



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

**BILANCIO DI PREVISIONE
ESERCIZIO 2013**

Relazione al Bilancio di Previsione per l'Esercizio 2013

PREMESSE

Il Bilancio di previsione per l'esercizio 2013 è unico di Ateneo e comprende le previsioni riferite a tutti Centri di Responsabilità Gestionale:

- Amministrazione Centrale;
- Dipartimento Studi Umanistici (Disum)
- Dipartimento Studi per l'Economia e l'Impresa (Disei)
- Dipartimento Medicina Traslazionale (Dimet)
- Dipartimento Medicina della Salute (Dipss)
- Dipartimento Scienze del Farmaco (Dfarm)
- Dipartimento Scienze e Innovazione Tecnologica (Disit)
- Dipartimento Giurisprudenza e Scienze Politiche, Economiche e Sociali (Digspes)
- Centro per lo Sviluppo delle Procedure Amministrative (Cespa)

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 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	ENTRATE CORRENTI
TITOLO II	ENTRATE IN CONTO CAPITALE
TITOLO III	ACCENSIONE DI PRESTITI
TITOLO IV	PARTITE DI GIRO

SPESE

TITOLO I	USCITE CORRENTI
TITOLO II	USCITE IN CONTO CAPITALE
TITOLO III	RIMBORSO DI PRESTITI
TITOLO IV	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.

VINCOLI LEGISLATIVI

L'esercizio 2013 si apre con la presenza di diversi vincoli normativi sotto riportati. Trattasi di vincoli che non riguardano le spese effettuate con finanziamenti esterni e non incidono sulle spese che concretizzano direttamente attività istituzionali, ma riguardano prevalentemente le attività strumentali.

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

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

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

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

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

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

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

Importo da versare nel 2013: **€ 16.078,20**

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

Nucleo di valutazione	Compensi al 30/4/10	riduz 10% da versare allo Stato	limite di bilancio (lordo)
Presidente	€ 13.944,36	€ 1.394,44	€ 12.549,92
Componente	€ 11.155,44	€ 1.115,54	€ 10.039,90
Componente	€ 11.155,44	€ 1.115,54	€ 10.039,90
Componente	€ 11.155,44	€ 1.115,54	€ 10.039,90
Componente	€ 11.155,44	€ 1.115,54	€ 10.039,90
totale	€ 58.566,12	€ 5.856,60	€ 52.709,52

Indennità di carica	compensi lordi al 30/4/2010	riduz 10% da versare allo Stato	limite di bilancio	prev. di bilancio (lordo +c.e.)
Rettore	€ 24.300	€ 2.430	€ 21.870	€ 29.021
Prorettore	€ 12.150	€ 1.215	€ 10.935	€ 14.511
Studi Umanistici	€ 10.935		€ 10.935	€ 14.511

Scienze del Farmaco	€ 10.935		€ 10.935	€ 14.511
Studi per l'Economia e l'Impresa	€ 10.935		€ 10.935	€ 14.511
Scienze e Innovazione Tecnologica	€ 10.935		€ 10.935	€ 14.511
Giurisprudenza, Scienze Politiche, Economiche e Sociali	€ 10.935		€ 10.935	€ 14.511
Medicina Traslazionale	€ 10.935		€ 10.935	€ 14.511
Medicina della Salute	€ 10.935		€ 10.935	€ 14.511
Totale	€ 112.995	€ 3.645	€ 109.350	€ 145.107

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

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

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

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

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

A decorrere dall'anno 2011 le amministrazioni pubbliche non possono effettuare spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza, per un ammontare superiore al 20 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009 per le medesime finalità. Le disposizioni del presente comma non si applicano ai convegni organizzati dalle università e alla giornata di inaugurazione dell'Anno Accademico, in quanto strettamente funzionale alla missione istituzionale dell'Ateneo, la didattica.

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

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

Importo da versare nel 2013: € **6.100,99**

Centro di Responsabilità	Impegni 2009	Riduzione 80% da versare allo stato	Limite 20%
Dimet	€ 393,38	€ 314,70	€ 78,67
Disit	€ 1.481,15	€ 1.184,92	€ 296,23
Digsp	€ 75,00	€ 60,00	€ 15,00
Rettorato	€ 5.676,71	€ 4.541,37	€ 1.135,34
Totale	€ 7.626,24	€ 6.100,99	€ 1.525,24

Previsione 2013:

Centro di Responsabilità	Limite 20%	Previsione 2013	Differenza
Dimet	€ 78,67	€ 78,67	€ -
Disit	€ 296,23	€ -	€ 296,23
Digsp	€ 15,00	€ -	€ 15,00
Rettorato	€ 1.135,34	€ 1.000,00	€ 135,34
Totale	€ 1.525,24	€ 1.078,67	€ 446,57

3. Contenimento delle spese per sponsorizzazioni

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

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

Versamenti al Bilancio dello Stato: nessuno

L'Ateneo non prevede di effettuare nel 2013 spese per sponsorizzazioni.

4. Contenimento delle spese per formazione

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

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

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

Importo da versare nel 2013: € **32.228,97**

Centro di Responsabilità	Impegni 2009	Riduzione 50% da versare allo stato	Limite 50%
Disum	€ 859,20	€ 429,60	€ 429,60
Disei	€ 96,82	€ 48,41	€ 48,41
Dimet	€ 1.090,20	€ 545,10	€ 545,10
Disit	€ 350,00	€ 175,00	€ 175,00
Digsp	€ 850,00	€ 425,00	€ 425,00
DFarm	€ 1.750,00	€ 875,00	€ 875,00
Rettorato	€ 59.461,72	€ 29.730,86	€ 29.730,86
Totale	€ 64.457,94	€ 32.228,97	€ 32.228,97

Previsione 2013:

Centro di Responsabilità	Limite 50%	Previsione 2013	Differenza
Disum	€ 429,60	€ 429,60	€ -
Disei	€ 48,41	€ 48,41	€ -
Dimet	€ 545,10	€ 545,10	€ -
Disit	€ 175,00	€ -	€ 175,00
Digsp	€ 425,00	€ 425,00	€ -
DFarm	€ 875,00	€ 875,00	€ -
Rettorato	€ 29.730,86	€ 29.730,86	€ -
Totale	€ 32.228,97	€ 32.053,97	€ 175,00

Sono inoltre previsti ulteriori € 15.000 per la formazione del personale nell'ambito della sicurezza non soggetti ai limiti di spesa.

5. Contenimento delle spese per auto di servizio

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

A decorrere dall'anno 2011, le amministrazioni pubbliche non possono effettuare spese di ammontare superiore all'80 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009 per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi. In ordine alle spese per l'esercizio delle auto di servizio si deve in primo luogo fare presente che l'Ateneo non dispone di "auto blu", cioè di autovetture in uso esclusivo alle cariche accademiche o ai dirigenti. Trattasi invece di autovetture a disposizione per le esigenze degli Uffici ed indispensabili, essendo l'Ateneo istituito su tre diverse province, per assolvere le funzioni istituzionali. Si deve osservare peraltro che l'Ateneo non dispone di personale dedicato esclusivamente alla guida e alla cura delle autovetture, ma di personale che, oltre ad attendere alle proprie ordinarie mansioni, espleta anche i compiti inerenti la guida.

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

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

Importo da versare nel 2013: € **4.263,38**

CDR	Impegni 2009	Riduzione 80% da versare allo stato	Limite 20%
Dimet	€ 178,33	€ 35,67	€ 142,66
Digsp	€ 7.281,80	€ 1.456,36	€ 5.825,44
Rettorato	€ 13.856,77	€ 2.771,35	€ 11.085,42
Totale	€ 21.316,90	€ 4.263,38	€ 17.053,52

Previsione 2013:

CDR	Limite 20%	Previsione 2013	Differenza
Dimet	€ 142,66	€ 62,40	€ 80,26

Digsp	€ 5.825,44	€ 5.825,44	€ -
Rettorato	€ 11.085,42	€ 6.500,00	€ 4.585,42
Totale	€ 17.053,52	€ 12.387,84	€ 4.665,68

Sono inoltre previsti ulteriori € 25.000 per il noleggio di autovetture relativi al rapporto contrattuale instaurato in data antecedente all'entrata in vigore del D.L. 31/05/2010 n. 78.

6. Utilizzo del personale a tempo determinato o in convenzione

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

A decorrere dall'anno 2011, le università possono avvalersi di personale a tempo determinato o con convenzioni ovvero con contratti di collaborazione coordinata e continuativa, nel limite del 50 per cento della spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009. Tale limite non si applica, ai sensi dell'art. 1 comma 188 Legge 23/12/2005 n. 266, alle spese per l'attuazione di progetti di ricerca e di innovazione tecnologica ovvero progetti finalizzati al miglioramento dei servizi agli studenti, i cui oneri non risultino a carico del Fondo di finanziamento ordinario delle Facoltà.

