

## **Relazione al Bilancio di Previsione per l'Esercizio 2008**

### **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 2007 si 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 spesa 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 commi 58 e 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.

**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 2006 che ammonta complessivamente ad €42.003.11,46, di cui €38.293.648,48 vincolati.

<b><u>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2007</u></b>	
<b><u>Fondo di cassa presunto al 31/12/2007</u></b>	<b>€ 5.600.000,00</b>
Residui attivi di esercizi precedenti non riscossi	€ 15.710.958,91
Accertamenti dell'esercizio 2007 non riscossi	€ 48.377.583,92
Accertamenti presunti	
<b><u>Residui attivi presunti</u></b>	<b>€ 64.088.542,83</b>
Residui passivi di esercizi precedenti non pagati	€ 7.476.926,28
Impegni dell'esercizio 2007 non pagati	€ 5.211.756,60
Impegni presunti	€ 14.996.748,49
<b><u>Residui passivi presunti</u></b>	<b>€ 27.685.431,37</b>
<b><u>Avanzo di Amministrazione presunto</u></b>	<b>€ 42.003.111,46</b>
<u>Avanzo vincolato</u>	<u>€ 38.200.247,25</u>
<u>residui perenti</u>	<u>€ 93.401,23</u>
<b><u>Avanzo vincolato complessivo</u></b>	<b>€ 38.293.648,48</b>
<b><u>Avanzo libero</u></b>	<b>€ 3.709.462,98</b>

L'avanzo libero ammonta ad €3.709.462,98 ed è stato destinato ad interventi per gli studenti, per la ricerca e per le biblioteche:

<u>Destinazione avanzo libero</u>	<u>Importo</u>
<b>Destinazione avanzo libero: interventi per gli studenti</b>	
Finanziamento di servizi post laurea	87.000,00
Finanziamento CDL interfacoltà e Master in "medicina applicata alla Teledidattica"	170.000,00
Finanziamento servizi per la didattica	34.472,98
Finanziamento servizi di job placement	22.000,00
Finanziamento interventi per il diritto allo studio	260.200,00
Finanziamento di servizi per l'accREDITamento	16.000,00

<b>Destinazione avanzo libero</b>	<b>Importo</b>
Finanziamento interventi per la mobilità studenti	79.240,00
Finanziamento attività di orientamento	100.000,00
	<b><u>768.912,98</u></b>
<b>Destinazione avanzo libero: interventi per le biblioteche</b>	
Budget biblioteche	500.000,00
Finanziamento interventi vari per le biblioteche (banche dati, ecc.)	126.000,00
	<b><u>626.000,00</u></b>
<b>Destinazione avanzo libero: interventi per la ricerca</b>	
Budget Dipartimenti	425.000,00
Assegni di ricerca fondo Ateneo 2008 (escluso cofin progetto Regione Piemonte "Attrattività e investimento in capitale umano")	50.000,00
Cofinanziamento progetto Regione Piemonte "Attrattività e investimento in capitale umano"	302.000,00
Finanziamento Dottorati di ricerca	152.050,00
Fondo ricerca locale 2008	1.290.000,00
Fondo Brevetti di Ateneo	45.500,00
Patrocinio di Ateneo convegni per la ricerca	50.000,00
	<b><u>2.314.550,00</u></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 €9.318.000,00, di cui €8.500.000,00 per iscrizione a corsi di laurea di I e II livello ed €818.000,00 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 del 07/05/2007 concernente i criteri relativi alla contribuzione studentesca per l'anno accademico 2007/2008. 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 €650.000 (cat. 203 delle spese).

ffo	€ 44.477.943,00	
contribuzione studentesca	€ 8.500.000,00	
rimborsi tasse	€ 650.000,00	
Contribuzione netta	€ 7.850.000,00	
<b>Contribuz./FFO</b>		<b>17,65%</b>

• TITOLO II: CONTRIBUTI DERIVANTI DA CONTRATTI CONVENZIONI E ACCORDI

CATEGORIA : 01 - Contributi derivanti da contratti convenzioni e accordi

	Amministrazione	Didattica	Totale
Intesa San Paolo - contributo per attività istituzionali	€ 45.000,00		€ 45.000,00
<b>Gestione Convenzioni per l'assunzione di Personale Docente e Ricercatore:</b>			
Asl 18 Alba / Bra	€ 45.000,00		€ 45.000,00
Associazione onlus Silenziosi Operai della Croce	€ 92.964,97		€ 92.964,97
Azienda Ospedaliera "Maggiore della Carità"	€ 45.000,00		€ 45.000,00
Consorzio per la Promozione, lo Sviluppo ed il Finanziamento della Cultura Universitaria in Casale Monferrato.	€ 465.000,00		€ 465.000,00
Fondazione per le Biotecnologie	€ 45.000,00		€ 45.000,00
Gino Amisano	€ 38.279,69		€ 38.279,69
Istituto Auxologico Italiano	€ 45.000,00		€ 45.000,00
Istituto Scientifico di Veruno della Fondazione Salvatore Maugeri	€ 90.000,00		€ 90.000,00
Università Bocconi - CERGAS	€ 6.000,00		€ 6.000,00
Finanziamenti posti aggiunti Scuole di specializzazione medica		€472.603,50	€ 472.603,50
indennità a personale convenzionato con SSN	€ 4.156.000,00		€4.156.000,00
Progetto CRUI - Qualità e Organizzazione		€ 20.000,00	€ 20.000,00
Ars.uni.vco - finanziamento C.d.L a Domodossola		€148.600,00	€ 148.600,00
<b>Totale complessivo</b>	<b>€ 5.073.244,66</b>	<b>€41.203,50</b>	<b>€5.714.448,16</b>

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

• TITOLO III: ENTRATE DA TRASFERIMENTI

CATEGORIA : 01- Assegnazioni correnti dallo stato

Ente finanziatore	Descrizione attività	Voce di entrata per attività	AMM.NE	DIDATTICA	RICERCA.	Totale
MIUR	FFO 2008 (consolidato 2007)		44.477.943,00			44.477.943,00
	Assegni di ricerca da bandire nel 2009				400.000,00	400.000,00
	Gestione scuole di specializzazione medica	Contratti di formazione specialistica ai medici iscritti alle Scuole di Specializzazione a.a. 2007/2008 a finanziamento Ministeriale		5.234.000,00		5.234.000,00
	Borse di Dottorato Miur	borse DM 198 MUR XXIV ciclo			333.000,00	333.000,00
		borse di dottorato MUR quota 2008			650.000,00	650.000,00
	assistenza handicap	Finanziamento attività relative alle disabilità		50.000,00		50.000,00
	Sostegno iscritti lauree scientifiche	Contributi da parte ministero per sostegno lauree scientifiche		35.000,00		35.000,00
			<b>44.477.943,00</b>	<b>5.319.000,00</b>	<b>1.383.000,00</b>	<b>51.179.943,00</b>

CATEGORIA : 02 - Trasferimenti correnti da altri soggetti

Ente finanziatore	Descrizione attività	Voce di entrata per attività	AMM.NE	DIDATTICA	RICERCA.	Totale
Agenzia LLP Italia	Teaching staff 2008/2009			4.500,00		4.500,00
	Mobilità studenti 2008/2009			53.600,00		53.600,00
	Organizzazione Mobilità 2008/2009			8.540,00		8.540,00
Comune di Vercelli	Organizzazione di Eventi per il Decennale		20.000,00			20.000,00
Comuni di Novara, Alessandria	Organizzazione di Eventi per il Decennale		20.000,00			20.000,00
CSI Piemonte	dottorati in consorzio				12.247,16	12.247,16
Fondazione Cassa di Risparmio di Vercelli	Organizzazione di Eventi per il Decennale		100.000,00			100.000,00
Regione Piemonte	Contenimento del Brain Drain - A				614.875,00	614.875,00

