

Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2008 Relazione del Rettore

Nel sottoporre all'esame degli organi competenti per statuto il documento di bilancio 2008, si intende anteporre alcune note che riassumono metodiche, obiettivi e criticità riconducibili all'*iter* di elaborazione e ai contenuti del documento anzidetto.

Si è voluto, con ciò, ribadire una linea di assoluta trasparenza nell'informazione della comunità universitaria circa la situazione finanziaria in cui versa l'Ateneo: scelta tanto più opportuna in una temperie come quella odierna, nella quale le sofferenze di bilancio fanno appello alla coscienza di chi della comunità è parte e, con essa, ai doveri di responsabilità che su ciascuno, nessuno escluso, incombono.

Pur nelle rigidità tecniche e contingenti cui soggiace, infatti, il bilancio di previsione è, e resta, documento eminentemente politico, nel quale gli organi di governo trasfondono scelte strategiche e al quale la comunità affida gli obiettivi del proprio sviluppo.

1. L'*iter* di elaborazione del bilancio di previsione 2008.

La stesura del documento di bilancio 2008 è frutto di una metodica nuova, ispirata a una logica di accentuata compartecipazione dei soggetti istituzionali implicati. Pur nel doveroso ossequio dei distinti ruoli che lo statuto assegna a questi ultimi in seno al procedimento di adozione del bilancio di previsione, si è voluto sperimentare una modalità di maggiore condivisione della genesi del documento di bilancio, coinvolgendo nella suddetta fase una rappresentanza del CSS e del CdA. Si è così data concreta attuazione a convergenti istanze avanzate dai due organi anzidetti nei mesi scorsi: e ciò nella convinzione che il contributo da essi fatto convogliare nel contesto collegiale dello *staff* rettorale avrebbe consentito una sintesi più raffinata delle distinte sensibilità, contenendo, ad un tempo, l'impressione, largamente avvertita negli organi richiamati, di un apporto non adeguatamente incisivo, quando non solo di facciata, degli stessi alla definizione delle linee di bilancio. Una soluzione, questa, che è parsa particolarmente opportuna nell'ottica della ricordata esigenza di assicurare ampia condivisione degli obiettivi di risanamento, in una congiuntura storica tra le più difficili per il nostro Ateneo.

2. Gli obiettivi prioritari.

Nel quadro sopra descritto, si è continuato a perseguire – non diversamente dallo scorso anno di esercizio – l'obiettivo di invertire il *trend* di declino delle strutture preposte alla ricerca scientifica e di presidiare l'azione di quelle didattiche, cui si riconducono, tra l'altro, alcuni servizi essenziali per gli studenti. Su queste premesse, le linee di intervento intraprese si sono tradotte nella maggiore allocazione di risorse su alcuni specifici fronti, a scapito di altri ambiti nei quali si è proceduto a tagli, seppure talora dolorosi.

In particolare, per quanto attiene alla ricerca scientifica, si sono previsti, in coerenza con il precedente esercizio:

- l'elevazione del fondo di finanziamento ordinario dei dipartimenti, concretata nella previsione di una posta non destinata a distribuzione a pioggia, bensì a beneficio di azioni di razionalizzazione avviate dai dipartimenti, nel senso di una diminuzione del loro numero;
- l'aumento del budget periodici di Ateneo, portato a 1.650.000 Euro;
- l'aumento di Euro 100.000 dell'importo destinato al fondo di ricerche d'ateneo (assegnazione complessiva Euro 200.000);
- lo stanziamento per assegni di ricerca di euro 100.000.

Si tratta di un ribadito segnale di inversione di rotta, certamente lontano da esiti ottimali, peraltro improponibili fino a che perdureranno le attuali politiche nazionali di bilancio e il contesto di criticità di cui si dirà tra breve.

Sempre sul versante della ricerca scientifica, va detto che si è mantenuto il cofinanziamento ai PRIN nella misura di Euro 500.000.

Sullo specifico versante delle strutture preposte alla didattica, si è mantenuto, a beneficio delle facoltà, il fabbisogno per la didattica sostitutiva e per i servizi agli studenti nella misura stabilita dal Senato accademico del 27/06/2007 rispettivamente in Euro 1.019.000 ed euro 1.200.000.

3. Le criticità, le azioni e le prospettive.

La situazione di attuale sofferenza di bilancio è riconducibile, in estrema sintesi, a cause di matrice sistemica, certamente insuscettibili di correzione nel breve arco temporale.

Vero è che sul versante dell'intervento dello Stato, tuttora fonte finanziaria precipua del nostro Ateneo, il disegno di legge finanziaria 2008, allo stato *in itinere*, fornisce qualche segnale di correzione di rotta rispetto alla corrispondente manovra del passato anno finanziario. Scompare, per un verso, l'odioso taglio del 20% sui consumi intermedi previsto dall'art. 22 comma 2 del d.l. n. 223 del 2006 (c.d. decreto Bersani), mentre, per altro verso, si prefigura un graduale passaggio in capo allo Stato degli oneri di incremento automatico delle retribuzioni. Quest'ultima novità, fortemente auspicata dalla CRUI, si inserisce tuttavia in un congegno sinallagmatico, in forza del quale al maggior impegno del Governo dovrà corrispondere l'adeguamento degli Atenei a *standards* di "virtuosità" gestoria definiti nei prossimi mesi dal Governo stesso. Si configura, pertanto, uno scenario nel quale il beneficio del sollievo dai maggiori costi contrattuali del personale dipenderà dalla capacità e dalla rapidità di adeguamento degli Atenei a detti *standards*: prospettiva, questa, non priva di ostacoli per il nostro Ateneo laddove tra i parametri in questione figurasse – com'è altamente probabile – quello dell'equilibrio dei costi del personale. È risaputo, infatti, che l'abnorme percentuale di FFO devoluta ai costi fissi del personale sfiora nel nostro Ateneo il 96%, in termini reali, collocandosi, in termini formali, poco sotto il 90%. Un livello di spesa che è stato oggetto di attenzione da parte degli organi di controllo anche ministeriali e che pone la nostra università – come segnalato anche da alcuni organi di stampa – nel non ambito ranking dei quattro atenei italiani maggiormente gravati da spesa del personale.

Tradotto nel documento di bilancio che si presenta, lo scenario tracciato comporta che il Fondo di Finanziamento Ordinario ministeriale su cui l'Ateneo potrà ragionevolmente contare nel 2008 è di 103.893.475Euro (consolidato), pressochè stabile rispetto alle ultime comunicazioni per il 2007.

A fronte della descritta assegnazione va rilevato che la spesa per il personale, in costante incremento, passa da un dato complessivo del 2007 di 116 milioni di Euro ad un fabbisogno per il 2008 di quasi euro 118milioni; lo stanziamento per il 2008 ammonta invece ad euro 113milioni, consapevolmente non esaustivo delle future esigenze; ad esempio, non è prevista la copertura dell'aumento per il personale docente dell'anno 2008, ma solo la ricaduta sul 2008 dell'aumento notificato dal MUR a fine 2007.

Invariata rimane l'entità dell'introito da tasse universitarie, attestato a circa 21 milioni di Euro (compresi i post lauream), pur in un contesto parzialmente innovato, sotto il profilo della distribuzione del carico fiscale tra distinte fasce di reddito.

Nel quadro descritto, vanno aggiunte altre criticità endogene, quali, tra l'altro, gli oneri derivanti da contenziosi di considerevole portata che hanno visto soccombente l'Ateneo (ad esempio, nel 2008, 440.000 Euro per la causa intentata dai CEL).

Considerata, in definitiva, la dimensione del fabbisogno stimato, il conseguimento del pareggio si è potuto realizzare rinviando al prossimo esercizio l'iscrizione degli aumenti stipendiali. Va detto, a merito della gestione amministrativa degli scorsi mesi, che, a differenza dello scorso bilancio di previsione, la perseguita pratica degli attenti monitoraggi di ogni spesa, così come della riflessione sulle fonti di entrata, soprattutto nell'ottica di una maggiore razionalizzazione delle uscite, consentirà di evitare l'espedito contabile di tagli grossolani operati sui capitoli di maggiore entità, scongiurando altresì il rischio di ricorrere al prestito bancario nel corso dell'esercizio 2008.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA PRESUNTA al 31/12/2007		
Fondo cassa al 1 gennaio 2007		16.746.325,82
somme riscosse in conto competenze ed in conto residui dal 1/1 al 30/9/07	125.879.553,82	
somme pagate in conto competenze ed in conto residui dal 1/1 al 30/09/07	122.841.360,62	
Fondo cassa al 30 settembre 2007		19.784.519,02
somme che si prevede di riscuotere in conto competenze e residui dal 1/10 al 31/12/07	50.503.877,85	
somme che si prevede di pagare in conto competenze e residui dal 1/10 al 31/12/07	50.216.486,67	
Fondo cassa presunto al 31/12/2007		20.071.910,20
residui attivi anni precedenti al 2007	15.693.973,66	
residui attivi presunti anno 2007	31.132.115,00	46.826.088,66
residui passivi anni precedenti al 2007	6.664.295,99	
residui passivi presunti anno 2007	24.622.677,89	31.286.973,88
Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/07		35.611.024,98
Totale accantonamenti presunti al 31/12/07		35.611.024,98
Avanzo "libero" presunto al 31/12/07		0,00
Accantonamenti presunti al 31/12/07		
<i>pregressi</i>	29.280.811,48	
<i>presunti es.fin. 2007</i>	6.330.213,50	
Totale	35.611.024,98	

Consistenza del personale docente alla data del 1° novembre 2007:

I fascia	289
fuori ruolo (ex I fascia)	15
II fascia	319
fuori ruolo (ex II fascia)	5
ricercatori	282
Assistenti del ruolo ad esaurimento	14
Professori incaricati interni (2 compresi nel totale assistenti)	
TOTALE	924

- docenze a contratto: contratti stipulati
- supplenze/affidamenti retribuiti:
- supplenze/affidamenti gratuiti:

n. 1164 (pari a 860 professori a contratto)
n. 358 insegnamenti (pari a 242 docenti)
n. 114 insegnamenti (pari a 90 docenti)

PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO E DIRIGENTI IN SERVIZIO AL 1° NOVEMBRE 2007