Personale Tecnico-amministrativo a tempo determinato	Impegni/previsione 2013	Fondi Esterni non soggetti a limite	Limite/Previsione 2013 soggetta a limite
2009	€ 862.353,14	€ 378.952,06	€ 241.700,54
2013	€ 411.394,53	€ 238.544,53	€ 172.850,00

Per le medesime amministrazioni la spesa per personale relativa a contratti di formazione-lavoro, ad altri rapporti formativi, alla somministrazione di lavoro, nonché al lavoro accessorio di cui all'*articolo 70, comma 1, lettera d) del decreto legislativo 10 settembre 2003, n. 276*, e successive modificazioni ed integrazioni, non può essere superiore al 50 per cento di quella sostenuta per le rispettive finalità nell'anno 2009.

Versamenti al Bilancio dello Stato: nessuno

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

- D.L. 4 luglio 2006 n. 223 art. 29 conv. Legge 4 agosto 2006 n. 248 e D.L. 25 giugno 2008 n. 112 art. 61 comma 6 conv. Legge 6 agosto 2008 n. 133

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

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

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

8. Limitazione delle risorse dei fondi destinati alla contrattazione integrativa

- D.L. 25 giugno 2008 n. 112 art. 67 comma 5 conv. Legge 6 agosto 2008 n. 133

A decorrere dall'anno 2009 l'ammontare complessivo dei fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa delle Università, determinato ai sensi delle relative norme contrattuali, non può eccedere quello previsto per l'anno 2004 come certificato dal Collegio dei Revisori dei Conti, ridotto del 10 per cento.

Gli importi relativi alle spese per le progressioni all'interno di ciascuna area professionale o categoria continuano ad essere a carico dei pertinenti fondi e sono portati, in ragione di anno, i detrattori dai fondi stessi per essere assegnati ai capitoli stipendiali fino alla data del passaggio di area o di categoria dei dipendenti che ne hanno usufruito, o di cessazione dal servizio a qualsiasi titolo avvenuta. L'ammontare complessivo dei fondi può essere incrementato, ex art. 1 comma 191 legge 23 dicembre 2005 n. 266 (Finanziaria per il 2006), degli importi fissi previsti dai contratti collettivi nazionali di lavoro che non risultino già confluiti nei fondi dell'anno 2004 e può essere incrementato, ex art. 1 comma 192 legge 23 dicembre 2005 n. 266, a seguito della riassegnazione al fondo per il salario accessorio degli importi relativi alle progressioni economiche del personale che ha usufruito di passaggi di categoria ovvero che è cessato dal servizio.

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

dell'anno 2010 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio”

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

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

Importo da versare nel 2013: € **17.209,40 (fondo dirigenti) + € 68.500,00 (CCI)**

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

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

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

9. Riduzione dell’utilizzo di carta

- D.L. 25 giugno 2008 n. 112 art. 27 comma 1 conv. Legge 6 agosto 2008 n. 133

A decorrere dal 1° gennaio 2009, al fine di ridurre l’utilizzo della carta, le amministrazioni pubbliche dovranno ridurre del 50%, rispetto a quella dell’anno 2007, la spesa per la stampa delle relazioni e di ogni altra pubblicazione prevista da leggi e regolamenti e distribuita gratuitamente o inviata ad altre amministrazioni e dovranno sostituire l’abbonamento in formato cartaceo alla Gazzetta Ufficiale con un abbonamento telematico, con conseguente rideterminazione delle relative spese.

In merito è stato eliminato nel 2010 l’abbonamento cartaceo alla Gazzetta Ufficiale ed è stata prevista la pubblicazione di due soli numeri del notiziario “Ateneo Città”.

Versamenti al bilancio dello Stato: nessuno

10. Contenimento delle spese per manutenzione dei locali

- Legge 24 dicembre 2007 n. 244 (Legge Finanziaria per il 2008) art. 2 commi 618 e 623

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

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

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

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

I criteri utilizzati per l'applicazione del predetto limite sono stati specificati nella nota Prot. n. 22855 del 26/09/2008 inviata al Collegio dei Revisori dei Conti.

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

Il valore al 31 dicembre 2011 degli edifici utilizzati è il seguente:

Valore edifici in proprietà (da situazione patrimoniale 2011)	€ 39.222.810,90
Valore edifici non in proprietà (comodato + diritti reali)	€ 89.097.745,13
Valore edifici utilizzati in locazione passiva	€ 10.872.440,00
Totale complessivo valore edifici utilizzati	€ 139.192.996,03

Il limite di spesa per il 2013 per gli interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria ammonta ad € **2.675.135,52** così determinato:

limite 2% edifici in proprietà	€ 784.456,22
limite 2% edifici non in proprietà (comodato + diritti reali)	€ 1.781.954,90
limite 1% edifici in locazione passiva	€ 108.724,40

Totale complessivo

€ 2.675.135,52

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

Capitoli		Impegni di spesa 2007	Impegni esclusi	Importi inclusi	su immobili in locazione	su immobili in proprietà/co modato
302005	Manutenzione ordinaria locali e aree verdi	€ 572.511,96	€ -	€ 572.511,96	€ 17.153,75	€ 555.358,21
501007	Interventi edilizi su fabbricati residenziali per finalità istituzionali	€ 3.311.200,06	€ 3.020.077,85	€ 291.122,21	€ -	€ 291.122,21
501010	Interventi di edilizia sportiva	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
501011	Impianti e attrezzature generiche	€ 75.054,44	€ 73.656,44	€ 1.398,00	€ -	€ 1.398,00
Totale		€ 3.958.766,46	€ 3.325.815,71	€ 865.032,17	€ 17.153,75	€ 847.878,42

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

Le previsioni 2013 sono riferite tutte ad immobili in proprietà o comodato e sono contenute nel limite previsto:

Capitolo di bilancio	Previsioni 2013	importi esclusi dal limite	importi inclusi nel limite
Beni e Servizi	€ 11.669.088,11	€ 10.309.088,11	€ 1.360.000,00
Investimenti	€ 12.459.746,55	€ 11.553.219,81	€ 906.526,74
Totale complessivo	€ 24.128.834,66	€ 21.862.307,92	€ 2.266.526,74

L'importo di € 2.266.526,74 è inferiore al limite di spesa di € 2.675.135,52 per gli interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria.

Il dettaglio delle voci di spesa è descritto nelle seguenti tabelle:

Budget di spesa Beni e servizi	Importo
Accreditamento e Job Placement	€ 66.058,60
Approvvigionamento di beni e servizi per l'Ateneo	€ 601.000,00
Acquisto beni per studenti diversamente abili e dislessici	€ 11.344,44
Acquisto ed interventi per telefonia e rete	€ 86.000,00
Acquisto Software	€ 602.300,00

Affitti	€ 1.015.000,00
Ateneo & Città	€ 12.000,00
Attività amministrativa per la ricerca scientifica e le relazioni internazionali	€ 5.000,00
Attività CASA	€ 3.600,00
Attività di orientamento in entrata E IN USCITA	€ 72.000,00
Banche dati	€ 507.000,00
Bando Alta Formazione	€ 139.096,43
Altre spese	€ 44.000,00
Beni e servizi Dipartimenti	€ 1.801.737,52
Gare d'appalto per lavori, forniture e servizi fuori quadro economico	€ 271.000,00
Manutenzione Hardware	€ 60.100,00
Manutenzione Ordinaria	€ 1.360.000,00
Mobilità Socrates	€ 52.558,12
Progetto ANCI	€ 55.860,00
Progetto Inail AL - NO - VC	€ 25.433,00
Procedure di Sicurezza	€ 5.500,00
Spese di gestione biblioteche	€ 23.200,00
Spese di Pulizia	€ 1.100.000,00
Spese di Reception	€ 600.000,00
Spese legali	€ 20.000,00
Spese per attività commerciale	€ 11.800,00
Utenze	€ 3.096.000,00
Supporto alla didattica e divulgazione all'utenza	€ 21.500,00
Totale	€ 11.669.088,11

Budget di spesa Investimenti	Importo
Acquisto Beni mobili e servizi	€ 1.516.875,46
Acquisto beni per studenti diversamente abili e dislessici	€ 5.000,00
Acquisto ed interventi per telefonia e rete	€ 120.000,00
Acquisto Hardware	€ 41.000,00
Acquisto Software	€ 48.000,00
Approvvigionamento di beni e servizi per l'Ateneo	€ 3.000,00
Bando Alta Formazione	€ 144.202,67
Manutenzione Straordinaria	€ 906.526,74
Interventi Edilizi	€ 9.057.435,76
Progetto ANCI	€ 21.017,00
Provedure di Sicurezza	€ 1.000,00
Investimenti Dipartimenti	€ 595.688,92
Totale	€ 12.459.746,55

Di seguito è riportato l'elenco degli interventi previsti nelle voci di manutenzione ordinaria e straordinaria che rientrano nel limite di cui sopra.

