

Relazione al Bilancio di Previsione per l'Esercizio 2007

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

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

SPESE

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

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. Biblioteca.

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 redatt successivamente all'approvazione del bilancio. Il primo verrà redatto dal Direttore Amministrativo, il secondo da ciascuna Facoltà.

VINCOLI LEGISLATIVI

L'esercizio 2007 di apre con la presenza di diversi vincoli normativi:

1. Contenimento delle spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre e spese di rappresentanza – Legge 23 dicembre 2005 n. 266 (Legge Finanziaria per il 2006) art. 1 comma 10

A decorrere dall'anno 2006 le Pubbliche Amministrazioni di cui all'art. 1 comma 2 del D.Lgs. 30 marzo 2001 n. 165, non possono effettuare spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza, per un ammontare superiore al 50 per cento della spese sostenuta nell'anno 2004 per le medesime finalità.

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

A decorrere dall'anno 2006 le Pubbliche Amministrazioni di cui all'art. 1 comma 2 del D.Lgs. 30 marzo 2001 n. 165, non possono effettuare spese per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture di ammontare superiore al 50 per cento della spese sostenuta nell'anno 2004.

3. Limite all'incremento delle spese per contratti di consulenza - Legge 23 dicembre 2005 n. 266 (Legge Finanziaria per il 2006) art. 1 comma 57

A decorrere dal 1° gennaio 2006 e per un periodo di tre anni le Pubbliche Amministrazioni di cui all'art. 1 comma 2 del D.Lgs. 30 marzo 2001 n. 165 non possono stipulare contratti di consulenza che nel loro complesso siano di importo superiore rispetto all'ammontare totale dei contratti in essere al 30 settembre 2005 come automaticamente ridotti del 10%.

4. Limite a futuri incrementi di indennità - Legge 23 dicembre 2005 n. 266 (Legge Finanziaria per il 2006) art. 1 comma 59

A decorrere dal 1° gennaio 2006 e per un periodo di tre anni le Pubbliche Amministrazioni di cui all'art. 1 comma 2 del D.Lgs. 30 marzo 2001 n. 165 non possono erogare compensi, gettoni, retribuzioni o altre utilità comunque denominate corrisposti ai componenti di organi di indirizzo, direzione e controllo, consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati, di importo superiore a quelli risultanti al 30 settembre 2005 come automaticamente ridotti del 10%.

5. Utilizzo del personale a tempo determinato o in convenzione nel limite massimo del 60% rispetto alla spesa del 2003 - Legge 23 dicembre 2005 n. 266 (Legge Finanziaria per il 2006) art. 1 comma 187

A decorrere dall'anno 2006 le Università possono avvalersi di personale a tempo determinato o con convenzioni ovvero con contratti di collaborazione coordinata e continuativa nel limite del 60% della spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2003. Sono fatte salve, ex art. 1 comma 188 Legge 23 dicembre 2005 n. 266 (Legge Finanziaria per il 2006, le assunzioni a tempo determinato e la stipula di contratti di collaborazione coordinata e continuativa per l'attuazione di progetti di ricerca e di innovazione tecnologica ovvero di progetti finalizzati al miglioramento di servizi anche didattici per gli studenti, i cui oneri non risultino a carico del Fondo di Finanziamento ordinario delle Università.

6. Limitazione delle risorse dei fondi destinati alla contrattazione integrativa - Legge 23 dicembre 2005 n. 266 (Legge Finanziaria per il 2006) art. 1 comma 189

A decorrere dall'anno 2006 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.

7. Riduzione delle spese di funzionamento degli Enti ed Organismi Pubblici non territoriali – D.L. 4 luglio 2006 n. 223 art. 22 comma 2 conv. Legge

Per il triennio 2007/2009 le previsioni di spesa relative a consumi intermedi dei bilanci di Enti ed Organismi pubblici non territoriali individuati ai sensi dell'art. 1 comma 5 e 6 della Legge 30 dicembre 2004 n. 311, non potranno superare l'80% di quelle iniziali dell'anno 2006.

<u>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO</u>
--

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 2006 che ammonta complessivamente ad €45.286.991,47 interamente vincolati.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2006

<u>Fondo di cassa presunto al 31/12/2006</u>	€	<u>8.794.741,36</u>
Residui attivi di esercizi precedenti non riscossi	€	17.965.322,21
Accertamenti dell'esercizio 2006 non riscossi	€	61.436.804,84
Accertamenti presunti		
<u>Residui attivi presunti</u>	€	<u>79.402.127,05</u>
Residui passivi di esercizi precedenti non pagati	€	4.223.372,27
Impegni dell'esercizio 2006 non pagati	€	25.086.195,19
Impegni presunti	€	13.600.309,48
<u>Residui passivi presunti</u>	€	<u>42.909.876,94</u>
 <u>Avanzo di Amministrazione presunto</u>	 €	 <u>45.286.991,47</u>
 <u>Avanzo vincolato</u>	 €	 <u>45.286.991,47</u>
<u>Avanzo libero</u>	€	<u>-</u>

ELENCO AVANZO VINCOLATO

ENTRATE

□ **TITOLO I: CONTRIBUZIONE STUDENTESCA**

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

La previsione di €8.600.000,00, di cui €8.000.000,00 per iscrizione a corsi di laurea di I e II livello ed €600.000,00 per iscrizione ad altri corsi universitari (scuole di specializzazione, master, ecc), è stata effettuata considerando l'evoluzione storica del numero degli iscritti e del gettito

derivante dalla contribuzione studentesca e la deliberazione del Senato Accademico del 20/03/2006 concernente i criteri relativi alla contribuzione studentesca per l'anno accademico 2006/2007. 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 €686.218,00 (cat. 203 delle spese), di cui €28.000 quale premio per i migliori laureati ed €8.128,00 relativi al finanziamento ministeriale per il sostegno agli studenti iscritti alle classi 21,25,32,37 della Facoltà di Scienze MFN.

Rispetto alle previsioni dell'esercizio 2005 non è stato previsto alcun aumento della contribuzione studentesca.

□ TITOLO II: CONTRIBUTI DERIVANTI DA CONTRATTI CONVENZIONI E ACCORDI

CATEGORIA : 01 - Contributi derivanti da contratti convenzioni e accordi

	UPB I			
	AMMINISTRAZIONE	DIDATTICA	RICERCA	Totale complessivo
Gino Amisano - finanziamento di un posto da Ricercatore	36.207,80			36.207,80
Associazione ARS.UNI.VCO (Associazione per lo sviluppo della cultura degli studi universitari e della ricerca nel Verbano-Cusio-Ossola) - Finanziamento didattico corso di laurea Promozione e gestione del turismo A.A. 07/08		80.000,00	28.000,00	108.000,00
Fondazione per le Biotecnologie- finanziamento di un posto da Ricercatore	45.000,00			45.000,00
Consorzio Promozione, Sviluppo e Finanziamento della cultura universitaria in Casale Monferrato- finanziamento di 7 posti da Ricercatore	348.750,00			348.750,00
Finpiemonte - finanziamento attività culturali	3.000,00		46.000,00	49.000,00
Fondazione Maugeri - finanziamento di 2 posti da Ricercatore	90.000,00			90.000,00
Associazione Silenziosi operai della croce - finanziamento di un posto da Ricercatore e uno da Professore	72.790,85			72.790,85
Aziende Ospedaliere - indennità personale convenzionato con SSN	4.156.000,00			4.156.000,00
Finanziamenti da Enti vari per posti aggiunti a scuole di specializzazione medica		127.638,50		127.638,50
Sanpaolo – Contributo per attività istituzionali	45.000,00			45.000,00
	4.796.748,65	207.638,50	74.000,00	5.078.387,15

Trattasi, a parte il contributo per attività istituzionali dell'Istituto bancario SanPaolo, di entrate con destinazione vincolata (finanziamento posti di ruolo di professore associato e ricercatore universitario, finanziamenti corsi di laurea, finanziamento posti aggiunti scuole di specializzazione e indennità al personale docente e ricercatore convenzionato con il Servizio Sanitario Nazionale).