CAT./POS.ECON./AREA	N. unità
Collaboratore ed esperto linguistico	26
Collaboratore ed esperto linguistico (t.d.)	13
Dirigente a tempo determinato	1
B2 - area amministrativa	9
B3 - area amministrativa	8
B3 - area serv. gen. e tecnici	20
B3 - area serv. gen. e tecnici (t.d.)	1
B4 - area amministrativa	16
B4 - area serv. gen. e tecnici	14
B5 - area serv. gen. e tecnici	18
C1 - area tecnica, tecn-scient., elab.dati	15
C1 - area amministrativa	53
C1 - area biblioteche	5
C1 - area tecnica, tecn-scient., elab.dati (t.d.)	6
C1 - area amministrativa (t.d.)	47
C1 - area biblioteche (t.d.)	3
C2 - area tecnica, tecn-scient., elab.dati	11
C2 - area amministrativa	53
C2 - area biblioteche	8
C3 - area tecnica, tecn-scient., elab.dati	31
C3 - area amministrativa	64
C3 - area biblioteche	14
C3 - area socio-sanitaria	2
C4 - area tecnica, tecn-scient., elab.dati	19
C4 - area amministrativa	57
C4 - area biblioteche	1
C4 - area socio-sanitaria	4
C5 - area tecnica, tecn-scient., elab.dati	12
C5 - area amministrativa	21
C5 - area biblioteche	7
C5 - area socio-sanitaria	4
C6 - area tecnica, tecn-scient., elab.dati	11
C6 - area amministrativa	10
C6 - area biblioteche	3
C6 - area socio-sanitaria	4
D1 - area tecnica, tecn-scient., elab.dati	33
D1 - area amm.-gestionale	48
D1 - area biblioteche	5
D1 - area socio-sanitaria	1
D1 - area tecnica, tecn-scient., elab.dati (t.d.)	4
D2 - area tecnica, tecn-scient., elab.dati	10
D2 - area amm.-gestionale	15
D2 - area biblioteche	5
D2 - area socio-sanitaria	1
D3 - area tecnica, tecn-scient., elab.dati	16
D3 - area amm.-gestionale	38
D3 - area biblioteche	2
D3 - area socio-sanitaria	2
D4 - area tecnica, tecn-scient., elab.dati	9
D4 - area amm.-gestionale	23
D4 - area biblioteche	1
D4 - area socio-sanitaria	2
EP1 - area tecnica, tecn-scient., elab.dati	7
EP1 - area medico-odontoiatr. e socio-san.	1
EP1 - area amm.-gestionale	3
EP1 - area tecnica, tecn-scient., elab.dati (T.D.)	1
EP2 - area tecnica, tecn-scient., elab.dati	4
EP2 - area amm.-gestionale	6
EP3 - area tecnica, tecn-scient., elab.dati	5
EP3 - area biblioteche	1
EP3 - area amm.-gestionale	6
EP4 - area tecnica, tecn-scient., elab.dati	2
EP6 - area tecnica, tecn-scient., elab.dati	2
TOTALE	844

Bilancio di Previsione 2008– Relazione tecnica ENTRATE

Categoria 1 - Entrate contributive - Tasse e contributi universitari

La previsione di entrata per le voci facenti parte di questa categoria somma complessivamente a euro 21.390.000. La previsione di entrata è stata formulata, in linea generale, sulla base delle iscrizioni per l'anno accademico 2006/2007, aggiornata con l'andamento - ormai peraltro abbastanza ben definito all'atto della stesura della bozza di bilancio - delle iscrizioni al nuovo anno accademico che evidenzia un incremento nel numero delle immatricolazioni nei corsi di laurea triennale e specialistica (+8%).

Il sistema di contribuzione degli studenti tiene conto, fin dall'anno accademico 2003/2004 del reddito dello studente: esso infatti, è stato differenziato in nove fasce in base a reddito e patrimonio, utilizzando l'Indicatore della Situazione Economica Equivalente (ISEE).

La recente applicazione di un nuovo modello - che ha introdotto interventi correttivi per incentivare l'applicazione di progressività nella contribuzione e per soddisfare maggiormente i criteri di equità e solidarietà intesi dal legislatore - ha prodotto un incremento nel numero delle domande on line per l'inserimento nelle fasce ISEE e quindi un minor addensamento nella IX ed ultima fascia, corrispondente al livello di contribuzione più alto.

Per l'a.a. 2007/2008, in particolare, si è provveduto a modificare nuovamente la contribuzione, diminuendo gli importi dovuti da coloro che si inseriscono nelle prime quattro fasce, mantenendo inalterata la V fascia, aumentando le fasce dalla VI (2%) alla IX: questa manovra ha il fine di agevolare le categorie di reddito più deboli, conservando nello stesso tempo all'Ateneo un'entrata più o meno pari allo scorso esercizio finanziario. Usufruiscono delle riduzioni di contribuzione sulla base del reddito gli studenti che appartengono ad un gruppo familiare che non supera i 60.000 euro annui di ISEE.

Si distinguono tre tipologie di contribuzione che tengono conto della specificità dei corsi di studio, e precisamente:

	limite in €		
	minimo	massimo	
A	325	1.400	tutti i corsi di studio fatta esclusione per quelli sottostanti
B	380	1.610	cdl S.S.L.M.I.T., cdl e cds Biotechnologie, cdl Igiene dentale, cdl Farmacia, cdl Sc.matematiche (meno matematica ed informatica)
C	495	2.200	cds in Odontoiatria e protesi dentaria

Il pagamento della contribuzione degli studenti avviene in due rate: la prima, di importo fisso - euro 535, composta da tassa di iscrizione euro 180, parte dei contributi euro 240,38, quota per l'E.R.DI.S.U. di euro 100, imposta di bollo euro 14,62 - entro i termini di iscrizione e di immatricolazione (5 ottobre), la seconda, che costituisce il saldo, entro il 30 aprile 2008.

La ricaduta della seconda rata, che varierà secondo la collocazione dello studente nelle diverse fasce di reddito, è interamente nell'esercizio finanziario 2008, così come la prima rata di iscrizione all'anno accademico 2008/2009.

Il Senato Accademico ed il Consiglio di Amministrazione hanno ritenuto di non far pagare la prima rata di contribuzione agli studenti che lo scorso anno accademico risultavano beneficiari delle borse di studio erogate dall'ERDISU, nelle more della formulazione, per l'anno accademico in corso, delle graduatorie degli aventi diritto alle agevolazioni: questo per favorire gli studenti finora costretti ad anticipare la quota che poi veniva loro rimborsata dopo qualche mese. Analogamente, chi intende laurearsi nella sessione autunnale o straordinaria dell'anno accademico 2006/2007, non dovrà versare la prima rata delle tasse 2007/2008 (iscrizione cautelativa).

La spesa per rimborsi di tasse viene stimata in euro 1.050.000, di cui 800.000 relativi all'anno accademico 2007/2008 (400.000 per merito, 400.000 per restituzioni per reddito) e 250.000 relativi ad arretrati di anni accademici precedenti.

La percentuale tra Fondo di Finanziamento Ordinario e contribuzione studenti risulta, allo stato attuale delle conoscenze, significativamente inferiore alla soglia limite del 20%, stabilita dal DPR.306/97. Si

evidenziano, di seguito, i valori che incidono sul calcolo del rapporto fra contribuzioni degli studenti e Fondo di Finanziamento Ordinario:

<i>voci che concorrono al calcolo</i>	<i>euro</i>	
Tasse corsi di laurea (101010101)	3.400.000	
Contributi corsi di laurea (101010105)	15.400.000	
<i>Totale Entrate</i>	<i>18.800.000</i>	
Dedotti i rimborsi tasse agli studenti a.a.2007/2008	-800.000	
<i>Importo che incide sul rapporto %</i>	<i>18.000.000</i>	18.000.000
<i>FONDO DI FINANZIAMENTO ORDINARIO 2008 (previsione)</i>		103.893.475
<i>Rapporto percentuale</i>		17,33%

Per il miglioramento dei servizi agli studenti le Facoltà disporranno di una specifica assegnazione - nel complesso euro 1.000.000 come da Consiglio di Amministrazione del 27 giugno 2007 - rapportata al numero di studenti iscritti all'anno accademico precedente ed alla tipologia del Corso di Laurea: A: euro 406, B: euro 115, C: euro 185 (tabella "tipologie di contribuzione" che precede).

Nella stessa riunione, il Consiglio di Amministrazione ha anche stabilito che, qualora le entrate da tasse contributi studenti dovessero superare in corso d'anno la previsione stimata, il budget delle Facoltà per la Didattica sostitutiva potrà essere aumentato fino ad un massimo di 200.000 euro.

La tassa di ammissione – uniformata a 40 euro – è stata estesa a tutte le Facoltà che prevedano un esame di ammissione, anche a livello locale.

Nel corso del 2007 una commissione paritetica SA/Consiglio di Amministrazione ha indicato nuove percentuali e diverse modalità applicative per determinare il rientro di una parte dei versamenti degli iscritti a favore delle Strutture che assumono la gestione di scuole di specializzazione, master, corsi di perfezionamento e corsi di dottorato di ricerca: per tutte le tipologie di corsi di III livello è stato proposto di applicare uniformemente il criterio di assegnare il 75% dei contributi derivanti dai versamenti degli iscritti alle strutture che gestiscono i corsi, nonché il 90% delle eventuali risorse esterne finalizzate al corso. La tassa di iscrizione invece rimane integralmente al bilancio centrale.

Il Consiglio di Amministrazione del 25 luglio 2007 nell'approvare i nuovi criteri, si è riservato - relativamente alla percentuale di trattenuta a favore del bilancio centrale sulle iscrizioni alle Scuole di Specializzazione - una gradualità di intervento subordinata alla valutazione di compatibilità con le esigenze di pareggio di bilancio:

- L'importo dei contributi derivanti dalle iscrizioni alle *Scuole di Specializzazione* viene stimato in euro 950.000: per l'esercizio finanziario 2007 la somma che si prevede di riversare alle strutture per la gestione delle Scuole di Specializzazione è stimata in complessivi euro 625.000 (di cui 300.000 per la sola SISS, che non è sottoposta alla predetta regolamentazione).
- La previsione di entrata che deriva all'Ateneo a titolo di contributi derivanti dagli iscritti ai *corsi di master* è basata sull'andamento dell'anno accademico 2006/2007. Su 450.000 euro di entrate stimate è stata iscritta in uscita una copertura di 310.000 euro per assegnazioni a Facoltà e Dipartimenti gestori dei corsi di Master.
- Per le entrate derivanti dai contributi degli iscritti ai *corsi di perfezionamento* la stima di euro 140.000 deriva dai dati consuntivi 2006 e dall'andamento delle entrate nell'esercizio in corso: l'assegnazione iscritta in uscita per le strutture è del 75% dell'entrata pari a 105.000 euro.
- Si stima in euro 240.000 l'entrata derivante dal versamento del *contributo per l'accesso e la frequenza ai corsi di dottorato di ricerca* da parte di privati finanziatori e di dottorandi non beneficiari di borse di studio: il 75% di tale entrata (pari a 180.000 euro) viene iscritto in uscita tra le assegnazioni ai dipartimenti.

Iscritti all'Università degli studi di Trieste nell'anno accademico 2006/2007

Tipologia corso di studi	Numero iscritti
Corsi di laurea (vecchio ordinamento, triennale, specialistica, ciclo unico)	20.257
Scuole di specializzazione	671
Corsi di dottorato	563
Master di I e II livello	240
Corsi di perfezionamento	139
Corso Abilitante (riservato agli insegnanti di scuola dell'infanzia e formaz.primaria)	32
Altro: corsi singoli, corso diploma	76
Totale	22.323

Categoria 2 – Entrate da attività, alienazione di beni e operazioni finanziarie

Capitolo “Redditi e proventi patrimoniali”

Le entrate da redditi e proventi patrimoniali sono previste in euro 556.407 e sono costituite da:

- locazioni di immobili di proprietà per euro 52.437 (parte dei quali – 20.700 euro - derivanti soprattutto dall'affitto al Circolo Ricreativo Universitario dei locali adibiti a posto di ristoro) e da locazione di immobili derivanti da lasciti per euro 3.600;
- riscossioni da interessi attivi su depositi per euro 500.000 (come di seguito specificato);
- riscossioni da interessi attivi su titoli derivanti da lasciti per euro 370.

L'effetto dell'uscita dal sistema di tesoreria unica e le migliori condizioni ottenute dall'istituto bancario con la nuova convenzione di cassa (decorrenza aprile 2006) hanno incrementato gli interessi attivi maturati nel conto corrente bancario presso l'Unicredit già nell'esercizio in corso e si stima quindi un'entrata 2008 pari a quella 2007. Si evidenziano gli interessi attivi maturati negli ultimi tre esercizi finanziari: esercizio 2005 (ancora in regime di Tesoreria Unica fino al 1ottobre 2005): euro 62.672; esercizio 2006: euro 275.387,87; esercizio 2007 (non ancora concluso): euro 368.715 al III trimestre compreso. Rimane un residuo di giacenza in Banca d'Italia pari a 1.377.222,50.