Tipo	Intervento	Importo
Manutenzione Straordinaria	Sistemazione aree esterne Scienze Mfn- arredi e aree verdi	€ 20.000,00
	manutenzione pavimentazione Scienze MFN	€ 15.000,00
	manutenzione straordinaria loggiato e portico Palazzo Tartara	€ 25.000,00
	riparazione e integrazione impianto di allarme e irrigazione- (Scienze Mfn)	€ 22.597,20
	Ristrutturazione locali piano terra ex ospedaletto	€ 37.360,00
	Scienze MFN- antigelo impianti+gruppo pressurizzazione per caricamento impianti	€ 10.000,00
	sostituzione serramenti con serramenti a taglio termico Palazzo Borsalino, L.R. 29/99.	€ 51.283,91
	manutenzione straordinaria laboratori -Medicina -Legge Regionale 29/99 - Quota 2008	€ 6.329,20
	manutenzione straordinaria laboratorio Facoltà di Farmacia (relizzazione pareti Rei)	€ 3.953,02
	Revisione Impianto Elettrico - Palazzo Bellini	€ 100.000,00
	Ricanalizzazione cappe presso Palazzo Bellini	€ 50.000,00
	Ripristino parti ammalorate della facciata di P.Borsalino. Comprensivo di ponteggio	€ 90.000,00
	riqualificazione androne Palazzo Borsalino	€ 150.000,00
	Sostituzione lampade di emergenza usurate tutte le sedi	€ 195.003,41
Lavori di manutenzione straordinaria uffici Palazzo Bellini - L. R. 29/99 quota 2008	€ 130.000,00	
Totale Manutenzione Straordinaria		€ 906.526,74
Manutenzione Ordinaria	Adeguamento uscita Cappe Palazzo Bellini lato cortile	€ 60.000,00
	lavori di adeguamento cabine elettriche tutte le sedi	€ 10.000,00
	manutenzione aree verdi tutte le sedi	€ 30.000,00
	Manutenzione cavi di ancoraggio per la manutenzione copertura Facoltà di Economia	€ 10.000,00
	Manutenzione coibentazione canalizzazioni esterne Grandi trumentazioni Scienze MFN	€ 30.000,00
	Manutenzione controllo Accessi (Manital)	€ 20.000,00
	Manutenzione generale edile- tutte le sedi	€ 50.000,00
	Manutenzione Global Service elettrico meccanico antincendio	€ 500.000,00
	manutenzione impianto di climatizzazione stabulario Medicina	€ 20.000,00
	Manutenzione Porte REI tutte le sedi	€ 30.000,00
	Manutenzione preprogrammata impianti di sicurezza e prevenzione incendi tutte le sedi	€ 45.000,00
	Manutenzione programmata impianti ascensori tutte le sedi	€ 120.000,00
	Manutenzione programmata impianti di supervisione termotecnica Sauter	€ 50.000,00
	Manutenzione serramenti Caserma Perrone	€ 15.000,00
	Manutenzione straordinaria gruppi frigo di ateneo	€ 60.000,00
	Manutenzione straordinaria seminterrato Palazzo Bellini uso archivio	€ 50.000,00
	Manutenzione straordinaria sensori gas di Ateneo	€ 15.000,00
	manutenzione straordinaria tutte le sedi non prevedibile	€ 100.000,00
	Manutenzione UPS e Gruppi elettrogeni ateneo	€ 30.000,00
	Pulizia gronde tutte le sedi	€ 10.000,00
	Rifacimento servizio igienico Palazzo Bellini piano terra	€ 20.000,00
	Ripristino e manutenzione guaina tetto Scienze MFN nelle parti ammalorate	€ 20.000,00
	Scienze MFN riparazione armadi pompe	€ 5.000,00
	Scienze MFN riparazione danni da infiltrazione Biblioteca	€ 25.000,00
Scienze Mfn spostamento termostati antigelo UTA	€ 7.000,00	
Tinteggiatura locali tutte le sedi	€ 20.000,00	
verifica di messa a terra tutte le sedi	€ 8.000,00	
Totale Manutenzione Ordinaria		€ 1.360.000,00
Totale		€ 2.266.526,74

11. Risparmio energetico

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

133

Le amministrazioni pubbliche, diverse da quelle statali, adottano misure di contenimento delle spese per l'approvvigionamento di combustibile per riscaldamento e per l'energia elettrica in modo tale

da conseguire risparmi in linea con quelli che devono conseguire le amministrazioni statali tenute ad effettuare i suddetti approvvigionamenti mediante le convenzioni CONSIP o comunque a prezzi inferiori o uguali a quelli praticati da CONSIP.

Successivamente l'art. 1, comma 7, del D.L. 6/07/2012 n. 95, convertito con L. 7/08/2012 n. 135, stabilisce che le amministrazioni pubbliche, tra cui rientrano le Università, sono tenute, per il gas da riscaldamento, ad approvvigionarsi attraverso le convenzioni o gli accordi quadro messi a disposizione da Consip S.p.A e dalle centrali di committenza regionali di riferimento, costituite ai sensi dell'art. 1, comma 455, della L. 27/12/2006 n. 296, dichiarando nulli, al comma 1 del medesimo articolo, i contratti d'acquisto di beni e servizi stipulati in violazione del suddetto obbligo.

In ottemperanza a tale disposizione l'Ateneo ha aderito:

- alla convenzione per la fornitura di gas naturale e dei servizi connessi "Gara Gas naturale 5" aggiudicata da CONSIP spa;
- alla convenzione fornitura di energia elettrica 4 aggiudicata dalla società di committenza regionale SCR Piemonte;

Versamenti al Bilancio dello Stato: nessuno

12. Contenimento spese per missioni

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

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

missioni all'estero di cui all'art. 28 del decreto-legge 4 luglio 2006, n. 223, convertito con legge 4 agosto 2006, n. 248, non sono più dovute.

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

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

Non devono ugualmente essere considerate le spese per spostamenti del personale tra le diverse sedi dell'Ateneo in quanto trattasi di spostamento di servizio che non concretizzano il concetto di missione (Corte dei Conti – sezione Regionale di controllo per la Puglia, deliberazione 16/01/2012, n.5/PAR/2012).

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

Importo da versare nel 2013: € **24.806,14**

Centro di Responsabilità	Impegni 2009	Riduzione 50% da versare allo stato	Limite 50%
Disum	€ 999,38	€ 499,69	€ 499,69
Disei	€ 261,50	€ 130,75	€ 130,75
Dimet	€ 582,58	€ 291,29	€ 291,29
Dipss	€ 942,62	€ 471,31	€ 471,31
Disit	€ 6.049,72	€ 3.024,86	€ 3.024,86
Digsp	€ 2.748,20	€ 1.374,10	€ 1.374,10
DFarm	€ 427,92	€ 213,96	€ 213,96
Cespa	€ 599,96	€ 299,98	€ 299,98
Rettorato	€ 37.000,40	€ 18.500,20	€ 18.500,20
Totale	€ 49.612,28	€ 24.806,14	€ 24.806,14

Previsione 2013:

Centro di Responsabilità	Limite 50%	Previsione 2013	Differenza
Disum	€ 499,69	€ 499,69	€ -
Disei	€ 130,75	€ 130,75	€ -
Dimet	€ 291,29	€ 291,29	€ -
Dipss	€ 471,31	€ 471,31	€ -

Disit	€ 3.024,86	€ 2.000,00	€ 1.024,86
Digsp	€ 1.374,10	€ 1.374,10	€ -
DFarm	€ 213,96	€ 213,96	€ -
Cespa	€ 299,98	€ 299,98	€ -
Rettorato	€ 18.500,20	€ 18.500,20	€ -
Totale	€ 24.806,14	€ 23.781,28	€ 1.024,86

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

Budget	Uscita	Importo
<i>Missioni di Ateneo</i>	Missioni personale PTA - trasferimento tra le sedi	€ 6.000,00
<i>Comitato Unico di Garanzia</i>	spostamento tra le sedi componenti	€ 500,00
<i>Acquisto beni per studenti diversamente abili e dislessici</i>	Spese per missioni e rimborsi	€ 1.000,00
<i>Bando Alta Formazione - AF 4</i>	Indennità di missione per personale interno	€ 4.000,00
<i>Job Placement</i>	Fondi FixO - Spese per missione	€ 210,00
<i>Job Placement</i>	Missioni per volontari Servizio Civile	€ 2.000,00
<i>Mobilità Socrates 2012/2013</i>	Indennità di missione PTA e rimborsi spese	€ 3.000,00
<i>Mobilità Socrates 2013/2014</i>	Indennità di missione PTA e rimborsi spese	€ 3.000,00
<i>Progetto Inail AL - NO - VC</i>	Indennità di missione	€ 1.500,00
Totale Spese non soggette a limite		€ 21.210,00

Relazione al Bilancio di Previsione per l'Esercizio 2013

Il bilancio di previsione 2013 è redatto per l'intero Ateneo (Amministrazione e Dipartimenti). Per i Dipartimenti sono previste spese complessive € 13.702.082,05 la cui copertura finanziaria deriva per € 12.670.858,35 da entrate proprie della struttura di competenza 2013 o da avanzo vincolato, e per € 1.031.223,70 dall'Amministrazione Centrale, secondo il dettaglio di seguito illustrato.