□ TITOLO III: ENTRATE DA TRASFERIMENTI

- CATEGORIE : 01- Assegnazioni correnti dallo stato
 02 - Trasferimenti correnti da altri soggetti
 03 - Assegnazioni in conto capitale dallo Stato
 04 - Trasferimenti in conto capitale da altri soggetti

			UPB I			
cat.		Voce di spesa per attività	AMMINISTRAZ.	DIDATTICA	RICERCA	Totale complessivo
01	MIUR	FFO 2007 (FFO consolidabile 2006)	43.581.592,00			43.581.592,00
		Borse MIUR Ateneo 2007 post lauream			550.000,00	550.000,00
		Assegni da deliberare nel 2007 a carico Amministrazione			400.001,00	400.001,00
		Borse spec.ne medica finanziate dal MIUR A.A. 06/07 (30 per I anno_152 dal II anno al VI)		2.111.837,00		2.111.837,00
		Diritto allo Studio - Spese per l'assistenza ai portatori di handicap		80.000,00		80.000,00
		Finanz. MIUR per l'incentivazione tutorato e didattica - Altre borse di studio - finanziamento previsto 2007			106.603,00	106.603,00
		Rientro Cervelli 4 anni dal 1/2/2007 - carico ente previdenziali	242.000,00			242.000,00
		Sostegno studenti iscritti alle classi 21,25,32,37 FAc. MFN - finanziamento Miur previsto 2007			8.218,00	8.218,00
<i>Totale</i>			<i>43.823.592,00</i>	<i>2.306.658,00</i>	<i>950.001,00</i>	<i>47.080.251,00</i>
02		Comune di Alessandria - Bando Europartecipazione		4.000,00		4.000,00
		Erasmus - Socrates 2007/2008		57.890,00		57.890,00
		Regione Piemonte- Lauree professionalizzanti		15.000,00		15.000,00
<i>Totale</i>				<i>76.890,00</i>		<i>76.890,00</i>
03	MIUR	Saldi firb 2001			98.260,00	98.260,00
		Contributo Ricerca Rientro dei Cervelli			18.900,00	18.900,00

Edilizia generale 2007

			350.000,00			350.000,00
		PRIN quota MIUR			1.000.000,00	1.000.000,00
Totale			350.000,00		1.117.160,00	1.467.160,00
04	Regione Piemonte - L.R. 29/1999		1.500.000,00			1.500.000,00
<i>Totale</i>			<i>1.500.000,00</i>			<i>1.500.000,00</i>
			<u>45.673.592,00</u>	<u>2.383.548,00</u>	<u>2.067.161,00</u>	<u>50.124.301,00</u>

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 € 48.547.411,00 di cui €43.581.592,00 per FFO (pari all'FFO consolidabile 2006), €3.256.659,00 per borse di studio e interventi a favore degli studenti disabili, € 1.117.160,00 per ricerca scientifica, €350.000,00 per edilizia universitaria ed €242.000,00 per il programma di Rientro dei Cervelli. L'importo previsto quale FFO è stato determinato secondo le indicazioni ministeriali contenute nelle note prot. n. 1451 del 3/11/2006, n. 1759 del 15 dicembre 2006. All'importo risultante da tali indicazioni è stata aggiunta la somma di € 244.339, quale quota spettante all'Ateneo del Fondo per gli incrementi stipendiali previsto nella Finanziaria 2006, comunicata all'Ateneo con nota del 17 novembre 2006.

In particolare si deve rilevare che il Fondo per il Funzionamento Ordinario consolidato nel 2005 di questo Ateneo è stato decurtato di circa €215.532 con nota ministeriale prot. 859 del 30 giugno 2006 e con nota ministeriale prot. 1451 del 3 novembre 2006.

E' inoltre stato sottratto, sempre con nota ministeriale prot. 1451 del 3 novembre 2006, dalla quota di assegnazioni derivante dal nuovo modello di finanziamento l'importo di €1.585.538.

Nella realtà la riduzione del Fondo è stata più elevata, in quanto, a fronte di aumenti delle spese di personale (docente e tecnico amministrativo) quantificabili in 1,2/1,5 milioni di euro, è in corso di assegnazione la somma di € 244.339 quale quota spettante all'Ateneo del Fondo per gli incrementi stipendiali previsto nella Finanziaria 2006.

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

L'importo previsto quale finanziamento per l'edilizia generale e dipartimentale è stato prudenzialmente stimato in € 350.000,00 e non è stato ancora destinato ad alcuna opera in considerazione del fatto che nell'esercizio 2006 il Ministero non ha erogato alcun finanziamento per edilizia universitaria, contrariamente a quanto lo stesso Ministero aveva comunicato con nota del 23/12/2004 (con la citata nota il Ministero aveva comunicato che l'assegnazione 2006 per edilizia generale e dipartimentale sarebbe ammontata ad €1.729.000, mentre l'assegnazione per l'edilizia sportiva ad €48.000).

□ TITOLO IV: ALTRE ENTRATE

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

Nella categoria è prevista l'entrata per convenzioni conto terzi per €246.254,71 la cui fatturazione che avverrà nell'esercizio 2006, oltre all'entrata di €50.000,00 derivante da tariffe per l'erogazione di servizi agli studenti (Esami di stato ed ECDL).

CATEGORIA : 02 - Redditi e proventi vari

Nella categoria si prevede l'entrata di €170.000,00 per interessi attivi su conto corrente bancario. La previsione, notevolmente più elevata rispetto alle previsioni 2006, è dovuta all'uscita dal Sistema di Tesoreria Unica avvenuta a fine 2005. Si è verificato pertanto un aumento delle giacenze medie sul conto corrente bancario con un sostanziale aumento degli interessi attivi, in quanto viene applicato ai depositi bancari dell'Ateneo, a seguito dell'esperimento di gara pubblica, un tasso pari a quello applicato alle principali operazioni di rifinanziamento dell'Eurosistema aumentato di 0,05 punti percentuali con capitalizzazione trimestrale.