Capitoli “Alienazione di immobilizzazioni materiali” - “Alienazione di immobilizzazioni immateriali” - “Alienazione di immobilizzazioni finanziarie”

Sono in scadenza titoli di Stato nel 2008 per 23.000 euro: il capitale potrà essere nuovamente utilizzato per investimenti oppure impiegato per incrementare il budget da destinare a premi di studio, previa valutazione dell'ufficio competente (tabella sottostante).

In calce alla Categoria 2 va annotato che parte dei proventi della stessa sono generati da immobili e capitali pervenuti all'Università per effetto di disposizioni testamentarie e come tali destinati all'erogazione di premi di studio unitamente alle elargizioni segnate alla categoria 5.

Di seguito si riepiloga l'evidenza di questi proventi a destinazione finalizzata:

	Euro
Entrate da locazioni immobili derivanti da lasciti	3.600
Entrate da interessi attivi su titoli derivanti da lasciti	370
Elargizioni (di cui al cap. 1/02/05/05/02 – “lasciti, oblazioni e donazioni”)	180
Totale disponibilità per premi di studio	4.150

Cat.4 – Finanziamenti dal MUR

Capitolo “Trasferimenti correnti dal MUR”

La previsione di entrata per trasferimenti correnti da parte del MUR è di euro 115.970.422 ed è così composta:

- Il *finanziamento ordinario MUR (Fondo di Finanziamento Ordinario)* per l'esercizio 2008 ammonta complessivamente ad euro 104.868.501, pari all'assegnazione consolidabile del FF0 2007 di euro 103.893.475 (non ancora definitiva) alla quale è stata aggiunta la quota di euro 350.155 relativa all'assunzione di ricercatori di cui alla L. 350/2003, la quota di 98.649 per i maggiori oneri per ricercatori non confermati di cui alla L. 43/2005 e l'assegnazione di euro 526.222, a titolo di incentivo, pari alla quota del 2007.
- Il finanziamento per *borse di studio/ contratti post-lauream*: si attende per l'esercizio 2008 un'assegnazione dal MUR di euro 9.820.600

<i>Dottorato di ricerca</i>	<i>2.441.600</i>
<i>Specializzazione Medicina</i>	<i>7.379.000</i>
<i>Totale assegnazione MUR per borse studio/ contratti post- lauream</i>	<i>9.820.600</i>

Nell'esercizio 2008 si dovrà provvedere al pagamento di borse di studio di dottorato attivate per il XXI, XXII, XXIII ciclo: il finanziamento MUR per borse di Dottorato di Ricerca garantisce la copertura per tutte le borse attivate con cicli fino al 23°, per le rate che ricadono sul bilancio 2008.

Il finanziamento MUR per le Scuole di Specializzazione in Medicina prevede la copertura per 289 contratti, di cui 219 per iscritti ad anni successivi al primo e 70 per iscritti al primo anno di corso: in questo caso l'attivazione fa seguito ad esplicita autorizzazione ministeriale (tabella in calce alle note).

A partire dall'a.a.2006/2007, secondo quanto previsto dal D.L.vo 368/99, i medici specializzandi all'atto dell'iscrizione alle scuole di specializzazione in medicina e chirurgia sottoscrivono uno specifico contratto annuale di formazione specialistica il cui costo varia dai 25.000 euro annui per il primo ed il secondo anno, ai 26.000 euro per gli anni successivi: il costo delle borse era di euro 11.603,50 annui per tutta la durata del corso: da qui il forte incremento anche nella previsione di entrata, che passa da euro 3.423.033 a 7.379.000.

- Alla voce “piani di sviluppo” è stata stimata un'entrata di euro 891.564 pari all'assegnazione ottenuta nel 2007 a titolo di programmazione delle Università 2007-2009 (art.4 comma 7 del D.M. 3 luglio 2007 n.362). Si ritiene possibile il ripetersi nel 2008 di una assegnazione di analoga entità in quanto il comma 7 del citato D.M. prevede gli stessi criteri di assegnazione per il 2007 e per il 2008, mentre è prevista l'applicazione del nuovo modello di ripartizione con decorrenza 2009.
- Tra gli “*altri finanziamenti*” viene inserita la previsione di euro 233.866 per la mobilità internazionale degli studenti (DM 198/03 art.1), pari all'ultima assegnazione del 2006, arrotondata e l'importo di euro 31.581 per la mobilità di docenti italiani e stranieri impegnati all'estero.
- E' segnato infine il finanziamento per *assegni di ricerca* (D.M.198/03 art.5) che, stimato sulla base dell'ultima assegnazione 2007, si attesta sui 124.310 euro.

Capitolo “Finanziamenti dal MUR per investimenti”

Fra le previsioni per il 2008 per investimenti, pari a complessivi euro 1.850.000, riscontriamo:

- un'entrata di euro 50.000 per edilizia pari all'assegnazione dell'esercizio in corso e corrispondente a quanto previsto dal MUR nella comunicazione del dicembre 2006 (26.000 per edilizia generale e 24.000 per edilizia sportiva);
- l'assegnazione per progetti di ricerca di interesse nazionale (PRIN) stimata in euro 1.800.000,00.

Riassumendo, i finanziamenti MUR complessivi (correnti e per investimento) noti al momento della stesura del bilancio, sommano ad euro 117.820.422,00 come dettagliato nella tabella seguente:

	Euro
Fondo di Finanziamento Ordinario	104.868.501
Borse di studio (vedi prospetto)	9.820.600
Piani di Sviluppo 2007-2009	891.564
Mobilità internazionale e mobilità docenti	265.447
Assegni di ricerca	124.310
Edilizia	50.000
PRIN	1.800.000
Totale	117.820.422

Cat.5 - Trasferimenti correnti da altri soggetti diversi dal MUR

Per l'esercizio 2008 si prevedono introiti per trasferimenti correnti, pari ad euro 7.886.532, da parte dei seguenti soggetti:

Capitolo "finanziamenti da UE" per complessivi euro 493.450:

Programmi comunitari			Euro
Attività a.a.2008/2009 da Agenzia Nazionale Socrates Italia			493.450
<i>Di cui:</i>	<i>borse mobilità studenti</i>	<i>SM</i>	<i>435.000</i>
	<i>Organizzazione Mobilità Socrates</i>	<i>OM</i>	<i>41.350</i>
	<i>Mobilità docenti</i>	<i>TS</i>	<i>15.300</i>
	<i>Mobilità Staff</i>	<i>ST</i>	<i>1.800</i>

La previsione per i programmi comunitari è stimata in misura pari all'assegnazione dell'esercizio finanziario 2007.

Capitolo "Finanziamenti da Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia" per complessivi 6.457.512:

		Euro	Euro
Attività istituzionale			2.769.912
	<i>Finanziamento annuale per progetti</i>	<i>1.542.000</i>	
	<i>Corsi di laurea del settore sanitario</i>	<i>929.622</i>	
	<i>Tecniche e prevenzione dell'ambiente e luoghi di lavoro</i>	<i>103.290</i>	
	<i>Finanziamento borse infermieri</i>	<i>170.000</i>	
	<i>Sostegno pari opportunità corso "Donne, politiche...."</i>	<i>25.000</i>	
Fondi strutturali FSE			444.600
	<i>Voucher a favore iscritti a master</i>	<i>254.600</i>	
	<i>Misure per l'incentivazione partecipazione a corsi di laurea triennale in ambito tecnico-scientifico (ob.3 asse C misura C3)</i>	<i>190.000</i>	
Altri Finanziamenti			144.000
	<i>Master in Politiche comunitarie</i>	<i>144.000</i>	
Borse di studio			1.299.000
	<i>Specializzazione in medicina</i>	<i>1.299.000</i>	
Contratti conv. accordi programma...			1.800.000
	<i>L.R. 26/2005, art. 23</i>	<i>1.800.000</i>	
	Totale		6.457.512

Il finanziamento annuale della Regione Friuli Venezia Giulia trova allocazione nelle entrate correnti, poiché viene destinato al finanziamento di un articolato programma di iniziative didattiche e scientifiche che comprendono talvolta anche spese di investimento.

Il finanziamento per i corsi di laurea del settore sanitario prevede un'entrata di euro 51.645,69 per ciascuno dei tre anni di corso dei sei corsi di laurea attivati (18 annualità pari ad euro 929.622).

Dall'anno accademico 2003/2004 si è aggiunto il corso di laurea interateneo (tra le Università di Udine e di Trieste) di durata triennale di "Tecniche della prevenzione nell'ambiente e nei luoghi di lavoro", attivato a cicli alternati nelle due Università: per il 2007/2008 a Trieste sarà attivato il I anno del III ciclo ed il III anno del II ciclo (103.290)

E' previsto anche per l'esercizio 2008 il finanziamento delle borse di studio annuali per gli iscritti al corso di laurea per infermieri: si stima un'entrata di 170.000 euro, nonché il sostegno per il corso "Donne, politica e istituzioni" per un importo stimato in euro 25.000.

La Regione sostiene la partecipazione ai Master post lauream con i "voucher formativi" che abbattano la quota di iscrizione richiesta per la frequenza ai corsi: si calcola in euro 254.600 il finanziamento per il 2008 che verrà rimborsato agli aventi diritto.

Anche per il prossimo anno accademico, la Regione ha predisposto un bando riguardante le "misure per l'incentivazione della partecipazione ai percorsi di laurea triennale in ambito tecnico-scientifico": l'importo ammonta ad euro 190.000 e verrà destinato a premi di iscrizione e frequenza a favore di studentesse e studenti partecipanti a tali corsi.

Anche per l'esercizio 2008 viene mantenuto il sostegno regionale al consorzio I.U.I.E.S. per il Master in Politiche Comunitarie per un ammontare di euro 144.000,00.

Al momento della stesura del bilancio di previsione, non si è ancora a conoscenza di un rifinanziamento dei moduli professionalizzanti (co-FSE regionale), né di una riedizione – prevista, ma non ancora confermata – del finanziamento Misura D4.

Capitolo "Finanziamenti da altri enti pubblici"

Nel dettaglio sono i seguenti:

		Euro
Da A.S.S.	Posti aggiuntivi in Scuole di Specializzazione mediche	415.000
Da altri enti	Borse per Dottorati di ricerca	113.890
	Totale	528.890

(tabella in calce alle note)

Capitolo "Finanziamenti da imprese, consorzi, fondazioni ed altri soggetti"

Nel dettaglio, sono i seguenti:

	Euro
<i>Per borse di studio (tabella in calce alle note)</i>	
Vari privati per Scuole di Specializzazione mediche	129.000
Vari privati per Dottorati di ricerca	73.500
<i>Per il funzionamento</i>	
Rinnovo convenzione Danieli per spese di docenza	80.000
Finanziamenti da enti vari per Start Cup	124.000
Lasciti, oblazioni, donazioni	180
<i>Contratti convenzioni accordi di programma con altri soggetti</i>	
Scambi USA-Italia: quote partecipazione	12.000
Totale	418.680

Cat.6 - Trasferimenti per investimenti da soggetti diversi dal MUR

Per l'esercizio 2008 si prevedono trasferimenti per investimenti, finalizzati all'edilizia, solo dalla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia:

EDILIZIA	Euro
Assegnazioni rateizzate a carico bilancio regionale (L.R.4/92 art.1 e 3) collegate a mutui	4.669.300
Finanziamenti regionali in ambito edilizia di quote annuali non ancora collegate a mutui	1.085.760
Totale	5.755.060

Cat.7 - Recuperi e rimborsi

La previsione di entrata al **Capitolo “Poste correttive e compensative di spese”** pari ad euro 1.770.700 è così composta nel dettaglio:

	Euro
Recupero spese telefoniche	310.000
Da studenti per spese libretti e diplomi ecc.	155.000
Recupero spese contratti	8.200
Fondo comune di Ateneo (20% utile come da regolamento vigente)	284.000
Rimborso spese condominiali	500
Rimborsi diversi *	200.000
Recupero dai Centri Autonomi di IVA commerciale	650.000
Rimborsi dai Centri Autonomi di IRAP	150.000
Quota d’Ateneo da attività conto terzi (1% regolamento vigente)	13.000
Totale	1.770.700

*per rimborsi diversi si intendono: rimborso assicurazione da studenti e da strutture autonome, rimborso tessere parcheggio, concessione aula, rimborso consumi da parte del CRUT, altre.