Budget 2013	Entrata		Spesa		Saldo
Amministrazione	€	108.697.879,37	€	107.666.655,67	€ 1.031.223,70
Dip. Studi Umanistici	€	732.003,65	€	790.950,85	-€ 58.947,20
Dip. Studi per l'Economia e l'Impresa	€	690.426,61	€	811.426,61	-€ 121.000,00
Dip. Medicina Traslazionale	€	3.699.465,88	€	3.820.836,12	-€ 121.370,24
Dip. Scienze della Salute	€	3.067.390,23	€	3.110.651,79	-€ 43.261,56
Dip. Scienze e Innovazione Tecnologica	€	1.737.052,74	€	1.820.781,44	-€ 83.728,70
Dip. Giurisprudenza e Scienze Politiche	€	524.967,48	€	652.283,48	-€ 127.316,00
Dip. Scienze del Farmaco	€	2.121.321,77	€	2.471.921,77	-€ 350.600,00
Centro Sviluppo Procedure Amm.ve	€	98.229,99	€	223.229,99	-€ 125.000,00
Totale complessivo	€	121.368.737,72	€	121.368.737,72	€ 0,00

Ad ogni Dipartimento è stato attribuito il 70% del budget assegnato inizialmente nel 2012, per un ammontare complessivo di € 266.703, oltre ad € 170.147,10 per le Biblioteche. Il restante 30% è stato previsto ma non attribuito in quanto per l'applicazione dei criteri di distribuzione attualmente vigenti occorre rilevare i valori dei parametri (n. studenti, assegnisti di ricerca, dipendenti, ecc.) alla data del 31 dicembre 2012.

In considerazione del fatto che i criteri attuali risalgono al periodo in cui erano attive le Facoltà, è stato richiesto ai Direttori di Dipartimento di proporre nuovi criteri più adeguati all'attuale struttura universitaria.

	70% Budget dip.to	
Dip. Studi Umanistici	€	28.813,40
Dip. Studi per l'Economia e l'Impresa	€	46.000,00
Dip. Medicina Traslazionale	€	35.370,24

Dip. Scienze della Salute	€	33.387,96
Dip. Scienze e Innovazione Tecnologica	€	35.386,40
Dip. Giurisprudenza e Scienze Politiche	€	52.745,00
Dip. Scienze del Farmaco	€	35.000,00
	€	266.703,00

Ai Dipartimenti è stata anche assicurata la copertura finanziaria totale delle spese condominiali e del materiale igienico-sanitario per le sedi per un ammontare complessivo di € 389.500, oltre ad € 9.873,60 per il servizio veterinario per lo stabulario.

Sono stati inoltre destinati al Cespa 125.000 euro per il Progetto Reti e Sicurezza coordinato dalla Prof.ssa Egidi.

E' stato infine reso disponibile al Dipartimento di Medicina Traslazionale il finanziamento della Fondazione DE AGOSTINI per una borsa triennale di dottorato 2012/2015 in Medicina Clinica e Sperimentale XXVIII ciclo, introitato dall'Amministrazione Centrale, dell'importo di € 70.000.

Il Consiglio di Amministrazione in data 25/9/2009 e 25/6/2010 e 2/07/2012 aveva deliberato di assegnare un contributo straordinario alle Facoltà per la didattica in relazione al personale docente cessato dal servizio. Nella Facoltà di Lettere e Filosofia erano cessati dal servizio n. 2 Collaboratori ed esperti linguistici (ex Lettori a contratto), uno per la lingua francese e l'altro per la lingua inglese. Tali lettori non sono stati sostituiti e, a causa di ciò, i lettori del corso di laurea in lingue straniere moderne (triennale) e lingue e letterature moderne europee ed americane (magistrale) ne hanno risentito, in particolare nel corso di laurea magistrale di lingue e letterature moderne europee ed americane il lettorato è quasi completamente assente. Anche in considerazione del fatto che la Facoltà di Lettere e Filosofia non beneficia di alcun Accordo di Programma è stato previsto un contributo straordinario di € 30.000,00 per i lettori di lingua francese, inglese e spagnola.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Quale prima posta delle entrate, in ottemperanza all'art. 33 del Regolamento di Ateneo per l'Amministrazione, la finanza e la contabilità, viene inserito l'Avanzo di Amministrazione presunto al 31 dicembre 2011 che ammonta complessivamente ad € 36.077.918,27, di cui € 31.100.712,17 vincolati.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2012

<u>Fondo di cassa presunto al 31/12/2012</u>	<u>€ 2.000.000,00</u>
Residui attivi di esercizi precedenti non riscossi	€ 32.934.969,75
Accertamenti dell'esercizio 2012 non riscossi	€ 25.144.326,29
Accertamenti presunti	€ 0,00
<u>Residui attivi presunti</u>	<u>€ 58.079.296,04</u>
Residui passivi di esercizi precedenti non pagati	€ 5.312.765,83
Impegni dell'esercizio 2012 non pagati	€ 9.690.188,90
Impegni presunti	€ 8.998.423,04
<u>Residui passivi presunti</u>	<u>€ 24.001.377,77</u>
<u>Avanzo di Amministrazione presunto</u>	<u>€ 36.077.918,27</u>
<u>Avanzo vincolato</u>	<u>€ 30.961.682,59</u>
<u>residui perenti</u>	<u>€ 139.029,58</u>
<u>Avanzo vincolato complessivo</u>	<u>€ 31.100.712,17</u>
<u>Avanzo libero</u>	<u>€ 4.977.206,10</u>

L'avanzo di amministrazione quota libera e quota vincolata è stato ripartito come segue tra le diverse strutture dell'Ateneo:

CGA	Avanzo libero	Avanzo Vincolato	Avanzo complessivo
AMMCE	€ 4.620.449,54	€ 20.626.123,45	€ 25.246.572,99
DISUM	€ 161.032,91	€ 509.636,54	€ 670.669,45
DISEI	€ 18.000,00	€ 616.056,61	€ 634.056,61
DIMET	€ 55.995,00	€ 2.587.675,17	€ 2.643.670,17
DIPSS	€ 91.006,05	€ 2.604.303,64	€ 2.695.309,69
DISIT	€ 0,00	€ 1.568.668,12	€ 1.568.668,12
DIGSPES	€ 28.381,78	€ 492.585,70	€ 520.967,48
CESPA	€ 2.340,82	€ 95.889,17	€ 98.229,99
DFARM	€ 0,00	€ 1.999.773,77	€ 1.999.773,77
Totale	€ 4.977.206,10	€ 31.100.712,17	€ 36.077.918,27

L'avanzo di amministrazione presunto quota libera è stato quantificato in € 4.977.206,10.

ENTRATE

□ TITOLO I: ENTRATE CORRENTI

Contribuzione studentesca

	Previsione 2013	
Amministrazione	€	8.500.000,00
Dip. Medicina Traslazionale	€	358.825,61
Dip. Scienze della Salute	€	48.449,02
Dip. Scienze del Farmaco	€	65.338,00
Totale complessivo	€	8.972.612,63

La contribuzione studentesca prevista dall'Amministrazione Centrale per l'esercizio 2013 è pari ad € 8.500.000 per iscrizione a corsi di laurea di I e II livello. La previsione è stata effettuata considerando l'evoluzione storica del numero degli iscritti, del gettito derivante dalla contribuzione studentesca e la deliberazione del Senato Accademico 4/2012/7.1 del 21/05/2011 concernente i criteri relativi alla contribuzione studentesca per l'anno accademico 2012/2013. I rimborsi delle tasse agli studenti per le Borse di Studio sono previsti per € 470.000. La contribuzione studentesca 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:

FFO previsto 2013	€ 43.000.000,00
contribuzione studentesca complessivo	€ 8.500.000,00
rimborsi tasse	€ 470.000,00
contribuzione studenti fuori corso	€ 2.300.000,00
Contribuzione netta	€ 5.730.000,00
Contribuzione/FFO	13,33%

In merito si deve osservare l'art. 5 del DPR 306/1997 è stato riformulato dall'art. 7 D.L. 6/7/2012 n. 95 conv. Legge 7/8/1997 n. 135 (Legge Spending review).

Con tale riformulazione il limite del 20% del Fondo di Finanziamento Ordinario (FFO) è calcolato senza computare gli importi della contribuzione studentesca per gli studenti iscritti oltre la durata normale dei rispettivi corsi di studio di primo e secondo livello.

Con queste nuove modalità di calcolo il rapporto contribuzione studentesca/FFO si attesta intorno al 13/13,50%.

Oltre alla contribuzione per corsi di laurea sono state determinate dai Dipartimenti interessati le tasse ed i contributi per le scuole di specializzazione per l'area medica per € 216.162 e per l'attivazione di nuovi corsi di master per € 256.450.

Trasferimenti Correnti

	Previsione 2013
Amministrazione	€ 55.376.436,00
Dip. Studi Umanistici	€ 58.334,20
Dip. Medicina Traslazionale	€ 187.289,00
Dip. Scienze della Salute	€ 2.660,00
Totale complessivo	€ 55.624.719,20

Il Fondo di Finanziamento Ordinario dal Ministero dell'Istruzione e dell'Università è stato stimato in € 43.000.000 con una diminuzione pari ad € 1.400.000 rispetto all'esercizio in chiusura. La previsione in entrata è dovuta alla riduzione progressiva riscontrata negli ultimi esercizi.

Allo stato attuale, a legislazione vigente, gli stanziamenti statali di competenza delle Università statali sono ridotti di oltre 400 milioni di euro rispetto al 2012 (da 7.012 M€ a 6.644 M€) per cui, contabilmente, è stato previsto nel bilancio di previsione una riduzione del Fondo di Finanziamento Ordinario di 1,4 M€.