CATEGORIA : 03 - Poste correttive e compensative di spese

Nella categoria si prevede l'entrata di €406.000 circa, di cui €145.000 per imposta di bollo assolta in modo virtuale dagli studenti, €191.000 per rimborsi personale distaccato, €50.000,00 quale quota a carico del personale docente per i buoni pasto utilizzati per il servizio sostitutivo di mensa.

CATEGORIA : 04 - Accensione prestiti

Non si prevedono entrate per questa categoria

□ TITOLO V: TRASFERIMENTI INTERNI

CATEGORIA : 01 - Trasferimenti interni

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

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

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

Le previsioni di entrata sono state effettuate sulla base degli importi previsti a fine 2006. Rispetto alle previsioni definitive dell'Esercizio 2006 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 e banche dati 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:

- depositi cauzionali;
- tassa regionale per il Diritto allo Studio

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

<u>SPESE</u>

□ 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 per il 2005 e per il 2006, 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 e che dovrà essere adottata dal 2006 da tutte le Università. Sono stati inoltre istituiti capitoli ad hoc per gli aumenti stipendiali per il 2005 così come richiesto dalla circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 51 del 27 novembre 2003. Sono stati anche istituiti 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 circa € 1.062.683 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 € 1.596.116 per affidamenti e supplenze finanziate dalle Facoltà, di cui € 554.116 relative deliberazioni assunte nel 2006 ed € 1.000.000 relative a supplenze ed affidamenti di competenza dell'esercizio 2007. 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".

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

	Finanziamento Ateneo	Entrate vincolate	Totale
Spese Assegni fissi personale docente	26.332.574	719.312	27.051.886
Indennità di carica	351.665	0	351.665
Supplenze	0	1.596.116	1.596.116
Compensi accessori personale docente	8.721	30.000	38.721
Indennità personale univ. conv. SSN	0	4.156.000	4.156.000

	Finanziamento Ateneo	Entrate vincolate	Totale
Docenti e ricercatori a contratto	0	323.000	323.000
Arretrati	1.062.683	0	1.062.683
Totale personale docente	27.755.643	6.824.428	34.580.071
Personale Tecnico Amministrativo (compreso Direttore Amministrativo e Dirigenti)	11.189.085	205.122	11.394.207
Arretrati assegni fissi	388.842	0	388.842
Trattamento CCI personale TA 2007	733.138	0	733.138
Trattamento CCI personale TA anni 2006 e precedenti	283.874		283.874
Altri compensi accessori al personale TA	2.222	126.788	129.010
Totale personale tecnico amministrativo	12.597.161	331.910	12.929.071
Totale complessivo	40.352.804	7.156.338	47.509.142

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

Il Senato Accademico ha indicato nell'85% del FFO la quota destinata agli stipendi e agli altri assegni fissi del personale. In particolare in data 27/9/2004 il Senato Accademico ha deliberato di rideterminare l'incidenza delle nuove spese per il personale docente e tecnico amministrativo rispettivamente nel 68% e nel 32% per le nuove assegnazioni, riconfermando le precedenti deliberazioni.

Su fondi Ateneo

- a) Personale docente (stip. ed altri assegni fissi) € 26.332.574
- b) Personale tecnico ed amministrativo

(stip. ed altri assegni fissi con emolumenti Direttore Amministrativo e Dirigenti)

€ 11.189.085

Su finanziamento di Enti esterni

c) Personale docente finanziato € 719.312

d) Personale tecnico ed amministrativo € 205.122

Nell'importo di cui alla lettera b) sono inclusi gli emolumenti del Direttore Amministrativo e dei Dirigenti ed è inclusa la somma di € 139.272 che nel 2006 è andato a finanziare le progressioni economiche orizzontali del personale tecnico ed amministrativo. Tale importo, ai sensi dell'art. 1 comma 193 della Legge Finanziaria per il 2006 (Legge 23 dicembre 2005 n. 266), è stato stornato dal Fondo per il salario accessorio del personale tecnico amministrativo per incrementare i capitoli di spesa degli assegni fissi del medesimo personale).

Totale spese di personale (assegni fissi personale docente e personale tecnico ed amministrativo, emolumenti Direttore Amministrativo e Dirigenti) € 38.446.093

La spesa complessiva massima prevista per gli stipendi ed altri assegni fissi per il personale di ruolo, per il personale tecnico ed amministrativo a tempo determinato e per i collaboratori ed esperti linguistici risulta essere dell'85 % della quota di FFO consolidata. Non rientrano nel limite dell'85% le spese per il personale docente finanziato con convenzioni stipulate con soggetti esterni, le spese per il personale tecnico ed amministrativo a tempo determinato finanziate con fondi esterni sulla base di specifici progetti (lauree professionalizzanti regionali, ecc.), gli emolumenti del direttore amministrativo e l'importo di €139.272 stornato dal Fondo per il salario accessorio 2006 del personale tecnico ed amministrativo per essere destinato al finanziamento delle progressioni economiche orizzontali del medesimo personale.

E' stato previsto quale Fondo per il salario accessorio 2007 del personale tecnico ed amministrativo l'importo di €733.138,00 corrispondente all'importo già certificato dal Collegio dei Revisori dei Conti con la sottrazione dell'importo di €139.272, stornato dal Fondo per il salario accessorio del personale tecnico amministrativo per incrementare i capitoli di spesa degli assegni fissi del medesimo personale.

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, progetto ester per il telelavoro, fondo comune di Ateneo, affitto sale a Soggetti esterni, ECDL (Patente informatica europea). A parte i compensi per i componenti delle Commissioni di gara tutte le altre attività indicate sono finanziate con somme provenienti da Soggetti esterni.

CATEGORIA: 03 - Spese per altre tipologie di personale

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

Per quanto concerne gli Assegni per la collaborazione ad attività di ricerca è previsto l’importo di circa €2.852.621 relativo per circa ad assegni già attivati in parte finanziati dai Dipartimenti e in parte finanziati dall’Amministrazione, oltre all’importo di € 46.620 per il finanziamento di assegni a valere su specifici progetti. Per quanto riguarda l’attivazione di nuovi assegni ovvero il rinnovo di precedenti è stato previsto l’importo di €800.000,00 di cui €400.000,00 a valere sul finanziamento Ministeriale ed € 400.000,00 a valere sui fondi di ricerca locale per l’esercizio 2007. Su tali fondi graverà inoltre l’aumento dell’importo degli assegni già deliberati quantificabile in circa 50.000,00 euro, per effetto dell’incremento dell’aliquota inps (dal 18,20% al 23,50%) previsto dalla Finanziaria 2006 che ha comportato l’aumento del costo del singolo assegno da €18.100 a €18.670.

Nel caso in cui per il 2006 venga assegnato dal Miur un importo superiore potranno essere attivati/rinnovati ulteriori Assegni.

Per la voce “Lavoratori interinali” e “Collaborazioni coordinate e continuative” sono state previste spese rispettivamente per € 70.000 e per €111.700.

CATEGORIA: 04 - Altri oneri per il personale

Nella categoria sono previste spese varie per il personale per un ammontare di €989.000,00, tali spese sono riconducibili a spese per la formazione (€100.000,00) , buoni pasto (€ 650.000,00), commissioni di concorso (€25.000,00), spese per missioni (€80.000,00), accertamenti sanitari (€ 70.000,00), denunce di infortunio (€ 35.000,00) e iscrizione a ordini (€ 2.800,00). E’ inoltre previsto un contributo di €24.000 per il Circolo Sport, Cultura e Tempo Libero dei dipendenti.