Ente finanziatore	Descrizione attività	Voce di entrata per attività	AMM.NE	DIDATTICA	RICERCA.	Totale
	Rientro dall'Estero di Ricercatori Italiani - B	cofinanziamento per 1 anno di attività relative all'accordo fra Atenei e Regione Piemonte - potenziamento capitale umano - Assegni di ricerca lordo			94.980,43	94.980,43
		cofinanziamento per 1° anno di attività relative all'accordo fra Atenei e Regione Piemonte - potenziamento capitale umano - Assegni Ricerca C/ente			15.019,57	15.019,57
		Trasferimento ai dipartimento per la copertura delle spese di rientro dall'estero e di sistemazione in Piemonte dei Ricercatori			80.000,00	80.000,00
	Attrazione di ricercatori stranieri - C	cofinanziamento per 1 anno di attività relative all'accordo fra Atenei e Regione Piemonte - potenziamento capitale umano - Linea c - assegni di ricerca c/ente previdenziali			18.023,49	18.023,49
		cofinanziamento per 1 anno di attività relative all'accordo fra Atenei e Regione Piemonte - potenziamento capitale umano - Linea c - assegni di ricerca lordo			113.976,51	113.976,51
		Trasferimento ai dipartimento per la copertura delle spese di trasferimento dall'estero e di sistemazione in Piemonte dei Ricercatori			156.000,00	156.000,00
	Attrazione di Visiting Professor - D	cofinanziamento per 1 anno di attività relative all'accordo fra Atenei e Regione Piemonte - potenziamento capitale umano - Professori a contratto c/ente previdenziale			8.523,11	8.523,11
		cofinanziamento per 1 anno di attività relative all'accordo fra Atenei e Regione Piemonte - potenziamento capitale umano - Professori a contratto Irap			4.620,31	4.620,31
		cofinanziamento per 1 anno di attività relative all'accordo fra Atenei e Regione Piemonte - potenziamento capitale umano - Professori a contratto lordo			54.356,58	54.356,58
		cofinanziamento per 1° anno di attività relative all'accordo fra Atenei e Regione Piemonte - potenziamento capitale umano - Spese trasferimento e sistemazione Docente			50.000,00	50.000,00
	Organizzazione di Eventi per il Decennale		15.000,00			15.000,00
	Altre attività di pubbliche relazioni per l'Ateneo		20.000,00			20.000,00



Ente finanziatore	Descrizione attività	Voce di entrata per attività	AMM.NE	DIDATTICA	RICERCA.	Totale
Aziende Ospedaliere	Gestione scuole di specializzazione medica	Finanziamento di n. 6 contratti di formazione specialistica ai medici iscritti dal III anno in poi per l'a.a. 2007/2008		156.000,00		156.000,00
<b>Totale</b>			<b>175.000,00</b>	<b>222.640,00</b>	<b>1.222.622,16</b>	<b>1.620.262,16</b>

CATEGORIA : 03 - Assegnazioni in conto capitale dallo Stato

Ente finanziatore	Descrizione attività	Voce di entrata per attività	AMM.NE	DIDATTICA	RICERCA.	Totale
miur	Finanziamenti per la Ricerca	cofinanziamento MIUR per bando PRIN 2008			1.000.000,00	1.000.000,00

CATEGORIA : 04 - Trasferimenti in conto capitale da altri soggetti

Ente finanziatore	Descrizione attività	Voce di entrata per attività	AMM.NE	DIDATTICA	RICERCA.	Totale
Politecnico di Torino	Trasferimento Tecnologico	trasferimento da Politecnico di Torino del II acconto relativo al progetto ILO			51.500,00	51.500,00
Regione Piemonte		Assegni di ricerca da bandire nel 2008			216.215,50	216.215,50
	Finanziamenti per la Ricerca	Bando Regionale per la ricerca industriale e lo sviluppo precompetitivo - CIPE 2006 - Assegnazione progetto NANOLED			700.000,00	700.000,00
		Bando regionale per la ricerca industriale e lo sviluppo precompetitivo per l'anno 2006 - CIPE 2006 - Progetto PALIO			622.807,50	622.807,50
	Realizzazioni e opere fuori piano triennale	Legge Regionale 29/99 - Quota 2008 - Adeguamento funzionale di Palazzo Borsalino	142.700,00			142.700,00
		Legge regionale 29/99 - Quota 2008 - Scienze MFN	320.000,00			320.000,00
		Legge Regionale n. 29/99 - Quota 2008 -	30.000,00			30.000,00

Ente finanziatore	Descrizione attività	Voce di entrata per attività				Totale
			AMM.NE	DIDATTICA	RICERCA.	
		Scienze MFN				
		Legge Regionale n. 29/99 - Quota 2008 - Scienze MFN	255.000,00			255.000,00
	Acquisto beni mobili e servizi	Legge Regionale n. 29/99 - Quota 2008 - Scienze MFN	237.000,00			237.000,00
	Realizzazioni e opere da piano triennale quota 2008	Legge regionale 29/99 - quota 2008 - Campus Perrone	815.000,00			815.000,00
		Legge Regionale n. 29/99 - quota 2008 - adeguamento funzionale Palazzo Bellini	500.000,00			500.000,00
			<b>2.299.700,00</b>		<b>1.590.523,00</b>	<b>3.890.223,00</b>

Il titolo accoglie anche le previsioni di entrata per finanziamenti dal Ministero diverse da quelle previste in base ad accordi e convenzioni. Le entrate totali dal Ministero ammontano a € 52.179.943 di cui €44.477.943 per FFO (pari all'FFO ad oggi consolidabile 2007), €6.302.000 per borse di studio e interventi a favore degli studenti, € 1.000.000 per ricerca scientifica. L'importo previsto quale FFO è stato determinato secondo le indicazioni ministeriali contenute nella nota prot. n. 1062 del 19/09/2007.

	<b><u>FFO 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>	43.393.315,00	656.200,00
<b><u>2007**</u></b>	44.477.943,00	1.084.628,00
<b><u>2008</u></b>	44.477.943,00	0

\* di cui € 267.302 per mobilità docenti

\*\* dati provvisori, di cui €430.795 per mobilità docenti

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 non è stato prudenzialmente stimato in considerazione del fatto che per l'esercizio 2007 non è ancora pervenuta alcuna assegnazione.

In merito si deve osservare che nel 2006, a fronte di un incremento annuale di spese per assegni fissi al personale di ruolo (personale docente e personale tecnico ed amministrativo), quantificato dal Cineca per questo Ateneo in €956.177 è stato rimborsato il solo importo di €244.339, mentre nel 2007, a fronte di un incremento annuale di circa €915.000 (stima prudenziale e non definitiva) per gli assegni fissi per il personale docente (il CCNL biennio economico 2006/2007 del personale tecnico ed amministrativo ad oggi non è stato stipulato) non è stato rimborsato alcun importo.