Cat.8 - Altre entrate

Viene movimentato, al momento, solo il **Capitolo “Proventi da convenzioni sanità”**: la previsione di entrata per gli stipendi aggiuntivi al personale sanitario (mantenuta in parità con la spesa) ammonta ad euro 5.033.000,00.

Cat.9 - Trasferimenti interni

Al **Capitolo “Riscossione per versamenti centralizzati”** viene formulata la sola previsione relativa alla riscossione dai CSA per versamenti di imposte per euro 750.000: tale conto trovava fino allo scorso esercizio allocazione nelle partite di giro, ma la compilazione dell’omogenea redazione dei conti consuntivi ha evidenziato alcune criticità in particolare per questa tipologia di entrate/spese, per cui si è ritenuto opportuno effettuare questo spostamento. Per le altre entrate di questo capitolo non si formula alcuna previsione: in corso d’esercizio si provvederà ad adeguare il bilancio non appena a conoscenza dell’entità dei versamenti dei Centri di Spesa Autonomi indirizzati alla copertura finanziaria di emolumenti (*borse di studio per ricerca, assegni di ricerca, stipendi al personale a tempo determinato e compensi ai co.co.co*), da erogarsi tramite sistema stipendiale per agevolare il rilascio del CUD ed i conguagli fiscali.

Al **capitolo “Riscossione per finanziamenti da CSA”** (1.914.000) affluiranno:

- le entrate per borse di studio per Dottorati di ricerca, ormai in larga parte finanziate da Dipartimenti che utilizzano a questo scopo disponibilità proprie, anche provenienti da contributi di imprese o altri enti che entrano direttamente nei bilanci dipartimentali: per il 2008 si stimano entrate per euro 1.889.000;
- le entrate per borse di specializzazione per un importo previsto di euro 25.000.

Cat.10 - Partite di giro

La previsione di entrata e corrispondente spesa è pari ad euro 2.936.000. Si evidenzia l’inserimento del conto “prelievi da conti bancari di deposito” istituito già nel corso del 2007 per la gestione dei finanziamenti europei del “VII programma quadro” che prevede di mantenere la giacenza di liquidità derivante da tali finanziamenti in conti correnti infruttiferi o, in alternativa, la restituzione degli interessi maturati sui conti correnti fruttiferi. Con l’istituzione di un conto corrente di deposito ed i rispettivi conti di bilancio si riesce ad evidenziare gli interessi maturati per poterli riversare all’Unione Europea.

Cat. 11 - Contabilità speciali

L’unica contabilità speciale esistente è quella per l’attività sportiva. Viene qui segnata l’entrata da contributo ministeriale per C.U.S. e C.U.S.I. che ammonta ad euro 156.696,00.

Cat. 12 - Avanzo finalizzato

Sono inserite nelle schede di budget illustrative degli interventi di spesa, già all'atto della previsione, le seguenti disponibilità derivanti dall'avanzo finalizzato:

	Euro
Finanziamenti privati per docenza	529.000
Borse post-dottorato	130.000
Dottorati di ricerca – progetto giovani	318.500
Borse specialità non mediche	48.600
Rientro cervelli	63.600
Totale	1.089.700

E' previsto nel corso dell'esercizio finanziario 2008 un più massiccio intervento di utilizzo di avanzo finalizzato: se ne iscrive solo la parte già nota, all'atto della previsione.

Cat. 13 - Avanzo libero

Non si prevede avanzo libero.

TABELLE:

FINANZIAMENTI PER BORSE DI STUDIO

Finanziatore	Scuole spec. mediche	Dottorati	Totale
MUR	7.379.000	2.441.600	9.820.600
UE	0	0	0
Regione Friuli Venezia Giulia	1.299.000	0	1.299.000
Enti Locali	0	0	0
Altri Enti Pubblici	415.000	113.890	528.890
Imprese, consorzi, fondazioni e altri soggetti	129.000	73.500	202.500
Dipartimenti Ateneo	25.000	1.889.000	1.914.000
Totale per tipologia di borsa	9.247.000	4.517.990	13.764.990

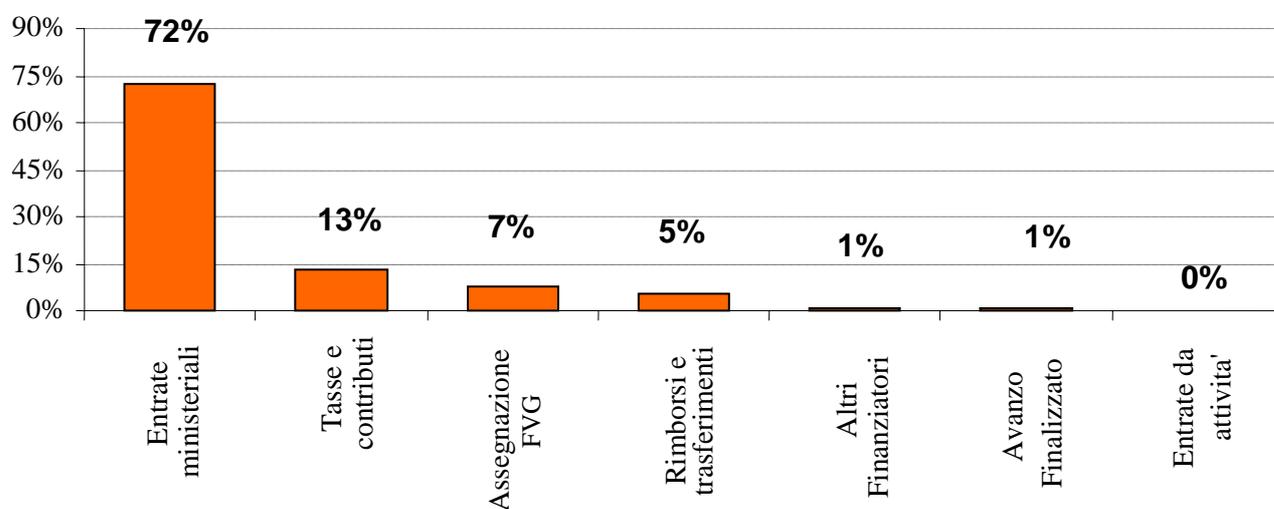
GRAFICI:

1) Il dettaglio delle entrate: tabella di riepilogo

	<i>Libere</i>	<i>Finalizzate</i>	<i>Totali</i>
ENTRATE	129.324.202	33.757.619	163.081.821
Entrate ministeriali	105.760.065	12.060.357	117.820.422
<i>FFO</i>	<i>104.868.501</i>	-	<i>104.868.501</i>
<i>Altre (piani sviluppo)</i>	<i>891.564</i>	-	<i>891.564</i>
<i>borse di studio</i>	-	<i>9.820.600</i>	<i>9.820.600</i>
<i>assegni ricerca</i>	-	<i>124.310</i>	<i>124.310</i>
<i>ricerca</i>	-	<i>1.800.000</i>	<i>1.800.000</i>
<i>edilizia</i>	-	<i>50.000</i>	<i>50.000</i>
<i>altri finanziamenti</i>	-	<i>265.447</i>	<i>265.447</i>
Tasse e contributi	20.795.000	595.000	21.390.000
Assegnazione FVG	1.542.000	10.670.572	12.212.572
Altri Finanziatori	-	1.441.020	1.441.020
Entrate da attività	540.437	48.970	589.407
Rimborsi e trasferimenti	686.700	7.881.000	8.567.700
Avanzo Finalizzato	-	1.060.700	1.060.700

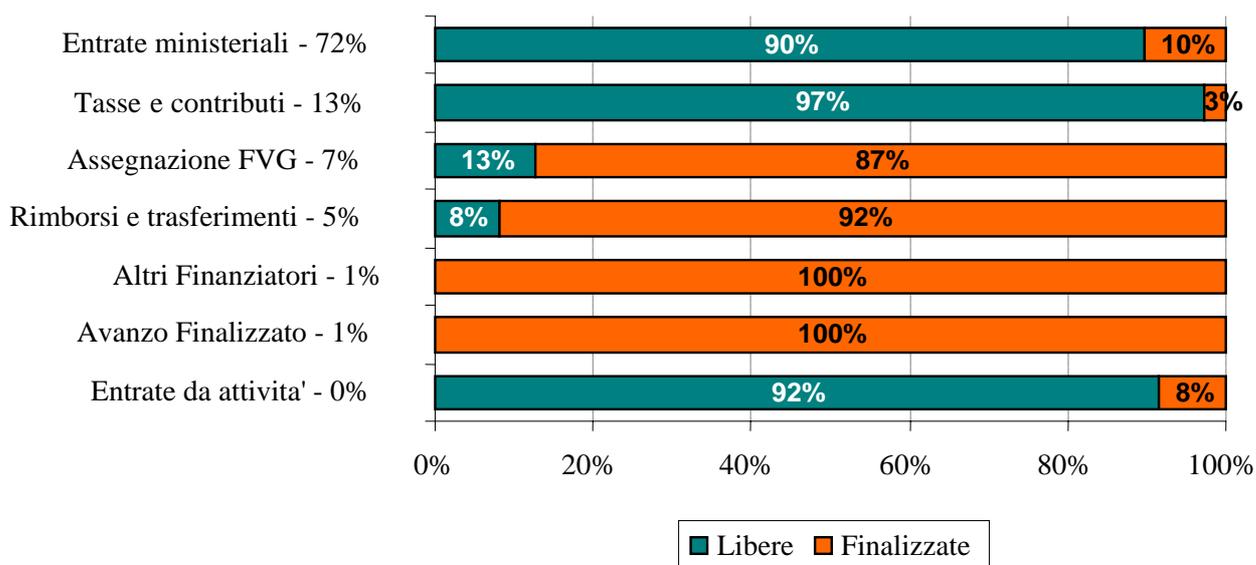
2) Dettaglio delle entrate per tipologia:

Le entrate ministeriali, da tasse e contributi e da assegnazioni FVG coprono il 92% delle entrate totali:



3) Dettaglio entrate per Tipologia: entrate libere e finalizzate:

Le entrate ministeriali, da tasse e contributi e da attività (che coprono l'85% delle entrate) sono prevalentemente libere, le altre prevalentemente finalizzate:



Università degli Studi di Trieste
Bilancio di previsione 2008 - Entrate

Titolo	Categ	Capitolo	Conto	Descrizione	Previsione iniziale 2007	Previsione assestata 2007	PREVISIONE 2008	variazioni +/- rispetto previsione iniziale	variazioni +/- rispetto previsione assestata
3	3			Avanzo di amm.ne presunto	33.270.333	44.051.130	35.611.025	-	-
1	1			ENTRATE					
1	01			ENTRATE PROPRIE	21.240.782	20.823.282	21.979.407	738.625	1.156.125
1	01	01		ENTRATE CONTRIBUTIVE	20.670.000	19.970.000	21.390.000	720.000	1.420.000
1	01	01	01	Tasse e contributi universitari	20.670.000	19.970.000	21.390.000	720.000	1.420.000
1	01	01	01	01 Tasse corsi di laurea	3.500.000	3.300.000	3.400.000	- 100.000	100.000
1	01	01	01	03 Tasse scuole di specializzazione	100.000	100.000	110.000	10.000	10.000
1	01	01	01	05 Contributi corsi di laurea	15.000.000	14.500.000	15.400.000	400.000	900.000
1	01	01	01	07 Contributi scuole di specializzazione	800.000	800.000	950.000	150.000	150.000
1	01	01	01	08 Contributi corsi master	450.000	450.000	450.000	-	-
1	01	01	01	09 Contributi corsi dottorato ricerca	250.000	250.000	240.000	- 10.000	- 10.000
1	01	01	01	10 Tassa di ricognizione	80.000	80.000	115.000	35.000	35.000
1	01	01	01	11 Tassa esame di ammissione	40.000	40.000	150.000	110.000	110.000
1	01	01	01	12 Indennità di mora, congedo, passaggio corso	160.000	160.000	220.000	60.000	60.000
1	01	01	01	13 Tassa esame di Stato	200.000	200.000	210.000	10.000	10.000
1	01	01	01	14 Contributi corsi perfezionamento	80.000	80.000	140.000	60.000	60.000
1	01	01	01	15 Indennità di mora, congedo, passaggio corso post lauream	10.000	10.000	5.000	- 5.000	- 5.000
1	01	02		ENTRATE DA ATTIVITA', ALIENAZIONE DI BENI E OPERAZIONI FINANZIARIE	570.782	853.282	589.407	18.625	- 263.875
1	01	02	01	Vendita di beni e servizi per attività commerciale	-	14.000	10.000	10.000	- 4.000
1	01	02	01	01 Prestazioni per conto terzi di routine e consulenze	-	-	-	-	-
1	01	02	01	02 Prestazioni di ricerca per conto terzi	-	-	-	-	-
1	01	02	01	03 Attività di formazione per conto terzi	-	-	-	-	-
1	01	02	01	04 Attività editoriale per conto terzi	-	-	-	-	-
1	01	02	01	05 Altri servizi per conto terzi	-	-	-	-	-
1	01	02	01	06 Cessioni materiali fuori uso	-	-	-	-	-
1	01	02	01	07 Pubblicità	-	-	-	-	-
1	01	02	01	08 Proventi vari	-	4.000	7.500	7.500	3.500
1	01	02	01	09 Quote partecipazione a convegni e congressi	-	-	-	-	-
1	01	02	01	10 Proventi da utilizzo licenze e brevetti	-	10.000	2.500	2.500	- 7.500
1	01	02	02	Redditi e proventi patrimoniali	294.782	376.782	556.407	261.625	179.625
1	01	02	02	01 Fitti attivi da fabbricati	45.462	67.462	52.437	6.975	- 15.025

Università degli Studi di Trieste
Bilancio di previsione 2008 - Entrate

	Titolo	Categ	Capitolo	Conto	Descrizione	Previsione iniziale 2007	Previsione assestata 2007	PREVISIONE 2008	variazioni +/- rispetto previsione iniziale	variazioni +/- rispetto previsione assestata
1	01	02	02	02	Fitti attivi da fabbricati derivanti da lasciti	7.820	7.820	3.600	- 4.220	- 4.220
1	01	02	02	03	Interessi attivi su depositi	240.000	300.000	500.000	260.000	200.000
1	01	02	02	04	Interessi attivi su titoli di proprietà	-	-	-	-	-
1	01	02	02	05	Interessi attivi su titoli derivanti da lasciti	1.500	1.500	370	- 1.130	- 1.130
1	01	02	02	07	Fitti attivi da terreni	-	-	-	-	-
1	01	02	02	08	Entrate patrimoniali da terreni	-	-	-	-	-
1	01	02	02	09	Entrate patrimoniali da edifici	-	-	-	-	-
1	01	02	03		Alienazione di immobilizzazioni materiali	270.000	456.500		- 270.000	- 456.500
1	01	02	03	05	Alienazione di terreni	-	-	-	-	-
1	01	02	03	06	Alienazione di fabbricati residenziali per finalità istituzionali	270.000	456.500	-	- 270.000	- 456.500
1	01	02	03	07	Alienazione di fabbricati residenziali per altre finalità	-	-	-	-	-
1	01	02	03	08	Alienazione fabbricati non residenziali	-	-	-	-	-
1	01	02	03	09	Alienazione di altri beni immobili	-	-	-	-	-
1	01	02	03	10	Alienazione di impianti tecnici e macchinari	-	-	-	-	-
1	01	02	03	11	Alienazione di attrezzature	-	-	-	-	-
1	01	02	03	12	Alienazione di materiale librario	-	-	-	-	-
1	01	02	03	13	Alienazione di mobili e arredi	-	-	-	-	-
1	01	02	03	14	Alienazione di mezzi di trasporto	-	-	-	-	-
1	01	02	04		Alienazione di immobilizzazioni immateriali					
1	01	02	04	01	Cessione di licenze e brevetti	-	-	-	-	-
1	01	02	05		Alienazione di immobilizzazioni finanziarie	6.000	6.000	23.000	17.000	17.000
1	01	02	05	01	Alienazione di partecipazioni in altre amministrazioni pubbliche	-	-	-	-	-
1	01	02	05	02	Alienazione di altre partecipazioni	-	-	-	-	-
1	01	02	05	03	Alienazione di titoli di Stato	6.000	6.000	23.000	17.000	17.000
1	01	02	05	04	Alienazione di altri titoli	-	-	-	-	-
1	01	02	06		Operazioni finanziarie a breve termine					
1	01	02	06	1	Riscossione di operazioni finanziarie a breve termine	-	-	-	-	-
1	01	03			MUTUI E PRESTITI					
1	01	03	01		Mutui					
1	01	03	01	01	Mutui con Cassa Depositi e Prestiti (gestione tesoro)	-	-	-	-	-
1	01	03	01	04	Mutui con Cassa Depositi e Prestiti (gestione CDP SPA)	-	-	-	-	-
1	01	03	01	05	Mutui da operazioni di cartolarizzazione immobiliare	-	-	-	-	-

Università degli Studi di Trieste
Bilancio di previsione 2008 - Entrate

	Titolo	Categ	Capitolo	Conto	Descrizione	Previsione iniziale 2007	Previsione assestata 2007	PREVISIONE 2008	variazioni +/- rispetto previsione iniziale	variazioni +/- rispetto previsione assestata
1	01	03	01	06	Mutui da operazioni di cartolarizzazione finanziaria	-	-	-	-	-
1	01	03	01	07	Mutui da Banca Europea degli Investimenti	-	-	-	-	-
1	01	03	01	08	Mutui da altri (in euro)	-	-	-	-	-
1	01	03	02		Prestiti e affidamenti bancari	-	-	-	-	-
1	01	03	02	01	Prestiti e affidamenti bancari	-	-	-	-	-
1	01	03	03		Anticipazioni di cassa	-	-	-	-	-
1	01	03	03	01	Riscossione anticipazioni di cassa	-	-	-	-	-
1	01	03	03	02	Riscossione altre anticipazioni	-	-	-	-	-
1	01	03	04		Finanziamenti a breve termine	-	-	-	-	-
1	01	03	04	01	Finanziamenti a breve termine	-	-	-	-	-
1	01	03	05		Emissione di prestiti obbligazionari	-	-	-	-	-
1	01	03	05	01	Emissione di prestiti obbligazionari	-	-	-	-	-
1	02				ENTRATE DA TRASFERIMENTI	122.865.751	127.294.688	131.474.014	8.608.263	4.179.326
1	02	04			FINANZIAMENTI DAL MIUR	111.323.956	114.280.494	117.820.422	6.496.466	3.539.928
1	02	04	01		Trasferimenti correnti dal MIUR	109.144.956	112.653.157	115.970.422	6.825.466	3.317.265
1	02	04	01	01	FFO	102.765.574	104.872.295	104.868.501	2.102.927	- 3.794
1	02	04	01	02	Borse di studio post lauream	5.875.882	5.875.882	9.820.600	3.944.718	3.944.718
1	02	04	01	03	Piani di sviluppo	-	971.564	891.564	891.564	- 80.000
1	02	04	01	04	Altri finanziamenti MIUR	313.500	743.416	265.447	- 48.053	- 477.969
1	02	04	01	05	Progetti di internazionalizzazione	-	-	-	-	-
1	02	04	01	06	Assegni di ricerca	190.000	190.000	124.310	- 65.690	- 65.690
1	02	04	01	07	Contratti convenzioni accordi programma con MIUR	-	-	-	-	-
1	02	04	02		Finanziamenti dal MIUR per investimenti	2.179.000	1.627.337	1.850.000	- 329.000	222.663
1	02	04	02	01	Edilizia universitaria	279.000	50.000	50.000	- 229.000	-
1	02	04	02	02	Progetti di Ricerca di Interesse Nazionale PRIN	1.900.000	1.473.973	1.800.000	- 100.000	326.027
1	02	04	02	03	Altri finanziamenti MIUR in conto capitale	-	-	-	-	-
1	02	04	02	04	Piano Nazionale di Ricerca PNR	-	-	-	-	-
1	02	04	02	05	Fondo Investimenti Ricerca di Base FIRB	-	103.364	-	-	103.364
1	02	04	02	06	Contratti convenzioni accordi programma con MIUR in conto capitale	-	-	-	-	-
1	02	05			TRASFERIMENTI CORRENTI DA SOGGETTI DIVERSI DA MIUR	6.267.876	7.440.276	7.898.532	1.630.656	458.256
1	02	05	01		Finanziamenti da UE	406.510	553.925	493.450	86.940	- 60.475
1	02	05	01	01	Programmi comunitari	406.510	553.925	493.450	86.940	- 60.475