□ TITOLO II: SPESE PER ATTIVITA’ CULTURALI E ISTITUZIONALI

CATEGORIA: 01 - Spese per il funzionamento degli organi

La categoria ospita la previsione di spesa per il pagamento dei gettoni di presenza per il Consiglio di Amministrazione e dei compensi per il Nucleo di Valutazione e per il Collegio dei Revisori dei Conti per l’importo di € 185.000,00, oltre ad € 60.000,00 per rimborsi spese di missione a componenti di organi istituzionali.

Tali compensi, ai sensi dell'art. 1 comma 58 della Legge Finanziaria 2006, sono ridotti del 10% rispetto agli importi risultanti alla data del 30 settembre 2006. Le somme derivanti dalla riduzione del 10% dovranno essere versate al Fondo per le politiche sociali.

CATEGORIA: 02 - Spese per attività culturali e di cooperazione

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

Queste ultime sono riferite ai seguenti esami di Stato, per l'importo di €160.000,00:

Assistente Sociale	Biologo	Dottore Commercialista
Farmacista	Medico Chirurgo	Ragioniere e Perito Commerciale
Infermiere	Fisioterapista	Tecnico di laboratorio biomedico
Igienista dentale	Ostetrica/o	Infermieristica Pediatrica
Tecniche di radiologia medica		Educazione professionale

per i seguenti esami di Stato si prevedono introiti derivanti dalla contribuzione per €30.000,00:

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

	UPB I			Totale complessivo
	AMMINISTRAZIONE	DIDATTICA	RICERCA	
Organizzazione di convegni e congressi di interesse culturale e scientifico	23.000,00		35.500,00	58.500,00
Organizzazione di inaugurazioni	-			-
Quote associative a consorzi e associazioni	14.256,00		90.600,00	104.856,00
Spese per esami di Stato		160.000,00		160.000,00
Mobilità docenti Socrates		20.700,00		20.700,00
Iscrizione a convegni e congressi			10.000,00	10.000,00
	<u>37.256,00</u>	<u>180.700,00</u>	<u>136.100,00</u>	<u>354.056,00</u>

Per l'esercizio 2007 non è prevista l'organizzazione dell' inaugurazione dell' Anno Accademico 2007/2008, prevista invece per il 2008.

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 €6.429.337 di cui €5.206.097 finanziati da specifiche entrate di competenza o da Avanzo di Amministrazione Presunto vincolato:

	UPBI		Totale
	DIDATTICA	RICERCA	
Borse di studio per la frequenza ai corsi di dottorato di ricerca		2.115.206,16	2.115.206,16
Borse di studio per medici specializzandi ex D.Lgs. 257/91	2.890.648,73		2.890.648,73
Borse di studio per laureati e studenti	27.917,10		27.917,10
Borse di studio Socrates	83.160,00		83.160,00
Altre borse di studio	4.000,00		4.000,00
Scambi internazionali studenti e integrazione borse di mobilità per periodi di studio all'estero	165.673,84		165.673,84
Collaborazione a tempo parziale degli studenti ex art. 13 L. 390/91	54.000,00		54.000,00
Organizzazione di viaggi di istruzione per gli studenti	8.285,20	5.000,00	13.285,20
Convenzioni con altri Enti per stages, tirocinii e periodi di formazione	38.500,00		38.500,00
Spese per l'assistenza a portatori di handicap	150.000,00		150.000,00
Contributi a studenti o associazioni studentesche L. 429/85	40.000,00		40.000,00
Rimborso tasse e contributi studenti	686.218,00		686.218,00
Banca dati Almalaurea e altri servizi agli studenti	45.728,20		45.728,20
Assegni per attività didattico integrative e di tutorato finanziate dal MIUR			
Comitato Attività Sportive	70.000,00		70.000,00
Orientamento e ri-orientamento	45.000,00		45.000,00
	4.309.131,07	2.120.206,16	6.429.337,23

Gli interventi a favore degli studenti finanziati dall'Ateneo su fondi propri ammontano ad € 1.223.240 e sono riconducibili alle seguenti voci:

Stage e tirocini	€	38.500,00
Collaborazione part-time studenti ax. art. 13 L. 390/91 2007/2008	€	54.000,00
Comitato attività Sportive di Ateneo	€	70.000,00
Contributi a studenti o associazioni studentesche	€	40.000,00
Spese per l'assistenza ai portatori di handicap	€	70.000,00
Premio migliori laureati	€	28.000,00
Rimborso tasse e contributi tasse studenti	€	650.000,00
Integrazione di ateneo borse Erasmus studenti italiani e stranieri 07/08	€	72.200,00
Spese per attività di orientamento	€	45.000,00
Altri servizi agli Studenti	€	29.168,40

Dottorati di Ricerca	€ 126.371,36
	€ 1.223.239,76

□ 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:

	UPB I livello					Totale complessivo
	AMMINISTRAZIONE	ATTIVITA' COMMERCIALI	BIBLIOTECHE	DIDATTICA	RICERCA	
<u>Acquisto beni e servizi</u>						
Acquisto cancelleria, materiale informatico e tecnico di consumo	36.000,00			18.005,28		54.005,28
Acquisto pubblicazioni, giornali e riviste non inventariabili	13.000,00					13.000,00
Spese per acquisto prodotti da laboratorio, materiale scientifico e stabulazione animali						
Acquisto stampati e altro materiale di consumo	10.000,00			40.000,00		50.000,00
Servizi di pubblicazione	18.971,25			20.000,00	5.000,00	43.971,25
Accesso a banche dati e canoni vari	7.000,00		180.000,00	2.232,00		189.232,00
Spese di rappresentanza	-					-
Spese di pubblicità	5.000,00					5.000,00
Premi di assicurazione	260.000,00					260.000,00
Spese postali e telegrafiche	28.000,00					28.000,00
Spese per telefonia fissa	25.000,00					25.000,00
Spese per telefonia mobile	12.431,35					12.431,35
Spese per linee trasmissioni dati	351.329,77					351.329,77
Spese per smaltimento rifiuti nocivi						
Spese per servizi ausiliari, trasporti e facchinaggio	72.500,00					72.500,00
Spese per studi, consulenze e indagini		6.740,00		5.000,00		11.740,00
Spese legali	20.000,00					20.000,00
Spese notarili	3.000,00					3.000,00
Acquisto carburanti, combustibili e lubrificanti	25.000,00					25.000,00
Manutenzione automezzi	1.966,74					1.966,74