• **TITOLO IV: ALTRE ENTRATE**

cat.	Voce di entrata per attività	ATTIVITA'			Totale	
		AMM.NE	COMM.	DIDATTICA RICERCA		
01	Contribuzione per l'ammissione agli Esami di Stato di abilitazione all'esercizio delle professioni di Assistente Sociale, Biologo, Dottore Commercialista, Farmacista, Medico Chirurgo, Ragioniere			90.000,00	90.000,00	
	Canone Bar Perrone		27.000,00		27.000,00	
	Iva su canone bar Perrone		5.400,00		5.400,00	
	Disponibilità personale su fondi esterni per attività commerciale		5.000,00		5.000,00	
	Invitrogen - royalties brevetto			3.000,00	3.000,00	
	Notopharm srl- corrispettivo per contratto di licenza brevettuale			2.500,00	2.500,00	
	Incassi per rivendita skill card ed esami ECDL			45.000,00	45.000,00	
<b>Totale</b>			<b>37.400,00</b>	<b>135.000,00</b>	<b>5.500,00</b>	<b>177.900,00</b>
02	Interessi attivi di c/c Intesa San Paolo	280.000,00			280.000,00	
<b>Totale</b>		<b>280.000,00</b>			<b>280.000,00</b>	
03	Recuperi buoni pasto docenti	50.000,00			50.000,00	
	Imposta di bollo	145.000,00			145.000,00	
	Rimborso personale distaccato - EDISU	129.988,02			129.988,02	
	Rimborso personale distaccato - MEF	1.695,02			1.695,02	
	Rimborso personale distaccato - MEF	4.825,81			4.825,81	
	Rimborso personale distaccato - MEF	19.941,35			19.941,35	
	Rimborso personale distaccato - MEF	1.132,67			1.132,67	
	Rimborso personale distaccato - Università Lecce	30.671,39			30.671,39	

cat.	Voce di entrata per attività	ATTIVITA'				Totale
		AMM.NE	COMM.	DIDATTICA	RICERCA	
	Recuperi vari in entrata	50.000,00				50.000,00
<b>Totale</b>		<b>433.254,26</b>				<b>433.254,26</b>
<b>Totale complessivo</b>		<b>713.254,26</b>	<b>37.400,00</b>	<b>135.000,00</b>	<b>5.500,00</b>	<b>891.154,26</b>

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

Nella categoria è prevista l'entrata per convenzioni conto terzi per €37.400 la cui fatturazione che avverrà nell'esercizio 2007, oltre all'entrata di €135.000,00 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 €280.000,00 per interessi attivi su conto corrente bancario. La previsione, notevolmente elevata, 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.

Nel 2007 si è avuta una media di interessi attivi pari a €70.000 a trimestre, negli ultimi due anni la media trimestrale di interessi attivi è stata invece pari ad €600,00 nel 2005, prima dell'uscita dal sistema di tesoreria unica, ed €46.000 nel 2006. Questo ha però comportato la necessità di dedicare buona parte del tempo lavorativo di una risorsa alla gestione della cassa dell'Università.

CATEGORIA : 03 - Poste correttive e compensative di spese

Nella categoria si prevede l'entrata di €433.000 circa, di cui €145.000 per imposta di bollo assolta in modo virtuale dagli studenti, €188.000 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 2007. Rispetto alle previsioni definitive dell'Esercizio 2007 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.

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 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 che è stata adottata dal 2006 da tutte le Università. Sono stati inoltre istituiti, già nei bilanci degli anni passati, capitoli ad hoc per gli aumenti stipendiali per il 2005 così come richiesto dalla circolare del Ministero dell’Economia e delle Finanze n. 51 del 27 novembre 2003. Sono stati anche istituiti, sempre già nei bilanci degli anni passati, capitoli ad hoc per il pagamento delle competenze stipendiali relative ad anni precedenti (arretrati stipendiali), così come previsto nella codifica Miur, al fine di rendere maggiormente evidenti le spese per stipendi e altri assegni fissi di competenza rispetto a quelle riferite ad esercizi precedenti. In particolare sono stati previsti circa €1.111.742 per il pagamento di arretrati stipendiali per conferme e ricostruzioni di carriera del personale docente.

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

Nella categoria “Spese per il personale docente” sono state previste anche spese per €968.900 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) l’art. 1 comma 58 della Legge 23 dicembre 2005 n. 266 (Legge Finanziaria per il 2006) prevede la riduzione del 10% dell’importo risultante al 30 settembre 2005, per cui tale indennità verranno corrisposte previa applicazione della riduzione del 10%. L’importo risultante dall’applicazione della riduzione dovrà poi essere versato al Fondo per le politiche sociali.

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

<b>2008</b>	<b>Finanziamento Ateneo</b>	<b>Entrate vincolate</b>	<b>Totale</b>
Spese Assegni fissi personale docente	<b>26.850.665</b>	<b>761.721</b>	<b>27.612.386</b>
Indennità di carica	<b>351.665</b>	<b>0</b>	<b>351.665</b>
Supplenze	<b>0</b>	<b>968.900</b>	<b>968.900</b>
Compensi accessori personale docente (rischio + Comm. Gara)	<b>12.479</b>	<b>0</b>	<b>12.479</b>
Indennità personale univ. conv. SSN	<b>0</b>	<b>4.156.000</b>	<b>4.156.000</b>
Docenti e ricercatori a contratto		<b>182.900</b>	<b>182.900</b>
Arretrati	<b>1.111.742</b>	<b>0</b>	<b>1.111.742</b>
<b>Totale personale docente</b>	<b>28.326.551</b>	<b>6.069.521</b>	<b>34.396.072</b>
Personale Tecnico Amministrativo (compreso Direttore Amministrativo e Dirigenti)	<b>11.431.873</b>	<b>218.003</b>	<b>11.649.876</b>
Arretrati assegni fissi	<b>730.639</b>	<b>0</b>	<b>730.639</b>
Trattamento CCI personale TA 2007	<b>733.138</b>	<b>0</b>	<b>733.138</b>
Trattamento CCI personale TA anni 2006 e precedenti	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Altri compensi accessori al personale TA (esaminatori ECDL/rischio/Commissioni di gara)	<b>25.203</b>	<b>47.817</b>	<b>73.020</b>
<b>Totale personale tecnico amministrativo</b>	<b>12.920.853</b>	<b>265.820</b>	<b>13.186.674</b>
<b>Totale complessivo</b>	<b>41.247.404</b>	<b>6.335.341</b>	<b>47.582.746</b>

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

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

#### **Su fondi Ateneo**

a) Personale docente (stip. ed altri assegni fissi)	€	26.850.665
b) Personale tecnico ed amministrativo (stip. ed altri assegni fissi con emolumenti Direttore Amministrativo e Dirigenti)	€	11.431.873

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

c) Personale docente finanziato	€	761.721
d) Personale tecnico ed amministrativo	€	218.003

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)

€	39.262.262
---	------------

La spesa complessiva massima prevista per gli stipendi ed altri assegni fissi per il personale di ruolo, per il personale tecnico ed amministrativo a tempo determinato e per i collaboratori ed esperti linguistici risulta essere nei limiti del 90 % della quota di FFO consolidata. Non rientrano in tale limite le spese per il personale docente finanziato con convenzioni stipulate con soggetti esterni (attualmente sono attive n. 10 convenzioni di durata variabile tra i 10 e i 25 anni), le spese per il personale tecnico ed amministrativo 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, Commissioni di gara, 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 € 4.144.792,35, di cui € 1.238.535,18 relativi ad assegni già attivati nel 2007 che si concluderanno nel 2008, ed €2.906.257,17 relativi ad assegni da bandire nel 2008:

Assegni di ricerca da bandire nel 2008:	Finanziamento totale				
	Spese	Miur	Regione Piemonte	Amm.ne	Dipartimenti
Fondo 2008 - Assegni di ricerca	450.000,00	400.000,00	-	50.000,00	-
Assegni di ricerca su progetto Regione Piemonte	2.240.041,67		1.375.589,65	441.247,05	423.204,97
Assegni di ricerca Regione Piemonte - Cipe 2006	216.215,50		216.215,50	-	-
	<b>2.906.257,17</b>	<b>400.000,00</b>	<b>1.591.805,15</b>	<b>491.247,05</b>	<b>423.204,97</b>

Tale finanziamento è iscritto in competenza per € 2.110.357,63, mentre per € 795.899,54 è riportato in avanzo di amministrazione vincolato:

Assegni di ricerca da bandire nel 2008:	Finanziamento in Competenza			
	Miur	Regione Piemonte	Amm.ne	Dipartimenti
Fondo 2008 - Assegni di ricerca	400.000,00		50.000,00	
Assegni di ricerca su progetto Regione Piemonte		856.875,00	298.500,00	288.500,00
Assegni di ricerca Regione Piemonte - Cipe 2006		216.215,50		
	<b>400.000,00</b>	<b>1.073.090,50</b>	<b>348.500,00</b>	<b>288.500,00</b>
				<b>2.110.090,50</b>

	<b>Finanziamento in Avanzo</b>
--	--------------------------------

Assegni di ricerca da bandire nel 2008:	Finanziamento in Avanzo		
	Regione Piemonte	Amm.ne	Dipartimenti
Fondo 2008 - Assegni di ricerca			
Assegni di ricerca su progetto Regione Piemonte	518.714,65	142.747,05	134.704,97
Assegni di ricerca Regione Piemonte - Cipe 2006			
	<b>518.714,65</b>	<b>142.747,05</b>	<b>134.704,97</b>
			<b>796.166,67</b>

Per la voce “Lavoratori interinali” e “Collaborazioni coordinate e continuative” sono state previste spese rispettivamente per € 21.500 e per €21.662.

CATEGORIA: 04 - Altri oneri per il personale

Voce di spesa per attività	AMM.NE	DIDATTICA	RICERCA.	Totale
Spese di vestiario per il personale	1.500,00			1.500,00
Spese per erogazione buoni pasto ai dipendenti	740.000,00			740.000,00
Iscrizione Ordine Architetti	1.500,00			1.500,00
Iscrizione Ordine Avvocati	1.550,00			1.550,00
Iscrizione Ordine Giornalisti	1.500,00			1.500,00
Iscrizione AIAS	500,00			500,00
Pratiche Inail	35.000,00			35.000,00
Attività sportive di Ateneo		13.000,00		13.000,00
Attività ECDL		4.550,00		4.550,00
CST - Circolo Sport, Cultura e Tempo Libero	20.000,00			20.000,00
Formazione del personale	118.000,00			118.000,00
Spese varie per gestione attività della scuola di dottorato (missioni ricercatori)			5.000,00	5.000,00
Compensi e rimborsi a commissioni di concorso per personale tecnico-amministrativo.	10.000,00			10.000,00
Spese per rimborsi commissioni giudicatrici procedure di valutazione comparativa	65.000,00			65.000,00
Spese di missione personale per il CEIMS		11.200,00		11.200,00
Spese per missione all'estero e rimborsi spese trasferte in Italia Assegno di Ricerca sul progetto ILO TTP			2.500,00	2.500,00
Rimborsi per spostamenti a volontari Servizio Civile impiegatati presso il Settore Servizio agli studenti		1.500,00		1.500,00
Missioni del personale	75.000,00			75.000,00
Visite fiscali	200,00			200,00
Accertamenti sanitari personale	70.000,00			70.000,00
	<b>1.139.750,00</b>	<b>30.250,00</b>	<b>7.500,00</b>	<b>1.177.500,00</b>

• TITOLO II: SPESE PER ATTIVITA' CULTURALI E ISTITUZIONALI

CATEGORIA: 01 - Spese per il funzionamento degli organi

La categoria ospita le seguenti previsioni di spesa:

Collegio revisori dei conti 2008	92.000,00
Gettoni Presenza CDA 2008	25.000,00
Missioni organi istituzionali	60.000,00
Nucleo Valutazione 2008	63.000,00
	<b>240.000,00</b>

I compensi per Nucleo di Valutazione, Collegio dei Revisori dei Conti e Consiglio di Amministrazione, ai sensi dell'art. 1 comma 58 della Legge Finanziaria 2006, saranno erogati previa riduzione del 10% rispetto agli importi risultanti alla data del 30 settembre 2006 ai sensi dell'art. 1 comma 58 della Legge 23 dicembre 2005 n. 266 (Legge Finanziaria per il 2006). Le somme derivanti da tale riduzione dovranno essere versate al Fondo per le politiche sociali.

CATEGORIA: 02 - Spese per attività culturali e di cooperazione

Voce di spesa per attività	AMM.NE	DIDATTICA	RICERCA.	Totale
Missioni e compensi alle Commissioni nominate dal MiUR per gli esami di Stato "ordinari" e nominate con D.R. per le prove finali abilitanti dei corsi professioni sanitarie		120.000,00		120.000,00
Spese varie per gestione attività della scuola di dottorato (organizzazione di convegni e seminari)			20.000,00	20.000,00
Organizzazione convegni e seminari di promozione della ricerca scientifica e del trasferimento tecnologico			10.000,00	10.000,00
Organizzazione di Eventi per il Decennale	210.000,00			210.000,00
Partecipazione a fiere internazionali			8.000,00	8.000,00
Partecipazione a congresso Euprio 2008	2.000,00			2.000,00
Quota associativa CODAU 2008	1.000,00			1.000,00
Quota associativa CRUI Italia anno 2008	25.000,00			25.000,00
Quote 2008 Humane	500,00			500,00
Quota associativa 2008 Centro Estero per l'internazionalizzazione	6.400,00			6.400,00
Quote associative a enti diversi			50.000,00	50.000,00
Protocollo di intesa tra UPO e Associazione per lo sviluppo della cultura degli studi universitari e della ricerca nel VCO		3.096,00		3.096,00
Erasmus 2007/2008 contributi di Ateneo per teaching staff		3.150,00		3.150,00
Erasmus 2007/2008 Contributi per teaching staff UE		4.500,00		4.500,00
Erasmus 2008/2009 Contributi per teaching staff UE		4.500,00		4.500,00
Erasmus 2008/2009 contributi di Ateneo per		3.150,00		3.150,00

teaching staff				
	<b>244.900,00</b>	<b>138.396,00</b>	<b>88.000,00</b>	<b>471.296,00</b>

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

Queste ultime sono riferite ai seguenti esami di Stato, per l'importo di €120.000,00:

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 €90.000,00:

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

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

La categoria prevede le seguenti tipologie di spese per un importo complessivo di €9.714.021,89 di cui € 1.570.664,72 finanziati da Avanzo di Amministrazione Presunto vincolato, € 6.897.317,17 da specifiche entrate di competenza, ed €1.246.040 finanziati dall'Ateneo su fondi propri pari alla stessa quota resa disponibile nel 2007 (€1.223.240):

Voce di spesa per attività	BIBLIOTECA	DIDATTICA	RICERCA.	Totale
<b>Borse di Dottorato Miur- Ateneo:</b>				
borse di dottorato MUR quota 2008			650.000,00	650.000,00
borse DM 198 MUR XXIV ciclo			333.000,00	333.000,00
borse MUR 2008/2009 - quota ateneo (14 borse XXIV ciclo; 16 per il XXIII; 18 per il XXII; 2 per il XXI)			114.000,00	114.000,00
DM 198 fino al XXIII ciclo			397.355,10	397.355,10
quota Ateneo Dottorati 2008 fino al XXIII ciclo (compreso)			100.000,00	100.000,00
sospensioni di maternità			10.193,10	10.193,10
			<b>1.604.548,20</b>	<b>1.604.548,20</b>
<b>Borse di Dottorato Posti Aggiuntivi:</b>				
Borse finanziate da CGA fino a XIII ciclo compreso - quota anni successivi al 2008			199.289,50	199.289,50

