

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2007

FONDO DI CASSA AL 01/01/07		16.746.325,82
AMMONTARE DELLE SOMME RISCOSE		174.630.622,08
-in conto competenze	137.221.802,35	
-in conto residui	37.408.819,73	
AMMONTARE DEI PAGAMENTI ESEGUITI		169.368.788,63
-in conto competenze	146.975.125,29	
-in conto residui	22.393.663,34	
FONDO CASSA AL 31/12/07		22.008.159,27
- RESIDUI ATTIVI	58.816.056,96	
- RESIDUI PASSIVI	37.155.617,38	
AVANZO CONTABILE AL 31/12/07		43.668.598,85
AVANZO FINALIZZATO AL 31/12/07		42.342.333,84
<i>accantonamenti pregressi</i>	27.595.670,69	
<i>accantonamenti gestione es.fin. 2007</i>	14.746.663,15	
AVANZO LIBERO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/07		1.326.265,01

Relazione al conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2007.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31 DICEMBRE 2007

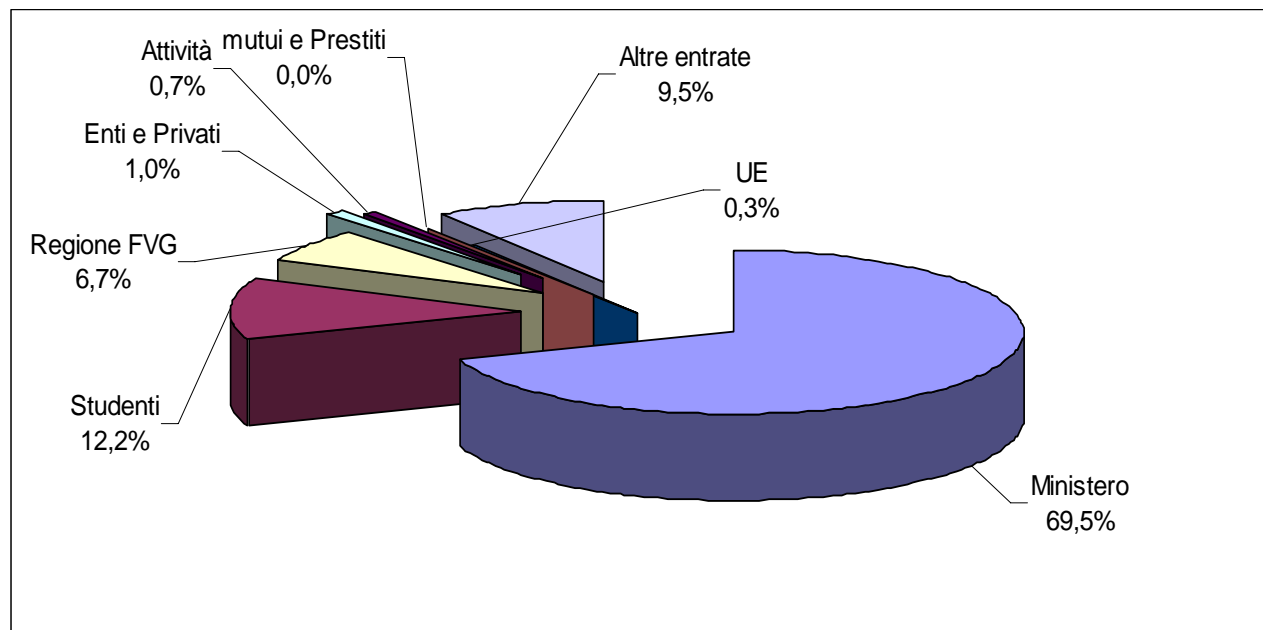
AMMONTARE DELLE SOMME RISCOSE				174.630.622,08
-in conto competenze			137.221.802,35	
-in conto residui			37.408.819,73	
AMMONTARE DEI PAGAMENTI ESEGUITI				169.368.788,63
-in conto competenze			146.975.125,29	
-in conto residui			22.393.663,34	
FONDO CASSA AL 31/12/07				22.008.159,27
				21.660.439,58
- RESIDUI ATTIVI			58.816.056,96	
- RESIDUI PASSIVI			37.155.617,38	
AVANZO CONTABILE AL 31/12/07				43.668.598,85
AVANZO FINALIZZATO AL 31/12/07				42.342.333,84
<i>accantonamenti pregressi</i>			27.595.670,69	
<i>accantonamenti dalla gestione es. fin. 2007</i>			14.746.663,15	
AVANZO LIBERO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/07				1.326.265,01

L'esercizio finanziario 2007 si conclude, come risulta dalla situazione amministrativa, con un avanzo libero di euro 1.326.265,01 generato dalle seguenti componenti:

Avanzo libero al 31/12/07		0,40
Entrate in più, libere		3.420,12
<i>maggiori entrate di competenza</i>	145.794,92	
<i>minori entrate libere in conto residui</i>	-142.374,80	
Spese in meno, non finalizzate		1.322.844,49
<i>Economie da competenze Sezioni</i>	1.034.710,69	
<i>Economie da residui Sezioni</i>	87.001,98	
<i>Economie da competenze Facoltà</i>	104.208,13	
<i>Economie da residui Facoltà</i>	12.977,34	
<i>Svincolo accantonamenti non più necessari</i>	83.946,35	
Avanzo libero al 31/12/2007		1.326.265,01

- L'avanzo libero pregresso definito a consuntivo 2006 in euro 960.742,40 è stato interamente utilizzato nel corso della gestione 2007.
- La previsione di entrata di competenza è stata realizzata al 100,08% con un maggiore introito di euro 145.794,92 rispetto alla previsione assestata: le maggiori riscossioni da contribuzione studenti hanno bilanciato il minor incasso sulle altre voci quali rimborsi, spese telefoniche, fitti attivi, irap da CSA.
- I crediti per i quali è stata espressa dichiarazione di inesigibilità (euro 377.123,15) con Consiglio di Amministrazione del 30/4/2008, sono compensati in buona parte con minori spese e riduzione dei corrispondenti accantonamenti nell'avanzo (euro 234.748,35): quindi non gravano per la loro totalità sui risultati di gestione. L'effettiva minore entrata da residui ammonta ad euro 142.374,80.
- Le economie della gestione di competenza sono il frutto di numerosi resti sulle posizioni finanziarie di spesa, singolarmente non significativi (*dettaglio nella "relazione introduttiva" alle uscite*).
- Nella gestione dei residui le economie sono costituite da somme, per lo più di modesta entità, per le quali non sussiste più la necessità della conservazione.
- E' ancora pendente il credito per l'anticipazione accesa nel 2001 per il contenzioso con gli esperti linguistici, mentre si è estinta in corso d'esercizio l'anticipazione per opere di edilizia risalente al 1996. Complessivamente il bilancio è gravato al 31/12/2007 da un debito nei confronti di se stesso per complessivi euro 143.382,36 la cui rata a saldo è già stanziata a bilancio nel 2008.

Nel corso del 2007 sono state accertate entrate dal Centro Principale per complessivi euro **170.933.396,09** (al netto delle partite di giro), così scomposte, per fonte di finanziamento:



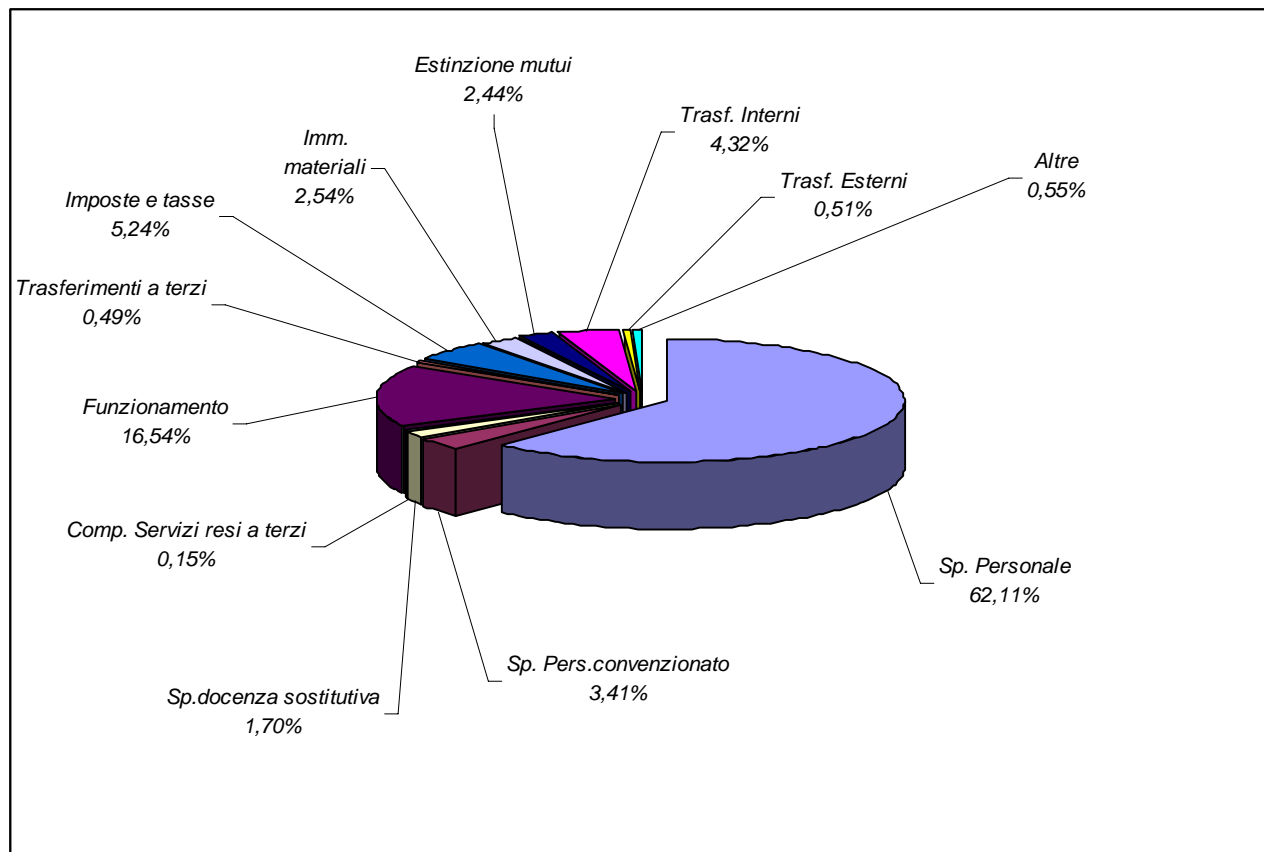
Alle risorse di competenza sono stati aggiunti i prelievi dall'avanzo finalizzato e da quello libero, che sono stati rispettivamente pari a euro 15.176.022,06 e 960.742,00.

Confrontando i dati consuntivi 2006 con i dati consuntivi 2007, risulta complessivamente un maggiore accertamento (sempre escludendo le partite di giro) di euro 3.171.012,87.

In particolare, sono in crescita le entrate complessive derivanti dal MUR (+4,8 ML) e da "attività e alienazione di beni" (+0,8 ML, in quanto nel 2007 sono stati ceduti alcuni immobili); non sono stati accesi mutui e prestiti in corso d'esercizio (- 1,3 rispetto l'esercizio precedente). Le entrate da Regione Friuli Venezia Giulia si mantengono in leggero aumento, ma non è presente nel 2007 il finanziamento per ricerca scientifica ("Innovazione") che però si ripete nel 2008.

Le entrate di cassa "proprie", non dipendenti da assegnazioni ministeriali, ammontano ad euro 55.498.318,75 e sono il 32% del totale. Il limite del fabbisogno statale ed il corrispondente consumo coincidono per un totale di 123 punti complessivi.

Le spese impegnate nella competenza dell'esercizio 2007 sommano (al netto delle partite di giro) ad euro 186.924.365 così scomposte, dal punto di vista della natura della spesa:



Nell'ambito delle "imposte e tasse" troviamo l'IRAP - euro 7.653.303,60 - che incide in misura percentuale pari al 4,46%

Il confronto fra le entrate di competenza (euro 170.933.396,09) e le uscite di competenza (euro 186.924.365) non è significativo, in quanto la gestione beneficia anche di somme riportate dall'avanzo di amministrazione di esercizi precedenti (in tutto euro 16.136.764,06) per un totale complessivo di disponibilità di euro 190.992.329,89.

\$\$\$

La programmazione di bilancio per l'esercizio finanziario 2007 si basava su una previsione di finanziamento ministeriale decurtata dell'1,5% rispetto a quella consolidabile nel 2006; per questo motivo il Fondo di Funzionamento Ordinario (*di seguito* FFO) iscritto nella previsione iniziale 2007 è stato stimato in 102.765mila euro, con una corrispondente contrazione di tutti gli stanziamenti, anche quelli per i servizi essenziali, per il cui sostentamento era stato paventato anche il ricorso a prestito bancario.

Di fatto è giunta, già alla fine del mese di dicembre 2006, la comunicazione ministeriale recante il ricalcolo del FFO per le Università che ha portato l'assegnazione dell'Ateneo triestino a 104.312 mila euro. Questa informazione, recepita dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 29 gennaio 2007, è stata accolta come una boccata d'ossigeno, a garanzia di alcuni servizi (pulizie, riscaldamento, vigilanza) ed anche per avviare a conclusione la trattativa in corso con l'editore Elsevier che richiedeva un budget maggiore di quello inizialmente disponibile a bilancio.

Nel giugno 2007, la presenza di un avanzo libero determinato a consuntivo (960mila euro) e la disponibilità di più attendibili proiezioni di entrata e di spesa non ultima quella per gli stipendi, hanno fatto sì che si potesse varare un intervento, seppure non esaustivo di tutte le esigenze, indirizzato nuovamente al rinnovo di abbonamenti a riviste ed all'aumento della disponibilità per spese generali e di funzionamento, oltre che all'integrazione delle dotazioni delle Scuole di Specializzazione e della SISS. Questa manovra impegnava storni dal budget stipendiale per circa 2milioni di euro, anche se permaneva, in quel momento, l'incertezza sull'aumento alla classe docente, la cui percentuale non era ancora nota.

Nel restante scorcio di esercizio, in particolare nel periodo fra ottobre e dicembre, e da ultimo con le rilevazioni delle entrate da tasse studenti ottenute in fase consuntiva, è stata adottata la linea di accantonare in un apposito fondo ("*Fondi in attesa di destinazione*") tutte le possibili disponibilità, ponendo quindi il Consiglio di Amministrazione in condizione di valutare gli interventi per le esigenze di bilancio ancora prive di copertura nel loro complesso in rapporto alla totalità delle risorse disponibili.

In particolare è stata fatta la scelta di corrispondere l'aumento stipendiale a docenti e ricercatori (risultato del 4,28%) a partire da ottobre 2007 e di rinviare all'esercizio successivo l'erogazione dell'arretrato (circa 1.800mila euro) con l'impegno di destinare prioritariamente a questa finalità tutte le risorse disponibili a fine esercizio.

Sono state comunicate dal Miur solo alla fine dell'anno 2007, attese, anche se non note nella loro entità le seguenti assegnazioni:

- la prima assegnazione del triennio 2007 – 2009 per lo sviluppo delle Università, che ha portato nella cassa l'importo di 891mila euro
- un nuovo aumento del FFO di circa 526mila euro
- l'assegnazione per l'assunzione di 12 ricercatori per 232mila euro.

Nello stesso periodo si è sciolta la riserva sull'entrata da tasse e contributi studenti, che rispetto ad un andamento negativo apparente, si è poi consolidata in misura di poco superiore, nella sua totalità, alle previsioni iniziali dell'anno. Questo aumento è causato da un lieve incremento delle tasse residuali (*ammissione, ricognizione, mora*) mentre "l'obiettivo a tendere" che gli Organi si erano prefissi di raggiungere

per le entrate che derivano dai Corsi di Laurea – stabilito in 18milioni di euro netti - non è stato raggiunto a causa dei rimborsi dovuti agli studenti (il netto rimasto all'Ateneo è di euro 17.841mila euro).

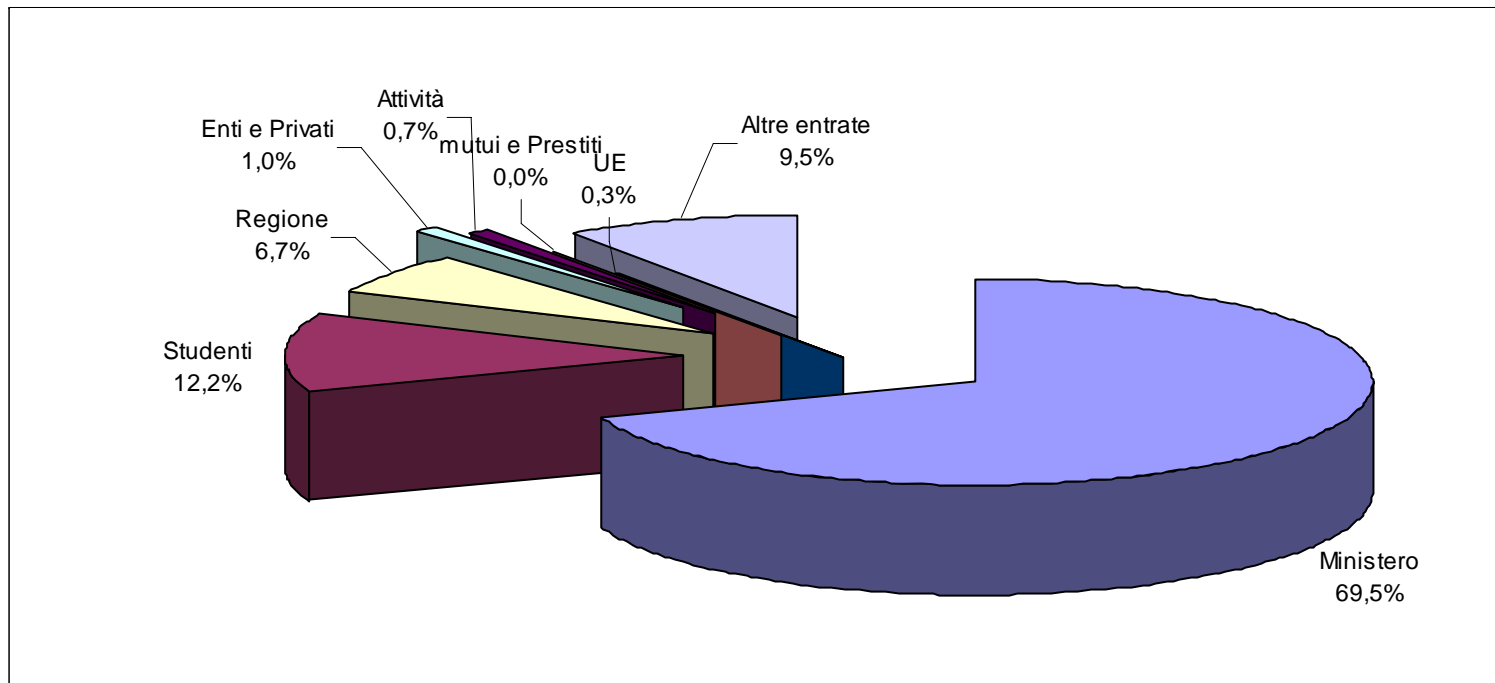
Sono risultati, infine, rilevanti per l'equilibrio del bilancio anche l'accertamento di interessi attivi su depositi che ha portato un beneficio di circa 707mila euro ed il ricavato dalla vendita di un appartamento di proprietà dell'Ateneo per 270mila euro.

A conclusione della gestione il risultato si concretizza in un avanzo, considerabile di entità minima e quasi fisiologica se rapportato al budget gestito, raggiunto dopo aver finalizzato l'occorrente per l'aumento di stipendio al personale docente e ricercatore ed aver adeguato il fondo per l'erogazione della PEO in misura tale da consentire lo scorrimento della graduatoria di tutti gli aventi diritto.

Certamente, il clima di incertezza che caratterizza le principali fonti di finanziamento prive di vincoli – e come tali destinabili alle spese di personale ed in generale di funzionamento - non contribuisce ai programmi di miglioramento e di sviluppo, che richiederebbero contezza dell'entità delle risorse con un ragionevole anticipo rispetto ai tempi attuali.

RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2007 - RELAZIONE BILANCIO ENTRATE

Analizzando i dati delle entrate del conto consuntivo, si osserva che sono state accertate entrate dal Centro Principale per complessivi euro 175.001.360,75 (170.933.396,09 al netto delle partite di giro), provenienti per il 69,5% dal MIUR, per il 12,2% dalla contribuzione studentesca e per il 6,7% dalla Regione FVG, per l'1% da enti e privati, per lo 0,7% da attività, per lo 0,3% dall'UE e per il resto (9,5%) da soggetti vari per rimborsi, per l'attività di assistenza del personale medico, trasferimenti dai Dipartimenti per pagamenti centralizzati, ecc.



Alle risorse di competenza vanno aggiunti i prelievi dall'avanzo finalizzato e da quello libero, che sono stati rispettivamente pari a euro 15.176.022,06 e 960.742,00.

Confrontando i dati consuntivi 2007 con i dati consuntivi 2006, risulta complessivamente un maggiore accertamento (sempre escludendo le partite di giro) di euro 3.171.012,87.

In particolare, sono in incremento le entrate complessive derivanti dal MIUR (+ 4,8 ML) e da attività e alienazione di beni (+ 0,8 ML) mentre sono in calo le entrate da tasse e contributi di studenti (-0,6 ML) e da Regione Friuli Venezia Giulia (- 0,6 ML), da mutui e prestiti (- 1,3 ML).

Analizzando i movimenti di cassa delle entrate 2007, si rileva un totale di euro 174.630.622,08, di cui 137.221.802,35 relativi alla competenza e 37.408.819,73 ai residui.

Le entrate di cassa “proprie”, non dipendenti da assegnazioni ministeriali, ammontano ad euro 55.498.318,75 (32%). Il limite del fabbisogno statale ed il corrispondente consumo coincidono per un totale di 123 punti complessivi (di cui circa 118 ml di euro versati dal Ministero e 5 milioni di euro da prelievi nel conto di Banca d'Italia ancora acceso anche se non più utilizzato dal Ministero per i versamenti a favore di questa Università dopo l'uscita dal Sistema di Tesoreria Unica).

La presente analisi delle entrate segue l'ordine delle categorie di bilancio fino alla categoria 1/02/04 inclusa. Per le categorie 1/02/05 e 1/02/06 risulta più agevole considerare congiuntamente l'apporto finanziario - di parte corrente o in conto capitale - dei singoli Enti o gruppi di Enti finanziatori.

CATEGORIA 1/01/01 - ENTRATE CONTRIBUTIVE -TASSE E CONTRIBUTI

Il Consiglio di Amministrazione ogni anno definisce, nei limiti della normativa, gli importi globali della contribuzione degli studenti e stabilisce i requisiti di reddito e di merito che danno diritto alle riduzioni; l'importo della tassa di iscrizione, invece, viene determinato di anno in anno con decreto ministeriale: per l'anno accademico 2007/08 è stato fissato in un minimo di euro 178,41 che è stato arrotondato a 180 euro per tutte le Facoltà.

A partire dall'anno accademico 2003/2004, è stato introdotto un sistema di contribuzione studentesca che tiene conto della condizione economica dello studente, individuata con i criteri dell'Indicatore della Situazione Economica Equivalente (ISEE). La contribuzione è stata differenziata in nove fasce, in base all'appartenenza a fasce di reddito e di patrimonio. La recente applicazione di un nuovo modello – che ha introdotto interventi correttivi per incentivare l'applicazione di progressività nella contribuzione e per soddisfare maggiormente criteri di equità e di solidarietà intesi dal legislatore – ha prodotto un incremento nel numero delle domande per l'inserimento nelle fasce ISEE ed un conseguente minore addensamento nella IX ed ultima fascia, corrispondente al livello di contribuzione più alto. Possono usufruire delle riduzioni di contribuzione sulla base del reddito gli studenti che appartengono ad un gruppo familiare che non supera il 60.000 euro annui di ISEE.

I corsi di studio sono stati suddivisi in tre tipologie di contribuzione che tengono conto della loro specificità:

A.	Tutti i Corsi di Laurea e di Laurea specialistica (esclusi quelli dei sottostanti gruppi B e C)
B.	Cds della SSLMIT, Cds della Facoltà di Farmacia, Cds della Facoltà di SMFN (eccetto i corsi di Matematica ed Informatica), CdL in Biotecnologie, Biotecnologie mediche e CdL in Igiene dentale
C.	Il CdLS in Odontoiatria e protesi dentaria

A partire dall'anno accademico 2007/2008, la tassa di ammissione, prima molto variabile nell'importo è stata uniformata a 40 euro ed è stata estesa a tutte le Facoltà che prevedano un esame di ammissione, anche a livello locale. E' stato introdotto il contributo di 40 euro per l'esame di ammissione anche per le Scuole di Specializzazione dell'area medica ed è stato incrementato il contributo versato dai candidati per gli esami di abilitazione da euro 185 a euro 200. E' stato inoltre introdotto un contributo di pre-iscrizione ai master di 20 euro, in considerazione delle spese da sostenere per le nuove procedure di iscrizione on line. La maggiorazione alle tasse e contributi che gli studenti iscritti fuori corso o ripetenti

dell'ultimo anno devono versare è stata portata da 50 a 100 euro. Ai contributi dei corsi di laurea ed ai post lauream è stato applicato un incremento percentuale del 2%, pari al tasso di inflazione programmata.

Le proiezioni relative alla consistenza della popolazione studentesca e la conseguente imposizione contributiva vengono elaborate seguendo la cadenza temporale dell'anno accademico, mentre i versamenti delle tasse e contributi che si registrano a bilancio - riferiti contabilmente all'esercizio finanziario coincidente con l'anno solare - sono in realtà concernenti la II rata di un anno accademico e la I rata del successivo: da questo consegue una disomogeneità dei flussi finanziari.

Riepilogando, ricade sulla competenza dell'esercizio finanziario 2007 la seconda rata 2006/2007 e la prima rata 2007/2008 (composta, quest'ultima da: euro 180 di tassa di iscrizione, euro 240,38 di acconto contributi, euro 100 di tassa regionale ed euro 14,62 di bollo virtuale, per un totale complessivo di euro 535).

Gli iscritti 2006/07 ammontano a 21.771 unità con la seguente composizione: (estrazione esse3 28/04/08)

<i>Corsi I e II livello</i>	<i>N. iscritti</i>	<i>Post Lauream</i>	<i>N. iscritti</i>
Corsi di laurea (vecchio e nuovo ordinamento e ciclo unico 5 e 6 anni)	17.254	Scuole specializzazione	671
Corsi di laurea specialistica (+2)	2.817	Master di I e II livello	203
Diplomi universitari	15	Corsi di perfezionamento	139
Scuole dirette f.s. e corsi diploma	3	Dottorati di ricerca	565
Corsi singoli e altre tipologie	72	Corsi abilitanti	32
	20.161		1610
			21.771

Nell'anno accademico 2007/2008 si è verificato un incremento nel numero delle matricole (immatricolati per la prima volta nel sistema universitario) pari al 5,34% (dati ufficiali forniti all'ufficio statistica Miur, iscritti al 31 gennaio).

Il totale degli accertamenti al titolo "Entrate contributive" complessivamente registrati nel 2007 ammonta ad euro 20.889.893,16 ed è comprensivo di tutte le tipologie di contribuzione; esso risulta, a consuntivo, coerente con la stima di bilancio.

Il rapporto percentuale tra il Fondo di Finanziamento Ordinario (FFO) erogato dal MIUR e la quota di tasse e contributi - che non deve superare il limite del 20% (come disposto dal DPR 306/97) - si mantiene, per questa Università, intorno al 17% (tabelle a seguire).

FFO 2007 consolidato	103.893.475,00
Accertamento 2007 tasse e contributi (dettaglio qui di seguito)	17.841.535,12
Rapporto percentuale consuntivo 2007	17,17

<i>Dettaglio delle voci che concorrono al calcolo del limite del 20%</i>	<i>Entrate</i>	<i>Uscite</i>
tasse corsi di laurea	3.890.387,00	
contributi corsi di laurea	14.643.034,86	
rimborsi tasse agli studenti		-691.886,74
Totali (parz.categoria I tasse e contributi universitari)	18.533.421,86	-691.886,74
Importo da mettere a confronto con FFO (+entrate-uscite)		17.841.535,12

Tasse e contributi per esercizio finanziario dal 2003 e rapporto fra contribuzione studenti e FFO

Voce	2003	2004	2005	2006	2007
<i>Tasse e contributi I e II livello (*)</i>	19.523.028,16	19.682.840,78	18.588.118,27	19.411.262,49	19.075.011,51
<i>Tasse e contributi post lauream</i>	1.716.619,98	1.786.622,68	2.342.126,79	2.123.978,89	1.814.881,65
TOTALE TASSE E CONTRIBUTI	21.239.648,14	21.469.463,46	20.930.245,06	21.535.241,39	20.889.893,16
Tasse e contributi (conteggio con logica per 20% su FFO) (**)	17.285.341,16	17.974.498,11	17.167.253,95	17.775.595,19	17.841.535,12
FFO consolidato	97.547.531,00	100.534.710,00	103.688.928,00	103.090.413,00	103.893.475,00
Tasse e contributi /FFO	17,72%	17,88%	16,56%	17,24%	17,17%

(*) dato al lordo dei rimborsi (**) dato al netto dei rimborsi, ricalcolato escludendo i master

CATEGORIA 1/01/02 – ENTRATE DA ATTIVITA' ALIENAZIONE DI BENI E OPERAZIONI FINANZIARIE

Le entrate da attività, inizialmente previste in euro 570.782,00 si sono concretizzate, per il Centro Principale, in complessivi euro 1.261.588,98.

L'incremento è costituito principalmente da interessi attivi su depositi e dall'alienazione di immobili.

L'incremento degli **interessi attivi su depositi** rispetto gli scorsi esercizi, deriva sia dall'aumento del tasso di interesse nel corso dell'esercizio, che al riconoscimento di una quota di interessi attivi dovuti per l'esercizio precedente e ricalcolati nel 2007 (circa 62.000 euro).

Inoltre per effetto dell'attivazione del servizio bancario INC1 (pagamento allo sportello bancario delle immatricolazioni) adottato a partire dall'a.a. 2007/08, gli interessi sui depositi presso le Poste Italiane sono diminuiti, mentre sono incrementati nel conto bancario.

Interessi su depositi	Importo 2007	Importo 2006	Importo 2005	Importo 2004
Unicredit S.p.A.	698.361,56	252.828,76	38.955,73	14.544,46
Poste Italiane	8.631,15	22.559,11	23.716,59	22.330,75

In corso d'esercizio è stato ceduto l'immobile di via Donota n.4 (Trieste) entrato a far parte del patrimonio dell'Università per effetto dell'eredità Umek-Cassetti a seguito dell'esito della gara ad asta pubblica. E' inoltre iniziata la procedura di alienazione dell'immobile di V.le Raffaello Sanzio 36, di proprietà dell'Ateneo, lasciato libero dall'inquilino nel settembre 2007. Attualmente sta occupandosi della vendita la Gestione Immobili Friuli-Venezia Giulia Spa alla quale è stato dato l'incarico: la somma che si prevede di riscuotere ammonta ad euro 270.000. In conto residui si segnala la riscossione per euro 966.000 per l'alienazione dell'immobile sito in Trieste, Riva Gulli n.10, che costituisce parte del residuo attivo risalente al 2005 dell'importo di euro 1.600.000: rimangono ancora invenduti l'immobile di via Lazzaretto Vecchio n. 12 ed i terreni di Via Puccini, per i quali prosegue la procedura di vendita a carico della Gestione Immobili Friuli-Venezia Giulia Spa.

Si rileva inoltre il ricavato dalle *locazioni di immobili di proprietà*:

<i>Ubicazione immobili</i>	<i>Descrizione</i>	<i>accertato 2007</i>
V.le R.Sanzio 36 TS I piano	Locazione appartamento	6.787,10
Via Università 1 TS	Locazione locale commerciale (bar)	10.155,60
Via d'Alviano n. 18 - GO	Canone antenna RAI	4.625,54
Strada Costiera 111 TS	Antenna telefonia mobile WIND	22.000,00
	Totale	43.568,24

L'attività per conto terzi caratterizza le sedi Dipartimentali, per cui le riscossioni registrate in sede centrale sono residuali e riferite all'attività di formazione per conto terzi, all'attività editoriale per conto di terzi, all'affitto di aule, alla fornitura di elenchi laureati alle aziende che li richiedono.

I *proventi da utilizzo di licenze e brevetti (cap. 1/01/02/01/10)* sono riferiti alla concessione all'uso ed allo sviluppo dei seguenti brevetti:

- “metodo e sistema di riconoscimento di pattern genetici” alla Genefinity S.r.l. previo corrispettivo dell'importo di euro 4.500, già iscritto a bilancio nel 2006, eliminato in fase di riaccertamento dei residui attivi per essere reiscritto in conto competenza dell'esercizio 2007, in quanto inizialmente registrato come accertamento istituzionale ed in seguito riconosciuto come commerciale.
- “derivati bi funzionali del polietilenglicole...” alla Friulchem, previo corrispettivo dell'importo di euro 5.000
- “anticorpi anti componente C5...” alla ADN. previo corrispettivo dell'importo di euro 5.000

I proventi originati dalla *gestione di beni derivanti da lasciti* vengono destinati, quasi sempre per disposizioni testamentarie, all'erogazione di premi di studio, unitamente alle elargizioni:

Riepilogo dei proventi per lasciti anno 2007 - per genere di provento

<i>Ricavi cedole 2007</i>	1.131,56
<i>Elargizioni</i>	1.595,00
<i>Rendite da affitti</i>	5.964,56
<i>Reintroito titoli non reinvestiti</i>	5.999,40
Totale	14.690,52

Riepilogo dei proventi per lasciti anno 2007 - per donatore

<i>Eredità Umek Cassetti</i>	6.201,45
<i>Eredità Verardo</i>	262,50
<i>Eredità Perassi</i>	61,24
<i>Eredità Mucchino Foà</i>	367,50
<i>Eredità Barbagallo</i>	6.071,59
<i>Eredità Mostarda</i>	131,24
<i>Eredità Strudhoff</i>	95,00
<i>Lascito in memoria Ugo Rossi</i>	1.500,00
Totale	14.690,52

CATEGORIA 1/01/03 – MUTUI E PRESTITI

In conto residui permangono da riscuotere:

- le quote di capitale derivanti dai mutui sottoscritti in esercizi precedenti con la Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. che, come noto, eroga il capitale a presentazione della fattura di spesa; gli accertamenti non ancora riscossi ammontano ad euro 3.099.842,75.
- l'importo di euro 143.382,36 a saldo del ripianamento dell'anticipazione a carico del bilancio – euro 1.807.599,15 (Lire 3.500.000.000) – risalente all'esercizio 2001:

<i>Anticipazione 2001</i>	<i>Piano</i>	<i>Ripianamento</i>						
		<i>2002</i>	<i>2003</i>	<i>2004</i>	<i>2005</i>	<i>2006</i>	<i>2007</i>	<i>rimanenza</i>
<i>A carico bilancio in milioni di Lire</i>	3.500	700	700	700	700	350	72	278
<i>A carico bilancio in migliaia di euro</i>	1.809	362	362	362	362	181	37	144

E' stata invece conclusa l'anticipazione di bilancio per opere di edilizia risalente all'esercizio 1996 per cui è stata versata nel 2007 l'ultima rata di euro 112.623,21:

<i>Anticipazione 1996</i>	<i>piano</i>		<i>Ripianamento</i>									
	<i>iniziale</i>	<i>variato</i>	<i>1997</i>	<i>1998</i>	<i>2000</i>	<i>2001</i>	<i>2002</i>	<i>2003</i>	<i>2004</i>	<i>2005</i>	<i>2006</i>	<i>2007</i>
<i>A carico bilancio</i>	6.000	6.646	1.077	600	500	750	362	362	362	361	362	112
<i>A carico MiUR 97</i>	2.383	1.021	1.021									
<i>A carico MiUR 98</i>	2.383	2.383		2.383								
<i>A carico mutuo reg..</i>		716	716									
<i>Sub totali in mil Lire</i>	10.766	10.766	2.814	2.983	500	750	700	700	700	700	700	219
<i>Sub totali in migl.euro</i>	5.560	5.560	1.453	1.541	258	387	362	362	362	361	362	112

CATEGORIA 1/02/04 - FINANZIAMENTI MIUR

I finanziamenti da parte del MIUR ammontano complessivamente ad euro 118.844.331,83 (119.001.028,27 se comprendiamo la contabilità speciale per il Centro Universitario Sportivo) - di cui euro 117.126.072,83 di parte corrente ed euro 1.718.259 in conto capitale (ed euro 156.696,44 in contabilità speciale).

L'entrata più rilevante di parte corrente è rappresentata dall'assegnazione di cui al *cap. 1/02/04/01/01 "Fondo per il finanziamento ordinario dell'Università"* (di seguito **FFO**) che somma ad euro 105.131.593, per l'esercizio 2007, nelle sue varie componenti.

Esso è composto dal consolidato 2006 (103.829.681) cui si aggiungono gli oneri di cofinanziamento mobilità e chiamate dirette per euro 63.794

che formano una **base consolidata di euro 103.893.475**.

A tale base consolidata si sono aggiunte nel corso dell'anno anche:

- le assegnazioni (*anch'esse consolidate, anche se disposte con leggi speciali*) per assunzione ricercatori di cui alla L.350/2003 previste inizialmente per euro 400.500 e poi concretizzate in euro 350.155, con una conseguente minore entrata pari a euro 50.345;
- gli interventi una tantum (*non consolidabili*) di euro 98.649 per maggiori oneri per ricercatori non confermati (anche qui con una minore entrata rispetto la previsione iniziale pari a euro 10.500);
- l'intervento di euro 3.794 quale 50% del rimborso della contribuzione agli studenti di odontoiatria;
- l'assegnazione di euro 27.400 per trasferimento di una unità di personale tecnico amministrativo da altra università (relativa al 2006, in quanto per il 2007 è ricompresa nel FFO consolidato);
- l'assegnazione di euro 231.898 quale stanziamento destinato a garantire una più ampia assunzione di ricercatori ai sensi del DM 565/07 (12 ricercatori);
- l'intervento di euro 526.222 quale incentivo migliori risultati processi formativi e attività di ricerca scientifica.

Nella tabella che segue si espone l'FFO dal 2000 al 2007 con l'evidenza della quota consolidata:

Esercizio	FFO totale	FFO consolidato
2000	96.077.958	95.996.413
2001	97.984.575	97.680.598
2002	98.785.799	98.785.441
2003	97.665.531	97.547.531
2004	100.534.710	100.534.710
2005	103.984.238	103.688.928
2006	104.067.730	103.090.413
2007	105.131.593	103.893.475

Gli accertamenti di entrata che derivano dai finanziamenti MIUR per borse di studio ammontano complessivamente ad euro 10.452.586,83. Tale importo è composto dall'assegnazione ministeriale per borse di studio post lauream 2007 pari ad euro 2.788.493,05, dall'assegnazione ministeriale per borse aggiuntive di dottorato di ricerca ai sensi degli artt. 3 e 6 DM 198/03 per euro 332.688,78 e dall'assegnazione per borse di specializzazione di medicina pari ad euro 7.331.405.

Nella tabella che segue si evidenziano i finanziamenti ottenuti nel 2007 per **borse di studio per dottorato di ricerca e specializzazione in medicina** distinte per fonti di finanziamento: ministeriale, Regione, enti pubblici, privati (imprese, consorzi, fondazioni), dipartimenti.

BORSE – Fonte finanziamento	Specializzazione Medicina	Dottorato Ricerca	Totale	
MIUR	7.331.405,00	2.788.493,05	10.119.898,05	al cap. 1/02/04/01/02
MIUR DM 198 art.3 e 6		332.688,78	332.688,78	al cap. 1/02/04/01/04
<i>Tot MIUR</i>	<i>7.331.405,00</i>	<i>3.121.181,83</i>	<i>10.452.586,83</i>	
Regione-Ass.	1.076.000,00		1.076.000,00	al cap. 1/02/05/02/04
Enti Pubblici	654.736,50	194.467,88	849.204,38	al cap. 1/02/05/04/01
Privati	223.982,50	84.400,02	308.382,52	al cap. 1/02/05/05/01
Dipartimenti universitari*	25.000,00	1.986.391,92	2.011.391,92	ai cap. 1/04/09/06/01e 02
<i>Totale entrata 2007</i>	<i>9.311.124,00</i>	<i>5.386.441,65</i>	<i>14.697.565,65</i>	

* i quali a loro volta si avvalgono di convenzioni con enti e/o privati

Nel corso dell'esercizio 2007 è stato accertato al cap. 1/02/04/01/03 e riscosso dal MIUR il finanziamento di euro 80.000 concesso per aver raggiunto gli obiettivi prefissati per il 2006 di inserire nell'Anagrafe degli studenti i dati relativi agli immatricolati 2006/2007.

Sempre nello stesso capitolo è stata anche accertata e riscossa dal MIUR l'assegnazione di euro 891.564 derivante dalla **“programmazione del sistema universitario 2007/2009”** destinata, secondo quanto previsto dall'art.4 comma 7 DM 362/07, a sostenere l'attuazione dei programmi e la realizzazione dei risultati dell'Ateneo stesso per il triennio 2007-2009. Questa assegnazione è stata erogata per l'anno 2007, e lo sarà ancora solo per il 2008, in proporzione al peso di questa Università sul sistema universitario (1,29%).

Gli accertamenti di cui al cap.1/02/04/01/04 **“altri finanziamenti MIUR”** ammontano a complessivi euro 778.707,78, di cui euro 661.380,78 relativi alle assegnazioni derivanti dal D.M.198. Nella tabella che segue si evidenziano i finanziamenti con le rispettive finalità:

Evidenza 1/02/04/01/04 “altri finanziamenti” MIUR	euro
<i>DM 198 23/10/2003 art.3 e 6 corsi di dottorato in ambiti di indagine prioritari</i>	332.688,78
<i>DM 198 23/10/2003 art. 2 e 4. sostegno studenti</i>	146.249,00
<i>DM 198 23/10/2003 ART.1 mobilità internazionale</i>	182.443,00
<i>Contributi convegni</i>	6.300,00
<i>Mobilità docenti</i>	13.800,00
<i>Sostegno persone handicappate</i>	85.557,00
<i>Azioni integrate Italia/Spagna</i>	11.670,00
Totale complessivo	778.707,78

L'assegnazione MIUR per **“assegni di ricerca”** di cui al **cap.1/02/04/01/06** ammonta ad euro 124.310 relativi al DM 198 art.5.

Tra le assegnazioni del MIUR **in conto capitale** si evidenzia il consueto finanziamento per la **ricerca PRIN** alla voce 1/2/04/02/02: nel corso dell'esercizio è stato accertato e riscosso il finanziamento derivante dal bando 2006 per euro 1.473.973,00.

Nessuna assegnazione invece, nell'esercizio 2007, per *l'edilizia generale e dipartimentale* e per *l'edilizia sportiva*.

Le assegnazioni **FIRB** (fondo investimenti ricerca di base) registrate alla voce 1/02/04/02/05 ammontano per il 2007 ad euro 244.286,00.

<i>Docente</i>	<i>Dipartimento</i>	<i>Progetto</i>	<i>accertato</i>	<i>riscosso</i>
<i>Benedetti Fabio</i>	<i>Sc. Chimiche</i>	RBNE017F8N 003	671	671
<i>Randaccio Lucio</i>	<i>Sc. Chimiche</i>	RBNE01TTJW 003	8.399	8.399
<i>Randaccio Lucio</i>	<i>Sc. Chimiche</i>	RBAU01HAAA 001	2.454	2.454
<i>Ballerini Laura</i>	<i>Fisiologia e Patologia</i>	RBNE01AAS7 002	21.026	21.026
<i>Crivella Sergio</i>	<i>Sc. Riproduzione e Svil.</i>	RBNE01N4Z9 010	8.159	8.159
<i>Declava Pietro</i>	<i>Sc. Chimiche</i>	RBAU01HHBL 001	38.480	38.480
<i>Degrassi Donata</i>	<i>Storia e Storia dell'Arte</i>	RBNE01RA8J 003	52.451	52.451
<i>Ruzzier Fabio</i>	<i>Fisiologia e Patologia</i>	RBAU01ZE73 002	4.509	4.509
<i>Ramponi Giovanni</i>	<i>Elettrotecnica Elettr.Info.</i>	RBNE03LLC 004	23.248	23.248
<i>Torelli Nicola</i>	<i>Sc. Economiche e Statist.</i>	RBNE03YL53 002	28.237	28.237
<i>Tedesco Francesco</i>	<i>Fisiologia e Patologia</i>	RBIN045LT8 000	20.000	0
<i>Zauli Giorgio</i>	<i>Univ.Cli. di Biomedicina</i>	RBIN045LT8 001	36.652	0
		totali	244.286	187.634

Alle assegnazioni su elencate è da aggiungere l'assegnazione Ministeriale *per attività sportiva* che trova allocazione tra le partite di giro – contabilità speciali – come da indicazione del ministero stesso: l'assegnazione 2007 ammonta ad euro 156.696,44.

Finanziamenti MIUR 2007 – riepilogo generale – in totale euro	119.001.028,87
<i>FFO 2007</i>	105.131.593,00
<i>Borse di studio</i>	10.119.898,05
<i>Piani di sviluppo 2007-2009</i>	971.564,00
<i>Altri finanziamenti (DM 198, Mobilità, convegni, accordi culturali)</i>	778.707,78
<i>Assegni di ricerca</i>	124.310,00
<i>Totale finanziamenti correnti</i>	117.126.072,83
<i>Ricerca PRIN assegnazione bando 2005</i>	1.473.973,00
<i>Ricerca FIRB</i>	244.286,00
<i>Totale finanziamenti per investimenti</i>	1.718.259,00
<i>Attività sportive</i>	156.696,44
<i>Partite di giro – contabilità speciali MIUR</i>	156.696,44

FINANZIAMENTI DA UE – capitoli 1/02/05/01 e 1/02/06/01

Nell'ambito dei finanziamenti per programmi comunitari si segnala l'assegnazione dell'Agenzia Nazionale Socrates Italia per euro 527.525:

Finanziamenti Programmi comunitari	Finalità	accertato 2007
<i>Programma Erasmus a.a.2007/2008</i>	<i>Borse mobilità studenti SM</i>	435.000
	<i>Organizzazione mobilità OM</i>	41.350
	<i>Mobilità docenti TS</i>	15.300
	<i>Mobilità staff training</i>	1.800
	<i>Totale attività 2007/2008</i>	493.450
<i>Saldo programma a.a.2006/2007</i>	<i>Borse mobilità studenti SM</i>	27.615
	<i>Organizzazione mobilità OM</i>	360
	<i>Mobilità docenti TS</i>	5.100
	<i>Totale saldo attività 2006/2007</i>	33.075
<i>Fondo EILC a.a.2006/2007</i>	<i>Sviluppo lingue meno diffuse (contr.forfetario 500 euro stud.)</i>	1.000
	Totale	527.525

FINANZIAMENTI DALLA REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA – capitoli 1/02/05/02 e 1/02/06/02

I finanziamenti regionali ammontano a complessivi euro 11.450.190,90 (di cui euro 6.176.275,73 di parte corrente alla voce 1/02/05/02 ed euro 5.273.915,17 per investimenti alla voce 1/02/06/02) come dalla tabella che segue:

Finanziamenti Regione 2007	11.450.190,90
<i>Finanziamento annuale per progetti (L.R.2/2006 art.8 com.32 sviluppo istruz. univ. 2007)</i>	1.834.998,19
<i>Corsi di laurea settore sanitario</i>	929.610,00
<i>Integrazione finanziamento borse infermieri</i>	102.353,23
<i>Corso interateneo laurea specialistica sc.infermieristiche</i>	70.000,00
<i>Corso di laurea interateneo UD e TS tecniche prevenzione negli ambienti nei luoghi di lavoro</i>	51.645,69
<i>Corso di laurea Interculturalità</i>	80.000,00
<i>Corso “Donne e politica..” edizione 2007</i>	25.000,00
<i>Master Navy Tech</i>	158.316,00
<i>Attività istituzionale</i>	3.251.923,11

<i>Progetto FSE Regionale</i>	1.087.966,07
<i>Voucher per master</i>	125.371,29
<i>IFTS 2006/2007 ed integrazione periodo 2005/2006</i>	82.485,97
<i>Progetto Navalinnovation</i>	16.000,00
<i>Progetto misure incentivazione lauree scientifiche</i>	214.148,19
Fondi strutturali FSE	1.525.971,52

<i>Contributo per Master in Politiche comunitarie</i>	180.000,00
<i>Formazione insegnanti lingua slovena 2007 LR2/06 art.8</i>	45.000,00
<i>Master gestione trattamento della acque 2006/2007</i>	92.998,19
<i>Interreg a favore facoltà Scienze della Formazione saldo Risk Innovation</i>	4.382,91
Altri finanziamenti da FVG	322.381,10

<i>Borse di studio specializzazione medicina*</i>	1.076.000,00
Borse di studio	1.076.000,00

<i>Progetti ricerca scientifica art.11 LR 11/2003 (innovazione)</i>	0
<i>Progetti ricerca scientifica art.17 LR 26/2005 (innovazione)</i>	0
Contratti, convenzioni, accordi di programma	0

Totale finanziamenti correnti	6.176.275,73
--------------------------------------	---------------------

<i>Edilizia (quote annuali su finanziamento per 15 anni)</i>	5.273.915,17
Totale edilizia	5.273.915,17

Totale investimenti	5.273.915,17
----------------------------	---------------------

* Da questo esercizio finanziario il finanziamento per borse di studio specializzazione medicina è iscritto - più correttamente - tra i finanziamenti regionali, mentre negli scorsi esercizi figurava tra i finanziamenti di altri enti pubblici essendo erogato dall'Azienda Ospedaliera Universitaria, con fondi Regionali.

Il finanziamento annuale, destinato a promuovere lo sviluppo dell'istruzione universitaria nella regione è stato destinato per il 2007 ad iniziative didattiche e scientifiche anche finalizzate allo sviluppo dei collegamenti internazionali delle Università ed al rafforzamento dei poli universitari decentrati sul territorio, secondo le indicazioni del finanziatore: risulta incrementato rispetto l'esercizio precedente di circa 400.000 euro.

I **corsi di laurea del settore sanitario** hanno ottenuto un finanziamento pari a 51.645,69 euro per ciascuno dei tre anni di corso, per ognuno dei sei corsi attivati. A tali corsi si è aggiunto, dall'anno accademico 2003/2004 il finanziamento, pari ad euro 51.650 per anno, per il corso di laurea interateneo tra le Università di Udine e di Trieste, di “tecniche della prevenzione nell'ambiente e nei luoghi di lavoro” attivato a cicli alternati nelle due Università. Nell'a.a. 2005/2006 è stato attivato a Trieste il secondo ciclo di durata triennale e quindi nel 2007 è stata accertata l'entrata relativa al II anno del II ciclo per euro 51.645,69. Nel corso dell'esercizio 2007 la Regione ha inoltre assegnato l'importo di euro 70.000 a sostegno del corso interateneo di **laurea specialistica in Scienze Infermieristiche**, a seguito del protocollo d'intesa tra l'amministrazione regionale e gli Atenei di Udine e Trieste.

Il **Master Universitario** di I livello **Navy Tech** ha ottenuto un finanziamento per l'esercizio 2007 di euro 158.316.

Anche per l'esercizio 2007 è stato confermato il finanziamento a favore del **corso di laurea in Scienze e Tecniche dell'Interculturalità**, per l'importo di euro 80.000 e **l'assegno di studio** agli iscritti ai corsi di laurea per infermiere professionale per l'importo di euro 102.353,23 per l'a.a.2006/2007.

E' stato accertato inoltre il finanziamento di euro 25.000 destinato al programma “**Donne, Politica e Istituzioni** – percorsi formativi per la promozione delle pari opportunità nei centri decisionali della politica”.

Nell'ambito dei **Fondi strutturali FSE** si rilevano finanziamenti derivanti dai seguenti progetti:

- progetto FSE Regionale, per euro 1.087.966,07
- progetto IFTS attività programmata per l'a.a. 2006/2007 euro 72.000; saldo esercizi precedenti (2005/2006) euro 10.485,97.
- sostegno alla partecipazione ai Master post lauream con l'assegnazione di voucher formativi con destinatari soggetti disoccupati, residenti o domiciliati nella Regione (importo complessivo euro 125.371,29);
- progetto FSE per “Misure per l'incentivazione della partecipazione ai percorsi di laurea triennali in ambito tecnico-scientifico” per l'a.a.2007/2008, per euro 214.148,19;
- progetto Navalinnovation gestito dall'Ateneo in partnership con Enfap capofila ed altri enti regionali di rilievo, per euro 16.000,00.

La Regione FVG ha assegnato, anche nel 2007, il contributo di euro 180.000 per il Master in **Metodologia per le Politiche Comunitarie** ed il contributo di euro 92.998,19 per il Master interateneo “*Gestione trattamento delle acque*”.

E' stato inoltre assegnato un contributo di euro 45.000 destinato alla “*formazione degli insegnanti delle scuole con lingua di insegnamento slovena e bilingue*”; un contributo di euro 4.382,91 come seconda trince del sottoprogetto “Risk and innovation” INTERREG IIIC/ RFO “Change on borders” al quale ha aderito, in qualità di partner, la Facoltà di Scienze della Formazione – Master in Analisi e gestione della Comunicazione di questo Ateneo.

In corso d'esercizio di è provveduto a ricalcolare l'entrata per borse di studio, coperta dalla Regione, in considerazione del nuovo **contratto di formazione dei medici iscritti alle scuole di specializzazione** che prevede la rideterminazione del costo complessivo annuo a 25.000,00 euro per

gli specializzandi iscritti al primo e al secondo anno ed a 26.000,00 euro per quelli iscritti ad anni successivi al secondo dagli iniziali 11.600 euro.

Il finanziamento per “progetti di ricerca scientifica e applicata e di iniziative di trasferimento e di diffusione dei risultati di ricerca (**innovazione**)”, erogato per la prima volta nel 2006, non è presente nel 2007 ma si ripete nel 2008.

Le opere di edilizia universitaria finanziate dalla Regione autonoma Friuli Venezia Giulia, sono prese in carico dal bilancio regionale in quote annuali per un periodo di 15 anni per ciascuna quota. Alcuni di questi finanziamenti sono stati utilizzati dall'Università per coprire rate di ammortamento di mutui contratti per opere di edilizia (4.669.300,64). Altri finanziamenti vengono direttamente utilizzati senza prevedere la sottoscrizione di mutui (604.618,68):

Riepilogo rate accertate nell'esercizio 2007 quali contributi regionali per edilizia

<i>rata annuale (euro)</i>	<i>Descrizione</i>
534.600,65	Mutuo stipulato nel 1993 per L.7.344.000.000, ora euro 3.792.859,47
384.338,59	Mutuo stipulato nel 1994 per L.5.656.000.000, ora euro 2.921.080,22
567.634,69	Mutuo stipulato nel 1995 per L.7.040.000.000, ora euro 3.635.856,57
567.774,47	Mutuo stipulato nel 1996 per L.7.790.000.000, ora euro 4.023.199,24
426.051,12	Mutuo stipulato nel 1997 per L.6.216.200.000, ora euro 3.210.399,38
129.114,23	Mutuo stipulato nel 1998 per L.2.667.951.350, ora euro 1.377.881,88
387.342,67	Mutuo stipulato nel 1999 per L.8.116.998.000, ora euro 4.192.079,62
97.331,40	Mutuo stipulato nel 2001 per euro 1.018.587,28 (decorrenza rata 2002)
248.861,70	Mutuo stipulato nel 2002 per euro 2.544.628,3 (decorrenza rata 2003)
133.118,96	Mutuo stipulato nel 2002 per euro 1.393.109,43 (decorrenza rata 2003)
921.617,33	Mutuo stipulato nel 2002 per euro 9.644.860,00 (decorrenza rata 2003)
14.952,21	Mutuo stipulato nel 2002 per euro 154.937,00 (decorrenza rata 2003)
177.473,24	Mutuo stipulato nel 2003 per euro 1.916.838,00 (decorrenza rata 2004)
17.549,06	Mutuo stipulato nel 2005 per euro 203.182,16 (decorrenza rata 2006)
24.269,04	Mutuo stipulato nel 2005 per euro 280.000,00 (decorrenza rata 2006)
37.271,28	Mutuo stipulato nel 2005 per euro 430.000,00 (decorrenza rata 2006)
4.669.300,64	<i>Totale contributi regionali a sollievo mutui per edilizia</i>
278.886,73	Per opere di edilizia varie
63.741,95	Per opere di edilizia varie
261.999,00	Per opere di edilizia varie
604.618,68	<i>Totale contributi regionali per edilizia non collegati a mutui</i>
5.273.919,32	<i>TOTALE contributi regionali per edilizia 2007 accertati al cap. 1/02/06/02/02</i>

FINANZIAMENTI DA ALTRI ENTI e DA PRIVATI – capitoli 1/02/05/03-04-05 e 1/02/06/03-04-05

Enti e privati hanno finanziato nell'esercizio 2007 l'Ateneo per complessivi euro 1.784.632,27, così composti:

Finanziamenti da altri enti e privati	1.784.632,27
<i>Borse studio dottorato ricerca</i>	<i>278.867,90</i>
<i>Borse studio specializzazione medicina</i>	<i>878.719,00</i>
<i>Totale finanziamenti per borse studio</i>	<i>1.157.586,90</i>
<i>Assunzione professori e ricercatori (Banca di Cividale)</i>	<i>225.000,00</i>
<i>Start Cup</i>	<i>119.000,00</i>
<i>Didattica, funzionamento</i>	<i>212.792,37</i>
<i>Manifestazioni, convegni</i>	<i>43.503,00</i>
<i>Donazioni (esclusi premi studio)</i>	<i>3.000,00</i>
<i>Altro</i>	<i>23.750,00</i>
<i>Totale altri contributi e finanziamenti</i>	<i>402.045,37</i>

La spesa a carico dell'Università di Trieste per l'organizzazione del premio per l'innovazione **Start Cup** (IV edizione) è stata coperta da contributi della Fondazione CRTrieste (70.000), dalla Camera di Commercio I.A.A. di Trieste (20.000), dalla Fondazione CRGorizia (20.000) e dalla Friulia S.p.A. (5.000). Ulteriore sponsorizzazione di euro 4.000 da parte della Sviluppo Italia FVG S.p.A. è stata collocata in altro conto del bilancio (attività – vendita di beni e servizi – proventi vari), in quanto la società ha contribuito alla realizzazione del premio innovazione Start Cup con servizi di supporto all'attività promozionale.

FINANZIAMENTI DA ALTRI MINISTERI E ORGANISMI INTERNAZIONALI – capitoli 1/02/05/06 e 1/02/06/06

Il Ministero della Cultura greca ha finanziato con un contributo di 15.000,00 euro il corso di Studi Neogreci tenuto presso la Facoltà di Lettere e Filosofia dell'Università di Trieste.

La Presidenza del Consiglio dei Ministri ha erogato l'importo di euro 975,00 riconosciuti per la formazione dei volontari per il servizio civile nell'anno 2004.

CATEGORIA 1/03/07 - RECUPERI E RIMBORSI

Tra le poste correttive si evidenziano in particolare i recuperi per le *spese telefoniche* anticipate dall'Amministrazione per l'uso del centralino telefonico, di cui successivamente si chiede il rimborso ai centri autonomi di spesa: l'accertamento complessivo ammonta ad euro 246.003,63 con una differenza in meno rispetto alla previsione di circa 59.000 euro dovuta principalmente ad un decremento del traffico ed inoltre ad una riduzione dei costi a seguito del cambio di gestore telefonico.

Il recupero di spese anticipate dall'Amministrazione per conto degli studenti per libretti e per diplomi ammonta complessivamente ad euro 148.157,60.

Le quote di compartecipazione per il personale, versate dai Dipartimenti e derivanti dall'attività conto terzi (Fondo Comune di Ateneo) ammontano ad euro 305.379,32 mentre il parziale rimborso dei costi indiretti (1% dell'utile) ammonta a complessivi euro 15.261,62. L'IVA commerciale ammonta per l'esercizio 2007 ad euro 1.025.108,29; i rimborsi IRAP dai CSA ad euro 154.656,94 ed i rimborsi INAIL ad euro 15.713,74.

Nei rimborsi diversi vanno a confluire entrate di varia natura tra cui:

- rimborsi relativi a studenti (quote di assicurazione anticipate dall'amministrazione centrale e rimborsi contrassegno per un totale di 8.466,69 e quote di rimborsi tasse non andati a buon fine per 32.162,66 euro)
- rimborsi dalle assicurazioni per danni (euro 79.331,70),
- rimborsi da parte delle strutture per assicurazioni stipulate centralmente (euro 32.442,99),
- rimborsi per tessere di autorizzazione all'utilizzo del parcheggio interno dell'Ateneo (euro 21.758,26),
- rimborsi da parte della Cassa Depositi e prestiti di interessi derivanti da mutui non erogati per 184.372,87 euro
- rimborsi consumi energetici anticipati dall'amministrazione e rimborsati dal CRUT, dall'Unicredit, dal CETA etc.

CATEGORIA 1/03/08 - ALTRE ENTRATE

Sono qui annoverate le entrate derivanti dai versamenti degli ospedali convenzionati per le prestazioni del personale docente presso i reparti clinici. L'accertamento è in parità con la spesa impegnata ai corrispondenti capitoli dell'uscita.

CATEGORIA 1/04/09 - TRASFERIMENTI INTERNI

Le attuali norme in materia di sostituto d'imposta impongono alle Amministrazioni quali l'Università di assicurare l'assistenza fiscale ed il rilascio della certificazione CUD a tutti i collaboratori coordinati e continuativi ed ai beneficiari di redditi assimilati a lavoro dipendente; le stesse norme impongono inoltre la dichiarazione annuale dei sostituti d'imposta ed il versamento unificato delle ritenute: è stata pertanto assunta la decisione di avvalersi del sistema stipendiale CINECA - in grado di assicurare l'assistenza fiscale a queste figure - e di centralizzare quindi le procedure per il pagamento di tutti compensi e ritenute e per il rilascio di certificazioni.