Manutenzione ordinaria apparecchiature	10.000,00					10.000,00
Manutenzione ordinaria altri beni mobili	2.500,00					2.500,00
Noleggi e spese accessorie	30.000,00					30.000,00
Leasing						
Licenze per software e procedure informatiche	120.000,00		20.000,00	143.000,00		283.000,00
Assistenza informatica e manutenzione software	37.880,00			30.000,00		67.880,00
Spese per altri servizi	37.000,00	2.000,00				39.000,00
Collaboratori occasionali				19.660,00		19.660,00
Spese per smaltimento altri rifiuti	-					-
Spese per brevetti					50.000,00	50.000,00
	<u>1.126.579,11</u>	<u>8.740,00</u>	<u>200.000,00</u>	<u>277.897,28</u>	<u>55.000,00</u>	<u>1.668.216,39</u>
<i>Spese per gestione edifici</i>						
Spese per affitto locali	525.000,00					525.000,00
Spese condominiali (escluse le utenze e la pulizia)	2.000,00					2.000,00
Spese pulizie locali	60.000,00					60.000,00
Spese vigilanza locali e impianti	7.000,00					7.000,00
Manutenzione ordinaria locali e aree verdi	553.400,00					553.400,00
Spese di riscaldamento	225.200,00					225.200,00
Spese energia elettrica	440.000,00					440.000,00
Spese acqua	24.540,00					24.540,00
Spese gas	97.500,00					97.500,00
	<u>1.934.640,00</u>	-	-	-	-	<u>1.934.640,00</u>

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 pubblicità e per attività di orientamento", "Premi di assicurazione", "Spese per linee trasmissione dati", oltre alle spese di gestione edifici. Le spese per banche dati vengono rimborsate per il 30% dai Centri di Gestione Autonoma.

Per il triennio 2007/2009 le previsioni di spesa relative a consumi intermedi dei bilanci di Enti ed Organismi pubblici non territoriali individuati ai sensi dell'art. 1 comma 5 e 6 della Legge 30 dicembre 2004 n. 311, non potranno superare l'80% di quelle iniziali dell'anno 2006.

Le somme corrispondenti alla riduzione delle spese di cui sopra dovranno essere accantonate per essere versate, entro il 30 giugno 2007, all'entrata del bilancio dello Stato. Tali somme

ammontano ad €483.061,69, come da tabella allegata alla presente relazione. L'accantonamento potrà essere effettuato solo in sede di approvazione del bilancio consuntivo quando verrà determinato l'avanzo di amministrazione libero da vincoli.

A parte il rispetto della citata normativa, la riduzione delle risorse ha imposto una corposa serie di tagli alle spese delle categorie in esame. In particolare le previsioni di spesa riferite a:

- affitto locali
- linee trasmissioni dati
- pulizie locali
- servizi ausiliari, trasporti e facchinaggio
- telefonia
- utenze - acqua
- utenze -energia elettrica
- utenze - gasolio
- utenze - riscaldamento
- Manutenzioni ordinarie impianti elettrici, idrici e termotecnici

sono state coperte nei limiti della disponibilità esistente. La quantificazione complessiva degli stanziamenti delle citate spese per il 2007 dovrà essere oggetto di revisione in sede di ripartizione del maggiore avanzo di amministrazione in sede di assestamento.

Analogamente dovrà essere fatto per le assegnazioni ai Centri di Gestione Autonoma riferite alle spese per pulizie, spese condominiali e servizi ausiliari.

CATEGORIA: 03 - Oneri finanziari e tributari

La categoria contiene le seguenti previsioni di spesa:

Spese e commissioni postali	21.000,00
Interessi passivi su mutuo	450.000,00
Imposte sul reddito	50.000,00
Imposta di registro	15.000,00
IVA	289.147,00
Tarsu	100.000,00
Imposta di bollo	152.000,00
Altre imposte e tasse	500,00
	<u>1.077.647,00</u>

L'importo di €100.000 per la tassa smaltimento rifiuti solidi urbani è riferito a tutte le Strutture universitarie. L'importo di € 289.147 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 €450.000, in considerazione del

consistente incremento dei tassi verificatosi nel corso del 2006 e degli ulteriori incrementi previsti per il 2007.

□ 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 300.000,00
- Fondo residui perenti 47.711,88
- Oneri da contenzioso e sentenze sfavorevoli (esclusa obbligazione principale) 1.000,00
- Somme dovute per sanzioni amministrative 2.000,00

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.

CATEGORIA: 03 - Spese per l'estinzione di prestiti

La categoria contiene una previsione di €1.350.000 per rimborso della quota capitale 2007 del mutuo contratto per l'acquisto dell'edificio denominato "Ex Wild" in Novara. L'importo di €1.350.000 era stato già vincolato in sede di assestamento al bilancio di previsione 2005 con utilizzo di parte dell'avanzo di amministrazione effettivo.

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

Anno	Rimborso quota capitale
2001	€ -
2002	€ -
2003	€ 561.905,06
2004	€ 857.834,81
2005	€ 1.313.349,87
2006	€ 1.342.787,81
2007	€ 1.342.787,94
2008	€ 1.342.787,94
2009	€ 1.342.787,94
2010	€ 1.342.787,94
2011	€ 1.342.787,94
2012	€ 1.342.787,94

2013	€ 780.882,88
2014	€ 484.953,13
2015	€ 29.438,07
Totale	€ 13.427.879,27

L'importo degli interessi passivi di €450.000,00 è stato stanziato nella categoria "oneri finanziari e tributari".

□ TITOLO V: ACQUISIZIONE DI BENI DUREVOLI E INTERVENTI EDILIZI

CATEGORIA: 01 - Acquisizione di immobili e interventi edilizi

La categoria contiene le previsioni per l'acquisizione di immobili e per le relative spese di ristrutturazione e manutenzione straordinaria. In questa categoria, in particolare sono previste le spese rientranti nel Piano Triennale per l'Edilizia 2007/2009:

Piano Triennale Edilizia				
Opera	ente finanziatore	città	Importo	capitolo
Campus NOVARA	Provincia NO, Comune NO, Fondaz. Cariplo, Regione Piemonte, UPO	Novara	€ 11.835.015,02	501007
Edificio L Perrone Facciate	MIUR 2004	Novara	€ 303.565,00	501007
Ex Ospedale Militare	Fondaz. CRT, UPO	Alessandria	€ 7.885.741,95	501007
Serra	MIUR 2004	Alessandria	€ 200.000,00	501007
Archivio Dal Pozzo	MIUR 2004	Vercelli	€ 125.000,00	501007
Palazzo Tartara Il lotto	Miur 2005, UPO	Vercelli	€ 3.032.000,00	501007
			€ 23.381.321,97	

Tali importi sono stati interamente vincolati in Avanzo di Amministrazione.