Università degli Studi di Trieste
Bilancio di previsione 2008 - Entrate

	Titolo	Categ	Capitolo	Conto	Descrizione	Previsione iniziale 2007	Previsione assestata 2007	PREVISIONE 2008	variazioni +/- rispetto previsione iniziale	variazioni +/- rispetto previsione assestata
1	02	05	01	02	Fondi strutturali FSE	-	-	-	-	-
1	02	05	01	03	Borse di studio	-	-	-	-	-
1	02	05	01	04	Contratti convenzioni accordi programma con UE	-	-	-	-	-
1	02	05	02		Finanziamenti da Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia	4.976.281	5.836.229	6.457.512	1.481.231	621.283
1	02	05	02	01	Attività istituzionali	3.019.622	3.619.584	2.769.912	- 249.710	- 849.672
1	02	05	02	02	Fondi strutturali FSE	1.411.294	1.437.780	444.600	- 966.694	- 993.180
1	02	05	02	03	Altri finanziamenti da Regione F.V.G.	-	233.500	144.000	144.000	- 89.500
1	02	05	02	04	Borse di studio	545.365	545.365	1.299.000	753.635	753.635
1	02	05	02	05	Contratti convenzioni accordi programma con Regione F.V.G.	-	-	1.800.000	1.800.000	1.800.000
1	02	05	03		Finanziamenti da enti locali	-	8.503	-	-	8.503
1	02	05	03	01	Contributi da Comuni	-	-	-	-	-
1	02	05	03	02	Contributi da Province	-	8.503	-	-	8.503
1	02	05	03	03	Contributi da altre Regioni	-	-	-	-	-
1	02	05	03	04	Contributi da altri enti locali	-	-	-	-	-
1	02	05	03	05	Borse di studio da enti locali	-	-	-	-	-
1	02	05	03	06	Contratti convenzioni accordi programma con enti locali	-	-	-	-	-
1	02	05	04		Finanziamenti da altri enti pubblici	451.330	504.330	528.890	77.560	24.560
1	02	05	04	01	Borse di studio	451.330	451.330	528.890	77.560	77.560
1	02	05	04	02	Altri finanziamenti da enti pubblici	-	53.000	-	-	53.000
1	02	05	04	03	Contratti convenzioni accordi di programma con altri enti pubblici	-	-	-	-	-
1	02	05	05		Finanziamenti da imprese, consorzi, fondazioni ed altri soggetti	433.755	537.289	418.680	- 15.075	- 118.609
1	02	05	05	01	Borse di studio	158.575	158.575	202.500	43.925	43.925
1	02	05	05	02	Lasciti, oblazioni e donazioni	180	3.180	180	-	3.000
1	02	05	05	03	Contributi per il funzionamento	275.000	339.700	204.000	- 71.000	- 135.700
1	02	05	05	04	Contratti convenzioni accordi di programma con altri soggetti	-	35.834	12.000	12.000	- 23.834
1	02	05	06		Finanziamenti da altri Ministeri e Organismi internazionali	-	-	-	-	-
1	02	05	06	01	Finanziamenti da altri Ministeri	-	-	-	-	-
1	02	05	06	02	Finanziamenti da Organismi internazionali	-	-	-	-	-
1	02	05	06	03	Contratti convenzioni accordi di programma con altri Ministeri	-	-	-	-	-
1	02	05	06	04	Contratti convenzioni accordi di programma con Organismi internazionali	-	-	-	-	-
1	02	06			TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DA SOGGETTI DIVERSI DAL MIUR	5.273.919	5.573.919	5.755.060	481.141	181.141
1	02	06	01		Finanziamenti da UE	-	-	-	-	-

Università degli Studi di Trieste
Bilancio di previsione 2008 - Entrate

	Titolo	Categ	Capitolo	Conto	Descrizione	Previsione iniziale 2007	Previsione assestata 2007	PREVISIONE 2008	variazioni +/- rispetto previsione iniziale	variazioni +/- rispetto previsione assestata
1	02	06	01	01	Contratti di ricerca	-	-	-	-	-
1	02	06	01	02	Altri finanziamenti per investimenti	-	-	-	-	-
1	02	06	01	03	Contratti convenzioni accordi di programma con UE	-	-	-	-	-
1	02	06	02		Finanziamenti da Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia	5.273.919	5.573.919	5.755.060	481.141	181.141
1	02	06	02	01	Finanziamenti per investimento	-	-	-	-	-
1	02	06	02	02	Finanziamenti per edilizia	5.273.919	5.573.919	5.755.060	481.141	181.141
1	02	06	02	03	Contratti e convenzioni di ricerca	-	-	-	-	-
1	02	06	02	04	Altri finanziamenti da Regione F.V.G.	-	-	-	-	-
1	02	06	02	05	Contratti convenzioni accordi programma con Regione F.V.G.	-	-	-	-	-
1	02	06	03		Finanziamenti da enti locali	-	-	-	-	-
1	02	06	03	01	Contributi da Comuni	-	-	-	-	-
1	02	06	03	02	Contributi da Province	-	-	-	-	-
1	02	06	03	03	Contributi da altre Regioni	-	-	-	-	-
1	02	06	03	04	Contributi da altri enti locali	-	-	-	-	-
1	02	06	03	05	Contratti convenzioni accordi programma con enti locali	-	-	-	-	-
1	02	06	04		Finanziamenti da altri enti pubblici	-	-	-	-	-
1	02	06	04	01	Contributi di ricerca CNR	-	-	-	-	-
1	02	06	04	02	Contratti di ricerca CNR	-	-	-	-	-
1	02	06	04	03	Contratti di ricerca ASI	-	-	-	-	-
1	02	06	04	04	Contributo Commissariato del Governo	-	-	-	-	-
1	02	06	04	05	Altri finanziamenti da enti pubblici in conto capitale	-	-	-	-	-
1	02	06	05		Finanziamenti da imprese, consorzi, fondazioni ed altri soggetti	-	-	-	-	-
1	02	06	05	01	Finanziamenti per investimenti	-	-	-	-	-
1	02	06	05	02	Contratti convenzioni accordi di programma con altri soggetti	-	-	-	-	-
1	02	06	06		Finanziamenti da altri Ministeri e Organismi internazionali	-	-	-	-	-
1	02	06	06	01	Finanziamenti da altri Ministeri per ricerca scientifica	-	-	-	-	-
1	02	06	06	02	Finanziamenti per investimenti da parte di Organismi internazionali	-	-	-	-	-
1	02	06	06	03	Contratti convenzioni accordi di programma con altri Ministeri	-	-	-	-	-
1	02	06	06	04	Contratti convenzioni accordi di programma con Organismi internazionali	-	-	-	-	-
1	03				RIMBORSI ED ALTRE ENTRATE	7.643.700	8.033.592	6.803.700	- 840.000	- 1.229.892
1	03	07			RECUPERI E RIMBORSI	1.782.700	2.172.592	1.770.700	- 12.000	- 401.892
1	03	07	01		Poste correttive e compensative di spese	1.782.700	2.172.592	1.770.700	- 12.000	- 401.892

Università degli Studi di Trieste
Bilancio di previsione 2008 - Entrate

	Titolo	Categ	Capitolo	Conto	Descrizione	Previsione iniziale 2007	Previsione assestata 2007	PREVISIONE 2008	variazioni +/- rispetto previsione iniziale	variazioni +/- rispetto previsione assestata
1	03	07	01	01	Recupero spese telefoniche	305.000	305.000	310.000	5.000	5.000
1	03	07	01	02	Recupero spese libretti e tessere studenti	25.000	25.000	25.000	-	-
1	03	07	01	03	Recupero spese diplomi e pergamene studenti	140.000	140.000	130.000	- 10.000	- 10.000
1	03	07	01	04	Recupero spese copia, stampa, bollo per contratti	8.200	8.200	8.200	-	-
1	03	07	01	05	Quote compartecipazione personale per attività c/terzi	265.000	265.000	284.000	19.000	19.000
1	03	07	01	06	Rimborsi per prestazioni interne	5.000	5.241	-	- 5.000	- 5.241
1	03	07	01	07	Rimborsi stipendi	-	256.210	-	-	- 256.210
1	03	07	01	08	Rimborsi anticipi missioni	-	-	-	-	-
1	03	07	01	09	Rimborsi borse di studio	-	16.500	-	-	- 16.500
1	03	07	01	10	Rimborsi spese condominiali	1.500	1.500	500	- 1.000	- 1.000
1	03	07	01	11	Rimborsi diversi	200.000	316.941	200.000	-	- 116.941
1	03	07	01	12	IVA commerciale	650.000	650.000	650.000	-	-
1	03	07	01	13	Altre entrate	-	-	-	-	-
1	03	07	01	14	Rimborsi IRAP da CSA	170.000	170.000	150.000	- 20.000	- 20.000
1	03	07	01	15	Rimborsi per licenze SW	-	-	-	-	-
1	03	07	01	16	Rimborsi per cablaggi	-	-	-	-	-
1	03	07	01	17	Rimborsi servizi bibliografici	-	-	-	-	-
1	03	07	01	18	Rimborsi INAIL	-	-	-	-	-
1	03	07	01	19	Rimborso costi indiretti attività c/terzi	13.000	13.000	13.000	-	-
1	03	07	01	20	Rimborso all'Amm.ne costi personale c/terzi	-	-	-	-	-
1	03	07	01	21	Quota d'Ateneo per altre attività	-	-	-	-	-
1	03	08			ALTRE ENTRATE	5.861.000	5.861.000	5.033.000	- 828.000	- 828.000
1	03	08	01		Proventi da convenzioni sanità	5.861.000	5.861.000	5.033.000	- 828.000	- 828.000
1	03	08	01	01	Versamenti Azienda Servizi Sanitari	323.000	323.000	203.000	- 120.000	- 120.000
1	03	08	01	02	Versamenti Azienda Ospedaliera Universitaria	4.675.000	4.675.000	4.200.000	- 475.000	- 475.000
1	03	08	01	03	Versamenti IRCCS	833.000	833.000	600.000	- 233.000	- 233.000
1	03	08	01	04	Versamenti altre aziende convenzionate	30.000	30.000	30.000	-	-
1	03	08	02		Entrate non classificabili in altre voci	-	-	-	-	-
1	03	08	02	01	Altre entrate	-	-	-	-	-
1	04				TRASFERIMENTI INTERNI	1.138.296	4.199.426	2.664.000	1.525.704	- 1.535.426
1	04	09			TRASFERIMENTI INTERNI	1.138.296	4.199.426	2.664.000	1.525.704	- 1.535.426
1	04	09	01		Trasferimenti Correnti	-	11.500	-	-	11.500

Università degli Studi di Trieste
Bilancio di previsione 2008 - Entrate

	Titolo	Categ	Capitolo	Conto	Descrizione	Previsione iniziale 2007	Previsione assestata 2007	PREVISIONE 2008	variazioni +/- rispetto previsione iniziale	variazioni +/- rispetto previsione assestata
1	04	09	01	01	Fondo Funzionamento Ordinario Dipartimenti	-	-	-	-	-
1	04	09	01	02	Fondo Funzionamento Centri servizi autonomi	-	-	-	-	-
1	04	09	01	03	Altri trasferimenti correnti	-	11.500	-	-	11.500
1	04	09	01	04	Trasferimenti per corsi di laurea	-	-	-	-	-
1	04	09	01	05	Trasferimenti per corsi post-lauream	-	-	-	-	-
1	04	09	02		Trasferimenti per libri e periodici	-	-	-	-	-
1	04	09	02	01	Libri e periodici	-	-	-	-	-
1	04	09	03		Trasferimenti per ricerca	-	-	-	-	-
1	04	09	03	01	Progetti di Ricerca di Ateneo PRA	-	-	-	-	-
1	04	09	03	02	Progetti di Ricerca di base FIRB	-	-	-	-	-
1	04	09	03	03	Progetti di Ricerca di Interesse Nazionale PRIN	-	-	-	-	-
1	04	09	03	04	Altri trasferimenti per ricerca	-	-	-	-	-
1	04	09	03	05	Piano Nazionale di Ricerca PNR	-	-	-	-	-
1	04	09	04		Trasferimenti per investimenti	-	-	-	-	-
1	04	09	04	01	Attrezzature didattiche	-	-	-	-	-
1	04	09	04	02	Altre attrezzature	-	-	-	-	-
1	04	09	04	03	Altri investimenti	-	-	-	-	-
1	04	09	05		Riscossione per versamenti centralizzati	-	3.049.630	750.000	750.000	2.299.630
1	04	09	05	01	Riscossione da CSA per borse di ricerca	-	554.573	-	-	554.573
1	04	09	05	02	Altri trasferimenti	-	23.358	-	-	23.358
1	04	09	05	03	Riscossione da CSA per assegni di ricerca	-	1.160.108	-	-	1.160.108
1	04	09	05	04	Riscossione da CSA per personale tempo determinato	-	47.631	-	-	47.631
1	04	09	05	05	Riscossione da CSA per collaboratori di ricerca	-	1.154.725	-	-	1.154.725
1	04	09	05	06	Riscossione da CSA per pagamenti a favore del personale dell'Ateneo	-	109.235	-	-	109.235
1	04	09	05	07	Riscossione da CSA per versamenti imposte	-	-	750.000	750.000	750.000
1	04	09	06		Riscossione per finanziamenti da CSA	1.138.296	1.138.296	1.914.000	775.704	775.704
1	04	09	06	01	Riscossione da CSA per borse di studio di dottorato di ricerca	1.126.692	1.126.692	1.889.000	762.308	762.308
1	04	09	06	02	Riscossione da CSA per borse di studio di specializzazione	11.604	11.604	25.000	13.396	13.396
1	04	09	06	03	Fondo Conto Terzi	-	-	-	-	-
1	04	09	06	04	Fondo finanziamento progetti di Ateneo	-	-	-	-	-
1	05				PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALI	4.179.090	4.156.696	3.092.696	1.086.394	1.064.000
1	05	10			PARTITE DI GIRO	4.000.000	4.000.000	2.936.000	1.064.000	1.064.000