I compensi deliberati a vario titolo (borse, assegni di ricerca, collaboratori di ricerca, tutor, incarichi, ecc) dai Centri di Spesa Autonomi a valere sulle disponibilità dei propri bilanci, rientrano nell'ambito di questa normativa fiscale e l'adozione del metodo del pagamento centralizzato

comporta notevoli flussi di trasferimento di fondi dalle casse periferiche a favore del fondo di cassa del bilancio centrale.

L'ammontare complessivo dei trasferimenti dei centri di spesa autonomi per il pagamento centralizzato di borse di studio per ricerca, di assegni di ricerca e di compensi al personale è stato nel 2007 di euro 4.930.951,21:

<i>Tipologia spesa</i>	<i>Importo accertato</i>
<i>Borse di ricerca</i>	862.599,18
<i>Assegni di ricerca</i>	1.859.558,23
<i>Personale a tempo determinato</i>	184.862,58
<i>Collaboratori di ricerca</i>	1.861.296,19
<i>Pagamenti a favore del personale</i>	122.271,53
<i>Altri compensi al personale</i>	40.363,50
<i>Totali</i>	<i>4.930.951,21</i>

Per il finanziamento di borse di studio per dottorato di ricerca i Centri di Spesa Autonomi hanno inoltre trasferito al Centro Principale 2.011.391,92 euro (cfr. tabella borse di studio).

CATEGORIA 1/05/10 – PARTITE DI GIRO

Le partite di giro sono in parità con la spesa ed ammontano a complessivi euro 3.911.268,22. Il dato più rilevante è costituito dagli accertamenti dei versamenti degli studenti che vengono riscossi per conto dell'ERDISU e che sono impegnati per pari importo in uscita (2.286.173,33).

Analogamente avviene per il versamento dell'imposta di bollo versata dagli studenti che viene versata in rate bimestrali anticipate, con conguaglio a fine esercizio (360.425,73).

Fra le anticipazioni permangono alcuni accertamenti di carattere interno inerenti l'anticipo effettuato per conto delle Facoltà per la prima rata di docenza a contratto.

Le riscossioni da parte dei CSA corrispondono a versamenti a favore dell'Amm.ne Centrale di ritenute fiscali, INPDAP e IVA comunitaria, che vengono poi versati centralmente, a scadenza:

<i>Tributo</i>	<i>Importo accertato</i>
<i>IRPEF</i>	559.534,21
<i>INPDAP</i>	35.480,82
<i>IVA COMUNITARIA</i>	26.821,43
<i>INPS</i>	23.680,38
<i>Totale</i>	<i>645.516,84</i>

La voce inerente il "conguaglio ed assistenza fiscale" corrisponde alle trattenute operate sull'erogazione di stipendi: il ricavato viene utilizzato alla corrispondente voce di spesa per i versamenti di conguaglio fiscale operati dall'Università in veste di sostituto d'imposta.

CATEGORIA 1/05/11 – CONTABILITA' SPECIALI

Si tratta dell'assegnazione ministeriale per l'attività sportiva: l'entrata viene trasferita al CUS locale ed al CUSI.

TITOLO 1/06– PRELIEVI DALL'AVANZO

In calce al totale delle entrate sono riportati i prelievi effettivi dall'Avanzo di Amministrazione effettuati nel corso dell'esercizio 2007.

Riepilogo finanziamenti da Altri Enti (esclusa Regione FVG) e Privati anno 2007:

<i>Finanziatore</i>	<i>Finalità</i>	<i>Importo</i>	<i>Capitolo</i>
Provincia Trieste	Contributi convegni	8.503,00	1020503
Altri enti Pubblici (univ, ass, etc)	Borse studio dottorato	194.467,88	1020504
Altri enti Pubblici (univ, ass, etc)	Borse studio specializzazione	654.736,50	1020504
INSIEL	Progetto Spazio Libero	35.833,33	1020505
Camera di commercio Trieste	Premio start Cup	20.000,00	1020504
Friulia SPA	Premio start Cup	5.000,00	1020505
Fondazione CRT	Premio start Cup	70.000,00	1020505
Fondazione CR Gorizia	Premio start Cup	20.000,00	1020505
ST Sviluppo Italia	Premio start Cup	4.000,00	1010201
Enti e Privati	Borse studio specializzazione	223.982,50	1020505
Enti e Privati	Borse studio dottorato	84.400,02	1020505
Banca di Cividale	Assunzione ricercatore	225.000,00	1020505
Elargizioni da privati	Premi di studio	1.595,00	1020505
Elargizioni da privati	Rotaract club per sportello disabili	3.000,00	1020505
Unicredit Banca Spa	Contributo annuale (convenzione di cassa)	10.000,00	1020505
Consorzio di Pordenone	CdIS Servizio sociale	43.000,00	1020505
Consorzio Pordenone	Attività didattica fac.Ingegneria – Cdl Ing.Ind.le Industria Mobile	45.000,00	1020505
Consorzio per lo svil.int.le dell'Univ.TS	Contributo borse Alpe Adria	10.000,00	1020505
Consorzio per lo svil.int.le dell'Univ.TS	Contributo contratto tempo determinato	4.750,00	1020505
Consorzio Polo GO	Contributo spese docenza 2004/05	29.259,04	1020505
Istitut Ramon LLull	A favore Facoltà di Lettere	7.500,00	1020505
Privati	A favore Facoltà di Lettere	6.500,00	1020505
Privati	A favore SSLMIT	15.000,00	1020505
Portogruaro Campus	Master int.le Progettazione e gestione attività cooperazione Europa orientale-balc	2.700,00	1020505
Ministero cultura greca	Corsi studi neogreco	15.000,00	1020506
		Totale	1.739.227,27

per le entrate che derivano dai Corsi di Laurea – stabilito in 18milioni di euro netti - non è stato raggiunto a causa dei rimborsi dovuti agli studenti (il netto rimasto all'Ateneo è di euro 17.841mila euro).

Sono risultati, infine, rilevanti per l'equilibrio del bilancio anche l'accertamento di interessi attivi su depositi che ha portato un beneficio di circa 707mila euro ed il ricavato dalla vendita di un appartamento di proprietà dell'Ateneo per 270mila euro.

A conclusione della gestione il risultato si concretizza in un avanzo, considerabile di entità minima e quasi fisiologica se rapportato al budget gestito, raggiunto dopo aver finalizzato l'occorrente per l'aumento di stipendio al personale docente e ricercatore ed aver adeguato il fondo per l'erogazione della PEO in misura tale da consentire lo scorrimento della graduatoria di tutti gli aventi diritto.

Certamente, il clima di incertezza che caratterizza le principali fonti di finanziamento prive di vincoli – e come tali destinabili alle spese di personale ed in generale di funzionamento - non contribuisce ai programmi di miglioramento e di sviluppo, che richiederebbero contezza dell'entità delle risorse con un ragionevole anticipo rispetto ai tempi attuali.

Università degli Studi di Trieste
CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2007

Entrate

GESTIONE DI COMPETENZA										
Voci di bilancio		Previsione				Somme Accertate			Differenza rispetto previsione	
Posizione finanziaria	Iniziale	Variazioni		Definitiva	Riscosse	Da riscuotere	Totale	Positiva	Negativa	
		Positive	Negative							
1	TOTALE ENTRATE	157.067.619,00	21.050.329,27	3.262.382,44	174.855.565,83	137.221.802,35	37.779.558,40	175.001.360,75	372.401,60	226.606,68
101	ENTRATE PROPRIE	21.240.782,00	1.466.444,87	760.023,88	21.947.202,99	19.424.658,33	2.727.378,05	22.152.036,38	315.330,18	110.496,79
10101	ENTRATE CONTRIBUTIVE	20.670.000,00	773.414,00	757.800,00	20.685.614,00	18.781.353,60	2.108.539,56	20.889.893,16	290.882,19	86.603,03
1010101	TASSE E CONTRIBUTI UNIVERSITARI	20.670.000,00	773.414,00	757.800,00	20.685.614,00	18.781.353,60	2.108.539,56	20.889.893,16	290.882,19	86.603,03
101010101	TASSE CORSI LAUREA	3.500.000,00	590.000,00	200.000,00	3.890.000,00	3.400.783,64	489.603,36	3.890.387,00	387,00	-
101010102	TASSE CORSI DIPLOMA	-	-	-	-	-	-	-	-	-
101010103	TASSE SCUOLE SPECIALIZZAZIONE	100.000,00	-	-	100.000,00	91.485,00	4.440,00	95.925,00	-	4.075,00
101010104	TASSE ED ALTRI CORSI DID. ISTITUZ.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
101010105	CONTRIBUTI CORSI LAUREA	15.000.000,00	140.000,00	500.000,00	14.640.000,00	13.472.767,00	1.170.267,86	14.643.034,86	3.034,86	-
101010106	CONTRIBUTO CORSI DIPLOMA	-	-	-	-	-	-	-	-	-
101010107	CONTRIBUTI SCUOLE SPECIALIZZAZ.	800.000,00	-	-	800.000,00	721.967,54	99.156,14	821.123,68	21.123,68	-
101010108	CONTRIBUTI CORSI MASTER	450.000,00	24.101,00	-	474.101,00	158.142,21	285.593,38	443.735,59	-	30.365,41
101010109	CONTRIBUTI CORSI DOTTORATO DI RICERCA	250.000,00	-	57.800,00	192.200,00	176.784,12	12.800,00	189.584,12	-	2.615,88
101010110	TASSADI RICOGNIZIONE	80.000,00	-	-	80.000,00	101.439,89	29.435,00	130.874,89	50.874,89	-
101010111	TASSA ESAME DI AMMISSIONE	40.000,00	4.500,00	-	44.500,00	180.569,02	318,00	180.887,02	136.387,02	-
101010112	INDENNITA' MORA, CONGEDO, PASS.CORSO	160.000,00	-	-	160.000,00	217.191,92	12.635,82	229.827,74	69.827,74	-
101010113	TASSA ESAME DI STATO	200.000,00	-	-	200.000,00	151.335,26	-	151.335,26	-	48.664,74
101010114	CONTRIBUTI CORSI PERFEZIONAMENTO	80.000,00	14.813,00	-	94.813,00	100.010,00	4.050,00	104.060,00	9.247,00	-
101010115	INDENN. MORA, ETC POST LAUREAM	10.000,00	-	-	10.000,00	8.878,00	240,00	9.118,00	-	882,00
10102	ENTRATE DA ATTIVITA', ALIENAZIONE DI BENI E OPERAZIONI FINANZIARIE	570.782,00	693.030,87	2.223,88	1.261.588,99	643.304,73	618.838,49	1.262.143,22	24.447,99	23.893,76
1010201	VENDITA BENI E SERVIZI ATT.COMM.	-	24.530,87	-	24.530,87	31.860,41	10.125,74	41.986,15	17.455,28	-
101020101	PRESTAZIONI C/TERZI DI ROUTINE E CONSULENZE	-	-	-	-	-	-	-	-	-
101020102	PRESTAZIONI DI RICERCA PER C/TERZI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
101020103	ATTIVITA' DI FORMAZIONE PER C/TERZI	-	6.985,87	-	6.985,87	3.485,87	3.500,00	6.985,87	-	-
101020104	ATTIVITA' EDITORIALE PER C/TERZI	-	-	-	-	370,00	-	370,00	370,00	-
101020105	ALTRI SERVIZI PER C/TERZI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
101020106	CESSIONI MATERIALI FUORI USO	-	-	-	-	836,64	-	836,64	836,64	-
101020107	PUBBLICITA'	-	-	-	-	-	-	-	-	-
101020108	PROVENTI VARI	-	7.545,00	-	7.545,00	17.167,90	2.125,74	19.293,64	11.748,64	-
101020109	QUOTE PARTEC. CONVEGNI, CONGR.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
101020110	PROVENTI DA UTILIZZO LICENZE E BREVETTI	-	10.000,00	-	10.000,00	10.000,00	4.500,00	14.500,00	4.500,00	-
1010202	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	294.782,00	482.000,00	2.223,88	774.558,12	418.944,92	338.712,15	757.657,07	6.992,71	23.893,76

Università degli Studi di Trieste
CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2007

Entrate

GESTIONE DI COMPETENZA										
Voci di bilancio		Previsione				Somme Accertate			Differenza rispetto previsione	
Posizione finanziaria	Iniziale	Variazioni		Definitiva	Riscosse	Da riscuotere	Totale	Positiva	Negativa	
		Positive	Negative							
101020601	RISCOSSIONE OERAZ.FINANZIARIE A BREVE TERMINE				-					
10103	MUTUI E PRESTITI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1010301	MUTUI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
101030101	MUTUI CON CASSA DEPOSITI E PRESTITI (G.TESORO)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
101030102	PRESTITI ED AFFIDAMENTI BANCARI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
101030103	RISCOSSIONE ANTICIPAZIONI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
101030104	MUTUI CON CASSA DEPOSITI E PRESTITI (G.CDP SPA)		-		-	-	-	-		
101030105	MUTUI DA OPERAZIONI DI CARTOLARIZZAZIONE IMM				-		-			
101030106	MUTUI DA OPERAZIONI DI CARTOLARIZZAZIONE FIN				-		-			
101030107	MUTUI DA BANCA EUROPEA DEGLI INVESTIMENTI				-		-			
101030108	MUTUI DA ALTRI (IN EURO)				-		-			
1010302	PRESTITI E AFFIDAMENTI BANCARI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
101030201	PRESTITI E AFFIDAMENTI BANCARI				-		-			
1010303	ANTICIPAZIONI DI CASSA	-	-	-	-	-	-	-	-	-
101030301	RISCOSSIONE DI ANTICIPAZIONI DI CASSA				-		-			
101030302	RISCOSSIONE DI ALTRE ANTICIPAZIONI				-		-			
1010304	FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE	-	-	-	-	-	-	-	-	-
101030401	FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE				-		-			
1010305	EMISSIONE DI PRESTITI OBBLIGAZIONARI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
101030501	EMISSIONE DI PRESTITI OBBLIGAZIONARI				-		-			
102	ENTRATE DA TRASFERIMENTI	122.865.751,00	11.458.724,76	1.711.028,79	132.613.446,97	104.153.554,90	28.466.695,10	132.620.250,00	10.975,00	4.171,97
10204	FINANZIAMENTI DA MUR	111.323.956,00	8.408.349,83	887.974,00	118.844.331,83	97.528.391,83	21.315.940,00	118.844.331,83	-	-
1020401	TRASFERIMENTI CORRENTI MUR	109.144.956,00	8.164.063,83	182.947,00	117.126.072,83	95.866.784,83	21.259.288,00	117.126.072,83	-	-
102040101	FFO	102.765.574,00	2.366.019,00	-	105.131.593,00	84.055.027,00	21.076.566,00	105.131.593,00	-	-
102040102	BORSE DI STUDIO POST LAUREAM	5.875.882,00	4.244.016,05	-	10.119.898,05	10.119.898,05	-	10.119.898,05	-	-
102040103	PIANI DI SVILUPPO	-	971.564,00	-	971.564,00	971.564,00	-	971.564,00	-	-

Università degli Studi di Trieste
CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2007

Entrate

GESTIONE DI COMPETENZA										
Voci di bilancio		Previsione				Somme Accertate			Differenza rispetto previsione	
Posizione finanziaria	Iniziale	Variazioni		Definitiva	Riscosse	Da riscuotere	Totale	Positiva	Negativa	
		Positive	Negative							
102040104	ALTRI FINANZIAMENTI MUR	313.500,00	582.464,78	117.257,00	778.707,78	595.985,78	182.722,00	778.707,78	-	-
102040105	PROGETTI DI INTERNAZIONALIZZAZIONE	-	-	-	-	-	-	-	-	-
102040106	ASSEGNI DI RICERCA	190.000,00	-	65.690,00	124.310,00	124.310,00	-	124.310,00	-	-
102040107	CONTRATTI CONVENZIONI ACCORDI PROGRAMMA	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1020402	FINANZIAMENTI MIUR PER INVESTIMENTI	2.179.000,00	244.286,00	705.027,00	1.718.259,00	1.661.607,00	56.652,00	1.718.259,00	-	-
102040201	EDILIZIA UNIVERSITARIA	279.000,00	-	279.000,00	-	-	-	-	-	-
102040202	PROGETTI DI RICERCA DI INTERESSE NAZ. PRIN	1.900.000,00	-	426.027,00	1.473.973,00	1.473.973,00	-	1.473.973,00	-	-
102040203	ALTRI FINANZ. MUR CONTO CAPITALE	-	-	-	-	-	-	-	-	-
102040204	PIANO NAZIONALE DI RICERCA PNR	-	-	-	-	-	-	-	-	-
102040205	FONDO INVESTIMENTI RICERCA DI BASE FIRB	-	244.286,00	-	244.286,00	187.634,00	56.652,00	244.286,00	-	-
102040206	CONTRATTI CONV. ACCORDI PROGRAMMA C/CAPITALE	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10205	TRASFERIMENTI CORRENTI DA SOGGETTI DIV. MUR	6.267.876,00	2.750.374,93	523.054,79	8.495.196,14	4.286.926,44	4.215.076,56	8.502.003,00	10.975,00	4.168,14
1020501	FINANZIAMENTI DA UE	406.510,00	147.415,00	26.400,00	527.525,00	34.075,00	493.450,00	527.525,00	-	-
102050101	PROGRAMMI COMUNITARI	406.510,00	147.415,00	26.400,00	527.525,00	34.075,00	493.450,00	527.525,00	-	-
102050102	FONDI STRUTTURALI FSE	-	-	-	-	-	-	-	-	-
102050103	BORSE DI STUDIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-
102050104	CONTRATTI CONVENZIONI ACCORDI PROGRAMMA UE	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1020502	FINAN. REGIONE FRIULI VEN. GIULIA	4.976.281,00	1.697.732,66	493.569,79	6.180.443,87	3.616.871,55	2.559.404,18	6.176.275,73	-	4.168,14
102050201	ATTIVITA' ISTITUZIONALE	3.019.622,00	599.961,69	367.644,96	3.251.938,73	3.051.524,59	200.398,52	3.251.923,11	-	15,62
102050202	FONDI STRUTTURALI FSE	1.411.294,00	240.635,97	125.924,83	1.526.005,14	310.469,48	1.215.502,04	1.525.971,52	-	33,62
102050203	ALTRI FINANZIAMENTI DA F.V.G.	-	326.500,00	-	326.500,00	254.877,48	67.503,62	322.381,10	-	4.118,90
102050204	BORSE DI STUDIO	545.365,00	530.635,00	-	1.076.000,00	-	1.076.000,00	1.076.000,00	-	-
102050205	CONTRATTI CONVENZIONI ACCORDI PROGRAMMA	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1020503	FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI	-	8.503,00	-	8.503,00	5.503,00	3.000,00	8.503,00	-	-
102050301	CONTRIBUTI DA COMUNI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
102050302	CONTRIBUTI DA PROVINCE	-	8.503,00	-	8.503,00	5.503,00	3.000,00	8.503,00	-	-
102050303	CONTRIBUTI DA ALTRE REGIONI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
102050304	CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI LOCALI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
102050305	BORSE DI STUDIO DA ENTI LOCALI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
102050306	CONTRATTI CONVENZIONI ACCORDI PROGRAMMA	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1020504	FINANZIAMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	451.330,00	470.874,38	-	922.204,38	296.130,78	626.073,60	922.204,38	-	-

Università degli Studi di Trieste
CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2007

Entrate

GESTIONE DI COMPETENZA										
Voci di bilancio		Previsione				Somme Accertate			Differenza rispetto previsione	
Posizione finanziaria	Iniziale	Variazioni		Definitiva	Riscosse	Da riscuotere	Totale	Positiva	Negativa	
		Positive	Negative							
102060304	CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI LOCALI	-			-					
102060305	CONTRATTI CONVENZIONI ACCORDI PROGRAMMA	-			-					
1020604	FINANZIAMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
102060401	CONTRIBUTI DI RICERCA CNR	-	-	-	-	-	-	-	-	-
102060402	CONTRATTI RICERCA CNR	-	-	-	-	-	-	-	-	-
102060403	CONTRATTI RICERCA ASI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
102060404	CONTRIB.COMMISSARIATO GOVERNO	-	-	-	-	-	-	-	-	-
102060405	ALTRI FINANZIAMENTI ENTI PUBBLICI IN C/CAPITALE	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1020605	FINANZIAMENTI DA IMPRESE, CONSORZI, FONDAZIONI E ALTRI SOGGETTI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
102060501	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
102060502	CONTRATTI CONVENZIONI ACCORDI PROGRAMMA	-			-					
1020606	FINANZ.ALTRI MINISTERI E ORG.INT.LI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
102060601	FINANZIAMENTI DA ALTRI MINISTERI PER RICERCA SC.	-	-	-	-	-	-	-		
102060602	FINANZIAMENTI PER INVESTIM. DA ORG.INT.LI	-			-					
102060603	CONTRATTI CONV.ACCORDI PROGR.ALTRI MINISTERI	-			-					
102060604	CONTRATTI CONV.ACCORDI PROGR.ORG.INT.LI	-			-					
103	RIMBORSI ED ALTRE ENTRATE	7.643.700,00	2.076.129,18	450.680,88	9.269.148,30	6.844.235,33	2.359.089,47	9.203.324,80	46.096,42	111.919,92
10307	RECUPERI E RIMBORSI	1.782.700,00	1.298.324,71	50.384,30	3.030.640,41	2.085.619,97	879.196,94	2.964.816,91	46.096,42	111.919,92
1030701	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE SPESE	1.782.700,00	1.298.324,71	50.384,30	3.030.640,41	2.085.619,97	879.196,94	2.964.816,91	46.096,42	111.919,92
103070101	RECUPERO SPESE TELEFONICHE	305.000,00	-	-	305.000,00	202.725,25	43.278,38	246.003,63	-	58.996,37
103070102	RECUPERO SPESE LIBRETTI E TESSERE STUD.	25.000,00	-	-	25.000,00	27.573,71	730,16	28.303,87	3.303,87	-
103070103	RECUPERO SPESE DIPLOMI PERGAM.STUD.	140.000,00	-	-	140.000,00	117.005,23	2.848,50	119.853,73	-	20.146,27
103070104	REC. SPESE COPIA, STAMPA, BOLLO CONTRATTI	8.200,00	-	-	8.200,00	1.789,51	2.411,62	4.201,13	-	3.998,87
103070105	QUOTE COMPARTEC.PERS.PER ATTIV.C/TERZI	265.000,00	40.379,32	-	305.379,32	189.743,63	115.635,69	305.379,32	-	-
103070106	RIMBORSI PRESTAZIONI INTERNE	5.000,00	2.934,61	-	7.934,61	7.130,61	3.526,50	10.657,11	2.722,50	-
103070107	RIMBORSO STIPENDI	-	418.515,08	-	418.515,08	267.370,64	172.999,16	440.369,80	21.854,72	-
103070108	RIMBORSO ANTICIPI MISSIONI	-	-	-	-	83,72	122,96	206,68	206,68	-
103070109	RIMBORSO BORSE STUDIO	-	72.470,47	-	72.470,47	68.954,25	3.516,22	72.470,47	-	-
103070110	RIMBORSO SPESE CONDOMINIALI	1.500,00	-	-	1.500,00	1.533,29	-	1.533,29	33,29	-
103070111	RIMBORSI DIVERSI	200.000,00	388.916,94	50.384,30	538.532,64	329.708,69	195.388,60	525.097,29	-	13.435,35

Università degli Studi di Trieste
CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2007

Entrate

GESTIONE DI COMPETENZA										
Voci di bilancio		Previsione				Somme Accertate			Differenza rispetto previsione	
Posizione finanziaria	Iniziale	Variazioni		Definitiva	Riscosse	Da riscuotere	Totale	Positiva	Negativa	
		Positive	Negative							
104090301	PROGETTI RICERCA ATENEO PRA	-	-	-	-	-	-	-	-	-
104090302	PROGETTI DI RICERCA DI BASE FIRB	-	-	-	-	-	-	-	-	-
104090303	PROGETTI RICERCA INTERESSE NAZ.PRIN	-	-	-	-	-	-	-	-	-
104090304	ALTRI TRASF. RICERCA	-	-	-	-	-	-	-	-	-
104090305	PIANO NAZIONALE DI RICERCA PNR	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1040904	TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
104090401	ATTREZZATURE DIDATTICHE	-	-	-	-	-	-	-	-	-
104090402	ALTRE ATTREZZATURE	-	-	-	-	-	-	-	-	-
104090403	ALTRI INVESTIMENTI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1040905	RISCOSSIONE PER VERSAMENTI CENTRALIZZATI	-	4.951.110,98	20.141,77	4.930.969,21	2.150.367,36	2.780.583,85	4.930.951,21	-	18,00
104090501	RISC.DA CSA PER BORSE DI RICERCA	-	862.599,18	-	862.599,18	405.542,46	457.056,72	862.599,18	-	-
104090502	ALTRI TRASFERIMENTI	-	40.363,50	-	40.363,50	13.671,00	26.692,50	40.363,50	-	-
104090503	RISC.DA CSA PER ASSEGNI DI RICERCA	-	1.859.558,23	-	1.859.558,23	796.199,56	1.063.358,67	1.859.558,23	-	-
104090504	RISC.DA CSA PER PERSONALE TEMPO DETERM.	-	205.004,35	20.141,77	184.862,58	24.800,32	160.062,26	184.862,58	-	-
104090505	RISC.DA CSA PER COLLABORATORI DI RICERCA	-	1.861.296,19	-	1.861.296,19	799.523,17	1.061.773,02	1.861.296,19	-	-
104090506	RISC.DA CSA PAG.A FAVORE PERS.ATENEO	-	122.289,53	-	122.289,53	110.630,85	11.640,68	122.271,53	-	18,00
1040906	RISCOSSIONE PER FINANZIAMENTI DA CSA	1.138.296,00	873.095,92	-	2.011.391,92	1.203.553,88	807.838,04	2.011.391,92	-	-
104090601	RISC.DA CSA PER BORSE STUDIO DOTTORATO RIC	1.126.692,00	859.699,92	-	1.986.391,92	1.178.553,88	807.838,04	1.986.391,92	-	-
104090602	RISC.DA CSA PER BORSE STUDIO SPECIALIZZAZIONE	11.604,00	13.396,00	-	25.000,00	25.000,00	-	25.000,00	-	-
104090603	FONDO CONTO TERZI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
104090604	FONDO FINANZIAMENTO PROGETTI ATENEO	-	-	-	-	-	-	-	-	-
105	PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALI	4.179.090,00	209.323,56	320.448,90	4.067.964,66	3.441.990,77	625.973,89	4.067.964,66	-	-
10510	PARTITE DI GIRO	4.000.000,00	209.323,56	298.055,34	3.911.268,22	3.285.294,33	625.973,89	3.911.268,22	-	-
1051001	PARTITE DI GIRO	4.000.000,00	209.323,56	298.055,34	3.911.268,22	3.285.294,33	625.973,89	3.911.268,22	-	-
105100101	CONGUAGLIO ED ASSISTENZA FISCALE	350.000,00	-	30.764,75	319.235,25	310.316,16	8.919,09	319.235,25	-	-
105100102	RITENUTE PREVIDENZ. E ASSISTENZIALI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
105100103	DEPOSITI CAUZIONALI	150.000,00	-	138.630,27	11.369,73	11.369,73	-	11.369,73	-	-
105100104	ANTICIPAZIONI	100.000,00	28.806,25	-	128.806,25	21.748,46	107.057,79	128.806,25	-	-
105100105	TASSA REGIONALE ERDISU	2.200.000,00	86.173,33	-	2.286.173,33	1.854.246,07	431.927,26	2.286.173,33	-	-
105100106	RISC. IMPOSTA BOLLO A CARICO STUD.	300.000,00	60.425,73	-	360.425,73	291.478,51	68.947,22	360.425,73	-	-

Università degli Studi di Trieste
CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2007

Entrate

GESTIONE DI COMPETENZA										
Voci di bilancio		Previsione				Somme Accertate			Differenza rispetto previsione	
Posizione finanziaria	Iniziale	Variazioni		Definitiva	Riscosse	Da riscuotere	Totale	Positiva	Negativa	
		Positive	Negative							
105100107	RISC. DA CSA VERS.IMPOSTE E TASSE	750.000,00	-	104.483,16	645.516,84	637.013,74	8.503,10	645.516,84	-	-
105100108	PARTITE DI GIRO DIVERSE	100.000,00	33.918,25	-	133.918,25	133.298,82	619,43	133.918,25	-	-
105100109	RISCOSSIONI INAIL	-	-	-	-	-	-	-	-	-
105100110	RIMBORSO ANTICIPAZIONE ECONOMALE	50.000,00	-	24.177,16	25.822,84	25.822,84	-	25.822,84	-	-
105100111	PRELIEVI DA CONTI BANCARI DI DEPOSITO	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10511	CONTABILITA' SPECIALI	179.090,00	-	22.393,56	156.696,44	156.696,44	-	156.696,44	-	-
1051101	CONTABILITA' SPECIALI	179.090,00	-	22.393,56	156.696,44	156.696,44	-	156.696,44	-	-
105110101	CONTR. MUR ATTIVITA' SPORT.E IMPIANTI	179.090,00	-	22.393,56	156.696,44	156.696,44	-	156.696,44	-	-
TOTALE ENTRATE AL NETTO DELL'AVANZO		157.067.619,00	21.050.329,27	3.262.382,44	174.855.565,83	137.221.802,35	37.779.558,40	175.001.360,75	372.401,60	226.606,68
106	AVANZO AMMINISTRAZIONE	2.252.100,00	13.884.664,06	-	16.136.764,06	-	-	-	-	-
10612	AVANZO FINALIZZATO	2.252.100,00	12.923.922,06	-	15.176.022,06	-	-	-	-	-
1061201	AVANZO FINALIZZATO	2.252.100,00	12.923.922,06	-	15.176.022,06	-	-	-	-	-
10613	AVANZO LIBERO	-	960.742,00	-	960.742,00	-	-	-	-	-
1061301	AVANZO LIBERO	-	960.742,00	-	960.742,00	-	-	-	-	-
TOTALE ENTRATE COMPENSIVO DELL'AVANZO		159.319.719,00	34.934.993,33	3.262.382,44	190.992.329,89	137.221.802,35	37.779.558,40	175.001.360,75	-	-

Università degli Studi di Trieste
CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2007
Entrate

GESTIONE DEI RESIDUI								
Voci di bilancio		Somme Residue Accertate				Variazioni		Totale residui a fine esercizio
Posizione finanziaria		Iniziale	Riscosse	Da riscuotere	Totale	Positive	Negative	
1	TOTALE ENTRATE	58.822.441,44	37.408.819,73	21.036.498,56	58.445.318,29	-	377.123,15	58.816.056,96
101	ENTRATE PROPRIE	9.338.028,50	5.242.262,67	4.083.980,17	9.326.242,84	-	11.785,66	6.811.358,22
10101	ENTRATE CONTRIBUTIVE	1.735.718,33	1.580.795,85	148.595,77	1.729.391,62	-	6.326,71	2.257.135,33
1010101	TASSE E CONTRIBUTI UNIVERSITARI	1.735.718,33	1.580.795,85	148.595,77	1.729.391,62	-	6.326,71	2.257.135,33
101010101	TASSE CORSI LAUREA	506.189,00	506.189,00	-	506.189,00	-	-	489.603,36
101010102	TASSE CORSI DIPLOMA	-	-	-	-	-	-	-
101010103	TASSE SCUOLE SPECIALIZZAZIONE	2.094,00	2.094,00	-	2.094,00	-	-	4.440,00
101010104	TASSE ED ALTRI CORSI DID. ISTITUZ.	-	-	-	-	-	-	-
101010105	CONTRIBUTI CORSI LAUREA	796.811,23	796.811,23	-	796.811,23	-	-	1.170.267,86
101010106	CONTRIBUTO CORSI DIPLOMA	-	-	-	-	-	-	-
101010107	CONTRIBUTI SCUOLE SPECIALIZZAZ.	4.597,80	4.597,80	-	4.597,80	-	-	99.156,14
101010108	CONTRIBUTI CORSI MASTER	329.041,71	234.640,00	92.400,00	327.040,00	-	2.001,71	377.993,38
101010109	CONTRIBUTI CORSI DOTTORATO DI RICERCA	66.815,77	9.735,00	56.195,77	65.930,77	-	885,00	68.995,77
101010110	TASSADI RICOGNIZIONE	15.737,00	15.737,00	-	15.737,00	-	-	29.435,00
101010111	TASSA ESAME DI AMMISSIONE	78,00	78,00	-	78,00	-	-	318,00
101010112	INDENNITA' MORA, CONGEDO, PASS.CORSO	13.767,82	10.327,82	-	10.327,82	-	3.440,00	12.635,82
101010113	TASSA ESAME DI STATO	-	-	-	-	-	-	-
101010114	CONTRIBUTI CORSI PERFEZIONAMENTO	-	-	-	-	-	-	4.050,00
101010115	INDENN. MORA, ETC POST LAUREAM	586,00	586,00	-	586,00	-	-	240,00
10102	ENTRATE DA ATTIVITA', ALIENAZIONE DI BENI E OPERAZIONI FINANZIARIE	1.783.876,13	1.086.257,89	692.159,29	1.778.417,18	-	5.458,95	1.310.997,78
1010201	VENDITA BENI E SERVIZI ATT.COMM.	7.073,14	1.036,67	1.535,00	2.571,67	-	4.501,47	11.660,74
101020101	PRESTAZIONI C/TERZI DI ROUTINE E CONSULENZE	-	-	-	-	-	-	-
101020102	PRESTAZIONI DI RICERCA PER C/TERZI	-	-	-	-	-	-	-
101020103	ATTIVITA' DI FORMAZIONE PER C/TERZI	-	-	-	-	-	-	3.500,00
101020104	ATTIVITA' EDITORIALE PER C/TERZI	-	-	-	-	-	-	-
101020105	ALTRI SERVIZI PER C/TERZI	35,00	-	35,00	35,00	-	-	35,00
101020106	CESSIONI MATERIALI FUORI USO	542,28	542,28	-	542,28	-	-	-
101020107	PUBBLICITA'	-	-	-	-	-	-	-
101020108	PROVENTI VARI	495,86	494,39	-	494,39	-	1,47	2.125,74
101020109	QUOTE PARTEC. CONVEGNI, CONGR.	1.500,00	-	1.500,00	1.500,00	-	-	1.500,00
101020110	PROVENTI DA UTILIZZO LICENZE E BREVETTI	4.500,00	-	-	-	-	4.500,00	4.500,00
1010202	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	167.839,20	119.221,22	47.668,83	166.890,05	-	949,15	386.380,98

Università degli Studi di Trieste
CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2007
Entrate

GESTIONE DEI RESIDUI

Voci di bilancio	Somme Residue Accertate				Variazioni		Totale residui a fine esercizio
	Posizione finanziaria	Iniziale	Riscosse	Da riscuotere	Totale	Positive	

101020201	FITTI ATTIVI DA FABBRICATI	76.275,02	27.986,46	47.668,80	75.655,26	-	619,76	48.103,50
101020202	FITTI ATTIVI DA FABBRICATI DERIVANTI DA LASCITI	329,42	-	0,03	0,03	-	329,39	0,08
101020203	INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI	91.234,76	91.234,76	-	91.234,76	-	-	338.277,40
101020204	INTERESSI ATTIVI TITOLI 'PROPRIETA'				-	-	-	-
101020205	INTERESSI ATTIVI TITOLI DA LASCITI	-	-	-	-	-	-	-
101020206	ALTRI REDDITI E PROVENTI PATRIM.	-	-	-	-	-	-	-
101020207	FITTI ATTIVI DA TERRENI							-
101020208	ENTRATE PATRIMONIALI DA TERRENI							-
101020209	ENTRATE PATRIMONIALI DA EDIFICI							-
								-
1010203	ALIENAZIONE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.608.963,79	966.000,00	642.955,46	1.608.955,46	-	8,33	912.955,46
								-
101020301	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	1.607.780,00	966.000,00	641.780,00	1.607.780,00	-	-	641.780,00
101020302	RICAVI PERMUTE	1.175,46	-	1.175,46	1.175,46	-	-	1.175,46
101020303	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	-	-	-	-	-	-	-
101020304	RISCOSSIONE DI CREDITI DIVERSI	-	-	-	-	-	-	-
101020305	ALIENAZIONE DI TERRENI				-			-
101020306	ALIENAZIONE FABBRICATI RESIDENZIALI FIN. ISTITUZ.				-			270.000,00
101020307	ALIENAZIONE FABBRICATI RESIDENZIALI ALTRE FINAL				-			-
101020308	ALIENAZIONE FABBRICATI NON RESIDENZIALI				-			-
101020309	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI IMMOBILI				-			-
101020310	ALIENAZIONE IMPIANTI TECNICI E MACCHINARI				-			-
101020311	ALIENAZIONE DI ATTREZZATURE				-			-
101020312	ALIENAZIONE DI MATERIALE LIBRARIO				-			-
101020313	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI				-			-
101020314	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO	8,33	-	-	-		8,33	-
								-
1010204	ALIENAZIONE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	-	-	-	-	-	-
								-
101020401	CESSIONE DI LICENZE E BREVETTI	-	-	-	-			-
								-
1010205	ALIENAZIONE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	-	-	-	-	0,60
								-
101020501	ALIENAZIONE DI PARTECIPAZ IN ALTRE AMM.PUBBL.							-
101020502	ALIENAZIONE DI ALTRE PARTECIPAZIONI							-
101020503	ALIENAZIONE DI TITOLI DI STATO							0,60
101020504	ALIENAZIONE DI ALTRI TITOLI							-
								-
1010206	OPERAZIONI FINANZIARIE A BREVE TERMINE	-	-	-	-	-	-	-

Università degli Studi di Trieste
CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2007
Entrate

GESTIONE DEI RESIDUI

Voci di bilancio		Somme Residue Accertate				Variazioni		Totale residui a fine esercizio
Posizione finanziaria		Iniziale	Riscosse	Da riscuotere	Totale	Positive	Negative	
101020601	RISCOSSIONE OERAZ.FINANZIARIE A BREVE TERMINE							-
10103	MUTUI E PRESTITI	5.818.434,04	2.575.208,93	3.243.225,11	5.818.434,04	-	-	3.243.225,11
1010301	MUTUI	5.818.434,04	2.575.208,93	3.243.225,11	5.818.434,04	-	-	3.243.225,11
								-
101030101	MUTUI CON CASSA DEPOSITI E PRESTITI (G.TESORO)	4.255.051,68	1.317.493,37	2.937.558,31	4.255.051,68	-	-	2.937.558,31
101030102	PRESTITI ED AFFIDAMENTI BANCARI	-	-	-	-	-	-	-
101030103	RISCOSSIONE ANTICIPAZIONI	293.382,36	150.000,00	143.382,36	293.382,36	-	-	143.382,36
101030104	MUTUI CON CASSA DEPOSITI E PRESTITI (G.CDP SPA)	1.270.000,00	1.107.715,56	162.284,44	1.270.000,00			162.284,44
101030105	MUTUI DA OPERAZIONI DI CARTOLARIZZAZIONE IMM							-
101030106	MUTUI DA OPERAZIONI DI CARTOLARIZZAZIONE FIN							-
101030107	MUTUI DA BANCA EUROPEA DEGLI INVESTIMENTI							-
101030108	MUTUI DA ALTRI (IN EURO)							-
1010302	PRESTITI E AFFIDAMENTI BANCARI	-	-	-	-	-	-	-
								3.000,00
101030201	PRESTITI E AFFIDAMENTI BANCARI							-
1010303	ANTICIPAZIONI DI CASSA	-	-	-	-	-	-	-
								-
101030301	RISCOSSIONE DI ANTICIPAZIONI DI CASSA							-
101030302	RISCOSSIONE DI ALTRE ANTICIPAZIONI							-
1010304	FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE	-	-	-	-	-	-	-
								-
101030401	FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE							-
								-
1010305	EMISSIONE DI PRESTITI OBBLIGAZIONARI	-	-	-	-	-	-	-
								-
101030501	EMISSIONE DI PRESTITI OBBLIGAZIONARI							-
102	ENTRATE DA TRASFERIMENTI	41.908.275,16	26.620.177,71	15.110.981,60	41.731.159,31	-	177.115,85	43.577.676,70
								-
10204	FINANZIAMENTI DA MUR	20.739.918,75	20.317.185,00	400.769,75	20.717.954,75	-	21.964,00	21.716.709,75
								-
1020401	TRASFERIMENTI CORRENTI MUR	20.449.582,75	20.280.768,00	146.850,75	20.427.618,75	-	21.964,00	21.406.138,75
								-
102040101	FFO	19.553.167,00	19.553.167,00	-	19.553.167,00	-	-	21.076.566,00
102040102	BORSE DI STUDIO POST LAUREAM	247,90	-	247,90	247,90	-	-	247,90
102040103	PIANI DI SVILUPPO	388.034,00	367.316,00	20.718,00	388.034,00	-	-	20.718,00

Università degli Studi di Trieste
CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2007
Entrate

GESTIONE DEI RESIDUI

Voci di bilancio		Somme Residue Accertate				Variazioni		Totale residui a fine esercizio
		Iniziale	Riscosse	Da riscuotere	Totale	Positive	Negative	
Posizione finanziaria								
102040104	ALTRI FINANZIAMENTI MUR	372.279,85	224.431,00	125.884,85	350.315,85	-	21.964,00	308.606,85
102040105	PROGETTI DI INTERNAZIONALIZZAZIONE							-
102040106	ASSEGNI DI RICERCA	135.854,00	135.854,00		135.854,00			-
102040107	CONTRATTI CONVENZIONI ACCORDI PROGRAMMA							-
1020402	FINANZIAMENTI MIUR PER INVESTIMENTI	290.336,00	36.417,00	253.919,00	290.336,00	-	-	310.571,00
102040201	EDILIZIA UNIVERSITARIA	-	-	-	-	-	-	-
102040202	PROGETTI DI RICERCA DI INTERESSE NAZ. PRIN	160.336,00	36.417,00	123.919,00	160.336,00	-	-	123.919,00
102040203	ALTRI FINANZ. MUR CONTO CAPITALE	-		-	-	-	-	-
102040204	PIANO NAZIONALE DI RICERCA PNR							-
102040205	FONDO INVESTIMENTI RICERCA DI BASE FIRB	130.000,00		130.000,00	130.000,00			186.652,00
102040206	CONTRATTI CONV. ACCORDI PROGRAMMA C/CAPITALE							-
10205	TRASFERIMENTI CORRENTI DA SOGGETTI DIV. MUR	11.190.372,04	4.407.093,40	6.683.240,37	11.090.333,77	-	100.038,27	10.898.316,93
1020501	FINANZIAMENTI DA UE	109.532,53	76.049,44	33.481,28	109.530,72	-	1,81	526.931,28
102050101	PROGRAMMI COMUNITARI	109.530,72	76.049,44	33.481,28	109.530,72	-	-	526.931,28
102050102	FONDI STRUTTURALI FSE	1,81	-	-	-	-	1,81	-
102050103	BORSE DI STUDIO	-	-	-	-	-	-	-
102050104	CONTRATTI CONVENZIONI ACCORDI PROGRAMMA UE							-
1020502	FINAN. REGIONE FRIULI VEN. GIULIA	5.450.851,92	3.023.491,77	2.375.158,93	5.398.650,70	-	52.201,22	4.934.563,11
102050201	ATTIVITA' ISTITUZIONALE	988.842,86	456.643,19	532.197,01	988.840,20	-	2,66	732.595,53
102050202	FONDI STRUTTURALI FSE	1.404.493,79	1.324.056,17	28.248,11	1.352.304,28	-	52.189,51	1.243.750,15
102050203	ALTRI FINANZIAMENTI DA F.V.G.	1.473.507,24	319.700,38	1.153.797,81	1.473.498,19	-	9,05	1.221.301,43
102050204	BORSE DI STUDIO							1.076.000,00
102050205	CONTRATTI CONVENZIONI ACCORDI PROGRAMMA	1.584.008,03	923.092,03	660.916,00	1.584.008,03			660.916,00
1020503	FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI	-	-	-	-	-	-	3.000,00
102050301	CONTRIBUTI DA COMUNI	-	-	-	-	-	-	-
102050302	CONTRIBUTI DA PROVINCE	-	-	-	-	-	-	3.000,00
102050303	CONTRIBUTI DA ALTRE REGIONI	-	-	-	-	-	-	-
102050304	CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI LOCALI							-
102050305	BORSE DI STUDIO DA ENTI LOCALI							-
102050306	CONTRATTI CONVENZIONI ACCORDI PROGRAMMA							-
1020504	FINANZIAMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	843.134,72	132.365,29	706.609,38	838.974,67	-	4.160,05	1.332.682,98

Università degli Studi di Trieste
CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2007
Entrate

GESTIONE DEI RESIDUI

Voci di bilancio	Somme Residue Accertate				Variazioni		Totale residui a fine esercizio
	Iniziale	Riscosse	Da riscuotere	Totale	Positive	Negative	

Posizione finanziaria	Iniziale	Riscosse	Da riscuotere	Totale	Positive	Negative	Totale residui a fine esercizio
							-
102050401 BORSE DI STUDIO	643.089,72	117.365,29	521.964,38	639.329,67	-	3.760,05	1.093.037,98
102050402 ALTRI FINANZIAMENTI DA ENTI PUBBLICI	200.045,00	15.000,00	184.645,00	199.645,00	-	400,00	239.645,00
102050403 CONTRATTI CONVENZIONI ACCORDI PROGRAMMA							-
							-
1020505 FINANZIAMENTI DA IMPRESE, CONSORZI, FONDAZIONI ED ALTRI SOGGETTI	4.631.635,87	1.175.186,90	3.412.773,78	4.587.960,68	-	43.675,19	3.930.922,56
							-
102050501 BORSE DI STUDIO	1.295.946,20	98.003,88	1.161.194,94	1.259.198,82	-	36.747,38	1.257.260,39
102050502 LASCITI, OBLAZIONI E DONAZIONI	84.790,00	-	84.790,00	84.790,00	-	-	84.790,00
102050503 CONTRIBUTI FUNZIONAMENTO	3.250.899,67	1.077.183,02	2.166.788,84	3.243.971,86	-	6.927,81	2.553.038,84
102050504 CONTRATTI CONVENZIONI ACCORDI PROGRAMMA							35.833,33
							-
1020506 FINANZ.ALTRI MINISTERI E ORG.INT.LI	155.217,00	-	155.217,00	155.217,00	-	-	170.217,00
							-
102050601 FINANZIAMENTI DA ALTRI MINISTERI	155.217,00	-	155.217,00	155.217,00	-	-	155.217,00
102050602 FINANZIAMENTI DA ORG. INTERNAZIONALI							15.000,00
102050603 CONTRATTI CONV.ACCORDI PROGR.ALTRI MINISTERI							-
102050604 CONTRATTI CONV.ACCORDI PROGR.ORG.INT.LI							-
							-
10206 TRASF.PER INVESTIMENTI SOGGETTI DIVERSI DAL MUF	9.977.984,37	1.895.899,31	8.026.971,48	9.922.870,79	-	55.113,58	10.962.650,02
							-
1020601 FINANZIAMENTI DA UE	-	-	-	-	-	-	-
							-
102060101 CONTRATTI RICERCA	-	-	-	-	-	-	-
102060102 ALTRI FIN. PER INVESTIMENTI	-	-	-	-	-	-	-
102060103 CONTRATTI CONVENZIONI ACCORDI PROGRAMMA							-
							-
1020602 FINANZ.REGIONE FRIULI VEN.GIULIA	8.856.768,76	1.895.899,31	6.960.862,21	8.856.761,52	-	7,24	9.896.540,75
							-
102060201 FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTO	-	-	-	-	-	-	-
102060202 FINANZIAMENTI PER EDILIZIA	8.856.768,76	1.895.899,31	6.960.862,21	8.856.761,52	-	7,24	9.896.540,75
102060203 CONTRATTI E CONVENZIONI DI RICERCA	-	-	-	-	-	-	-
102060204 ALTRI FINANZIAMENTI DA REG. F.V.G.	-	-	-	-	-	-	-
102060205 CONTRATTI CONVENZIONI ACCORDI PROGRAMMA							-
							-
1020603 FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI	-	-	-	-	-	-	-
							-
102060301 CONTRIBUTI DA COMUNI	-	-	-	-	-	-	-
102060302 CONTRIBUTI DA PROVINCE	-	-	-	-	-	-	-
102060303 CONTRIBUTI DA ALTRE REGIONI	-	-	-	-	-	-	-

Università degli Studi di Trieste
CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2007
Entrate

GESTIONE DEI RESIDUI

Voci di bilancio		Somme Residue Accertate				Variazioni		Totale residui a fine esercizio
Posizione finanziaria		Iniziale	Riscosse	Da riscuotere	Totale	Positive	Negative	
102060304	CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI LOCALI							-
102060305	CONTRATTI CONVENZIONI ACCORDI PROGRAMMA							-
1020604	FINANZIAMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	1.121.215,61	-	1.066.109,27	1.066.109,27	-	55.106,34	1.066.109,27
								-
102060401	CONTRIBUTI DI RICERCA CNR	-	-	-	-	-	-	-
102060402	CONTRATTI RICERCA CNR	-	-	-	-	-	-	-
102060403	CONTRATTI RICERCA ASI	-	-	-	-	-	-	-
102060404	CONTRIB.COMMISSARIATO GOVERNO	1.121.215,61	-	1.066.109,27	1.066.109,27	-	55.106,34	1.066.109,27
102060405	ALTRI FINANZIAMENTI ENTI PUBBLICI IN C/CAPITALE	-	-	-	-	-	-	-
								-
1020605	FINANZIAMENTI DA IMPRESE, CONSORZI, FONDAZIONI E ALTRI SOGGETTI	-	-	-	-	-	-	-
								-
102060501	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	-	-	-	-	-	-	-
102060502	CONTRATTI CONVENZIONI ACCORDI PROGRAMMA							-
								-
1020606	FINANZ.ALTRI MINISTERI E ORG.INT.LI	-	-	-	-	-	-	-
								-
102060601	FINANZIAMENTI DA ALTRI MINISTERI PER RICERCA SC.	-	-	-	-	-	-	-
102060602	FINANZIAMENTI PER INVESTIM. DA ORG.INT.LI							-
102060603	CONTRATTI CONV.ACCORDI PROGR.ALTRI MINISTERI							-
102060604	CONTRATTI CONV.ACCORDI PROGR.ORG.INT.LI							-
								-
103	RIMBORSI ED ALTRE ENTRATE	3.198.088,26	2.682.843,73	507.027,60	3.189.871,33	-	8.216,93	2.866.117,07
								-
10307	RECUPERI E RIMBORSI	1.112.334,46	603.971,92	500.145,61	1.104.117,53	-	8.216,93	1.379.342,55
								-
1030701	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE SPESE	1.112.334,46	603.971,92	500.145,61	1.104.117,53	-	8.216,93	1.379.342,55
								-
103070101	RECUPERO SPESE TELEFONICHE	59.477,11	55.224,61	4.246,09	59.470,70	-	6,41	47.524,47
103070102	RECUPERO SPESE LIBRETTI E TESSERE STUD.	344,40	344,40	-	344,40	-	-	730,16
103070103	RECUPERO SPESE DIPLOMI PERGAM.STUD.	2.670,00	2.670,00	-	2.670,00	-	-	2.848,50
103070104	REC. SPESE COPIA, STAMPA, BOLLO CONTRATTI	7.975,75	1.593,54	6.382,21	7.975,75	-	-	8.793,83
103070105	QUOTE COMPARTEC.PERS.PER ATTIV.C/TERZI	151.909,13	13.393,03	138.516,10	151.909,13	-	-	254.151,79
103070106	RIMBORSI PRESTAZIONI INTERNE	360,00	360,00	-	360,00	-	-	3.526,50
103070107	RIMBORSO STIPENDI	60.355,15	16.046,51	39.396,83	55.443,34	-	4.911,81	212.395,99
103070108	RIMBORSO ANTICIPI MISSIONI	2.843,38	-	2.306,08	2.306,08	-	537,30	2.429,04
103070109	RIMBORSO BORSE STUDIO	87.954,37	203,90	87.750,47	87.954,37	-	-	91.266,69
103070110	RIMBORSO SPESE CONDOMINIALI	7.315,97	-	7.315,97	7.315,97	-	-	7.315,97
103070111	RIMBORSI DIVERSI	268.799,59	80.528,52	186.677,79	267.206,31	-	1.593,28	382.066,39

Università degli Studi di Trieste
CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2007
Entrate

GESTIONE DEI RESIDUI

Voci di bilancio	Somme Residue Accertate				Variazioni		Totale residui a fine esercizio
	Iniziale	Riscosse	Da riscuotere	Totale	Positive	Negative	

Posizione finanziaria	Iniziale	Riscosse	Da riscuotere	Totale	Positive	Negative	Totale residui a fine esercizio	
104090301	PROGETTI RICERCA ATENE0 PRA	-	-	-	-	-	-	
104090302	PROGETTI DI RICERCA DI BASE FIRB	-	-	-	-	-	-	
104090303	PROGETTI RICERCA INTERESSE NAZ.PRIN	-	-	-	-	-	-	
104090304	ALTRI TRASF. RICERCA	-	-	-	-	-	-	
104090305	PIANO NAZIONALE DI RICERCA PNR	-	-	-	-	-	-	
1040904	TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI	-	-	-	-	-	-	
104090401	ATTREZZATURE DIDATTICHE	-	-	-	-	-	-	
104090402	ALTRE ATTREZZATURE	-	-	-	-	-	-	
104090403	ALTRI INVESTIMENTI	-	-	-	-	-	-	
1040905	RISCOSSIONE PER VERSAMENTI CENTRALIZZATI	3.411.713,53	2.176.839,15	1.062.139,56	3.238.978,71	-	172.734,82	3.842.723,41
104090501	RISC.DA CSA PER BORSE DI RICERCA	485.408,00	281.708,75	191.503,90	473.212,65	-	12.195,35	648.560,62
104090502	ALTRI TRASFERIMENTI	51.073,43	51.073,43	-	51.073,43	-	-	26.692,50
104090503	RISC.DA CSA PER ASSEGNI DI RICERCA	1.766.685,29	1.138.656,94	541.053,39	1.679.710,33	-	86.974,96	1.604.412,06
104090504	RISC.DA CSA PER PERSONALE TEMPO DETERM.	390.836,58	204.299,30	165.073,87	369.373,17	-	21.463,41	325.136,13
104090505	RISC.DA CSA PER COLLABORATORI DI RICERCA	554.976,34	379.887,24	122.988,00	502.875,24	-	52.101,10	1.184.761,02
104090506	RISC.DA CSA PAG.A FAVORE PERS.ATENE0	162.733,89	121.213,49	41.520,40	162.733,89	-	-	53.161,08
1040906	RISCOSSIONE PER FINANZIAMENTI DA CSA	353.959,81	254.619,05	92.072,23	346.691,28	-	7.268,53	899.910,27
104090601	RISC.DA CSA PER BORSE STUDIO DOTTORATO RIC	353.959,81	254.619,05	92.072,23	346.691,28	-	7.268,53	899.910,27
104090602	RISC.DA CSA PER BORSE STUDIO SPECIALIZZAZIONE	-	-	-	-	-	-	-
104090603	FONDO CONTO TERZI	-	-	-	-	-	-	-
104090604	FONDO FINANZIAMENTO PROGETTI ATENE0	-	-	-	-	-	-	-
105	PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALI	612.376,18	432.077,42	180.297,40	612.374,82	-	1,36	806.271,29
10510	PARTITE DI GIRO	612.376,08	432.077,42	180.297,40	612.374,82	-	1,26	806.271,29
1051001	PARTITE DI GIRO	612.376,08	432.077,42	180.297,40	612.374,82	-	1,26	806.271,29
105100101	CONGUAGLIO ED ASSISTENZA FISCALE	220,67	130,67	90,00	220,67	-	-	9.009,09
105100102	RITENUTE PREVIDENZ. E ASSISTENZIALI	-	-	-	-	-	-	-
105100103	DEPOSITI CAUZIONALI	27.976,47	-	27.976,47	27.976,47	-	-	27.976,47
105100104	ANTICIPAZIONI	163.944,43	67.363,11	96.581,32	163.944,43	-	-	203.639,11
105100105	TASSA REGIONALE ERDISU	293.029,15	291.913,63	1.115,52	293.029,15	-	-	433.042,78
105100106	RISC. IMPOSTA BOLLO A CARICO STUD.	63.313,39	45.638,76	17.674,63	63.313,39	-	-	86.621,85

Università degli Studi di Trieste
CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2007
 Entrate

GESTIONE DEI RESIDUI								
Voci di bilancio		Somme Residue Accertate				Variazioni		Totale residui a fine esercizio
Posizione finanziaria		Iniziale	Riscosse	Da riscuotere	Totale	Positive	Negative	
105100107	RISC. DA CSA VERS.IMPOSTE E TASSE	24.196,80	18.238,93	5.956,61	24.195,54	-	1,26	14.459,71
105100108	PARTITE DI GIRO DIVERSE	37.587,17	6.684,32	30.902,85	37.587,17	-	-	31.522,28
105100109	RISCOSSIONI INAIL	-	-	-	-	-	-	-
105100110	RIMBORSO ANTICIPAZIONE ECONOMALE	2.108,00	2.108,00	-	2.108,00	-	-	-
105100111	PRELIEVI DA CONTI BANCARI DI DEPOSITO	-	-	-	-	-	-	-
10511	CONTABILITA' SPECIALI	0,10	-	-	-	-	0,10	-
1051101	CONTABILITA' SPECIALI	0,10	-	-	-	-	0,10	-
105110101	CONTR. MUR ATTIVITA' SPORT.E IMPIANTI	0,10	-	-	-	-	0,10	-
TOTALE ENTRATE AL NETTO DELL'AVANZO		58.822.441,44	37.408.819,73	21.036.498,56	58.445.318,29	-	377.123,15	58.816.056,96
106	AVANZO AMMINISTRAZIONE	-	-	-	-	-	-	-
10612	AVANZO FINALIZZATO	-	-	-	-	-	-	-
1061201	AVANZO FINALIZZATO	-	-	-	-	-	-	-
10613	AVANZO LIBERO	-	-	-	-	-	-	-
1061301	AVANZO LIBERO	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE ENTRATE COMPRESIVO DELL'AVANZO		58.822.441,44	37.408.819,73	21.036.498,56	58.445.318,29	-	377.123,15	58.816.056,96

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2007 – RELAZIONE INTRODUTTIVA BILANCIO USCITE

Preliminarmente all'analisi dei dati contenuti nel rendiconto finanziario per l'esercizio 2007 è utile ricordare che essi attengono alla gestione del Centro di Spesa Principale e derivano dall'aggregazione delle risultanze contabili di cui alle singole unità organizzative appartenenti al Centro medesimo.

Sotto il profilo della spesa, dette risultanze contabili hanno lo scopo di dimostrarne l'entità in relazione alla natura trascurando l'obiettivo che ne ha animato l'insorgenza: esse rappresentano l'impegno finanziario complessivamente assunto dai "centri di spesa" dell'Amministrazione centrale, vale a dire le "Divisioni Amministrative/Aree" unitamente ai "Centri di Servizio" non autonomi ovvero le Facoltà.

Nel dettaglio, il rendiconto del Centro di Spesa Principale comprende:

- le risultanze derivanti dalla gestione delle spese accentrate quali: spesa per il personale (CSA compresi), funzionamento, imposte e tasse, mutui, edilizia, investimenti, la cui gestione amministrativa avviene per il tramite delle strutture amministrative indicate dal regolamento quali Divisioni amministrative/Aree;
- le risultanze relative alla gestione dei trasferimenti ai Centri di Spesa Autonomi (Dipartimenti);
- le risultanze derivanti dalla gestione separata delle spese pertinenti alle strutture autonome dotate di autonomia di spesa ma non di bilancio, tipicamente rappresentate dai Centri di Servizio di Facoltà. Tali strutture si configurano quali Centri di Responsabilità del Centro di Spesa Principale e la gestione del budget loro assegnato avviene centralmente mediante iscrizione in apposite sezioni del bilancio del Centro di spesa principale.

La gestione delle spese in argomento si svolge con la logica dell'affidamento di budget e ciò consente di affermare che si tratta di spese direttamente connesse al conseguimento degli obiettivi concordati con i responsabili dei Centri di Responsabilità e declinati nel Piano Esecutivo di Gestione per l'esercizio 2007.

Per introdurre l'analisi delle voci che compongono la spesa può essere significativo considerare che per lo svolgimento delle principali funzioni che caratterizzano l'attività universitaria, nel 2007, sono state destinate in termini di competenza (partite di giro escluse), risorse finanziarie per complessivi **Euro 186.924.365** (euro 184.411.801,01 nel 2006); ponendo a confronto detta previsione assestata con la previsione iniziale - **euro 155.140.629** (euro 153.960.689 nel 2006) si nota il consistente incremento della stessa per effetto delle variazioni positive/negative intercorse durante l'esercizio, che rispettivamente ammontano ad *euro 48.235.910* e *16.452.174*. Le variazioni positive sono costituite: da riporti dall'avanzo finalizzato (euro 12.923.922), dall'utilizzo dell'avanzo libero (euro 960.742), da maggiori entrate per lo più finalizzate (euro 21.050.329); sono presenti inoltre storni tra capitoli della spesa (euro 13.300.917).

Le somme impegnate ammontano invece ad **euro 171.763.927** - euro 170.320.796 nel 2006 - mentre sono stati effettuati pagamenti in conto competenze per un ammontare complessivo di **euro 143.667.537** (euro 146.567.547,19 nel 2006). Le "partite di giro", in termini di budget assestato, incidono in misura pari ad euro 4.067.964.