	<u>FFO¹</u>	<u>incremento</u>
<u>2009</u>	47.004.732,00	-
<u>2010</u>	45.220.860,00	-1.783.872,00
<u>2011</u>	45.190.289,00	-30.571,00
<u>2012</u>	44.417.073,00	-773.216,00
<u>2013**</u>	43.000.000,00	-1.417.073,00

¹ Gli importi sono comprensivi delle assegnazioni ministeriali per spese di personale (finanziamento ricercatori, piano straordinario associati, ecc..)

*stima

Dal Ministero dell'istruzione sono inoltre previste entrate correnti per € 5.591.000 per i contratti a favore dei medici specializzandi (214 posti) ed ulteriori 127.000 destinati a servizi agli studenti.

Dalle Convenzioni stipulate con enti e privati per il finanziamento pluriennale di posti di Ricercatori Universitari (Nr .15) sono previste entrate per € 637.638,00 come descritto dalla seguente tabella:

Ente Finanziatore	N. posti	Importo
Azienda Ospedaliera "Maggiore della Carità" di Novara (cofinanziamento 50%)	2	€ 46.000,00
Azienda Sanitaria Locale "CN 2" Alba-Bra	1	€ 47.830,00
Università Bocconi-Cergas (cofinanziamento)	1	€ 22.656,00
Consorzio di Casale Monferrato	6	€ 270.000,00
Fondazione Maugeri	2	€ 98.772,00
Amisano Gino (eredi)	1	€ 54.550,00
Istituto Auxologico Italiano	1	€ 47.830,00
Comune di Fossano	1	€ 50.000,00
Totale	15	€ 637.638,00

Nella previsione sono state escluse le convenzione il cui introito risulta incerto alla data odierna e le spese per i relativi posti finanziati (Nr. 3 posti) gravano sul bilancio dell'Ateneo:

- Comune/ASL di Tortona: € 100.000
- Fondazione per le Biotecnologie: € 50.000

Per quanto concerne la convenzione con il Comune e l'ASL di Tortona è stato richiesto per via giudiziaria il pagamento degli importi scaduti (€ 100.000) relativi al 2011. La Fondazione per le Biotecnologie è invece estinta, per cui è probabile che, anche in questo caso l'Ateneo dovrà agire giudizialmente per il recupero dei crediti.

Inoltre per le indennità a favore del personale docente convenzionato con il Servizio Sanitario Nazionale sono previste entrate e spese per € 4.940.000,00.

Nell'ambito dei servizi agli studenti risultano € 139.000 dall'Agenzia Nazionale per la mobilità degli studenti "socrates-erasmus" ed € 110.298 relativi al progetto finanziato dall'ANCI.

Infine oltre 245.000 sono previsti in entrata da diversi finanziatori per i corsi di Master dei Dipartimenti.

Altre Entrate

	Previsione 2013
Amministrazione	€ 664.880,00

Dip. Studi per l'Economia e l'Impresa	€	53.370,00
Dip. Medicina Traslazionale	€	59.758,60
Dip. Scienze della Salute	€	42.000,00
Dip. Scienze e Innovazione Tecnologica	€	72.600,00
Dip. Scienze del Farmaco	€	9.650,00
	€	902.258,60

Tra le entrate classificate come “Altre” sono state stimate le commissioni di incassi sui MAV relativi alla contribuzione studentesca (€ 30.000), i recuperi dell’imposta di bollo (€ 151.000), , la vendita di skill card (€ 25.000) ed i contributi per l’ammissione agli esami finali per l’ammissione ai corsi di laurea sanitari (€ 80.000) e gli esami abilitanti all’esercizio di professioni (€ 60.000).

E’ inoltre previsto un contributo per le attività sportive dell’Ateneo versato dagli studenti con la prima rata di iscrizione (€ 100.000) a cui si aggiunge il co-finanziamento di pari importo dall’Ateneo. La previsione di uscita per le attività sportive realizzate dal C.U.S. è pari ad € 200.000 di cui € 100.000 derivante dalle tasse studenti. L’assegnazione al Comitato Universitario Studentesco sarà definita solo a seguito delle reali riscossioni.

Vi è inoltre una previsione di € 200.000 quale rimborso utenze dall’Arpa per il "Presidio S.Giacomo" in Alessandria.

Ulteriori € 237.000 sono stimati dai Dipartimenti per i Test d’ingresso ai corsi programmati (€ 109.400) e le entrate da attività commerciali e servizi di fotocopie (€ 127.600).

□ TITOLO II: ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Trasferimenti in conto capitale

	Previsione 2013	
Amministrazione	€	1.280.000,00
Dip. Medicina Traslazionale	€	447.922,50
Dip. Scienze della Salute	€	276.971,52
Dip. Scienze e Innovazione Tecnologica	€	120.775,00
Dip. Scienze del Farmaco	€	43.560,00
	€	2.169.229,02

I trasferimenti in conto capitale previsti per l'esercizio 2013 riguardano entrate stimate dal Ministero dell'Istruzione e della Ricerca per gli assegni di ricerca e per le Borse di Dottorato di Ricerca.

Gli importi stimati sono relativi agli assegni di ricerca per € 180.000 e alle borse di Dottorato per € 800.000 a cui si aggiungono ulteriori € 300.000 per il finanziamento di specifici dottorati scientifici borse (DM 198).

I dipartimenti stimano entrate in conto competenza per progetti di ricerca per € 889.000.

Non sono previste alienazioni di beni ed accensioni di prestiti.

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.

USCITE

□ TITOLO I: USCITE CORRENTI

Oneri per il personale

	Previsione 2013
Amministrazione	€ 50.205.899,73
Dip. Studi Umanistici	€ 72.227,09
Dip. Studi per l'Economia e l'Impresa	€ 99.430,75
Dip. Medicina Traslazionale	€ 205.012,67
Dip. Scienze della Salute	€ 72.626,68
Dip. Scienze e Innovazione Tecnologica	€ 140.225,23
Dip. Giurisprudenza e Scienze Politiche	€ 32.248,58
Dip. Scienze del Farmaco	€ 20.937,61
Centro Sviluppo Procedure Amm.ve	€ 21.314,99
Totale complessivo	€ 50.869.923,33

La previsione dell'Ateneo è riferita alle seguenti voci:

Tipologie di emolumenti	Personale docente e ricercatore a tempo indeterminato	Personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato	Personale docente e ricercatore a tempo determinato	Personale tecnico-amministrativo a tempo determinato	Contributi a carico Ente	Totale
Assegni fissi	€ 21.869.504,27	€ 8.159.500,00	€ 312.264,78	€ 244.768,38	€ 11.515.318,10	€ 42.101.355,53
Arretrati	€ 720.000,00	€ 40.000,00		€ 7.000,00	€ 298.000,00	€ 1.065.000,00
Indennità sanitaria personale convenzionato SSR	€ 3.569.880,04				€ 1.370.119,96	€ 4.940.000,00
Retribuzione aggiuntiva ricercatori	€ 300.000,00				€ 100.000,00	€ 400.000,00
Indennità di carica	€ 109.420,00				€ 35.780,00	€ 145.200,00
Affidamenti e supplenze	€ 241.074,34		€ 262.138,92		€ 146.860,35	€ 650.073,61
Indennità di rischio	€ 3.315,00	€ 3.014,32		€ 372,27	€ 2.199,31	€ 8.900,90
Fondo salario accessorio 2012		€ 165.124,34		€ 1.116,82	€ 54.378,84	€ 220.620,00
Fondo salario accessorio 2013 ²		€ 490.980,07		€ 70.353,03	€ 189.003,92	€ 750.337,02
Altre competenze accessorie	€ 33.049,24	€ 142.211,38	€ 5.500,00	€ 1.536,83	€ 52.049,72	€ 234.347,17
Totale	€ 26.846.242,89	€ 9.000.830,11	€ 579.903,70	€ 325.147,33	€ 13.763.710,20	€ 50.515.834,23
Altro personale e relativi oneri						€ 354.089,10
Totale Complessivo						€ 50.869.923,33

² Comprende il fondo per il salario accessorio del personale tecnico-amministrativo, del personale dirigente e la retribuzione di risultato del direttore generale.

In ordine al rapporto Assegni Fissi/FFO l'art. 5 del D.Lgs 29/3/2012 n. 49 ha stabilito nuove regole. Il limite massimo percentuale delle spese di personale è calcolato rapportando le spese complessive per il personale di competenza dell'anno di riferimento alla somma algebrica dei contributi statali per il funzionamento assegnati nello stesso anno e delle tasse, soprattasse e contributi universitari. La percentuale raggiunta dall'Ateneo sarà calcolata dal Ministero dell'Università, dell'Istruzione e della Ricerca alla chiusura dell'esercizio.

E' probabile che l'Ateneo sia attestato intorno all' 82/85%, percentuale superiore al limite massimo dell'80% stabilito dal comma 6 del citato art. 5 del D.Lgs 49/2012 ma ciò dipende dalla prevista riduzione del Fondo di Finanziamento Ordinario.