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

Intervento	Città	Capitolo entrata	importo entrata	capitolo spesa	importo spesa
Testate Perrone - quota Regione Piemonte	Novara	0304003	500.000,00	501007	500.000,00
Fac. Umanistiche AL - quota Regione Piemonte	Alessandria	0304003	700.000,00	501007	700.000,00
			1.200.000,00		1.200.000,00
Edilizia sportiva Campus edilizia -Adeguamento Cabine MT/BT secondo Norma Enel DK5600 Palazzo Borsalino	Novara	Avanzo Presunto	556.332,50	501007	556.332,50
edilizia -progetto e lavori coibentazione	Alessandria	Avanzo Presunto	27.336,00	501007	27.336,00
canalizzazione impianto UTA Lotti B-C MFN	Alessandria	Avanzo Presunto	65.280,00	501007	65.280,00
edilizia -progetto e lavori finestre Lotto C scale area ricerca grandi strumentazioni	Alessandria	Avanzo Presunto	79.104,00	501007	79.104,00
edilizia -Integrazione impianto riscaldamento Aule Grandi Palazzo Borsalino	Alessandria	Avanzo Presunto	26.683,20	501011	26.683,20

edilizia -sistema per allontanamento volatili P. Borsalino (progetto S.T.)	Alessandria	Avanzo Presunto	72.512,00	501011	72.512,00
Fac Scienze MFN - quota Regione Piemonte	Alessandria	Avanzo Presunto	2.000.000,00	502002	2.000.000,00
			2.827.247,70		2.827.247,70
edilizia - area ecologica Lotti B-C MFN	Alessandria			501006	26.000,00
edilizia -Coimbentazione canali copertura gruppo Aula Magna Edificio 13 Wild	Novara			501007	15.600,00
edilizia -Eliminazione umidità scantinato Ex Ospedaletto	Vercelli			501007	32.500,00
edilizia -lavori vari di adeguamento funzionale e completamento cablaggio Alcoa	Novara			501007	65.000,00
edilizia -Nuova scala emergenza piano ammezzato Rettorato	Vercelli			501007	45.500,00
edilizia -pareti divisorie in cartongesso Palazzo Bellini	Novara			501007	13.000,00
edilizia -Sistemazione serramenti esterni Ex Ospizio	Vercelli			501007	26.000,00
edilizia -Barriere automatiche accessi Lotti B-C MFN	Alessandria			501011	13.000,00
edilizia -Completamento impianto videosorveglianza Perrone	Novara			501011	5.200,00
edilizia -Impianto Evacuazione guidata Perrone	Novara			501011	52.000,00
edilizia -Impianto evacuazione guidata Via Manzoni	Vercelli			501011	13.000,00
edilizia -Silenziatori gruppi frigo Edificio 13 Wild	Novara			501011	6.500,00
					313.300,00

Totale Complessivo			4.027.247,70		4.340.547,70
---------------------------	--	--	---------------------	--	---------------------

Gli interventi edilizi di cui sopra sono finanziati per € 1.200.000 dal contributo 2007 della Regione Piemonte ex L.R. 29/1999 , per € 2.827.247 da quote vincolate in avanzo di amministrazione, di cui €2.000.000 dal contributo 2006 della Regione Piemonte ex L. 29/1999 ed €556.332 dai fondi Miur per edilizia sportiva dal 1999 al 2005. La quota di €313.300 è invece finanziata dall'Ateneo sulla competenza 2007.

Ai sensi della Legge Regionale n. 29 del 1999, la Regione Piemonte finanzia gli Atenei Piemontesi per un importo complessivo di € 46.000.000 distribuiti su cinque anni, di cui € 9.000.000 destinati all'Università degli Studi del Piemonte Orientale. Tali fondi erogati con cadenza annuale a partire dal 2006 verranno destinati ai seguenti interventi:

Riepilogo fondi Regione Piemonte:	
<u>quota 2006</u>	<u>2.000.000,00</u>
<u>quota 2007</u>	<u>1.500.000,00</u>
<u>quota 2008</u>	<u>1.500.000,00</u>
<u>quota 2009</u>	<u>2.000.000,00</u>
<u>quota 2010</u>	<u>2.000.000,00</u>
Totale	9.000.000,00

Interventi:		
--------------------	--	--

Facoltà Umanistiche AL	Alessandria	700.000,00
Facoltà Scienze MFN	Alessandria	2.000.000,00
Testate Perrone Fac. Economia	Novara	500.000,00
Facoltà Farmacia	Novara	300.000,00
Palazzo Bellini Fac. Medicina	Novara	500.000,00
Campus Perrone Fac. Economia	Novara	1.000.000,00
Campus Perrone Fac. Economia	Novara	2.000.000,00
Cittadella Vercelli Fac. Lettere	Vercelli	2.000.000,00
Totale		9.000.000,00

Nella categoria sono inoltre previsti importi relativi:

- al finanziamento Miur 2007 per edilizia generale e dipartimentale, prudentemente stimato in €350.000, in considerazione del fatto che per l'esercizio 2006 non si è avuta alcuna assegnazione. Tale importo non è stato ancora destinato ad alcuna opera in attesa di conoscere l'esatta entità dell'assegnazione ministeriale;
- all'abbattimento per barriere architettoniche su tutte le sedi, per €100.000,00;
- a interventi edilizi urgenti per spese impreviste e improcrastinabili per €292.000,00.

Non sono state ancora reperite le risorse sufficienti per il finanziamento dei seguenti interventi:

<u>LAVORI DA FINANZIARE</u>	
Impianto audio-video Via Manzoni - Vercelli	78.000,00
Rifacimento pavimentazione terrazzo e pluviali - sistemazione serramenti esterni Ex Ospizio - Vercelli	110.500,00
Sistemazione punti rete e postazioni lavoro Rettorato- Vercelli	195.000,00
Tinteggiatura porticato Ex Ospizio- Vercelli	32.500,00
Completamento del primo piano Lotto B della Facoltà di Scienze MFN ad uso uffici e laboratori leggeri - Alessandria	78.000,00
	<u>494.000,00</u>

Nella categoria sono inoltre riportati gli importi derivanti da residui di stanziamento di anni precedenti, vincolati in avanzo di amministrazione.

CATEGORIA: 02 - Acquisizione di beni mobili

Nella categoria sono incluse spese per arredi per €2.300.000 derivanti dal finanziamento di cui alla LR 29/99 già descritto precedentemente. Sono inoltre previste spese per €95.000 per arredi delle sedi vercellesi oltre agli importi derivanti da residui di stanziamento di anni precedenti, vincolati in avanzo di amministrazione

La categoria include anche spese destinate ad investimenti in sistemi informativi (software acquistati a titolo definitivo e hardware) per circa € 380.000, oltre ad € 50.000 destinati al trasferimento tecnologico.

□ TITOLO VI: SPESE PER TRASFERIMENTI E PER COOPERAZIONE

CATEGORIA: 01 - Spese per trasferimenti correnti e per cooperazione

Nella categoria sono previsti trasferimenti a Enti pubblici e privati per l'importo complessivo di € 283.271,05, di cui € 180.870 relativi a progetti finanziati dalla Regione Piemonte (Master, Telelavoro, Lauree Professionalizzanti), € 61.830 relativi a Borse di dottorato di ricerca in consorzio con altre Università, €20.000 per il programma europeo Fullbright,.

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

Nella categoria non sono previste spese.