Quale ulteriore supporto si propone una sintesi delle risultanze inerenti la gestione di competenza dell'esercizio 2007 che espone separatamente le risultanze correlate agli accadimenti gestionali propri dell'Amministrazione centrale da quelle derivanti dalla gestione delle Facoltà.

Per macrospese funzionali i movimenti finanziari di maggior rilievo possono essere così riassunti:

Categorie di spesa	AMMINISTRAZIONE PRINCIPALE		FACOLTÀ		AMMINISTRAZIONE +FACOLTÀ			
	Previsione assestata	Totale impegnato	Previsione assestata	Totale impegnato	Prev.assestata complessiva	Impegnato complessivo	Impegnato %	Rimanenza complessiva
TOTALE USCITE (escluso partite di giro)	179.122.942,76	166.237.545,79	7.801.422,47	5.526.381,67	186.924.365,23	171.763.927,46		15.160.437,77
SPESE PER IL PERSONALE	111.761.878,89	106.507.409,47	501.949,30	169.802,38	112.263.828,19	106.677.211,85	62,11%	5.586.616,34
<i>Personale tempo indeterminato</i>	<i>98.103.210,34</i>	<i>96.479.183,59</i>	<i>264.695,96</i>	<i>13.473,45</i>	<i>98.367.906,30</i>	<i>96.492.657,04</i>		<i>1.875.249,26</i>
<i>Personale tempo determinato</i>	<i>2.203.530,54</i>	<i>2.079.002,62</i>	<i>2.858,33</i>	<i>1.944,22</i>	<i>2.206.388,87</i>	<i>2.080.946,84</i>		<i>125.442,03</i>
<i>Altro personale</i>	<i>7.005.241,39</i>	<i>4.464.127,74</i>	<i>202.823,27</i>	<i>128.543,18</i>	<i>7.208.064,66</i>	<i>4.592.670,92</i>		<i>2.615.393,74</i>
<i>Altre spese personale</i>	<i>4.449.896,62</i>	<i>3.485.095,52</i>	<i>31.571,74</i>	<i>25.841,53</i>	<i>4.481.468,36</i>	<i>3.510.937,05</i>		<i>970.531,31</i>
SPESE PERSONALE CONVENZIONATO	5.843.483,23	5.842.935,00	16.019,46	12.336,78	5.859.502,69	5.855.271,78	3,41%	4.230,91
SPESE DOC.SOSTITUTIVA	288.563,64	151.942,78	3.759.830,45	2.767.250,76	4.048.394,09	2.919.193,54	1,70%	1.129.200,55
COMPENSI PER SERVIZI RESI A TERZI	571.391,84	264.315,59	0	0	571.391,84	264.315,59	0,15%	307.076,25
FUNZIONAMENTO	30.970.808,15	27.265.093,60	1.356.316,06	1.150.670,18	32.327.124,21	28.415.763,78	16,54%	3.911.360,43
<i>Beni di consumo, servizi, manutenz,altro</i>	<i>12.191.261,53</i>	<i>11.780.034,44</i>	<i>561.116,31</i>	<i>521.222,41</i>	<i>12.752.377,84</i>	<i>12.301.256,85</i>		<i>451.120,99</i>
<i>Attività di didattica e ricerca</i>	<i>1.520.479,91</i>	<i>1.135.308,89</i>	<i>159.955,26</i>	<i>146.886,06</i>	<i>1.680.435,17</i>	<i>1.282.194,95</i>		<i>398.240,22</i>
<i>Spese interventi a favore studenti</i>	<i>17.259.066,71</i>	<i>14.349.750,27</i>	<i>635.244,49</i>	<i>482.561,71</i>	<i>17.894.311,20</i>	<i>14.832.311,98</i>		<i>3.061.999,22</i>
TRASFERIMENTI A TERZI	837.893,10	834.308,50	6.232,41	5.232,42	844.125,51	839.540,92	0,49%	4.584,59
IMPOSTE E TASSE	9.144.766,49	8.779.060,67	233.801,21	214.371,82	9.378.567,70	8.993.432,49	5,24%	385.135,21
IMMOBILIZ. MATERIALI	4.520.395,49	3.764.377,23	624.805,40	604.651,00	5.145.200,89	4.369.028,23	2,54%	776.172,66
ESTINZIONE MUTUI	4.192.776,97	4.191.109,25	0	0	4.192.776,97	4.191.109,25	2,44%	1.667,72
TRASF.INTERNI	7.388.803,70	6.874.111,86	560.884,07	545.855,54	7.949.687,77	7.419.967,40	4,32%	529.720,37
TRASF. ESTERNI	1.100.231,18	866.784,84	15.719,00	15.719,00	1.115.950,18	882.503,84	0,51%	233.446,34
ALTRE	2.501.950,08	896.097,00	725.865,11	40.491,79	3.227.815,19	936.588,79	0,55%	2.291.226,40

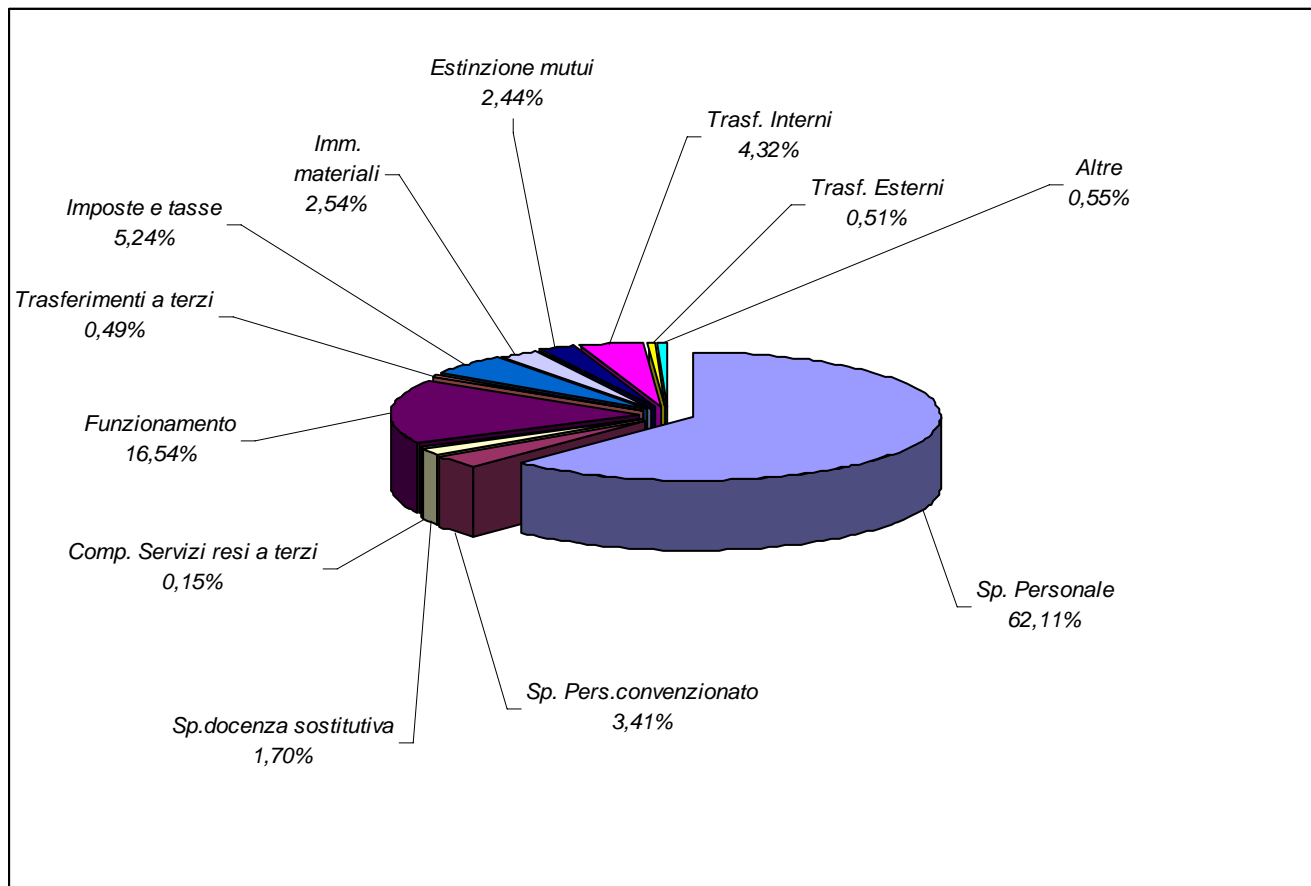
Alcune note:

- La categoria "partite di giro" e "contabilità speciali" somma complessivamente ad assestati euro 4.067.964,66
- L'importo esposto nell'ambito della voce "altre" comprende le assegnazioni in attesa di destinazione/programmazione che in corso d'esercizio vengono qui allocate e quindi utilizzate, mediante storni, secondo necessità. La rimanenza attiene la quota parte di assegnazione non utilizzata in corso d'esercizio; parte di essa (fondi in attesa di destinazione) costituisce economia di gestione, parte

invece viene annoverata tra le poste dell'avanzo finalizzato poiché correlata ad attività che proseguono nell'esercizio futuro; quest'ultima somma a complessivi euro 1.199.330,01 e sarà riscritta a bilancio al momento della definizione delle spese ad essa connessa.

- *Per quanto concerne il personale (convenzionato escluso) – 62,11% - l'IRAP stimata risulta essere pari ad euro 6.839.269,85 vale a dire 3,98%; ne deriva che la spesa per detto personale copre la spesa complessiva in misura pari al 66,09%.*

Segue rappresentazione grafica della spesa:



Nell'ambito delle "imposte e tasse" troviamo l'IRAP - euro 7.653.303,60 - che incide in misura percentuale pari al 4,46%

Dalla comparazione tra risorse assegnate e somme impegnate deriva una rimanenza complessiva di **euro 15.160.437,77** come si evince dalla tabella sopra riportata; è doveroso anticipare, già in questa sede, che detta differenza non può essere interpretata come un'economia di gestione in quanto la stessa è quasi totalmente ascrivibile ad accantonamenti finalizzati nell'avanzo di amministrazione – euro 14.021.518,95 - per spese aventi carattere pluriennale oppure con vincolo di destinazione fin dall'origine; solo una parte di essa – euro 1.138.918,82 – si configura quale effettiva economia di gestione la quale, unitamente alle risultanze delle scritture di entrata, concorre alla determinazione dell'avanzo di amministrazione.

Si riporta un dettaglio della scomposizione delle rimanenze:

- dalla gestione di competenza:

	<i>Rimanenza complessiva</i>	<i>Economia</i>	<i>Avanzo finalizzato</i>
Amministrazione Principale	12.885.396,97	1.034.710,69	11.850.686,28
Facoltà	2.275.040,80	104.208,13	2.170.832,67
Totale rimanenza	15.160.437,77	1.138.918,82	14.021.518,95

- dalla gestione dei residui:

	<i>Rimanenza complessiva</i>	<i>Economia</i>	<i>Avanzo finalizzato</i>
Amministrazione Principale	800.743,65	87.001,98	713.741,67
Facoltà	24.379,87	12.977,34	11.402,53
Totale rimanenza	825.123,52	99.979,32	725.144,20

Attraverso la lettura dei dati di sintesi sopra esposti emerge che dalla chiusura della gestione dell'esercizio finanziario 2007 derivano:

- **“accantonamenti nell'avanzo finalizzato”** per complessivi **euro 14.746.663,15** (14.021.519,95 dalla gestione della competenza e 725.144,20 dalla gestione dei residui).
- **“economie di gestione”** per complessivi **euro 1.238.898,14** che **concorrono alla determinazione del positivo risultato di gestione (euro 1.326.265,01)**

Per quanto attiene alle economie di gestione derivanti dalla sola competenza (**euro 1.138.918,82**) va rilevato che esse corrispondono allo 0,66% dell'impegnato e derivano dalle seguenti voci::

<i>Spesa per il personale</i>	<i>192.107,38</i>
<i>Didattica sostitutiva</i>	<i>85.211,20</i>
<i>Funzionamento generale</i>	<i>229.772,46</i>
<i>Interventi a favore degli studenti,</i>	<i>96.836,19</i>
<i>Attività di didattica e di ricerca</i>	<i>6.129,05</i>
<i>Imposte e tasse</i>	<i>119.035,34</i>
<i>Fondo riserva</i>	<i>76.939,00</i>
<i>Fondi in attesa di destinazione</i>	<i>204.589,29</i>
<i>Fondi in attesa di programmazione</i>	<i>111.705,81</i>
<i>Altre</i>	<i>16.583,10</i>
Totale	1.138.908,82

Le piu' significative in generale riguardano programmazioni di spesa che, in linea effettiva, non hanno mantenuto il livello di previsione.

Per quanto attiene invece alle economie derivanti dalla gestione dei residui - **euro 99.979,32** - esse derivano dal riaccertamento dei residui passivi e sono costituite da un insieme di somme, per lo piu' di modesta entita', per le quali non sussiste piu' la necessita' della conservazione..

Proseguendo con l'analisi dei dati, vale la pena sottolineare che la somma complessivamente impegnata per le attività inerenti all'esercizio 2007 - **euro 171.763.927** (escluse le partite di giro) - se comparata con quanto impegnato per l'esercizio 2006 (euro 170.320.796) , risulta superiore di **euro 1.443.131**

A completamento si ricordano alcune importanti iniziative che hanno caratterizzato la gestione 2007:

- ✓ progetto FSE - Regione Friuli Venezia Giulia
- ✓ proseguimento del progetto triennale per la "Ricerca per lo sviluppo -ALFORM"
- ✓ progetto Sovvenzione Globale misura D4
- ✓ progetto IFTS
- ✓ progetto Anagrafe degli Studenti
- ✓ progetto ILO liason office
- ✓ progetto Donne, Politiche e Istituzioni edizione 2007
- ✓ progetto "Partecipazione femminile ai percorsi di laurea triennali in ambito tecnico-scientifico"
- ✓ programma Socrates (borse e attività)
- ✓ manifestazione "START CUP" (progetti per la promozione di impresa)
- ✓ FEST (I manifestazione)
- ✓ Innovaction (II partecipazione - fiera Udine)
- ✓ apertura ufficio URP presso Comune Trieste
- ✓ programma inserimento studenti diversamente abili
- ✓ voucher formativi partecipazione master
- ✓ manifestazioni/iniziativa varie per l'orientamento allo studio

Avanzo di amministrazione finalizzato e accantonamenti

L'elenco degli accantonamenti costituisce parte determinante ed integrante del conto consuntivo, come previsto dal "*regolamento di Ateneo per l'amministrazione, la finanza e la contabilità*", e viene sottoposto a revisione puntuale in sede di consuntivo annuale.

Le somme da annoverare nell'avanzo finalizzato sono state determinate in complessivi **euro 14.746.663,15** (di cui 14.021.519,95 dalla gestione della competenza e 725.144,20 dalla gestione dei residui).

Si citano qui di seguito solo le poste di maggiore rilevanza accantonate alla fine della gestione 2007:

Arretrati personale docente/ricercatori euro	1.642.489
P.E.O.	356.163
Co.co.co	1.068.347
Assegni di ricerca	1.223.249
Trattamento accessorio personale TA	336.832
Docenza sostitutiva	784.229
Borse	247.808
Borse post laurea	2.066.701
Fondi in attesa di programmazione	1.199.330
Edilizia	1.150.793
Trasferimenti interni	525.223
Trasferimenti esterni	233.014

Esse derivano da assegnazioni finalizzate din dall'origine, da somme con destinazione vincolata da norme di Legge, statutarie o regolamentali oppure in funzione di decisioni del Consiglio di Amministrazione.

Si allega quindi la tabella di sintesi degli accantonamenti nell'avanzo:

<i>CDR</i>	<i>FINALIZZAZIONE</i>	<i>Totale a consuntivo 2006</i>	<i>Prelievi 2007</i>	<i>Variazioni +/- gestione 2007</i>	<i>Rimanenza pregressa</i>	<i>Accantonamenti 2007</i>	<i>Totale Consuntivo 2007</i>
SZ09	BORSE POST LAUREA	3.042.017,57	1.132.906,91	- 37.198,47	1.871.912,19	2.066.701,39	3.938.613,58
					-		-
	FUNZIONAMENTO DOTTORATI DI RICERCA	284.087,48	155.444,39	- 885,00	127.758,09	142.200,00	269.958,09
					-		-
	FINANZIAMENTO MIUR DM 198/2003	89.777,00	53.777,00	-	36.000,00	202.341,90	238.341,90
					-		-
	ALTRI FINANZIAMENTI PER LA DIDATTICA	262.995,00	149.400,00	- 91.350,00	22.245,00	269.343,84	291.588,84
SZ02	COMPENSI ORGANI ISTITUZIONALI	88,69	88,69	-	-	-	-
					-		-
SZ03	PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	1.679.239,26	1.471.923,60	-	207.315,66	1.691.488,88	1.898.804,54
					-		-
	PERSONALE CONVENZIONATO	848,44	-	-	848,44	-	848,44

	FONDO INCENTIVANTE DOCENTI	348.777,95	-	-	348.777,95	-	348.777,95
					-		-
	COMPENSI PER SERVIZI RESI A TERZI	284.133,90	284.133,90	-	-	307.076,25	307.076,25
					-		-
	COMMISSIONI CONCORSO E MISSIONI	-	-	-	-	25.801,31	25.801,31
	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	- 0,00	-	-	0,00	-	0,00
	IMPOSTE E TASSE	-	-	-	-	86.045,00	86.045,00
SZ04	PERSONALE NON STRUTTURATO	13.390,72	13.390,72	-	-	31.792,51	31.792,51
							-
	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE T.A.	193.180,72	21.327,00	-	171.853,72	101.533,46	273.387,18
					-		-
	TRATTAMENTO ACCESSORIO PERSONALE T.A.	904.907,48	497.970,70	85.000,00	491.936,78	786.907,90	1.278.844,68
					-		-
SZ05	SPESE PER LA DOCENZA SOSTITUTIVA	561.326,91	490.351,87	- 21.069,23	49.905,81	296.073,71	345.979,52
					-		-
	ASSEGNI DI RICERCA	2.459.783,68	1.000.000,00	- 86.974,96	1.372.808,72	1.223.249,43	2.596.058,15
					-		-
SZ12	PROVVIDENZE A FAVORE DEL PERSONALE	-	-	-	-	-	-
					-		-
SZ11	MOBILITA' STUDENTI e DOCENTI	380.065,35	270.856,46	-	109.208,89	755.468,88	864.677,77
					-		-
	ORGANIZZAZIONE MANIFESTAZ. VARIE NAZ. E INTERNAZ.LI	31.450,00	5.724,00	-	25.726,00	10.000,00	35.726,00
					-		-
SZ07	PREMI DI STUDIO	156.707,52	28.859,32	-	127.848,20	191.387,85	319.236,05
					-		-
SZ10	FINANZIAMENTI PER RICERCA SCIENTIFICA	137.790,19	120.480,60	-	17.309,59	500.000,00	517.309,59
					-		-
	FINANZIAMENTI FSE E ALTRI PROGETTI	1.503.399,22	1.316.613,03	- 17.764,00	169.022,19	853.531,09	1.022.553,28
							-
	ALTRO	60.561,74	40.102,00	- 15.459,74	5.000,00	6.300,00	11.300,00
SZ07	ACQUISIZIONE IMMOBILI	-	-	-	-	-	-
					-		-

	RISTRUTTURAZIONE EDIFICI	17.911.483,55	3.569.734,87	30.545,95	14.372.294,63	1.248.375,90	15.620.670,53
					-		-
	INTERVENTI PER LA SICUREZZA	567.822,30	-	-	567.822,30	-	567.822,30
					-		-
	EDILIZIA SPORTIVA	641.317,61	-	-	25.600,45	615.717,16	615.717,16
					-		-
	ALTRE SPESE PER EDILIZIA	534.371,23	155.700,56	33.315,31	411.985,98	84.849,87	496.835,85
					-		-
SZ14	MANUTENZIONI STRAORDINARIE	199.263,91	122.365,44	-	76.898,47	-	76.898,47
SZ08	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	41.653,56	-	-	41.653,56	-	41.653,56
					-		-
SZ13	FUNZIONAMENTO	-	-	-	-	-	-
A001	ATTIVITA' ISTITUZIONALI DI DIDATTICA E DI RICERCA	1.505.702,80	1.345.412,37	-	46.351,23	113.939,20	1.435.919,73
					-		-
	INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI	12.339,09	6.455,76	-	5.883,33	53.448,54	59.331,87
					-		-
	SERVIZIO SPORTELLO DISABILI	-	-	-	-	40.105,33	40.105,33
					-		-
	INVESTIMENTI	4.831,07	-	-	4.831,07	-	4.831,07
					-		-
	FINANZIAMENTI FINALIZZATI	531.856,00	235.000,00	-	138.893,00	157.963,00	157.963,00
					-		-
	TRASFERIMENTI CSA	236.952,00	214.112,00	-	2.000,00	20.840,00	258.285,00
					-		-
	RIMBORSO MUTUO	1.742.946,52	-	-	44.896,89	1.698.049,63	1.699.717,35
					-		-
	ACCANTONAMENTI NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	-	-	-	-	-	-
					-		-
	RESIDUI PERENTI	252.675,46	113.712,64	-	55.106,34	83.856,48	124.570,67
	ACCANTONAMENTO AI SENSI DISP.MIN. dd 09/12/02	226.725,80	-	-	1.555,00	225.170,80	225.170,80

FACOLTA'	SPESE DOCENZA SOSTITUTIVA	1.677.114,91	769.431,01	-	907.683,90	784.228,92	1.691.912,82
					-		
	CONTRATTI DI COLLABORAZIONE	119.510,52	23.719,01	-	95.791,51	29.893,47	125.684,98
					-		-
	INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI	113.520,92	46.970,47	-	66.550,45	83.905,67	150.456,12
					-		-
	FINANZIAMENTI FINALIZZATI	4.375.771,38	1.520.057,74	117548,35	2.973.261,99	1.272.804,61	4.246.066,60
					-		-
	INVESTIMENTI	0	0	0	-	-	-
					-		-
	ACCANTONAMENTI PER DISPOSIZIONI DI LEGGE	-	-	-	-	-	-
	TOTALE COMPLESSIVO	43.090.387,45	15.176.022,06	- 318.694,70	27.595.670,69	14.746.663,15	42.342.333,84

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2007 – RELAZIONE BILANCIO USCITE – ANALISI DI DETTAGLIO

Il conto consuntivo 2007 che stiamo per analizzare rappresenta l'impegno finanziario complessivamente profuso dal Centro di Spesa Principale che amministra le spese generali e di investimento riguardanti: il personale, lo svolgimento dell'attività istituzionale, i trasferimenti per l'attività dipartimentale e le spese di funzionamento delle Facoltà.

La dettagliata articolazione delle spese mantenuta all'interno del vigente sistema contabile, consente di indicare, laddove ritenuto significativo, le risultanze inerenti la gestione delle Facoltà separatamente dalle risultanze dell'Amministrazione Centrale.

RISORSE UMANE

Categoria 2/01/01 - SPESE PER IL PERSONALE

Questa categoria costituisce la maggior fonte di spesa per il bilancio universitario; il budget assestato ammonta difatti ad **euro 112.263.828,19** (euro 114.063.039,20 nel 2006), cui deve ancora essere aggiunto il ricarico dell'IRAP (euro 6.850.000), esposto alla categoria 2/01/06/02 "imposte e tasse". La comparazione tra il budget iniziale, pari ad euro 102.440.224, ed il budget assestato, pari ad euro 112.263.828,19, pone in evidenza un incremento provocato principalmente dai seguenti eventi:

- prelievo dall'avanzo delle somme accantonate per arretrati aumento stipendiale 2006 al personale docente di ruolo;
- riscossione delle somme trasferite dai Centri di Spesa Autonomi (quasi 7 milioni di euro) per pagamento di collaborazioni coordinate e continuative, assegni di ricerca, ricercatori a tempo determinato, ed altri pagamenti assimilati a reddito dipendente.
- maggiori entrate rilevate in corso d'anno finalizzate a spese stipendiali;
- maggiori entrate rilevate a fine esercizio (tasse e contributi studenti e interessi attivi) qui allocate per la copertura dell'aumento stipendiale docenti 2007;
- assestamenti di budget per storni e trasferimenti tra Centri di Responsabilità.

La spesa complessiva somma contabilmente ad **euro 106.677.211,85** (euro 107.655.376,61 nel 2006) ma va tenuto conto che la differenza rispetto all'assestato, confluisce quasi totalmente nell'avanzo finalizzato (euro 5.398.739,87).

Si riporta un dettaglio delle motivazioni inerenti gli accantonamenti di maggiore entità:

- erogazione nel 2008 arretrati adeguamento stipendiale 2007 a personale docente di ruolo;
- erogazione stipendio personale a tempo determinato, co.co.co, assegnisti di ricerca, altri, la cui attività, iniziata nel 2007, si protrae nell'esercizio 2008 e successivi;
- erogazione nel corso del 2008 della PEO 2007;
- spese programmate ma rinviate in attesa della conclusione delle trattative sindacali per il "trattamento accessorio" del personale tecnico amministrativo;
- le indennità di risultato ai Dirigenti a TD ed al Direttore Amministrativo;

Per una visione d'insieme di tutta la spesa per il personale si propone la seguente tabella riepilogativa:

TIPOLOGIA	COMPETENZE FISSE	IRAP	TOTALE
Personale a tempo indeterminato	96.492.657,04	6.328.690,36	102.821.347,40
Personale a tempo determinato	2.080.946,84	136.566,31	2.217.513,15
Trattamento accessorio	2.197.148,21	149.051,77	2.346.199,98
Altro personale*	4.592.670,92	172.670,41	4.765.341,33
Altre spese	800.425,83	34.886,49	835.312,32
Missioni	223.486,31	917,30	224.403,61
Commissioni concorso	289.876,70	16.487,21	306.363,91
TOTALI Categoria 2/01/01	106.677.211,85	6.839.269,85	113.516.481,70

**spesa in prevalenza finanziata dai CSA*

L'esborso totale per il personale, comprensivo di IRAP, pari ad Euro 113.516.481,70 copre il 66,09 % della spesa complessiva (partite di giro e contabilità speciali escluse) mentre l'FFO per l'esercizio 2007 è pari ad euro 105.131.593.

Si prosegue con l'analisi di dettaglio della spesa di personale per gruppi omogenei:

PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO

La consistenza del personale a tempo indeterminato, alla data del 31/12/2007, di cui sono n. 96 le unità di personale impegnate in attività assistenziale, trova la seguente composizione:

Descrizione	Numero
Professori di I fascia (di cui 15 fuori ruolo)	304
Professori di II fascia (di cui 3 fuori ruolo)	322
Ricercatori	282
Assistenti ruolo esaurimento	13
<i>Totale</i>	921
Personale Tecnico Amministrativo	739
Collaboratori ed esperti linguistici	26
<i>Totale</i>	765
TOTALE COMPLESSIVO	1.686

Le cessazioni intervenute nel corso del 2007, per limiti di età, volontarie dimissioni e decessi, sono di seguito riportate:

Personale docente	38
Personale Tecnico Amministrativo	26

La spesa complessivamente sostenuta per il “personale a tempo indeterminato” risulta articolata come segue:

Personale a Tempo Indeterminato	Competenze fisse	Arretrati	Contributi obbligatori	indennità TFR	TOTALE	IRAP
Personale Docente e Ricercatori	54.731.517,48	1.303.498,41	16.214.233,67		72.249.249,56	4.761.861,44
Collaboratori ed Esperti Linguistici	882.824,55	923.245,10	206.099,83	168.637,06	2.180.806,54	136.765,34
Personale Tecnico Amministrativo	16.942.206,19	8.608,54	5.111.786,21		22.062.600,94	1.430.063,58
Dirigenti	-	-	-	-	-	-
					96.492.657,04	6.328.690,36

Dalla tabella che precede si evince che la spesa per competenze fisse al personale di ruolo, comprensiva di IRAP, ammonta a complessivi **euro 102.821.347,40** con una percentuale di incidenza sulla spesa complessiva di Ateneo (partite di giro escluse) del 59,81%. In rapporto al Fondo di Funzionamento Ordinario - che ricordiamo essere di euro 105.131.593 – la percentuale di incidenza di tale spesa complessiva è del 97,80% (100,31% nel 2006).

Da un altro ma correlato punto di vista, si segnala che il MiUR ha operato, tramite la procedura PROPER, le verifiche del rapporto tra spesa effettiva sostenuta nel 2007 per assegni fissi al personale di ruolo ed il FFO per lo stesso anno: la percentuale risultante adottando il nuovo “modello” di calcolo (Art. 1 comma 105 Legge 311/2004-Legge 43/2005) è stata pari al **91,64%** ed è stata accertata, per i ruoli degli ordinari, associati e ricercatori, una maggiore spesa rispetto a quella sostenuta nel 2006, nonostante una differenza negativa di unità di personale in servizio, mentre risultano in calo sia in termini economici che numerici, i dati relativi agli assistenti del ruolo ad esaurimento e al personale tecnico amministrativo.

Per completezza di informazione, si riportano le percentuali realizzate rispettivamente negli anni 2004, 2005 e 2006.

Anno 2004	Anno 2005	Anno 2006
89,58%	87,97%	90,19%

Al riguardo si ricorda che ai sensi della Legge 27/12/1997, n. 449 – “Misure per la stabilizzazione della finanza pubblica”, Art. 51 comma 4, “le spese fisse e obbligatorie per il personale di ruolo delle università statali non possono eccedere il 90 per cento dei trasferimenti statali sul fondo per il finanziamento ordinario”.

Stante il superamento del tetto limite del 90%, secondo quanto previsto dal c.4 dell’art. 51 della richiamata L. 449/1997, per il 2008 non potranno essere effettuate assunzioni di personale di ruolo il cui costo superi, su base annua, il 35% delle risorse finanziarie che si renderanno disponibili nel corrente anno per le cessazioni di personale di ruolo. Tale limitazione varrà anche negli esercizi futuri, fino a quando le spese per il personale di ruolo eccedano il limite della norma citata.

Infine, una comparazione fra la spesa per assegni fissi 2007 (arretrati esclusi), con i dati rilevati nell'esercizio precedente:

tipologia	2007	2006
Stipendio docenti e ricercatori*	75.365.299	74.873.027
Stipendio Dirigenti		82.022
Stipendio pers. Tecnico Amm.vo	23.329.417	23.545.335
Collaboratori linguistici**	1.215.649	1.064.342
Totale complessivo	99.910.365	99.564.726

* con adeguamento stipendiale a partire da ottobre 2007; l'arretrato (circa euro 1.800.000) ricade sull'esercizio 2008

** non incluse le spese derivanti dal contenzioso lettori

Si prosegue quindi con una descrizione analitica delle risultanze inerenti le singole categorie di personale:

Capitolo 2010101 *Stipendi personale docente e ricercatori*

Il budget iniziale è stato assestato a seguito di prelievi dall'avanzo finalizzato (+ euro 1.553.851), da maggiori entrate da tasse e contributi degli studenti ed interessi attivi su depositi (+ euro 1.130.000), da maggiori entrate del MiUR per ricercatori (+ euro 232.000), da storni a favore di altri capitoli delle uscite (- euro 1.771.901 complessivi) che hanno manifestato maggiori esigenze finanziarie peraltro indilazionabili.

Per il personale docente di ruolo nell'anno 2007 sono stati pagati assegni fissi per **euro 72.249.249,56** (irap esclusa) di cui euro 1.671.132 relativi ad arretrati aumento stipendiale 2006 e a debiti derivanti dagli esercizi precedenti; la somma erogata a titolo di IRAP somma ad euro 4.761.861.

In corso d'anno è intervenuto il Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri dd. 27/04/2007, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale dell'8/08/2007, inerente l'adeguamento annuale della retribuzione dei docenti e dei ricercatori universitari che ha disposto l'aumento degli stipendi, indennità integrativa speciale e assegni fissi e continuativi del personale di che trattasi, a decorrere dal 1° gennaio 2007, in misura percentuale pari al 4,28% con conferma peraltro che detto onere costituisce spesa avente natura obbligatoria e che lo stesso onere resta a carico dei pertinenti capitoli di bilancio delle amministrazioni interessate. Problematiche collegate ad alcuni dubbi interpretativi, riferiti in particolare alla corresponsione dell'aumento in misura ridotta a retribuzioni superiori ad euro 53.000, nonché la difficoltà di reperire i fondi complessivamente necessari, hanno determinato la scelta di provvedere all'adeguamento dello stipendio mensile a decorrere dal mese di ottobre 2007 e a rinviare ai primi mesi del 2008 la corresponsione degli arretrati (arrotondati euro 1.800.000). Con tale spirito, la rimanenza di euro 1.361.024 che si rileva a fine d'anno, detratta la somma di euro 248.750 che costituisce accantonamento per le finalità connesse al finanziamento MIUR per il CIMM, viene accantonata nell'avanzo finalizzato - euro 1.112.275 - quale copertura arretrati aumento stipendiale 2007. Poichè detto accantonamento non copre interamente la spesa per gli arretrati, anche le ulteriori economie di spesa, rilevate nell'ambito delle voci stipendiali inerenti la categoria personale a tempo indeterminato, sono state annoverate tra le poste dell'avanzo finalizzato sempre con la medesima finalità; esse sono:

- ❖ euro 146.624 (collaboratori ed esperti linguistici)
- ❖ euro 78.624 (dirigenti a tempo indeterminato)
- ❖ euro 228.574 (personale tecnico amministrativo)
- ❖ euro 76.402 (IRAP pers.T.ind.)

L'accantonamento complessivo somma così ad euro 1.642.489; la differenza mancante rispetto al fabbisogno di euro 1.800.000, sarà posta a gravare sulla competenza 2008.

Gli accadimenti di maggior rilievo riguardano:

- Nuove assunzioni: n. 2 professori di II fascia – chiamate dirette - con finanziamento ministeriale pari al 95% e n. 2 ricercatori di cui 1 con finanziamento esterno;
- Mobilità interna: passaggi di settore di 3 ricercatori.
- Trasferimenti ad altra sede: 3 professori di I fascia e 1 professore di II fascia;
- Conferme in ruolo di 3 professori di I fascia, di 7 professori di II fascia, di 2 ricercatori;
- Ricostruzioni di carriera per 3 professori di I fascia, 7 professori di II fascia e 5 ricercatori confermati - Attribuzione di scatti anticipati per nascita dei figli ad 1 professore di I fascia, ad 1 professore di II fascia ed a 2 ricercatori;
- Riconoscimento dei benefici di cui all'art.1 della legge n.336/1970 ad 1 professore di II fascia;
- Opzione per il regime del tempo pieno di 1 professore di I fascia, di 1 professore di II fascia; per il regime di tempo definito di 2 professori di II fascia;

Inoltre sono stati emessi **bandi per valutazioni comparative** a 2 posti di ricercatore universitario (di cui 1 con finanziamento esterno) e approvati gli atti di 2 valutazioni comparative per posti di ricercatore universitario.

È stato istruito 1 nuovo accordo e gestiti 17 accordi/convenzioni con enti esterni per il finanziamento di posti di professori e ricercatori di ruolo. In base a tali accordi e convenzioni nel corso del 2007, come già sopra enunciato:

- è stato nominato un ricercatore;
- è stata indetta una procedura di valutazione comparativa per un posto di ricercatore universitario

Qui di seguito si riporta l'elenco degli accordi/convenzioni per finanziamento di personale noti alla data del 31/12/2007:

SOGGETTO FINANZIATORE	Struttura	Settore	NOMINATIVO	D/R	Spesa effettiva 2007
Allo System srl (ora Zimmer Srl)	Medicina	Med/33	VALENTINI R.	R	34.304
Calligaris Spa	Ingegneria	Ing.gestionale	Da attivare procedura		0
Cimolai spa	Sc.Formazione	Secs-p/08	PEGAN G.	R	31.848
Danieli Automation spa	Ingegneria	Ing-inf/04	PELLEGRINO F.	R	31.986
Dideco S.p.A./Sorin	Medicina	Bio/17	NICOLIN V.	R	38.076
Eidon S.p.A.	Ingegneria	Mat/09	CASTELLI L.	R	38.496
Fincantieri	Ingegneria	Ing-ind/01	BULIAN G.	R	30.982
Mai Montaggi ind.li	Ingegneria	Ing-ind/32	SULLIGOI G.	R	30.982
Sacmi Imola	Ingegneria	Ing-ind/22	SERGO V.	D	6.000
Sifra est Spa	Ingegneria	Ing-ind/22	Sospeso	R	0
Banca Cividale		Secs P/08	Da attivare procedura	R	0
Banca di Lubiana	Sc.Politiche	Ius/10	CRISMANI A.	D	36.862
Fondazione CRT	Medicina	Med/30	TOGNETTO D.	D	36.862
Fondazione CRT	Medicina	Med/03	GASPARINI	D	41.900
Consorzio PN	Economia	Secs-s/01	TREVISANI	R	31.730
Consorzio PN	Ingegneria	Ing-ind/22	DE VITA	D	7.000
Consorzio PN	Sc.Formazione	M-PS/01	DEL MISSIER	R	30.687
Portoguardo Campus	Sc.Formazione	M-PED/01	CORNACCHIA M.	R	30.982
CETA	Sc.Formazione	M-ggr/01	MAURO G.	R	15.916
Fondazione Telethon	Medicina	Med/03	SAVOIA	D	53.934
Sincrotrone S.c.p.A*	Sc. MFN	Fis/03	PARMIGIANI	D	95.001
TOTALE					623.548

**Il Finanziamento "Sincrotrone" deve intendersi annuale e fino alla cessazione del rapporto di lavoro*

Per completezza si segnala anche il finanziamento MIUR per il Cdl in Odontoiatria (complessivi euro 516.457) che finanzia spese per docenza di ruolo per un totale complessivo di euro 192.804.

Sono state infine rilevate 309 richieste di autorizzazione ad **Incarichi esterni retribuiti di docenti a tempo pieno** e sono stati eseguiti gli inserimenti e gli aggiornamenti nel programma di gestione dati del Dipartimento della Funzione Pubblica relativi agli incarichi conferiti e autorizzati negli anni precedenti e sono state sottoposte ad autorizzazione del C.d.A. n. 8 pratiche concernenti il pagamento di compensi al personale docente e ricercatore ex art. 116 del Regolamento amministrazione, finanza e contabilità.

Capitolo 2010103 *Stipendi collaboratori ed esperti linguistici*

Nel corso dell'esercizio 2007 per gli esperti linguistici (n.26 unità al 31/12/2007) è stato sostenuto in costo complessivo di **euro 2.317.571,88** così articolato:

Competenze fisse	882.824,55
Arretrati	923.245,10
Contributi obbligatori	206.099,83
TFR	168.637,06
Totale	2.180.806,54
IRAP	136.765,34
Totale complessivo	2.317.571,88

La somma erogata a titolo di competenze fisse comprende anche le ore suppletive; mentre a titolo di TFR è stata erogata una somma di euro 73.052 relativa all'anno 2006.

Rimane finalizzata una somma (euro 49.000) per il versamento del TFR 2007, mentre la rimanenza che ancora si riscontra viene destinata, come gli altri risparmi delle spese di personale per la copertura degli arretrati 2007 al personale docente (euro 146.624).

In relazione all'esito - definito con varie sentenze nel corso dell'anno 2007 - del contenzioso promosso da 19 collaboratori ed esperti linguistici, è stata liquidata nel mese di giugno la somma di euro 968.637,85 a titolo di differenze retributive tra lo stipendio del CEL e quello dell'assistente del ruolo ad esaurimento a tempo definito, per il periodo 2002/2003.

Nel mese di dicembre 2007 si è provveduto a corrispondere gli interessi legali relativi alle differenze retributive inerenti il periodo 1/11/1995-31/12/2003 calcolati dalle singole scadenze al 31/12/2005, esauendo il pagamento di quanto dovuto.

In relazioni a n. 5 ricorrenti non si è proceduto alla corresponsione degli interessi in quanto le sentenze ad essi relative nulla statuivano al riguardo.

Nel corso del 2007 sono pervenuti 4 nuovi ricorsi al Giudice del lavoro; con i nuovi ricorsi i CEL chiedono sostanzialmente il riconoscimento del diritto all'attribuzione della progressione economica di cui all'art.38 DPR 383/1980 con decorrenza dalla data di prima assunzione e attribuzione di classi biennali e scatti sulla base dell'anzianità di servizio, maturata da detta data, in rapporto alla retribuzione dell'assistente del ruolo ad esaurimento a tempo definito con conseguente condanna dell'Università alla corresponsione dell'importo ritenuto di giustizia con rivalutazione ed interessi; al riguardo è stato dato mandato all'Avvocatura dello Stato per la

rappresentanza e difesa dell'Università nei giudizi sopra instaurati. Questa ulteriore spesa troverà copertura nell'ambito del budget stanziato in sede di bilancio di previsione 2008.

A fine esercizio permane una pendenza nei confronti dei ricorrenti di circa 500.000 euro.

Capitolo 2010104 Stipendi personale Tecnico Amministrativo

La consistenza del personale al 31/12/2007 risulta così suddivisa:

Categoria	Numero
B	85
C	406
D	211
EP	37
TOTALE	739

Gli assestamenti positivi di budget operati nel corso del 2007 riguardano le maggiori entrate per versamenti effettuati da altri Enti per personale in comando, quelli negativi riguardano gli storni a favore di altre voci di spesa, in particolare per incrementare il budget del personale a tempo determinato e co.co.co. (euro 335.000) tenuto conto che le numerose cessazioni di servizio per dimissioni, trasferimenti e comandi, si sono rivelate superiori a quelle previste in sede di programmazioni 2007.

Sono stati erogati compensi per assegni fissi al personale tecnico-amministrativo per un importo di **euro 22.062.600** cui va ad aggiungersi l'IRAP pari ad *euro 1.430.063*; è utile ricordare che in corso d'esercizio è stato inoltre erogato al personale tecnico amministrativo l'importo mensile di 35 euro lordo dipendente a titolo di anticipazione sui futuri aumenti stipendiali.

Durante l'anno sono stati espletati gli adempimenti relativi alle procedure di progressione verticale relative a n. 18 unità come di seguito dettagliate:

- n. 1 posto di categoria C, posizione economica C1 area amministrativa;
- n. 7 posti di categoria D, posizione economica D1 area tecnica, tecnico-scientifica ed elaborazione dati;
- n. 8 posti di categoria D, posizione economica D1 area amministrativa;
- n. 2 posti di categoria EP, posizione economica EP1 area tecnica, tecnico-scientifica ed elaborazione dati.

Per quanto concerne invece la programmazione e pianificazione del fabbisogno di personale relativa all'anno 2007 sono state effettuate assunzioni dall'esterno come segue:

- n. 1 unità di personale di categoria C1;
- n. 1 unità di personale di categoria D1.

Anche la rimanenza che si riscontra su questa voce di spesa è stata finalizzata (euro 228.574) per la copertura delle ulteriori spese correlate al pagamento degli arretrati 2007 al personale docente.

Capitolo 2010107 Stipendio Dirigenti a tempo indeterminato

In sede di stesura del bilancio di previsione è stata prevista la spesa di euro 107.000 per un dirigente a tempo indeterminato. Non essendosi concretizzata tale assunzione, l'importo è stato in parte utilizzato per l'incremento del fondo per le provvidenze a favore del personale docente e Tecnico Amministrativo per complessivi euro 28.388, di cui euro 18.388 per l'anno 2006 ed euro 10.000 per l'anno 2007; la restante parte è da considerarsi finalizzata per la copertura delle ulteriori spese correlate al pagamento degli arretrati 2007 al personale docente (euro 78.612).

PERSONALE A TEMPO DETERMINATO

Il personale a tempo determinato, alla data del 31/12/2007, risulta così composto:

Descrizione	Numero
Direttore Amministrativo	1
Dirigenti	1
Personale Tecnico Amministrativo	71
Collaboratori ed esperti linguistici	18
Totale	91

In corso d'esercizio è intervenuta la cessazione di un dirigente (10/07/07) per scadenza contratto.

Nella tabella che segue, si riepilogano le spese complessivamente sostenute per il "personale a tempo determinato":

Personale a Tempo Determinato	Competenze fisse	Arretrati	Contributi obbligatori	indennità TFR	TOTALE	IRAP
Personale Tecnico Amministrativo	1.063.550,89	5.016,49	290.933,85	21.199,85	1.380.701,08	91.012,47
Dirigenti	58.797,64		20.338,04		79.135,68	4.891,00
Direttore Amministrativo	131.036,64		42.518,22		173.554,86	11.146,18
Collaboratori ed Esperti Linguistici	334.136,01	14.218,48	91.499,74	7.700,99	447.555,22	29.516,66
					2.080.946,84	136.566,31

Ne deriva una spesa complessiva pari ad **euro 2.217.513,15**.

In questo contesto appare altresì utile ricordare che in questa Università, per quanto concerne la stabilizzazione del personale, come previsto dalla Direttiva del Ministero per le riforme e le innovazioni delle pubbliche amministrazioni n. 7 del 30/04/2007, la procedura di stabilizzazione del personale a tempo determinato avente i requisiti di legge è stata avviata, ma non si è pervenuti alla stabilizzazione di nessuno degli aventi diritto. Al riguardo, la procedura PROPER, per la verifica del rapporto spesa fissa/FFO, ha introdotto anche questa nuova spesa che, se sostenuta nel 2007, avrebbe contribuito ad abbassare il rapporto di che trattasi.

Segue dettaglio per singola categoria di personale:

Capitolo 2010105 *Stipendi personale Tecnico Amministrativo a tempo determinato*

La consistenza del personale al 31/12/2007 risulta così suddivisa:

Categoria	Numero
B	1
C	65
D	4
EP	1
TOTALE	71

La spesa di competenza dell'esercizio 2007 è pari ad **euro 1.380.701,08** e l'irap ammonta ad arrotondati *euro 91.000.*

Detta spesa riguarda proroghe ed assunzioni di personale per gli uffici amministrativi e per i Centri di Spesa Autonomi per sopperire ai fabbisogni lavorativi in presenza di carichi di lavoro oppure ad assenze per aspettativa. È da ricordare che l'assunzione di personale a tempo determinato, costituisce uno strumento importante per coprire i fabbisogni temporanei insopprimibili dell'amministrazione. È altresì da rilevare che i contratti posti in essere per questa tipologia di personale vengono finanziati non soltanto con il budget del Centro di Responsabilità a cui afferisce tale categoria, ma anche con il budget di altri Centri di Responsabilità afferenti al Centro di Spesa Principale, nonché co-finanziati o finanziati integralmente da parte dei Centri di Spesa Autonomi. Per quest'ultima tipologia è da notare che l'impegno di spesa da parte del CSA, per il trasferimento delle risorse al CSP, deve avvenire contestualmente alla stipula del contratto in modo da garantire la copertura finanziaria fin dall'origine.

Per quanto concerne i contratti finanziati da CSA, a fine esercizio, le somme non utilizzate vengono accantonate in avanzo per il proseguo dei pagamenti nell'esercizio successivo, a differenza di quanto avviene per i contratti spesati con fondi di bilancio per i quali le quote da pagare nell'esercizio futuro vengono totalmente rfinanziate.

Capitolo 2010107 *Compenso Dirigenti*

Nel corso dell'esercizio finanziario 2007 sono stati erogati compensi a 2 dirigenti a tempo determinato, uno dei quali cessato alla data del 10/7/2007, per un importo complessivo di **euro 79.135,68** cui va ad aggiungersi la spesa per irap di *euro 4.891*. La spesa concerne la liquidazione delle competenze stipendiali e della tredicesima, mentre le indennità di risultato e posizione le troviamo nell'ambito del trattamento accessorio; quest'ultima ha comportato lo storno del relativo stanziamento a favore del capitolo utilizzato per l'erogazione delle competenze accessorie.

I resti che si riscontrano a fine anno derivano dalla cessazione del dirigente e non essendovi stata sostituzione immediata in corso d'anno, tali resti sono stati destinati per consentire lo scorrimento della graduatoria relativa alla Progressione economica orizzontale – anno 2007 – e come tali accantonati nell'avanzo finalizzato (euro 41.590,36).

Capitolo 2010109 *Compenso Direttore Amministrativo*

La spesa per il “Direttore Amministrativo” pari ad **euro 173.554,86** (irap esclusa euro 11.146,18), tiene conto del compenso erogato nella misura stabilita con Decreto interministeriale.

Capitolo 2010110 *Stipendi collaboratori ed esperti linguistici a tempo determinato*

Nel corso dell’esercizio finanziario 2007 sono stati erogati compensi ai collaboratori ed esperti linguistici per un importo complessivo di **euro 447.555,22** (irap esclusa euro 29.516,66).

Per l’anno 2006/07 sono state confermate anche le disponibilità per 4 posti di lettori incaricati di scambio culturale presso le Facoltà di lettere e Filosofia (n. 1 lingua slovena, n. 1 lingua tedesca, n. 1 lingua francese) e Scuola superiore di lingue moderne per interpreti e traduttori (n. 1 lettore di lingua francese). Poichè detta spesa, in sede previsionale, era stata finanziata nell’ambito della spesa per il personale docente, in corso d’anno, si è provveduto ad effettuare la necessaria variazione di incremento dello stanziamento in parola mediante un’operazione di storno tra voci della spesa.

Infine la spesa tiene conto anche dei contratti suppletivi.

COMPETENZE ACCESSORIE

Nella tabella che segue, si riepilogano le spese complessivamente sostenute per il “trattamento accessorio”:

TIPOLOGIA	COMPETENZE FISSE	IRAP	TOTALE
Competenze accessorie docenti e ricercatori	675.432,67	46.314,23	721.746,90
Competenze accessorie personale tecnico-amministrativo	1.340.413,81	91.971,01	1.432.384,82
Competenze accessorie Direttore Amministrativo e Dirigenti	181.301,73	11.966,39	193.268,12
Totale complessivo competenze accessorie	2.197.148,21	150.251,63	2.347.399,84

Segue dettaglio.

Capitolo 2010112 *Competenze accessorie Personale Docente e Ricercatori*

La spesa complessivamente sostenuta ammonta ad **euro 675.432,67** (irap esclusa per euro 46.314,23) e attiene innanzitutto le seguenti indennità di carica:

Rettore			
Pro Rettore Vicario			
4	Prorettori	9	Delegati del Rettore
12	Presidi di Facoltà	41	Direttori di Dipartimento
1	Esperto per la radioprotezione	1	Medico Competente

Si segnala che dal 2007 si è ritenuto opportuno comporre il nucleo di valutazione soltanto con membri esterni all'Ateneo, pertanto la spesa sostenuta per il funzionamento di questo Organo Collegiale è stata imputata ad altro conto (2010405 "Spese per funzionamento Organi Istituzionali"); gli importi sono stati erogati in base a quanto previsto con DR 2082 dd. 29/12/2003 e successivi DD.RR. ridotti peraltro, nei confronti degli organi collegiali e monocratici, del 10% in considerazione al disposto normativo - legge finanziaria n. 266 del 23 dicembre 2005 - comma 58 "riduzione del 10% delle indennità, compensi, gettoni, retribuzioni ed altre utilità di organi di indirizzo, direzione e controllo".

La riduzione ammonta ad euro 68.000 ed è stata impegnata per il versamento a favore dello Stato ad incremento del Fondo Nazionale per le Politiche Sociali.

Nell'ambito dello stesso capitolo di spesa vengono inoltre erogate anche le indennità spettanti al personale docente e ricercatore in base all'art. 116 del Regolamento per l'amministrazione, la contabilità e la finanza.

Capitolo 2010113 *Competenze accessorie Personale Tecnico Amministrativo*

L'impegno finanziario per le **"competenze accessorie al personale Tecnico Amministrativo"** compendia le seguenti assegnazioni:

- lavoro straordinario (art. 66 CCNL);
- quelle individuate ai sensi degli artt. 67 e 70 del CCNL;
- Progetti di Ateneo;
- indennità corrisposte al personale Tecnico Amministrativo in riferimento all'art. 116 del Regolamento per l'amministrazione, la finanza e la contabilità;
- altre indennità: nel 2007 incentivi di cui alla ex L.R. n. 14/2002 art.11 e precedentemente art. 18 L. 109/94 -"Legge Merloni"- (euro 160.331,80 - Irap inclusa)

Per quanto attiene all'assegnazione per le *"ore straordinarie"* il fabbisogno complessivo per il 2007 era stato stimato in euro 150.000. Tuttavia, tenuto conto delle circolari ministeriali sul contenimento della spesa nonché dei criteri concordati nell'incontro di contrattazione decentrata con le organizzazioni sindacali dd. 16/03/2006, i criteri adottati nell'assegnazione alle strutture, hanno comportato una decurtazione delle stesse rispetto agli anni precedenti. Inoltre nel corso del 2007, in accordo con le OO.SS, euro 36.200 sono state destinate alle spese per la PEO 2007, riducendo così il budget previsto per il pagamento degli straordinari ad euro 113.800, importo peraltro speso totalmente.

L'assegnazione iniziale 2007 correlata al *"fondo produttività collettiva ed individuale a tempo indeterminato ed a tempo determinato"* è di **euro 1.398.000** (IRAP inclusa pari ad *euro 130.000*) ed è stata successivamente integrata con i riporti dall'avanzo finalizzato delle somme provenienti dalle gestioni precedenti per un totale di euro 390.417 (progetti compresi) gestito nel corso dell'anno.

Infine, in corso d'esercizio sono stati erogati compensi in ambito art. 116 per euro 72.824 (IRAP inclusa)

I movimenti finanziari e contabili a valere sull'assegnazione 2007 assestata possono essere così riassunti (irap inclusa)

Tipologia	Budget iniziale	Prelievi avanzo	Budget assestato	Spesa 2007 relativa a prelievi dall'avanzo	Spesa competenza 2007	Resti competenza 2007
Lavoro straordinario	150.000		150.000		113.800	36.200 *
Art. 67 CCNL 98/2001	883.500	198.868	1.082.368	198.868	415.254	468.246
<i>indennità di responsabilità art. 63</i>	<i>247.000</i>	<i>69.758</i>		<i>69.758</i>	<i>91.983</i>	<i>155.017</i>
<i>Trattamento accessorio (turni, rischio, sportello, open space, ecc.)</i>	<i>87.250</i>	<i>129.110</i>		<i>129.110</i>	<i>514</i>	<i>86.736</i>
<i>rientri</i>	<i>358.000</i>				<i>322.757</i>	<i>35.243</i> *
<i>PEO 2007</i>	<i>191.250</i>					<i>191.250</i> *
Art. 70 CCNL 98/2001	364.500	55.283	419.783	55.205	270.404	94.174
Progetti di Ateneo		136.266	136.266	136.266		
<i>“SIOPE”</i>		<i>35.000</i>	<i>35.000</i>	<i>35.000</i>		
<i>“Unificazione banche dati”</i>		<i>57.348</i>	<i>57.348</i>	<i>57.348</i>		
<i>“SID3”</i>		<i>43.918</i>	<i>43.918</i>	<i>43.918</i>		
Totale complessivo	1.398.000	390.417	1.788.417	390.339	799.458	598.542

*Accantonamenti per la PEO 2007

Come si evince dalla tabella che precede, dalla gestione discende una rimanenza di **euro 598.282** che costituisce accantonamento nell'avanzo finalizzato; detta somma sarà reiscritta in conto competenze dell'esercizio successivo al momento dell'effettiva erogazione e comunque per le seguenti finalità:

- ❖ erogazione nel corso del 2008 del saldo dell'indennità di responsabilità, per gli incarichi previsti dall'art. 63 del CCNL 9/8/2000, come da contratto collettivo integrativo firmato con la Parte Sindacale in data 27/12/2007 (euro 154.924);
- ❖ remunerazione delle c.d. “indennità storiche” (disagio, rischio) a seguito della definizione del contratto integrativo stralcio firmato con la parte sindacale in data 27/12/2007, riguardante i criteri per l'attribuzione delle varie indennità (euro 87.612) – art. 67 e 68 CCNL 9/8/2000;
- ❖ retribuzione del risultato al personale di categoria EP ai sensi dell'art. 62 del CCNL 9/8/2000 e l'eventuale conguaglio della retribuzione di posizione come da Contratto collettivo integrativo firmato con la Parte Sindacale in data 27.12.2007. L'importo previsto ammonta a euro 94.147 da liquidare nel corso del 2008;

- ❖ per la Progressione economica orizzontale 2007 sono stati accantonati complessivi euro 262.693 cui andranno ancora ad aggiungersi le risorse di seguito descritte.

Con riferimento a quest'ultimo punto, appare utile ricordare che per quanto riguarda le procedure connesse alla progressione economica orizzontale 2007 – decorrenza 1/01/2007 – il costo complessivo è stato stimato in euro 355.790 ed è stato concordato il passaggio alla posizione economica superiore di tutti gli aventi diritto (**318** unità di personale) utilizzando le seguenti risorse che vengono a tal fine accantonate nell'avanzo finalizzato:

- euro 191.250 trattamento accessorio, fondo ex art. 67
- euro 35.243 trattamento accessorio, economie rientri
- euro 36.200 trattamento accessorio, economie lavoro straordinario
- euro 27.097 economie mensa (comprehensive di IRAP)
- euro 67.094 risparmio dirigente a tempo determinato cessato in corso d'anno (comprehensive di IRAP e indennità di risultato)

Per un totale complessivo di **euro 356.884** che verrà liquidato agli aventi diritto nel corso del 2008.

Per completezza si segnala che permangono accantonate nell'avanzo finalizzato le somme stanziare in esercizi precedenti, e non ancora utilizzate, relative ai seguenti progetti di Ateneo:

	Avanzo 2006	Utilizzo 2007	Situaz. finale
Progetti di Ateneo	17.915		17.915
Progetto Gestione integrata dell'informazione dell'Ateneo	26.000,00		26.000
Semplificazione e ridefinizione procedure amm.ve carriera studente e avvio Anagrafe Nazionale Studenti e Laureati	59.715		59.715
Anagrafe Nazionale Studenti	85.000		85.000
SID 3	49.632	43.918	5.714
Totale	238.262	43.918	194.344

Capitolo 2010115 *Competenze accessorie Direttore Amministrativo e Dirigenti*

La spesa per complessivi **euro 181.301,73**, sostenuta nell'esercizio finanziario 2007, riguarda la retribuzione di risultato riferita all'anno 2006 del Direttore Amministrativo (euro 29.183,66), dei Dirigenti a tempo indeterminato (euro 18.333,86) e dei Dirigenti a tempo determinato (euro 52.320,37); a partire da quest'anno, è stata qui erogata anche l'indennità di posizione per i Dirigenti a tempo determinato (euro 81.463,84).

La somma rimanente - **euro 110.644,20** - viene accantonata parte (euro 91.913,01) per l'erogazione nel 2008, a seguito della positiva valutazione, dell'indennità di risultato 2007 al Direttore Amministrativo (euro 34.062 esclusa IRAP) e al Dirigente a tempo determinato

(euro 27.502 esclusa IRAP) nonchè per l'arretrato al Dirigente a tempo indeterminato a seguito del rinnovo contrattuale; la restante parte - euro 18.731,19 - viene accantonata per la PEO 2007 come stabilito in sede di contrattazione sindacale.

ALTRO PERSONALE

Capitolo 2010111 *Altro personale*

Questo capitolo di recente istituzione, compendia le voci di spesa inerenti i collaboratori amministrativi e tecnici, i collaboratori di ricerca, gli assegni di ricerca ed i ricercatori a tempo determinato. Trattasi in prevalenza di figure coinvolte tipicamente nell'attività dipartimentale, pertanto anche il relativo costo trova specifica copertura finanziaria nell'ambito dei bilanci delle strutture autonome di afferenza. Poichè i compensi inerenti queste particolari tipologie di collaboratori sono considerati redditi assimilati a lavoro dipendente, gli stessi devono essere pagati per il tramite della procedura stipendi centralizzata. Ecco che in questo contesto assume particolare rilevanza la spesa sostenuta per conto delle strutture autonome le quali rifondono totalmente l'amministrazione centrale mediante un notevole trasferimento di fondi dal bilancio dipartimentale al bilancio centrale.

Nella tabella che segue si riporta una sintesi della spesa sostenuta per detto personale:

Descrizione	Compensi	Contributi obbligatori	IRAP	TOTALE
Collaboratori amministrativi e tecnici	963.135,31	138.258,06	77.902,82	1.179.296,19
Collaboratori per la didattica e la ricerca	949.313,71	146.685,54	79.781,31	1.175.780,56
Assegni di ricerca	1.886.507,25	276.567,12	----	2.163.074,37
Ricercatori a tempo determinato	178.457,04	53.746,89	14.986,28	247.190,21
TOTALE	3.977.413,31	615.257,61	172.670,41	4.765.341,33

Si passa ora al commento delle singole voci.

- **Collaboratori amministrativi e tecnici:** considerando il dato inerente l'affidamento di incarichi a personale amministrativo e tecnico che somma ad **euro 1.101.393,37** – IRAP esclusa - (euro 1.181.305,67 nel 2006), questo si presta ad una duplice valutazione: da una parte rileviamo la spesa centralmente sostenuta di euro 644.714,48 (euro 628.374,53 nel 2006); dall'altra la spesa di euro 456.678,89 (euro 552.931,14 nel 2006) effettuata per conto delle strutture autonome che rimborsano totalmente quanto di loro pertinenza.

Detta spesa si mantiene costante nel tempo in quanto, per far fronte alle numerose attività istituzionali - di didattica e di ricerca, le strutture organizzative, onde evitare la paralisi delle attività cui si troverebbe l'Ateneo, sono state costrette a ricorrere alla collaborazione di personale esterno anche in ragione alla necessità di reperire specifiche professionalità.

È da notare infine che il trattamento economico riservato a questa categoria di collaboratori è equiparato al reddito da lavoro dipendente e quindi erogato per il tramite della procedura stipendi che processa, mensilmente e cumulativamente, tutti i dati

stipendiali; succede molto spesso che la durata dell'incarico non coincida con l'anno solare mentre un'altra logica porta a prevedere la copertura finanziaria per l'intero periodo contrattuale; questi due fattori fanno sì che le somme non impegnate debbano essere accantonate nell'avanzo e riscritte nell'esercizio successivo al fine di garantire la continuità del trattamento economico in parola. L'iscrizione nell'avanzo finalizzato concerne, nello specifico, i finanziamenti ricevuti dai Centri di Spesa Autonomi o assegnazioni finalizzate, mentre per i contratti spesati su budget di bilancio, per i quali si ha una prosecuzione nell'esercizio successivo, si procede ad un rifinanziamento della quota residua.