Le spese relative al "Altro personale e relativi oneri" comprendono:

Uscita	Importo
Assegnazione contributo UPO per la Offerta Formativa A.A. DISIT	€ 10.000,00
co.co.co per valutazione rischi personale laboratori	€ 17.350,00
Co.co.co per web radio	€ 7.747,00
Collaboratori esteri per attività di supporto al Master Cure Palliative a.a. 12/13	€ 9.000,00
Collaborazioni coordinate CEIMS	€ 185.000,00
Collaborazioni esterne master emdm a.a. 12/13	€ 6.000,00
Compenso inerente " Competenze di italiano scritto"	€ 4.800,00
Compenso per Crash Course Inglese (II edizione)	€ 1.012,71
Compenso per Crash Course Inglese (IV edizione)	€ 4.800,00
Compenso per English for special purposes in Piedmont	€ 800,00
Compenso per Riallineamento di Tedesco	€ 1.200,00
Compenso per Crash Course Inglese (III edizione)	€ 4.800,00
Compenso relativo a Crash Course Inglese (I edizione)	€ 2.920,00
Compenso relativo al corso Riallineamento di Spagnolo	€ 1.353,86
Contratti esercitatori linguistici a.a.2012/2013	€ 14.488,32
contratto piccoloaz quota 2013	€ 18.550,00
Contributo straordinario dell'Ateneo per contratti a esercitatori linguistici	€ 14.837,20
Corso di Italiano per studenti ERASMUS e stranieri a.a. 2012/13	€ 9.840,00
Off.did 2012/2013 SSFO	€ 6.088,00
Offerta Didattica 2012/2013 - Esercitori	€ 4.625,00
Progetto ASPP: contratti di tutoraggio compreso c.e.	€ 9.000,00
Assegnazione da Ateneo 1°tranche 2013 Scuola di Specializzazione in pediatria	€ 14.500,00

Av. vincolato 2012 Disponibilità residua UPB Amministrazione al 31.12 da riportare nel nuovo esercizio Dipartimento di Scienze del Farmaco	€ 3.360,00
Av. vincolato 2012 Disponibilità residua UPB Didattica al 31.12 da riportare nel nuovo esercizio per future attività didattica Dip. Scienze del Farmaco	€ 2.017,01
Totale	€ 354.089,10

Modalità di determinazione del Fondo per il salario accessorio 2013

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

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

Il successivo comma 191 prevede comunque la possibilità di incrementare l'ammontare complessivo dei fondi con gli importi fissi previsti dai Ccnl che non risultino già confluiti nei fondi dell'anno 2004 e, analogamente, il comma 192 prevede la riassegnazione al fondo per il salario accessorio degli importi relativi alle progressioni economiche del personale che ha usufruito di passaggi di categoria ovvero che è cessato dal servizio.

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

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

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

Sulla base di quest'ultima disposizione è stato quantificato il fondo per il salario accessorio 2013.

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

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

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

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

Il Fondo per il 2012 è pertanto determinato nell'importo di € 519.171,25.

Il Fondo per il 2013 è stato quantificato riducendo percentualmente il Fondo 2012 sulla base della riduzione del personale in servizio verificatosi nell'anno precedente (da n. 318 unità a n. 312 unità) ed incrementandolo della retribuzione individuale di anzianità e dal differenziale delle posizioni economiche del personale cessato. L'importo di € 526.146,58 è inferiore di circa € 210.000 al Fondo 2010 e quindi nel pieno rispetto del citato art. 9 comma 2 bis D.L. 31/5/2010 n. 78 conv. Legge 30/7/2010 n. 122.

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

Fondo 2010 parte fissa	736.007,50
Riduzione per peo 2010	-228.159,44
Incremento per differenziale posizioni economiche cessati 2010	10.217,48
Riduzione fondo art. 9 c. 2-bis DL 78/2010	-1.125,29
Fondo salario accessorio 2011	516.940,25
Incremento per differenziale posizioni economiche cessati 2011	3.367,38
Riduzione fondo art. 9 c. 2-bis DL 78/2010	-1.135,88
Fondo salario accessorio 2012	519.171,75
Incremento per differenziale posizioni economiche cessati 2012	16.381,82
Risparmio RIA	388,70
Riduzione fondo art. 9 c. 2-bis DL 78/2010	-9.795,69
Previsione Fondo salario accessorio 2013	526.146,58
Straordinario	35.000,00

La ripartizione del fondo per il salario accessorio tra il personale tecnico-amministrativo categoria B-C-D ed il personale tecnico-amministrativo EP è descritto nella seguente tabella:

	Fondo B-C-D	Fondo EP	Totale
Anno 2010	€ 576.909,65	€ 159.097,85	€ 736.007,50
Anno 2011	€ 357.842,40	€ 159.097,85	€ 516.940,25
Anno 2012	€ 360.073,90	€ 159.097,85	€ 519.171,75

Anno 2013	€ 367.048,73	€ 159.097,85	€ 526.146,58
------------------	--------------	--------------	---------------------

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

Fondo Dirigenti		
Fondo Dirigenti 2009	176.234,09	
Incremento 1/1/2007 CCNL 2006-2009	7.297,93	1,97% Ms 2005
Incremento 31/12/2007 CCNL 2006-2009	8.742,70	2,36% Ms 2005
Incremento 1/1/2009 CCNL 2006-2009	5.415,74	1,45% Ms 2007
Totale Fondo Dirigenti 2010	197.690,46	
Totale Fondo Dirigenti 2011	197.690,46	
Totale Fondo Dirigenti 2012	197.690,46	
Totale Fondo Dirigenti 2013	197.690,46	

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

L'importo stimato dai Dipartimenti ammonta complessivamente ad € 664.023 ed è relativo a compensi per contratti di insegnamento e compensi per attività conto terzi.

Beni di consumo e servizi

	Previsione 2013	
Amministrazione	€	10.048.700,49
Dip. Studi Umanistici	€	71.613,66
Dip. Studi per l'Economia e l'Impresa	€	141.410,86
Dip. Medicina Traslazionale	€	464.876,96
Dip. Scienze della Salute	€	193.081,38
Dip. Scienze e Innovazione Tecnologica	€	143.258,46
Dip. Giurisprudenza e Scienze Politiche	€	73.171,00
Dip. Scienze del Farmaco	€	457.649,76
Centro Sviluppo Procedure Amm.ve	€	75.325,54
Totale complessivo	€	11.669.088,11

Le uscite previste per l'acquisto di beni e servizi per il 2013 corrispondono ad € 11.669.088 di cui circa due milioni coperti da avanzo di amministrazione e/o fondi esterni destinati per lo più a progetti di didattica, master, scuole di specializzazione o a spese amministrative programmate.

La previsione di competenza a carico del bilancio dell'Ateneo si riduce a circa € 10.000.000 in cui si possono distinguere le spese destinate all'acquisto di beni per l'attività amministrativa pari ad € 2.254.575 i Budget di spesa dei Dipartimenti pari ad € 498.701 come descritte nella seguente tabella e le spese per edifici pari ad € 7.446.500.

Budget di spesa	Importo
Approvvigionamento beni e servizi per il supporto alle segreterie studenti	€ 46.000
Supporto alla didattica e divulgazione all'utenza	€ 21.500
Contribuzione Studentesca 2012/2013 (spese MAV)	€ 30.000
Spese legali	€ 20.000
Banche dati (Biblioteche)	€ 307.000 ³
Altre spese di gestione biblioteche	€ 23.200
Procedure di Sicurezza	€ 5.500
Acquisto ed interventi per telefonia	€ 1.000
Apparati e server di rete fisici e virtuali	€ 30.000
Sale multimediali	€ 5.000
Web: Acquisti e contratti di manutenzione	€ 20.000
Ateneo & Città	€ 12.000
Altre spese ufficio stampa	€ 1.000
Acquisto Software	€ 605.000
Manutenzione Hardware	€ 87.100
Acquisto Beni mobili e servizi	€ 155.000
Premi assicurativi	€ 250.000
Pubblicazioni Bandi di Gara	€ 21.000
Approvvigionamento beni servizi per l'Ateneo (spese economali)	€ 325.000
Attività per la ricerca scientifica e le relazioni internazionali (spese amministrative)	€ 16.000
Acquisto beni per studenti diversamente abili e dislessici	€ 3.800
ECDL	€ 2.000
Mobilità Socrates 2013/2014	€ 25.900
Attività di orientamento in entrata e in uscita	€ 72.000
Accreditamento	€ 5.000
Spese per servizio veterinario anno 2013 - Dip. DSS	€ 9.874
Progetto Reti – Acquisto di beni	34.000
Biblioteche Dipartimenti	€ 127.714
Funzionamento Dipartimenti	€ 336.987
Totale Beni e Servizi	€ 2.598.575

³ La spesa complessiva stimata per le Banche dati a favore delle Biblioteche è pari ad € 507.000 di cui € 307.000 a carico dei fondi di Ateneo ed € 200.000 finanziati dalla Convenzione stipulato nell'esercizio 2011 con la Compagnia di S. Paolo.

Le spese per la gestione degli edifici ritenute spese obbligatorie di esercizio rappresentano una delle poste maggiori del bilancio di previsione. Nella seguente tabella sono distinte per natura di spesa:

Voce di Spesa	Importo
Spese per Luce	1.820.000
Spese per Gas	1.170.000
Spese per Acqua	106.000
Spese di Pulizia	1.100.000
Spese di Reception	600.000
Affitti	1.015.000
Manutenzione programmata edifici	1.230.000
Spese edifici Dipartimenti	405.500
Totale	7.446.500

Fondo di Riserva

Lo stanziamento sul fondo di riserva dell'amministrazione centrale è pari ad € 370.000 ed è quantificato in misura inferiore al 5% delle spese correnti e delle spese in conto capitale previste in bilancio, ad esclusione delle partite di giro, secondo quanto previsto dal regolamento di Ateneo.