□ TITOLO VII: TRASFERIMENTI INTERNI

CATEGORIA: 01 - Trasferimenti interni

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

Con delibera n. 7/2006/4 del 23/10/2006 il Senato Accademico ha deliberato il Piano di Attività dell'Ateneo stabilendo le linee di intervento per l'anno 2007. In particolare il Senato Accademico ha assunto la seguente deliberazione:

- Personale docente: l'ottimizzare i corsi, ponendo attenzione alla copertura della docenza, cercando di superare le possibili situazioni critiche che, se perdurassero, danneggerebbero l'Ateneo.
- Ricerca: garantire il finanziamento della ricerca locale in misura proporzionale all'effettiva assegnazione del FFO; incentivare la ricerca conto terzi; sostenere le iniziative del VII Programma Quadro.
- Spese di funzionamento: ridurre le spese nella misura prevista dalla legge.
- Assegnazioni a Facoltà, Dipartimenti e Biblioteche: ridurre le assegnazioni a seguito del taglio per consumi intermedi

- Oltre all'ottimizzazione e alla razionalizzazione delle spese per consumi intermedi, occorrerà puntare sulla ricerca di finanziamenti esterni e sulle disponibilità previste dai progetti europei.

Budget Facoltà e Corsi Interfacoltà

In relazione alla deliberazione assunta dallo stesso Senato Accademico in data 23/10/2006 e in considerazione della contrazione delle risorse anche ministeriali, nella redazione del bilancio 2007 le Facoltà dovranno osservare i seguenti criteri:

- Riduzione delle spese per consumi intermedi. Tale riduzione a livello di previsioni consolidate di Ateneo deve essere non inferiore alla misura del 20% rispetto alle previsioni iniziali consolidate 2006.
- Ottimizzazione dei corsi, ponendo attenzione alla copertura della docenza;
- Ricerca di finanziamenti esterni quali contributi, sponsorizzazioni, progetti europei, ecc.

La contrazione dei costi derivante dal rispetto della normativa sui tagli sui consumi intermedi e dalla riduzione delle risorse ha determinato un abbassamento del budget di funzionamento del 40%.

L'importo stanziato ammonta pertanto a € 1.170.000,00 per le Facoltà e ad € 108.000,00 per i Corsi interfacoltà.

Budget Dipartimento

In relazione alla già citata delibera n. 7/2006/4 del 23/10/2006 del Senato Accademico nella redazione del bilancio 2007 i Dipartimenti dovranno osservare i seguenti criteri:

- Riduzione delle spese per consumi intermedi. Tale riduzione a livello di previsioni consolidate di Ateneo deve essere non inferiore alla misura del 20% rispetto alle previsioni iniziali consolidate 2006.
- Reperimento di maggiori finanziamenti per attività di ricerca conto terzi da utilizzarsi anche per la copertura di spese generali di amministrazione ai sensi del Regolamento per la gestione delle prestazioni, dei progetti, dei contratti e delle convenzioni di ricerca, di didattica e di consulenza;
- Ricerca di finanziamenti esterni quali contributi, sponsorizzazioni, progetti europei, ecc.

La contrazione dei costi derivante dal rispetto della normativa sui tagli sui consumi intermedi e dalla riduzione delle risorse, oltre alla maggiore possibilità da parte dei dipartimenti di reperire risorse esterne, ha determinato un abbassamento del budget di funzionamento del 50%.

L'importo stanziato ammonta pertanto a € 425.000,00.

Budget Biblioteche

In riferimento alle Biblioteche di Ateneo occorre evidenziare che queste ultime non godono di autonomia contabile e finanziaria e i budget assegnati annualmente sono utilizzati per servizi bibliotecari tra cui l'acquisto di materiale bibliografico. Tali servizi non sono pertanto configurabili quali consumi intermedi ma sono a tutti gli effetti consumi finali in quanto destinati direttamente all'utenza. Occorre inoltre evidenziare che le biblioteche non hanno in linea generale la possibilità di reperire risorse all'esterno.

Pertanto a seguito delle considerazioni esposte non sono ipotizzabili contrazioni di spese riferite alle biblioteche e lo stanziamento iniziale per il 2007 è stato mantenuto in €500.000.

E' stato tuttavia eliminato lo stanziamento a favore della Commissione per le Biblioteche in quanto non riferibile a consumi destinati direttamente all'utenza finale.

Master in Teledidattica applicata alla Medicina

In relazione alla deliberazione assunta dallo stesso Senato Accademico in data 23/10/2006 e in considerazione delle contrazione del FFO, l'assegnazione di funzionamento per il Master in Teledidattica applicata alla Medicina è stabilita in €85.924,00, con una riduzione di €15.000 rispetto al Budget presentato dal Direttore del Master.

Assegnazioni spese pulizia e condominiali

Dall'esercizio 2007 le spese di gestione edifici riferite a:

- Energia elettrica
- Acqua
- Gas
- Riscaldamento

saranno pagate centralmente dall'Amministrazione al fine di ridurre il carico di lavoro delle Segreterie Amministrative dei Centri di Gestione Autonoma, oltre che razionalizzare le uscite di cassa dell'Ateneo.

Rimarranno a carico dei Centri di Gestione Autonoma le spese per servizi di pulizia e le spese condominiali.

Come precedentemente ricordato, per il triennio 2007/2009 le previsioni di spesa relative a consumi intermedi dei bilanci di Enti ed Organismi pubblici non territoriali individuati ai sensi dell'art. 1 comma 5 e 6 della Legge 30 dicembre 2004 n. 311, non potranno superare l'80% di quelle iniziali dell'anno 2006.

Il rispetto della citata normativa e la riduzione delle risorse hanno imposto una corposa serie di tagli oltre che alle spese delle categorie in esame, anche alle assegnazioni ai Centri di Gestione Autonoma per pulizie, spese condominiali e servizi ausiliari. Queste ultime sono state coperte nei limiti della disponibilità esistente. La quantificazione complessiva degli stanziamenti per le citate spese per il 2007 dovrà essere oggetto di revisione in sede di ripartizione del maggiore avanzo di amministrazione in sede di assestamento.

Sono stati pertanto stanziati l'importo di € 700.000 per assegnazioni ai Centri di Gestione Autonoma per spese edifici ed €80.000 per la gestione dei servizi Ausiliari presso la Facoltà di Economia.

Assegnazioni per Ricerca Scientifica

La n. 7/2006/4 del 23/10/2006 dal Senato Accademico ha stabilito in tema di ricerca tre linee fondamentali per l'Ateneo:

- garantire il finanziamento della ricerca locale in misura proporzionale all'effettiva assegnazione del FFO;
- incentivare la ricerca conto terzi;
- sostenere le iniziative del VII Programma Quadro;

In relazione ai primi due punti di tale deliberazione lo stanziamento da destinare ai Dipartimenti per Ricerca Scientifica è stato quantificato in €1.250.000, di cui:

- €750.000 da trasferire ai Dipartimenti;
- €400.000 da destinare ad assegni di ricerca.

Sono inoltre stati stanziati €50.000,00 per sostenere le iniziative del VII Programma Quadro, € 40.000,00 per incentivare la mobilità docenti ed €500.000,00 quale cofinanziamento ai progetti PRIN.

Altre assegnazioni

Nella categoria è presente inoltre un importo relativo al finanziamento di esigenze straordinarie e non prevedibili (lavori straordinari, traslochi, ecc.) dei Centri di Gestione Autonoma.