- **Collaboratori di didattica e ricerca:** la spesa complessiva di euro **1.095.999,25** (euro 773.318,23 nel 2006) riguarda l'attività di ricerca interamente a carico dei Centri di Spesa Autonomi; poichè il compenso a detti collaboratori viene erogato a livello centralizzato tramite la procedura stipendiale CINECA, i CSA provvedono al trasferimento dei fondi necessari a garantire la copertura economica; eventuali resti a fine esercizio devono essere riportati nell'avanzo finalizzato per il proseguimento dei pagamenti nell'esercizio futuro.

Nel corso del 2007 prosegue l'erogazione di un compenso, relativo ad un contratto stipulato nel 2006 con uno studioso inglese, su contributo UE ed enti esterni, per lo svolgimento di un programma di ricerca internazionale.

A partire dal 2007 questa posizione finanziaria accoglie anche i compensi erogati a studiosi stranieri e italiani residenti all'estero – euro 12.000,04 - per lo svolgimento di attività di didattica e ricerca, la cui copertura è posta a carico del finanziamento ministeriale; in precedenza detta spesa veniva pagata sulla posizione finanziaria 2.01.03.01.03 “docenti a contratto” dove permane tuttora e fino ad esaurimento, il pagamento dei contratti stipulati precedentemente al 2007.

- **Assegni di ricerca:** come noto, l'attività di ricerca è svolta quasi esclusivamente dai Dipartimenti, ma per motivi fiscali derivanti dall'equiparazione del trattamento fiscale di tali redditi al reddito da lavoro dipendente, anche le prestazioni effettuate da questa categoria di collaboratori vengono pagate dal Centro di Spesa Principale, tramite la procedura stipendiale CINECA.

Il budget assestato somma ad euro 3.413.779 ed è composto in prevalenza da prelievi dall'avanzo e da somme di provenienza dai CSA o Facoltà mentre l'assegnazione MIUR - DM 198 art.5 - per “assegni di ricerca” nel 2007 si è concretizzata in complessivi euro 124.310.

La spesa complessivamente sostenuta somma ad **euro 2.163.074**.

Sono state attivate 67 procedure per l'attivazione di nuovi assegni di ricerca, di cui n.22 assegni attivati con il cofinanziamento ministeriale (con un costo complessivo di euro 792.006, di cui euro 376.606 a carico dei fondi MIUR –anno 2006 e precedenti – ed euro 415.400 a carico dei dipartimenti interessati).

Sono stati stipulati 82 contratti per nuovi assegni di ricerca e per rinnovi contrattuali.

Per completezza d'informazione si segnala infine che tra gli assegni in pagamento troviamo anche quelli stipulati con copertura nel finanziamento MIUR 2005 per la Medicina Molecolare.

Le somme non impegnate devono essere accantonate nell'avanzo finalizzato per il proseguimento dei pagamenti negli esercizi successivi tra cui anche l'assegnazione ministeriale 2007 di euro 124.310.

- **Ricercatori a tempo determinato:** trattandosi di figure il cui impiego è strettamente correlato con l'attività tipica dei Dipartimenti, l'esborso ad essi effettuato non incide sul bilancio centrale in quanto la spesa viene totalmente rifusa dalle strutture di afferenza del personale medesimo.

Il budget assestato ammonta ad **euro 349.308,40** ed è composto totalmente da prelievi dall'avanzo e da somme di provenienza dai CSA.

In corso d'esercizio sono state espletate n. 3 procedure di valutazione per ricercatore a tempo determinato e nell'anno 2007 sono risultati in servizio n. 9 ricercatori a tempo determinato.

ALTRE SPESE

Capitolo 2010106 *Altre spese per il personale*

Si propone la sintesi delle voci che compongono questa categoria di spese:

Tipologia	Importo
<i>Versamenti INAIL</i>	<i>73.220,47</i>
<i>Equo indennizzo</i>	<i>728,08</i>
<i>Provvidenze al personale</i>	<i>171.866,60</i>
<i>Mensa</i>	<i>460.070,72</i>
<i>Accertamenti sanitari</i>	<i>6.112,58</i>
<i>Altri costi</i>	<i>11,20</i>
<i>Formazione personale Tecnico amministrativo</i>	<i>88.416,18</i>
Totale	800.425,83

✚ **Equo indennizzo**

Il Consiglio di Amministrazione, nella seduta del 29/01/2007, ha deliberato di prendere atto del riconoscimento della dipendenza da causa di servizio - dovuta ad un infortunio occorso durante una missione – per l'infermità di un dipendente. In attesa che l'INAIL fornisca alcune delucidazioni riguardo al vitalizio erogato a stesso titolo, è stata intanto impegnata la somma di euro 728,08.

✚ **Provvidenze al personale**

Detta voce comprende i rimborsi per asili nido, centri estivi, spese per l'istruzione ed il contributo per "sussidi"; da notare che le spese sostenute per il Servizio di Integrazione Scolastica e per il Servizio Mensa Scolastica non sono considerate dei meri rimborsi

e contribuiscono alla formazione del reddito generando indotto IRAP e INDAP e contribuiscono per euro 34.561,78 (IRAP esclusa) alla formazione della spesa.

La somma complessivamente erogata ammonta ad euro 171.866,60 ed è così articolata:

- **euro 96.902,93** per asili nido, centri estivi, spese per l'istruzione; residua una somma pari ad euro 5.416,57 che viene accantonata nell'avanzo per il pagamento nel 2008. Si ricorda l'impegno dell'amministrazione nei confronti delle OO.SS/RSU di Ateneo di incrementare con i residui dell'anno precedente il relativo capitolo, al fine di soddisfare tutte le richieste pervenute.
- **euro 74.963,67** per l'erogazione dei sussidi 2006 (euro 18.388) e 2007 (euro 56.575) di cui al D.M. n. 301 dd.12.10.1988 che trova attuazione nel regolamento d'Ateneo. Il finanziamento annuale complessivo destinato a tali provvidenze è deciso dal Consiglio di Amministrazione, su proposta della Commissione paritetica di cui all'art. 1 del D.M. n. 301 dd. 12.10.1988. Inizialmente, per l'anno 2007, era stato stanziato un budget di euro 40.000; tuttavia, viste le richieste pervenute all'amministrazione e ritenute ammissibili dalla Commissione che prevedevano invece un'erogazione di euro 56.576, il CdA ha accolto positivamente le istanze delle OO.SS di integrazione di detto budget fino alla concorrenza dell'importo necessario per rimborsare tutti gli aventi diritto.

Mensa

Rispetto allo stanziamento di bilancio, residua una somma di euro 40.117 di cui euro 27.097 vengono accantonati per il pagamento della progressione economica orizzontale 2007 con le motivazioni del comma 4 dell'art. 67 CCNL 9/08/2000.

Accertamenti sanitari

Il conto prevede le spese per accertamenti sanitari, (visite fiscali) nel corso dell'anno. Attualmente sono in pagamento gli accertamenti sanitari effettuati all'estero ed in alcune Regioni italiane.

Formazione

È un'attività di particolare interesse diretta a tutte le componenti del personale tecnico amministrativo; essa attiene sia la partecipazione a corsi fuori sede ma è anche caratterizzata da una proficua organizzazione di corsi in sede.

La formazione svolta nell'anno 2007 è stata realizzata con l'obiettivo di sviluppare competenze professionali tecniche e amministrative orientate su processi innovativi, oltre che sulle tradizionali competenze, a supporto della didattica e della ricerca. Si è investito su attività formative mirate a incrementare non solo saperi specialistici, ma anche saperi e capacità di natura manageriale, intesi a sviluppare il senso e la convenienza di appartenere a "famiglie professionali" ben identificate e riconosciute dalla comunità."

Brevemente si riportano qui di seguito i dati riepilogativi dell'attività svolta:

Numero moduli realizzati: 67

Numero totale ore svolte: 835

Numero totale partecipanti: 861

Nell'ambito di detta voce troviamo la spesa sostenuta per l'acquisto di prestazioni, fornite da terzi e finalizzate all'acquisizione di interventi formativi e di addestramento per il personale tecnico amministrativo nonché onorari ai docenti, anche se l'incarico è stato conferito al proprio personale. Comprende anche la spesa per la partecipazione a corsi di formazione e convegni (quote d'iscrizione). Non comprende il trattamento di missione che viene imputato alla voce "missioni – conto 201011602"

Per tutto ciò che concerne il processo formativo in parola, sono stati stanziati complessivi euro 150.000; in chiusura d'esercizio si rileva una rimanenza di euro 60.944,10 che viene annoverata tra le poste dell'avanzo finalizzato per consentire il completamento nell'esercizio successivo di eventi già programmati ma la cui complessa organizzazione non ha consentito il loro compimento entro l'anno.

Ciò avviene in ottemperanza a quanto previsto dal Protocollo d'intesa (Governo-Parti sociali) sul lavoro pubblico del 12/03/1997, che individua tra gli impegni di carattere finanziario, per quanto concerne la formazione del personale, la destinazione di una quota pari all'1% della spesa complessiva del personale per tale finalità e il vincolo del riutilizzo delle somme destinate alla formazione, e non spese, per le medesime finalità.

Capitolo 2010116 *Indennità di missione e rimborso spese viaggi*

La spesa complessiva – euro 223.486 (IRAP esclusa per euro 917,30- attiene le missioni del personale strutturato e non, di carattere didattico e istituzionale. Esse hanno riguardato essenzialmente quelle routinarie del personale docente con un decremento di circa il 13% rispetto l'anno precedente) e quelle routinarie del personale tecnico amministrativo (con un incremento di spesa di circa il 3% rispetto l'anno precedente).

Capitolo 2010117 *Indennità commissioni concorsi*

La spesa complessiva – euro 289.876 (IRAP esclusa per euro 16.487,21) attiene i costi per le missioni a seguito di valutazioni comparative, concorsi per dottorati di ricerca, esami di stato. È prevista inoltre la remunerazione ai componenti delle commissioni concorso indette per progressioni verticali del personale tecnico amministrativo interno e assunzione di personale a tempo determinato e indeterminato.

Categoria 2/01/02 - SPESE PERSONALE CONVENZIONATO

Capitolo 2010201 *Personale convenzionato*

La spesa iscritta a bilancio per "personale convenzionato" riguarda le convenzioni in atto con l'Azienda Servizi Sanitari, IRCCS Burlo Garofolo e Azienda ospedaliero-universitaria. Questa spesa viene integralmente restituita, comprensiva di IRAP, dagli Enti consorziati e la relativa assegnazione in entrata è segnata al cap. 1/03/08/01 "Reparti clinici convenzionati".

Il resto di euro 547,98 riscontrato a fine anno è stato originato da alcuni arrotondamenti e dall'imputazione alla posizione 2-01010101 di compensi pertinenti alla convenzione con l'Azienda ospedaliero-universitaria. La somma in questione costituisce economia di gestione.

Categoria 2/01/03 - ALTRE SPESE PER PERSONALE

Capitolo 2010301 Spese per la docenza sostitutiva

La somma impegnata ammonta ad euro 2.919.193 cui deve essere ancora aggiunto il ricarico dell'IRAP nella misura dell'8,5%; va però ricordato che questo dato assume la valenza di cassa, ovvero riguarda tanto i pagamenti inerenti l'attività in corso quanto i pagamenti per l'attività svolta negli esercizi precedenti ma ricaduti sulla competenza. Dal punto di vista dell'attività didattica difatti è importante considerare che essa ha come riferimento l'anno accademico mentre l'erogazione delle somme ricopre un arco temporale ben più ampio e può pertanto coinvolgere anche più esercizi finanziari.

Va ancora segnalato che tale categoria di spese riflette, in particolare, i movimenti finanziari tipici delle Facoltà, tuttavia, in tale ambito, una parte residuale, viene gestita centralmente in funzione di specifici programmi tra i quali rientra il finanziamento MIUR per studiosi stranieri o italiani residenti all'esterno. La spesa ad essi riferita ammonta ad euro 92.017.

La rimanenza rilevata a fine 2007 - euro 1.129.200,55 viene accantonata per la re-iscrizione in competenza dell'esercizio in cui i pagamenti si concretizzeranno.

Ciò premesso si effettua una disamina dei soli movimenti correlati alla didattica sostitutiva anno accademico 2006/2007.

Il Consiglio di Amministrazione assegna, annualmente, a ciascuna Facoltà un budget "flessibile" nel senso che le singole Facoltà, nell'ambito della loro autonomia gestionale, possono stabilire la somma da destinare per didattica sostitutiva piuttosto che per altre iniziative sempre connesse alla didattica. Occorre ancora sottolineare che le Facoltà possono accorpate il budget assegnato per "docenza sostitutiva" con le disponibilità provenienti da finanziatori privati. Le Facoltà inoltre, nell'esercizio 2007, potevano utilizzare eventualmente il budget assegnato per servizi a favore degli studenti, come deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 29/06/06, ferma restando la necessità di richiedere agli OO.AA. una deroga per esigenze eccezionali.

Si rammenta che in sede previsionale le risorse di cui sopra sono state assegnate nella seguente misura:

- budget Facoltà per docenza sostitutiva euro 1.132.800
- budget Facoltà per servizi agli studenti euro 1.067.200

È altresì da sottolineare che la docenza sostitutiva ha fruito di contributi di provenienza esterna. Citiamo i più importanti rinviando per i dettagli alle note delle Facoltà ed a quelle dell'entrata.

- ✓ Finanziamento Regione per i C.d.L. dell'area medica;
- ✓ Finanziamento Regione per CdL in Scienze e tecniche dell'Interculturalità;
- ✓ Finanziamento FSE;
- ✓ Finanziamento MIUR per il C.d.L. in Odontoiatria e protesi dentaria (Medicina);
- ✓ Finanziamento Società Portogruaro Campus (Sc.Formazione);
- ✓ Finanziamento Consorzio Pordenone (Sc.Formazione);

Sono state inoltre impiegate per tale finalità risorse derivanti dalla gestione delle “Scuole di specializzazione”, “Master” e “Corsi di perfezionamento”; si riscontrano altresì anche altri finanziamenti minori.

In questo contesto si darà contezza anche della docenza sostitutiva effettuata per conto della Scuola di Specializzazione per l’Insegnamento nella Scuola Secondaria (SSISS).

Nel complesso, per l’a.a. 2006/2007; sono stati stipulati n. 1.203 contratti per lo svolgimento di attività didattiche sostitutive, integrative e tecnico-pratiche e sono state conferite n. 356 supplenze retribuite (compresa la SSISS). Segue dettaglio:

<i>Struttura</i>	<i>N.contratti a.a. 2006/07</i>	<i>Costo Contratti stipulati</i>	<i>N.insegn. retribuiti a.a. 2006/07</i>	<i>Costo Supplenze affidate</i>	<i>Totale</i>
Facoltà Architettura	55	88.507	4	10.850	99.357
Facoltà Economia	55	117.862	41	26.488	144.350
Facoltà Farmacia	12	27.430	21	48.102	75.532
Facoltà Giurisprudenza	24	13.821	9	30.249	44.070
Facoltà di Ingegneria	101	287.872	4	4.000	291.872
Facoltà di Lettere	131	154.166	21	11.610	165.776
Facoltà di Medicina	235	333.026	119	180.801	513.827
Facoltà Psicologia	38	94.413	14	10.800	105.213
Facoltà Sc.Formazione	238	606.959	70	231.016	837.975
Facoltà S.M.F.N.	34	36.448	0	0	36.448
Facoltà Scienze Politiche	65	144.041	0	0	144.041
Facoltà Scuola Lingue	87	112.747	2	1.974	114.721
Totale Facoltà	1075	2.017.292	305	555.890	2.573.182
SSISS	128	195.565	51	76.700	272.265
Totale complessivo	1.203	2.212.857	356	632.590	2.845.447

Per il confronto, si riportano pure i dati dell’esercizio precedente SSIS esclusa:

- contratti a.a. 2005/2006 euro 2.158.338
- supplenze a.a. 2005/2006 euro 579.498

Totale euro 2.737.836.

L'informazione assume maggiore significato se si considera separatamente la fonte delle risorse finanziarie a ciò destinate. Ecco i dati (IRAP inclusa):

<i>Tipologia</i>	<i>Contratti docenza</i>	<i>Supplenze affidate</i>	<i>Totale</i>
Budget di Facoltà	1.249.636	222.921	1.472.557
Altri finanziamenti	963.221	409.669	1.372.890
<i>Totale</i>	<i>2.212.857</i>	<i>632.590</i>	<i>2.845.447</i>

Per un maggior dettaglio circa la tipologia dei finanziamenti utilizzati dalle Facoltà per didattica sostitutiva vedere **la relazione inerente alle Facoltà**

Capitolo 2010302 *Compensi personale per servizi resi a terzi*

Per concludere, un cenno al capitolo “**compensi al personale per prestazione di servizi a terzi**”; che attiene alla corresponsione del Fondo Comune di Ateneo al personale non direttamente partecipante alle prestazioni per conto di terzi. La quota erogata in corso d'anno (euro 264.315,59) corrisponde al riparto del Fondo 2006, mentre permane disponibile una somma pari ad euro 307.076,25 che sarà oggetto di riparto nel corso dell'esercizio 2008 e come tale accantonata nell'avanzo finalizzato.

FUNZIONAMENTO

Categoria 2/01/04 - FUNZIONAMENTO

Tale ampia categoria può essere suddivisa in due macro aree funzionali: una riguardante le spese per l'acquisizione di materiali e beni di consumo, le prestazioni di servizi e manutenzioni ed altre spese generali ed una riguardante le attività caratteristiche dell'Ateneo; quest'ultima comprende le spese per la didattica e la ricerca e le spese per gli interventi a favore degli studenti all'interno del quale sono comprese anche le spese sostenute dall'Amministrazione principale per conto dei Centri Autonomi di Spesa.

Analizzando le risorse finanziarie complessivamente gestite, si osserva che il budget iniziale - **euro 17.514.396** – per effetto delle variazioni effettuate in corso d'esercizio, è stato rideterminato in **euro 32.327.124,21**. Tale incremento dipende da svariate motivazioni, anche fisiologiche, ma vale la pena ricordare le seguenti:

- ❖ in sede previsionale 2007, ai fini di perseguire l'equilibrio finanziario, è stato necessario attuare una politica di contenimento di tutte le spese, comprese quelle per il funzionamento. Ne è derivata una drastica riduzione delle assegnazioni correlate alle attività rientranti in questa ampia categoria di spesa di circa 3milioni di euro in meno rispetto all'esercizio precedente. Cio' pur nella consapevolezza che tale riduzione del potere di acquisto avrebbe potuto compromettere la normale operatività dell'Ateneo o quanto meno provocare un rallentamento della stessa. Il positivo risultato d'esercizio rilevato a consuntivo 2006, l'accertamento di maggiori entrate in corso d'anno nonché una minore spesa in ambito stipendiale, per effetto di maggiori pensionamenti rispetto a quanto stimato, sono fattori che hanno consentito di reintegrare gli stanziamenti fortemente penalizzati in sede preventiva. E' stato così possibile incrementare le voci di spesa riguardanti l'acquisto dei materiali di consumo, la prestazione di servizi, utenze e le manutenzioni ordinarie compresa l'integrazione necessaria per il servizio di energia/climatizzazione; tutte voci che grazie a detto incremento hanno consentito all'Ateneo di mantenere un livello qualitativo e quantitativo adeguato alle aspettative.
- ❖ nel corso dell'esercizio 2007 è stato dato atto a quanto previsto dalla Direttiva 93/16/CEE recepita dal D. legislativo 368 del 17/08/1998, con il quale si prevedeva un contratto di formazione annuale per i medici specializzandi. Gli studenti iscritti all'AA 2006/07, ricadenti dal punto di vista finanziario nell'esercizio 2007, hanno stipulato un contratto di formazione con l'Ateneo che ha trasformato il loro stato giuridico.

Il costo delle borse è passato da euro 11.603,50 a 25.000-per gli iscritti al I e II anno- o 26.000 per gli iscritti agli anni successivi al II con un incremento sia del finanziamento ministeriale che di quello di provenienza dai privati. Pertanto la previsione iniziale di euro 4.328.107 si è assestata in euro 9.674.014, con un incremento superiore al 100%.

Resta ancora da ricordare che l'incremento del budget iniziale è stato determinato altresì dai riporti, in ambito attività istituzionale, di didattica e ricerca ed interventi a favore degli studenti, delle somme che di norma vengono accantonate nell'avanzo finalizzato, dato il carattere pluriennale dei compensi ad esse legati. Infine va aggiunto che questa categoria di spese sconta peraltro la necessità di effettuare, in corso di gestione, frequenti spostamenti di disponibilità da un capitolo all'altro in ragione alle effettive esigenze finanziarie che si determinano in base agli accadimenti gestionali tipici di queste tipologie di spesa.

Al budget disponibile si contrappone una spesa complessiva di **euro 28.415.763,78** e quindi una rimanenza di **euro 3.911.360,43** che viene in buona parte annoverata nell'avanzo finalizzato (euro 3.578.622) con le medesime finalità di cui all'origine.

Segue un confronto per macro voci di spesa con riferimento agli ultimi tre esercizi:

<i>Voce di spesa</i>	<i>2007</i>	<i>2006</i>	<i>2005</i>
Funzionamento generale	12.301.256,85	11.963.436,89	12.478.436,02
<i>Acquisti di materiali e beni</i>	<i>539.629,86</i>	<i>552.386,64</i>	<i>616.051,25</i>
<i>Prestazioni di servizi da terzi</i>	<i>6.432.175,95</i>	<i>6.089.189,57</i>	<i>6.321.047,62</i>
<i>Godimento beni di terzi</i>	<i>851.564,24</i>	<i>860.513,08</i>	<i>809.858,05</i>
<i>Manutenzioni ordinarie</i>	<i>3.093.749,36</i>	<i>2.550.294,14</i>	<i>2.953.184,46</i>
<i>Funzionamento organi istituzionali</i>	<i>128.686,12</i>	<i>148.572,81</i>	<i>100.913,25</i>
<i>Altre spese</i>	<i>1.255.451,32</i>	<i>1.762.480,65</i>	<i>1.677.381,39</i>
Attività istituzionali	16.114.506,93	10.991.844,71	13.404.241,78
<i>Didattica e ricerca</i>	<i>1.282.194,95</i>	<i>860.030,61</i>	<i>3.638.308,79</i>
<i>Interventi a favore studenti</i>	<i>14.832.311,98</i>	<i>10.131.814,10</i>	<i>9.765.932,99</i>
TOTALE	28.415.763,78	22.955.281,60	25.882.667,80

La somma complessivamente impegnata - euro 28.415.763 - corrisponde al 16,54 % della spesa totale (euro 171.763.927 partite di giro escluse) e risulta in netto aumento rispetto agli esercizi precedenti soprattutto nella parte delle attività istituzionali, per le motivazioni in premessa descritte.

Le spese sopra esposte riguardano in linea generale, il funzionamento e l'attività istituzionale tipica dell'Ateneo, nello specifico alcune importanti iniziative le cui spese gravitano prevalentemente nell'ambito di questa categoria:

- Start cup
- Innovaction (IIa partecipazione – fiera di Udine)
- Fest (Ia manifestazione)
- Orientamento studenti
- Apertura ufficio URP presso il Comune di Trieste
- Progetto Donne, Politica Istituzioni
- Progetto ILO
- Progetto FSE – regione

- Progetto ALFORM
- Progetto Sovvenzione globale misura D4
- IFTS
- Programma ERASMUS
- Programma per l'inserimento studenti diversamente abili

L'analisi continua in ragione alle macro aree funzionali sopra definite:

AREA FUNZIONAMENTO GENERALE

Capitolo 2010401 *Spese per acquisto di materiali e beni di consumo* - comprende la fornitura del materiale ad uso degli uffici, stamperia laboratori ed officine.

La somma complessivamente impegnata di **euro 539.630** è così articolata:

<i>Amministrazione principale</i>	<i>Facoltà</i>
euro 331.764	Euro 207.866

Trattasi di spese per: fornitura di astucci porta diplomi, stampa di diplomi di laurea e tessere magnetiche (euro 44.534); cancelleria ed altro materiale ad uso d'ufficio, carta per fotocopie anche per le aule informatiche site nell'edificio aule H3, materiale cartaceo ad uso della stamperia (euro 306.817); materiale di laboratorio -acquistato quasi esclusivamente dalle Facoltà - (euro 88.227); materiale tecnico di officina (euro 59.377); vestiario sia per il personale tecnico in servizio, sia per gli studenti dei Corsi di Laurea in Medicina (euro 18.995); carburante per il funzionamento degli autoveicoli –centro spesa principale- (euro 9.755). Resta da segnalare che lo stanziamento assegnato ha permesso di fornire il minimo necessario per l'attività amministrativa, impegnando invece sempre maggiori e crescenti risorse economiche per “consumabili” (toner e carta) ad uso delle aule informatiche.

Capitolo 2010402 *Prestazioni di servizi* - si tratta di una voce di spesa che incide fortemente sul bilancio universitario, in particolare sul bilancio del centro di spesa principale, in quanto in buona parte attiene alle prestazioni di servizi comuni.

La somma complessivamente impegnata - **euro 6.432.176** – è così articolata:

	<i>Amministrazione principale</i>	<i>Facoltà</i>	<i>Totale</i>
Affidam.to incarichi/assistenza/consulenza	343.625	77.352	420.977
<i>Incarichi straordinari tecnici/amministrativi</i>	<i>152.581</i>	<i>39.710</i>	<i>192.291</i>
<i>Consulenze tecniche/interpretariato</i>	<i>2.891</i>	<i>250</i>	<i>3.141</i>
<i>Spese per liti</i>	<i>56.816</i>	<i>0</i>	<i>56.816</i>
<i>Assistenza/sviluppo software</i>	<i>14.791</i>	<i>19.615</i>	<i>34.406</i>
<i>Organizzazione Manifestazioni e convegni</i>	<i>116.546</i>	<i>17.777</i>	<i>134.323</i>
Prestazione di servizi	2.882.514	57.391	2.939.905
<i>Acquisizione servizi di calcolo e informatici</i>	<i>62.555</i>	<i>5.082</i>	<i>67.637</i>
<i>Servizi resi da studenti L. 390/91 (150 ore)</i>	<i>92.790</i>	<i>37.623</i>	<i>130.413</i>
<i>Servizi ausiliari (resi da coop.ve studentesche)</i>	<i>966.063</i>	<i>88</i>	<i>966.151</i>
<i>Traslochi e movimentazioni</i>	<i>38.142</i>	<i>390</i>	<i>38.532</i>
<i>Sorveglianza e custodia</i>	<i>536.008</i>	<i>11.185</i>	<i>547.193</i>
<i>Pulizia e lavanderia</i>	<i>1.061.003</i>	<i>1.434</i>	<i>1.062.437</i>
<i>Spese trasporti, pedaggi autostradali</i>	<i>50.708</i>	<i>1.589</i>	<i>52.297</i>
<i>Smaltimento rifiuti nocivi</i>	<i>75.245</i>	<i>0</i>	<i>75.245</i>
Utenze	2.720.789	32.166	2.752.955
<i>Energia elettrica, acqua, gas</i>	<i>1.839.438</i>	<i>350</i>	<i>1.839.788</i>
<i>Telefonia</i>	<i>401.614</i>	<i>31.577</i>	<i>433.191</i>
<i>Canoni reti trasmissione dati</i>	<i>105.546</i>	<i>0</i>	<i>105.546</i>
<i>Assicurazioni</i>	<i>374.191</i>	<i>239</i>	<i>374.430</i>
Altri servizi	261.647	56.692	318.339
<i>Spese postali</i>	<i>97.922</i>	<i>3.446</i>	<i>101.368</i>
<i>Spese di legatoria e stampa</i>	<i>94.109</i>	<i>22.202</i>	<i>116.311</i>
<i>Licenze software</i>	<i>0</i>	<i>23.787</i>	<i>23.787</i>
<i>Spese correnti per brevetti</i>	<i>66.204</i>	<i>0</i>	<i>66.204</i>
<i>Altre voci minori</i>	<i>3.412</i>	<i>7.257</i>	<i>10.669</i>
TOTALE	6.208.575	223.601	6.432.176

Alcune note:

- ✓ permangono a carico di questa categoria solo gli **affidamenti d'incarico** per prestazioni d'opera a carattere occasionale;
- ✓ per quanto attiene alle **consulenze tecniche** la gestione è stata condotta nel rispetto di quanto disposto con la Legge finanziaria 266 del 23/12/2005 e nello specifico commi 9, 56 e 57;
- ✓ nell'ambito delle **spese per liti** è da segnalare l'esborso complessivo di euro 46.493 (riporto da avanzo finalizzato) riguardante il contenzioso per l'edificio "Q" e lo stato lavori Impresa (contratti rep. 3524-4211-12). Somma infine ad euro 6.726 il pagamento all'Avvocatura Distrettuale per il patrocinio legale di cinque ricorsi al TAR;
- ✓ per quanto attiene alla voce **organizzazione manifestazioni/convegni**, essa aggrega tutta una serie di spese (stampa inviti, locandine, materiali divulgativi, affitto stand, compensi relatori, catering, spese ospiti etc...). attinenti alle manifestazioni/fiere/convegni trattati in corso d'anno: Si menzionano le più rilevanti: Giornate dell'orientamento e della formazione (Gorizia); II edizione di INNOVATION (salone della conoscenza - Udine); I manifestazione FEST (fiera dell'editoria scientifica – Trieste); fiere dell'orientamento allo studio; inaugurazione dell'anno accademico; l'edizione 2007 del premio per l'innovazione START CUP.
Per quanto concerne le Facoltà sono da segnalare il convegno "Piano D e dibattito costituzionale nel 50° anniversario dei trattati di Roma" ed i convegni relativi al progetto "Risk&Innovation" INTERREG IIIC organizzati dalla Facoltà di Scienze della Formazione.
Ai sensi della sopra menzionata Legge finanziaria è stato necessario operare nei limiti del comma 10.
- ✓ la spesa per **servizi di calcolo informatici** riguarda l'inserimento nella banca dati dei laureati; la compilazione del questionario Almalaurea da parte degli studenti laureandi ha raggiunto nel periodo settembre-dicembre 2007 la percentuale del 97%, attestandosi tra gli Atenei aderenti al Consorzio con la maggior quota di laureandi che compilano il questionario. Dal 2007 e' attiva la convenzione tra l'Universita' di Trieste e Almalaurea per attivita' di ricerca e selezione del personale, tramite lo sportello Almalaurea dell'Universita'. In un anno di attivita', sono stati forniti alle aziende 2.334 curriculum.
- ✓ permane incisiva la **spesa per la prestazione di servizi ed utenze**. La prima riguarda in prevalenza l'attività incentrata sul funzionamento di tutte le strutture universitarie (affidata a terzi attraverso contratti pluriennali) quali: la gestione degli edifici, la loro apertura, chiusura, custodia e sorveglianza, il servizio ausiliario di portierato, la movimentazione di materiali, l'asporto di rifiuti nocivi e radioattivi, il servizio postale interno e di collegamento con le varie sedi periferiche, il servizio di trasporto degli studenti/persona diversamente abili ed altri servizi indispensabili per il funzionamento dell'Ateneo nella fattispecie delle parti comuni; questi ultimi, in particolare, riguardano la pulizia dei locali ed aree circostanti e la manutenzione tendaggi.
Per ultimo è da rilevare che in questo capitolo di spesa, come pure sul capitolo manutenzioni ordinarie, gravano anche i rimborsi per i servizi/utenze sostenuti da Enti in convenzione con l'Ateneo, per l'utilizzo di locali (euro 344.740). I principali Enti convenzionati con l'Università sono: ICTP-Centro Fisica Teorica, INAF-Osservatorio Astronomico, Poste Italiane per l'edificio di V. San. Anastasio, Fondazione Callerio per gli edifici di via Fleming, Istituto per l'Infanzia Burlo Garofolo.
- ✓ con riferimento alle **spese per brevetti** (euro 66.204) è da segnalare che nel 2007, al fine di proseguire le attività di valorizzazione e trasferimento al mercato dei risultati della ricerca regionale, AREA ha presentato domanda di contributo per un nuovo progetto "Sister – Liaison office", nel quale l'Universita' di Trieste e' partner. Il progetto e' stato approvato e finanziato, ed e' operativo dalla fine del 2007,

a seguito della stipula tra AREA e l'Università, della convenzione esecutiva nella quale sono stati definiti i rispettivi ruoli nel processo di valorizzazione dei risultati.

Per tutto l'arco dell'anno 2007, non potendo accedere ai finanziamenti di Sister (progetto gestito dall'Area Science Park) l'Ateneo ha sostenuto una serie di spese correnti sia per il mantenimento dei brevetti esistenti, sia per la prosecuzione di quelli in scadenza quali estensioni PCT, passaggi alle fasi nazionali, risposte ad azioni ufficiali, concessioni. Va sottolineato che il Progetto Sister, così come è stato finanziato, non prevede il pagamento di tasse, né di altre spese successive alla concessione dei brevetti, che rimangono pertanto a carico del bilancio universitario.

Capitolo 2010403 Godimento beni di terzi - la somma complessivamente impegnata è di euro 851.564 (euro 860.513 nel 2006) ed è così articolata:

<i>Amministrazione principale</i>	<i>Facoltà</i>
euro 841.905	euro 9.659

L'impegnato per questa tipologia di spese si mantiene simile all'esercizio precedente. La voce più significativa concerne le spese di locazione (euro 744.571) ed in particolare l'esborso per l'affitto dell'Edificio di Via S. Anastasio copre buona parte della spesa. È pari ad euro 52.341 l'impegnato per il noleggio di sale.

Somma ad euro 52.672 invece l'esborso per noleggio attrezzature/leasing (prevalentemente fotocopiatrici/stampanti).

Capitolo 2010404 Manutenzione ordinaria

Il budget iniziale è stato integrato in corso d'anno per consentire l'espletamento della gara d'appalto per il servizio di energia, nonché per manutenzioni urgenti ed improcrastinabili su edifici, impianti ed aree verdi, rimborsi per manutenzioni ad Enti esterni convenzionati, e inoltre per manutenzioni ad arredi e attrezzature.

La somma complessivamente impegnata è di **euro 3.093.749** e si articola come segue:

Tipologia	2007
manutenzione impianti	587.403
manutenzione immobili ed aree verdi	879.712
manutenz. macchinari ed attrezzature ed arredi	161.900
manutenzione automezzi	9.116
manutenzioni software ed hardware	23.278
altre spese di manutenzione ordinaria	54.894
riscaldamento, condizionamento, conduz. Impianti	1.377.447
TOTALE	3.093.750

Della cifra impegnata, una buona parte – euro 1.300.000 – concerne l’espletamento del servizio di energia; la differenza è stata impiegata per gli utilizzi generali (acquisto di materiale, manutenzione ordinaria immobili, manutenzione ordinaria impianti, mobili e arredi).

Accanto alle tradizionali spese per la manutenzione segnaliamo l’aumento della spesa per il servizio di riscaldamento/condizionamento per l’entrata in funzione dei nuovi edifici “C6” e via Montfort, le maggiori spese per la compartecipazione alle spese delle aree verdi dell’area del comprensorio di San Giovanni, la messa in sicurezza e il ripristino dei soffitti e pavimenti a seguito dell’allagamento dell’edificio “N” (Castelletto), ed il rifacimento urgente di parte del rivestimento esterno dell’edifici “F”. Da segnalare infine, che a partire dall’esercizio 2007, la voce “altre spese di manutenzioni ordinarie” comprende pure le spese condominiali ordinarie e straordinarie.

Per concludere si può affermare che in linea generale tutte le azioni in programma sono state oggetto di impegno di spesa e realizzate; ove la disponibilità occorrente è risultata minore si è provveduto all’aggiustamento del budget, ove invece, per il raggiungimento degli obiettivi previsti, vi era carenza di risorse si è provveduto alla ridestinazione interna dei fondi.

In questo si rileva una differente e positiva linea di tendenza rispetto alle pesanti compressioni di bilancio sofferte negli esercizi precedenti.

Dal confronto tra budget assestato e somme impegnate, discende una rimanenza di euro 41.842 di cui euro 30.890 costituiscono accantonamento nell’avanzo finalizzato per l’incentivo al personale spettante in base all’ art.11, comma 1 L.R. 14/2002.

La gestione ha tenuto conto altresì del comma 11 (legge finanziaria 2006) che ha disposto limitazioni per l’acquisto, la manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture al 50% del consuntivo 2004.

Capitolo 2010405 Funzionamento Organi Istituzionali - oltre ai gettoni di presenza nelle sedute degli Organi Istituzionali d’Ateneo, sono a carico di questo capitolo le spese per il Collegio dei Revisori dei Conti, per il Garante di Ateneo e per il Nucleo di Valutazione: la misura dei compensi è stabilita dal Consiglio di Amministrazione. L’ammontare impiegato somma ad euro 128.686.

Inoltre da ricordare che è stato applicato il disposto normativo - Legge finanziaria_n. 266 del 23 dicembre 2005 - comma 58 “riduzione 10% dei compensi ai componenti di Organi di indirizzo, direzione e controllo”.

Capitolo 2010408 Altre spese - complessivamente si rilevano somme impegnate per **euro 1.255.501** di cui:

<i>Amministrazione principale</i>	<i>Facoltà</i>
euro 1.234.341	euro 21.160

Nell’ambito del capitolo in oggetto ricadono in maniera preponderante le spese relative ai **rimborsi tasse studenti**, voce nella quale sono iscritti soprattutto i rimborsi relativi al merito e reddito, una delle voci con cui viene supportato dall’Ateneo il cosiddetto *Diritto allo Studio*; rispetto all’importo assestato di euro 800.759, risultano impegnati **euro 691.886** con una rimanenza di euro 108.872 inerente

l'assegnazione di cui al D.M. 198/03, art. 4, "Fondo per il sostegno dei giovani", non utilizzata in corso d'anno. La stessa viene pertanto accantonata nell'avanzo e finalizzata al rimborso parziale delle tasse e dei contributi.

Nell'ambito di tale capitolo ricadono quindi le spese relative alla **rappresentanza**, per cui sono stati impegnati **euro 7.965** nonché **ospitalità** ovvero spese per supporto alle relazioni, soprattutto internazionali, accademiche con altri atenei attraverso lo scambio di docenti. La mobilità internazionale nell'ambito degli accordi di collaborazione scientifica ha riguardato 34 visite individuali da parte di docenti stranieri, mentre 11 sono stati i nostri docenti che hanno effettuato visite scientifiche nelle Università straniere convenzionate. La somma impegnata a sostenere le spese di ospitalità è stata di circa **euro 39.188**.

La voce **restituzioni e rimborsi vari** – euro 356.127 -, concerne somme restituite con varie motivazioni; citiamo alcune:

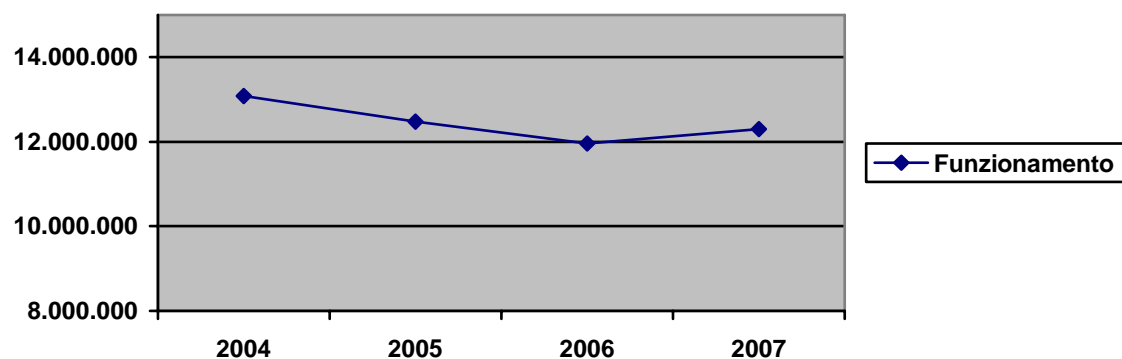
- euro 38.790 fondi non utilizzati per l'attività Socrates;
- euro 125.373 Voucher formativi, su fondi messi a disposizione dalla Regione FVG, aventi come fine l'abbattimento delle tasse di iscrizione di studenti iscritti a Master nell'ambito del Fondo Sociale Europeo – obiettivo 3-2000-2006 asse C, misura C3;
- euro 51.148 rimborsi stipendi e tasse studenti;
- euro 114.859 restituzione a CSA somme non utilizzate, per cessazione anticipata contratti, dagli stessi finanziati;
- euro 25.957 restituzione di varie tipologie.

Vi sono infine le spese di **pubblicità - euro 127.481** – suddivise in **pubblicità istituzionale per gare ed appalti** - euro 13.800 - e **pubblicità promozionale**; quest'ultima è stata orientata principalmente a rafforzare la conoscenza delle attività istituzionali e dei servizi dell'Ateneo presso il mondo esterno. Troviamo le spese inerenti la campagna pubblicitaria dell'Ateneo sui principali mezzi di informazione e comunicazione per complessivi euro 113.681. Le iniziative hanno riguardato inserzioni di avvisi a pagamento sui principali quotidiani e periodici della Regione e del Veneto. In particolare sono state sostenute le spese di promozione pubblicitaria di alcune iniziative vale a dire "Premio per l'innovazione Start Cup" e "Donne, Politica e Istituzioni". Inoltre si è provveduto alla trasmissione e messa in onda di uno spot di Ateneo sulle principali emittenti televisive; si è svolta la consueta campagna di affissione dei manifesti in tutte le principali località della Regione e del Veneto. Anche nel 2007 si è proseguito con la diffusione di un comunicato radiofonico promozionale sulle principali emittenti radio del territorio regionale.

E' proseguita inoltre la realizzazione della pagina speciale del quotidiano "Il Piccolo" dedicata esclusivamente all'Università di Trieste. Si evidenzia inoltre che le spese pubblicitarie sono state effettuate nel rispetto delle percentuali imposte dalla legge sulla pubblicità degli Enti Pubblici.

Per riassumere si propone la rappresentazione grafica delle risultanze sopra illustrate, indicandone l'andamento negli ultimi anni:

	2004	2005	2006	2007
Spese funzionamento organi istituzionali	133.412	100.913	148.572	128.686
Servizi	3.788.611	3.683.329	3.436.000	3.679.821
Utenze	2.348.972	2.449.977	2.384.569	2.752.955
Manutenzioni ordinarie	2.922.853	2.953.184	2.615.859	3.093.749
Acquisto beni consumo e altre spese	3.888.662	3.293.353	3.379.000	2.646.644



ATTIVITÀ DI RICERCA, DIDATTICA E ATTIVITÀ A FAVORE DEGLI STUDENTI

In questo contesto troviamo le spese sostenute dall'Amministrazione principale a sostegno della didattica e della ricerca in termini di assegnazione borse post laurea, premi di studio, borse di ricerca, ecc... Inoltre l'Ateneo è particolarmente impegnato nei confronti dell'attività di tutorato ed esercitazioni didattiche. A corollario si registrano spese per esercitazioni e viaggi di istruzione e il contributo a favore delle iniziative studentesche.

Le risorse impegnate nel complesso sommano ad **euro 16.114.507**

Capitolo 2010406 Attività istituzionale di didattica e ricerca - euro 1.282.195

La spesa corrente è così articolata:

<i>Amministrazione principale</i>	<i>Facoltà</i>
euro 1.135.308	euro 146.886

Le voci di maggior rilievo sono:

- **borse di ricerca** come noto, l'attività di ricerca è svolta quasi esclusivamente dai Dipartimenti, ma per motivi fiscali derivanti dall'equiparazione del trattamento fiscale di tali redditi al reddito da lavoro dipendente, le stesse sono pagate dall'Amministrazione principale, tramite la procedura stipendiale CINECA. La spesa ammonta ad euro 800.360,22 ed è totalmente rifusa dai Centri di Spesa Autonomi. La somma non impegnata viene accantonata nell'avanzo finalizzato per il proseguimento dei pagamenti negli esercizi successivi.
- **borse post dottorato** - euro 322.380 - la fonte finanziaria principale è il MUR e sono state attivate 16 borse previste dalla Legge 398/89. Sono state inoltre attivate n. 2 borse con fondi derivanti da progetti di ricerca di iniziativa dipartimentale.
- **conferenzieri e relatori** - euro 157.676 – la spesa coinvolge quasi esclusivamente le Facoltà. Il Centro di Spesa Principale concorre alla spesa solo in minima parte (euro 12.568) per conferenze in ambito progetti ALFORM e FSE.

Capitolo 2010407 Interventi a favore degli studenti – in tale ambito si riscontra una spesa di **euro 14.832.311**.

Buona parte di detta spesa - **euro 13.938.965** – concerne l'erogazione di “borse” a vario titolo; di seguito un dettaglio per tipologia di borsa:

▪ **Borse Dottorato di ricerca**

Il budget assestato somma ad **euro 5.619.088** ed è composto dalle seguenti assegnazioni in parità con le entrate:

- euro 2.788.493 (euro 2.355.628 nel 2006) di cui al finanziamento MUR di parte corrente
- euro 332.688 derivante dall'assegnazione ministeriale, ai sensi del DM 198/2003 art. 3 e 6, per il XXIII ciclo che verrà attivato nell'a.a. 2007/08.
- Euro 2.265.258 (1.900.000 nel 2006) da finanziatori esterni

Per un totale di **euro 5.386.439**; la differenza con l'assestato – **euro 232.649** - attiene ai riporti dall'avanzo finalizzato di somme accertate negli esercizi precedenti.

Nell'anno 2007 è stato attivato il **XXII** ciclo per un totale di 132 borse assegnate delle quali 63 (comprese le altre sedi) finanziate dal MUR, 9 co-finanziate dal MUR ed esterni, 57 totalmente da esterni e 7 dai fondi di cui al DM 198/03. Sono state gestite 127 borse di studio per il XXI ciclo, delle quali 49 finanziate dal MUR, 30 co-finanziate MUR ed esterni, 36 totalmente da esterni e 9

dai fondi di cui al DM 198/03. Sono infine state gestite 115 borse di studio per il XX, delle quali 57 finanziate dal MUR, 19 cofinanziate MUR ed esterni, 40 totalmente da esterni e 1 dai fondi di cui al DM 198/03.

Il numero totale delle borse attivate è stato di 374 unità, delle quali 33 con altra sede amministrativa. Dal punto di vista della spesa si registrano somme impegnate per complessivi per euro 4.559.132 che riguardano il pagamento di tutte le annualità relative ai cicli attivi nel 2007. La rimanenza – euro 1.059.957 – , di cui euro 425.000 di fondi MiUR per il post lauream, euro 332.688 per l'intero ciclo triennale delle borse XIII ciclo di cui al D.M. 198/03 ed euro 295.450 da altri enti-costituisce avanzo finalizzato.

- **Borse di specializzazione:** oltre alla Scuola di Specializzazione per l'Insegnamento nella Scuola Secondaria (S.S.I.S.S) sono state attivate 29 Scuole di specializzazione afferenti all'area medica e due scuole afferenti all'area non medica (Scuola di Specializzazione in Psicologia del Ciclo di Vita - Scuola di Specializzazione in Archeologia); dette borse comprendono:

- ❖ **Borse per Scuole di specialità mediche** – Le borse erogate sono state 357 delle quali 290 su fondi MUR, 42 su fondi della Regione FVG e le restanti su fondi provenienti da enti pubblici- varie Aziende Sanitarie e l'IRCCS “ Burlo Garofano”- nonché da finanziatori “privati”. Il budget assestato somma ad **euro 9.674.014** ed e' composto dalle seguenti assegnazioni in parità con le entrate:

- MiUR euro 7.331.405
- Regione euro 1.076.000
- Enti pubblici euro 654.736
- Privati euro 223.982
- Dipartimenti euro 25.000

Per un totale di **euro 9.311.124**. La differenza con l'assestato – euro 362.890 - attiene ai riporti dall'avanzo finalizzato delle somme accertate negli esercizi precedenti.

Per contro e' stata impegnata una somma di **euro 9.079.878** per l'erogazione della prima annualità delle borse attivate nell'anno in corso nonché le annualità successive al primo anno per le borse inerenti agli esercizi precedenti. La rimanenza – euro 594.135 – costituisce avanzo finalizzato.

In questo contesto ricordiamo che nel corso dell'esercizio 2007 è stata attuata la Direttiva 93/16/CEE recepita dal D. legislativo 368/99, con la quale si disponeva la stipula di un “Contratto di formazione annuale” con i medici ammessi alle scuole di specializzazione al posto della “Borsa per scuola di specializzazione”. Per gli anni accademici 2006/2007 e 2007/2008, sono stati stipulati circa 600 contratti di formazione specialistica. Cio' al fine di dare riconoscimento alle reali funzioni svolte dai medici specializzandi nell'ambito del S.S.N. e dare maggiori garanzie, come le sospensioni per maternità, non riconosciute allo status di “Borsista”. Dal punto di vista finanziario cio' costituisce un maggior esborso poiche' il costo di ogni singola borsa è così passato da euro 11.603,50 ad euro 25.000, per gli iscritti al I e II anno, oppure ad euro 26.000, per gli iscritti al terzo e successivi. Di conseguenza la previsione iniziale si è più che raddoppiata passando da euro 4.328.107 ad euro 9.674.014.

- ❖ **Altre borse di specializzazione** – si tratta delle borse per Scuole di specialità non mediche, il cui onere finanziario ricade interamente sul bilancio universitario ovvero sui fondi che annualmente si rendono disponibili nell’ambito dell’assegnazione MUR per il Post lauream. Nell’anno 2007 è proseguita l’attività relativa ai cicli XIII, XIV e XV con una spesa complessiva di euro 81.000. La rimanenza di euro 8.100 costituisce avanzo finalizzato
- **Borse di mobilità studenti** – viene qui gestito il finanziamento dell’Agenzia Nazionale Socrates, per l’erogazione delle borse di mobilità studenti nell’ambito del progetto Socrates, e finanziamento M.U.R di cui alla Legge 170 dd. 11.7.2003 - D.M. n° 198 dd. 23.10.2003, art. 1, denominato fondo per il sostegno dei giovani e per favorire la mobilità degli studenti universitari. Con riferimento a quest’ultimo si precisa che, come stabilito dal comma 2 del su menzionato DM, almeno il 60% del contributo complessivamente assegnato deve incrementare l’importo mensile della borsa comunitaria nell’ambito dell’Azione Erasmus/Socrates. La quota eventualmente eccedente potrà invece essere utilizzata per assegnare nuove borse di mobilità a studenti dell’Ateneo, alla luce di accordi stipulati con università straniere, anche di paesi terzi, che dovranno prevedere in particolare l’impegno al riconoscimento dei periodi di studio all’estero degli studenti in termini di crediti formativi utili per il rispettivo corso di studio. Risulta sempre elevato il servizio rivolto alla mobilità studentesca in ambito europeo, con un movimento di 263 studenti in uscita e di 290 in entrata. Nell’anno 2007 e’ stato approntato per la prima volta un sistema di application on-line relativo alla mobilità Erasmus in entrata, che ha consentito la riduzione nei tempi di registrazione delle domande degli studenti e la loro successiva elaborazione. Nell’esercizio finanziario 2007 gli accadimenti di maggior rilievo possono essere così sintetizzati:
 - E’ stato pagato l’assegno integrativo Socrates **a.a. 2006/2007** per un importo di **euro 179.850** a valere sull’assegnazione MUR DM 198/03 di euro 233.866 prelevata dall’avanzo finalizzato. La rimanenza non spesa - euro 54.015 – viene nuovamente accantonata nell’avanzo e finalizzata al pagamento delle Borse di mobilità internazionale.
 - L’Agenzia Nazionale Socrates, ha trasferito all’Ateneo **euro 36.855** che sono stati utilizzati per l’assegnazione di un “bonus” di euro 135 ad ognuno dei borsisti che hanno partecipato alla Mobilità Socrates **a.a. 2006/07**.
 - E’ stata iscritta a bilancio l’assegnazione da parte dell’Agenzia Nazionale di **euro 435.000** per la mobilità Socrates **a.a. 2007/08** che non ha avuto impiego nel corso del 2007. Pertanto la somma assegnata costituisce avanzo finalizzato.
 - E’ partito il progetto denominato “KTEU-EP Erasmus Placement”, che ha come oggetto lo svolgimento da parte degli studenti di tirocini in aziende in ambito europeo ma i cui effetti finanziari si avranno nell’esercizio 2008.

Al di fuori dell’attività Socrates si può segnalare l’ISEP (International Student Exchange Program), un programma di scambio che prevede la mobilità di studenti tra università statunitensi e università del resto del mondo, programma attraverso il quale sono partiti in scambio n. 5 (due in più rispetto al 2006) studenti italiani presso Università americane, mentre n. 3 (una in più rispetto al 2006) studentesse americane sono arrivate a Trieste. Nel corso del 2007 è stata erogata in maniera diretta una sola borsa su fondi accantonati nel precedente esercizio finanziario. Per gli altri studenti si è attuato in maniera puntuale quanto previsto dalla convenzione ovvero

l'erogazione di servizi. Per tale attività, sotto la voce di bilancio "ospitalità" - cap 2.01040802, risultano impegnati euro 10.818 a.a. 2007/08, per il mantenimento presso le strutture dell'ERDISU di n.5 studenti.

Vediamo ora quali sono le altre voci che caratterizzano il capitolo per interventi a favore degli studenti, in relazione sia all'amministrazione principale, che alle Facoltà:

<i>Tipologia di spesa</i>	<i>Amministrazione principale</i>	<i>Centri servizi Facoltà</i>	<i>Totale</i>
<i>Esercitazioni, viaggi di studio</i>	3.188	34.593	37.781
<i>Tutor ed esercitatori didattici</i>	212.660	248.869	461.529
<i>Premi di studio</i>	16.083	0	16.083
<i>Attività culturali autogestite dagli studenti</i>	6.456	0	6.456
<i>Scambi culturali (internazionali.-AIESEC)</i>	6.857	14.534	21.391
<i>Assegni e borse di studio</i>	146.468	173.885	320.353
<i>Altre attività (Socrates, FSE, corsi lingue..)</i>	19.072	10.682	29.754
Cap. 2/01/04/07 - Totale altre voci	410.784	482.563	893.347

- **“esercitazioni, viaggi, stage per studenti”**: attiene per lo più alle attività relative ai viaggi di istruzione organizzati dalle facoltà ad integrazione degli insegnamenti proposti dalle stesse.
- **“tutor ed esercitatori didattici”** - nel 2007 per l'attività di tutorato sono state impiegate le seguenti risorse:
 - Assegnazione in ambito progetti FSE (euro 146.000), ALFORM e NAVYTECH (euro 18.450)
 - Attività tutoriale per l'inserimento di studenti diversamente abili (45.900)
 - Utilizzo assegnazione “servizi agli studenti” delle Facoltà
 - Prelievi da avanzo finalizzato.

Inoltre a fine esercizio è pervenuta la comunicazione Ministeriale del Finanziamento MIUR di cui al D.M.198/2003 art. 2 volto al sostegno dei giovani e per favorire la mobilità degli studenti (complessivi euro 97.585) con il fine di assegnare agli studenti capaci e meritevoli assegni per l'incentivazione delle attività di tutorato secondo i criteri che saranno stabiliti dal Consiglio di Amministrazione.

La somma non utilizzata in corso d'esercizio – euro 203.264 – viene accantonata nell'avanzo finalizzato per la riassegnazione in conto competenze dell'esercizio successivo.

- **“Premi di studio”** - si riscontrano le seguenti somme impegnate:

<i>Descrizione</i>	<i>Somme impegnate</i>
premio di laurea Giovanni Moscarda	419,34
premi di laurea Antonio Barbagallo SZ0703	418,96
premi di laurea Mocchino - Foà SZ0404	8,42
premio di laurea Umek Cassetti SZ0701	28,42
Premi di studio Perassi	8,42
Premi di studio Sblattero	14,21
Premi di studio Verardo	8,42
Premi di studio Strudthoff	516,12
Premi di studio Braun	380,80
Premi di studio Privileggi	14.279,91
Totale	16.083,02

La rimanenza non impegnata – euro 8.614,82 – costituisce avanzo finalizzato.

- **“Attività culturali”**

In questo ambito citiamo le attività culturali e sociali delle associazioni, liste e gruppi studenteschi. Nel corso del 2007, e' stato emanato con D. R. n. 843 in data 10.05.2007, un nuovo Regolamento, il quale prevede che tutte le iniziative ed attività studentesche debbano svolgersi entro l'anno solare, cui si riferiscono, e non abbiano più, quale periodo di utilizzo dei fondi concessi, l'anno accademico.

Inoltre, il Regolamento in questione prevede una serie di incentivi a favore delle associazioni e dei gruppi studenteschi che rispettino certi requisiti menzionati all'art.5 dello stesso Regolamento.

Il budget assestato somma ad **euro 43.768** ed e' composto dalla somma di euro 37.000 stanziata per l'attività 2007/2008 nonche' da riporti dall'avanzo finalizzato (euro 6.767) che sono stati quasi interamente spesi durante l'anno.

Tenuto conto che l'assegnazione di euro 37.000 e' correlata all'attività 2007/2008, la stessa sara' utilizzata nel corso dell'esercizio 2008 mediante riporto dall'avanzo finalizzato ove viene ora collocata.

Di seguito il riparto della stessa, deliberato dal CdA dd. 19/12/2007, tra le varie associazioni e gruppi studenteschi:

<i>Liste studentesche</i>	<i>Somme impegnate</i>
GET TOUCH	1.500,00
AEGEE	1.830,00
CORO STUDENTESCO	2.500,00
ASSID	1.400,00
CYRANO	2.000,00
AIESEC	2.430,00
INOLTRE	2.400,00
SESTANTE	2.400,00
SISM	1.300,00
GIOVANI DEL PPE	800,00
STRADE D EUROPA	1.200,00
GRUPPO STRUMENTAL UNIVERSITARIO	1.800,00
FIDES	930,00
AZIONE UNIVERSITARIA	1.000,00
GISS	800,00
STUDENTI DI ECONOMIA	1.700,00
UNICENTRO FVG	500,00
UGUALI MA DIVERSI	700,00
QUADERNI	1.400,00
CLUB STUDENTI ISTRIANI	700,00
FUORIONDA	1.400,00
NAVAL POWER	700,00
LISTA DI SINISTRA	3.030,00
OLTRE	2.070,00
GIOVENTU EUROPEA	510,00
Totale	37.000,00

- **“Scambi culturali”** - l’assegnazione iniziale di euro 16.800 riguarda il programma di scambio attuato dal Comitato locale AIESEC per spese di stage presso uffici o Facoltà dell’Ateneo di studenti stranieri. In tale ambito sono state sostenute per euro 6.857 e la somma non utilizzata viene accantonata nell’avanzo finalizzato. Dalla lettura del rendiconto 2007 si rilevano inoltre spese per euro 14.534 sostenute dalla Scuola Superiore di Lingue Interpreti e Traduttori.
- **“assegni, borse di studio”** – assestati euro 679.526 ed impegnati euro 320.353; nel dettaglio le spese di maggior rilievo riguardano i seguenti pagamenti:

- assegni di studio effettuati a favore degli iscritti al Cd.L. di infermieristica (euro 169.000) effettuato su fondi di cui alla L.R. 3/2002 art. 5.
- assegni a favore delle studentesse iscritte a lauree triennali tecnico/scientifiche (euro 54.500)
- assegni di studio nell'ambito del progetto Sovvenzione Globale Misura D4 (euro 20.130)
- assegni/altre borse per conto Dipartimenti (euro 14.998)
- premi assegnati alle migliori matricole (8.000)
- premi per l'innovazione "Start Cup edizione 2007" (euro 48.000)

Dalla gestione deriva una rimanenza che viene annoverata tra le poste dell'avanzo finalizzato per la reiscrizione nell'esercizio successivo con le seguenti finalita': assegni di studio iscritti CdL di Infermieristica (euro 102.355); assegni premio per studentesse iscritte a CdL tecnico/scientifiche (euro 190.000 da assegnare per l'a.a. 2007/08, euro 35.500 quale somma da restituire all'ente erogatore per borse non assegnate a.a. 2006/2007); assegni studio a giovani ricercatori progetto internazionalizzazione Alpe Adria (euro 10.000); assegni per conto CSA (euro 11.448); premio Start Cup (euro 3.000).

➤ **"Altre attività a favore studenti"** si riferiscono in linea generale al **programma Erasmus/Socrates** quindi ad altre attività minori, svolte in corso d'anno nell'interesse degli studenti.

Per quanto riguarda l'attività Erasmus è opportuno precisare che nel bilancio di previsione 2007 sono state iscritte poste legate ad anni accademici diversi. L'esercizio finanziario difatti risulta essere intersezione degli anni accademici 2006/07 e 2007/08.

Nella tabella che segue e con riferimento alla sola attività Erasmus/Socrates, si riassumo gli stanziamenti che sono stati messi a disposizione nel 2007:

<i>Tipologia finanziamento</i>	<i>Importo per attività' 2006/2007</i>	<i>Importo per attività' 2007/2008</i>
Fondi UE per azione TS	16.300	15.300
Fondi UE per azione OM	13.315*	41.350
Fondi UE per mobilità' **	0	0
Fondi MIUR – DM 198/03	0	182.443
Fondi UE per corsi EILC	0	1.000
Training Staff	0	1.800
Co-finanziamento Università' Trieste	80.000	0****
Totale assegnazioni di competenza	109.615	241.893
Riporti dall'avanzo	12.758	
Totale gestito nel 2007	122.373	241.893

*L'importo per l'attività 06/07 era stato impiegato in parte già nell'esercizio 2006.