Università degli Studi di Trieste
Bilancio di previsione 2008 - Entrate

	Titolo	Categ	Capitolo	Conto	Descrizione	Previsione iniziale 2007	Previsione assestata 2007	PREVISIONE 2008	variazioni +/- rispetto previsione iniziale	variazioni +/- rispetto previsione assestata
1	05	10	01		Partite di giro	4.000.000	4.000.000	2.936.000	- 1.064.000	- 1.064.000
1	05	10	01	01	Conguaglio ed assistenza fiscale	350.000	350.000		- 350.000	- 350.000
1	05	10	01	02	Ritenute previdenziali e assistenziali	-	-		-	-
1	05	10	01	03	Depositi cauzionali	150.000	150.000	156.000	6.000	6.000
1	05	10	01	04	Anticipazioni	100.000	100.000	100.000		
1	05	10	01	05	Tassa regionale per l'ERDISU	2.200.000	2.200.000	2.200.000		
1	05	10	01	06	Riscossione imposta di bollo a carico degli studenti	300.000	300.000	330.000	30.000	30.000
1	05	10	01	07	Riscossione da CSA per versamenti imposte e tasse	750.000	750.000		- 750.000	- 750.000
1	05	10	01	08	Partite di giro diverse	100.000	100.000	100.000		
1	05	10	01	09	Riscossioni INAIL	-	-		-	-
1	05	10	01	10	Rimborso anticipazione economale	50.000	50.000	50.000		
1	05	10	01	11	Prelievi da conti bancari di deposito	-	-		-	-
1	05	11			CONTABILITA' SPECIALI	179.090	156.696	156.696	- 22.394	-
1	05	11	01		Contabilità speciali	179.090	156.696	156.696	- 22.394	-
1	05	11	01	01	Contributo MIUR attività sportiva e relativi impianti	179.090	156.696	156.696	- 22.394	-
					TOTALE ENTRATE	157.067.619	164.507.684	166.013.817	8.946.198	1.506.133
1	06				AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO PER IL PAREGGIO	2.252.100	14.649.886	1.089.700	- 1.162.400	- 13.560.186
1	06	12			AVANZO FINALIZZATO	2.252.100	13.689.144	1.089.700	- 1.162.400	- 12.599.444
1	06	13			AVANZO LIBERO	-	960.742	-	-	- 960.742
					TOTALE DISPONIBILITA'	159.319.719	179.157.570	167.103.517	7.783.798	- 12.054.053

PROGRAMMAZIONE E FORMAZIONE DEL BUDGET

Con la programmazione di spesa generale gli Organi di Ateneo definiscono i principali obiettivi finalizzati allo svolgimento dell'attività istituzionale che può essere ben delineata dalle seguenti macroattività: didattica, ricerca, attività culturali, gestione del personale, funzionamento.

Il processo di formazione del budget per l'esercizio finanziario 2008 è stato avviato nel mese di agosto ed ha coinvolto i Centri Servizi Autonomi e le strutture dell'amministrazione centrale (*queste ultime come definite nel "Progetto di riorganizzazione funzionale della struttura tecnica e amministrativa dell'Ateneo" approvato dal CdA nella seduta del 28/03/2007, e successivi provvedimenti (DDA 811 dd., 8/05/07, DDA 1080 dd. 26/06/07, DDA 1420 dd. 30/08/07 e DDA 1807 dd. 15/11/07).*

I Responsabili delle predette strutture sono stati invitati a redigere, per le attività di propria competenza, un piano di spesa per l'esercizio futuro, indicando sinteticamente gli interventi, le azioni da svolgere ed i costi presunti.

Per quanto concerne le strutture allo stato non coinvolte nel processo di costruzione del budget (Dipartimenti e Facoltà) l'amministrazione centrale stessa ha formulato una proposta di assegnazione per il 2008, tenendo conto:

- del Fondo di Funzionamento assegnato alle medesime strutture nel corso del 2007 nella sua misura iniziale ed assestata;
- di altre assegnazioni poste a gravare sul bilancio di Ateneo e gestite dalle strutture in parola (es. riviste, co-finanziamento PRIN, didattica sostitutiva, miglioramento servizi agli studenti, ecc.);
- della previsione di entrata di finanziamenti finalizzati alla ricerca o alla didattica (finanziamento RVG e di altri Enti);

Questa linea operativa è stata adottata, in via sperimentale, con l'intento di estendere in futuro le logiche di programmazione seguite per i Centri Servizi Autonomi e per le strutture dell'amministrazione centrale, anche ai Dipartimenti ed alle Facoltà.

Ciò posto le richieste di budget, redatte dai responsabili delle strutture coinvolte nel processo di budget, sono state innanzitutto aggregate per ambito gestionale ovvero per macro aree gestionali e poste a confronto con la previsione di Entrata.

➤ **La situazione di partenza**

Il fabbisogno finanziario complessivamente rappresentato è stato quantificato in **euro 180.622.364** di cui **euro 37.750.315** per spese correlate ad "entrate finalizzate" unito ad una prima stima dell'avanzo finalizzato applicabile a bilancio; la differenza di **euro 142.872.049** costituisce il fabbisogno complessivo da finanziare con le così dette "entrate libere", intendendo indicare, con questo termine, tutte le entrate prive di destinazione vincolata.

Per contro le entrate sono state complessivamente stimate in euro **166.013.817** e sono così composte:

Entrate libere	Euro	129.324.202	
Entrate finalizzate	Euro	36.689.615	
Entrate totali	Euro	166.013.817	

Utilizzo avanzo finalizzato	Euro	1.060.700	*
Totale Entrate + avanzo	Euro	167.074.517	

Dal confronto tra “entrate libere” e “fabbisogno da finanziare” è emerso un disavanzo stimato di competenza per l’esercizio 2008 di **euro 13.547.847**.

Nell’informare gli Organi di gestione dell’entità del predetto disavanzo è stato anche indicato l’ulteriore aggravio derivante dalla gestione 2007 - e stimato in circa 2 milioni di euro - riferibile al maggior onere ricadente sul bilancio per effetto dell’aumento stipendiale del personale docente, andando a costituire una previsione di disavanzo complessivo di **euro 15.547.847**.

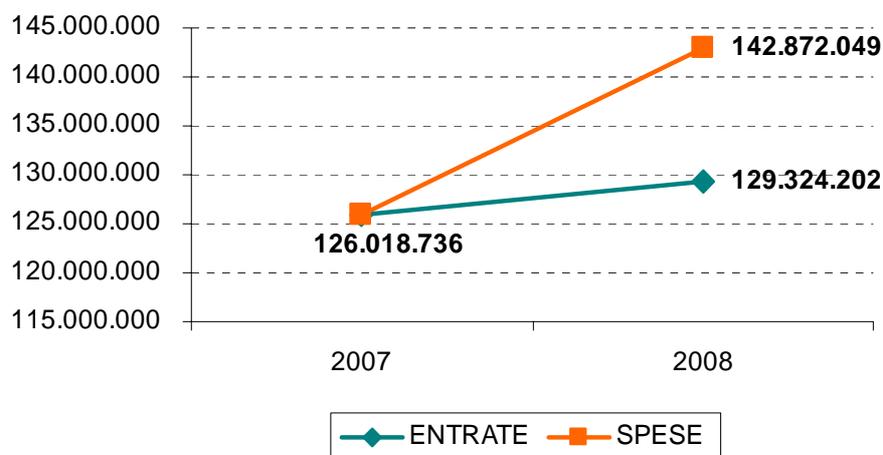
Quadro di sintesi delle richieste di budget suddivise per ambito gestionale:

AMBITO GESTIONALE	BUDGET 2007	RICHIESTE DI BUDGET 2008		
		Fabbisogno	Pari entrate/ avanzo final.	Delta da finanziare
AMM. CENTRALE –TRASF. FONDI CSA	9.012.723	11.135.941	4.680.000	6.455.941
FACOLTÀ (*)		5.318.369	1.527.912	3.790.457
DIREZIONE AMMINISTRATIVA	4.623.049	3.432.235	86.150	3.346.085
AA. ISTITUZIONALI	13.398.422	18.083.756	15.550.006	2.533.750
AA. GENERALI DEL PERSONALE	115.958.290	116.488.037	6.674.491	109.813.546
AA. ECONOMICI	13.242.096	16.253.952	8.095.996	8.157.956
AA. TECNICI ED EDILIZI	3.085.139	9.910.074	1.135.760	8.774.314
TOTALE USCITE	159.319.719	180.622.364	37.750.315	142.872.049
TOTALE ENTRATE	157.067.619	166.013.817	36.689.615	129.324.202
<i>entrate libere</i>	<i>126.018.736</i>	<i>129.324.202</i>		
<i>entrate vincolate</i>	<i>31.048.883</i>	<i>36.689.615</i>		
UTILIZZO AVANZO FINALIZZATO	2.252.100	1.060.700	1.060.700	
DIFFERENZA ENTRATE/USCITE 2008		-13547.847		
PRESUNTO DISAVANZO STIP. 2007		-2.000.000		-2.000.000
DELTA NON COPERTO		-15.547.847		-15.547.847 (**)

(*) Nel 2007 il budget di Facoltà era incorporato nella voce “Amm.ne Centrale-Trasf. Fondi CSA”

(**) Compresi i 2 M€ di disavanzo presunto 2007

Andamento delle Entrate e delle Spese (esercizi di riferimento 2007 e 2008):



Come si può notare dal grafico, le entrate passano da **126milioni** di euro a **129milioni** euro mentre le spese (desiderata) da **126milioni** di euro a **143milioni** di euro.

Lo scostamento tra entrate e Spese, nel 2008, rappresenta appunto il disavanzo da colmare che ammonta ad **euro 13.547.847**.

➤ **Le manovre per il raggiungimento del pareggio**

E' utile richiamare l'attenzione sul metodo innovativo - basato sulla compartecipazione delle componenti più importanti dell'Ateneo - che è stato adottato per il raggiungimento dell'equilibrio finanziario di questo bilancio.