Ulteriori assegnazioni ai Centri di Gestione Autonoma derivano da entrate vincolate quali, fondi esterni per il finanziamento di Corsi di Laurea, trasferimenti dal MIUR per la ricerca (PRIN 2007 e saldo FIRB 2001, Regione Piemonte (Cipe), contributo Cariplo 2006), 80% della contribuzione studentesca a Scuole di Specializzazione in area medica, 90% della contribuzione studentesca a corsi di Master. L'importo di € 1.916.545,34 è vincolato in avanzo per esigenze di investimento

della Facoltà di Giurisprudenza, del Dipartimento Scienze Giuridiche ed Economiche, del Dipartimento Scienze Mediche e del Dipartimento Scienze Economiche e Metodi Quantitativi.

Quota vincolata c/capitale Fac Giurisprudenza	€ 1.754.735,59
Quota vincolata c/capitale Dip Scienze Giuridiche	€ 67.139,40
Quota vincolata c/capitale Dip Scienze Mediche	€ 78.048,83
Quota vincolata c/capitale Dip Scienze Economiche	€ 16.621,52
	€1.916.545,34

I trasferimenti relativi ai contributi per congressi, seminari, convegni, ecc. e per scambi culturali e relazioni internazionali sono disposti dal Rettore sulla base dei criteri di massima stabiliti dal Senato Accademico. L'importo previsto ammonta ad €60.000,00, finanziati per €46.000 con fondi esterni.

□ 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:

- depositi cauzionali;
- tassa regionale per il Diritto allo Studio

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

Allegato alla Relazione:

Art. 22 c. 2 D.L. 223/2006 - Tabella Tagliaspese

1	2	3	4	5	6	7 = 4 - 5 - 6	8 = 80% di 7	9 = 20% di 7	10
Codice capitolo	Denominazione	Previsioni iniziali Rettorato 2006 capitoli con consumi intermedi	Previsioni iniziali consolidate di Ateneo 2006 capitoli con consumi intermedi	Modifica previsioni per adeguamento Legge Finanziaria a 2006 (a)	Quota consumi finali consolidati di Ateneo all'interno di capitoli con consumi intermedi	Totale previsioni iniziali consolidate di Ateneo con adeguamento Legge Finanziaria 2006 consumi intermedi (b)	80% Totale previsioni iniziali consolidate finali di Ateneo	20% Totale previsioni iniziali consolidate finali di Ateneo consumi intermedi Tagliaspese 2007	Previsioni bilancio 2007 Amministrazione
2	ACQUISTO BENI E SERVIZI								
3	301 ACQUISTO BENI E SERVIZI								
4	0301 Acquisito cancelleria, materiale informatico e tecnico di consumo	60.000,00	280.800,00	0,00	0,00	280.800,00	224.640,00	56.160,00	36.000,00
5	0301001 Acquisito pubblicazioni, giornali e riviste non inventariabili	36.000,00	52.600,00	0,00	0,00	52.600,00	42.080,00	10.520,00	13.000,00
6	0301002 Acquisito stampati e altro materiale di consumo	62.000,00	83.605,00	0,00	0,00	83.605,00	66.884,00	16.721,00	10.000,00
7	0301004 Servizi di pubblicazione	84.000,00	153.650,00	0,00	0,00	153.650,00	122.920,00	30.730,00	18.971,25
8	0301005 Spese di rappresentanza	25.000,00	31.515,65	0,00	0,00	31.515,65	25.212,52	6.303,13	0,00
9	0301007 Spese di pubblicità	214.000,00	275.110,14	80.000,00	0,00	195.110,14	156.088,11	39.022,03	5.000,00
10	0301008 Spese postali e telegrafiche	60.000,00	89.900,00	0,00	0,00	89.900,00	71.920,00	17.980,00	28.000,00
11	0301010 Spese per telefonia fissa	40.000,00	192.000,00	0,00	0,00	192.000,00	153.600,00	38.400,00	25.000,00
12	0301011 Spese per telefonia mobile	20.000,00	28.400,00	0,00	0,00	28.400,00	22.720,00	5.680,00	12.431,35
13	0301012 Spese per servizi ausiliari, trasporti e facchinaggio	275.000,00	504.675,00	0,00	198.500,00	306.175,00	244.940,00	61.235,00	72.500,00
14	0301015 Spese per studi, consulenze e indagini	100.500,00	110.500,00	62.000,00	0,00	48.500,00	38.800,00	9.700,00	0,00
15	0301016 Spese notarili	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	8.000,00	2.000,00	3.000,00
16	0301018 Acquisito carburanti, combustibili e lubrificanti	10.000,00	14.300,00	0,00	0,00	14.300,00	11.440,00	2.860,00	25.000,00
17	0301019 Manutenzione automezzi	15.000,00	16.300,00	0,00	0,00	16.300,00	13.040,00	3.260,00	1.966,74
18	0301020 Manutenzione ordinaria apparecchiature	25.000,00	252.412,64	0,00	0,00	252.412,64	201.930,11	50.482,53	10.000,00
19	0301021 Manutenzione ordinaria altri beni mobili	10.000,00	28.800,00	0,00	0,00	28.800,00	23.040,00	5.760,00	2.500,00
20	0301022 Noleggi e spese accessorie	30.000,00	55.900,00	0,00	0,00	55.900,00	44.720,00	11.180,00	30.000,00
21	0301023 Leasing	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	4.000,00	1.000,00	0,00
22	0301024 Assistenza informatica e manutenzione software	309.000,00	316.500,00	0,00	0,00	316.500,00	253.200,00	63.300,00	37.880,00
23	0301026 Spese per altri servizi	85.000,00	115.740,00	0,00	0,00	115.740,00	92.592,00	23.148,00	37.000,00
24	0301027 Collaboratori occasionali	17.000,00	57.000,00	0,00	0,00	57.000,00	45.600,00	11.400,00	0,00
25	0301028 Spese per smaltimento altri rifiuti	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	4.800,00	1.200,00	0,00
26	0301029 Spese vigilanza locali e impianti	7.000,00	75.100,00	0,00	0,00	75.100,00	60.080,00	15.020,00	7.000,00
		<u>1.500.500,00</u>	<u>2.755.808,43</u>	<u>142.000,00</u>	<u>198.500,00</u>	<u>2.415.308,43</u>	<u>1.932.246,74</u>	<u>483.061,69</u>	<u>375.249,34</u>
			<u>551.161,69</u>			<u>483.061,69</u>			
	tagliaspese 2005	€162.828,95							
	tagliaspese 2006	€140.059,67							
	tagliaspese 2007	€483.061,69							

- a* La Legge Finanziaria 2006 ha previsto che gli stanziamenti iniziali sui capitoli di spesa relativi a spese di pubblicità e a spese per studi e consulenze debba essere ridotto rispetto all'importo stanziato nel 2004. Legge 23 dicembre 2005 n. 266 art. 1 comma 10, 56 e 57.
- b* Nell'ambito del capitolo di spesa "Spese per servizi ausiliari, trasporti e facchinaggio" sono stati attivati presso le Facoltà di Economie e di Lettere e Filosofia n. 2 contratti per servizi informativi agli studenti, che rientrano nel concetto di consumi finali, in quanto rivolti direttamente agli studenti.