** vedi "borse mobilità' studenti"

*** l'assegnazione 2006/2007 e' stata gestita nell'ambito della voce "borse mobilità' studenti"

**** vedi bilancio di previsione 2008

Con riferimento al Finanziamento UE – corsi EILC, si ricorda che e' stato assegnato per l'attivazione di corsi atti a favorire lo studio delle lingue "minori" dell'Unione Europea.

Dal punto di vista della spesa invece, sebbene le assegnazioni sopra declinate per il programma Erasmus/Socrates siano state inizialmente iscritte a bilancio nell'ambito della posizione finanziaria di che trattasi, in corso di gestione, ove necessario, sono state via via stornate a favore delle pertinenti voci di uscita in relazione alla natura della spesa da sostenere. Pertanto, per un'evidenza delle spese complessivamente sostenute si propone la seguente tabella riassuntiva:

<i>Tipologia di spesa</i>	<i>Budget assegnato</i>	<i>Somme impegnate</i>	<i>Rimanenza</i>	<i>Posizione finanziaria</i>
Missioni	44.100	26.936	17.164	<i>Capitoli missioni</i>
Corsi CEL	21.594	13.424	8.170	<i>Capitolo docenza</i>
Contratto personale TD	11.164	8.626	2.538	<i>Capitolo spese personale</i>
Funzionamento	45.515	32.640	12.875	<i>Capitoli vari</i>
Totale	122.373	81.626	40.747	

Come si evince dalla tabella che precede, la somma complessivamente impegnata per l'attivita' 2006/2007, puo' essere determinata in **euro 81.626** e deriva dall'aggregazione delle singole registrazioni ancorché effettuate su posizioni finanziari diverse.

Dalla comparazione con il budget assegnato (euro 122.373), emerge una differenza di **euro 40.747** che costituisce economia di spesa nella misura di euro 29.588; euro 10.704 invece sono da annoverare tra le poste dell'avanzo finalizzato.

Con riferimento all'assegnazione correlata all'attivita' 2007/2008 (euro 241.893), poiche' non e' stata sostenuta alcuna spesa, essa viene integralmente accantonata nell'avanzo.

§§§§§§§§§§

Categoria 2/01/05 – TRASFERIMENTI A TERZI

Vengono qui erogate le quote associative nonché i contributi annuali ad Enti terzi esclusivamente nel rispetto di convenzioni ed accordi approvati dal Consiglio di Amministrazione, pertanto la spesa complessiva di euro 839.540 grava quasi esclusivamente sull'Amministrazione principale.

Rilevante è la quota annuale versata al Consorzio Nettuno in dipendenza della convenzione per l'insegnamento teledidattico (euro 695.032) di cui buona parte recuperata in entrata dai versamenti degli iscritti.

Alle Associazioni Universitarie Ricreative/Sportive sono stati assegnati rispettivamente euro 10.000 al C.R.U.T; euro 40.000 al C.U.S

Categoria 2/01/06 – IMPOSTE E TASSE

Questa categoria, che somma ad euro 8.993.432 rende evidente il peso fiscale sopportato da questa Università, si riscontra una flessione di euro 150.738 rispetto all'anno 2006, dovuta per la maggior parte alla contrazione della spesa IRAP e della minor imposta IRES risultata in sede di dichiarazione annuale.

Capitolo 2010601 *imposte e tasse* - L'IVA commerciale, qui registrata in euro 1.034.108 corrisponde parte al tributo "consolidato" versato dal Centro principale anche per conto dei CSA (recuperato in entrata al cap. 1/03/07/01/12) e alla restituzione ai CSA della quota 2007.

Capitolo 2010602 *IRAP* - sono registrati esborsi di IRAP per euro 7.653.303; questa tassa grava nella misura dell' 8,5% su tutte le spese del personale dipendente ed assimilato, collaboratori e lavoratori autonomi occasionali; l'unico abbattimento dall'imponibile utilizzato è quello riguardante il personale disabile.

Capitolo 2010603 *altre imposte* - euro 306.020 - detta somma è riferita a:

- ✓ IRPEG/IRES nella misura del 17% sui redditi derivanti dal possesso di terreni e fabbricati nonché sulla consistenza del reddito d'impresa in regime di contabilità pubblica e su categorie di redditi "diversi" che stanno assumendo una portata economica rilevante. In particolare si è provveduto al pagamento degli acconti per l'esercizio finanziario 2007. Si rammenta che la somma residuale rispetto alla previsione - euro 86.045 - viene accantonata nell'avanzo finalizzato per procedere nell'esercizio successivo al pagamento del saldo d'imposta relativo all'anno 2007;
- ✓ ICI derivante dal possesso di immobili nelle province di Trieste e Gorizia; l'Ateneo è esente dal pagamento dell'ICI per i soli immobili utilizzati effettivamente per attività didattica;
- ✓ tasse rifiuti e tasse automobilistiche;
- ✓ imposta di registro sul deposito delle sentenze civili nelle quali è stata parte in causa l'Università, valori bollati ed in minima parte per altri tributi.

ONERI FINANZIARI

Capitolo 2/01/07/01- INTERESSI PASSIVI

Il capitolo somma ad euro 871.285 di cui euro 866.523 per interessi dovuti ad istituti di credito, derivanti dai contratti quindicennali di mutuo, stipulati principalmente per lavori edilizi agli edifici universitari, oltre che per riviste. A tale importo deve aggiungersi ancora l'importo di euro 745.070 relativo agli interessi del primo semestre 2007, dovuti per le medesime finalità sopra descritte, ed erroneamente imputati al conto 2/03/12/01 "estinzione mutui, per un totale complessivo di interessi pari ad euro 1.611.593. Permangono quasi stazionarie le spese bancarie (4.762 euro).

Categoria 2/01/08 – SPESE NON CLASSIFICABILI

Capitolo 2010801 Fondo di riserva - è stato utilizzato per un importo complessivo di euro 129.644 per la stipula del contratto di servizio per la vigilanza degli edifici universitari; in chiusura d'esercizio permane una somma di euro 76.939 che costituisce economia di gestione.

Capitolo 2010802 Altri fondi

Sono risorse finanziarie che si trasformano, in corso d'esercizio, in assegnazioni alle strutture competenti. Vengono, difatti, allocate temporaneamente qui i finanziamenti per spese derivanti da provvedimenti già approvati, di cui è noto l'ammontare globale ma di cui occorre definire nel dettaglio le attività da svolgere e talvolta anche il centro di responsabilità competente; non appena conosciuta la destinazione d'uso si provvede mediante storni di bilancio. Alla fine dell'esercizio, quanto non utilizzato mantiene la finalità originaria, salvo diversa disposizione degli Organi.

Le voci che compongono detta categoria sono:

- **Conto 201080202 Fondi in attesa di destinazione** – sono state qui allocate in corso d'esercizio tutte le maggiori entrate non finalizzate notificate al Consiglio di Amministrazione, fra cui quelle derivanti da FFO, da finanziamenti Ministeriali liberi, da interessi attivi, da rimborsi vari. La rimanenza di euro 204.589,29 costituisce economia di bilancio.
- **Conto 201080203 Fondi in attesa di programmazione Centro di Spesa principale** – la gestione si è conclusa con una somma non ripartita di complessivi euro **euro 1.073.572** di cui un importo pari ad euro 111.686,60 costituisce economia di gestione; la differenza – euro 961.885,01 – viene accantonata secondale rispettive finalizzazioni, come segue:

assegnazione MIUR disabili	12.154,00
per progetto "Spazio libero"	20.833,33
per premi Umek-Cassetti	176.773,03
per contributi accesso dottorati di ricerca	142.200,00
per corsi di perfezionamento	10.913,00
Finanz. Regione progetto "partecipazione femminile lauree tecnico scientifiche"	24.150,00
finanziamento MIUR per organizzazione convegni	6.300,00
per progetto Start Cup	5.000,00
per progetto Nuovollo	14.400,00
per progetto ALFORM	344.891,25
per corsi IFTS	32.087,61
per progetto Sovvenzione Globale misura D4	11.424,94
per Master Navy Tech	23.587,00
interessi somme non erogate mutui Cassa Depositi e Prestiti	132.569,70
per restituzione al Centro Servizi informatici di Ateneo della somma rimasta dopo l'acquisto di attrezzature informatiche destinate all'edificio di Via Monfort	4.601,15

- **Conto 201080204 fondi in attesa di programmazione Facoltà** - la gestione si conclude con una rimanenza di euro 922.818 che si scompone in euro 19 a titolo di economia di gestione, ed euro 922.799 a titolo di accantonamento nell'avanzo finalizzato per le seguenti finalità:

- ✓ euro 355.388 per Master;
- ✓ euro 3.051 per Corsi Perfezionamento;
- ✓ euro 412.227 per finanziamenti da Enti e privati;
- ✓ euro 12.746 per Scuole di Specializzazione;
- ✓ euro 31.648 per Corsi di laurea;
- ✓ euro 104.704 per SSISS;
- ✓ euro 3.055 varie.

Per ulteriori dettagli vedere note alle Facoltà

Si ricorda che le Facoltà, sotto il profilo della gestione contabile, sono parte integrante del bilancio del Centro di Spesa Principale. In tale ottica l'analisi della voce di spesa in parola va condotta tenendo conto che le assegnazioni alle Facoltà rispondono a due ordini di esigenze gestionali: i finanziamenti la cui finalizzazione è nota sin dall'origine vengono allocati a bilancio sotto la pertinente voce di

spesa; i finanziamenti, che saranno oggetto di successiva programmazione da parte dei Consigli di Facoltà, vengono qui iscritti e quindi trasferiti in corso di gestione, ad altra voce di bilancio, in ragione alle attività definite nel documento di programmazione.

Categoria 2/02/09 – IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Capitolo 2020901 Ricostruzioni, ripristini, trasformazione di immobili - a fronte di una disponibilità finale di euro 2.954.775, comprensiva dei riporti dall'avanzo finalizzato, l'impegnato nel settore dell'edilizia è stato pari ad euro 2.212.193 di cui:

- euro 1.444.700 completamento dei lavori edificio "Q" (Mutuo Unicredit)
- euro 216.716 edificio ex nuova lavanderia II° lotto (fondi MIUR)
- euro 491.388 per certificazioni norme di sicurezza degli edifici "C2", "C5", "D", e Fleming 22 (f.do Trieste 1999)
- euro 59.300 spese varie non rientranti nei quadri economici delle opere edilizie in corso (utilizzo fondo accordi bonari, MIUR ed altri)

Da segnalare che è venuta meno sia l'assegnazione MIUR per edilizia generale che quella per l'edilizia sportiva.

Viene accantonata la somma complessiva pari ad euro 742.582 come segue:

- euro 604.619 quale quota parte dell'assegnazione regionale non ancora collegata a mutuo, destinata per interventi di sicurezza su vari edifici e lavori di ristrutturazione del padiglione "F" comprensorio San Giovanni
- euro 137.963 per accordi bonari ai sensi art. 12 L. 54 (opere edilizie di cui all'elenco 2006).

Permane dinamica la gestione dei residui che riconferma impegni per euro 5.752.407 concernenti: il completamento della riqualificazione dell'edificio C6 -originariamente destinato a centro librario con sale lettura- ora destinato anche alla sede del Centro Servizi della Facoltà di Farmacia; ultimazione dei lavori di ristrutturazione e ripristino dell'edificio di v. Monfort n. 3; spese iniziali (studi progettuali, geologico/strutturali, pareri di conformità, impiantistica, coordinamento messa in sicurezza ecc...) riguardanti l'edificio di V. Università 7, il rifacimento del tetto dell'edificio "A", l'edificio di via Lazzaretto Vecchio II° lotto, CPI edificio di via Valmaura

A fine esercizio, si ritiene opportuno, allocare in avanzo finalizzato alcune poste (euro 408.213), nell'intento di riunificare le diverse tipologie di finanziamento destinate alle seguenti opere edilizie: risanamento volumi Androna Lazzaretto Vecchio, completamento arredi di base per l'edificio di via Monfort 3, edificio Lazzaretto 6-8 (contenzioso Co.prola)

Capitolo 2020902 Acquisizione impianti tecnici e macchinari - la somma complessivamente impegnata è di euro 356.744 (prevalentemente dall'Amministrazione principale).

Capitolo 2020903 *Acquisizione attrezzature* - l'impiego di risorse è pari ad euro 523.90 e trova la seguente composizione:

<i>Tipologia</i>	<i>Amministrazione principale</i>	<i>Facoltà</i>
Attrezzature informatiche	8040	189.061
Attrezzature di servizio	57.269	29.946
Attrezzature tecniche scientifiche		246.010
Totale	58.073	465.017

Dall'analisi delle spese è emerso che la Facoltà di Medicina presenta l'esborso più considerevole grazie anche al finanziamento regionale per i CdL di area medica ed il finanziamento MIUR per il CdL in Odontoiatria e protesi dentaria.

Da menzionare che alcune Facoltà delegano ai Dipartimenti l'acquisto delle attrezzature necessarie, e pertanto trasferiscono agli stessi le somme a ciò destinate, principalmente derivanti dai contributi per il servizio agli studenti.

Da tenere inoltre presente che l'acquisizione delle attrezzature informatiche per gli uffici dell'Amministrazione principale rientra nel budget affidato allo CSIA e quindi non è registrata in queste scritture.

Capitolo 2020904 *Acquisizione e conservazione periodici e materiale librario* - Euro 25.744 – questa voce viene tipicamente movimentata dal Servizio Bibliotecario di Ateneo oppure dai Centri di Spesa Autonomi che acquistano libri e riviste scientifiche. Gli unici movimenti finanziari riscontrati nell'ambito del bilancio centrale, peraltro minimali, riguardano la Facoltà di Medicina e Chirurgia in relazione al finanziamento regionale dei CdL.

Capitolo 2020905 *Acquisizione altri beni* - la somma impegnata ammonta ad euro 405.258, e attiene prevalentemente l'acquisizione di mobilio vario e sistemi di oscuramento. Euro 317.679 sono l'impegno dell'Amministrazione principale, in prevalenza per gli arredi base della nuova sede di Via Montfort e dell'edificio "C6"; euro 87.579 sono stati spesi invece dalle Facoltà.

Capitolo 2020906 *Acquisizione beni immobili – trattasi della somma di euro 846.000 destinata all'acquisizione dell'edificio ex cucine – padiglione "F" del comprensorio di San Giovanni*

Categoria 2/02/10 – IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono assegnazioni per acquisizione di software; il capitolo presenta una spesa di euro 49.803 di cui: euro 40.492 per acquisizione software (Facoltà) ed euro 9.312 per diritti di ideazioni grafiche (Centro Spesa Principale)

Categoria 2/02/11 – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Capitolo 2021101 *Acquisto titoli e partecipazioni*

Non sono stati reinvestiti i titoli inizialmente previsti per euro 6.000; detta somma viene accantonata nell'avanzo finalizzato ad incremento delle disponibilità derivanti da lasciti.

Nel corso d'esercizio sono state costituite con la compartecipazione dell'Università di Trieste le seguenti società e spin-off :

- euro 3.000 FESTRIESTE
- euro 750 LIFT
- euro 1.000 S.P.R.I.N
- euro 3.750 GENEFINITY
- euro 4.000 03 ENTERPRISE
- euro 3.000 MOSE

Categoria 2/03/12 – ESTINZIONE MUTUI

Di seguito si propone una tabella di sintesi della spesa complessivamente sostenuta per i mutui:

Descrizione mutuo	Quota capitale	Quota interessi	Spese banca	Totale rate
Cassa Depositi e Prestiti	217.737,87	99.165,27		316.903,14
Cassa Depositi e Prestiti - MEF	935.059,95	658.296,17		1.593.356,12
Altre banche	2.143.236,95	854.132,07	4,00	2.997.373,02
TOTALI	3.296.034,77	1.611.593,51	4,00	4.907.632,28

La categoria è composta dai seguenti capitoli:

Capitolo 2031201 Estinzione mutui - somma euro 4.041.109 che comprende l'intera quota capitale (euro 3.296.035) e parte della quota interessi (euro 745.070) parzialmente contabilizzata in questo capitolo e le spese bancarie. Nel dettaglio:

- euro 3.126.960 per pagamento delle rate di ammortamento mutui (quota capitale) versate agli istituti di credito a titolo di estinzione mutui per l'edilizia che sono a totale finanziamento regionale (16 contratti);
- euro 169.075 per pagamento delle rate di ammortamento mutui (quota capitale) per riviste (2 contratti), totalmente finanziate dal bilancio;
- euro 745.070 (euro 743.480 mutui edilizia, euro 1.590 mutui riviste) relativi ad interessi del primo semestre 2007 contabilizzati in tale ambito anziché sul capitolo 2/01/07/01 "interessi passivi" dove trova corretta collocazione la restante parte della quota interessi (euro 866.523);
- euro 4 relativi al pagamento delle competenze bancarie addebitate erroneamente su tale capitolo.

Si registra alla fine della gestione di competenza una minore spesa di euro 1.667,72 rispetto alla disponibilità iscritta a bilancio per il pagamento delle rate di mutuo per riviste; detta somma viene accantonata quale disponibilità per la copertura delle rate future.

Capitolo 2031202 Rimborso anticipazioni - è stata qui rimborsata la rata di euro 150.000 a ripianamento dell'anticipazione di bilancio per opere di edilizia risalente all'esercizio 1996, rimane da versare un importo di euro 143.382.

TRASFERIMENTI

Categoria 2/04/13 – TRASFERIMENTI INTERNI

Questa categoria espone i trasferimenti di budget a favore delle Strutture per la loro autonoma gestione. L'assegnazione assestata ammonta ad **euro 7.949.687** (euro 10.871.982 nel 2006) ed i trasferimenti effettivamente disposti sommano ad **euro 7.419.967**; la differenza costituisce avanzo finalizzato per euro 525.223 ed economia di gestione per euro 4.497 creati per effetto dell'esposizione di minori spese dirette nel rendiconto al Fondo Sociale Europeo.

È tuttavia necessario precisare che, in questo contesto, il dato dell'impegnato riflette unicamente le somme assegnate ai Centri di Spesa Autonomi e non annovera invece le assegnazioni a favore dei Centri di Spesa Non Autonomi (Facoltà) centralmente amministrati.

L'attribuzione delle assegnazioni alle Facoltà non segue infatti le tradizionali fasi dell'impegno e della liquidazione. Le medesime assegnazioni, sebbene inizialmente collocate a bilancio nell'ambito di questa categoria, vengono disaggregate in corso di gestione, in ragione alla natura della spesa, e allocate alle pertinenti voci della spesa (*vedere colonna variazioni di bilancio negative*).

Nel complesso le assegnazioni di maggior rilievo a favore delle Strutture possono essere così sintetizzate:

<i>Tipologia di spesa</i>	Iniziale	Assestato
Trasferimenti FFO 2007	2.803.000	2.671.698 *
Trasferimenti per periodici	1.500.000	1.795.000
Trasferimenti per la ricerca	2.500.000	2.331.250
Trasferimenti per investimenti	0	51.960
Altri trasferimenti correnti	15.000	1.099.780
Totale	6.818.000	7.949.688

Segue dettaglio per voci omogenee:

Capitolo 2041301 *Trasferimenti per Fondo Funzionamento Ordinario*

<i>Tipologia di spesa</i>	<i>Iniziale</i>	<i>Assestato</i>
FFO – Dipartimenti	600.000	600.000
FFO – Centri Servizio Autonomi	2.068.000	2.068.000
FFO – Facoltà	135.000	3.698 *
Totale	2.803.000	2.671.698

**Non si tratta di una reale diminuzione ma di assegnazione attraverso storni in meno da questa voce.*

Nel dettaglio l'assegnazione medesima è stata così ripartita:

- **Facoltà** iniziali euro 135.000 come nel 2006; assegnati con variazione di bilancio in base alle programmazioni di spesa fornite dalle Facoltà, tranne la somma di euro 3.698, centralmente impegnata e trasferita allo CSIA quale rimborso quote Campus Agreement 2007.

- **Dipartimenti** iniziali euro 600.000 (euro 400.000 nel 2006);
- **Centri Servizi Autonomi** euro 2.068.000 (euro 2.181.781 nel 2006) articolata come segue:

Servizio Bibliotecario Ateneo	503.000
Centro Servizi Polivalenti di Ateneo	90.000
Centro Servizi Informatici di Ateneo	1.232.900
Polo didattico di Gorizia	169.100
Centro Linguistico di Ateneo	33.000
Polo didattico di Pordenone	35.000
EUT	5.000
TOTALE	2.068.000

Capitolo 2041302 *Trasferimenti per periodici*

L'assegnazione complessiva per l'esercizio 2007, pari alla somma impegnata, è di **euro 1.795.000**

Si fornisce di seguito la progressione delle assegnazioni per periodici, negli ultimi esercizi:

	2007	2006	2005	2004	2003
Riviste	1.795.000	1.270.000	1.504.000	1.943.427	1.557.526

Lo scostamento che si registra tra la previsione iniziale 2007 – euro 1.500.000 – e l'assegnazione assestata è conseguenza delle operazioni come di seguito descritte:

- euro 95.000 per attribuzione allo SBA di ulteriori risorse per consentire l'aumento del 10% del cartaceo ed un aumento dei centralizzati del 5%;
- euro 200.000 per attribuzione allo SBA dell'importo necessario a concludere la trattativa con l'editore Elsevier per abbonamenti anno 2007

Capitolo 2041303 *Trasferimenti per ricerca*

Per quanto concerne la “ricerca” si rileva che nel corso dell’esercizio 2007 sono stati complessivamente stanziati euro 2.331.250 di cui impegnati euro 1.831.250 e accantonati nell’avanzo euro 500.000 per assegnazione PRIN.

Segue tabella di dettaglio:

<i>Tipologia</i>	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Assestato</i>
Progetti di Ricerca di Ateneo - PRA	100.000	100.000
Progetti di ricerca FIRB	0	244.286
Progetti Ricerca Nazionale -PRIN	2.400.000	1.986.964
Altri trasferimenti per progetti	0	0
Totale	2.500.000	2.331.250

Progetti di ricerca di Ateneo (PRA)

Lo stanziamento di 100.000,00 Euro a favore di progetti di ricerca di ateneo è stato utilizzato, nel 2007, per l’assegnazione di finanziamenti a progetti di ricerca presentati da “Giovani ricercatori” (ricercatori a tempo determinato, titolari di assegni, borse e contratti per attività di ricerca nonché dottorandi di ricerca presso l’Università di Trieste che non abbiano superato il 35 anni di età alla data di scadenza di presentazione delle domande, purché non beneficiari di finanziamento da parte dell’analogo progetto “Giovani Ricercatori” 2006).

A seguito dell’emanazione del bando (D.R. 927/2007 dd. 31/5/07), sono stati presentati 127 progetti. Ne sono stati finanziati 18 – nelle aree: Matematica e fisica, Chimica e materiali, Geologia e ambiente, Biologia, Medicina, Ingegneria e architettura, Antichità e linguistica, Storia, arte, geografia, psicologia, Giurisprudenza e scienze politiche-, con un finanziamento medio, pertanto, di 5.500,00 Euro ciascuno a fronte di una richiesta media di 9.000,00 Euro a progetto (rispetto alla soglia massima fissata in 10.000,00 Euro).

Fondo per gli investimenti nella Ricerca di Base (FIRB)

Nel corso del 2007 sono stati introitati 244.286 Euro a titolo di pagamento rate successive al primo anticipo accordato ai progetti precedentemente finanziati a seguito del positivo esito della rendicontazione effettuata al MUR in relazione alle spese sostenute sui progetti.

Progetti di Rilevante Interesse Nazionale (PRIN)

Rispetto alla previsione iniziale di euro 2.400.000 si rileva una minore entrata Ministeriale di euro 413.036; ne deriva un’assegnazione assestata di euro 1.986.964 di cui euro 1.486.964 di provenienza Ministeriale (bando 2006) ed euro 500.000 quale cofinanziamento di Ateneo.

I progetti presentati in risposta al bando MIUR Cofin 2006 sono stati 194, distribuiti tra tutte le 14 Aree Scientifiche definite dal CUN; ne sono stati finanziati 56, ripartiti fra tutte le aree scientifico-disciplinari, con una percentuale di successo del 28,86%. In particolare, sono 17 i progetti finanziati coordinati a livello nazionale dell'Università di Trieste.

In questo contesto si segnala altresì che i progetti presentati in risposta al bando MUR Cofin 2007 sono stati 208, distribuiti tra tutte le 14 Aree Scientifiche definite dal CUN. In particolare, sono 55 i progetti presentati coordinati a livello nazionale dell'Università di Trieste.

La relativa assegnazione Ministeriale 2007 sarà iscritta a bilancio per l'esercizio 2008.

Dalla gestione si rileva una rimanenza di euro 500.000 correlata al cofinanziamento di Ateneo, che viene accantonata nell'avanzo finalizzato in attesa del relativo riparto tra le strutture.

Per completezza, un cenno circa l'andamento delle sole assegnazioni concesse dall'Ateneo, negli ultimi anni, per ricerca che risentono ovviamente delle difficoltà di equilibrio del bilancio, riscontrate negli ultimi esercizi:

	2007	2006	2005	2004	2003
Assegnazione per ricerca	500.000	500.000	574.625**	566.801 *	883.250

*composto da 525.176 per co-finanziamento PRIN ed euro 41.625 per Centro di eccellenza – non viene considerato il riporto dall'avanzo 2003 di euro 74.824.

** composto da euro 533.000 per co-finanziamento PRIN 2005 ed euro 41.625 per Centro di eccellenza – non viene nuovamente considerato il riporto dall'avanzo es. precedente di euro 32.000 destinati al co-fin. prin. 2005.

Capitolo 2041304 Trasferimenti per investimenti

Dalla gestione di competenza si rileva un trasferimento di euro 51.960 per le seguenti finalità:

- o Euro 48.960 a favore CSIA per acquisto attrezzature informatiche Via Monfort;
- o Euro 20.236 a favore CSIA per postazione informatica URP.

Capitolo 2041305 Altri trasferimenti interni correnti

Sono qui riassunti i finanziamenti destinati alle diverse strutture dell'Ateneo in ragione alla differente funzione attribuita alle stesse.

Passiamo ora all'analisi delle voci componenti detto capitolo di spesa:

- **Trasferimenti a CSA per corsi gestione dei corsi post laurea** – somma impegnata euro 460.711 di cui:
 - Euro 105.660 per Master;
 - Euro 210.068 per Scuole di specializzazione
 - Euro 144.982 per contributo d'accesso corsi dottorato.

➤ **Altri trasferimenti a CSA** – questa voce di bilancio è destinata a raccogliere le assegnazioni da trasferire, a vario titolo, alle strutture a gestione autonoma; dette assegnazioni si concretizzano per lo più in corso di esercizio anche per effetto di maggiori entrate finalizzate; sono state assegnate somme per complessivi euro 609.348 di cui:

✓ **L'amministrazione principale ha trasferito somme con diverse finalizzazioni ai CSA per un totale di euro 273.561.**

Si dettagliano di seguito i trasferimenti effettuati:

- euro 32.861 rimborsi assicurazioni;
- euro 10.000 contributo Smat;
- euro 20.000 contributo Regione FVG per simposio “Algal Toxinos”;
- euro 11.324 corsi ECDL 2007;
- euro 1.500 nuova procedura CINECA;
- euro 15.000 progetto “Spazio Libero”;
- euro 8.000 contributo libro parlato;
- euro 10.000 contributo co.co.co.;
- euro 7.600 acquisto attrezzature da parte dello CSIA per esigenze varie;
- euro 1.800 quota ricerca “studiosi estero”;
- euro 17.812 contributo corso perfezionamento;
- euro 3.000 contributo convenzione MGIMO;
- euro 11.670 contributo azione integrata Italia Spagna;
- euro 29.530 contributo spese connesse ad attività Socrates;
- euro 29.520 spese trasloco biblioteca;
- euro 8.104 contributi per convegni;
- euro 28.822 proventi brevetti;
- euro 3.156 progetto ALFORM;
- euro 2.198 progetto corsi IFTS
- euro 11.364 rimborsi vari Cdl;
- euro 10.300 attrezzature “Grotta Gigante”

Rispetto all'assegnazione a disposizione dell'Amministrazione principale, sul capitolo residua una somma non impegnata di euro 14.691, di cui euro 10.194 confluiscono nell'avanzo finalizzato per: attività Socrates, progetto Alform e corsi IFTS; mentre i restanti 4.497 euro costituiscono economia derivante dall'attività FSE.

- ✓ *Le Facoltà hanno trasferito complessivamente euro 335.787 ai CSA per attività connesse alla didattica, come da tabella che segue:*

<i>Facoltà</i>	<i>importo</i>
Architettura	2.500
Farmacia	74.206
Giurisprudenza	12.368
Lettere	8.960
Medicina	32.000
Psicologia	36.124
Scienze Matematiche	149.629
Scienze Politiche	18.500
Scuola Lingue	1.500
Totale	335.787

Rispetto all'assegnazione a disposizione delle Facoltà, sul capitolo residua una somma non impegnata di euro 15.028 che confluisce nell'avanzo finalizzato quale accantonamento del finanziamento Danieli Automation della Facoltà di Ingegneria.

Categoria 2/04/14 – TRASFERIMENTI ESTERNI

L'assegnazione a tale titolo segnata a bilancio ammonta ad euro 1.115.950 e le somme trasferite sommano ad euro 882.503; le voci piu' consistenti sono::

- ✓ Euro 350.580 al Consorzio di Fisica
- ✓ Euro 195.022 al Consorzio IUIES (International University Institute for european Studies Consortium) - master in politiche comunitarie
- ✓ Euro 43.600 al Consorzio di Pordenone – master e corsi di perfezionamento
- ✓ Euro 11.000 al The Abdus Salam ICTP – locazione antenna Wind
- ✓ Euro 4.249 ad altre Università
- ✓ Euro 193.885 ad Enti partner nel progetto ALFORM
- ✓ Euro 11.448 alla Fondazione Urban
- ✓ Euro 68.000 allo Stato per trasferimento 10% riduzione indennità organi di Ateneo
- ✓ Euro 4.719 all'Azienda Ospedaliera

La somma non impegnata di euro 233.446 viene quasi interamente - euro 233.014 - annoverata tra le poste dell'avanzo finalizzato per le finalità di cui al progetto ALFORM.

Categoria 2/05/15 – PARTITE DI GIRO

Tra le partite di giro la voce di spesa più rilevante si riferisce alla tassa regionale per l'ERDISU (**cap. 2/05/15/01/05**) che viene riscossa dall'Università e riversata all'Ente con scadenze fissate da una convenzione stipulata tra l'Università e la Regione Friuli Venezia Giulia. Il Pagamento di imposte e tasse (**cap. 2/05/15/01/07**) avviene centralmente per conto dei Dipartimenti e trova corrispondenza nei versamenti che essi effettuano a favore del corrispondente capitolo di entrata.

Categoria 2/15/16 – CONTABILITÀ SPECIALI

L'unica contabilità speciale che permane in bilancio è quella inerente l'assegnazione del MIUR per attività sportiva.

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2007 - ANALISI DELLA SPESA CENTRI SERVIZI NON AUTONOMI (FACOLTÀ)

Per introdurre l'analisi delle voci di spesa che caratterizzano l'attività delle Facoltà, può essere significativo considerare che per l'esercizio 2007 sono state stanziati, in termini di competenza, risorse finanziarie per complessivi **euro 6.357.306** (partite di giro e avanzo finalizzato escluse), contro euro **6.154.847** nel 2006; tenuto conto dei prelievi dall'avanzo finalizzato – euro 1.866.178 – e delle somme trasferite all'amministrazione centrale – euro 422.062 - il budget complessivamente gestito dalle Facoltà ammonta ad **euro 7.860.228,72**.

SINTESI ASSEGNAZIONI 2006/2007

	FFO	Servizi agli studenti 2007	didattica accessoria	Master, Scuole e corsi	Finanziam. Regionali	Finanz. Ministeriali	Contributi di Enti/privati	Varie	TOTALE ASSEGNAZ. 2007
Totale Facoltà	135.000,00	1.067.200,00	1.132.800,00	596.023,84	1.734.322,73	506.507,00	682.500,00	167.818,74	6.022.172,31
Architettura	11.553,00	29.800,00	122.995,00					15.160,00	179.508,00
Economia	9.142,00	73.400,00	88.621,00		78.120,00			1.346,61	250.629,61
Farmacia	11.904,00	92.800,00	58.503,00		13.020,00			13.814,00	190.041,00
Giurisprudenza	8.724,00	64.680,00	51.399,00	40.800,00					165.603,00
Ingegneria	14.848,00	98.560,00	151.741,00	106.642,34	24.304,00		45.000,00	25.064,24	466.159,58
Lettere	9.805,00	87.240,00	104.573,00	8.104,00	80.000,00		29.000,00		318.722,00
Medicina	13.284,00	92.620,00	66.224,00	320.036,00	1.174.237,73	506.507,00		6.718,56	2.179.627,29
Psicologia	13.113,00	62.60,00	81.265,00	59.506,00					216.244,00
Sc.Formazione	12.475,00	142.960,00	147.492,00	60.935,50	348.800,00		568.000,00	98.930,00	1.379.592,50
S.M.F.N.	13.036,00	137.380,00	46.330,00		15.841,00		22.000,00	2.339,73	236.926,73
Sc.Politiche	9.478,00	80.400,00	129.783,00						219.661,00
Scuola Lingue	7.638,00	105.000,00	83.874,00				18.500,00	4.445,60	219.457,60
SISS		335.134,00							335.134,00
Totale complessivo 2007	135.000,00	1.402.334,00	1.132.800,00	596.023,84	1.734.322,73	506.507,00	682.500,00	167.818,74	6.357.306,31

Per un confronto si riportano i dati relativi all'esercizio precedente:

Totale complessivo 2006	135.000,00	931.570,00	1.497.800,00	652.867,50	1.864.836,00	542.633,00	516.747,00	13.413,51	6.154.847,01
--------------------------------	-------------------	-------------------	---------------------	-------------------	---------------------	-------------------	-------------------	------------------	---------------------

Per un'evidenza completa del budget gestito dalle Facoltà, nella tabella che segue si evidenziano le somme prelevate dall'avanzo finalizzato nonché le somme trasferite ad altri CSA:

	TOTALE ASSEGNAZ. 2007	prelievi avanzo finalizzato	Trasferimenti all'amministr. centrale	TOTALE BUDGET GESTITO DALLE FACOLTÀ
Totale Facoltà	6.022.172,31	1.802.864,34	421.642,07	7.403.394,58
<i>Architettura</i>	179.508,00	23.311,77	-117,38	202.702,39
<i>Economia</i>	250.629,61	67.115,17	-422,15	317.322,63
<i>Farmacia</i>	190.041,00	5.050,49	-326,08	194.765,41
<i>Giurisprudenza</i>	165.603,00	40.107,86	-476,08	205.234,78
<i>Ingegneria</i>	466.159,58	326.467,11	-88.161,77	704.464,92
<i>Lettere</i>	318.722,00	86.328,31	-410,84	404.639,47
<i>Medicina</i>	2.179.627,29	685.197,46	-289.543,90	2.575.280,85
<i>Psicologia</i>	216.244,00	48.412,51	-293,46	264.363,05
<i>Sc.Formazione</i>	1.379.592,50	428.388,51	-41.010,02	1.766.970,99
<i>S.M.F.N.</i>	236.926,73	18.563,37	-234,77	255.255,33
<i>Sc.Politiche</i>	219.661,00	26.910,54	-176,08	246.395,46
<i>Scuola Lingue</i>	219.457,60	47.011,24	-469,54	265.999,30
SISS	335.134,00	63.313,89	420,00	398.027,89
Totale complessivo	6.357.306,31	1.866.178,23	422.062,07	7.801.422,47

Partite di giro

58.806,25

TOTALE

ASSESTATO

7.860.228,72

Alcune note:

- ❖ L'FFO è stato complessivamente assegnato in misura pari all'esercizio precedente – euro 135.000 – e ripartito secondo i criteri stabiliti dal Senato e Consiglio di Amministrazione.
- ❖ Come deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 29/06/06, la quota per “servizi agli studenti”, somma ad euro 1.067.200 ed è stata assegnata alle Facoltà per l'attivazione dei tutorati, l'acquisto e la manutenzione di attrezzature per aule e laboratori, la stipula di contratti di manager didattico, i viaggi di istruzione e le spese per la didattica integrativa (attività seminari, microdidattica); l'utilizzo per didattica sostitutiva invece è subordinato all'approvazione di una specifica deroga da richiedere al Senato Accademico;
- ❖ Alla SISS è stato assegnato l'intero ammontare dei contributi degli iscritti nonché il finanziamento ministeriale ai sensi del DM 85/05;

- ❖ Il budget per didattica accessoria, suddiviso tra “quota insegnamenti” e “quota produttività” – complessivi euro 1.132.800 - attiene alla stipula di contratti e il pagamento di incarichi di insegnamento retribuiti (già supplenze) a ricercatori, configurandosi come eccezionali gli incarichi di insegnamento retribuiti a docenti di ruolo dell’Ateneo, che svolgono attività al di sopra delle 120 ore.
- ❖ Per Master le Facoltà hanno gestito una somma complessiva di euro 313.077,84; per le Scuole di specializzazione hanno ottenuto i seguenti finanziamenti: euro 217.236 per le “scuole mediche”, euro 8.104 per la “scuola di archeologia”, euro 41.906 per la “scuola ciclo di vita”; infine per le finalità di cui ai Corsi di perfezionamento sono stati complessivamente assegnati euro 15.700;
- ❖ Nell’ambito delle assegnazioni regionali sono annoverati i finanziamenti per: progetto “FSE” – docenza sostitutiva – euro 455.700; funzionamento n. 6 “corsi di laurea del settore sanitario” (euro 929.622), funzionamento corso di laurea interateneo tra le Università di Udine e di Trieste di “Tecniche della prevenzione nell’ambiente e nei luoghi di lavoro” attivato a cicli alternati nelle due Università (euro 51.645,69) ed il corso interateneo tra le Università di Udine e di Trieste di Laurea Specialistica in Scienze Infermieristiche ed ostetriche (euro 70.000); borse di studio CdL infermieri (euro 102.355,04); sostegno “CdL in Scienze e Tecniche dell’Interculturalità” (euro 80.000); formazione degli insegnanti nelle scuole con lingua di insegnamento slovena e bilingue (euro 45.000).
- ❖ Tra i Finanziamenti Ministeriali ricordiamo: il finanziamento per il Corso di Laurea in Odontoiatria (euro 257.757 corrispondente alla quota destinata al funzionamento) e il finanziamento di euro 248.750 per docenza di ruolo CIMM .
- ❖ Da Enti/privati provengono le seguenti risorse finanziarie:
 - per la Facoltà di Scienze della Formazione euro 43.000 (ConsorzioPN), euro 297.000 (Portogruaro Campus), euro 225.000 dalla Convenzione con la Banca di Cividale, euro 3.000 (Provincia di Trieste);
 - per la Facoltà di Scienze matematiche fisiche e naturali euro 22.000 dal contratto di locazione con la Wind Telecomunicazioni;
 - per la Facoltà di Ingegneria euro 45.000 dalla Convenzione con il Consorzio di Pordenone per il Cdl in Ingegneria Industriale – curriculum ing. per l’industria del mobile arredo;
 - per la Facoltà di Lettere euro 7.500 dall’Istituto Ramon Llull di Barcellona, euro 6.500 dalla Samer & co., euro 15.000 dal Ministero della cultura di Grecia;
 - per la Scuola di Lingue euro 7.000 da Assicurazioni Generali, euro 3.500 dalla Corte di Giustizia Comunità europee, euro 8.000 per la sezione della lingua slovena.
- ❖ Nell’ambito delle varie troviamo le seguenti integrazioni del budget di Facoltà a titolo di rimborsi di varia natura (fotocopie, noleggio aule, ecc.): per la Facoltà di Architettura euro 15.160 rimborso prove ammissione; per la Facoltà di Economia euro 1.346,61 quali rimborsi vari e storno della spesa di un docente a contratto; per la Facoltà di Farmacia euro 13.814 e per la Facoltà di Scienze della Formazione euro 98.930 quale copertura delle supplenze maturate in ambito Fondo Sociale Europeo negli anni accademici 2005/06 e 2006/07; per la Facoltà di Ingegneria euro 4500 rimborso prove ammissione ed euro 20.564,24 quale finanziamento da CSA per docenza a contratto; per la Facoltà di Medicina euro 6.718,56, per la Facoltà di Scienze matematiche euro 2.339,73 e per la Scuola di Lingue euro 4.445,60 da rimborsi vari.

Per gli ulteriori approfondimenti si fa rinvio alle analitiche redatte per singola Facoltà, che seguono.

L'analisi prosegue ora con la rappresentazione, per macro voci di spesa, delle somme impiegate per consentire lo svolgimento delle attività 2007; a tal fine si rammenta che il budget complessivamente disponibile è stato di **euro 7.860.228,72** a fronte del quale si riscontrano somme impegnate per un totale di **euro 5.585.187,92** (euro **5.658.048,57** nel 2006) :

SINTESI DELLE SPESE SOSTENUTE PER L'ATTIVITÀ 2006/2007

Tipologia della spesa	Facoltà Architettura	Facoltà Economia	Facoltà Farmacia	Facoltà di Giurisprud.	Facoltà di Ingegneria	Facoltà di Lettere	Facoltà di Medicina	Facoltà di Psicologia	Facoltà Sc. Formazione	Facoltà S.M.F.N.	Facoltà Scienze Politiche	Scuola Lingue	SISS	Totale impegnato
Totale	175.362,12	245.669,16	131.279,31	140.276,55	466.597,28	287.072,76	2.042.568,46	198.731,75	971.548,88	229.062,71	232.598,66	228.681,63	235.738,65	5.585.187,92
Missione e altre spese di personale	5.241,87	30.279,16		7.153,92	0,03	14.154,48	61.723,57	20.746,50	27.369,07			6.643,08	8.827,48	182.139,16
Docenza contratto	87.054,69	105.271,77	27.806,21	24.319,40	222.113,25	181.126,19	280.420,48	82.795,90	633.928,73	34.265,90	140.697,73	115.596,11	150.427,91	2.085.824,27
Supplenze	17.781,34	38.049,30		34.076,83	98.313,76	18.739,17	325.170,57	14.248,29	73.283,94		13.697,57	858,09	47.207,63	681.426,49
Interventi a favore studenti	2.894,84		1.815,00	8.971,70		11.186,60	190.588,24		3.702,45			14.533,49		233.692,32
Funzionamento	39.319,13	38.372,83	1.576,85	38.603,38	41.963,81	15.509,28	281.928,87	1.200,00	103.767,98	8.052,35	10.012,44	44.708,86	3.382,40	628.398,18
Tutor	4.651,16	920,03			37.894,68	13.372,56	62.166,13	33.607,98	43.719,78	17.948,01	24.000,01		10.589,05	248.869,39
Incarichi			6.085,15			3.750,00	3.732,00		21.843,14			4.300,00		39.710,29
Attrezzature	9.729,00	7.137,76	17.389,60	8.355,27	20.791,20	4.474,18	349.554,66		4.600,50	2.936,40	10.755,62	29.292,68		465.016,87
Periodici e libri							25.743,64							25.743,64
Arredi ed altre spese in c/capitale		2.160,00				127,58	140.292,02		3.464,60	812,40	6.834,48	691,20		154.382,28
Trasferimenti a CSA	2.500,00		74.206,44	12.368,00		8.960,00	242.068,45	36.124,00		149.628,65	18.500,00	1.500,00		545.855,54
Contributi a terzi, quote associative	500				1.500,00		1.532,42			1.000,00		700,00		5.232,42
IRAP	5.190,09	11.925,26	1.900,06	5.928,05	23.457,08	15.172,72	51.258,68	8.509,08	55.368,69	3.119,00	7.880,81	9.358,12	15.304,18	214.371,82
Trasferimenti Esterni							3.219,00	1.500,00		11.000,00				15.719,00
Partite di giro, Anticipazioni	500,00	11.553,05	500,00	500,00	20.563,47	500,00	23.169,73		500,00	300,00	220,00	500,00		58.806,25

La tabella sopra riportata espone la spesa in ragione alla natura della stessa tenuto conto, in linea generale, delle somme effettivamente impegnate per l'esercizio in esame; costituisce eccezione la spesa per docenza a contratto/supplenze, dove il dato indicato assume la valenza di cassa ovvero esprime

quanto liquidato nel corso dell'esercizio indipendentemente dal periodo cui l'attività si riferisce. Per l'evidenza dell'ammontare complessivo dei "contratti stipulati" e delle "supplenze affidate" per l'attività 2006/2007 per singola Facoltà si vedano le tabelle in calce questa relazione.

Dal confronto tra budget disponibile - **euro 7.860.228,72** - e somme impegnate - **euro 5.585.187,92** - deriva una rimanenza complessiva di **euro 2.275.040,80** di cui :

❖ **Euro 104.208,13** costituiscono la parte di avanzo libero.

❖ **Euro 2.170.832,67** sono accantonamenti nell'avanzo avanzo finalizzato

A seguire, il dettaglio dell'uno e dell'altro:

❖ **Dettaglio economie derivanti dalla gestione delle Facoltà a fine esercizio 2007:**

<i>C001 - Architettura</i>	<i>177,60</i>
<i>C002 - Economia</i>	<i>26.820,18</i>
<i>C003 - Farmacia</i>	<i>0,01</i>
<i>C004 - Giurisprudenza</i>	<i>6.062,74</i>
<i>C005 - Ingegneria</i>	<i>5.501,22</i>
<i>C006 - Lettere</i>	<i>723,93</i>
<i>C007 - Medicina</i>	<i>11.325,16</i>
<i>C008 - Psicologia</i>	
<i>C009 - Scienze Formazione</i>	<i>43.500,12</i>
<i>C010 - Scienze Matematiche</i>	<i>8.518,34</i>
<i>C011 - Scienze Politiche</i>	<i>1.578,03</i>
<i>C012 - Scuola LingueE</i>	<i>0,80</i>
TOTALE	104.208,13

Un commento sulle motivazioni che hanno generato le economie più significative, che costituiscono recuperi a favore del bilancio generale:

Economia: l'avanzo libero di euro 26.820,18 è generato dalle rimanenze del finanziamento FSE Regione per la docenza a contratto;

Medicina: l'avanzo libero di euro 11.328,16 è generato dalle rimanenze del finanziamento regionale per i sette CdL dell'area medica, le quali sono sparse su numerosi capitoli di bilancio, in particolare spese di funzionamento ed attrezzature e dalle rimanenze del finanziamento FSE Regione per la docenza a contratto;

Scienze della Formazione : l'avanzo libero di euro 43.500,12 è generato principalmente dalle rimanenze del finanziamento FSE Regione per la docenza a contratto.

❖ **Dettaglio degli accantonamenti nell'avanzo delle Facoltà a fine esercizio 2007:**

<i>Tipologia accantonamenti</i>	<i>Accantonamenti per spese già programmate</i>	<i>Accantonamento come da CdA dd.30/04/2008</i>	<i>TOTALI</i>
Spese per il personale di ruolo	467.150,00	0	467.150,00
Docenza a contratto/supplenze	643.731,45	16.640,00	660.371,45
Servizi a favore studenti	284.280,75	46.298,34	330.579,09
Funzionamento	3.940,44		3.940,44
Assegnazioni con vincolo di destinazione	338.552,06		338.552,06
FSE Regione (docenza a contratto)	138.709,06		138.709,06
Master /Scuole	129.175,53		129.175,53
Borse di studio	102.355,04		102.355,04
TOTALE	2.107.894,33	62.938,34 *	2.170.832,67

* Al riguardo il CdA dd. 30/04/2008 ha deliberato quanto segue:

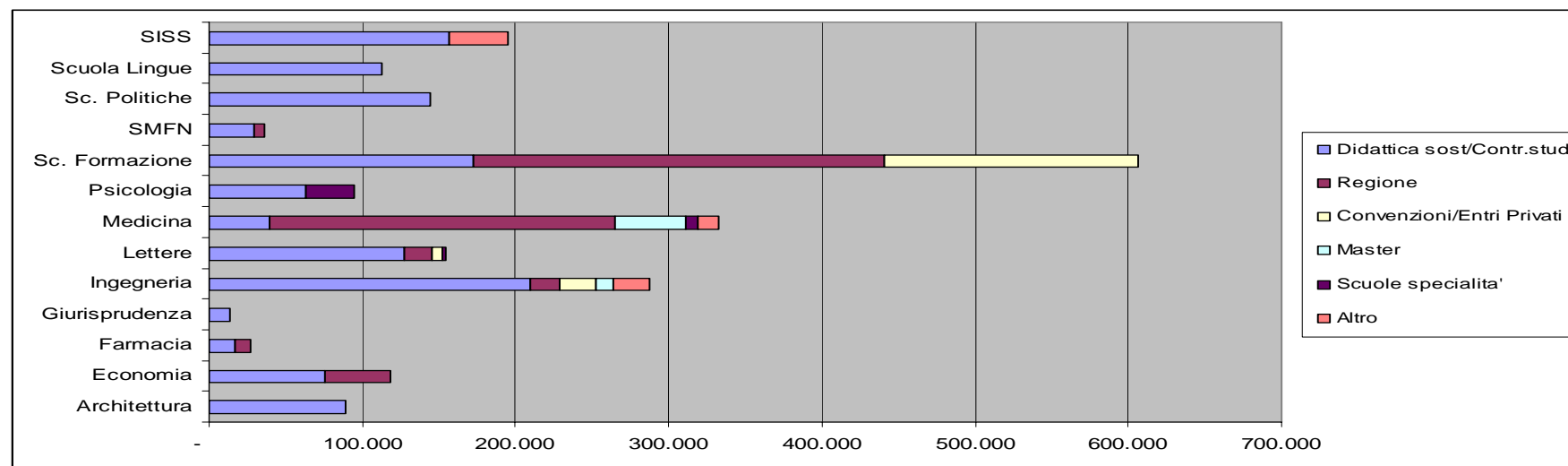
- La quota parte dello stanziamento per “docenza sostitutiva” a.a. 2006/2007 non utilizzata per la stipula di “contratti” o “affidamento supplenze”, come deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 30/04/2008, viene riassegnata alle Facoltà di pertinenza e mantenuta in disponibilità per la prosecuzione delle attività programmate, nella considerazione che si tratta di importi poco rilevanti e comunque inferiori alla soglia dei 5.000 euro già fissata in precedenza con Cda del 28/3/2007 quale limite di utilizzo dei resti senza ulteriori autorizzazioni.
- Per quanto riguarda i resti delle assegnazioni per il miglioramento dei servizi agli studenti vengono riassegnati alle Facoltà di pertinenza con il vincolo di utilizzare dette somme per servizi a favore degli studenti e con esclusione di spese per l'attività di docenza. Per le somme residue eccedenti 1.000 euro, l'autorizzazione sarà concessa da parte del CdA previa valutazione dei progetti in corso e dei motivi del ritardo.

<i>Facoltà</i>	<i>“docenza sostitutiva”</i>	<i>“servizi agli studenti”</i>
C001 - Architettura	1.727,00	1.496,98
C002 - Economia	0	1.314,25
C003 - Farmacia	1.370,00	
C004 - Giurisprudenza	2.123,00	19.862,18
C005 - Ingegneria	4.481,00	4.727,50
C006 - Lettere	0	2.286,07
C007 - Medicina	4.898,00	
C008 - Psicologia	0	
C009 - Scienze Formazione	0	2.365,41
C010 - Scienze Matematiche	123,00	
C011 - Scienze Politiche	1.554,00	145,00
C012 - Scuola LingueE	364,00	14.100,95
TOTALE	16.640,00	46.298,34

Infine si evidenzia l'ammontare complessivo dei contratti stipulati e delle supplenze affidate per l'attività didattica a.acc. 2006/07::

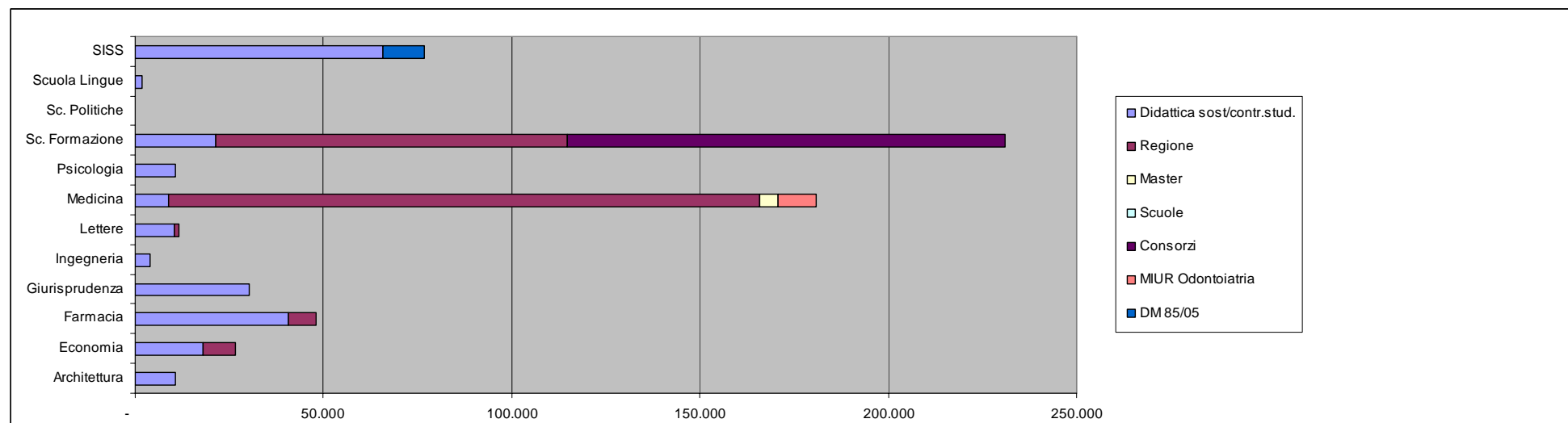
DOCENZA A CONTRATTO A.A. 2006/07 (contratti autorizzati)

Tipologia Finanziamento	Architettura	Economia	Farmacia	Giurisprudenza	Ingegneria	Lettere	Medicina	Psicologia	Sc. Formazione	SMFN	Sc. Politiche	Scuola Lingue	SISS	TOTALI
<i>Didattica sost/Contr.stud</i>	88.507	75.086	16.431	13.821	209.648	127.430	39.646	63.373	173.002	29.489	144.041	112.747	156.415	1.249.636
<i>Regione</i>	-	42.776	10.999	-	19.713	18.180	225.701	-	267.203	6.960	-	-	-	591.532
<i>Convenzioni/Entr Privati</i>	-	-	-	-	23.321	6.180	-	-	166.754	-	-	-	-	196.255
<i>Master</i>	-	-	-	-	11.237	-	45.831	-	-	-	-	-	-	57.068
<i>Scuole specialità</i>	-	-	-	-	-	2.375	7.596	31.040	-	-	-	-	-	41.011
<i>Altro</i>	-	-	-	-	23.953	-	14252	-	-	-	-	-	39.150	77.355
TOTALI	88.507	117.862	27.430	13.821	287.872	154.166	333.026	94.413	606.959	36.448	144.041	112.747	195.565	2.212.858



SUPPLENZE ATTRIBUITE 2006/07

Tipologia Finanziamento	Architettura	Economia	Farmacia	Giurisprudenza	Ingegneria	Lettere	Medicina	Psicologia	Sc. Formazione	Sc. Politiche	Scuola Lingue	SISS	TOTALI
Didattica sost/contr.stud.	10.850	18.088	40.702	30.249	4.000	10.450	8.802	10.800	21.368	-	1.974	65.638	222.921
Regione	-	8.400	7.400	-	-	1.160	157.156	-	93.377	-	-	--	267.493
Master	-	-	-	-	-	-	4.788	-	-	-	-	--	4.788
Scuole	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--	-
Consorzi	-	-	-	-	-	-	-	-	116.271	-	-	--	116.271
MIUR Odontoiatria	-	-	-	-	-	-	10.055	-	-	-	-	-	10.055
DM 85/08	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11.062	11.062
TOTALI	10.850	26.488	48.103	30.249	4.000	11.610	180.801	10.800	231.016	-	1.974	76.700	621.528



FACOLTÀ DI ARCHITETTURA

La facoltà di Architettura ha impiegato nel corso del 2007 le risorse affidatele per realizzare i suoi obiettivi formativi e di proiezione culturale sul territorio, anche in collaborazione con il Dipartimento di Progettazione Architettonica e Urbana

Si riporta una sintesi del budget gestito:

FFO	11.553,00
Contributi aggiuntivi	29.800,00
Quote studenti per prova ammissione	15.160,00
Didattica sostitutiva	122.995,00
Budget assegnato 2007	179.508,00
Prelievi da avanzo finalizzato anni precedenti	23.311,77
Trasferimento all'Amministrazione per Campus Agreement	-117,38
Sub-Totale	202.702,39
Partite di giro - Anticipazioni	500,00
BUDGET ASSESTATO	203.202,39

La scarsità dell'organico della Facoltà ha reso necessario il ricorso alla docenza esterna che, pur remunerata in termini molto contenuti, ha offerto prestazioni adeguate all'esigenza di offrire agli studenti una buona formazione complessiva.

Anche per il 2007 la facoltà ha ritenuto di non distogliere i contributi aggiuntivi dalla loro istituzionale destinazione, legata all'erogazione di servizi specifici agli studenti.

La facoltà ha continuato nel suo impegno nell'attivazione di Master che stanno incontrando un buon accoglimento da parte dell'utenza di riferimento. L'attività dei Master è stata svolta in stretta collaborazione con il DPAU, che si è fatto carico della gestione amministrativa.

Nei limiti della modesta dotazione finanziaria disponibile, si è cercato di sostenere l'attività della Biblioteca di facoltà, in particolare per quanto concerne l'acquisizione di testi utili agli studenti per la preparazione di esami, tesine e tesi.

La facoltà è risultata assegnataria di risorse da destinare all'attività tutoriale (DM 198) e il servizio offerto dai tutors è stato apprezzato dall'utenza studentesca.

Si è ritenuto di corroborare l'attività di sostegno agli studenti, che nella facoltà di Architettura non dispongono di adeguati spazi e strutture, con specifici interventi mirati all'assistenza della loro attività, in particolare per quanto concerne i servizi delle aule informatiche.

Per le attività sopra descritte, a fronte di un budget assestato di **euro 203.202,39**, risultano complessivamente impegnati **euro 175.362,12** di cui si riporta un dettaglio per macro tipologia di spesa:

Docenza a contratto	87.054,69
Supplenze	17.781,34
Funzionamento	25.949,02
Collaboratori Amministrativi e Tecnici	5.241,87
Conferenzieri e relatori	16.264,95
Tutor	4.651,16
IRAP	5.190,09
Attrezzature	9.729,00
Trasferimento al Centro Servizi Servizio Bibliotecario di Ateneo	2.500,00
Altro	1.000,00
TOTALE IMPEGNATO	175.362,12

Si riportano inoltre alcuni dati inerenti la docenza sostitutiva a.a. 2006/07.

	N. contratti / ore retribuite	Importo
contratti	55	88.507,00
supplenze	210	10.850,00

Dal raffronto tra budget assestato e somme impegnate risulta una somma non impegnata per un totale di **€27.840,27** che trova la seguente scomposizione:

✓ **€24.438,69 “avanzo finalizzato” per il completamento dell’attività 2007 come segue:**

Budget Didattica sostitutiva	18.727,64	Pagamenti nel 2008 docenza aa 2006/07 e precedenti
Budget Didattica sostitutiva-prelievo avanzo finalizzato anni precedenti	916,83	Pagamenti docenza anni precedenti
Budget Contributi aggiuntivi	4.794,22	Pagamenti nel 2008 docenza aa 2006/07
TOTALE	24.438,69	

✓ **€3.223,98 “Avanzo finalizzato” - Accantonamenti per attività 2007/08**

Budget Didattica sostitutiva	1.727,00	Cda 30/4/08
Budget Contributi aggiuntivi	1.496,98	Cda 30/4/08
TOTALE	3.223,98	

✓ **€177,60 Economie di gestione**

FFO	177,60
TOTALE	177,60

Per completezza, si segnala che in aggiunta agli accantonamenti di competenza sopra citati, a fine esercizio 2007, si rilevano poste annoverate nell'avanzo finalizzato negli esercizio precedenti, non ancora utilizzate, per le quali va opportunamente programmato l'impiego nel corso dell'esercizio 2008:

Contributi aggiuntivi	4.138,83
Finanziamento MIUR 50% mobilità docenti	1.064,11
TOTALE	5.202,94

FACOLTÀ DI ECONOMIA

Si relaziona in merito all'utilizzo dei fondi assegnati alla Facoltà di Economia, nonché in merito ai risultati di gestione relativamente all'esercizio finanziario 2007.

Di seguito una sintesi del budget complessivamente assegnato:

FFO	9.142,00
Rimborsi vari	506,16
Contributi aggiuntivi	73.400,00
Didattica sostitutiva	88.621,00
Storno pagamento doc.contratto(cda 26/9/07)	840,45
Fondo sociale Europeo	78.120,00
Budget assegnato 2007	250.629,61
Prelievi da avanzo finalizzato anni precedenti	67.115,17
Trasferimento all'Amministrazione per Campus Agreement	-352,15
Trasferimento SZ16	-70,00
Sub-Totale	317.322,63
Partite di giro - Anticipazioni	516,45
Partite di giro - Anticipazioni-docenza	11.036,60
BUDGET ASSESTATO	328.875,68

- ❖ **Il Fondo di funzionamento ordinario** è stato utilizzato per le spese di ordinaria amministrazione del Centro servizi in particolare cancelleria, materiali di consumo, spese postali, spese per telefonia fissa (comprese quelle effettuate da docenti e lettori afferenti alla Sez. Lingue), manutenzione macchinari, attrezzature informatiche e di servizio, rinnovo licenze software. Va rilevato che il sempre maggiore aumento nei costi di beni e servizi ai quali non corrisponde un incremento dei fondi erogati rende sempre più difficoltoso il soddisfacimento dei bisogni della Facoltà.
- ❖ **I contributi aggiuntivi degli studenti** hanno permesso di far fronte ad una serie di interventi a favore dell'utenza studentesca stessa ed erogare importanti servizi tra i quali si possono annoverare:
 - L'attivazione, anche per il 2007, nell'ambito del Progetto Tutorato, di un contratto di collaborazione per il funzionamento dell'Ufficio stage da lungo tempo operativo presso la Facoltà. Il tutor accompagna gli studenti e i neo-laureati nel percorso che consente un primo incontro tra la realtà universitaria e il mondo del lavoro, favorisce il contatto tra aziende e studenti, cura la conclusione delle convenzioni

di tirocinio, fornisce un essenziale supporto ad entrambi durante tutta la durata dello stage. È importante rilevare che in molti casi i periodi di tirocinio si concludono, anche anticipatamente, con l'assunzione dei tirocinanti. L'addetto al servizio ha inoltre collaborato con il personale del Centro Servizi nell'organizzazione di importanti ed apprezzate manifestazioni in tema di orientamento in uscita che hanno permesso un contatto diretto tra gli studenti iscritti alla Facoltà ed importanti aziende italiane che si sono presentate illustrando all'utenza le figure professionali di cui necessitavano.