Ulteriori € 224.000 sono stati sul capitoli del fondo di riserva da parte dei Dipartimenti e riguardano le quote di utile previsti sui vari fondi dei master, progetti ed attività commerciale non destinate e non utilizzabili fino al reale introito.

Sul fondo di riserva sono inoltre accantonate risorse (€ 30.000,00) per l'assegnazione al Dipartimento di Studi Umanistici per i lettori a contratto.

Fondo Residui Perenti

Il fondo residui perenti contiene le spese eliminate dalle scritture per perenzione amministrativa ai sensi dell'articolo 58 del regolamento di contabilità ed è quantificato in € 139.029,58.

Altre spese

In questa categoria sono stati stanziati i fondi per il pagamento dei contratti per Medici Specializzandi finanziati dal Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca per un importo pari ad € 5.591.000 ed i nuovi posti aggiunti finanziati da enti privati stimati per € 662.500.

Una quota pari a circa € 1.600.000 riguarda spese a carico dell'amministrazione centrale come risulta dalla seguente tabella:

Budget di spesa	Importo
Assegni di tutorato e borse per studenti diversamente abili e dislessici	€ 15.700
Imposte di bollo	€ 11.000
Borse e servizi per l'orientamento in entrata e in uscita	€ 51.000
Quote associative	€ 58.000
Comitato Unico di Garanzia	€ 1.500
Rimborsi tasse agli studenti - Borse ed altre tipologie	€ 470.000
Compensi Commissioni Esami finali abilitanti relativi ai corsi di laurea delle professioni sanitarie	€ 40.000
Eventi di Ateneo	€ 8.000
Gare d'appalto per lavori, forniture e servizi fuori quadro economico	€ 16.000
Imposte	€ 246.000
Tarsu	€ 150.000
Iscrizione a circoli ed associazioni nazionali e internazionali	€ 1.000
Integrazione di Ateneo a Borse LLP Erasmus in entrata e in uscita	€ 110.000
Spese vive su banca e posta	€ 40.000
Collaborazioni part-time studenti art. 13 L. 390/91	€ 30.000
Contributi alle associazioni studentesche per attività culturali e ricreative promosse dagli studenti UPO	€ 10.000
Premio migliori laureati 2011/2012	€ 32.000
Spese di gestione biblioteche	€ 16.500
Spese legali	€ 7.000
Compensi per organi istituzionali	€ 279.000
Biblioteche Dipartimenti	€ 27.000
Funzionamento Dipartimenti	€ 15.800
Totale	€ 1.635.500,00

La restante parte riguarda spese coperte da finanziamenti esterni di esercizi precedenti riportati tramite l'avanzo di amministrazione ed entrate per specifici progetti di didattica, master, ed attività commerciale.

Nel complesso lo stanziamento sul bilancio di Ateneo 2013 per le spese a favore di studenti è pari a circa € 7,9 milioni di cui oltre 6,2 milioni per i contratti a favore di medici specializzandi mentre la restante quota pari a circa 1,7 è indicata nella seguente tabella:

Spese destinate agli studenti	Importo
Accordo 2008 borse rinnovo 2° anno linea B	€ 32.003,00
Assegni di tutorato a favore di studenti disabili e dislessici	€ 10.000,00
Assegni di tutorato specializzato	€ 705,66
Attività di Tutorato	€ 40.000,00

Borsa di studio alla memoria prof. Monaco	€ 300,00
Borse addestramento ricerca	€ 5.675,70
Borse addestramento ricerca per attività master	€ 9.628,68
Borse addestramento ricerca per attività master Cure palliative a.a. 12/13	€ 10.000,00
Borse di studio per laureati per miglioramento servizi erasmus	€ 11.538,68
Borse di studio per programmi stage all'estero	€ 15.000,00
Borse di studio per studenti (Borse sogg. estero, part-time)	€ 12.170,00
Borse di studio per studenti e laureati	€ 10.000,00
Borse di studio studenti free-mover 2012/2013	€ 10.000,00
Borse di studio studenti free-mover 2013/2014	€ 10.000,00
Borse Fac. Med. Percorso Eccellenz Aa. 10/11	€ 8.680,00
Borse per mobilità staff training	€ 10.800,00
borse per orientamento	€ 10.000,00
Borse per placement in Erasmus	€ 112.600,00
Borse studenti part-time a.a. 12/13 e interventi a favore studenti	€ 7.924,32
Borse studio per studenti in mobilità	€ 74.654,00
Borse Teaching Staff	€ 6.300,00
Budget funzionamento Biblioteca Disit 2013 (pagamento borse part time)	€ 7.700,00
Collaborazioni part-time degli studenti	€ 49.800,00
Contributi alle associazioni studentesche per attività culturali e ricreative promosse dagli studenti UPO	€ 10.000,00
Contributo a studenti per frequenza alla laurea binazionale 2012/2013	€ 10.000,00
Contributo a studenti per frequenza alla laurea binazionale a.a. 13/14	€ 10.000,00
Contributo di funzionamento 2013 - BibDIGSPES (6 part time)	€ 8.100,00
Convenzioni per stages	€ 9.000,00
Creazione di servizi per orientamento in itinere IN USCITA	€ 30.000,00
Erogazione trattamento economico per medici specializzandi	€ 5.591.000,00
erogazione trattamento economico potenziali iscritti	€ 662.500,00
Fondazione Crui per programmi di stage	€ 3.000,00
Fondi 5 per mille servizi agli studenti	€ 26.471,82
Fondi diamogli credito - servizi agli studenti	€ 1.175,52
Fondi FixO II - Servizi agli studenti	€ 3.000,00
Indagine 1 - 3 - 5 anni Almalaurea	€ 13.000,00
Inserimento laureati DB - Almalaurea	€ 17.000,00
Integrazione di Ateneo a bando placement	€ 4.000,00
Integrazione di Ateneo a Borse LLP Erasmus in entrata e in uscita e cofinanziamento borse Edisu a.a. 2011/2012 – 2012/2013	€ 160.000,00
Iscritti classe scientifiche rimborso tasse e contributi	€ 26.374,00
IX Giornata di Avogadro	€ 5.000,00
Opuscolo di Ateneo a.a. 2013-2014 con breve descrizione dei corsi di laurea e sblocchi professionali	€ 8.000,00
Organizzazione seminario open access e risorse elettroniche	€ 1.500,00
Premio migliori laureati 2010/2011	€ 32.000,00
Premio migliori laureati 2011/2012	€ 32.000,00
Prestito d'onore	€ 56.533,31
Progetto ASPP-Borse addestramento alla ricerca	€ 3.143,50

Rimborso stage tirocinanti	€ 54.000,00
Rimoborsi agli studenti	€ 470.000,00
Servizi agli studenti	€ 35.860,00
Servizi per Carrear Day e presentazioni aziendali	€ 94.115,25
Servizi per gli studenti Erasmus	€ 2.000,00
Servizi relativi agli stage	€ 7.500,00
Servizio diagnosi DSA	€ 500,00
Voucher	€ 55.250,00
Totale complessivo	€ 7.907.503,44

Trasferimenti Correnti

In fase di previsione sono stati stanziati dall'Amministrazione € 332.600 per i trasferimenti correnti a soggetti esterni di cui € 200.000 al Comitato Universitario Sportivo (la cui assegnazione definitiva sarà definita dal reale accertamento della contribuzione studentesca) cofinanziati dall'Ateneo, € 52.000 da trasferire all'Università degli Studi di Torino per n.2 posti di medici specializzandi per la scuola federata ed € 40.000 per la concessione degli spazi del complesso "San Giuseppe" di Vercelli per nuova la sede del Rettorato da trasferire alla Provincia di Vercelli.