<b>Voce di spesa per attività</b>	<b>BIBLIOTECA</b>	<b>DIDATTICA</b>	<b>RICERCA.</b>	<b>Totale</b>
finanziati da CGA fino al XXIII ciclo compreso			425.050,03	425.050,03
finanziati da Enti esterni fino al XXIII ciclo			153.930,99	153.930,99
			<b>778.270,52</b>	<b>778.270,52</b>
<b>Dottorati in consorzio:</b>				
borse di dottorato in consorzio, Finanziamento Amm.ne XIII ciclo: Fisica Univ.TO 50% Dista, Geopolitica Univ.Trieste 50% Sit			12.300,00	12.300,00
Finanziamento CSI piemonte 100% borsa di dottorato in Informatica presso Univ. TO XIII ciclo - integrazione INPS 2007/2008			15,49	15,49
Finanziamento CSI piemonte 100% borsa di dottorato in Informatica presso Univ. TO XIII ciclo - anno accademico 2008/2009			12.231,67	12.231,67
			<b>24.547,16</b>	<b>24.547,16</b>
<b>Gestione scuole di specializzazione medica:</b>				
Contratti di formazione specialistica ai medici iscritti alle Scuole di Specializzazione a.a. 2007/2008 a finanziamento Ministeriale		5.234.000,00		5.234.000,00
Borsa in Pediatria finanziata dalla Fondazione CRV - quota a carico della contribuzione su scuole di specializzazione		14.396,50		14.396,50
Borsa in Pediatria finanziata dalla Fondazione CRV - quota CRV		11.603,50		11.603,50
Finanziamento contratto di formazione specialistica al Dott.ssa Stellin Livia iscritta per l'a.a. 2007/2008 al III anno della Scuola di Specializzazione in Chirurgia Maxillo Facciale		26.000,00		26.000,00
Finanziamento dei contratti di 4 medici in formazione specialistica iscritti per l'a.a. 2007/2008 al secondo anno di specialità		100.000,00		100.000,00
Finanziamento di n. 11 contratti di formazione specialistica ai medici iscritti dal III anno in poi per l'a.a. 2007/2008		286.000,00		286.000,00
Finanziamento n. 7 NUOVI contratti di formazione specialistica per medici iscritti sui posti aggiuntivi effettivamente banditi A.A. 2007/2008		175.000,00		175.000,00
Finanziamento di n. 6 contratti di formazione specialistica ai medici iscritti dal III anno in poi per l'a.a. 2007/2008 finanziati da aziende ospedaliere		156.000,00		156.000,00
		<b>6.003.000,00</b>		<b>6.003.000,00</b>
<b>Erasmus 2007/2008:</b>				
Erasmus 2007/2008 - Borse di mobilità studenti UE		53.600,00		53.600,00
Erasmus 2007/2008 - Integrazioni di Ateneo alle borse mi mobilità studenti		69.240,00		69.240,00
Erasmus 2007/2008 - Integrazioni Miur alle borse mi mobilità studenti		22.480,00		22.480,00
Erasmus 2007/2008 - Fondi UE per l'organizzazione della mobilità		7.526,00		7.526,00

Voce di spesa per attività	BIBLIOTECA	DIDATTICA	RICERCA.	Totale
		<b>152.846,00</b>		<b>152.846,00</b>
<b>Erasmus 2008/2009:</b>				
Erasmus 2008/2009 Borse Studenti (Lifelong Learning Programme)		53.600,00		53.600,00
Erasmus 2008/2009 -intergrazione ateneo per borse studenti		69.240,00		69.240,00
Erasmus 2008/2009 -Attività di supporto all'organizzazione della mobilità (LLP Programme)		8.540,00		8.540,00
		<b>131.380,00</b>		<b>131.380,00</b>
<b>Assistenza a portatori di handicap</b>		<b>180.000,00</b>		<b>180.000,00</b>
<b>Attività sportive di Ateneo</b>		<b>32.000,00</b>		<b>32.000,00</b>
<b>Attività ECDL</b>		<b>22.930,01</b>		<b>22.930,01</b>
<b>Altri interventi a favore degli studenti:</b>				
Creazione di servizi per orientamento in itinere e in uscita		40.000,00		40.000,00
Adesione alla costituzione della "Scuola estiva in Economia, Politica e Diritto del Farmaco" presso l'Università di Siena, con Farindustria e Università Tor Vergata		7.000,00		7.000,00
Rinnovo Convenzione SIS - Scuola Interateneo di Specializzazione per la formazione degli insegnanti della scuola secondaria		50.000,00		50.000,00
Almalaurea		20.000,00		20.000,00
Bando 2009 per studenti: attività part-time - bando di Ateneo		54.000,00		54.000,00
Contributi per attività culturali e ricreative a favore di studenti e associazioni studentesche sulla base di specifico bando 2008		40.000,00		40.000,00
Premio ai migliori laureati (n. 2 per ogni facoltà + 2 per corsi interfacoltà)		32.000,00		32.000,00
Progetto Fondazione CRUI - borse di studio		20.000,00		20.000,00
Quota annuale SIAE	26.000,00			26.000,00
Attività della Fondazione CRUI di sviluppo convenzioni con enti e aziende in ambito di tirocini di formazione e orientamento		1.500,00		1.500,00
Rimborso tasse e contributi studenti		650.000,00		650.000,00
	<b>26.000,00</b>	<b>914.500,00</b>		<b>940.500,00</b>
<b>Totale complessivo</b>	<b>26.000,00</b>	<b>7.436.656,01</b>	<b>2.407.365,88</b>	<b>9.870.021,89</b>

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

Descrizione attività	
Borse di Dottorato 2008/2009	114.000,00
Dottorati in consorzio	12.300,00
Assistenza handicap	130.000,00
Gestione di Convenzioni con altri Enti per servizi post laurea	57.000,00
Almalaurea	20.000,00
Collaborazioni Studenti Part-time	54.000,00

Descrizione attività	
Contributi ad associazioni studentesche	40.000,00
Mobilità studenti 2008/2009	69.240,00
Orientamento in Itinere e in uscita	40.000,00
Premio ai migliori laureati	32.000,00
Quota annuale SIAE	26.000,00
Stage e tirocini	1.500,00
Supporto alle Segreterie Studenti	650.000,00
<b>Totale complessivo</b>	<b>1.246.040,00</b>