- L'attivazione di n. 2 contratti di collaborazione – sempre nell'ambito del Progetto tutorato - a supporto dei Servizi informatici offerti all'utenza dalla Facoltà.
- L'attivazione di rapporti di collaborazione part-time (studenti “150 ore”) con studenti “anziani” della Facoltà che hanno espletato la loro attività a favore degli studenti iscritti ai corsi di studio attivati presso le sedi di Trieste e Gorizia e a favore degli studenti interessati dal programma Erasmus, sia in entrata che in uscita. La necessità di garantire un'adeguata e costante attività di supporto nei laboratori informatici, stante l'esiguo numero di candidature di studenti iscritti alla Facoltà per il servizio, determinata – si presume – dall'obbligo di rientrare in determinati parametri ISEE e ISPE per poter essere reclutati, ha imposto di aprire il bando per la collaborazione informatica anche agli studenti iscritti ad altre Facoltà dell'Ateneo; tale scelta ha riportato ottimi risultati, sia perché sono state presentate molte istanze ed è stato quindi possibile stilare una graduatoria alla quale si è poi potuto attingere nei casi di dimissioni anticipate, evitando di conseguenza interruzioni nei servizi erogati, sia perché si è potuto beneficiare del prezioso contributo fornito da studenti iscritti a Facoltà diverse, in particolare quelle tecniche (p.e. Ingegneria).
- L'attivazione di contratti con esperti del settore per l'organizzazione dei precorsi di lingua inglese ed informatica che, assieme a quelli di matematica tenuti da docente strutturato, costituiscono un'importante iniziativa in materia di orientamento rivolta agli studenti ancora indecisi sulla scelta della Facoltà alla quale iscriversi, per offrire loro una esemplificazione dei nostri corsi, e rivolta nel contempo ai già immatricolati per fornire loro, prima dell'inizio ufficiale dei corsi, un ripasso delle competenze matematiche necessarie per seguire gli stessi nonché per uniformare il livello di preparazione in considerazione delle diverse provenienze scolastiche.
- L'acquisto ed installazione di ulteriori impianti di videoproiezione nelle aule della Facoltà, a supporto dell'attività didattica.
- L'acquisto di un PC portatile a supporto dell'attività didattica d'aula.
- Implementazione rete Wireless della Facoltà.
- L'acquisto di un lettore DVD a supporto delle attività di insegnamento e lettorato per quanto attiene le lingue straniere.

❖ **Il budget per la didattica sostitutiva** è stato utilizzato per remunerare i contratti e le supplenze relativamente alle attività di insegnamento per le quali la Facoltà non è stata in grado di garantire la copertura con risorse interne di docenza, a titolo di compito didattico.

L'ulteriore contrazione del budget per la didattica sostitutiva, al quale non si è potuto far corrispondere una riduzione dei corsi da assoggettarsi a retribuzione supplementare, sia per l'obbligatorietà dei corsi suddetti che per l'attrattiva che alcuni insegnamenti opzionali esercitano sull'utenza studentesca, ha costretto ad operare per l'a.a. 2006/2007 un'ulteriore riduzione dei compensi rispetto agli importi erogati negli anni accademici precedenti, provocando non pochi malumori da parte dei contrattisti “storici” e mettendo in alcuni casi a repentaglio la continuità didattica.

Relativamente alle supplenze, la Facoltà ha ritenuto anche per l'a.a. 2006/2007 di retribuire maggiormente quelle svolte dai ricercatori e dai docenti provenienti da altre sedi universitarie.

Si conferma quanto già indicato nella relazione consuntiva relativa all'esercizio finanziario 2006 e cioè che la Facoltà potrà addivenire ad una riduzione graduale dei corsi di insegnamento da assoggettare a retribuzione supplementare soltanto dopo la revisione della propria offerta didattica a seguito dell'attivazione della riforma dei propri corsi di studio ai sensi del DM 270/04 che prenderà avvio a decorrere dal prossimo a.a. 2008/2009.

- ❖ **Il finanziamento erogato dalla Regione Friuli Venezia-Giulia nell'ambito del Progetto Fondo Sociale Europeo** per il corso di Laurea triennale in Economia e gestione dei servizi turistici (Sede di Gorizia) ha consentito di coprire le spese derivanti dalla didattica sostitutiva (contratti e supplenze) ma anche di attivare e finanziarie una serie di iniziative indispensabili per il buon funzionamento del corso di studi, altamente professionalizzante, che la Facoltà altrimenti non avrebbe potuto sostenere per mancanza di risorse. Tra tali attività annoveriamo in particolare servizi di tutorato specifico, corsi integrativi, corsi accessori e di sostegno, esercitazioni, corsi di biglietteria aerea e ferroviaria, viaggi di istruzione.

Per le motivazioni ripetutamente esposte (erogazione tardiva del contributo rispetto all'inizio dell'attività accademica, conseguente esigenza di non esporre la Facoltà al rischio di superare le assegnazioni effettive, necessità di garantire un'equità nell'erogazione dei compensi), la Facoltà ha realizzato un'economia di spesa quantificata in €26.943,96 per la quale – con nota dd. 14/11/07 è stata chiesta la riassegnazione. Con mail dd. 31/01/2008 la Sezione Affari Finanziari ha comunicato l'impossibilità di riassegnazione di tale importo in considerazione del fatto che il finanziamento esterno è soggetto a rendicontazione e che le somme non utilizzate entro l'anno finanziario di erogazione non vengono riconosciute dall'ente finanziatore (Regione FVG) se non utilizzate nell'anno finanziario di pertinenza.

- ❖ **I fondi di cui al D.M. 198/2003** (assegnazioni in competenze 2007 – finanziamento a.a. 2006/2007) sono stati utilizzati per l'attivazione di contratti di tutorato. I tutors selezionati sono stati adibiti ad attività di supporto della didattica nell'area disciplinare aziendale e a supporto del servizio dedicato ai progetti di mobilità studentesca (Erasmus). A seguito di dimissioni anticipate di un tutore e del mancato completamento delle ore assegnate dell'altro, si è determinato un ulteriore avanzo pari ad €837,00. Tale somma, come stabilito espressamente dal S.A. del 19/2/08, va ad incremento dell'analogha assegnazione relativa all'a.a. 2007/2008.

Per le attività sopra descritte risulta impegnata complessivamente una somma di €245.669,16 di cui si elencano le macro tipologie:

Docenza a contratto	105.271,77
Supplenze	38.049,30
Collaboratori amm. e tecnici	30.279,16
Funzionamento	12.979,95
Servizi part-time studenti	25.392,88
Tutor	920,03
IRAP	11.925,26
Attrezzature	9.297,76
Altro	11.553,05
TOTALE	245.669,16

Si riportano inoltre alcuni dati inerenti la docenza sostitutiva a.a. 2006/07.

	N. contratti / ore retribuite	Importo
contratti	55	117.862,00
supplenze	1164	26.488,00

Dal confronto tra budget assestato – euro 328.875,68 – e somme impegnate – euro 245.669,16, risulta una rimanenza di complessivi €83.206,52 che è stata così ripartita:

✓ **€55.072,09 “avanzo finalizzato” per il completamento dell’attività 2007 come segue:**

Budget Didattica sostitutiva	31.922,32	Pagamenti 2008 docenza aa 2006/07 e precedenti
Budget didattica sostitutiva – prelievi avanzo finalizzato anni precedenti	4.892,00	Pagamenti 2008 per Co.co.co. anni precedenti
Budget Contributi aggiuntivi	9.857,77	Pagamenti nel 2008 per co.co.co e docenza aa 2006/07
FSE Regione	8.400,00	Pagamenti nel 2008 per supplenze aa 2006/07
TOTALE	55.072,09	

✓ **€1.314,25 “Avanzo finalizzato” - Accantonamenti per attività 2007/08**

Budget Contributi aggiuntivi	1.314,25	Cda 30/4/08
TOTALE	1.314,25	

✓ **€26.820,18 Economie di gestione**

FFO	1,76	
FSE Regione	26.818,42	
TOTALE	26.820,18	

Per completezza, si segnala che in aggiunta agli accantonamenti di competenza sopra citati, a fine esercizio 2007, si rilevano poste annoverate nell'avanzo finalizzato negli esercizio precedenti, non ancora utilizzate, per le quali va opportunamente programmato l'impiego nel corso dell'esercizio 2008:

Contributi aggiuntivi – Cda 28/3/07	5.177,14
Finanziamento per CUOA	28.405,13
TOTALE	33.582,27

FACOLTÀ DI FARMACIA

Gli stanziamenti assegnati alla Facoltà di Farmacia per l'anno finanziario 2007 assommavano complessivamente a 195.265,41 euro, così suddivisi:

FFO	11.904,00
Contributi aggiuntivi	92.800,00
Didattica sostitutiva	58.503,00
Fondo sociale Europeo	13.020,00
Fondo sociale Europeo-copertura supplenze anni precedenti	13.814,00
Budget assegnato 2007	190.041,00
Prelievi da avanzo finalizzato anni precedenti	5.050,49
Trasferimento all'Amministrazione per Campus Agreement	-176,08
Trasferimento SZ16	-150,00
Sub-Totale	190.765,41
Partite di giro - Anticipazioni	500,00
TOTALE ASSESTATO	195.265,41

❖ **Impiego del budget DIDATTICA SOSTITUTIVA e FSE**

Il budget iniziale di Facoltà per l'anno solare 2007 è stato integrato rispetto alle assegnazioni iniziali per 5.050,49 € (fondo didattica sostitutiva, provenienti da avanzi finalizzati dagli esercizi precedenti) ed eccezionalmente nella misura di 13.814,00 € (finanziamento su fondo FSE con provvedimento rettorale approvato in CdA).

I budget assestati per l'a.s. 2007 di DIDATTICA SOSTITUTIVA (incluso l'avanzo finalizzato 2006) e FSE hanno consentito il pagamento rimasto in sospeso delle supplenze di insegnamenti non opzionabili relative agli aa 2005/06, nonché i contratti e le supplenze aa 2006/07 di insegnamenti a loro volta non accessori.

Sono perciò stati mandati in pagamento:

- Contratti aa 2006/07 per €25.990,20

Sono stati invece accantonati i fondi (pagamenti previsti per inizio 2008) a copertura delle:

- Supplenze aa 2005/06 per €29.117,64 e
- Supplenze aa 2006/07 per €48.102,60

Si sottolinea che le supplenze per docenti di I e II fascia sono state retribuite solo per la quota eccedente le 120 ore di didattica frontale.

❖ **Impiego del budget CONTRIBUTI AGGIUNTIVI STUDENTI:**

Sono stati trasferiti € 73.905,44 ai Dipartimenti che curano le attività didattiche nei laboratori tecnologici ad alta specializzazione, che costituiscono parte integrante della preparazione degli studenti iscritti ai Corsi di Studio della Facoltà di Farmacia.

In tali laboratori gli studenti apprendono principalmente l'esecuzione di prove ed analisi che sono, per legge, argomento dell'Esame di Stato per l'ammissione alla professione di Farmacista.

Nel dettaglio sono stati trasferiti:

- al Dip. di Scienze Farmaceutiche €59.250,00 e
- al Dip. di Materiali e Risorse Naturali €14.655,44

In entrambi i casi tali risorse sono state impiegate per l'acquisto di materiale, piccole attrezzature e strumentazioni necessari allo svolgimento delle attività didattiche di laboratorio, come risulta dalle note pervenute dai rispettivi Dipartimenti.

Sono stati utilizzati €14.548,80 per l'acquisto di attrezzature tecnico scientifiche (centrifuga, pompa, bilancia, evaporatore, microscopio, ecc.) ed €1.130,00 per un viaggio stage degli studenti.

Sono stati infine utilizzati €3.000,00 (come anticipazione da rimettere nella disponibilità della Facoltà per il 2008) per la copertura di un bando per tutori studenti, in attesa del riparto d'Ateneo dei fondi di cui al DM 198/03 per le medesime attività.

❖ **Impiego del budget FFO:**

Sono stati impiegati €6.085,15 per la gestione del sito *web* nonché per piccole manutenzioni d'urgenza delle attrezzature informatica di Facoltà, posto che non si dispone di tali professionalità interne.

Una parte del budget pari a €685,00 è stata impiegata per viaggi/stage di studenti.

Le rimanenti disponibilità hanno trovato utilizzo nelle spese per attrezzature informatiche e per il funzionamento generale del centro servizi (cancelleria, telefonia, materiale di consumo, spese postali, ecc.).

Sono stati trasferiti, inoltre, euro 310,00 al Centro Servizi EUT quale rimborso spese per la ristampa del volume sul cinquantenario della Facoltà.

A fronte delle attività sopra descritte si rilevano somme impegnate per complessivi €131.279,31 così articolate:

Docenza a contratto	27.806,21
Funzionamento	3.391,85
Incarichi straord. Tec. Amm.	6.085,15
IRAP	1.900,06
Attrezzature	17.389,60
Trasferimenti ai CSA	74.206,44
Altro	500,00
TOTALE	131.279,31

Si riportano inoltre alcuni dati inerenti la docenza sostitutiva a.a. 2006/07.

	N. contratti / ore retribuite	Importo
contratti	12	27.430,00
supplenze	780	48.103,00

Dal confronto tra budget assestato - €195.265,41 – e somme impegnate - €131.279,3 - risulta una rimanenza di €63.986,10 così ripartita:

✓ **€62.616,09 “avanzo finalizzato” per completamento attività 2007 come segue:**

Budget Didattica sostitutiva	1.048,45	Pagamenti 2008 docenza aa 2006/07 e precedenti
Budget Didattica sostitutiva	40.702,20	Pagamenti 2008 supplenze aa 2006/07
Budget contributi aggiuntivi	3.000,00	Pagamenti 2008 per tutor DM 198/03
FSE Regione	4.051,44	Pagamenti nel 2008 per docenza aa 2006/07
FSE Regione	13.814,00	Pagamenti nel 2008 per supplenze aa 2006/07
TOTALE	62.616,09	

✓ **€1.370,00 “avanzo finalizzato” - Accantonamenti per attività 2008**

Budget Didattica sostitutiva	1.370,00	Cda 30/4/08
TOTALE	1.370,00	

✓ **€0,01 Economie di gestione**

FFO	0,01	
TOTALE	0,01	

Per completezza, si segnala che in aggiunta agli accantonamenti di competenza sopra citati, a fine esercizio 2007, si rilevano poste annoverate nell'avanzo finalizzato negli esercizio precedenti, non ancora utilizzate, per le quali va opportunamente programmato l'impiego nel corso dell'esercizio 2008:

Contributi aggiuntivi – Cda 28/3/07	1.425,67
TOTALE	1.425,67

FACOLTÀ DI GIURISPRUDENZA

Gli stanziamenti assegnati a detta Facoltà per l'anno finanziario 2007 possono essere così sintetizzati:

FFO	8.724,00
Contributi aggiuntivi	64.680,00
Didattica sostitutiva	51.399,00
Master Diritto del Lavoro	40.800,00
Budget assegnato 2007	165.603,00
Prelievi da avanzo finalizzato anni precedenti	40.107,86
Trasferimento all'Amministrazione per Campus Agreement	-176,08
Trasferimenti a SZ16	-300,00
Sub-Totale	205.234,78
Partite di giro - Anticipazioni	500,00
TOTALE ASSESTATO	205.734,78

- ❖ Nell'anno 2007, quale obiettivo principale, la Facoltà ha attuato, grazie alla indispensabile collaborazione dell'Ufficio Tecnico, un programma di miglioramento delle aule dal punto di vista informatico, dotandole di schermi e proiettori per consentire migliori condizioni per l'esercizio della didattica (lezioni, seminari e conferenze). Ultimi interventi relativi alle aule saranno portati a termine nel primo semestre del 2008.
- ❖ I citati obiettivi sono stati perseguiti nell'ambito delle disponibilità finanziarie relative ai contributi aggiuntivi, utilizzati altresì per fornire in modo costante materiale di consumo a vantaggio degli studenti (toner e carta in particolare) e per gestire le risorse per l'aula informatica: quest'ultimo servizio, ed in genere l'attività di supporto alle esigenze informatiche dei Docenti e degli Studenti, è stato perseguito in sinergia con il Dipartimento attraverso la stipulazione di un contratto di assistenza informatica, che solo temporaneamente ha potuto parzialmente sopperire alle gravi carenze di personale T.A. in dotazione alla Facoltà. I buoni risultati finora dati da questa esperienza rendono auspicabile da parte della Facoltà la possibilità di continuare ad avvalersi dello strumento contrattuale a tali fini.
- ❖ Si è provveduto, quale impegno istituzionale della Facoltà, alla pubblicazione di una guida cartacea, che continua a fornire una ricca ed aggiornata serie di informazioni, molto richieste dagli studenti stessi e di grande utilità in sede di presentazione della Facoltà nell'ambito delle attività di promozione dell'Ateneo.
- ❖ Parte dei contributi aggiuntivi, infine, sono stati utilizzati per l'organizzazione di conferenze su temi d'interesse degli studenti, con lo scopo da un lato di arricchire ulteriormente l'acquisizione di nozioni teoriche, dall'altro dare ai corsi approfondimenti di taglio pratico.
- ❖ Anche quest'anno, è stata rinnovata la convenzione esistente già dal 2001 con la British School, che garantisce agli studenti tramite test scritti ed orali, esercitazioni e sostegno, una preparazione relativa alla lingua inglese a livello B2, ed il rilascio di un certificato riconosciuto a livello europeo.

- ❖ In merito alla gestione della didattica accessoria, si è riusciti a raggiungere l'obiettivo di abbassarne i costi, redistribuendo le risorse con l'utilizzazione del personale Docente disponibile benché - data la scarsità di risorse interne in specifici settori scientifico disciplinari - si sia dovuto comunque provvedere alla copertura di taluni insegnamenti con personale docente di altre Facoltà ed esterno all'Ateneo, cercando comunque, e con successo, di ridurre l'impatto delle relative spese.
- ❖ L'avanzo di somme sull'assegnazione dei fondi è motivato da un atteggiamento di prudenza della Facoltà, dovuto anche al ritardo con il quale le strutture didattiche sono messe in condizioni di conoscere l'ammontare dei fondi utilizzabili: ad ogni modo, sono in programmazione ulteriori investimenti per altri lavori di miglioramento delle condizioni della didattica e dei compiti che il Centro Servizi rende alla Facoltà.
- ❖ Con riguardo alla gestione del Master in Diritto del Lavoro e della Previdenza Sociale – che peraltro è gestito con la dotazione finanziaria sperata si rileva che sono stati impegnati euro 19.075,34 per conferenzieri e relatori e sono stati trasferiti euro 8.000,00 al Dipartimento di Scienze Giuridiche per i servizi erogati a favore degli studenti del Master

A fronte del budget assestato di che trattasi, sono stati effettuati impegni per €140.276,55 di cui si elencano le macro tipologie:

Docenza a contratto	24.081,94
Supplenze	34.076,83
Funzionamento	25.250,37
Conferenzieri e relatori	22.324,71
IRAP	5.928,05
Attrezzature	8.355,27
Trasferimento al Dip.	12.368,00
Altro	7.891,38
TOTALE	140.276,55

Si riportano inoltre alcuni dati inerenti la docenza sostitutiva a.a. 2006/07.

	N. contratti / ore retribuite	Importo
contratti	24	13.821,00
supplenze	355	30.249,00

Dal confronto tra budget assestato - €205.734,78 – e somme impegnate - €140.276,55 – deriva una rimanenza di €65.458,23 che è stata così ripartita:

✓ **€26.791,55 “avanzo finalizzato” per completamento attività 2007 come segue:**

Budget Didattica sostitutiva	11.976,75	Pagamenti nel 2008 per docenza aa 2006/07 e precedenti
Budget Contributi aggiuntivi per Tutor DM 198/03	8.000,00	
Budget Didattica sostitutiva prelievi avanzo finalizzato anni precedenti	6.814,80	
TOTALE	26.791,55	

✓ **€32.603,94 “avanzo finalizzato” – Accantonamenti per attività 2007/08**

Budget Didattica sostitutiva	2.123,00	Cda 30/4/08
Budget Contributi aggiuntivi	19.862,18	Cda 30/4/08
Master Diritto Lavoro	10.618,76	
TOTALE	32.603,94	

✓ **€6.062,74 Economie di gestione**

FFO	6.062,74	
TOTALE	6.062,74	

Per completezza, si segnala che in aggiunta agli accantonamenti di competenza sopra citati, a fine esercizio 2007, si rilevano poste annoverate nell'avanzo finalizzato negli esercizi precedenti, non ancora utilizzate, per le quali va opportunamente programmato l'impiego nel corso dell'esercizio 2008:

Contributi aggiuntivi anni precedenti	8.196,46
Contributi aggiuntivi Cda 28/3/07	24.948,82
Master Diritto Lavoro	1.929,10
TOTALE	35.074,38

FACOLTÀ DI INGEGNERIA

Le risorse del Centro Servizi della Facoltà di Ingegneria assegnate nel corso del 2007 possono essere così riassunte:

FFO	14.848,00
Contributi aggiuntivi	98.560,00
Rimborso lettura fogli ottici	4.500,00
Didattica sostitutiva	151.741,00
Fondo sociale Europeo	24.304,00
Laboratorio Last	100,00
Master Ing.Chimica amb. Gestione e trattamento delle acque	13.542,34
Master Ing.Chimica amb. Gestione e trattamento delle acque e biotecnologie delle risorse rinnovabili	93.000,00
Cons. Pordenone – Cdl Ing. Industriale – curriculum ing. Per l'industria del mobile arredo	45.000,00
Finanziamenti da CSA per docenza sostitutiva	20.564,24
Budget assegnato 2007	466.159,58
Prelievi da avanzo finalizzato anni precedenti	326.467,11
Trasferimento all'Amministrazione per Campus Agreement	-234,77
Trasferimento docenza ruolo – finanz. Sincrotrone	-87.927,00
Sub-Totale	704.464,92
Partite di giro - Anticipazioni	516,45
Partite di giro – Anticipazioni docenza contratto	20.047,02
TOTALE ASSESTATO	725.028,39

- ❖ Le risorse stanziare sono state prevalentemente impiegate per il miglioramento dei servizi agli studenti.
- ❖ Il Fondo di Funzionamento Ordinario è stato, per la maggior parte, impiegato per le esigenze dei laboratori didattici.
- ❖ Il Fondo Contributi Aggiuntivi degli studenti è stato impiegato, per il 72% per il pagamento della didattica sostitutiva (importo dirottato € 71.115,00). La rimanenza per coprire l'attività di tutoraggio didattico ai corsi fondamentali, per le esigenze del servizio di tutoraggio agli studenti della facoltà, entrambi nelle sedi di Trieste e Pordenone e per i test di ingresso alla facoltà.
- ❖ Va segnalato come gli stanziamenti siano stati nuovamente e assolutamente insufficienti a coprire le esigenze reali della facoltà, che hanno dovuto essere forzatamente ridimensionate, con notevoli problemi soprattutto nei riguardi di quello che dovrebbe essere un funzionamento

consono all' effettiva portata dei corsi di studio ed all'importanza e garanzia che gli stessi hanno avuto e dovrebbero continuare ad assicurare nel mondo del lavoro.

- ❖ Il fondo per la didattica sostitutiva è stato completamente utilizzato per il pagamento di contratti di docenza (su insegnamenti non opzionali per i quali non si era trovata copertura tra i docenti della facoltà stessa o di altre facoltà) e per il pagamento di supplenze (sempre su insegnamenti non opzionali).
- ❖ Le supplenze sono state retribuite solo per la quota che superava le 120 ore per docente.

Dal punto di vista dell'impegno finanziario complessivamente sostenuto, il rendiconto 2007 evidenzia somme impegnate per complessivi €466.597,28 di cui si elencano le macro tipologie:

Docenza a contratto	222.113,25
Supplenze	98.313,76
Funzionamento	16.831,28
Materiali di consumo	8.031,72
Licenze software	6.256,80
Lettura fogli ottici	4.233,80
Conferenzieri e relatori	6.610,24
Tutor	37.894,68
IRAP	23.457,08
Attrezzature	20.791,20
Anticipazioni docenza a contratto 2008	20.563,47
Quote associative	1.500,00
TOTALE	466.597,28

Si riportano inoltre alcuni dati inerenti la docenza sostitutiva a.a. 2006/07.

	N. contratti / ore retribuite	Importo
contratti	101	287.872,00
supplenze	200	4.000,00

Dal confronto tra budget assestato - €725.028,39 – e somme impegnate per euro 466.597,28, deriva una rimanenza di €258.431,11 di cui si riporta la scomposizione:

✓ **€150.548,33 “avanzo finalizzato” per il completamento dell’attività 2007 come segue:**

Budget Didattica sostitutiva	26.901,40	Pagamenti 2008 docenza aa 2006/07 e precedenti
Budget Contributi aggiuntivi	8.410,73	Pagamenti 2008 docenza aa 2006/07 e precedenti
Finanziamenti per docenza a contratto da CSA	20.564,24	Pagamenti 2008 docenza aa 2006/07
Cons. Pordenone - Cdl Ing. Industriale –curriculum ing. per l’industria del mobile e arredo	45.000,00	
Corso di Perfez. La gestione della sicurezza e dell’igiene nei luoghi di lavoro	606,81	
Residui Finanziamenti finalizzati anni precedenti -	11.528,52	Danieli
Residui Finanziamenti finalizzati anni precedenti -	15.028,52	Danieli Automation
Residui Finanziamenti finalizzati anni precedenti -	13.179,67	Insiel
Residui Finanziamenti finalizzati anni precedenti -	8.402,62	Ingegneria Clinica
FSE Regione	998,88	
TOTALE	150.621,39	

✓ **€102.381,56 “avanzo finalizzato” - Accantonamenti per attività 2007/08**

Budget Didattica sostitutiva	4.481,00	Cda 30/4/08
Budget Contributi aggiuntivi	4.727,50	Cda 30/4/08
LabLast	100,00	
Master Ing.Chimica amb. Gestione e trattamento delle acque e biotecnologie delle risorse rinnovabili	93.000,00	
TOTALE	102.308,50	

✓ **€5.501,22 Economie di gestione**

FFO	910,22	
FSE	4.591,00	
TOTALE	5.501,22	

Per completezza, si segnala che in aggiunta agli accantonamenti di competenza sopra citati, a fine esercizio 2007, si rilevano poste annoverate nell'avanzo finalizzato negli esercizi precedenti, non ancora utilizzate, per le quali va opportunamente programmato l'impiego nel corso dell'esercizio 2008:

Didattica sostitutiva Cda 28/3/07	4.631,52
Contributi aggiuntivi Cda 28/3/07 e anni precedenti	5.355,02
Contributo CRTrieste	1.303,59
Corsi Perfezionamento	480,00
Finanziamento Laboratorio LAST	7.700,00
Assindustria	1.732,63
TOTALE	21.202,76

FACOLTÀ DI LETTERE E FILOSOFIA

La finalità specifica di una Facoltà è la didattica e pertanto tutti i mezzi e le risorse, umane e tecniche, a disposizione della Facoltà di Lettere e Filosofia sono state utilizzate per organizzare, coordinare e migliorare le attività didattiche dei 15 Corsi di Laurea (6 triennali + 1 ad esaurimento e 8 specialistiche) e per potenziare i servizi a favore degli studenti.

Nello specifico l'assegnazione 2007 per detta Facoltà risulta così articolata:

FFO	9.805,00
Contributi aggiuntivi	87.240,00
Didattica sostitutiva	104.573,00
Scuola specializz. Archeologia	8.104,00
CdL Interculturalità	80.000,00
Samer & Co.	6.500,00
Studi neogreci	15.000,00
Ist. Ramon Llull Barcellona	7.500,00
Budget assegnato 2007	318.722,00
Prelievi da avanzo finalizzato anni precedenti	86.328,31
Trasferimento all'Amministrazione per Campus Agreement	-410,84
Sub-Totale	404.639,47
Partite di giro - Anticipazioni	500,00
TOTALE ASSESTATO	405.139,47

Di seguito si riporta una descrizione sintetica, suddivisa per obiettivi, dei risultati di gestione dell'esercizio 2007:

- ❖ **Istituto Ramon LLUL Barcellona:** con il contributo dell'Istituto si è potuto attivare, mediante un contratto di docenza, l'insegnamento di Lingua, Letteratura e cultura catalana, che ha riscosso un notevole interesse da parte degli studenti sia del corso di Lingue e letterature straniere moderne, che del Corso di Laurea in Scienze e tecniche dell'Interculturalità.

- ❖ **Tutor DM 198/03:** sono stati attivati 2 contratti di tutorato , 1 relativo al tutorato presso l'ufficio stage e 1 al supporto agli studenti nella compilazione dei piani di studio del Corso di Laurea ad esaurimento in Scienze e Tecniche dell'Interculturalità.
- ❖ **Interculturalità:** come ogni anno anche in questo esercizio finanziario con i fondi messi a disposizione per i progetti di interculturalità si è riusciti a garantire, mediante il conferimento di supplenze e contratti, l'offerta didattica del Corso di laurea in Scienze e tecniche dell'Interculturalità, corso che dispone di pochi docenti incardinati.
- ❖ **Scuola di Specializzazione in Archeologia:** con i fondi stanziati si è riusciti ad integrare con una serie di contratti di docenza l'offerta didattica della Scuola.
- ❖ **Funzionamento:** nell'esercizio finanziario 2007 il FFO è stato utilizzato per le esigenze di funzionamento ordinario del Centro Servizi della Facoltà quali l'acquisto di materiali di consumo, il noleggio di attrezzature, l'acquisto di computer. Nonostante l'esiguità dello stanziamento e il rincaro dei costi di gestione, la Facoltà è riuscita a garantire l'indispensabile al buon funzionamento ordinario della struttura.
- ❖ **Didattica sostitutiva :** il fondo è stato utilizzato per sostenere con contratti e supplenze l'offerta didattica della Facoltà. In questo esercizio finanziario si è continuato un processo, già iniziato lo scorso anno, di razionalizzazione del ricorso all'uso della didattica sostitutiva, tentando di contrarre il numero dei contratti e limitarne l'attivazione agli insegnamenti indispensabili al completamento dei piani di studio degli studenti. È intenzione di questa Facoltà continuare anche nei prossimi anni su questa linea contribuendo, vista la situazione di grave deficit di tutte le Università italiane, ad una progressiva riduzione delle spese di docenza esterna e ad una valorizzazione delle risorse interne.
- ❖ **Interventi a favore degli studenti:** i contributi studenteschi sono stati utilizzati, concordandolo sempre preventivamente con i rappresentanti degli studenti, per attivare tutta una serie di servizi a favore degli stessi fra i quali preme ricordare l'attivazione per il secondo anno dell'INFOPOINT per l'informazione e l'orientamento, rivolto in particolare alle matricole, il mantenimento dell' Ufficio Stage con personale a contratto, il noleggio di una fotocopiatrice a scheda, il reclutamento di studenti part-time con funzioni di tutor, l'acquisto di manuali didattici. Con gli stessi fondi si è inoltre contribuito alle spese dei viaggi di istruzione.
Sono stati inoltre trasferiti euro 8.960,00 al Servizio Bibliotecario di Ateneo per l'acquisto dei manuali didattici per gli studenti della Facoltà.

Si segnala, inoltre, che la Facoltà ha percepito finanziamenti dalla Samer &Co Srl per euro 6.500 a sostegno del corso di lingue e letteratura turca previsto per la laurea di Scienze e Tecniche dell'Interculturalità e dal Ministero della Cultura di Grecia euro 15.000 per assicurare la continuità dei corsi di Studi neogreci

Per quanto sopra, il rendiconto finanziario 2007, evidenzia complessivamente somme impegnate per €287.072,76 per le seguenti macro tipologie:

Docenza a contratto	181.126,19
Supplenze	18.739,17
Funzionamento	19.259,28
Collaboratori Amm. e tecnici	14.154,48
Esercitazioni viaggi stage studenti	11.186,60
Tutor	13.372,56
IRAP	15.172,72
Attrezzature	4.601,76
Trasferimento al Dip.	8.960,00
Altro	500,00
TOTALE	287.072,76

Si riportano inoltre alcuni dati inerenti la docenza sostitutiva a.a. 2006/07.

	N. contratti / ore retribuite	Importo
contratti	131	154.166,00
supplenze	660	11.610,00

Dal confronto tra budget assestato - €405.139,47 – e somme impegnate - €287.072,76 - deriva una somma non impegnata per un totale di € 118.066,71 che è stata così ripartita:

✓ **€94.516,24 “avanzo finalizzato” per completamento attività 2007 come segue:**

Budget Didattica sostitutiva	6.269,99	Pagamenti nel 2008 per docenza aa 2006/07 e precedenti
Budget Contributi aggiuntivi	10.303,95	Pagamenti nel 2008 per docenza aa 2006/07 e precedenti
Budget Contributi aggiuntivi	4.000,00	Pagamenti nel 2008 per tutor DM 198/03 aa 2006/07
Budget Contributi aggiuntivi prelievi avanzo finalizzato anni precedenti	11.893,47	Pagamenti nel 2008 per Co.co.co aa 2006/07 e precedenti
Interculturalità prelievi avanzo finalizzato anni precedenti	45.685,50	Pagamenti nel 2008 per docenza aa 2006/07 e precedenti
Interculturalità	1.753,16	Pagamenti nel 2008 per docenza aa 2006/07
Scuola specializz. Archeologia	610,17	Pagamenti nel 2008 per docenza aa 2006/07
Finanziamento Samer & Co.	6.500,00	
Ist. Ramon Llull Barcellona	7.500,00	
TOTALE	94.516,24	

✓ **€22.826,54 “avanzo finalizzato” Accantonamenti per attività 2007/08**

Budget Contributi aggiuntivi	2.286,07	Cda 30/4/08
Ist. Ramon Llull Barcellona	36,47	
Studi neogreci	15.000,00	
Scuola specializz. Archeologia	5.504,00	
TOTALE	22.826,54	

✓ **€723,93 Economie di gestione**

FFO	723,93	
TOTALE	723,93	

Per completezza, si segnala che in aggiunta agli accantonamenti di competenza sopra citati, a fine esercizio 2007, si rilevano poste annoverate nell'avanzo finalizzato negli esercizi precedenti, non ancora utilizzate, per le quali va opportunamente programmato l'impiego nel corso dell'esercizio 2008:

Didattica sostitutiva Cda 28/3/07	3.452,16
Istituto Ramon Llul Barcellona	115,51
Scuola Specializzazione Archeologia	4.237,51
TOTALE	7.805,18

Va segnalato che nell'organizzazione e coordinamento delle molteplici attività della Facoltà fondamentale è stato l'impegno e la dedizione del personale tecnico amministrativo del Centro Servizi di Facoltà, nonostante questo versi da anni in una situazione, ancora non risolta, di sottorganico.

FACOLTÀ DI MEDICINA E CHIRURGIA

Queste le assegnazioni 2007 a favore della Facoltà di Medicina e Chirurgia:

FFO	13.284,00
Rimborsi vari	6.718,56
Contributi aggiuntivi	92.620,00
Didattica sostitutiva	66.224,00
Finanz. Regionale Cdl area sanitaria	929.622,00
Finanz. Regionale Cdl Tec. Prevenzione	51.645,69
Finanz.Regionale CdL infermieri profess.- assegni di studio	102.355,04
Finanz. MIUR Cdl Odontoiatria	257.757,00
Finanz.Regionale CdLSpec. Sc.Infermieristiche ed ostetriche	70.000,00
Master "La riabilitazione di comunità"	24.400,00
Master Manager infermieristico	78.400,00
Scuole Spec. Mediche (n. 29 Scuole)	217.236,00
Fondo sociale Europeo	20.615,00
Finanz. MUR Medicina Molecolare	248.750,00
Budget assegnato 2007	2.179.627,29
Prelievi da avanzo finalizzato anni precedenti	685.197,46
Trasferimento all'Amministrazione per Campus Agreement	-469,54
Trasferimento SZ03 aula Magna C11	-176,29
Trasferimento SZ04 sanzione tutor Odontoiatria	-112,10
Trasferimento SZ05 fondi CIMM	-250.000,00
Trasferimento SZ05 Odontoiatria ass.ricerca	-35.981,97
Trasferimento SZ03 Odontoiatria doc.ruolo	-2.804,00
Sub-Totale	2.575.280,85
Partite di giro - Anticipazioni	23.169,73
TOTALE ASSESTATO	2.598.450,58

Le risorse stanziare sono state prevalentemente impiegate per il miglioramento dei servizi agli studenti. Si illustra in dettaglio il loro utilizzo:

- ❖ Finanziamento Regionale per i CdLT:
Tale finanziamento è stato utilizzato per la retribuzione delle supplenze e dei contratti per il personale docente non afferente alle Aziende Sanitarie, di cui ai Protocolli d'intesa dei 7 Corsi di Laurea triennali abilitanti alle professioni sanitarie. Tale contributo è stato altresì utilizzato per l'acquisto di materiale informatico, didattico e di laboratorio, indispensabile per un corretto svolgimento delle varie attività di didattica, proprie dei singoli Corsi di Laurea triennali, nonché per acquisto di materiali di cancelleria, mobili e arredi e spese di manutenzione delle attrezzature in dotazione e per la realizzazione di viaggi studio degli studenti e di missioni a convegni per l'aggiornamento dei docenti
- ❖ Contributi Aggiuntivi:
I fondi destinati agli studenti sono stati impiegati per l'acquisto di attrezzature didattiche ed informatiche, nonché di beni mobili per coprire le esigenze reali degli studenti, mettendo a loro disposizione una sala informatica all'avanguardia e predisponendo una zona attrezzata situata nel nuovo polo didattico della Facoltà presso l'Ospedale di Cattinara.
- ❖ Didattica Sostitutiva:
L'utilizzo del fondo destinato alla Didattica Sostitutiva è stato utilizzato totalmente per il pagamento di contratti di docenza e per il pagamento di supplenze, queste ultime sono state retribuite solo per la quota eccedente le 120 ore di didattica frontale per i professori (ordinari ed associati) e oltre l'impegno previsto dal Consiglio di Facoltà per ogni ricercatore, comunque per tutti i docenti di ruolo non oltre il limite di 60 ore retribuibili.
- ❖ FFO:
Il fondo di funzionamento ordinario è stato, per la maggior parte, utilizzato per coprire le esigenze del Centro Servizi della Facoltà, riguardante, la copertura dei costi telefonici, degli interventi tecnici sulle attrezzature in possesso del Centro Servizi, per l'acquisto di materiale di consumo indispensabile per il corretto funzionamento dello stesso, nonché per allestire una nuova centralina telefonica.
- ❖ Finanziamenti MIUR:
 - Il finanziamento MIUR per il Corso di Laurea in Odontoiatria ammonta ad una somma complessiva di euro 516.457,00 di cui euro 258.700 sono stati utilizzati per i costi della docenza di ruolo che gravano sul Centro di Spesa dell'Amministrazione Centrale; la differenza - euro 257.757 - assegnata alla Facoltà, è stata utilizzata per assegnisti di ricerca, docenza sostitutiva ed per l'acquisto di attrezzature all'avanguardia, per dare la possibilità agli studenti di esercitarsi costantemente sugli strumenti odontoiatrici di ultima generazione, tale assegnazione è stata altresì utilizzata per coprire le esigenze dei laboratori didattici della Facoltà, pagando dei tutori per dare supporto agli studenti.
 - Il finanziamento MIUR per la Medicina Molecolare relativo all'anno 2005 (euro 250.000) è stato trasferito alla Sezione Personale Docente SZ05 in quanto utilizzato per assegni di ricerca mentre il finanziamento assegnato nel 2007 viene annoverato tra le poste finalizzate dell'avanzo per la copertura dei costi della docenza di ruolo.

- ❖ Scuole di Specializzazione:
I fondi destinati ai 29 Scuole di Specializzazioni Mediche sono stati utilizzati per coprire il pagamento di contratti di docenza, nonché per alcuni acquisti indispensabili per il funzionamento delle stesse.
- ❖ Master:
I fondi destinati ai Master attivati nella Facoltà sono stati utilizzati per coprire il pagamento dei docenti che hanno sostenuto corsi e/o seminari, nonché acquisti di attrezzature didattiche e informatiche e del materiale di consumo indispensabili per il funzionamento dei Master.
- ❖ Fondo Sociale Europeo
Il finanziamento relativo al Fondo Sociale Europeo è stato utilizzato per coprire il pagamento di contratti di docenza del secondo anno del CdL triennale in Biotecnologie.

Di seguito si riporta una sintesi, suddivisa per macro tipologia di spesa, delle somme impegnate nel corso dell'esercizio 2007:

Docenza a contratto	280.420,48
Supplenze	325.170,57
Stipendi collaboratori	39.759,20
Indennità di missione	21.964,37
Funzionamento	59.906,61
Materiali di consumo	64.850,44
Materiali di laboratorio	83.493,42
Manutenzione macchinari e impianti	38.717,24
Conferenzieri e relatori	39.563,82
Tutor	62.166,13
Esercitazioni viaggi studenti	17.833,58
Assegni borse di studio	171.884,00
IRAP	51.258,68
Attrezzature informatiche	128.339,29
Attrezzature tecnico scientifiche	202.599,98
Mobili e arredi	78.043,03
Altre immobilizzazioni	106.608,02
Trasferimento al Dip.	242.068,45
Altro	27.921,15
TOTALE	2.042.568,46

Si riportano inoltre alcuni dati inerenti la docenza sostitutiva a.a. 2006/07.

	N. contratti / ore retribuite	Importo
contratti	235	325.430,00
supplenze	2603	180.801,00

Dal confronto tra budget assestato - €2.598.450,58 – e somme impegnate - €2.042.568,46– emerge una rimanenza di €555.882,12 che trova la seguente scomposizione:

✓ **€463.174,69 “avanzo finalizzato” per il completamento dell’attività 2007 come segue:**

Budget Didattica sostitutiva	16.158,65	Pagamenti 2008 docenza aa 2006/07 e precedenti
Cdl Tec. Laboratorio	903,23	Pagamenti 2008 per docenza aa 2006/07
Cdl Tec. Radiologia	15.098,34	Pagamenti 2008 per docenza aa 2006/07
Cdl Ostetricia	3.853,18	Pagamenti 2008 per docenza aa 2006/07
Cdl Igiene Dentale	7.797,20	Pagamenti 2008 per docenza aa 2006/07
Cdl Infermieri	102.355,04	Pagamenti 2008 per borse di studio aa 2006/07
Cdl Infermieri	11.088,79	Pagamenti 2008 per docenza aa 2006/07
Cdl Tec. Prevenzione luoghi lavoro	7.164,99	Pagamenti 2008 per docenza aa 2006/07
Medicina Molecolare	248.750,00	Assegnazione Bilancio per stipendi docenti di ruolo
Scuole Specializzazione	6.309,55	Pagamenti 2008 per docenza aa 2006/07
Finanziamento MIUR Odontoiatria	9.615,66	Pagamenti 2008 per docenza aa 2006/07
Master Manager Infermieristico	32.103,84	Pagamenti 2008 per docenza aa 2006/07
Master riabilit motoria	1.838,40	Pagamenti 2008 per docenza aa 2006/07
FSE Regione	137,82	Pagamenti 2008 per docenza aa 2006/07
TOTALE	463.174,69	

✓ **€81.382,27 “avanzo finalizzato” - Accantonamenti per attività 2007/08**

Rimborsi servizi	531,00	
Didattica sostitutiva	4.897,53	Cda 30/4/08
CdLSpec. Sc.Infermieristiche ed ostetriche	9.261,90	
Finanziamento MIUR Odontoiatria	31.871,18	
Master riabilit. Comunità	17.708,20	
Master Manager Infermieristico	17.112,46	
TOTALE	81.382,27	

✓ **€11.325,16 Economie di gestione**

FFO	2,57	
FSE Regione	3.723,10	
Contributi aggiuntivi	22,45	
Cdl Tec. Laboratorio	189,44	
Cdl Tec. Radiologia	452,00	
Cdl Infermieri	1.522,49	
Cdl Tec. Prevenzione luoghi lavoro	56,15	
Cdl Fisioterapisti	4.579,41	
Cdl Ostetricia	676,28	
Cdl Igienista dentale	101,27	
TOTALE	11.325,16	

Per completezza, si segnala che in aggiunta agli accantonamenti di competenza sopra citati, a fine esercizio 2007, si rilevano poste annoverate nell'avanzo finalizzato negli esercizi precedenti, non ancora utilizzate, per le quali va opportunamente programmato l'impiego nel corso dell'esercizio 2008:

Master Riabilitazione Comunità	3.965,60
TOTALE	3.965,60

FACOLTÀ DI PSICOLOGIA

Come in precedenza, anche nell'esercizio finanziario 2007 il CSNA *Centro Servizi della Facoltà di Psicologia* si è avvalso, per quanto di loro competenza, dell'apporto di due CSA, Dipartimento di Psicologia e Amministrazione Centrale.

Si riassumono di seguito le componenti di maggior rilievo del budget assegnato alla Facoltà per l'attività 2007:

FFO	13.113,00
Contributi aggiuntivi	62.360,00
Didattica sostitutiva	81.265,00
Scuola Specializzazione "Ciclo di vita"	41.906,00
Master Psiconcologia	17.600,00
Budget assegnato 2007	216.244,00
Prelievi da avanzo finalizzato anni precedenti	48.412,51
Trasferimento all'Amministrazione per Campus Agreement	-293,46
TOTALE ASSESTATO	264.363,05

- ❖ Per quanto attiene alle spese di funzionamento, di competenza del CSA Dipartimento di Psicologia, si segnala che nel 2007 sono state contenute al massimo, in modo da poter procedere al rinnovo dell'aula informatica, ricorrendo anche agli avanzi degli esercizi finanziari precedenti, e cofinanziare un contratto per un tecnico, indispensabile a garantire l'efficienza dei laboratori informatici.
- ❖ Per quanto attiene all'attività della Scuola di Specializzazione in "Psicologia del ciclo di vita", i fondi assegnati sono stati utilizzati per contratti di insegnamento e per supervisioni, coerentemente con le necessità statutarie della scuola stessa (relative all'acquisizione di specifiche competenze professionali, in un ambito ad alta qualificazione). Va evidenziato che gli impegni di spesa assunti nel 2007 sono stati resi possibili dal finanziamento integrativo garantito dagli OO.AA.
- ❖ Nel 2007 inoltre, la Facoltà è stata centro di spesa per il Master avviato assieme alla Facoltà di Medicina e Chirurgia in "Psiconcologia", che si concluderà nel primo semestre 2008: le risorse sono state impegnate per attività di docenza, tutorato e attività seminariale.
- ❖ Coerentemente con le indicazioni degli OO.AA. e con le linee d'azione di Facoltà, le spese per contratti/supplenze dei corsi di studio di I e II livello sono state contenute nell'ambito del previsto budget "didattica sostitutiva" 2007, facendo sì che la disponibilità derivante dai contributi studenti fosse interamente utilizzata per servizi diversi dagli insegnamenti. L'impegno finanziario per esercitatori/tutor, a carico dei contributi studenti, è stato notevole e ha potuto efficacemente integrare quanto trasferito al C.S. sul fondo per tutorato ex DM 198/03. Altro impegno significativo è quello relativo a un contratto per il manager didattico di Facoltà, figura che da vari anni si è affermata come efficace raccordo tra docenti e studenti.

Il rendiconto finanziario 2007 inerenti alla Facoltà di Psicologia, pone in luce somme impegnate per complessivi €198.731,75: si elencano di seguito le macro tipologie di spesa:

Docenza a contratto	82.795,90
Supplenze	14.248,29
Collaboratori amm. e tecnici	20.746,50
Conferenzieri e relatori	1.200,00
Tutor	33.607,98
IRAP	8.509,08
Trasferimento al Dip.	36.124,00
Trasferimento ad altri Enti	1.500,00
TOTALE	198.731,75

Si riportano inoltre alcuni dati inerenti la docenza sostitutiva a.a. 2006/07.

	N. contratti / ore retribuite	Importo
contratti	38	94.413,00
supplenze	380	10.800,00

Dal confronto tra budget assestato - €264.363,05 – e somme impegnate - €198.731,75 – emerge una rimanenza pari ad €65.631,30 che trova la seguente scomposizione:

✓ **€58.477,39 “avanzo finalizzato” per il completamento dell’attività 2007 come segue:**

Budget Didattica sostitutiva	10.427,92	Pagamenti 2008 docenza aa 2006/07 e precedenti
Budget Contributi aggiuntivi	12.999,78	Incarico manager didattico
Budget Contributi aggiuntivi prelievi avanzo finalizzato anni precedenti	5.625,06	Pagamenti 2008 tutor aa 2006/07 e precedenti
Scuola spec. Ciclo di vita	19.434,63	Pagamenti 2008 docenza aa 2006/07
Master Psiconcologia	9.990,00	Pagamenti 2008 tutor aa 2006/07
TOTALE	58.477,39	

✓ **€7.153,91 “avanzo finalizzato” - Accantonamenti per attività 2007/08**

Scuola spec. Ciclo di vita	845,91	
Master Psiconcologia	6.308,00	
TOTALE	7.153,91	

FACOLTÀ DI SCIENZE DELLA FORMAZIONE

La Facoltà ha gestito le seguenti assegnazioni per l'attività 2007:

FFO	12.475,00
Contributi aggiuntivi	142.960,00
Didattica sostitutiva	147.492,00
Master Analisi e gestione della comunicazione	42.635,50
Assegnazione Portogruaro Campus per docenza sostitutiva	297.000,00
Portogruaro Campus-Master internaz. Progettazione e gestione delle attività di cooperazione e di formazione nell'Europa centro-orientale e balcanica	2.700,00
Finanziamento Banca di Cividale	225.000,00
Assegnazione regionale per formazione degli insegnanti nelle scuole con lingua di insegnamento slovena e bilingue. (CIFI) – anno 2007	45.000,00
Finanziamento Consorzio PN Servizio Sociale per attività 2007/08	43.000,00
Corso Perfezionamento Counseling-sistema di ascolto nelle relazioni interpersonali	10.725,00
Corso Perfezionamento Comunicazione Pubblica responsabile URP e ufficio Stampa	4.875,00
Provincia di Trieste	3.000,00
Fondo Sociale Europeo	303.800,00
Finanziamento straordinario per supplenze anni precedenti (FSE)	98.930,00
Budget assegnato 2007	1.379.592,50
Prelievi da avanzo finalizzato anni precedenti	428.388,51
Trasferimento all'Amministrazione per Campus Agreement	-586,92
Trasferimento a SZ16 (per contratto ambito InnovAction ed altre spese)	-6.810,00
Restituzione a SZ16 di fondi "Portogruaro Campus" per decurtazione 120 ore	-33.613,10
Sub-Totale	1.766.970,99
Partite di giro - Anticipazioni	500,00
TOTALE ASSESTATO	1.767.470,99

- La Regione Friuli Venezia Giulia eroga un contributo di euro 45.000 a favore di questo Ateneo - Facoltà di Scienze della Formazione, ai sensi della L.R. 2/06, art.8 comma 29, per la "Formazione degli insegnanti nelle scuole con lingua d'insegnamento slovena e bilingue" (CIFI). Nel 2007 sono presenti due finanziamenti: quello di competenza 2007 e quello dell'anno 2006, accantonato nell'avanzo.

- Il consorzio di Pordenone ha erogato a fine esercizio 2007 un contributo di €43.000 quale finanziamento per la docenza sostitutiva dell'anno accademico 2007/08;
- La Facoltà ha beneficiato di un finanziamento dalla convenzione con la Banca di Cividale per euro 225.000, utilizzandone solo la quota di euro 6.600 per la progettazione architettonica dello stand espositivo presso la fiera InnovAction 2007; la differenza viene accantonata.
- Sono stati introitati finanziamenti dalla Provincia di Trieste per euro 3.000 per la realizzazione di iniziative nell'ambito della prevenzione della fuoriuscita dai percorsi scolastici e dalla Portogruaro Campus per il Master Internazionale in "Progettazione e gestione delle attività di cooperazione e di formazione nell'Europa Centro Orientale-Balcanica per euro 2.700.
- La Facoltà di Scienze della Formazione ha istituito per l'anno accademico 2005/2006, in applicazione dell'art. 2 della Legge 143/2004, il corso speciale di durata annuale per "gli insegnanti della Scuola dell'Infanzia e della Scuola Primaria, privi di abilitazione o idoneità all'insegnamento" finanziato con i versamenti degli iscritti: nel corso del 2007 sono state pagate le ore di docenza con il prelievo dall'avanzo di fondi accantonati in precedenza.
- Il Consiglio di Amministrazione ha riconosciuto a questa Facoltà il finanziamento del MIUR di euro 138.893 - inizialmente destinato al Corso di Laurea in Formazione Primaria per gli anni 2005 e 2006 - a valere sulle assegnazioni di cui alla "programmazione del sistema universitario 2004/2006" , che rimane disponibile per la docenza a contratto a. acc. 2007/08.
- Sono state reperite, sui Fondi dell'Amministrazione Centrale, risorse per euro 98.930, per la copertura delle supplenze pregresse nell'ambito del Fondo Sociale Europeo maturate negli anni accademici 2005/06 e 2006/07.

Nel complesso sono state impegnate somme per €971.548,88 di cui si elencano le macro tipologie:

Docenza a contratto	633.928,73
Supplenze	73.283,94
Collaboratori amm. e tecnici	27.170,10
Funzionamento	42.006,92
Incarichi straordinari T.A.	21.843,14
Utenze canoni telefonia fissa	12.196,11
Noleggio attrezzature	7.007,15
Conferenzieri e relatori	46.261,03
Tutor	43.719,78
IRAP	55.368,69
Attrezzature	8.065,10
Altro	698,19
TOTALE	971.548,88

Si riportano inoltre alcuni dati inerenti la docenza sostitutiva a.a. 2006/07.

	N. contratti / ore retribuite	Importo
contratti	238	606.959,00
Supplenze	2130	231.016,00

Dal confronto tra budget assestato - €1.767.470,99 – e somme impegnate - €971.548,88 – emerge una somma non impegnata per un totale di € 795.922,11 così ripartita:

✓ **€567.655,06 “avanzo finalizzato” per il completamento delle attività 2007 come segue:**

Budget Didattica sostitutiva	42.364,66	Pagamenti nel 2008 per docenza aa 2006/07 e precedenti
Budget Contributi aggiuntivi	37.070,57	Pagamenti nel 2008 per docenza aa 2006/07
Finanziamento Banca di Cividale	218.400,00	Stipendi docenti di ruolo
Portogruaro Campus	140.237,84	Pagamenti nel 2008 per docenza aa 2006/07 e precedenti
Portogruaro Campus da restituire ad A000	18.275,07	
FSE Regione	111.306,92	Pagamenti nel 2008 per docenza aa 2006/07
TOTALE	567.655,06	

€84.766,93 “avanzo finalizzato” - accantonamenti per attività 2007/08

Contributi aggiuntivi	2.365,41	Cda 30/4/08
Finanziamento Provincia di Trieste	3.000,00	
Assegnazione Regionale per CIFI – 2007	31.372,23	
Corso di Perfezionamento URP	2.927,42	
Corso di Perfezionamento Counseling	123,91	
Master Gest. Comunicazione	791,61	
Portogruaro Campus-Master internaz. Progett. e gestione delle attività di cooperazione e di formazione nell'Europa centro-orientale e balcanica	1.186,35	
Ass. MiUR triennio 2004-06 riassegnata per docenza sostitutiva a.acc. 2007/08 *	100.000,00 *	docenza aa 2007/08
Consorzio di Pordenone per attività 2007/08	43.000,00	
TOTALE	184.766,93	

* Vedi a seguire tabella avanzo pregresso.

✓ **€43.500,12 Economie di gestione**

FFO	23,71	
FSE Regione - 2006	42.095,19	
Master Gest. Comunicazione-Finanziamento Interreg	1.381,22	
TOTALE	43.500,12	

Per completezza, si segnala che in aggiunta agli accantonamenti di competenza sopra citati, a fine esercizio 2007, si rilevano poste annoverate nell'avanzo finalizzato negli esercizi precedenti, non ancora utilizzate, per le quali va opportunamente programmato l'impiego nel corso dell'esercizio 2008:

Sostegno alunni disabili	10.416,33
Convenzione Univ. Slovene	4.233,70
Master Inter.Progett. Coop. Europa Centro orientale e balcanica	611,16
Ass. MiUR triennio 2004-06 riassegnata per docenza sostitutiva a. acc. 2007/08 *	38.893,00 *
Assegn. Regionale per CIFI	42.919,82
Corsi di perfezionamento	1.967,49
TOTALE	99.041,5

* Vedi tabella accantonamenti per 2007/08.

FACOLTÀ DI SCIENZE MATEMATICHE, FISICHE E NATURALI

Nel 2007 la Facoltà di Scienze MFN ha visto confermare il trend positivo dell'aumento del numero di iscritti ai corsi di laurea e laurea specialistica, grazie alla continua opera di controllo della qualità dell'offerta formativa e ad una attività di orientamento e tutorato che la Commissione Orientamento di Facoltà ha portato negli istituti Superiori e tra gli studenti che hanno partecipato alle iniziative promosse dall'Università di Trieste in campo scientifico. In particolare va dato ampio merito al Progetto Lauree Scientifiche, nonché all'azione di promozione di Stages e tirocini presso i Dipartimenti, che hanno sensibilizzato gli studenti verso corsi di laurea della Facoltà.

Nello specifico queste sono le risorse di cui ha beneficiato:

FFO	13.036,00
Contributi aggiuntivi	137.380,00
Didattica sostitutiva	46.330,00
Progetto lauree scientifiche	999,99
Recupero conguaglio fiscale IRPEF	1.339,74
Fondo sociale Europeo	15.841,00
Locazione Wind	22.000,00
Budget assegnato 2007	236.926,73
Prelievi da avanzo finalizzato anni precedenti	18.563,37
Trasferimento all'Amministrazione per Campus Agreement	-234,77
Sub-Totale	255.255,33
Partite di giro - Anticipazioni	300,00
TOTALE ASSESTATO	255.555,33

Nonostante il perdurare di una situazione economica sfavorevole rispetto agli anni precedenti sul fronte delle entrate (ulteriormente ridotte per la didattica accessoria di questa Facoltà anche rispetto al record negativo del 2006) e nell'ottica del contenimento dei costi dell'Amministrazione, si è comunque continuato a porre particolare attenzione sull'utilizzo virtuoso delle entrate soprattutto per quelle provenienti dai contributi aggiuntivi degli studenti.

L'importo assegnato su quest'ultima posizione finanziaria è stato lievemente incrementato rispetto a quello del 2006 (il più basso degli ultimi sei anni, poco più della metà dell'assegnazione dell'anno 2005). L'incremento è legato principalmente all'aumento degli studenti, sebbene l'assegnazione sia ancora lontana dalle sperabili risorse economiche di una Facoltà come Scienze Matematiche, Fisiche e Naturali che necessita di rinnovare costantemente strumentazioni e attrezzature scientifiche e didattiche.

La Facoltà di Scienze Matematiche, Fisiche e Naturali, continuando nell'impostazione delle gestioni economiche precedenti, ha confermato le precedenti linee di impiego anche per il budget 2007. La gestione dei suoi 8 corsi di laurea triennale e dei 12 corsi di laurea specialistica è stata condotta secondo i criteri che seguono:

- ❖ I fondi affidati alla Facoltà sono stati finalizzati a progetti destinati agli studenti (potenziamento e gestione dei laboratori, tutorato didattico, viaggi di istruzione, seminari) ed al miglioramento della didattica e delle attrezzature;
- ❖ I costi della docenza a contratto (si ricorda che la Facoltà di Scienze Matematiche, Fisiche e Naturali dall'anno finanziario 2003 non utilizza più i fondi della didattica accessoria per retribuire supplenze ma li impiega - in parte - per il pagamento di un numero limitato di contratti sostitutivi specialistici, per lo più a "costo zero", cioè senza retribuzione ma con il rimborso degli oneri) sono, come per gli anni scorsi, stati inferiori alla quota assegnata su tale posta. Come negli anni precedenti, i fondi residui della docenza a contratto sono stati aggiunti ai contributi degli studenti ed utilizzati per i progetti di incremento delle attrezzature didattiche e per iniziative destinate agli studenti.
- ❖ Nel 2007 la Facoltà di Scienze Matematiche, Fisiche e Naturali ha nuovamente avuto accesso ai fondi FSE Regione per l'attivazione e la conclusione senza oneri per l'Ateneo di due curricula professionalizzanti per la Laurea Triennale in Scienze Biologiche e per la Triennale Interfacoltà in Biotecnologie. Ha utilizzato tali fondi per contratti mirati all'approfondimento specialistico e all'impostazione professionale.
- ❖ I fondi di competenza per il 2007 sono stati infine suddivisi tra i Corsi di Studio della Facoltà in base a criteri che hanno tenuto conto sia del numero di studenti che degli investimenti dei rispettivi Corsi di Studio in attività di tutorato e sostegno, e sono stati finalizzati al mantenimento di laboratori e attrezzature per gli studenti. Tali fondi sono stati accreditati ai seguenti Dipartimenti di riferimento per il più agevole utilizzo di spesa:

- Al Dipartimento di Scienze Chimiche:

euro 14.834,59	per le esigenze del Cdl Chimica
----------------	---------------------------------

- Al Dipartimento di Fisica

Euro 34.547,43	per le esigenze del Cdl Fisica
----------------	--------------------------------

- Al Dipartimento di Matematica Informatica

Euro 2.216,91	per le esigenze del Cdl Informatica
---------------	-------------------------------------

Euro 5.101,67	per le esigenze del Cdl Matematica
---------------	------------------------------------

- Al Dipartimento di Sc. Geologiche ambientali e marine

Euro 8.042,80	per le esigenze del Cdl Sc. Ambientali
---------------	--

- Al Dipartimento di Biologia

Euro 48.227,19	per le esigenze del Cdl Sc. Biologiche
----------------	--

Euro 13.255,83	per le esigenze del Cdl Sc. Naturali
----------------	--------------------------------------

Euro 2.000,00	per le esigenze della Commissione Orientamento
---------------	--

- Al Dipartimento di Sc. Della Terra

Euro 10.402,24	per le esigenze del Cdl Sc Geologiche
----------------	---------------------------------------

Va ricordato, inoltre, che la Wind Telecomunicazioni ha sottoscritto con l'Ateneo il contratto di locazione per l'installazione di un impianto di telefonia mobile sul lastrico solare dell'edificio di strada Costiera 11 sede del Dipartimento di Fisica /ICTP. Il canone annuo di locazione è stato concordato in euro 22.000,00 interamente utilizzato per sostenere i corsi di laurea specialistica in Fisica ed in Astrofisica e Fisica spaziale ed è stato ripartito – e trasferito – in parti uguali tra il Dipartimento di fisica Teorica e l'ICTP.