Versamenti al bilancio dello Stato

I trasferimenti al bilancio dello stato sono stati quantificati in € 182.650,14 come dalla seguenti tabelle:

Versamenti DL 78/2010	Autovetture	Organi	Formazione	Missioni	Pubblicità e rappresentanza	totale
Disum			€ 429,60	€ 499,69		€ 929,29
Disei			€ 48,41	€ 130,75		€ 179,16
Dimet	€ 35,67		€ 545,10	€ 291,29	€ 314,70	€ 1.186,76
Dipss				€ 471,31		€ 471,31
Disit	€ 1.456,36		€ 175,00	€ 3.024,86	€ 1.184,92	€ 5.841,14
Digsp			€ 425,00	€ 1.374,10	€ 60,00	€ 1.088,96
Dfarm			€ 875,00	€ 213,96		€ 1.859,10
Cespa				€ 299,98		€ 299,98
Rettorato	€ 2.771,35	€ 16.078,20	€ 29.730,86	€ 18.500,20	€ 4.541,37	€ 71.621,98
Totale	€ 4.263,38	€ 16.078,20	€ 32.228,97	€ 24.806,14	€ 6.100,99	€ 83.477,68

Versamenti DL 112/2008		
Contrattazione integrativa (Fondo Dirigenti)	D.L. 112/2008 art. 67 comma 5	€ 17.209,40
Contrattazione integrativa (CCI)	D.L. 112/2008 art. 67 comma 5	€ 68.500,00
relazioni pubbliche, rappresentanza, mostre e pubblicità	D.L. 112/2008 art. 61 comma 5	€ 13.463,06

Totale						€ 99.172,46
---------------	--	--	--	--	--	--------------------

Totale versamenti 2013						€ 182.650,14
-------------------------------	--	--	--	--	--	---------------------

□ TITOLO II: USCITE IN CONTO CAPITALE

Investimenti per la ricerca

Per l'esercizio 2013 sono stanziati oltre € 16.500.000 per la ricerca scientifica di cui circa € 2.100.000 quali nuove entrate di competenza, mentre oltre € 14.400.000 rappresentano avanzo di amministrazione presunto su progetti di ricerca in corso. La ripartizione degli stanziamenti di spesa tra l'amministrazione centrale ed i singoli dipartimenti è dimostrata nella seguente tabella:

Centro di Gestione	Importo
AMMINISTRAZIONE	€ 6.858.582,38
Dip. Studi Umanistici	€ 502.113,23
Dip. Scienze per l'economia	€ 371.320,72
Dip. Medicina Traslazionale	€ 2.464.735,86
Dip. Scienze della Salute	€ 2.739.899,81
Dip. Scienze Tecnologiche	€ 1.412.736,93
Dip. Scienze Giuridiche Politiche	€ 471.682,99
Dip. Scienze del Farmaco	€ 1.760.965,57
Totale	€ 16.582.037,49

Per quanto concerne l'amministrazione centrale sono previste entrate dal Ministero dell'Istruzione e dell'Università di € 180.000 destinati ad assegni di ricerca e di complessivi € 1.100.000 per le Borse di Dottorato di ricerca. I finanziamenti in competenza riguardano i contratti per i visiting professor (€ 25.000), assegni di ricerca e spese accessorie (€ 42.000), notte dei ricercatori 2013 (€ 3.000), le spese per la scuola di alta formazione (€ 10.000) mentre per la restante parte gli stanziamenti sono determinati da avanzo di amministrazione presunto.

Nella seguente tabella è dimostrato la spesa per investimenti nella ricerca complessiva dell'Amministrazione Centrale:

Budget di spesa	Importo
Assegni di ricerca 2013	€ 1.342.520,53
Visiting Professor	€ 25.000,00

Banche dati	€ 11.000,00
Bando alta formazione	€ 360.000,00
Dottorati	€ 3.998.000,00
Fondo brevetti di Ateneo	€ 15.000,00
Notte dei Ricercatori 2013	€ 4.000,00
SAF - Scuola di Dottorato	€ 23.099,31
Bando SUS	€ 1.079.962,54
Totale	€ 6.858.582,38

Acquisizione di beni durevoli

	Previsione 2013	
Amministrazione	€	11.864.057,63
Dip. Studi Umanistici	€	51.847,01
Dip. Studi per l'Economia e l'Impresa	€	119.529,27
Dip. Medicina Traslazionale	€	151.895,40
Dip. Scienze della Salute	€	20.500,00
Dip. Scienze e Innovazione Tecnologica	€	30.402,30
Dip. Giurisprudenza e Scienze Politiche	€	38.520,00
Dip. Scienze del Farmaco	€	77.994,94
Centro Sviluppo Procedure Amm.ve	€	105.000,00
Totale complessivo	€	12.459.746,55

Le uscite per l'acquisizione di beni durevoli stanziati per oltre 12.400.000 sono destinati principalmente ad opere edili, manutenzione ed acquisto di mobili per le strutture di proprietà dell'Ateneo. Anche la copertura finanziaria delle suddette spese è determinata da quote di avanzo di amministrazione presunto vincolate e destinate negli esercizi precedenti.

Nella seguente tabella vengono riportati gli stanziamenti per interventi riguardanti i singoli edifici previsti in bilancio:

Edificio	Tipo di intervento	Importo
AL01 Borsalino	Manutenzione programmata	€ 181.284
	Realizzazione opere	€ 740.000
AL01 Borsalino Totale		€ 921.284
AL02 EXBovario	Acquisto beni mobili e servizi	€ 20.000
	Manutenzione programmata	€ 47.597
	Realizzazione opere	€ 55.424
AL02 EXBovario Totale		€ 123.021
AL05 Cassinelli	Acquisto beni mobili e servizi	€ 10.000
AL05 Cassinelli Totale		€ 10.000

NO01 Perrone	Acquisto beni mobili e servizi	€ 944.756
	Realizzazione opere	€ 5.472.860
NO01 Perrone Totale		€ 6.417.616
NO02 EXWild	Realizzazione opere	€ 63.953
NO02 EXWild Totale		€ 63.953
NO03 Bellini	Acquisto beni mobili e servizi	€ 15.000
	Realizzazione opere	€ 1.126.719
NO03 Bellini Totale		€ 1.141.719
VC03 Tartara	Acquisto beni mobili e servizi	€ 367.119
	Manutenzione programmata	€ 25.000
	Realizzazione opere	€ 1.256.588
VC03 Tartara Totale		€ 1.648.707
VC04 EXOspedaletto	Manutenzione programmata	€ 37.360
	Realizzazione opere	€ 166.191
VC04 EXOspedaletto Totale		€ 203.551
VC07 EXPolitecnico	Acquisto beni mobili e servizi	€ 45.000
	Realizzazione opere	€ 850.000
VC07 EXPolitecnico Totale		€ 895.000
Totale complessivo		€ 11.424.851

Nell'ambito degli stanziamenti di cui sopra rientrano le opere relative al Programma triennale dell'edilizia 2013-2015, elenco annuale 2013, di seguito riportate:

- il consolidamento delle testate della ex Caserma Perrone presso il Campus studentesco in Novara (quadro economico opera 411.000,00 euro);
- la realizzazione dell'impianto di illuminazione normale e di sicurezza, rilevazione fumi, evacuazione guidata e manutenzione straordinaria edile dell'edificio Palazzo Bellini a Novara (quadro economico opera circa 910.000,00 euro);
- lavori di manutenzione straordinaria dell'edificio Palazzo Bellini a Novara (quadro economico opera circa 130.000 euro).

Ed una serie di interventi tecnici comuni a tutte le sedi:

Tipo di intervento	Importo
Schermature solari per vetri uffici esposti a sud	€ 15.000,00
Acquisto arredi tutte le sedi	€ 50.000,00
implementazione telecamere e controllo accessi tutte le sedi	€ 50.000,00
Sostituzione lampade di emergenza usurate tutte le sedi	€ 20.986,32

Totale complessivo	€ 135.986,32
---------------------------	---------------------

La spesa stanziata per i beni durevoli a carico del bilancio di competenza 2013 dell'ateneo è di poco inferiore ai € 600.000 e riguarda la seguente serie di interventi:

Tipo di intervento	Importo
Acquisto arredi tutte le sedi	€ 50.000,00
Acquisto cappa chimica Stabulario	€ 15.000,00
Acquisto armadi compatti per Biblioteca Facoltà di Lettere Vercelli	€ 20.000,00
implementazione telecamere e controllo accessi tutte le sedi (Ex Politecnico)	€ 10.000,00
Scienze MFN- antigelo impianti e gruppo pressurizzazione per caricamento impianti	€ 10.000,00
LAVORI DI ADEGUAMENTO NUOVA SEDE RETTORATO PRESSO EX POLITECNICO VERCELLI	€ 350.000,00
Creazione locali per frigo presso Scienze MFN	€ 25.000,00
Realizzazione linea vita sulla copertura di Palazzo Borsalino	€ 50.000,00
Palazzo Borsalino - adeguamento funzionale	€ 64.370,00
Totale complessivo	€ 594.370,00

Oltre alle spese per la realizzazione di opere, manutenzioni ed arredi tra i beni durevoli sono previsti anche gli acquisti di beni e attrezzature scientifiche e ad uso specifico, hardware, software e beni patrimoniali di cui l'amministrazione ha stanziato a proprio carico circa € 400.000 come dalla seguente tabella, mentre una quota pari a circa € 500.000 risulta coperta da avanzo presunto ed entrate di competenza.

Budget di spesa	Importo
Approvvigionamento di beni e servizi per l'Ateneo	€ 3.000
Acquisto ed interventi per telefonia	€ 5.000
Apparati e server di rete fisici e virtuali	€ 40.000
Sale multimediali	€ 5.000
Sviluppo ed adeguamento software	€ 10.000
Acquisto beni per studenti diversamente abili e dislessici	€ 5.000
Procedure di Sicurezza	€ 1.000
Acquisto Hardware	€ 41.000
Acquisto Software	€ 48.000
Rinnovo procedura Back-up	€ 60.000
Biblioteche Dipartimenti	€ 79.136
Funzionamento Dipartimenti	€ 26.379
Progetto Reti - Acquisto di Beni durevoli	€ 91.000
Totale	€ 414.515

Trasferimenti per investimenti

Sono previsti € 40.000 da trasferire all'Ente per il Diritto allo Studio per il progetto "Smart Card".

Non sono previste uscite per rimborsi di prestiti

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.