I dottorati di ricerca sono finanziati per € 1.285.818,72 con risorse derivanti dall'avanzo di amministrazione vincolato, per € 1.121.547,16 con risorse derivanti dalla gestione di competenza, di cui € 983.000 con risorse ministeriali (€ 650.000 quota annua, € 333.000 ex DM 198) ed € 126.300 con risorse 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:

cap.		ATTIVITA'				Totale
		AMM.NE	COMM.	BIBLIOTECA	DIDATTICA RICERCA.	
	<b>Acquisto beni e servizi</b>					
001	Acquisto cancelleria, materiale informatico e tecnico di consumo	42.000,00			21.588,37	63.588,37
002	Acquisto pubblicazioni, giornali e riviste non inventariabili	13.000,00			4.000,00	17.000,00
004	Acquisto stampati e altro materiale di consumo	25.000,00			62.500,00	87.500,00
005	Servizi di pubblicazione	78.000,00			59.500,00	137.500,00
006	Accesso a banche dati e canoni vari	10.600,00		200.000,00	11.000,00	221.600,00
007	Spese di rappresentanza	2.000,00			6.688,00	8.688,00
008	Spese di pubblicità	39.000,00			10.000,00	49.000,00
009	Premi di assicurazione	250.000,00				250.000,00
010	Spese postali e telegrafiche	40.000,00			1.000,00	41.000,00
011	Spese per telefonia fissa	30.000,00			1.000,00	31.000,00
012	Spese per telefonia mobile	18.700,00				18.700,00
013	Spese per linee trasmissioni dati	416.000,00				416.000,00
015	Spese per servizi ausiliari, trasporti e facchinaggio	380.000,00			800,00	380.800,00
016	Spese per studi, consulenze e indagini		7.500,00			7.500,00
017	Spese legali	20.000,00				20.000,00
018	Spese notarili	10.000,00				10.000,00
019	Acquisto carburanti, combustibili e lubrificanti	35.000,00				35.000,00
020	Manutenzione automezzi	4.000,00				4.000,00
021	Manutenzione ordinaria apparecchiature	8.000,00				8.000,00
022	Manutenzione ordinaria altri beni mobili	2.500,00				2.500,00

cap.		ATTIVITA'					Totale
		AMM.NE	COMM.	BIBLIOTECA	DIDATTICA	RICERCA.	
023	Noleggi e spese accessorie	30.000,00					30.000,00
025	Licenze per software e procedure informatiche	121.680,00		18.000,00	122.600,00		262.280,00
026	Assistenza informatica e manutenzione software	46.140,00		54.000,00	46.000,00		146.140,00
027	Spese per altri servizi	50.000,00	2.000,00		15.000,00		67.000,00
028	Collaboratori occasionali				16.000,00		16.000,00
030	Spese per brevetti					50.000,00	50.000,00
		1.671.620,00	9.500,00	272.000,00	377.676,37	50.000,00	2.380.796,37
<b>Spese di gestione edifici</b>							
001	Spese per affitto locali	894.036,42					894.036,42
002	Spese condominiali (escluse le utenze e la pulizia)	2.500,00					2.500,00
003	Spese pulizie locali	120.000,00					120.000,00
004	Spese vigilanza locali e impianti	7.000,00					7.000,00
005	Manutenzione ordinaria locali e aree verdi	673.000,00					673.000,00
006	Spese di riscaldamento	600.000,00					600.000,00
007	Spese energia elettrica	1.000.000,00					1.000.000,00
008	Spese acqua	35.000,00					35.000,00
		3.331.536,42					3.331.536,42
		<b>5.003.156,42</b>	<b>9.500,00</b>	<b>272.000,00</b>	<b>377.676,37</b>	<b>51.489,91</b>	<b>5.712.332,79</b>

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

Ai sensi dell'art. 22 comma 2 del D.L. 223 del 4/7/2006 convertito dalla L. 248/06, 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.

La proposta di Legge Finanziaria per il 2008, all'art. 79 comma 10 prevede l'abrogazione dell'art. 22 comma 2 del D.L. 223 del 4/7/2006, pertanto in previsione di tale abrogazione non si è proceduto al contenimento delle spese per consumi intermedi nel limite dell'80% di quelle iniziali dell'anno 2006.



Si deve però osservare che l'art. 79 comma 11 della bozza di Legge Finanziaria per il 2008 prevede però il contenimento delle spese di manutenzione ordinaria nei limiti dell'1,5% del valore dell'edificio, con il versamento alle casse statali delle somme derivanti da tale riduzione rispetto alla spesa del 2007.

Si è invece proceduto al rispetto dei seguenti limiti:

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 40 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2004 per le medesime finalità (iniziale limite del 50% ridotto al 40% con l'art. 27, D.L. 4 luglio 2006, n.223).

Spesa massima ammissibile: €55.000

Cap. 0202001 “Organizzazione di convegni e congressi di interesse culturale e scientifico”; 0202002 “Organizzazione di inaugurazioni”; 0301007 “Spese di rappresentanza”; 0301008 “Spese di pubblicità”

Previsioni 2008: €55.000 con esclusione delle spese finanziate su fondi esterni e delle spese per il Decennale

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

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

Spesa massima ammissibile: €6.966,74

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

Previsioni 2008: € 10.000 acquisto carburante destinato ad autovetture , € 4.000 manutenzioni autovetture

In merito si rende noto che nel disegno di legge finanziaria 2008 è stata prevista una nuova disciplina per il contenimento dei costi delle Amministrazioni pubbliche in ordine all'utilizzo di autovetture che potrebbe andare a modificare i limiti stabiliti dalla normativa attualmente vigente.

9. 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%.

**Spesa massima ammissibile: €9.005,96**

**Cap. 0301016 "Spese per studi, consulenze e indagini"**

**Previsioni 2008: €7.500**

CATEGORIA: 03 - Oneri finanziari e tributari

La categoria contiene le seguenti previsioni di spesa:

<b>Voce di spesa per attività</b>	<b>Totale complessivo</b>
Spese vive su Banca e posta	50.000,00
Interessi passivi su mutui m/l Intesa San Paolo	400.000,00
Imposte sul Reddito	50.000,00
Imposta di Registro	15.000,00
IVA	295.400,00
Imposta di bollo	151.500,00
Imposta sostitutiva mutui	500,00
Tariffa di igiene ambientale (ex tarsu)	120.000,00
Altre imposte e tasse	500,00
	<b>1.082.900,00</b>

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

L'importo di €151.500 per imposta di bollo si riferisce per €145.000 all'assolvimento virtuale dell'imposta sulla domanda di iscrizione ai Corsi di Laurea triennale e magistrale. Un pari importo (€145.000) è previsto in entrata al cap. 0403002 "Altre poste correttive e compensative di spese".

L'importo di €120.000 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 €400.000, in considerazione del consistente incremento dei tassi verificatosi nel corso del 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	537.100,00
• Fondo residui perenti	93.401,23
• Oneri da contenzioso e sentenze sfavorevoli (esclusa obbligazione principale)	1.000,00
• Somme dovute per sanzioni amministrative	1.000,00

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

CATEGORIA: 03 - Spese per l'estinzione di prestiti

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

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

Anno	Rimborso quota capitale
2001	€ -
2002	€ -
2003	€ 561.905,06
2004	€ 857.834,81
2005	€ 1.313.349,87
2006	€ 1.342.787,81
2007	€ 1.342.787,94
2008	€ 1.342.787,94
2009	€ 1.342.787,94
2010	€ 1.342.787,94
2011	€ 1.342.787,94
2012	€ 1.342.787,94
2013	€ 780.882,88

Anno	Rimborso quota capitale
2014	€ 484.953,13
2015	€ 29.438,07
<b>Totale</b>	<b>€ 13.427.879,27</b>

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

• **TITOLO V: ACQUISIZIONE DI BENI DUREVOLI E INTERVENTI EDILIZI**

CATEGORIA: 01 - Acquisizione di immobili e interventi edilizi

La categoria contiene le previsioni per l'acquisizione di immobili e per le relative spese di ristrutturazione e manutenzione straordinaria. In questa categoria, in particolare sono previste le spese rientranti nel Piano Triennale per l'Edilizia 2008/2010:

<b>Piano triennale per l'edilizia 2008/2010</b>				
<b>Opere</b>	<b>Importo lavori</b>	<b>importo finanziato sul bilancio 2008</b>	<b>importo di competenza di esercizi successivi già finanziato</b>	<b>importo da finanziare</b>
<b>Quota 2008</b>				
adeguamento funzionale Palazzo Bellini	500.000,00	500.000,00		
Campus Perrone - Legge regionale 29/99 - quota 2008 - (testate)	100.000,00	100.000,00		
Campus Perrone - testate - Legge regionale 29/99 - quota 2007	346.043,68	346.043,68		
Campus Perrone - Legge regionale 29/99 - quota 2008 - (aule didattiche)	715.000,00	715.000,00		
Campus Perrone Aule didattiche - quote accordo di programma Upo, Cariplo, Comune NO, Prov. NO, Regione, importo riginario 11.990.000 ex. p. 111/2007 quota PT 2008	5.999.343,67	5.999.343,67		
Campus Perrone impianti sportivi - Fondi edilizia sportiva 1998/2006 EX. P. 117/2007	564.480,00	564.480,00		
Ristrutturazione ex Ospedale militare- quota iniziale 8.000.000 (ex p.110, 126, 127 del 2007)	7.877.013,75	7.877.013,75		
Ristrutturazione piano interrato Dal Pozzo Vercelli per archivio - importo iniziale 125.000 es. 2007 (p. 108/07)	116.260,36	116.260,36		
	<b>16.218.141,46</b>	<b>16.218.141,46</b>	-	-
<b>Quota 2009</b>				

<b>Piano triennale per l'edilizia 2008/2010</b>				
Campus Perrone - (sistemazioni esterne) - finanziamento Legge Regionale 29/99 quota 2009	585.000,00	-	585.000,00	
Campus Perrone Finanziamento accordo di programma quota 2009 piano triennale	3.107.029,40	3.107.029,40		
Campus Perrone Finanziamento Edisu 2008 (residenze universitarie)	1.170.900,72	-		1.170.900,72
Campus Perrone Finanziamento Miur 2008 L. 338/2000 (residenze universitarie)	2.095.000,00	-		2.095.000,00
Palazzo Tartara II lotto - ristrutturazione - importo iniziale 3.032.000 Ex p. 107/2007	3.018.616,44	3.018.616,44		
Realizzazione nuova biblioteca presso locali Edisu - via Sella/via Manzoni	800.000,00	-		800.000,00
Ristrutturazione Palazzo Bellini II lotto	1.000.000,00	292.000,00		708.000,00
	<b>11.776.546,56</b>	<b>6.417.645,84</b>	<b>585.000,00</b>	<b>4.773.900,72</b>
<b>Quota 2010</b>				
Campus Perrone - (biblioteca) finanziamento Legge Regionale 29/99 quota 2010 e. 1.700.000	1.700.000,00	-	1.700.000,00	
Campus Perrone - finanziamento Accordo di Programma - quota 2010 piano triennale	2.512.082,60	2.512.082,60		
Ristrutturazione palazzo Bellini III lotto	500.000,00	-		500.000,00
	<b>4.712.082,60</b>	<b>2.512.082,60</b>	<b>1.700.000,00</b>	<b>500.000,00</b>
<b>Totale complessivo</b>	<b>32.706.770,62</b>	<b>25.147.869,90</b>	<b>2.285.000,00</b>	<b>5.273.900,72</b>

Relativamente al secondo anno del piano triennale 2008/2010 è prevista la realizzazione, per quanto concerne il Campus universitario, delle residenze studentesche, aule studio, mensa e cucine e area esterna. Per quanto concerne gli importi non ancora finanziati relativi al Campus universitario si segnala che l'Ateneo, con l'ausilio della Regione Piemonte, ha presentato domanda di finanziamento al MIUR ai sensi della Legge 338/2000.

Nel terzo anno del piano triennale 2008/2010 è prevista la realizzazione, sempre per quanto concerne il Campus universitario, della biblioteca, dell'aula magna, degli alloggi dei custodi e di altri servizi esterni, interamente finanziati con le somme derivanti dall'Accordo di Programma Università – Cariplo – Comune di Novara- Provincia di Novara e EDiSU/Regione Piemonte.

Dovranno invece essere reperite le risorse per il finanziamento dei lavori relativi alla realizzazione della biblioteca della Facoltà di Lettere e Filosofia, all'adeguamento funzionale di parte del secondo lotto e del terzo lotto di Palazzo Bellini.

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

	<b>Opere</b>	<b>Importo</b>
Realizzazione opere quota 2007 - PT 2007/2009	Campus Perrone, facciate edificio L - ex p.109/2007	70.712,53
	Serra - importo originario € 221.770 ex p. 106/07	123.159,08
Piani triennali edilizia anni precedenti	Costruzione sede Fac. Scienze MFN lotto A Ex Foro Bovario p. 148/2007	1.581.774,63
	Progettazione, direzione lavori e collaudo lavori manutenzione e restauro Palazzo Tartara p. 103/07	81.084,33
	Realizzazione lotto C Ex Mercato Bovario p. 147/2007	424.243,16
	Ristrutturazione edificio lotto 1 Palazzo Tartara p. 102/2007	48.308,65
		<b>2.329.282,38</b>

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

<b>Intervento</b>	<b>importo</b>
Contenzioso su imposta di registro acquisto immobile Palazzo Tartara in Vercelli (obbligaz. principale)	111.244,82
Adeguamento cabine elettriche in Novara e Alessandria p. 115/2007	27.336,00
approvazione progetto audiovideo Cripta Abbazia S. Andrea in Vercelli p. 135/2007	16.661,33
Cittadella della Cultura edificio ex 18 - quota Regione 2007 L. 29/99 p. 2341/2007	500.000,00
Coibentazione canali UTA Scienze MfN p. 124/2007	65.280,00
Completamento serramenti vani scala area grandi strumentazioni Scienze MfN p. 114/2007	79.104,00
Fornitura e posa corpi luminosi presso l'edificio n. 13 area EX Wild in Novara p. 137/2007	96.254,73
Realizzazione impianto gas tecnici laboratori Fac. Scienze MFN e Dip. Scientifici - lotti B e C p. 134/2007	13.412,36
Impianto elettrico "Ex Alcoa" in Novara - Lotto 2 Fac. Scienze MFN p. 113/07	17.450,42
Impianto multimediale Aula Magna Perrone (?4.131,66 per spese di pubblicità) p. 136/2007	155.893,80
Integrazione impianto di riscaldamento aule grandi palazzo Borsalino p. 133/07	26.683,20
Lavori di realizzazione impianto deumidificazione c/o Palazzo Borsalino in Alessandria p. 868/2007	1.807,10
Lavori di realizzazione impianto elettronico allontanamento volatili c/o Palazzo Borsalino in Alessandria p. 869/2007	14.393,92
Lavori per la costruzione della rete in fibre ottiche in Alessandria p. 132/07	150.000,00
progetto centrale termica presso Palazzo Borsalino in Alessandria - quadro economico lavori di adegu. p. 118/2007	5.238,29
Progetto esecutivo impianti idrici ed idraulici laboratori Fac. Farmacia e Sc. M.F.N. p. 120/2007	7.143,06
Realizzazione complesso edilizio sede "ex Mercato Bovario" Alessandria p. 1265/2007	206.401,01
Contributo Fondazione CRT per "Area Ex Ospedale Maggiore VC" (E. 206.582,76 - 40.392 parcelle )	166.190,76