La gestione pone in luce somme impegnate per €229.062,71 di cui si elencano le macro tipologie:

Docenza a contratto	34.265,90
Funzionamento	8.052,35
Tutor	17.948,01
IRAP	3.119,00
Attrezzature	3.748,80
Trasferimento al Dip.	149.628,65
Trasferimento ICTP	11.000,00
Altro	1.300,00
TOTALE	229.062,71

Si riportano inoltre alcuni dati inerenti la docenza sostitutiva a.a. 2006/07.

	N. contratti / ore retribuite	Importo
contratti	34	36.448,00
supplenze	0	0

Dal confronto tra budget assestato - €255.555,33 – e somme impegnate - €229.062,71 – emerge una somma non impegnata per un totale di € 26.492,62 così ripartita:

✓ **€16.850,55 “avanzo finalizzato” per il completamento dell'attività 2006 come segue:**

Budget Didattica sostitutiva	13.814,35	Pagamenti nel 2008 per docenza aa 2006/07 e precedenti
Budget Contributi aggiuntivi	3.036,20	Pagamenti nel 2008 per docenza aa 2006/07
TOTALE	16.850,55	

✓ **€1.123,73 “avanzo finalizzato” - Accantonamenti per attività 2007/08**

Budget Didattica sostitutiva	123,74	Cda 30/4/08
Rimborsi servizi	999,99	
TOTALE	1.123,73	

✓ **€8.518,34 Economie di gestione**

FFO	0,09	
FSE Regione	8.518,25	
TOTALE	8.518,34	

Per completezza, si segnala che in aggiunta agli accantonamenti di competenza sopra citati, a fine esercizio 2007, si rilevano poste annoverate nell'avanzo finalizzato negli esercizio precedenti, non ancora utilizzate, per le quali va opportunamente programmato l'impiego nel corso dell'esercizio 2008:

Budget didattica sostitutiva CDA 28/3/07	11.673,66
TOTALE	11.673,66

FACOLTÀ DI SCIENZE POLITICHE

Il Centro Servizi della Facoltà ha utilizzato le risorse ad esso assegnate, di seguito elencate, seguendo i criteri di trasparenza, di priorità di bisogni ed esigenze, di potenziamento delle strutture didattiche a maggiore beneficio degli studenti.

FFO	9.478,00
Contributi aggiuntivi	80.400,00
Didattica sostitutiva	129.783,00
Budget assegnato 2007	219.661,00
Prelievi da avanzo finalizzato anni precedenti	26.910,54
Trasferimento all'Amministrazione per Campus Agreement	-176,08
Sub-Totale	246.395,46
Partite di giro - Anticipazioni	220,00
TOTALE ASSESTATO	246.615,46

Il risultato relativo alla gestione del budget assegnato alla Facoltà di Scienze Politiche, relativo all'esercizio finanziario coincidente all'anno solare 2007, può essere sintetizzato nei seguenti punti:

❖ **Didattica sostitutiva**

Il budget assegnato alla Facoltà per la Didattica sostitutiva è stato di 129.783,00 Euro, l'importo di questi finanziamenti non è stato sufficiente all'intera copertura necessaria alla stipula di contratti di diritto privato per la docenza. Per questo motivo la Facoltà ha dovuto utilizzare anche parte dei Contributi aggiuntivi (richiesta del Consiglio di Facoltà del 11 ottobre 2006 n.12 ed autorizzazione del Senato Accademico di data 17 ottobre 2006 n.13). Ciò ha permesso di coprire insegnamenti obbligatori nei corsi di studi ma anche di erogare agli studenti un'offerta didattica ampia ed articolata e di beneficiare della collaborazione di docenti esterni che hanno portato un prezioso contributo di professionalità.

❖ **Attrezzature informatiche**

La Facoltà, accogliendo le richieste degli studenti, ha proseguito con l'obiettivo fondamentale di poter essere costantemente dotata di un'offerta di attrezzature informatiche sempre aggiornate sia per quanto riguarda l'hardware sia per quanto riguarda il software investendo in tale programma circa 9.500 euro. Ciò ha permesso di mantenere aperto ed un laboratorio multimediale con 17 postazioni dotate di personal computer e di un proiettore, necessari ai corsi a particolare vocazione pratica e professionalizzante che utilizzano l'ormai indispensabile strumento informatico. Durante il 2007 è stato aperto anche un laboratorio informatico dotato di 6 Postazioni PC con software Microsoft Office, accesso a CD-ROM bibliografici ed accesso ad Internet a libero accesso agli studenti di scienze politiche.

❖ **Tutori**

Anche nell'esercizio finanziario appena conclusosi la Facoltà ha potuto usufruire dell'apporto, valido e molto apprezzato dagli studenti, dei tutori. La Facoltà ha utilizzato questo indispensabile strumento offerto dal DM 198/03 per un totale che va ben oltre le 2.000 ore. Il progetto del tutorato è stato pensato come un progetto ad ampio respiro e, sempre di concerto con gli studenti, si è pianificato di destinare quota parte dei fondi 2008 al proseguimento di tale esperienza.

❖ **Trasferimenti ad altri CSA**

Come da tradizione della Facoltà anche nell'esercizio finanziario 2006 la Facoltà ha trasferito quote crescenti dei fondi del proprio budget ad altri CSA.

Nello specifico sono stati trasferiti i seguenti fondi:

➤ Al Dipartimento di Scienze Politiche:

Euro 500,00	per rimborso spese telefoniche
-------------	--------------------------------

➤ Al Dipartimento di Scienze dell'Uomo

Euro 1.500,00	per rimborso di materiale di cancelleria e fotocopie da parte dei lettori di lingua
---------------	---

➤ Al Servizio bibliotecario di ateneo (sede di Gorizia)

Euro 6.500	per acquisto materiale Bibliografico da destinarsi alla Biblioteca Socio Politica
------------	---

➤ Al Polo Didattico e Culturale dell'Università degli Studi di Trieste a Gorizia

Euro 10.000	per acquisto materiale di consumo
-------------	-----------------------------------

❖ **FFO**

Il budget derivante dal Fondo di finanziamento ordinario 2007 è stato utilizzato per la copertura delle spese telefoniche della Facoltà e per l'acquisto di materiale di consumo necessario al funzionamento della struttura.

❖ **Mobili e arredi**

Nell'esercizio finanziario appena conclusosi la Facoltà ha proceduto all'acquisto di mobili per gli uffici di appoggio alla struttura, ciò in risposta ad una esigenza derivante sia dalla ristrutturazione degli uffici stessi in seguito ad alcune modifiche riguardanti il personale in servizio sia dalla necessità di un ordinato ed efficiente servizio agli studenti.

Per dette attività sono state impegnate complessivamente somme €232.598,66 di cui si elencano le macro tipologie:

Docenza a contratto	140.697,73
Supplenze	13.697,57
Funzionamento	10.012,44
Tutor	24.000,01
IRAP	7.880,81
Attrezzature	17.590,10
Trasferimento al Dip.	18.500,00
Altro	220,00
TOTALE	232.598,66

Si riportano inoltre alcuni dati inerenti la docenza sostitutiva a.a. 2006/07.

	N. contratti / ore retribuite	Importo
contratti	65	144.041,00
supplenze	0	0

Dal confronto tra budget assestato - €246.615,46 – e somme impegnate - €232.598,66 – si evince una rimanenza di €14.016,80 da ripartire come segue:

✓ **€10.740,01 “avanzo finalizzato” per il completamento dell’attività 2007 come segue:**

Budget Didattica sostitutiva	7.740,01	Pagamenti 2008 docenza aa 2006/07 e precedenti
Budget Contributi aggiuntivi	3.000,00	Pagamenti 2008 tutor DM 198/03 aa 2006/07
TOTALE	10.740,01	

✓ **€1.698,76 “avanzo finalizzato” - Accantonamenti per attività 2007/08**

Budget Didattica sostitutiva	1.554,00	Cda 30/4/08
Budget Contributi aggiuntivi	144,76	Cda 30/4/08
TOTALE	1.698,76	

✓ **€1.578,03 Economie di gestione**

FFO	1.569,15
Didattica sostitutiva-avanzo anni precedenti	8,88
TOTALE	1.578,03

Per completezza, si segnala che in aggiunta agli accantonamenti di competenza sopra citati, a fine esercizio 2007, si rilevano poste annoverate nell'avanzo finalizzato negli esercizio precedenti, non ancora utilizzate, per le quali va opportunamente programmato l'impiego nel corso dell'esercizio 2008:

Budget Didattica sostitutiva – Cda 28/3/07	9.600,17
Budget Contributi aggiuntivi – Cda 28/3/07	8.748,68
TOTALE	18.348,85

SCUOLA SUPERIORE DI LINGUE MODERNE

Si riporta un dettaglio delle risorse assegnate per l'attività 2007:

FFO	7.638,00
Rimborsi vari	4.445,60
Contributi aggiuntivi	105.000,00
Didattica sostitutiva	83.874,00
Corte di Giustizia Comunità Europee	3.500,00
Finanziamento sez. lingua slovena	8.000,00
Assic. Generali didattica neerlandese	7.000,00
Budget assegnato 2007	219.457,60
Prelievi da avanzo finalizzato anni precedenti	47.011,24
Trasferimento all'Amministrazione per Campus Agreement	-469,54
Sub-Totale	265.999,30
Partite di giro - Anticipazioni	500,00
TOTALE ASSESTATO	266.499,30

Grazie all'assegnazione del budget 2007 alla Scuola Superiore di Lingue Moderne (comprendente FFO, contributi aggiuntivi, didattica sostitutiva e contributo ministeriale per progetti di internazionalizzazione) sono stati conseguiti i seguenti obiettivi:

- ❖ funzionamento della Facoltà (servizio di portineria compreso), anche se si sono rinviati gli acquisti di nuovi computer;
- ❖ copertura della didattica sostitutiva, anche se è stato necessario attingere ai contributi aggiuntivi per i contratti di diritto privato e le supplenze retribuite. Va inoltre rilevato che, per riuscire a contenere tale spesa, il Consiglio della Scuola della SSLMIT ha deciso di elevare il numero di lezioni frontali per docente strutturato a 120 ore di lezione, a prevedere un range da 6 a 8 ore di lezione frontale per 1 CFU per i docenti strutturati, a ridurre comunque a 6 ore di lezione frontale per 1 CFU il numero di ore stabilito nei contratti di diritto privato;
- ❖ assegnazione di fondi alla Biblioteca di Facoltà;
- ❖ prosecuzione doppio diploma studi Italo-tedeschi tra la SSLMIT e l'Istituto di Romanistica della Philosophische Fakultät IV dell'Università di Regensburg. I fondi sono destinati a:
 - a) mobilità studenti, selezionati in base a un colloquio e percettori di rimborso spese sostenute nell'anno obbligatorio all'estero;
 - b) mobilità docenti della SSLMIT per lezioni a Regensburg;
 - c) servizi part time studenti, in particolare per tutoraggio studenti partecipanti al progetto;

1. costruzione sito internet di Facoltà
 2. poche conferenze molto mirate e seminari di public speaking nonché di traduzione assistita;
- ❖ L'accantonamento dei contributi aggiuntivi 2007 è dovuto a svariati motivi, alcuni di natura prudenziale, altri dovuti a mancate operazioni. Comunque l'obiettivo primario di tale accantonamento è stato fissato nella consapevolezza che è assolutamente necessario disporre di risorse che possano coprire in particolare:
1. la didattica sostitutiva;
 2. il rinnovo radicale del parco computer e delle apparecchiature tecniche di tipo audiovisivo;
 3. le necessità della biblioteca (acquisto libri e riviste);
 4. il servizio di sorveglianza;
 5. continuazione progetto del doppio diploma studi italo-tedeschi.

Si rammenta ancora che la Scuola ha percepito finanziamenti da Assicurazioni Generali S.p.A. per euro 7.000 a sostegno della sezione didattica neerlandese e dalla Soc. finanziaria per azioni KB1909, dalla Banca Cred. Coop. Doberdò e Savogna e dalla Banca Cred. Coop. del Carso per la sezione didattica di lingua Slovena per un totale di euro 8.000. Inoltre la Scuola ha organizzato un seminario di lingua italiana per funzionari della Corte di Giustizia delle Comunità Europee e per "l'attività commerciale" prestata ha usufruito di un finanziamento di euro 3.500.

Il rendiconto finanziario pone in luce, a fronte delle attività sopra esposte somme impegnate per complessivi euro 228.681,63 di cui si elencano le macro tipologie:

Docenza a contratto	115.596,11
Supplenze	858,09
Indennità di missione	6.643,08
Funzionamento	24.224,71
Servizi part-time studenti	6.975,00
Materiali di consumo	8.831,85
Sorveglianza	8.977,30
Scambi culturali	14.533,49
IRAP	9.352,69
Attrezzature	29.983,88
Trasferimento al Dip.	1.500,00
Altro	1.205,43
TOTALE	228.681,63

Si riportano inoltre alcuni dati inerenti la docenza sostitutiva a.a. 2006/07.

	N. contratti / ore retribuite	Importo
contratti	87	112.747,00
supplenze	36	1.974,00

Dalla comparazione tra budget assestato - €266.499,30 – e somme impegnate - €228.681,63– si evince una rimanenza per un totale di €37.817,67 da scomporre come segue::

✓ **€12.662,66 “avanzo finalizzato” per il completamento dell’attività 2007 come segue:**

Budget Didattica sostitutiva	2.596,66	Pagamenti nel 2008 per docenza aa 2006/07 e precedenti
Corte Giustizia Comunità Europee	3.500,00	Pagamenti nel 2008 per docenza aa 2006/07
Finanziamento Generali sez. Neerlandese	6.566,00	Pagamenti nel 2008 per docenza aa 2006/07
TOTALE	12.662,66	

✓ **€25.154,21 “avanzo finalizzato” - Accantonamenti per attività 2007/08**

Budget Didattica sostitutiva	364,00	Cda 30/4/08
Budget Contributi aggiuntivi	14.100,95	Cda 30/4/08
Contributo MIUR progetti internazionalizzazione	279,81	
Finanziamento sez. Lingua Slovena	8.000,00	
Rimborsi servizi	2.409,45	
TOTALE	25.154,21	

✓ **€0.08 Economie di gestione**

FFO	0.08
TOTALE	0.08

Per completezza, si segnala che in aggiunta agli accantonamenti di competenza sopra citati, a fine esercizio 2007, si rilevano poste annoverate nell'avanzo finalizzato negli esercizi precedenti, non ancora utilizzate, per le quali va opportunamente programmato l'impiego nel corso dell'esercizio 2008:

Contributi aggiuntivi CDA 28/3/07	519,90
Finanziamento Euromaster	3.428,70
Contributo MIUR progetti internazionalizzazione	10.724,71
TOTALE	14.673,31

SCUOLA DI SPECIALIZZAZIONE PER L'INSEGNAMENTO NELLE SCUOLE SECONDARIE (SSISS)

Alla Scuola di specializzazione per l'Insegnamento nella Scuola Secondaria (SSISS) sono state assegnate le seguenti risorse:

Assegnazioderivante da versamenti degli iscritti alla SISS	229.737,00
Contributi iscritti al Corso specializzazione per insegnanti di sostegno – 28 iscritti	21.700,00
Finanziamento MIUR DM 85/05	83.700,00
Budget assegnato 2007	335.134,00
Prelievi da avanzo finalizzato anni precedenti	63.313,89
Trasferimento SZ07 utilizzo aula	-420,00
TOTALE ASSESTATO	398.027,89

Scuola di Specializzazione per l'Insegnamento Secondario (Vedi manifesto degli Studi del Consorzio Interuniversitario per la Formazione degli Insegnanti - Università di Trieste e Università di Udine):

- corso attivato nell'a.a. 2006/07 e concluso nell'anno 2007
- corso attivato nell'a.a. 2007/08 e iniziato nell'anno 2007

Anno 2007 – corsi :a.a. 2006/07 conclusi:

- Modulo di specifiche attività didattiche aggiuntive attinenti all'integrazione scolastica degli alunni in situazioni di handicap nell'ambito della Scuola di Specializzazione per l'Insegnamento Secondario (Corso di sostegno 400 ore)
- Corsi abilitanti speciali ex lege 143/2004 – DM 85/05 per il conseguimento dell'abilitazione all'insegnamento

Anno 2007 – corsi :a.a. 2007/08 iniziati:

- Modulo di specifiche attività didattiche aggiuntive attinenti all'integrazione scolastica degli alunni in situazioni di handicap nell'ambito della Scuola di Specializzazione per l'Insegnamento Secondario (Corso di sostegno 400 ore)

Durante l'esercizio 2007 la Scuola di Specializzazione per l'insegnamento secondario ha realizzato gli obiettivi previsti articolati nei seguenti punti:

- a) acquisizione di competenze nelle scienze dell'educazione e negli aspetti trasversali della funzione docente;
- b) acquisizione di competenze di carattere epistemologico relative a discipline caratterizzanti ciascuna delle abilitazioni conseguibili per la scuola secondaria;
- c) acquisizione di competenze di didattica delle discipline proprie di ciascuna abilitazione, anche mediante laboratori didattici, e di competenze relative alle metodologie didattiche delle corrispondenti discipline, con specifica attenzione alla logica, alla genesi, allo sviluppo storico, al significato pratico e alla funzione sociale di ciascun sapere;

- d) acquisizione di competenze legate alla pratica effettiva dell'insegnamento mediante il tirocinio;
 - e) acquisizione di competenze metodologiche e operative nel settore dell'handicap per la formazione di insegnanti di sostegno;
 - f) per gli insegnanti delle scuole con lingua di insegnamento slovena, l'arricchimento e il perfezionamento linguistico e terminologico specifico della comunicazione didattica relativa ai diversi ambiti disciplinari;
 - g) l'acquisizione dell'abilitazione all'insegnamento per il personale in servizio nella scuola secondaria, mediante l'attivazione di corsi speciali.
- Tutti gli indirizzi previsti sono stati attivati, impegnando docenti interni alla nostra Università e docenti esterni particolarmente qualificati. In convenzione con gli Istituti Scolastici, si sono regolarmente svolti, presso le scuole, tutte le attività di tirocinio progettate, in accordo con i docenti supervisori, secondo il monte ore complessivo previsto di frequenza obbligatoria.

Particolare rilievo va attribuito ai risultati formativi conseguiti con il modulo delle specifiche attività didattiche finalizzate all'integrazione scolastica degli alunni in situazione di handicap (modulo di 400 ore riservato agli abilitati SSIS).

Per quanto riguarda la docenza, la Scuola di specializzazione si è avvalsa di personale interno alla nostra Università, nonché di docenti esterni particolarmente qualificati e selezionati dal Consiglio della Scuola - in relazione ai bandi aperti per la copertura degli insegnamenti e delle domande pervenute - per rispondere in modo adeguato alle esigenze didattiche richieste dalle specificità del curriculum formativo; inoltre, per i contenuti di insegnamento più strettamente legati all'organizzazione e alla progettazione educativa la Scuola, collaborando in modo continuativo con la Direzione dell'Ufficio Scolastico Regionale, si è avvalsa di dirigenti e docenti della Scuola Secondaria, mirando a sviluppare così un'interessante esperienza innovativa e ad aprire un proficuo dialogo tra Università, Scuola e territorio.

Si sono tenute inoltre alcune conferenze sui temi dell'integrazione scolastica e del sostegno agli alunni portatori di handicap.

Si riportano inoltre alcuni dati inerenti la docenza sostitutiva a.a. 2006/07.

	N. contratti / ore retribuite	Importo
contratti	128	195.565,00
supplenze	865	76.700,00

Le somme assegnate sono state impegnate in misura pari ad €235.738,65 come segue:

Docenza a contratto	150.427,91
Supplenze	47.207,63
Collaboratori Esperti linguistici	8.827,48
Tutor	10.589,05
Conferenzieri e relatori	3.382,40
IRAP	15.304,18
TOTALE	235.738,65

Dalla comparazione tra budget assegnato - €398.027,89 – e somme impegnate - €235.738,65 – si evince una rimanenza di €162.289,24 così articolata:

✓ **€124.681,67 “avanzo finalizzato” per il completamento dell’attività 2007 come segue:**

Supplenze	65.638,60	Pagamenti nel 2007 per supplenze aa 2005/06
Docenti a contratto	21.933,09	Pagamenti 2007 docenza a contratto aa 2005/06 e precedenti
Supplenze – DM 85	11.061,62	
Docenti a contratto– DM 85	26.048,36	Pagamenti nel 2007 aa 2005/06 e precedenti
TOTALE	124.681,67	

✓ **€37.607,57 “avanzo finalizzato” - Accantonamenti per attività 2007/08**

Budget Contributi aggiuntivi	6.480,07	Cda 30/4/08
Budget DM 85	31.127,50	Cda 30/4/08
TOTALE	37.607,57	

Università degli Studi di Trieste
Conto consuntivo esercizio 2007
Uscite

GESTIONE DI COMPETENZA										
Voci di bilancio		Previsione				Competenza			Diff. rispetto alla previsione	
Posizione Finanziaria	Iniziale	Variazioni		Definitiva	Somme Impegnate			Positiva	Negativa	
		Positive	Negative		Pagato	Da Pagare	Totale			
TOTALE USCITE	159.319.719,00	48.445.234,30	16.772.623,41	190.992.329,89	146.975.125,29	28.856.766,83	175.831.892,12	0	15.160.437,77	
201 SPESE CORRENTI	141.910.050,00	40.753.283,96	14.213.936,41	168.449.397,55	135.161.046,74	19.674.968,20	154.836.014,94	0	13.613.382,61	
20101 SPESE PER IL PERSONALE	102.440.224,00	12.900.833,93	3.077.229,74	112.263.828,19	98.537.513,13	8.139.698,72	106.677.211,85	0	5.586.616,34	
2010101 STIPENDI PERSONALE DOCENTE E RIC.	72.303.623,00	3.078.552,60	1.771.901,21	73.610.274,39	66.465.285,66	5.783.963,90	72.249.249,56	0	1.361.024,83	
201010101 STIP.PERSONALE DOCENTE E RIC.	54.785.890,92	3.078.552,60	1.771.901,21	56.092.542,31	51.283.612,44	3.447.905,04	54.731.517,48	0	1.361.024,83	
201010102 ARRETRATI	1.303.498,41	0	0	1.303.498,41	1.303.498,41	0	1.303.498,41	0	0	
201010103 CONTR. OBBLIGATORI	16.214.233,67	0	0	16.214.233,67	13.878.174,81	2.336.058,86	16.214.233,67	0	0	
201010107 INDENNITA'	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2010102 STIPENDI PER RICERCATORI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
201010207 INDENNITA', ALTRO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2010103 STIP.COLL.ESP.LING.	2.095.100,00	375.906,73	83.376,38	2.387.630,35	2.076.586,57	104.219,97	2.180.806,54	0	206.823,81	
201010301 STIPENDI COLLABOR.	523.765,70	373.536,53	3.641,38	893.660,85	802.416,98	80.407,57	882.824,55	0	10.836,30	
201010302 ARRETRATI	1.196.689,86	1.914,81	79.735,00	1.118.869,67	923.245,10	0	923.245,10	0	195.624,57	
201010303 CONTR. OBBLIGATORI	205.644,44	455,39	0	206.099,83	182.287,43	23.812,40	206.099,83	0	0	
201010304 INDENNITA' TFR	169.000,00	0	0	169.000,00	168.637,06	0	168.637,06	0	362,94	
2010104 STIPENDI PERS. TA TEMP. IND	22.633.048,00	272.441,56	614.100,00	22.291.389,56	20.600.053,25	1.462.547,69	22.062.600,94	0	228.788,62	
201010401 STIP. PERS. TA	17.506.048,00	272.441,56	614.100,00	17.164.389,56	16.189.037,80	753.168,39	16.942.206,19	0	222.183,37	
201010402 ARRETRATI	15.000,00	0	0	15.000,00	8.608,54	0	8.608,54	0	6.391,46	
201010404 CONTR. OBBLIGATORI	5.112.000,00	0	0	5.112.000,00	4.402.406,91	709.379,30	5.111.786,21	0	213,79	
201010407 INDENN. ISCR., SPESE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2010105 STIPENDI PERS. TA TEMPO DET	802.000,00	636.045,62	4.226,40	1.433.819,22	1.286.763,85	93.937,23	1.380.701,08	0	53.118,14	
201010501 AMMIN. E TECNICI	486.049,78	634.033,36	4.226,40	1.115.856,74	1.017.479,15	46.071,74	1.063.550,89	0	52.305,85	
201010503 CONTR. OBBLIGATORI	289.703,05	2.012,26	0	291.715,31	243.068,36	47.865,49	290.933,85	0	781,46	
201010504 INDENNITA' TFR	3.840,06	0	0	3.840,06	3.840,06	0	3.840,06	0	0	
201010505 IND.ISCR.SPESE MISS.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
201010506 CORRESPONSIONE INDENNITA' TFR	17.359,79	0	0	17.359,79	17.359,79	0	17.359,79	0	0	
201010509 ARRETRATI	5.047,32	0	0	5.047,32	5.016,49	0	5.016,49	0	30,83	
2010106 ALTRE SPESE PERSON.	827.200,00	96.340,98	8.072,25	915.468,73	521.788,28	278.637,55	800.425,83	0	115.042,90	
201010602 VERSAMENTI INAIL	50.000,00	23.250,00	0	73.250,00	7.752,25	65.468,22	73.220,47	0	29,53	
201010603 EQUO INDENNIZZO	4.000,00	0	0	4.000,00	0	728,08	728,08	0	3.271,92	
201010604 PROVVIDENZE PERS.	112.000,00	65.707,50	0	177.707,50	96.810,30	75.056,30	171.866,60	0	5.840,90	
201010605 MENSA PERS. DIP.	500.000,00	190,94	0	500.190,94	367.843,16	92.227,56	460.070,72	0	40.120,22	
201010606 ACCERTAM. SANITARI	6.112,58	0	0	6.112,58	849,19	5.263,39	6.112,58	0	0	
201010607 COMM.CONC.PERS.ESTERNO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
201010609 ALTRI COSTI	5.087,42	0	3.000,00	2.087,42	11,2	0	11,20	0	2.076,22	
201010610 FORM. PERSONALE T.A.	150.000,00	7.192,54	5.072,25	152.120,29	48.522,18	39.894,00	88.416,18	0	63.704,11	

Università degli Studi di Trieste
Conto consuntivo esercizio 2007
Uscite

GESTIONE DI COMPETENZA										
Voci di bilancio		Previsione				Competenza			Diff. rispetto alla previsione	
Posizione Finanziaria	Iniziale	Variazioni		Definitiva	Somme Impegnate			Positiva	Negativa	
		Positive	Negative		Pagato	Da Pagare	Totale			
2010107	STIP.DIRIGENTI TEMP. IND.	107.000,00	0	28.388,00	78.612,00	0	0	0	0	78.612,00
201010701	STIP.DIRIGENTI TEMP. IND.	107.000,00	0	28.388,00	78.612,00	0	0	0	0	78.612,00
201010703	CONTRIBUTI OBBLIGAT.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2010108	COMP.DIRIGENTI TEMP.DET.	199.566,00	0	77.178,00	122.388,00	75.125,84	4.009,84	79.135,68	0	43.252,32
201010801	COMP.DIRIGENTI TEMP.DET.	177.566,00	0	77.178,00	100.388,00	56.449,69	2.347,95	58.797,64	0	41.590,36
201010803	CONTRIBUTI OBBLIGAT.	22.000,00	0	0	22.000,00	18.676,15	1.661,89	20.338,04	0	1.661,96
2010109	COMP. DIRETTORE AMMINISTR.	170.315,00	3.304,16	0	173.619,16	158.023,97	15.530,89	173.554,86	0	64,30
201010901	COMP.DIRETTORE AMMINISTR.	127.796,78	3.304,16	0	131.100,94	121.937,27	9.099,37	131.036,64	0	64,3
201010903	CONTRIBUTI OBBLIGAT.	42.518,22	0	0	42.518,22	36.086,70	6.431,52	42.518,22	0	0
2010110	STIP.COLL.ESP.LIN. TEMP.DET.	396.560,00	178.435,85	98.433,36	476.562,49	420.048,35	27.506,87	447.555,22	0	29.007,27
201011001	STIP.COLL.ESP.LIN. TEMP.DET.	256.392,69	177.182,06	98.433,36	335.141,39	319.478,57	14.657,44	334.136,01	0	1.005,38
201011002	ARRETRATI	13.289,51	930,86	0	14.220,37	14.218,48	0	14.218,48	0	1,89
201011003	CONTRIBUTI OBBLIGAT.	91.176,81	322,93	0	91.499,74	78.650,31	12.849,43	91.499,74	0	0
201011004	INDENNITA' FINE RAPPORTO	28.000,00	0	0	28.000,00	0	0	0	0	28.000,00
201011007	CORRESPENSIONE INDENNITA' TFR	7.700,99	0	0	7.700,99	7.700,99	0	7.700,99	0	0
2010111	ALTRO PERSONALE	651.500,00	6.928.648,25	372.083,59	7.208.064,66	4.475.290,94	117.379,98	4.592.670,92	0	2.615.393,74
201011101	COLLAB. AMM. E TEC.	266.604,72	1.073.362,84	116.646,61	1.223.320,95	929.541,65	33.593,66	963.135,31	0	260.185,64
201011102	COLL. DI RICERCA	-139.500,00	2.124.548,60	105.634,52	1.879.414,08	934.405,02	14.908,69	949.313,71	0	930.100,37
201011103	ASSEGNI DI RICERCA	-92.000,00	3.353.440,20	129.660,69	3.131.779,51	1.874.060,12	12.447,13	1.886.507,25	0	1.245.272,26
201011104	RICERCATORI A TEMP. DET.	-54.400,00	369.450,17	20.141,77	294.908,40	171.478,50	6.978,54	178.457,04	0	116.451,36
201011105	CONTR. OBBL. ASS. RICERCA	282.000,00	0	0	282.000,00	252.252,48	24.314,64	276.567,12	0	5.432,88
201011106	CONTR.OBBL.COLL.AMM.TECN.Co.Co.Co	174.395,28	7.846,44	0	182.241,72	127.971,35	10.286,71	138.258,06	0	43.983,66
201011107	CONTR.OBBL.COLL.DID.RIC.Co.Co.Co	160.000,00	0	0	160.000,00	138.259,81	8.425,73	146.685,54	0	13.314,46
201011108	CONTR.OBBL.RICERCATORI TEMPO DET.	54.400,00	0	0	54.400,00	47.322,01	6.424,88	53.746,89	0	653,11
2010112	COMP.ACCESSORIE. DOC. E RIC.	433.730,00	302.208,39	557,60	735.380,79	607.718,90	67.713,77	675.432,67	0	59.948,12
201011201	INDENNITA' DI CARICA	334.474,73	8.972,37	0	343.447,10	329.567,59	13.879,51	343.447,10	0	0
201011202	COMP.INCARICHI. PERS. DOC. E RIC.	-22.378,92	255.557,48	0	233.178,56	159.837,50	33.088,41	192.925,91	0	40.252,65
201011203	ALTRE IND.DOC E RIC.	-20.742,40	35.000,00	557,60	13.700,00	3.816,83	3.383,17	7.200,00	0	6.500,00
201011204	CONTRIBUTI OBBLIGAT.	142.376,59	2.678,54	0	145.055,13	114.496,98	17.362,68	131.859,66	0	13.195,47
2010113	COMP.ACCESSORIE.PERS. TA	1.318.200,00	589.619,84	320,00	1.907.499,84	1.223.868,74	116.545,07	1.340.413,81	0	567.086,03
201011301	STRAORD.PERS. TA TEMP.IND.	105.704,99	0	0	105.704,99	59.629,70	22.850,93	82.480,63	0	23.224,36
201011302	STRAORD.PERS. TA TEMP.DET.	3.264,17	0	0	3.264,17	1.620,34	1.643,83	3.264,17	0	0
201011303	FONDO PRO.COLL.IND.	652.138,02	365.430,05	0	1.017.568,07	536.363,71	41.016,92	577.380,63	0	440.187,44
201011304	FON.PRO.COLL.IND. TEMP.IND.	28.381,10	500	0	28.881,10	23.749,18	4.630,36	28.379,54	0	501,56
201011305	IND. POSIZIONE EP	291.431,94	0	0	291.431,94	189.420,19	14.552,54	203.972,73	0	87.459,21
201011306	COMP.INCARICHI PERS. TEMP.IND.	-13.341,29	70.273,96	0	56.932,67	55.129,34	0	55.129,34	0	1.803,33
201011308	ALTRE IND.PERS. TA TEMP.IND.	-20.421,76	153.415,83	320	132.674,07	128.622,79	900,87	129.523,66	0	3.150,41

Università degli Studi di Trieste
Conto consuntivo esercizio 2007
Uscite

GESTIONE DI COMPETENZA										
Voci di bilancio		Previsione				Competenza			Diff. rispetto alla previsione	
Posizione Finanziaria		Iniziale	Variazioni		Definitiva	Somme Impegnate			Positiva	Negativa
			Positive	Negative		Pagato	Da Pagare	Totale		
201011309	ALTRE IND.PERS. TA TEMP.DET.	693,5	0	0	693,50	541,86	129,7	671,56	0	21,94
201011310	CONTR.OBBL.PERS. TA TEMP.IND.	262.682,92	0	0	262.682,92	223.167,78	28.797,75	251.965,53	0	10.717,39
201011311	CONTR.OBBL.PERS. TA TEMP.DET.	7.666,41	0	0	7.666,41	5.623,85	2.022,17	7.646,02	0	20,39
2010115	COMP.ACCESSORIE. DIRIGENTI	113.882,00	178.063,95	0	291.945,95	158.518,99	22.782,74	181.301,73	0	110.644,22
201011501	COMP.ACC.DIRETTORE AMMINISTR.	27.740,42	30.231,72	0	57.972,14	20.050,32	2.811,78	22.862,10	0	35.110,04
201011502	COMP. ACC. DIRIGENTI TEMP.IND.	23.283,14	18.333,86	0	41.617,00	7.780,45	6.335,55	14.116,00	0	27.501,00
201011503	COMP. ACC. DIRIGENTI TEMP.DET.	9.900,07	129.498,37	0	139.398,44	96.957,84	5.380,43	102.338,27	0	37.060,17
201011504	CONTRIB. OBB. DIRETT. AMMINISTR.	6.321,58	0	0	6.321,58	4.231,18	2.090,38	6.321,56	0	0,02
201011505	CONTRIB. OBB.DIRIGENTI TEMP.IND.	4.217,86	0	0	4.217,86	0	4.217,86	4.217,86	0	0
201011506	CONTRIB. OBB.DIRIGENTI TEMP.DET	42.418,93	0	0	42.418,93	29.499,20	1.946,74	31.445,94	0	10.972,99
2010116	IND MISS RIMB SPESE	182.500,00	148.311,77	18.592,95	312.218,82	192.770,49	30.715,82	223.486,31	0	88.732,51
201011601	IND MISS R. SPESE DOC. E RIC.	88.400,00	108.061,77	15.041,62	181.420,15	129.379,44	22.238,10	151.617,54	0	29.802,61
201011602	IND MISS R. SPESE TA	83.000,00	31.150,00	3.545,29	110.604,71	53.647,59	7.827,93	61.475,52	0	49.129,19
201011603	IND MISS R. SPESE COLLAB. LINGU.	4.000,00	0	0	4.000,00	3.577,99	0	3.577,99	0	422,01
201011604	IND MISS R. SPESE DIRIGENTI	6.200,00	0	0	6.200,00	1.434,41	231,3	1.665,71	0	4.534,29
201011605	IND MISS R. SPESE ALTRO PERSO.	900	9.100,00	6,04	9.993,96	4.731,06	418,49	5.149,55	0	4.844,41
2010117	IND. COMM. CONCORSI	206.000,00	112.954,23	0	318.954,23	275.669,30	14.207,40	289.876,70	0	29.077,53
201011701	IND. COMM. CONC. DOC. E RIC.DR	65.940,00	45.000,00	0	110.940,00	101.580,76	5.646,35	107.227,11	0	3.712,89
201011702	IND. COMM. CONC. TA	19.000,00	33.000,00	0	52.000,00	44.383,21	0	44.383,21	0	7.616,79
201011704	IND. COMM. CONC. DIRIGENTIC	5.000,00	0	0	5.000,00	0	0	0	0	5.000,00
201011706	IND. COMM. CONC. PERS.ESTERNO	116.060,00	34.954,23	0	151.014,23	129.705,33	8.561,05	138.266,38	0	12.747,85
20102	SPESE PERSONALE CONVENZ.	5.861.000,00	796.834,66	798.331,97	5.859.502,69	5.332.418,70	522.853,08	5.855.271,78	0	4.230,91
2010201	PERSON. DOC.RIC.SSN	5.849.000,00	712.498,37	753.260,36	5.808.238,01	5.307.615,44	500.074,59	5.807.690,03	0	547,98
201020101	INDEN.PERS.CONVE. ASS	264.700,00	0	107.195,96	157.504,04	145.911,92	11.592,10	157.504,02	0	0,02
201020102	INDEN.PERS.CON. IRCCS	682.000,00	0	237.857,67	444.142,33	411.142,69	32.999,60	444.142,29	0	0,04
201020103	INDEN.PERS.CONV. AOU	3.697.693,69	710.425,35	298.000,00	4.110.119,04	3.823.851,57	285.719,55	4.109.571,12	0	547,92
201020104	IND.PERS.ALTRE SSN	24.600,00	2.073,02	24.673,04	1.999,98	1.999,98	0	1.999,98	0	0
201020105	IND.ISCR.SPESE MISS.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
201020106	CONTR.OBBL.DOC. E RIC.	1.180.006,31	0	85.533,69	1.094.472,62	924.709,28	169.763,34	1.094.472,62	0	0
2010202	PERS.TA E DIRIGENTI TEM.IND. SSN	0	40000	38199,07	1800,93	1800,93	0	1800,93	0	0
201020202	IND.PER.TA.CONVENZ. IRCCS	-331,42	40.000,00	38.199,07	1.469,51	1.469,51	0	1.469,51	0	0
201020205	CONTR.OBBL.PERS. TA TEMP. IND.	331,42	0	0	331,42	331,42	0	331,42	0	0
2010204	IND.ALTRO PERS.CONV	12.000,00	21.444,29	0	33.444,29	12.264,95	21.179,09	33.444,04	0	0,25
201020401	IND.ALTRO PERS.CONV	12.000,00	21.444,29	0	33.444,29	12.264,95	21.179,09	33.444,04	0	0,25
2010205	IND.MISS. VIAGGI SSN	0	22892	6872,54	16019,46	10737,38	1599,4	12336,78	0	3682,68
201020501	IND.MISS.RIMB.SPESE VIAGGI SSN	0	22.892,00	6.872,54	16.019,46	10.737,38	1.599,40	12.336,78	0	3.682,68

Università degli Studi di Trieste
Conto consuntivo esercizio 2007
Uscite

GESTIONE DI COMPETENZA										
Voci di bilancio		Previsione				Competenza			Diff. rispetto alla previsione	
Posizione Finanziaria	Iniziale	Variazioni		Definitiva	Somme Impegnate			Positiva	Negativa	
		Positive	Negative		Pagato	Da Pagare	Totale			
20103	ALTRE SPESE PERSONALE	1.397.800,00	3.547.693,77	325.707,84	4.619.785,93	3.041.656,37	141.852,76	3.183.509,13	0	1.436.276,80
2010301	SPESE DOCENZA SOSTITUTIVA	1.132.800,00	3.241.301,93	325.707,84	4.048.394,09	2.777.340,78	141.852,76	2.919.193,54	0	1.129.200,55
201030101	SUPPL.PERS. DOC. E RIC.	183.928,85	757.489,02	59.986,40	881.431,47	497.633,54	60.053,70	557.687,24	0	323.744,23
201030103	DOCENTI A CONTRATTO	746.568,93	2.320.226,52	263.061,44	2.803.734,01	1.970.488,27	44.567,52	2.015.055,79	0	788.678,22
201030104	IND. MISS. VIAGGI	0	15.521,34	2.660,00	12.861,34	6.328,54	2.301,79	8.630,33	0	4.231,01
201030105	CONTR.OBBL.SUPPL. DOC. E RIC	40.670,32	85.413,89	0	126.084,21	91.934,71	31.804,54	123.739,25	0	2.344,96
201030109	CONTR.OBBL.DOCENTI CONTR.	161.631,90	62.651,16	0	224.283,06	210.955,72	3.125,21	214.080,93	0	10.202,13
2010302	COMPENSI SERV. RESI A TERZI	265.000,00	306.391,84	0	571.391,84	264.315,59	0	264.315,59	0	307.076,25
201030203	COMP. COMPARTEC. TA TEMP.IND.	216.561,04	290.351,21	0	506.912,25	199.836,00	0	199.836,00	0	307.076,25
201030205	COMP. COMPARTEC. TA TEMP.DET..	-3.092,06	16.040,63	0	12.948,57	12.948,57	0	12.948,57	0	0
201030207	CONTR.OBBL. TA TEMP.IND.	48.438,96	0	0	48.438,96	48.438,96	0	48.438,96	0	0
201030208	CONTR.OBBL. TA TEMP.DET	3.092,06	0	0	3.092,06	3.092,06	0	3.092,06	0	0
20104	FUNZIONAMENTO	17.514.396,00	15.920.623,88	1.107.895,67	32.327.124,21	18.967.235,19	9.448.528,59	28.415.763,78	0	3.911.360,43
2010401	SPESE PER MATERIALI	213.944,00	539.874,95	186.622,09	567.196,86	432.799,65	106.830,21	539.629,86	0	27.567,00
201040101	ABBONAMENTI	1.402,80	1.334,60	0	2.737,40	1.938,20	216	2.154,20	0	583,2
201040102	FOTOCOPIE,COPIE ELI.	1.482,33	2.502,78	691,84	3.293,27	2.547,56	585,97	3.133,53	0	159,74
201040104	PUBBLICAZIONI	122	1.121,90	380	863,90	144,75	719,15	863,90	0	0
201040105	DIPLOMI, LIBRETTI ST	44.535,00	618	0	45.153,00	24.652,06	20.499,83	45.151,89	0	1,11
201040106	MATERIALI DI CONSUMO	99.293,68	286.262,01	63.391,54	322.164,15	253.376,35	53.440,24	306.816,59	0	15.347,56
201040107	MATERIALI DI LABORAT	-3.329,07	221.871,31	118.974,42	99.567,82	75.427,18	12.799,64	88.226,82	0	11.341,00
201040108	MATERIALE TEC. DI OFFICINA	46.800,00	15.157,86	2.446,80	59.511,06	45.676,88	13.699,79	59.376,67	0	134,39
201040109	VESTIARIO	10.564,27	9.168,24	737,49	18.995,02	18.611,26	383,76	18.995,02	0	0
201040110	COMBUSTIBILE E CARBURANTE	9.155,15	600	0	9.755,15	8.022,77	1.732,38	9.755,15	0	0
201040111	ALTRI ACQUISTI	54	35,01	0	89,01	54	35,01	89,01	0	0
201040112	TARGHE,TAB.SEGNALET.	3.863,84	1.203,24	0	5.067,08	2.348,64	2.718,44	5.067,08	0	0
2010402	SPESE PER PRESTAZION	3.673.589,00	3.204.991,53	256.854,06	6.621.726,47	4.780.416,68	1.651.759,27	6.432.175,95	0	189.550,52
201040201	LICENZE SOFTWARE	1.033,64	23.774,75	1.002,90	23.805,49	12.780,06	11.007,43	23.787,49	0	18
201040202	ASSISTENZA SOFTWARE	3.240,00	7.837,18	63	11.014,18	4.520,38	6.493,80	11.014,18	0	0
201040203	SVILUPPO SOFTWARE	4.315,02	19.091,76	0	23.406,78	7.920,00	15.471,78	23.391,78	0	15
201040204	SERVIZI CALCOLO INFORMATICI	106.364,00	5.082,00	15.900,00	95.546,00	47.957,05	19.679,79	67.636,84	0	27.909,16
201040205	UTENZE E CANONI RETI DI TRASMISS.	106.516,00	0	0	106.516,00	105.546,50	0	105.546,50	0	969,5
201040206	COLLEG. BANCHE DATI	1.836,00	12	0	1.848,00	1.212,00	636	1.848,00	0	0
201040207	LETTURA FOGLI OTTICI	-628	7.000,00	266,2	6.105,80	1.872,00	4.233,80	6.105,80	0	0
201040208	INCARICHI STRAORD. TA	57.928,23	198.087,59	45.439,54	210.576,28	123.943,95	68.346,65	192.290,60	0	18.285,68
201040209	ORGANIZ. MANIFES. E CONV.	53.463,60	140.563,90	28.640,62	165.386,88	88.399,16	45.923,85	134.323,01	0	31.063,87
201040210	INTERPRETARIATO	349,44	249,6	0	599,04	599,04	0	599,04	0	0
201040211	CONSULENZE TECNIC.AMMI.LEGALI	0	9.012,47	6.462,47	2.550,00	2.541,56	0	2.541,56	0	8,44
201040212	SPESE PER LITI	13.800,00	56.492,88	8.532,00	61.760,88	54.591,63	2.224,00	56.815,63	0	4.945,25
201040213	SERV. PART-TIME STUDENTI	90.988,78	70.287,47	23.731,62	137.544,63	64.468,38	65.944,76	130.413,14	0	7.131,49
201040214	SERV.AUSILIARI	411.900,00	600.927,60	0	1.012.827,60	731.645,79	234.504,69	966.150,48	0	46.677,12
201040215	TRASLOCHI E MOVIMENTAZIONI	29.116,61	41.150,00	29.520,00	40.746,61	32.885,56	5.646,40	38.531,96	0	2.214,65

Università degli Studi di Trieste
Conto consuntivo esercizio 2007
Uscite

GESTIONE DI COMPETENZA										
Voci di bilancio		Previsione				Competenza			Diff. rispetto alla previsione	
Posizione Finanziaria		Iniziale	Variazioni		Definitiva	Somme Impegnate			Positiva	Negativa
			Positive	Negative		Pagato	Da Pagare	Totale		
201040216	SORVEGLIANZA	314.386,79	238.757,13	5.297,50	547.846,42	456.515,06	90.678,35	547.193,41	0	653,01
201040217	PULIZIA E LAVANDERIA	711.656,00	352.977,76	1.200,00	1.063.433,76	650.615,41	411.822,49	1.062.437,90	0	995,86
201040218	SPESE POSTALI E SPEDIZIONE.	58.484,78	60.860,23	1.907,87	117.437,14	99.152,42	2.215,62	101.368,04	0	16.069,10
201040219	GRAFICA,STAMPA,LEGATORIA	92.357,44	51.293,83	18.083,24	125.568,03	66.036,61	50.273,79	116.310,40	0	9.257,63
201040220	UTENZE CANONI ENERGIA ELETTRI.	507.100,00	880.500,00	0	1.387.600,00	1.105.529,85	280.264,20	1.385.794,05	0	1.805,95
201040221	UTENZE,CANONI TELEFONIA FISSA	215.587,29	244.755,41	38.685,40	421.657,30	360.731,32	53.545,91	414.277,23	0	7.380,07
201040222	ASSICURAZIONI	401.436,67	2.298,00	24.261,62	379.473,05	374.428,93	0	374.428,93	0	5.044,12
201040223	ALTRI SERVIZI	-8.301,94	15.492,92	2.223,26	4.967,72	1.997,04	220,68	2.217,72	0	2.750,00
201040225	PEDAGGI AUTOSTR.PARCH.TRASP.	16.370,00	36.224,00	78,6	52.515,40	36.891,41	15.404,70	52.296,11	0	219,29
201040227	SPESE ASSISTENZA DISABILI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
201040228	UTENZE E CANONI ACQUA	321.400,00	20.000,00	0	341.400,00	189.739,03	151.080,17	340.819,20	0	580,8
201040229	UTENZE E CANONI GAS	117.500,00	0	0	117.500,00	49.774,98	63.900,01	113.674,99	0	3.825,01
201040230	UTENZE E CANONI TELEFO.MOBIL.	18.756,65	494,02	0	19.250,67	18.770,24	143,11	18.913,35	0	337,32
201040231	SMALTIMENTO RIFIUTI	26.632,00	50.000,00	0	76.632,00	35.730,80	39.514,07	75.244,87	0	1.387,13
201040232	SPESA CORRENTE PER BREVETTI	0	71.769,03	5.558,22	66.210,81	53.620,52	12.583,22	66.203,74	0	7,07
2010403	SPESE PER GODIMENTO BENI, TERZI	813.207,00	64.191,54	15.676,30	861.722,24	793.362,38	58.201,86	851.564,24	0	10.158,00
201040301	NOLEGGIO PULLMAN	-112,7	4.000,00	1.907,30	1.980,00	1.980,00	0	1.980,00	0	0
201040302	NOLEGGIO ATTREZZATURE	45.394,70	24.428,85	13.669,00	56.154,55	41.345,97	11.326,39	52.672,36	0	3.482,19
201040303	LOCAZIONI	751.070,00	0	0	751.070,00	706.335,56	38.235,47	744.571,03	0	6.498,97
201040304	AFFITTO STAND E SALE	16.855,00	35.762,69	100	52.517,69	43.700,85	8.640,00	52.340,85	0	176,84
2010404	SPESE MANUT. ORDINARIA	2.031.189,00	1.140.736,28	36.332,96	3.135.592,32	1.900.207,32	1.193.542,04	3.093.749,36	0	41.842,96
201040401	MANUTENZ. IMPIANTI	541.927,89	63.624,31	16.723,42	588.828,78	401.745,33	185.657,27	587.402,60	0	1.426,18
201040402	MANUTENZ. IMMOBILI	522.494,48	192.436,81	538	714.393,29	435.460,77	275.713,11	711.173,88	0	3.219,41
201040403	MANUT. AREE VERDI	58.538,33	110.000,00	0	168.538,33	38.226,22	130.312,11	168.538,33	0	0
201040404	MANUTENZ.MACCHINARI	43.560,84	71.143,82	5.949,80	108.754,86	96.625,65	8.367,96	104.993,61	0	3.761,25
201040405	MANUT.MOBILI-ARREDI	24.197,01	33.099,20	0	57.296,21	50.173,99	6.732,00	56.905,99	0	390,22
201040406	MANUT. AUTOMEZZI	-5.031,81	14.300,00	152,34	9.115,85	7.972,14	1.143,52	9.115,66	0	0,19
201040407	MANUTENZ. SOFTWARE	0	16.600,00	2.152,00	14.448,00	14.448,00	0	14.448,00	0	0
201040408	MANUTENZ. HARDWARE	219,95	17.320,96	6.416,40	11.124,51	7.006,38	1.824,00	8.830,38	0	2.294,13
201040409	ALTRE SPESE. MANUT. ORDINARIA	35.790,41	20.000,00	0	55.790,41	40.412,73	14.481,06	54.893,79	0	896,62
201040410	ADEG. NORME L. 626	0	0	0	0	0	0	0	0	0
201040411	RISCALD.CONDIZ.CONDUZIONE.IMP.	809.491,90	602.211,18	4.401,00	1.407.302,08	808.136,11	569.311,01	1.377.447,12	0	29.854,96
2010405	SPESE FUNZ.ORGAN.ISTITUZIONALI	170.295,00	0,00	10.000,00	160.295,00	97.044,15	31.641,97	128.686,12	0	31.608,88
201040501	GETTONI PRES. E INDENNITA'	84.021,50	0	0	84.021,50	30.143,48	26.486,50	56.629,98	0	27.391,52
201040502	COMP. RIMB.REVISORI.CONTI	72.541,00	0	10.000,00	62.541,00	57.936,79	4.192,67	62.129,46	0	411,54
201040503	SPESE ALTRI ORGANI	3.732,50	0	0	3.732,50	3.552,53	0	3.552,53	0	179,97
201040504	MISS.RIMB.ORG.ISTITUZIONALI	10.000,00	0	0	10.000,00	5.411,35	962,8	6.374,15	0	3.625,85
2010406	SPESE DIDATT. E RICERCA	330.000,00	1.491.857,95	141.422,78	1.680.435,17	989.935,32	292.259,63	1.282.194,95	0	398.240,22
201040601	BORSE DI RICERCA	0	1.084.742,61	51.882,70	1.032.859,91	789.290,57	11.069,65	800.360,22	0	232.499,69
201040602	BORSE POST DOTTORATO	330.000,00	139.500,00	0	469.500,00	99.109,09	223.271,03	322.380,12	0	147.119,88
201040604	ALTRE BORSE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
201040606	INCARIC.STR. PER LA RICERCA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
201040607	CONFERENZ.E RELATORI	-1.777,96	266.115,34	88.217,68	176.119,70	99.757,70	57.918,95	157.676,65	0	18.443,05

Università degli Studi di Trieste
 Conto consuntivo esercizio 2007
 Uscite

GESTIONE DI COMPETENZA										
Voci di bilancio		Previsione				Competenza			Diff. rispetto alla previsione	
Posizione Finanziaria	Iniziale	Variazioni		Definitiva	Somme Impegnate			Positiva	Negativa	
		Positive	Negative		Pagato	Da Pagare	Totale			
201040608	INDENN. MISS.RIMB.SPESE VIAGGI	1.777,96	1.500,00	1.322,40	1.955,56	1.777,96	0	1.777,96	0	177,6
2010407	SPESE PER INTERVENTI AGLI STUDENTI	9.471.878,00	8.802.035,91	379.602,71	17.894.311,20	9.051.361,89	5.780.950,09	14.832.311,98	0	3.061.999,22
201040701	ESERCITAZ., VIAGGI	-522,88	73.320,80	5.880,29	66.917,63	33.403,38	3.202,60	36.605,98	0	30.311,65
201040702	INDENN. MISS.RIMB.SPESE VIAGGI	306,89	1.070,66	0	1.377,55	303,84	870,66	1.174,50	0	203,05
201040703	BORSE CORSI DOTTORATO	4.079.341,00	1.539.747,87	0	5.619.088,87	3.722.531,44	836.601,37	4.559.132,81	0	1.059.956,06
201040704	BORSE SPEC. MEDICHE	4.328.107,00	5.345.907,16	0	9.674.014,16	4.294.518,67	4.785.359,89	9.079.878,56	0	594.135,60
201040705	BORSE ALTRE SCUOLE	89.100,00	0	0	89.100,00	68.850,00	12.150,00	81.000,00	0	8.100,00
201040706	BORSE MOBILITA' INTERNAZIONALE	365.620,00	375.373,46	28.920,00	712.073,46	218.955,16	0	218.955,16	0	493.118,30
201040707	TUTOR ED ESERC.DIDATICI	5.500,00	720.296,92	61.003,21	664.793,71	368.143,85	93.385,27	461.529,12	0	203.264,59
201040708	PREMI DI STUDIO	9.500,00	17.506,72	2.308,88	24.697,84	16.041,97	41,05	16.083,02	0	8.614,82
201040709	SUSSIDI AGLI STUDENTI	0	35.000,00	31.758,49	3.241,51	0	0	0	0	3.241,51
201040710	ATTIVITA' CULTURALI	31.715,99	14.767,76	2.715,99	43.767,76	2.593,97	3.861,79	6.455,76	0	37.312,00
201040711	SCAMBI CULTURALI	16.800,00	14.799,82	1.265,53	30.334,29	14.436,04	6.954,65	21.390,69	0	8.943,60
201040712	ALTRE ATTIVITA'	374.409,00	87.594,70	176.625,36	285.378,34	26.615,60	3.137,81	29.753,41	0	255.624,93
201040713	ASSEGNI,BORSE STUDIO	172.001,00	576.650,04	69.124,96	679.526,08	284.967,97	35.385,00	320.352,97	0	359.173,11
2010408	ALTRE SPESE	810.294,00	676.935,72	81.384,77	1.405.844,95	922.107,80	333.343,52	1.255.451,32	0	150.393,63
201040801	RAPPRESENTANZA	8.888,35	7.408,25	5.870,74	10.425,86	6.605,69	1.359,95	7.965,64	0	2.460,22
201040802	OSPITALITA'	36.609,60	45.446,02	32.311,61	49.744,01	22.153,75	17.035,00	39.188,75	0	10.555,26
201040804	RIMBORSO TASSE STUDENTI	500.000,00	302.441,00	1.681,52	800.759,48	691.886,74	0	691.886,74	0	108.872,74
201040805	RESTITUZIONI E RIMBORSI VARI	146.294,00	232.695,85	20.920,90	358.068,95	69.694,25	286.432,88	356.127,13	0	1.941,82
201040806	PUBBLICITA'	97.152,05	65.650,00	10.600,00	152.202,05	116.901,25	10.580,11	127.481,36	0	24.720,69
201040809	ALTRE SPESE	0	4.294,60	0	4.294,60	3.400,12	239,02	3.639,14	0	655,46
201040810	ONERI CONTEZIOSO,DIF. IN GIUDIZ.	20.000,00	0	10.000,00	10.000,00	8.836,00	0	8.836,00	0	1.164,00
201040811	ARTICOLI PROMOZIONALI	1.350,00	19.000,00	0	20.350,00	2.630,00	17.696,56	20.326,56	0	23,44
20105	TRASFERIMENTI A TERZI	1.189.301,00	357.777,09	702.952,58	844.125,51	784.084,93	55.455,99	839.540,92	0	4.584,59
2010501	QUOTE ASSOCIATIVE E CONTRIBU.	1.189.301,00	357.777,09	702.952,58	844.125,51	784.084,93	55.455,99	839.540,92	0	4.584,59
201050101	QUOTE ASSOCIATIVE	79.778,42	22.238,99	5.624,58	96.392,83	84.300,62	10.207,62	94.508,24	0	1.884,59
201050102	CONTRIB. CONSORZI, ENTI	1.059.522,58	335.538,10	697.328,00	697.732,68	649.784,31	45.248,37	695.032,68	0	2.700,00
201050103	CONTRIB. C.R.U.T. UNIV. TS	10.000,00	0	0	10.000,00	10.000,00	0	10.000,00	0	0
201050104	CONTRIBUTI AL CUS	40.000,00	0	0	40.000,00	40.000,00	0	40.000,00	0	0
20106	IMPOSTE E TASSE	8.066.114,00	1.524.149,38	211.695,68	9.378.567,70	7.626.993,23	1.366.439,26	8.993.432,49	0	385.135,21
2010601	IMPOSTE E TASSE	650.000,00	384.108,29	0	1.034.108,29	725.106,17	309.002,11	1.034.108,28	0	0,01
201060101	IRAP	0	0	0	0	0	0	0	0	0
201060102	IVA COMMERCIALE	650.000,00	384.108,29	0	1.034.108,29	725.106,17	309.002,11	1.034.108,28	0	0,01
2010602	IRAP	6.988.824,00	1.136.179,23	196.895,68	7.928.107,55	6.597.992,21	1.055.311,39	7.653.303,60	0	274.803,95
201060201	IRAP DOC. E RIC. TEMP. IND.	4.988.032,50	26.015,15	160.000,00	4.854.047,65	4.125.658,40	689.907,75	4.815.566,15	0	38.481,50
201060202	IRAP DIRIGENTI TEMP. IND.	9.500,00	1.199,86	0	10.699,86	0	1.199,86	1.199,86	0	9.500,00
201060203	IRAP PERS. TA TEMP. IND.	1.592.549,79	61.869,73	0	1.654.419,52	1.354.903,53	219.007,01	1.573.910,54	0	80.508,98
201060204	IRAP COLL.ESP.LING. TEMP. IND.	56.263,00	80.699,70	0	136.962,70	128.254,59	8.510,75	136.765,34	0	197,36

