia in Novara	€ 15.000,00
Installazione pellicole antisolari presso Facoltà di Farmacia lato sud-ovest	€ 18.000,00
Integrazione impianto di diffusione sonora presso la Facoltà di Scienze MFN in Alessandria	€ 10.000,00
Manutenzione serramenti in legno e portoni Facoltà di Economia	€ 30.000,00
manutenzione straordinaria tutte le sedi- non prevedibile	€ 100.000,00
Realizzazione deposito REI per la Biblioteca della Facoltà di Lettere e Filosofia in Vercelli	€ 5.000,00
Realizzazione magazzino presso piano seminterrato Palazzo Borsalino -Legge Regionale 29/99- ad uso Biblioteche	€ 7.266,50
Rimborso spese per lavori presso Discaff Novara, per la creazione di locali adeguati alla sosta degli animali provenienti dallo stabulario	€ 25.000,00
Sostituzione impianti UPS per ced presso la sede di Economia e del Rettorato	€ 45.000,00
<b><u>Totale complessivo</u></b>	<b>€ 280.266,50</b>

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

CATEGORIA: 02 - Acquisizione di beni mobili

Nella categoria sono incluse spese per arredi per € 1.114.420,43, 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'Edisu e dalla legge regionale 29/99. La spesa per arredi stanziata dall'Ateneo per il 2011 è pari ad € 92.300,76.

La categoria include anche spese destinate ad investimenti in sistemi informativi (software acquistati a titolo definitivo e hardware) per € 403.050,00, oltre ad € 46.256,00, 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 € 272.750,67 di cui € 99.030,67 relativi a Borse per dottorato di ricerca in consorzio con altre Università, € 6.000 per il programma europeo Fulbright ed € 14.500 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 € 104.000 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.

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

Nel 2011 è previsto il trasferimento di € 479.338 a favore di altre Università per l'attività di collaborazione nei progetti di ricerca finanziati dalla Fondazione Cariplo, € 1.212.580,31 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 € 620.660.

□ TITOLO VII: TRASFERIMENTI INTERNI

CATEGORIA: 01 - Trasferimenti interni

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

Rispetto all'assegnazione 2010 i budget di funzionamento sono ridotti del 40% per i dipartimenti, del 20% per le Facoltà e del 10% per i corsi interfacoltà 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 € 20.000.

E' stata preventivata una spesa di circa € 430.000,00 per le banche dati on line, di cui € 160.000,00 finanziati con un contributo della Compagnia San Paolo, circa 270.000,00 finanziati dai Centri di Gestione Autonoma che verranno direttamente detratti dal budget stanziato a favore di ciascuna Biblioteca.

**Tabella 27**

	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>Differenza</b>	<b>%</b>
Budget Facoltà	€ 280.800,00	€ 351.000,00	-€ 70.200,00	-20,00%
Budget Dipartimenti	€ 76.500,00	€ 127.500,00	-€ 51.000,00	-40,00%
Budget Biblioteche* comprese quota banche dati	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 0,00	0,00%
Budget corsi interfacoltà	€ 24.300,00	€ 27.000,00	-€ 2.700,00	-10,00%
<b>Totale</b>	<b>€ 881.600,00</b>	<b>€ 1.005.500,00</b>	<b>-€ 123.900,00</b>	<b>-12,32%</b>

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 € 2.198.043,98, € 1.060.943,98 finanziati dalla Regione Piemonte per i bandi Cipe 2006 e 2007, € 207.100 dalla Fondazione Cariplo, € 800.00 dal Miur previsti per il cofinanziamento dei Programmi di ricerca di Rilevante Interesse Nazionale ed 130.000 relativi all'Accordo di programma con il Comune e la Provincia di Alessandria.

**Tabella 28**

<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	€ 130.000,00
<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>		

Compagnia di San Paolo 2° anno convenzione - "Progetto CRIMEDIM" trasferimento a CGA	€ 0,00	€ 100.000,00
Compagnia di San Paolo 2° anno convenzione - "Progetto FIDR" trasferimento a CGA	€ 0,00	€ 107.100,00
<b>RICERCA CERTIFICATA</b>		
Bando PRIN 2010	€ 0,00	€ 800.000,00
<b>Totale complessivo</b>	<b>€ 1.060.943,98</b>	<b>€ 1.137.100,00</b>

Sono inoltre previsti i seguenti trasferimenti di finanziamenti esterni:

**Tabella 29**

<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	€ 150.000,00
<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	€ 50.000,00
<b>Bando Alta Formazione</b>		
Assegnazione a Facoltà per seminari counselling	€ 0,00	€ 18.000,00
Assegnazione a Facoltà per seminari inglese	€ 0,00	€ 9.000,00
<b>Gestione Convenzioni per il personale docente</b>		
Trasferimento a Facoltà di Economia per supplenze e affidamento corso di laurea "amministrazione imprese" - 5° anno	€ 0,00	€ 150.000,00
<b>Progetto Lauree Scientifiche</b>		
trasferimento interno Facoltà di Scienze MFN per realizzazione PLS _Fase II	€ 0,00	€ 10.000,00
trasferimento interno a Facoltà di Scienze MFN	€ 0,00	€ 15.000,00
<b>Totale complessivo</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 393.000,00</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.

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 € 30.000,00 per i lettori di lingua francese (€ 15.000,00) e di lingua inglese (€ 15.000,00).

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, 70% 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.