<b>Intervento</b>	<b>importo</b>
Ex Ospedaletto - impianto deumidificazione piano interrato	30.000,00
Ex Ospizio - realizzazione impianto evacuazione guidata	25.000,00
Facoltà di scienze MFN -manutenzione straordinaria pavimentazione area parcheggio	15.000,00
Farmacia - gestione telematica impianto di riscaldamento	25.000,00
Fondi edilizia sportiva quota 2006 da destinare -	49.852,50
manutenzione straordinaria- adeguamento magazzino ad uso della Biblioteca di Giurisprudenza e Scienze Politiche- palazzo Borsalino	90.000,00
Medicina - manutenzione straordinaria laboratorio Prof. Molinari	30.000,00
Palazzo Borsalino - impianto free cooling per locale CED	15.000,00
Palazzo Borsalino - realizzazione controsoffitto e impianto di condizionamento aule 209 e 210	60.000,00
Palazzo Borsalino - sostituzione e integrazione gruppo frigo	20.000,00
Palazzo Borsalino - sostituzione serramenti esistenti con serramenti taglio termico	50.000,00
Palazzo Borsalino- manutenzione straordinaria guaina tetto	30.000,00
palazzo borsalino- ripristino pavimentazione ingresso e bagni piano terra	20.000,00
Rettorato - segnaletica posti auto	5.000,00
Scienza MFN - Gruppo di continuità UPS	50.000,00
Scienze MFN - dotazione free cooling nuovi locali CED	30.000,00
Scienze MFN - Gruppo Elettrogeno	50.000,00
Scienze MFN - laboratorio NMR	40.000,00
Scienze MFN - manutenzione straordinaria guaina tetto grandi strumentazioni - lotto C	25.000,00
Scienze MFN - nuova impiantistica di adeguamento sala server Lotto A	20.000,00
Scienze MFN - nuovo laboratorio di microscopia	30.000,00
Scienze MFN - realizzazione copertura lotto C	200.000,00
Scienze MFN - realizzazione nuovi locali CED	30.000,00
Scienze MFN - realizzazione tetto verde lotto A	35.000,00
Scienze MFN - suddivisione ex biblioteca lotto B (pareti e impianti)	100.000,00
Caserma Perrone - realizzazione impianto free cooling CED	30.000,00
Scienze MFN Area Esterna	120.000,00
	<b>2.885.347,30</b>

Gli interventi edilizi di cui sopra sono finanziati sul bilancio 2008 per complessivi € 30.362.499,58 di cui € 28.014.799,58 dall'Avanzo di amministrazione presunto vincolato (nel quale sono inoltre riportati gli importi derivanti da residui di stanziamento di anni precedenti), per €2.062.700,00 dalla Legge Regionale n. 29/99 Regione Piemonte, per € 285.000 da fondi propri dell'Ateneo di competenza dell'esercizio 2008.

Nella categoria non sono previste spese finanziate con i fondi Miur 2008 per edilizia generale e dipartimentale e sportiva, in considerazione del fatto che per l'esercizio 2007 ad oggi non è ancora pervenuta alcuna assegnazione.

CATEGORIA: 02 - Acquisizione di beni mobili

Nella categoria sono incluse spese per arredi per €2.658.958, di cui 1.154.835 per l'allestimento dell'Aula Magna presso la Facoltà di Scienze MFN ed € 300.000 per gli arredi tecnici per la Facoltà di Farmacia, entrambi finanziati dalla Legge Regionale 29/99 della Regione Piemonte, oltre ad €532.000 per acquisto arredi per la Facoltà di Lettere e Filosofia.

La categoria include anche spese destinate ad investimenti in sistemi informativi (software acquistati a titolo definitivo e hardware) per €507.203, 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 €132.192 di cui €50.041 relativi a Borse di dottorato di ricerca in consorzio con altre Università, € 17.000 per il programma europeo Fullbright, € 34.251 per personale distaccato da altre amministrazioni presso l'Ateneo.

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

Nella categoria non sono previste spese.

• **TITOLO VII: TRASFERIMENTI INTERNI**

CATEGORIA: 01 - Trasferimenti interni

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

I Budget di funzionamento sono stati quantificati in misura pari a quanto previsto per l'anno 2007:

Budget Facoltà	1.170.000,00
Budget Dipartimenti	425.000,00
Budget corsi interfacoltà	90.000,00
Assegnazione contributo per il master interuniversitario biennale di II livello "Teledidattica applicata alla medicina" a.a. 2007/2008	80.000,00
Budget Biblioteche	500.000,00

Le assegnazioni per spese di gestione edifici e per la cooperativa che si occupa dei servizi ausiliari presso la Facoltà di Economia sono invece stimati in relazione all'effettiva esigenza sulla base dei dati dell'esercizio 2007:



Assegnazione per cooperativa Facoltà di Economia	180.000,00
Assegnazioni spese edifici (pulizia e spese condominiali)	1.700.000,00

Le assegnazioni per la Ricerca ammontano complessivamente ad € 3.898.807,5, di cui € 1.290.000 finanziati dall'ateneo su fondi propri ed € 1.608.807,5 finanziati dalla Regione Piemonte:

<b>Fondi per la ricerca</b>	
Fondo ricerca locale 2008	800.000,00
Cofinanziamento di Ateneo bando PRIN 2008	400.000,00
PRIN 2008	1.000.000,00
Fondo di Ateneo per la mobilità internazionale	90.000,00
<b>Fondi Regione Piemonte</b>	
Trasferimento DISTA - CIPE 2006 - Progetto NANOLED	700.000,00
Trasferimento Ricerca Sociale - CIPE 2006 - Progetto PALIO	622.807,50
Progetto "Attrattività capitale umano" Trasferimento ai dipartimento per la copertura delle spese di trasferimento dall'estero e di sistemazione in Piemonte dei Ricercatori	156.000,00
Progetto "Attrattività capitale umano" cofinanziamento per 1° anno di attività relative all'accordo fra Atenei e Regione Piemonte - potenziamento capitale umano - Spese trasferimento e sistemazione Docente	50.000,00
Progetto "Attrattività capitale umano" Trasferimento ai dipartimento per la copertura delle spese di rientro dall'estero e di sistemazione in Piemonte dei Ricercatori	80.000,00
<b>Totale Fondi Regione Piemonte</b>	<b>1.608.807,50</b>
<b>Totale Complessivo</b>	<b>3.898.807,50</b>

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

Convenzione Consorzio per la Promozione, lo Sviluppo ed il Finanziamento della Cultura Universitaria in Casale Monferrato	150.000,00
Convenzione ARS.UNI.VCO - CdL Gest. Turismo del 28/03/2006 a.a. 2008/2009 acconto III anno trasferimento a Facoltà Economia	32.500,00
Convenzione ARS.UNI.VCO - Convenzione CdL Gest. Turismo del 28/03/2006 a.a. 2008/2009 saldo III anno trasferimento Facoltà Economia	32.500,00
Integrazione Convenzione ARS.UNI.VCO -CdL Gest. Turismo del 28/03/2006 a.a. 2008/2009 acconto II anno trasferimento Facoltà Economia	41.800,00
Integrazione Convenzione ARS.UNI.VCO - CdL Gest. Turismo del 28/03/2006 a.a. 2008/2009 saldo II anno trasferimento Facoltà Economia	41.800,00
<b>Totale</b>	<b>298.600,00</b>

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

Quota vincolata c/capitale Dip Scienze Economiche	€	16.621,52
Quota vincolata c/capitale Dip Scienze Giuridiche	€	67.139,40
Quota vincolata c/capitale Dip Scienze Mediche	€	53.048,83
Quota vincolata c/capitale Fac Giurisprudenza	€	1.754.753,59
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>1.891.563,34</b>

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

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

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 €50.000,00.

• **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.