Università degli Studi di Trieste
Conto consuntivo esercizio 2007
Uscite

GESTIONE DI COMPETENZA										
Voci di bilancio		Previsione				Competenza			Diff. rispetto alla previsione	
Posizione Finanziaria		Iniziale	Variazioni		Definitiva	Somme Impegnate			Positiva	Negativa
			Positive	Negative		Pagato	Da Pagare	Totale		
201060205	IRAP SUPPLENZE	88,73	46.965,21	0	47.053,94	35.078,18	11.975,76	47.053,94	0	0
201060206	IRAP DOCENTI A CONTR.	-4.680,73	158.730,25	0	154.049,52	131.819,29	1.681,81	133.501,10	0	20.548,42
201060207	IRAP DIRETTORE AMMINISTRAT.	14.200,00	2.043,85	3.054,16	13.189,69	10.917,54	2.272,15	13.189,69	0	0
201060208	IRAP DIRIGENTI TEMP.DET.	15.300,00	3.424,12	0	18.724,12	12.587,47	1.026,55	13.614,02	0	5.110,10
201060209	IRAP PERS. TA TEMP.DET.	80.878,21	15.420,61	0	96.298,82	79.640,54	15.218,54	94.859,08	0	1.439,74
201060210	IRAP COLLESP.LING. TEMP. DET.	33.300,00	467,17	4.219,58	29.547,59	25.257,63	4.259,03	29.516,66	0	30,93
201060211	IRAP DOC. E RIC. EQUIPARAT. SSN	0	420.175,60	23.105,64	397.069,96	338.639,92	58.430,04	397.069,96	0	0
201060213	IRAP TA EQUIPARAT. SSN	0	3.000,00	2.883,59	116,41	116,41	0	116,41	0	0
201060215	IRAP CO.CO.CO	23.736,60	162.328,10	217,25	185.847,45	147.471,23	10.212,90	157.684,13	0	28.163,32
201060216	IRAP BORSE	0	69.806,00	0	69.806,00	59.612,43	6.333,40	65.945,83	0	3.860,17
201060217	IRAP STUDENTI	17.364,17	34.236,19	2.866,25	48.734,11	35.080,44	1.331,70	36.412,14	0	12.321,97
201060218	IRAP ALTRE SPESE	162.291,73	34.797,69	549,21	196.540,21	99.830,00	22.082,47	121.912,47	0	74.627,74
201060219	IRAP RIC. TEMPO DET.	0	15.000,00	0	15.000,00	13.124,61	1.861,67	14.986,28	0	13,72
2010603	ALTRE IMPOSTE	427.290,00	3.861,86	14.800,00	416.351,86	303.894,85	2.125,76	306.020,61	0	110.331,25
201060301	IMPOSTE SUL REDDITO	250.000,00	0	0	250.000,00	163.955,00	0	163.955,00	0	86.045,00
201060302	IMPOSTE PATRIMONIO	31.759,50	700	0	32.459,50	19.075,18	0	19.075,18	0	13.384,32
201060303	IMPOSTE SUL REGISTRO	22.844,73	0	9.800,00	13.044,73	7.105,41	300,57	7.405,98	0	5.638,75
201060304	TASSA TARSU	119.081,00	0	5.000,00	114.081,00	109.977,41	840,22	110.817,63	0	3.263,37
201060305	VALORI BOLLATI	2.778,35	2.760,86	0	5.539,21	2.863,11	984,97	3.848,08	0	1.691,13
201060306	ALTRI TRIBUTI	826,42	401	0	1.227,42	918,74	0	918,74	0	308,68
20107	ONERI FINANZIARI	2.582,00	875.963,18	0	878.545,18	871.145,19	139,80	871.284,99	0	7.260,19
2010701	INTERESSI PASSIVI	2.582,00	875.963,18	0	878.545,18	871.145,19	139,80	871.284,99	0	7.260,19
201070102	INT.PASS.DEP.PREST.	0	323.374,52	0	323.374,52	323.374,52	0	323.374,52	0	0
201070103	SPESE BANCARIE	2.582,00	9.440,15	0	12.022,15	4.622,16	139,80	4.761,96	0	7.260,19
201070105	INT PASS MED-LUNG	0	446.003,77	0	446.003,77	446.003,77	0	446.003,77	0	0
201070108	INT PASS DEP E PREST	0	97.144,74	0	97.144,74	97.144,74	0	97.144,74	0	0
20108	SPESE NON CLASSIFICABILI.	5.438.633,00	4.829.408,07	7.990.122,93	2.277.918,14	0	0	0	0	2.277.918,14
2010801	FONDO DI RISERVA	206.583,00	0	129.644,00	76.939,00	0	0	0	0	76.939,00
2010801	FONDO DI RISERVA	206.583,00	0	129.644,00	76.939,00	0	0	0	0	76.939,00
2010802	ALTRI FONDI	5.232.050,00	4.829.408,07	7.860.478,93	2.200.979,14	0	0	0	0	2.200.979,14
201080202	FONDI ATTESA DESTINAZ	-154.263,00	2.862.837,21	2.503.984,92	204.589,29	0	0	0	0	204.589,29
201080203	FONDI FINALIZ.ATESA CENTRO SP	2.241.400,00	956.487,09	2.124.315,48	1.073.571,61	0	0	0	0	1.073.571,61
201080204	FONDI FINALIZ. ATTESA PROGRAM.	3.144.913,00	1.010.083,77	3.232.178,53	922.818,24	0	0	0	0	922.818,24
202	SPESE IN CONTO CAPITALE	1.109.989,00	4.785.708,95	679.145,19	5.216.552,76	1.353.254,39	3.081.077,64	4.434.332,03	0	782.220,73
20209	IMMOBILIZZ. MATERIALI	1.103.989,00	4.719.357,16	678.145,27	5.145.200,89	1.311.929,60	3.057.098,63	4.369.028,23	0	776.172,66
2020901	RICOSTR.RIPRIST.TRASF.IMMOBILI	1.033.619,00	2.503.216,08	582.060,00	2.954.775,08	393.842,71	1.818.350,74	2.212.193,45	0	742.581,63
202090102	RICOSTR.RIPRIST.TRASF.IMMOBILI	1.015.619,00	2.011.828,00	564.060,00	2.463.387,00	300.815,12	1.419.990,25	1.720.805,37	0	742.581,63

Università degli Studi di Trieste
Conto consuntivo esercizio 2007
Uscite

GESTIONE DI COMPETENZA										
Voci di bilancio		Previsione				Competenza			Diff. rispetto alla previsione	
Posizione Finanziaria		Iniziale	Variazioni		Definitiva	Somme Impegnate			Positiva	Negativa
			Positive	Negative		Pagato	Da Pagare	Totale		
202090109	ALTRI INTERV EDILIZI	18.000,00	491.388,08	18.000,00	491.388,08	93.027,59	398.360,49	491.388,08	0	0
2020902	ACQUISIZIONE IMPIANTI	39.000,00	325.506,69	0	364.506,69	278.288,85	78.454,84	356.743,69	0	7.763,00
202090201	CABLAGGI	0	7.122,00	0	7.122,00	6.594,00	528	7.122,00	0	0
202090202	IMPIANTI	16.497,60	229.867,20	0	246.364,80	210.091,73	28.510,07	238.601,80	0	7.763,00
202090204	MANUT.STRAOR.IMPIANTI	22.502,40	88.517,49	0	111.019,89	61.603,12	49.416,77	111.019,89	0	0
2020903	ACQUISIZ. ATTREZZAT.	15.540,00	574.769,56	46.931,16	543.378,40	346.063,19	177.026,38	523.089,57	0	20.288,83
202090303	ATTREZZAT. INFORMATICHE	6.603,36	209.074,77	20.976,25	194.701,88	119.953,99	69.910,45	189.864,44	0	4.837,44
202090304	ATTREZ. DI SERVIZIO	14.785,18	76.560,52	3.720,04	87.625,66	42.564,72	44.650,34	87.215,06	0	410,6
202090306	ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIF.	-5.848,54	289.134,27	22.234,87	261.050,86	183.544,48	62.465,59	246.010,07	0	15.040,79
2020904	ACQUISIZ. PERIODICI	0	42361,35	16617,71	25743,64	8749,25	16994,39	25743,64	0	0
202090401	ACQUISIZIONE PERIODICI	-1	9.591,14	1.407,75	8.182,39	0	8.182,39	8.182,39	0	0
202090402	ACQUISIZIONE LIBRI	1	32.770,21	15.209,96	17.561,25	8.749,25	8.812,00	17.561,25	0	0
2020905	ACQUIS. ALTRI BENI	15.830,00	427.503,48	32.536,40	410.797,08	284.985,60	120.272,28	405.257,88	0	5.539,20
202090501	MOBILI E ARREDI	11.700,00	424.503,48	32.536,40	403.667,08	281.985,60	116.170,68	398.156,28	0	5.510,80
202090503	ALTRI	4.130,00	3.000,00	0	7.130,00	3.000,00	4.101,60	7.101,60	0	28,4
2020906	ACQ BENI IMMOBILI	0	846000	0	846000	0	846000	846000	0	0
202090601	ACQ FABBR RES ISTIT	0	846.000,00	0	846.000,00	0	846.000,00	846.000,00	0	0
20210	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0	50851,79	999,92	49851,87	39574,79	10229,01	49803,8	0	48,07
2021001	ACQUISIZ. IMMOB. IMMATERIALI	0	50851,79	999,92	49851,87	39574,79	10229,01	49803,8	0	48,07
202100101	SOFTWARE	0	41.491,79	999,92	40.491,87	30.262,78	10.229,01	40.491,79	0	0,08
202100102	BREVETTI E ALTRI BENI	0	9.360,00	0	9.360,00	9.312,01	0	9.312,01	0	47,99
20211	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	6.000,00	15.500,00	0	21.500,00	1.750,00	13.750,00	15.500,00	0	6.000,00
2021101	ACQ.TITOLI E PARTECIPAZIONI	6.000,00	15.500,00	0	21.500,00	1.750,00	13.750,00	15.500,00	0	6.000,00
202110101	TITOLI DI STATO	6.000,00	0	0	6.000,00	0	0	0	0	6.000,00
202110104	ALTRE PARTECIPAZIONI	0	15.500,00	0	15.500,00	1.750,00	13.750,00	15.500,00	0	0
203	ESTINZIONE MUTUI	5.059.300,00	109.879,20	976.402,23	4.192.776,97	4.191.109,25	0	4.191.109,25	0	1.667,72
20312	ESTINZIONE MUTUI	5.059.300,00	109.879,20	976.402,23	4.192.776,97	4.191.109,25	0	4.191.109,25	0	1.667,72
2031201	ESTINZIONE MUTUI	4.909.300,00	109.879,20	976.402,23	4.042.776,97	4.041.109,25	0	4.041.109,25	0	1.667,72
203120101	RIMB.MUTUI CASSA DEPOSITI	1.802.051,77	0	530.402,45	1.271.649,32	1.269.981,60	0	1.269.981,60	0	1.667,72
203120103	RIMB MUTUI DEP PREST	109.879,20	109.879,20	0	219.758,40	219.758,40	0	219.758,40	0	0
203120104	RIMB. MUTUI AD ALTRI	2.997.369,03	0	445.999,78	2.551.369,25	2.551.369,25	0	2.551.369,25	0	0

Università degli Studi di Trieste
Conto consuntivo esercizio 2007
Uscite

GESTIONE DI COMPETENZA										
Voci di bilancio		Previsione				Competenza			Diff. rispetto alla previsione	
Posizione Finanziaria		Iniziale	Variazioni		Definitiva	Somme Impegnate			Positiva	Negativa
			Positive	Negative		Pagato	Da Pagare	Totale		
2031203	RIM. ANTICIPAZIONI	150.000,00	0	0	150.000,00	150.000,00	0	150.000,00	0	0
203120302	RIM. ALTRE ANTICIPAZIONI	150.000,00	0	0	150.000,00	150.000,00	0	150.000,00	0	0
204	TRASFERIMENTI	7.061.290,00	2.587.038,63	582.690,68	9.065.637,95	2.962.126,63	5.340.344,61	8.302.471,24	0	763.166,71
20413	TRASFERIMENTI INTERNI	6.818.000,00	1.714.378,45	582.690,68	7.949.687,77	2.540.200,25	4.879.767,15	7.419.967,40	0	529.720,37
2041301	TRASFERIM.CORRENTI FFO	2.803.000,00	3.291,65	134.594,04	2.671.697,61	914.136,11	1.757.561,50	2.671.697,61	0	0
204130101	FFO DIPARTIMENTI	600.000,00	0	0	600.000,00	256.176,91	343.823,09	600.000,00	0	0
204130102	FFO CSA	2.068.000,00	0	0	2.068.000,00	657.959,20	1.410.040,80	2.068.000,00	0	0
204130104	FONDO FUNZ.ORDINARIO FACOLTA.	135.000,00	3.291,65	134.594,04	3.697,61	0	3.697,61	3.697,61	0	0
2041302	TRASF PER LIBRI E PERIODICI	1.500.000,00	295.000,00	0	1.795.000,00	592.028,00	1.202.972,00	1.795.000,00	0	0
204130201	RIVISTE	1.500.000,00	295.000,00	0	1.795.000,00	592.028,00	1.202.972,00	1.795.000,00	0	0
2041303	TRASFERIMENTI PER RICERCA	2.500.000,00	244.286,00	413.036,00	2.331.250,00	589.210,00	1.242.040,00	1.831.250,00	0	500.000,00
204130301	PROG.RIC.ATENEO-PRA	100.000,00	0	0	100.000,00	37.000,00	63.000,00	100.000,00	0	0
204130302	PROG. RICERCA FIRB	0	244.286,00	0	244.286,00	41.026,00	203.260,00	244.286,00	0	0
204130303	PROG.RIC.NAZION.-PRIN	2.400.000,00	0	413.036,00	1.986.964,00	511.184,00	975.780,00	1.486.964,00	0	500.000,00
204130304	ALTRI TRASF. PROGETTI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2041304	TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI	0	86520	34560	51960	48960	3000	51960	0	0
204130401	ATTREZZATURE DIDATT.	0	83.520,00	34.560,00	48.960,00	48.960,00	0	48.960,00	0	0
204130402	ALTRE ATTREZZATURE	0	3.000,00	0	3.000,00	0	3.000,00	3.000,00	0	0
2041305	ALTRI TRASF.CORRENTI	15.000,00	1.085.280,80	500,64	1.099.780,16	395.866,14	674.193,65	1.070.059,79	0	29.720,37
204130501	ALTRI TRASFERIMENTI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
204130502	TRASF.CSA CORSI POST.LAUREA	0	460.711,15	0	460.711,15	117.065,83	343.645,30	460.711,13	0	0,02
204130503	ALTRI TRASF. CSA	15.000,00	624.569,65	500,64	639.069,01	278.800,31	330.548,35	609.348,66	0	29.720,35
20414	TRASFERIMENTI ESTERNI	243.290,00	872.660,18	0	1.115.950,18	421.926,38	460.577,46	882.503,84	0	233.446,34
2041401	TRASF.CORR.IMPRESSE PUBBLICHE	175.290,00	413.911,69	0	589.201,69	203.911,69	385.290,00	589.201,69	0	0
204140101	TRASFERIMENTI VARI	175.290,00	413.911,69	0	589.201,69	203.911,69	385.290,00	589.201,69	0	0
2041402	TRASF.CORRENTI AD ALTRE UNIV.	0,00	157.701,52	0	157.701,52	83.781,52	2.568,46	86.349,98	0	71.351,54
204140201	TRASFERIMENTI VARI	0	157.701,52	0	157.701,52	83.781,52	2.568,46	86.349,98	0	71.351,54
2041403	TRASF.CORREN.ISTITUZ. PRIVATE	0,00	251.867,97	0	251.867,97	120.283,17	0	120.283,17	0	131.584,80
204140301	TRASFERIMENTI VARI	0	251.867,97	0	251.867,97	120.283,17	0	120.283,17	0	131.584,80

Università degli Studi di Trieste
 Conto consuntivo esercizio 2007
 Uscite

GESTIONE DI COMPETENZA										
Voci di bilancio		Previsione				Competenza			Diff. rispetto alla previsione	
Posizione Finanziaria		Iniziale	Variazioni		Definitiva	Somme Impegnate			Positiva	Negativa
			Positive	Negative		Pagato	Da Pagare	Totale		
2041404	ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI	68.000,00	49.179,00	0	117.179,00	13.950,00	72.719,00	86.669,00	0	30.510,00
204140401	TRASFERIMENTI VARI	68.000,00	49.179,00	0	117.179,00	13.950,00	72.719,00	86.669,00	0	30.510,00
205	PARTITE GIRO E CONTAB.SPECIALE	4.179.090,00	209.323,56	320.448,90	4.067.964,66	3.307.588,28	760.376,38	4.067.964,66	0	0
20515	PARTITE DI GIRO	4.000.000,00	209.323,56	298.055,34	3.911.268,22	3.190.066,15	721.202,07	3.911.268,22	0	0
2051501	PARTITE DI GIRO	4.000.000,00	209.323,56	298.055,34	3.911.268,22	3.190.066,15	721.202,07	3.911.268,22	0	0
205150101	CONGUAGLIO E ASSIST. FISCALE	350.000,00	0	30.764,75	319.235,25	319.235,25	0	319.235,25	0	0
205150103	DEPOSITI CAUZIONALI	150.000,00	0	138.630,27	11.369,73	3.335,70	8.034,03	11.369,73	0	0
205150104	ANTICIPAZIONI	100.000,00	28.806,25	0	128.806,25	123.228,88	5.577,37	128.806,25	0	0
205150105	TASSA REGIONALE PER ERDISU	2.200.000,00	86.173,33	0	2.286.173,33	1.697.583,45	588.589,88	2.286.173,33	0	0
205150106	PAGAMENTO IMPOSTA BOLLO	300.000,00	60.425,73	0	360.425,73	338.723,58	21.702,15	360.425,73	0	0
205150107	PAGAMENTO IMPOSTE E TASSE	750.000,00	0	104.483,16	645.516,84	599.468,82	46.048,02	645.516,84	0	0
205150108	PARTITE DI GIRO DIVERSE	100.000,00	33.918,25	0	133.918,25	82.667,63	51.250,62	133.918,25	0	0
205150110	ANTICIPAZIONI ECONOMICHE	50.000,00	0	24.177,16	25.822,84	25.822,84	0	25.822,84	0	0
20516	CONTABILITA' SPECIALE	179.090,00	0	22.393,56	156.696,44	117.522,13	39.174,31	156.696,44	0	0
2051601	CONTABILITA' SPECIALE	179.090,00	0	22.393,56	156.696,44	117.522,13	39.174,31	156.696,44	0	0
205160101	CONTRIBUT MINISTER. CUS- CUSI	179.090,00	0	22.393,56	156.696,44	117.522,13	39.174,31	156.696,44	0	0

Università degli Studi di Trieste
Conto consuntivo esercizio 2007
Uscite

GESTIONE DI RESIDUI								
Voci di bilancio		Somme residue accertate						
Posizione Finanziaria		Iniziale	Pagate	Da pagare	Totale impegnato	Variazioni		Totale residui a fine esercizio
						Positive	Negative	
TOTALE USCITE		31.517.637,41	22.393.663,34	8.298.850,55	30.692.513,89	0	825.123,52	37.155.617,38
201	SPESE CORRENTI	14.731.084,57	13.400.914,88	913.983,63	14.314.898,51	0	416.186,06	20.588.951,83
20101	SPESE PER IL PERSONALE	8.038.435,24	7.978.734,47	35.776,93	8.014.511,40	0	23.923,84	8.175.475,65
2010101	STIPENDI PERSONALE DOCENTE E	5.489.108,83	5.478.000,67	5.330,64	5.483.331,31	0	5.777,52	5.789.294,54
201010101	STIP.PERSONALE DOCENTE E RIC.	3.224.334,05	3.224.334,05	0	3.224.334,05	0	0	3.447.905,04
201010102	ARRETRATI	521,53	521,53	0	521,53	0	0	0
201010103	CONTR. OBBLIGATORI	2.252.774,85	2.252.774,85	0	2.252.774,85	0	0	2.336.058,86
201010107	INDENNITA'	11.478,40	370,24	5.330,64	5.700,88	0	5.777,52	5.330,64
2010102	STIPENDI PER RICERCATORI	169,77	0	82,61	82,61	0	87,16	82,61
201010207	INDENNITA', ALTRO	169,77	0	82,61	82,61	0	87,16	82,61
2010103	STIP.COLL.ESP.LING.	227.427,63	227.427,63	0	227.427,63	0	0	104.219,97
201010301	STIPENDI COLLABOR.	39.185,75	39.185,75	0	39.185,75	0	0	80.407,57
201010302	ARRETRATI	159.938,16	159.938,16	0	159.938,16	0	0	0
201010303	CONTR. OBBLIGATORI	28.303,72	28.303,72	0	28.303,72	0	0	23.812,40
201010304	INDENNITA' TFR	0	0	0	0	0	0	0
2010104	STIPENDI PERS. TA TEMP. IND	1.512.541,31	1.509.726,31	1.385,00	1.511.111,31	0	1.430,00	1.463.932,69
201010401	STIP. PERS. TA	787.349,53	787.349,53	0	787.349,53	0	0	753.168,39
201010402	ARRETRATI	5,53	5,53	0	5,53	0	0	0
201010404	CONTR. OBBLIGATORI	722.341,79	722.341,79	0	722.341,79	0	0	709.379,30
201010407	INDENN, ISCR.,SPESE	2.844,46	29,46	1.385,00	1.414,46	0	1.430,00	1.385,00
2010105	STIPENDI PERS. TA TEMPO DET	59.911,62	59.871,62	0	59.871,62	0	40,00	93.937,23
201010501	AMMIN. E TECNICI	31.199,45	31.199,45	0	31.199,45	0	0	46.071,74
201010503	CONTR. OBBLIGATORI	28.568,99	28.568,99	0	28.568,99	0	0	47.865,49
201010504	INDENNITA' TFR	103,18	103,18	0	103,18	0	0	0
201010505	IND.ISCR.SPESE MISS.	40	0	0	0	0	40	0
201010506	CORRESPONSIONE INDENNITA' TFR	0	0	0	0	0	0	0
201010509	ARRETRATI	0	0	0	0	0	0	0
2010106	ALTRE SPESE PERSON.	208.294,50	193.165,28	7.936,43	201.101,71	0	7.192,79	286.573,98
201010602	VERSAMENTI INAIL	0	0	0	0	0	0	65.468,22
201010603	EQUO INDENNIZZO	0	0	0	0	0	0	728,08
201010604	PROVVIDENZE PERS.	54.038,87	54.038,87	0	54.038,87	0	0	75.056,30
201010605	MENSA PERS. DIP.	93.899,99	93.899,99	0	93.899,99	0	0	92.227,56
201010606	ACCERTAM. SANITARI	2.747,03	2.089,24	0	2.089,24	0	657,79	5.263,39
201010607	COMM.CONC.PERS.ESTERNO	7.155,00	0	620	620,00	0	6.535,00	620
201010609	ALTRI COSTI	77,36	77,36	0	77,36	0	0	0
201010610	FORM. PERSONALE T.A.	50.376,25	43.059,82	7.316,43	50.376,25	0	0	47.210,43

Università degli Studi di Trieste
Conto consuntivo esercizio 2007
Uscite

GESTIONE DI RESIDUI								
Voci di bilancio		Somme residue accertate						
Posizione Finanziaria		Iniziale	Pagate	Da pagare	Totale impegnato	Variazioni		Totale residui a fine esercizio
						Positive	Negative	
2010107	STIP.DIRIGENTI TEMP. IND.	2.275,30	2.275,30	0	2.275,30	0	0	0,00
201010701	STIP.DIRIGENTI TEMP. IND.	1.383,83	1.383,83	0	1.383,83	0	0	0
201010703	CONTRIBUTI OBBLIGAT.	891,47	891,47	0	891,47	0	0	0
2010108	COMP.DIRIGENTI TEMP.DET.	17.222,73	17.222,73	0	17.222,73	0	0	4.009,84
201010801	COMP.DIRIGENTI TEMP.DET.	9.966,53	9.966,53	0	9.966,53	0	0	2.347,95
201010803	CONTRIBUTI OBBLIGAT.	7.256,20	7.256,20	0	7.256,20	0	0	1.661,89
2010109	COMP. DIRETTORE AMMINISTR.	16.010,99	16.010,99	0	16.010,99	0	0	15.530,89
201010901	COMP.DIRETTORE AMMINISTR.	9.043,49	9.043,49	0	9.043,49	0	0	9.099,37
201010903	CONTRIBUTI OBBLIGAT.	6.967,50	6.967,50	0	6.967,50	0	0	6.431,52
2010110	STIP.COLL.ESP.LIN. TEMP.DET.	14.316,91	14.316,91	0	14.316,91	0	0	27.506,87
201011001	STIP.COLL.ESP.LIN. TEMP.DET.	7.751,81	7.751,81	0	7.751,81	0	0	14.657,44
201011002	ARRETRATI	0	0	0	0	0	0	0
201011003	CONTRIBUTI OBBLIGAT.	6.565,10	6.565,10	0	6.565,10	0	0	12.849,43
201011004	INDENNITA' FINE RAPPORTO	0	0	0	0	0	0	0
201011007	CORRESPONSIONE INDENNITA' TFR	0	0	0	0	0	0	0
2010111	ALTRO PERSONALE	128.210,30	119.641,30	8.569,00	128.210,30	0	0	125.948,98
201011101	COLLAB. AMM. E TEC.	54.978,94	46.599,94	8.379,00	54.978,94	0	0	41.972,66
201011102	COLL. DI RICERCA	28.084,31	28.084,31	0	28.084,31	0	0	14.908,69
201011103	ASSEGNI DI RICERCA	10.302,21	10.112,21	190	10.302,21	0	0	12.637,13
201011104	RICERCATORI A TEMP. DET.	15.840,60	15.840,60	0	15.840,60	0	0	6.978,54
201011105	CONTR. OBBL. ASS. RICERCA	19.004,24	19.004,24	0	19.004,24	0	0	24.314,64
201011106	CONTR.OBBL.COLL.AMM.TECN.Co.Co	0	0	0	0	0	0	10.286,71
201011107	CONTR.OBBL.COLL.DID.RIC.Co.Co.Cd	0	0	0	0	0	0	8.425,73
201011108	CONTR.OBBL.RICERCATORI TEMPO	0	0	0	0	0	0	6.424,88
2010112	COMP.ACCESSORIE. DOC. E RIC.	108.906,41	108.906,41	0	108.906,41	0	0	67.713,77
201011201	INDENNITA' DI CARICA	69.933,32	69.933,32	0	69.933,32	0	0	13.879,51
201011202	COMP.INCARICHI. PERS. DOC. E RIC.	11.654,75	11.654,75	0	11.654,75	0	0	33.088,41
201011203	ALTRE IND.DOC E RIC.	0	0	0	0	0	0	3.383,17
201011204	CONTRIBUTI OBBLIGAT.	27.318,34	27.318,34	0	27.318,34	0	0	17.362,68
2010113	COMP.ACCESSORIE.PERS. TA	139.232,66	139.232,66	0	139.232,66	0	0	116.545,07
201011301	STRAORD.PERS. TA TEMP.IND.	30.222,22	30.222,22	0	30.222,22	0	0	22.850,93
201011302	STRAORD.PERS. TA TEMP.DET.	469,51	469,51	0	469,51	0	0	1.643,83
201011303	FONDO PRO.COLL.IND.	51.222,23	51.222,23	0	51.222,23	0	0	41.016,92
201011304	FON.PRO.COLL.IND. TEMP.IND.	3.023,00	3.023,00	0	3.023,00	0	0	4.630,36
201011305	IND. POSIZIONE EP	15.473,02	15.473,02	0	15.473,02	0	0	14.552,54
201011306	COMP.INCARICHI PERS. TEMP.IND.	0	0	0	0	0	0	0
201011308	ALTRE IND.PERS. TA TEMP.IND.	2.071,68	2.071,68	0	2.071,68	0	0	900,87

Università degli Studi di Trieste
Conto consuntivo esercizio 2007
Uscite

GESTIONE DI RESIDUI								
Voci di bilancio		Somme residue accertate						
Posizione Finanziaria	Iniziale	Pagate	Da pagare	Totale impegnato	Variazioni		Totale residui a fine esercizio	
					Positive	Negative		
201011309	ALTRE IND.PERS. TA TEMP.DET.	422,15	422,15	0	422,15	0	0	129,7
201011310	CONTR.OBBL.PERS. TA TEMP.IND.	35.091,89	35.091,89	0	35.091,89	0	0	28.797,75
201011311	CONTR.OBBL.PERS. TA TEMP.DET.	1.236,96	1.236,96	0	1.236,96	0	0	2.022,17
2010115	COMP.ACCESSORIE. DIRIGENTI	0	0	0	0	0	0	22782,74
201011501	COMP.ACC.DIRETTORE AMMINISTR.	0	0	0	0	0	0	2.811,78
201011502	COMP. ACC. DIRIGENTI TEMP.IND.	0	0	0	0	0	0	6.335,55
201011503	COMP. ACC. DIRIGENTI TEMP.DET.	0	0	0	0	0	0	5.380,43
201011504	CONTRIB. OBB. DIRETT. AMMINIST.	0	0	0	0	0	0	2.090,38
201011505	CONTRIB. OBB.DIRIGENTI TEMP.IND	0	0	0	0	0	0	4.217,86
201011506	CONTRIB. OBB.DIRIGENTI TEMP.DET	0	0	0	0	0	0	1.946,74
2010116	IND MISS RIMB SPESE	74.372,60	66.514,59	6.023,25	72.537,84	0	1.834,76	36.739,07
201011601	IND MISS R. SPESE DOC. E RIC.	56.936,64	52.824,27	2.800,36	55.624,63	0	1.312,01	25.038,46
201011602	IND MISS R. SPESE TA	12.372,53	10.073,45	1.776,33	11.849,78	0	522,75	9.604,26
201011603	IND MISS R. SPESE COLLAB. LINGU.	1.595,94	1.595,94	0	1.595,94	0	0	0
201011604	IND MISS R. SPESE DIRIGENTI	1.087,25	917,25	170	1.087,25	0	0	401,3
201011605	IND MISS R. SPESE ALTRO PERSO.	2.380,24	1.103,68	1.276,56	2.380,24	0	0	1.695,05
2010117	IND. COMM. CONCORSI	40.433,68	26.422,07	6.450,00	32.872,07	0,00	7.561,61	20.657,40
201011701	IND. COMM. CONC. DOC. E RIC.DR	8.302,51	8.302,51	0	8.302,51	0	0	5.646,35
201011702	IND. COMM. CONC. TA	951,84	951,84	0	951,84	0	0	0
201011704	IND. COMM. CONC. DIRIGENTIC	0	0	0	0	0	0	0
201011706	IND. COMM. CONC. PERS.ESTERNO	31.179,33	17.167,72	6.450,00	23.617,72	0	7.561,61	15.011,05
					0			
20102	SPESE PERSONALE CONVENZ.	388.656,21	388.400,31	0	388.400,31	0	255,90	522.853,08
2010201	PERSON. DOC.RIC.SSN	381.013,40	380.807,50	0	380.807,50	0	205,90	500.074,59
201020101	INDEN.PERS.CONVE. ASS	27.324,96	27.324,96	0	27.324,96	0	0	11.592,10
201020102	INDEN.PERS.CON. IRCCS	31.638,90	31.638,90	0	31.638,90	0	0	32.999,60
201020103	INDEN.PERS.CONV. AOU	182.796,97	182.796,97	0	182.796,97	0	0	285.719,55
201020104	IND.PERS.ALTRE SSN	1.559,35	1.559,35	0	1.559,35	0	0	0
201020105	IND.ISCR.SPESE MISS.	205,9	0	0	0	0	205,9	0
201020106	CONTR.OBBL.DOC. E RIC.	137.487,32	137.487,32	0	137.487,32	0	0	169.763,34
2010202	PERS.TA E DIRIGENTI TEM.IND. SSN	23,15	23,15	0	23,15	0	0	0
201020202	IND.PER.TA.CONVENZ. IRCCS	3,28	3,28	0	3,28	0	0	0
201020205	CONTR.OBBL.PERS. TA TEMP. IND.	19,87	19,87	0	19,87	0	0	0
2010204	IND.ALTRO PERS.CONV	5.767,27	5.767,27	0	5.767,27	0	0	21.179,09
201020401	IND.ALTRO PERS.CONV	5.767,27	5.767,27	0	5.767,27	0	0	21.179,09
2010205	IND.MISS. VIAGGI SSN	1.852,39	1.802,39	0	1.802,39	0	50,00	1.599,40
201020501	IND.MISS.RIMB.SPESE VIAGGI SSN	1.852,39	1.802,39	0	1.802,39	0	50	1.599,40

GESTIONE DI RESIDUI

Voci di bilancio		Somme residue accertate						
Posizione Finanziaria	Iniziale	Pagate	Da pagare	Totale impegnato	Variazioni		Totale residui a fine esercizio	
					Positive	Negative		
20103	ALTRE SPESE PERSONALE	87.675,49	75.345,18	8.406,96	83.752,14	0	3.923,35	150.259,72
2010301	SPESE DOCENZA SOSTITUTIVA	87.675,49	75.345,18	8.406,96	83.752,14	0,00	3.923,35	150.259,72
201030101	SUPPL.PERS. DOC. E RIC.	11.607,24	11.607,24	0	11.607,24	0	0	60.053,70
201030103	DOCENTI A CONTRATTO	68.381,12	57.491,01	8.406,96	65.897,97	0	2.483,15	52.974,48
201030104	IND. MISS. VIAGGI	556,6	496,7	0	496,70	0	59,9	2.301,79
201030105	CONTR.OBBL.SUPPL. DOC. E RIC	2.939,97	2.939,97	0	2.939,97	0	0	31.804,54
201030109	CONTR.OBBL.DOCENTI CONTR.	4.190,56	2.810,26	0	2.810,26	0	1.380,30	3.125,21
2010302	COMPENSI SERV. RESI A TERZI	0	0	0	0	0	0	0
201030203	COMP. COMPARTEC. TA TEMP.IND.	0	0	0	0	0	0	0
201030205	COMP. COMPARTEC. TA TEMP.DET	0	0	0	0	0	0	0
201030207	CONTR.OBBL. TA TEMP.IND.	0	0	0	0	0	0	0
201030208	CONTR.OBBL. TA TEMP.DET	0	0	0	0	0	0	0
20104	FUNZIONAMENTO	4.446.431,06	3.347.339,22	727.411,12	4.074.750,34	0	371.680,72	10.175.939,71
2010401	SPESE PER MATERIALI	205.365,16	186.969,65	14.662,36	201.632,01	0	3.733,15	121.492,57
201040101	ABBONAMENTI	4.851,81	4.635,81	216	4.851,81	0	0	432
201040102	FOTOCOPIE,COPIE ELI.	1.402,99	1.402,99	0	1.402,99	0	0	585,97
201040104	PUBBLICAZIONI	0	0	0	0	0	0	719,15
201040105	DIPLOMI, LIBRETTI ST	36.437,55	36.304,30	0	36.304,30	0	133,25	20.499,83
201040106	MATERIALI DI CONSUMO	97.734,71	86.303,44	8.746,37	95.049,81	0	2.684,90	62.186,61
201040107	MATERIALI DI LABORAT	46.088,56	43.076,98	2.732,87	45.809,85	0	278,71	15.532,51
201040108	MATERIALE TEC. DI OFFICINA	6.269,86	6.269,86	0	6.269,86	0	0	13.699,79
201040109	VESTIARIO	3.761,87	3.096,78	248,52	3.345,30	0	416,57	632,28
201040110	COMBUSTIBILE E CARBURANTE	5.460,49	5.240,77	0	5.240,77	0	219,72	1.732,38
201040111	ALTRI ACQUISTI	2.373,00	0	2.373,00	2.373,00	0	0	2.408,01
201040112	TARGHE,TAB.SEGNALET.	984,32	638,72	345,6	984,32	0	0	3.064,04
2010402	SPESE PER PRESTAZION	1.269.912,87	1.198.941,80	29.457,24	1.228.399,04	0	41.513,83	1.681.216,51
201040201	LICENZE SOFTWARE	9.925,92	8.491,92	1.434,00	9.925,92	0	0	12.441,43
201040202	ASSISTENZA SOFTWARE	701,28	161,28	540	701,28	0	0	7.033,80
201040203	SVILUPPO SOFTWARE	2.500,00	2.499,97	0	2.499,97	0	0,03	15.471,78
201040204	SERVIZI CALCOLO INFORMATICI	45.702,34	31.750,69	700	32.450,69	0	13.251,65	20.379,79
201040205	UTENZE E CANONI RETI DI TRASMIS	0	0	0	0	0	0	0
201040206	COLLEG. BANCHE DATI	0	0	0	0	0	0	636
201040207	LETTURA FOGLI OTTICI	1.797,95	1.797,95	0	1.797,95	0	0	4.233,80
201040208	INCARICHI STRAORD. TA	81.780,04	70.880,33	10.899,66	81.779,99	0,05	0	79.246,31
201040209	ORGANIZ. MANIFES. E CONV.	11.526,40	11.526,40	0	11.526,40	0	0	45.923,85
201040210	INTERPRETARIATO	0	0	0	0	0	0	0
201040211	CONSULENZE TECNIC.AMMI.LEGALI	7.800,80	7.722,00	0	7.722,00	0	78,8	0
201040212	SPESE PER LITI	15.567,46	13.567,46	0	13.567,46	0	2.000,00	2.224,00
201040213	SERV. PART-TIME STUDENTI	73.431,25	64.883,00	6.463,50	71.346,50	0	2.084,75	72.408,26
201040214	SERV.AUSILIARI	74.436,70	74.436,70	0	74.436,70	0	0	234.504,69
201040215	TRASLOCHI E MOVIMENTAZIONI	61.723,51	41.064,78	8.023,95	49.088,73	0	12.634,78	13.670,35

GESTIONE DI RESIDUI

Voci di bilancio		Somme residue accertate						
Posizione Finanziaria		Iniziale	Pagate	Da pagare	Totale impegnato	Variazioni		Totale residui a fine esercizio
						Positive	Negative	
201040216	SORVEGLIANZA	100.847,39	100.847,39	0	100.847,39	0	0	90.678,35
201040217	PULIZIA E LAVANDERIA	243.558,81	243.087,26	0	243.087,26	0	471,55	411.822,49
201040218	SPESE POSTALI E SPEDIZIONE.	9.092,85	4.298,26	0	4.298,26	0	4.794,59	2.215,62
201040219	GRAFICA,STAMPA,LEGATORIA	13.009,98	12.529,98	480	13.009,98	0	0	50.753,79
201040220	UTENZE CANONI ENERGIA ELETTRI.	396.717,82	393.334,31	0	393.334,31	0	3.383,51	280.264,20
201040221	UTENZE,CANONI TELEFONIA FISSA	16.066,21	14.488,26	916,13	15.404,39	0	661,82	54.462,04
201040222	ASSICURAZIONI	286,53	286,53	0	286,53	0	0	0
201040223	ALTRI SERVIZI	1.822,92	1.822,92	0	1.822,92	0	0	220,68
201040225	PEDAGGI AUTOSTR.PARCH.TRASP.	405,91	188,82	0	188,82	0	217,09	15.404,70
201040227	SPESE ASSISTENZA DISABILI	10.497,00	10.497,00	0	10.497,00	0	0	0
201040228	UTENZE E CANONI ACQUA	51.502,78	51.502,78	0	51.502,78	0	0	151.080,17
201040229	UTENZE E CANONI GAS	11.338,09	11.338,09	0	11.338,09	0	0	63.900,01
201040230	UTENZE E CANONI TELEFO.MOBIL.	1.590,86	1.009,25	0	1.009,25	0	581,61	143,11
201040231	SMALTIMENTO RIFIUTI	26.282,07	24.928,47	0	24.928,47	0	1.353,60	39.514,07
201040232	SPESA CORRENTE PER BREVETTI	0	0	0	0	0	0	12.583,22
2010403	SPESE PER GODIMENTO BENI, TERZ	232.563,03	208.976,52	19.108,19	228.084,71	0	4.478,32	77.310,05
201040301	NOLEGGIO PULLMAN	0,15	0	0	0	0	0,15	0
201040302	NOLEGGIO ATTREZZATURE	26.448,16	20.246,03	4.939,67	25.185,70	0	1.262,46	16.266,06
201040303	LOCAZIONI	202.034,72	184.650,49	14.168,52	198.819,01	0	3.215,71	52.403,99
201040304	AFFITTO STAND E SALE	4.080,00	4.080,00	0	4.080,00	0	0	8.640,00
2010404	SPESE MANUT. ORDINARIA	706.645,28	633.732,69	49.099,97	682.832,66	0	23.812,62	1.242.642,01
201040401	MANUTENZ. IMPIANTI	196.130,56	132.427,06	43.812,12	176.239,18	0	19.891,38	229.469,39
201040402	MANUTENZ. IMMOBILI	67.922,81	67.922,81	0	67.922,81	0	0	275.713,11
201040403	MANUT. AREE VERDI	10.227,90	10.095,90	0	10.095,90	0	132	130.312,11
201040404	MANUTENZ.MACCHINARI	13.607,94	12.898,56	619,2	13.517,76	0	90,18	8.987,16
201040405	MANUT.MOBILI-ARREDI	5.479,20	5.479,20	0	5.479,20	0	0	6.732,00
201040406	MANUT. AUTOMEZZI	576,96	576,96	0	576,96	0	0	1.143,52
201040407	MANUTENZ. SOFTWARE	1.680,00	1.680,00	0	1.680,00	0	0	0
201040408	MANUTENZ. HARDWARE	2.777,33	2.548,68	228,65	2.777,33	0	0	2.052,65
201040409	ALTRE SPESE. MANUT. ORDINARIA	8.578,80	8.398,80	0	8.398,80	0	180	14.481,06
201040410	ADEG. NORME L. 626	42.518,12	37.274,10	4.440,00	41.714,10	0	804,02	4.440,00
201040411	RISCALD.CONDIZ.CONDUZIONE.IMP.	357.145,66	354.430,62	0	354.430,62	0	2.715,04	569.311,01
2010405	SPESE FUNZ.ORGAN.ISTITUZIONALI	29.995,22	29.345,22	58,40	29.403,62	0	591,60	31.700,37
201040501	GETTONI PRES. E INDENNITA'	23.434,28	23.304,28	58,4	23.362,68	0	71,6	26.544,90
201040502	COMP. RIMB.REVISORI.CONTI	6.560,94	6.040,94	0	6.040,94	0	520	4.192,67
201040503	SPESE ALTRI ORGANI	0	0	0	0	0	0	0
201040504	MISS.RIMB.ORG.ISTITUZIONALI	0	0	0	0	0	0	962,8
2010406	SPESE DIDATT. E RICERCA	231.485,96	158.739,10	22.615,21	181.354,31	0	50.131,65	314.874,84
201040601	BORSE DI RICERCA	3.958,89	3.958,89	0	3.958,89	0	0	11.069,65
201040602	BORSE POST DOTTORATO	173.398,50	131.904,63	4.219,89	136.124,52	0	37.273,98	227.490,92
201040604	ALTRE BORSE	41,11	41,11	0	41,11	0	0	0
201040606	INCARIC.STR. PER LA RICERCA	1.430,00	715	715	1.430,00	0	0	715
201040607	CONFERENZ.E RELATORI	52.657,46	22.119,47	17.680,32	39.799,79	0	12.857,67	75.599,27

GESTIONE DI RESIDUI

Voci di bilancio		Somme residue accertate						
Posizione Finanziaria		Iniziale	Pagate	Da pagare	Totale impegnato	Variazioni		Totale residui a fine esercizio
						Positive	Negative	
201040608	INDENN. MISS.RIMB.SPESE VIAGGI	0	0	0	0	0	0	0
2010407	SPESE PER INTERVENTI AGLI STUDEN	1.513.088,37	804.147,75	471.070,23	1.275.217,98	0	237.870,39	6.252.020,32
201040701	ESERCITAZ., VIAGGI	23.729,09	12.678,85	11.050,24	23.729,09	0	0	14.252,84
201040702	INDENN. MISS.RIMB.SPESE VIAGGI	65,22	65,22	0	65,22	0	0	870,66
201040703	BORSE CORSI DOTTORATO	1.040.812,41	451.909,07	391.305,14	843.214,21	0	197.598,20	1.227.906,51
201040704	BORSE SPEC. MEDICHE	82.418,06	31.651,52	39.161,87	70.813,39	0	11.604,67	4.824.521,76
201040705	BORSE ALTRE SCUOLE	0	0	0	0	0	0	12.150,00
201040706	BORSE MOBILITA' INTERNAZIONALE	84.900,00	76.100,00	800	76.900,00	0	8.000,00	800
201040707	TUTOR ED ESERC.DIDATICI	228.305,34	201.920,09	21.854,27	223.774,36	0	4.530,98	115.239,54
201040708	PREMI DI STUDIO	474,86	474,86	0	474,86	0	0	41,05
201040709	SUSSIDI AGLI STUDENTI	0	0	0	0	0	0	0
201040710	ATTIVITA' CULTURALI	49.583,86	26.548,61	6.898,71	33.447,32	0	16.136,54	10.760,50
201040711	SCAMBI CULTURALI	646,36	646,36	0	646,36	0	0	6.954,65
201040712	ALTRE ATTIVITA'	1.732,27	1.732,27	0	1.732,27	0	0	3.137,81
201040713	ASSEGNI,BORSE STUDIO	420,9	420,9	0	420,90	0	0	35.385,00
2010408	ALTRE SPESE	257.375,17	126.486,49	121.339,52	247.826,01	0	9.549,16	454.683,04
201040801	RAPPRESENTANZA	5.428,90	5.312,80	0	5.312,80	0	116,1	1.359,95
201040802	OSPITALITA'	4.256,30	2.130,00	944,94	3.074,94	0	1.181,36	17.979,94
201040804	RIMBORSO TASSE STUDENTI	55.471,41	49.274,24	3.881,27	53.155,51	0	2.315,90	3.881,27
201040805	RESTITUZIONI E RIMBORSI VARI	109.567,91	56.854,60	52.713,31	109.567,91	0	0	339.146,19
201040806	PUBBLICITA'	10.258,48	7.125,68	0	7.125,68	0	3.132,80	10.580,11
201040809	ALTRE SPESE	8.510,20	10,2	7.000,00	7.010,20	0	1.500,00	7.239,02
201040810	ONERI CONTEZIOSO,DIF. IN GIUDIZ.	60.970,00	2.867,00	56.800,00	59.667,00	0	1.303,00	56.800,00
201040811	ARTICOLI PROMOZIONALI	2.911,97	2.911,97	0	2.911,97	0	0	17.696,56
20105	TRASFERIMENTI A TERZI	233.071,03	214.453,32	9.015,20	223.468,52	0	9.602,51	64.471,19
2010501	QUOTE ASSOCIATIVE E CONTRIBU.	233.071,03	214.453,32	9.015,20	223.468,52	0	9.602,51	64.471,19
201050101	QUOTE ASSOCIATIVE	20.748,63	11.803,32	634,8	12.438,12	0	8.310,51	10.842,42
201050102	CONTRIB. CONSORZI, ENTI	202.300,00	202.300,00	0	202.300,00	0	0	45.248,37
201050103	CONTRIB. C.R.U.T. UNIV. TS	10.022,40	350	8.380,40	8.730,40	0	1.292,00	8.380,40
201050104	CONTRIBUTI AL CUS	0	0	0	0	0	0	0
20106	IMPOSTE E TASSE	1.535.038,74	1.396.599,83	133.345,42	1.529.945,25	0	5.093,49	1.499.784,68
2010601	IMPOSTE E TASSE	457.033,41	321.767,77	131.383,57	453.151,34	0	3.882,07	440.385,68
201060101	IRAP	5.595,37	326,41	1.386,89	1.713,30	0	3.882,07	1.386,89
201060102	IVA COMMERCIALE	451.438,04	321.441,36	129.996,68	451.438,04	0	0	438.998,79
2010602	IRAP	1.077.736,74	1.074.563,47	1.961,85	1.076.525,32	0	1.211,42	1.057.273,24
201060201	IRAP DOC. E RIC. TEMP. IND.	669.273,07	669.273,07	0	669.273,07	0	0	689.907,75
201060202	IRAP DIRIGENTI TEMP. IND.	253,61	253,61	0	253,61	0	0	1.199,86
201060203	IRAP PERS. TA TEMP. IND.	225.777,62	225.777,62	0	225.777,62	0	0	219.007,01
201060204	IRAP COLL.ESP.LING. TEMP. IND.	70.352,24	70.352,24	0	70.352,24	0	0	8.510,75

Università degli Studi di Trieste
Conto consuntivo esercizio 2007
Uscite

GESTIONE DI RESIDUI

Voci di bilancio		Somme residue accertate						
Posizione Finanziaria		Iniziale	Pagate	Da pagare	Totale impegnato	Variazioni		Totale residui a fine esercizio
						Positive	Negative	
201060205	IRAP SUPPLENZE	6.010,68	6.010,68	0	6.010,68	0	0	11.975,76
201060206	IRAP DOCENTI A CONTR.	1.903,65	1.903,65	0	1.903,65	0	0	1.681,81
201060207	IRAP DIRETTORE AMMINISTRAT.	1.857,70	1.857,70	0	1.857,70	0	0	2.272,15
201060208	IRAP DIRIGENTI TEMP.DET.	1.999,08	1.999,08	0	1.999,08	0	0	1.026,55
201060209	IRAP PERS. TA TEMP.DET.	10.314,92	10.314,92	0	10.314,92	0	0	15.218,54
201060210	IRAP COLL.ESP.LING. TEMP. DET.	2.396,80	2.396,80	0	2.396,80	0	0	4.259,03
201060211	IRAP DOC. E RIC. EQUIPARAT. SSN	44.659,74	44.659,74	0	44.659,74	0	0	58.430,04
201060213	IRAP TA EQUIPARAT. SSN	6,98	6,98	0	6,98	0	0	0
201060215	IRAP CO.CO.CO	14.341,94	14.341,94	0	14.341,94	0	0	10.212,90
201060216	IRAP BORSE	2.997,89	2.997,89	0	2.997,89	0	0	6.333,40
201060217	IRAP STUDENTI	5.165,25	3.663,81	476,47	4.140,28	0	1.024,97	1.808,17
201060218	IRAP ALTRE SPESE	20.425,57	18.753,74	1.485,38	20.239,12	0	186,45	23.567,85
201060219	IRAP RIC. TEMPO DET.	0	0	0	0	0	0	1.861,67
2010603	ALTRE IMPOSTE	268,59	268,59	0	268,59	0	0	2125,76
201060301	IMPOSTE SUL REDDITO	0	0	0	0	0	0	0
201060302	IMPOSTE PATRIMONIO	0	0	0	0	0	0	0
201060303	IMPOSTE SUL REGISTRO	0	0	0	0	0	0	300,57
201060304	TASSA TARSU	0	0	0	0	0	0	840,22
201060305	VALORI BOLLATI	268,59	268,59	0	268,59	0	0	984,97
201060306	ALTRI TRIBUTI	0	0	0	0	0	0	0
20107	ONERI FINANZIARI	1.776,80	42,55	28,00	70,55	0	1.706,25	167,80
2010701	INTERESSI PASSIVI	1.776,80	42,55	28,00	70,55	0	1.706,25	167,80
201070102	INT.PASS.DEP.PREST.	0	0	0	0	0	0	0
201070103	SPESE BANCARIE	1.776,80	42,55	28	70,55	0	1.706,25	167,8
201070105	INT PASS MED-LUNG	0	0	0	0	0	0	0
201070108	INT PASS DEP E PREST	0	0	0	0	0	0	0
20108	SPESE NON CLASSIFICABILI.	0	0	0	0	0	0	0
2010801	FONDO DI RISERVA	0	0	0	0	0	0	0
2010801	FONDO DI RISERVA	0	0	0	0	0	0	0
2010802	ALTRI FONDI	0	0	0	0	0	0	0
201080202	FONDI ATTESA DESTINAZ	0	0	0	0	0	0	0
201080203	FONDI FINALIZ.ATESA CENTRO SP	0	0	0	0	0	0	0
201080204	FONDI FINALIZ. ATTESA PROGRAM.	0	0	0	0	0	0	0
202	SPESE IN CONTO CAPITALE	6.386.084,03	1.201.040,38	4.776.106,19	5.977.146,57	0	408.937,46	7.857.183,83
20209	IMMOBILIZZ. MATERIALI	6.347.810,03	1.162.766,38	4.776.106,19	5.938.872,57	0	408.937,46	7.833.204,82
2020901	RICOSTR.RIPRIST.TRASF.IMMOBILI	5.752.407,08	572.962,44	4.771.231,67	5.344.194,11	0	408.212,97	6.589.582,41
202090102	RICOSTR.RIPRIST.TRASF.IMMOBILI	5.361.778,86	552.341,06	4.401.224,83	4.953.565,89	0	408.212,97	5.821.215,08

Università degli Studi di Trieste
 Conto consuntivo esercizio 2007
 Uscite

GESTIONE DI RESIDUI								
Voci di bilancio		Somme residue accertate						
Posizione Finanziaria	Iniziale	Pagate	Da pagare	Totale impegnato	Variazioni		Totale residui a fine esercizio	
					Positive	Negative		
202090109	ALTRI INTERV EDILIZI	390.628,22	20.621,38	370.006,84	390.628,22	0	0	768.367,33
2020902	ACQUISIZIONE IMPIANTI	164.891,76	164.241,96	0	164.241,96	0	649,80	78.454,84
202090201	CABLAGGI	6.108,00	6.108,00	0	6.108,00	0	0	528
202090202	IMPIANTI	122.095,56	122.095,56	0	122.095,56	0	0	28.510,07
202090204	MANUT.STRAOR.IMPIANTI	36.688,20	36.038,40	0	36.038,40	0	649,8	49.416,77
2020903	ACQUISIZ. ATTREZZAT.	290.662,32	288.398,40	2.259,52	290.657,92	0	4,40	179.285,90
202090303	ATTREZZAT. INFORMATICHE	126.940,19	125.230,41	1.707,38	126.937,79	0	2,4	71.617,83
202090304	ATTREZ. DI SERVIZIO	10.235,76	10.040,02	195,74	10.235,76	0	0	44.846,08
202090306	ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIF.	153.486,37	153.127,97	356,4	153.484,37	0	2	62.821,99
2020904	ACQUISIZ. PERIODICI	7.432,00	4.957,93	2.405,79	7.363,72	0	68,28	19.400,18
202090401	ACQUISIZIONE PERIODICI	1.437,06	1.427,86	9,2	1.437,06	0	0	8.191,59
202090402	ACQUISIZIONE LIBRI	5.994,94	3.530,07	2.396,59	5.926,66	0	68,28	11.208,59
2020905	ACQUIS. ALTRI BENI	132.416,87	132.205,65	209,21	132.414,86	0	2,01	120.481,49
202090501	MOBILI E ARREDI	132.416,87	132.205,65	209,21	132.414,86	0	2,01	116.379,89
202090503	ALTRI	0	0	0	0	0	0	4.101,60
2020906	ACQ BENI IMMOBILI	0	0	0	0	0	0	846.000,00
202090601	ACQ FABBR RES ISTIT	0	0	0	0	0	0	846.000,00
20210	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	38.274,00	38.274,00	0	38.274,00	0	0	10.229,01
2021001	ACQUISIZ. IMMOB. IMMATERIALI	38.274,00	38.274,00	0	38.274,00	0	0	10.229,01
202100101	SOFTWARE	38.274,00	38.274,00	0	38.274,00	0	0	10.229,01
202100102	BREVETTI E ALTRI BENI	0	0	0	0	0	0	0
20211	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0	0	0	0	0	13.750,00
2021101	ACQ.TITOLI E PARTECIPAZIONI	0	0	0	0	0	0	13.750,00
202110101	TITOLI DI STATO	0	0	0	0	0	0	0
202110104	ALTRE PARTECIPAZIONI	0	0	0	0	0	0	13.750,00
203	ESTINZIONE MUTUI	0	0	0	0	0	0	0
20312	ESTINZIONE MUTUI	0	0	0	0	0	0	0
2031201	ESTINZIONE MUTUI	0	0	0	0	0	0	0
203120101	RIMB.MUTUI CASSA DEPOSITI	0	0	0	0	0	0	0
203120103	RIMB MUTUI DEP PREST	0	0	0	0	0	0	0
203120104	RIMB. MUTUI AD ALTRI	0	0	0	0	0	0	0

Università degli Studi di Trieste
Conto consuntivo esercizio 2007
Uscite

GESTIONE DI RESIDUI								
Voci di bilancio		Somme residue accertate						
Posizione Finanziaria		Iniziale	Pagate	Da pagare	Totale impegnato	Variazioni		Totale residui a fine esercizio
						Positive	Negative	
2031203	RIM. ANTICIPAZIONI	0	0	0	0	0	0	0
203120302	RIM. ALTRE ANTICIPAZIONI	0	0	0	0	0	0	0
204	TRASFERIMENTI	9.818.820,51	7.226.035,84	2.592.784,67	9.818.820,51	0	0	7.933.129,28
20413	TRASFERIMENTI INTERNI	8.830.603,43	6.237.818,76	2.592.784,67	8.830.603,43	0	0	7.472.551,82
2041301	TRASFERIM.CORRENTI FFO	1.695.064,74	297.166,81	1.397.897,93	1.695.064,74	0	0	3.155.459,43
204130101	FFO DIPARTIMENTI	365.930,96	293.573,55	72.357,41	365.930,96	0	0	416.180,50
204130102	FFO CSA	1.325.540,52	0	1.325.540,52	1.325.540,52	0	0	2.735.581,32
204130104	FONDO FUNZ.ORDINARIO FACOLTA.	3.593,26	3.593,26	0	3.593,26	0	0	3.697,61
2041302	TRASF PER LIBRI E PERIODICI	1.175.499,00	1.112.842,00	62.657,00	1.175.499,00	0	0	1.265.629,00
204130201	RIVISTE	1.175.499,00	1.112.842,00	62.657,00	1.175.499,00	0	0	1.265.629,00
2041303	TRASFERIMENTI PER RICERCA	4.603.943,09	3.609.190,78	994.752,31	4.603.943,09	0	0	2.236.792,31
204130301	PROG.RIC.ATENEIO-PRA	40.750,00	25.250,00	15.500,00	40.750,00	0	0	78.500,00
204130302	PROG. RICERCA FIRB	448.910,58	389.043,58	59.867,00	448.910,58	0	0	263.127,00
204130303	PROG.RIC.NAZION.-PRIN	1.857.692,00	1.608.092,00	249.600,00	1.857.692,00	0	0	1.225.380,00
204130304	ALTRI TRASF. PROGETTI	2.256.590,51	1.586.805,20	669.785,31	2.256.590,51	0	0	669.785,31
2041304	TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI	37.776,40	37.776,40	0	37.776,40	0	0	3.000,00
204130401	ATTREZZATURE DIDATT.	0	0	0	0	0	0	0
204130402	ALTRE ATTREZZATURE	37.776,40	37.776,40	0	37.776,40	0	0	3.000,00
2041305	ALTRI TRASF.CORRENTI	1.318.320,20	1.180.842,77	137.477,43	1.318.320,20	0	0	811.671,08
204130501	ALTRI TRASFERIMENTI	336.110,00	336.110,00	0	336.110,00	0	0	0
204130502	TRASF.CSA CORSI POST.LAUREA	461.744,03	372.445,61	89.298,42	461.744,03	0	0	432.943,72
204130503	ALTRI TRASF. CSA	520.466,17	472.287,16	48.179,01	520.466,17	0	0	378.727,36
20414	TRASFERIMENTI ESTERNI	988.217,08	988.217,08	0	988.217,08	0	0	460.577,46
2041401	TRASF.CORR.IMPRESSE PUBBLICHE	355.290,00	355.290,00	0	355.290,00	0	0	385.290,00
204140101	TRASFERIMENTI VARI	355.290,00	355.290,00	0	355.290,00	0	0	385.290,00
2041402	TRASF.CORRENTI AD ALTRE UNIV.	221.892,71	221.892,71	0	221.892,71	0	0	2.568,46
204140201	TRASFERIMENTI VARI	221.892,71	221.892,71	0	221.892,71	0	0	2.568,46
2041403	TRASF.CORREN.ISTITUZ. PRIVATE	149.518,86	149.518,86	0	149.518,86	0	0	0,00
204140301	TRASFERIMENTI VARI	149.518,86	149.518,86	0	149.518,86	0	0	0

Università degli Studi di Trieste
 Conto consuntivo esercizio 2007
 Uscite

GESTIONE DI RESIDUI								
Voci di bilancio		Somme residue accertate						
Posizione Finanziaria		Iniziale	Pagate	Da pagare	Totale impegnato	Variazioni		Totale residui a fine esercizio
						Positive	Negative	
2041404	ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI	261.515,51	261.515,51	0	261.515,51	0	0	72.719,00
204140401	TRASFERIMENTI VARI	261.515,51	261.515,51	0	261.515,51	0	0	72.719,00
205	PARTITE GIRO E CONTAB.SPECIALE	581.648,30	565.672,24	15.976,06	581.648,30	0	0	776.352,44
20515	PARTITE DI GIRO	536.796,76	520.820,70	15.976,06	536.796,76	0	0	737.178,13
2051501	PARTITE DI GIRO	536.796,76	520.820,70	15.976,06	536.796,76	0	0	737.178,13
205150101	CONGUAGLIO E ASSIST. FISCALE	323,28	233,28	90	323,28	0	0	90
205150103	DEPOSITI CAUZIONALI	10.782,56	0	10.782,56	10.782,56	0	0	18.816,59
205150104	ANTICIPAZIONI	2.500,00	2.500,00	0	2.500,00	0	0	5.577,37
205150105	TASSA REGIONALE PER ERDISU	427.192,69	425.984,18	1.208,51	427.192,69	0	0	589.798,39
205150106	PAGAMENTO IMPOSTA BOLLO	23.916,80	23.916,80	0	23.916,80	0	0	21.702,15
205150107	PAGAMENTO IMPOSTE E TASSE	38.419,09	38.419,09	0	38.419,09	0	0	46.048,02
205150108	PARTITE DI GIRO DIVERSE	33.662,34	29.767,35	3.894,99	33.662,34	0	0	55.145,61
205150110	ANTICIPAZIONI ECONOMICI	0	0	0	0	0	0	0
20516	CONTABILITA' SPECIALE	44.851,54	44.851,54	0	44.851,54	0	0	39.174,31
2051601	CONTABILITA' SPECIALE	44.851,54	44.851,54	0	44.851,54	0	0	39.174,31
205160101	CONTRIBUT MINISTER. CUS- CUSI	44.851,54	44.851,54	0	44.851,54	0	0	39.174,31