Le richieste di budget redatte su scheda analitica riferita all'ambito gestionale

- ✓ sono state messe a disposizione, per la consultazione, nel sito intranet di questa Università
- ✓ sono state esaminate dai Rappresentanti del Consiglio di amministrazione riuniti gruppo di lavoro
- ✓ sono state esaminate dal Comitato di Direzione composto dai Delegati del Rettore
- ✓ sono state illustrate agli Organi collegiali cui spetta la pronuncia definitiva sul bilancio
- ✓ sono state illustrate alle Rappresentanze Sindacali

Il CdA nella seduta del 28/11/2008 si è infine pronunciato su una manovra di complessivi euro 13.547.847, basata sulle ipotesi di intervento scaturite dalle predette consultazioni. Successivamente, sulla base delle proposte emerse, è stato redatto il bilancio nella sua forma definitiva.

Per quanto concerne invece la ricaduta sul prossimo esercizio del costo degli arretrati stipendiali da erogare al personale docente, stimato in circa 2milioni di euro, è stata accolta la proposta del Direttore Amministrativo di finalizzare tutte le economie comunque realizzate - in sede di consuntivo dell'esercizio finanziario 2007 - a costituire un accantonamento per il pagamento di tali competenze arretrate. A tal fine viene presentata, a corredo di questo bilancio di previsione, una situazione amministrativa stimata a fine 2007 con una previsione di avanzo pari a zero.

Infine, non vanno trascurate alcune significative innovazioni sul piano della rappresentazione del budget, che evidenziano - oltre al risultato della riorganizzazione della Struttura amministrativa in atto (*costituzione uffici di staff*) - anche, su separata scheda di budget, il complesso delle assegnazioni destinate alla didattica, attraverso le Facoltà.

➤ **Le scelte**

Si sottolinea la scelta – in continuità con la linea adottata lo scorso esercizio - di incrementare, rispetto alla situazione iniziale del 2007, la disponibilità di risorse finanziarie sulle diverse voci di bilancio, che concorrono a vario titolo a sostenere:

- la ricerca scientifica (+ 100.000 euro per ricerca; + 100.000 euro per assegni di ricerca; + 50.000 euro per riviste)
- la mobilità studentesca (+ 40.000 euro per il Programma Socrates)
- il funzionamento dei Dipartimenti (+ 50.000 euro) con la proposta di assegnare parte della disponibilità quale incentivo ai Dipartimenti che si collocheranno in linea con le politiche generali di Ateneo (accorpamenti...promozione sviluppo scientifico...)
- le manutenzioni degli immobili (+ 704.000) per migliorare l'immagine del comprensorio ed i servizi
- il Servizio Bibliotecario di Ateneo (+ 30.000)
- fondi in attesa di destinazione (+255.300)

Per converso, il raggiungimento del pareggio è stato raggiunto con la consapevolezza di avere a disposizione un budget stipendiale assolutamente esiguo rispetto alle attuali programmazioni, che non comprende gli aumenti contrattuali di personale docente e tecnico amministrativo, per la cui copertura si confida in una favorevole evoluzione della Legge finanziaria 2008, non ancora emanata al momento della redazione di questo bilancio.

➤ **La situazione di arrivo**

Il budget così definito e' stato assegnato a ciascuna delle macroaree gestionali dell'Amministrazione Centrale come da tabella di seguito riportata; il budget assegnato trova peraltro scomposizione operativa, all'interno di ciascuna area, in ragione all'unità organizzativa (Sezione – Ufficio di Staff) che operativamente cura la gestione dello stesso al fine di garantire il raggiungimento degli obiettivi assegnati.

Segue quadro di sintesi:

Struttura	Budget 2007	BUDGET 2008			
		Totale Fabbisogno richiesto 2008	Proposta Budget 2008	Budget pari entrate fin./avanzo finalizzato	Budget pari entrate libere
Amm.ne Centrale -Trasf. Fondi CSA	9.012.723	11.135.941	9.588.000	4.680.000	4.908.000
Facoltà	-	5.318.369	5.075.369	1.527.912	3.547.457
Direzione Amministrativa	4.623.049	3.442.235	3.138.584	86.150	3.052.434
<i>Direzione Amministrativa</i>		37.150	47.150	27.150	20.000
<i>Ufficio Affari Generali e documentali</i>	1.199.779	883.495	883.494	12.000	871.494
<i>Ufficio Comunicaz.e organiz.eventi</i>	103.000	134.600	134.600	-	134.600
<i>Ufficio Legale e del contenzioso</i>	1.238.175	2.119.950	1.822.300	22.000	1.800.300
<i>Ufficio Organi Accademici e collegiali</i>	179.095	208.040	208.040	25.000	183.040
<i>Ufficio Prevenzione e Protezione</i>	6.000	30.000	14.000	-	14.000
<i>Ufficio Programmazione, sviluppo organizzativo e controllo di gestione</i>	1.897.000	-	-	-	-
<i>Ufficio Studi per la valutazione</i>	-	29.000	29.000	-	29.000
Affari Istituzionali	13.398.422	18.273.756	17.715.156	15.740.006	1.975.150
<i>Sezione Didattica</i>	9.999.692	12.028.600	11.610.000	9.910.200	1.699.800
<i>Sez. Ricerca e rapporti imprese</i>	2.560.200	5.302.840	5.162.840	5.090.490	72.350
<i>Sezione Relaz. int.li</i>	838.530	942.316	942.316	739.316	203.000
Aff. Gen. del Personale	115.958.290	116.488.037	111.584.127	6.703.491	104.880.636
<i>Sez. Personale Docente</i>	250.670	219.883	319.883	219.491	100.392
<i>Sez. Personale Tec.Amm.</i>	5.788.623	5.094.171	4.675.578	-	4.675.578
<i>Sez. Affari Gen. Personale</i>	34.200	194.200	214.200	-	214.200
<i>Sez. Stipendi e Fiscalità</i>	109.884.797	110.979.783	106.374.466	6.484.000	99.890.466
Affari Economici	13.242.096	16.053.952	15.420.321	7.905.996	7.514.325
<i>Sezione Economato</i>	1.639.071	3.337.381	2.907.000	-	2.907.000
<i>Sezione Servizi Generali</i>	1.637.553	3.637.550	3.159.000	-	3.159.000
<i>Sezione Affari Finanziari</i>	9.965.472	9.079.021	9.354.321	7.905.996	1.448.325
Affari Tecnici ed edilizi	3.085.139	9.910.074	4.581.960	1.135.760	3.446.200
<i>Sezione Sviluppo Edilizio</i>	1.033.619	1.635.760	1.135.760	1.135.760	-
<i>Sezione Tecnica</i>	2.051.520	8.274.314	3.446.200	-	3.446.200
TOTALE USCITE	159.319.719	180.622.364	167.103.517	37.779.315	129.324.202

Per completezza si riporta anche il dettaglio dell'avanzo finalizzato (inizialmente stimato in euro 1.060.700 e successivamente rideterminato in euro 1.089.700) che è stato applicato come segue:

- finanziamenti da "esterni" per la docenza (euro 529.000)
- finanziamento per borse post-dottorato (euro 130.000)
- finanziamento "progetto giovani" per dottorati di ricerca (euro 318.500)
- assegnazione borse scuole specializzazione non mediche (euro 48.600)
- rientro cervelli (euro 63.600)

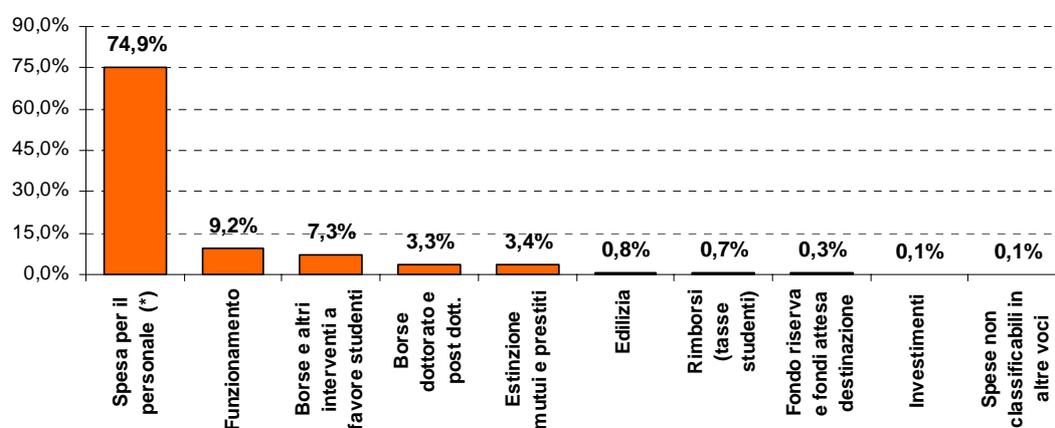
Le richieste di budget prima evidenziate per ambito gestionale, sono state riclassificate per macro voce di spesa e distinte tra spese correlate ad entrate finalizzate e spese finanziate con le “entrate libere”.
Si propone un quadro di sintesi delle stesse:

<i>Tipologia</i>	<i>Libere</i>	<i>Finalizzate</i>	<i>Totale</i>
SPESE "fisse" amm. Centrale	121.887.745	28.434.707	150.322.452
<i>SPESE PER IL PERSONALE (irap compresa)</i>	106.484.725	6.145.491	112.630.216
<i>FUNZIONAMENTO</i>	13.021.957	794.000	13.815.957
<i>BORSE E ALTRI INTERVENTI A FAVORE STUDENTI</i>	333.800	1.406.666	1.740.466
<i>BORSE DOTTORATO E POST DOTT.</i>	0	4.966.490	4.966.490
<i>CONTRATTO MEDICI SPECIALIZZANDI</i>	0	9.247.000	9.247.000
<i>FONDO RISERVA E FONDI ATTESA DESTINAZIONE</i>	461.883	-	461.883
<i>ESTINZIONE MUTUI E PRESTITI</i>	383.380	4.669.300	5.052.680
<i>RIMBORSI (tasse studenti)</i>	1.050.000		1.050.000
<i>SPESE NON CLASSIFICABILI in altre voci</i>	50.000	47.000	97.000
<i>INVESTIMENTI</i>	102.000	23.000	125.000
<i>EDILIZIA</i>	-	1.135.760	1.135.760
VERSAMENTI PER CONTO CSA		900.000	900.000
ASSEGNAZIONI A DIPARTIMENTI	3.010.000	3.904.000	6.914.000
ASSEGNAZIONI A CENTRI SERVIZI AUTONOMI	1.898.000	-	1.898.000
ASSEGNAZIONI ALLE FACOLTÀ	2.528.457	1.447.912	3.976.369
TOTALE SPESE (escluso partite di giro)	129.324.202	34.686.619	164.010.821
Partite di giro e contabilità speciali		3.092.696	3.092.696
Totale complessivo	129.324.202	37.779.315	167.103.517

Le spese di personale e di funzionamento, pur nella situazione di massimo contenimento attuata, assorbono l'84,1% del totale delle spese fisse dell'amministrazione centrale: si restringe quindi il margine di manovra per tutte le altre assegnazioni ed interventi (7,5 milioni di euro per la parte non finalizzata).

Con riferimento alla tabella sopra riportata, segue la rappresentazione grafica delle spese “fisse” dell'amministrazione centrale (N.B.: le voci “borse e altri interventi agli studenti” e “medici specializzandi” sono state aggregate):

Totale = 150.322.452 €



Di seguito, infine, si riporta l'articolazione e consistenza delle assegnazioni complessive (libere e finalizzate) a favore delle strutture:

ASSEGNAZIONI A DIPARTIMENTI	6.914.000
<i>FFO</i>	660.000
<i>Riviste</i>	1.650.000
<i>Ricerca</i>	4.424.000
<i>Funzionamento dottorati di ricerca</i>	180.000
ASSEGNAZIONI A CENTRI SERVIZI AUTONOMI	1.898.000
<i>FFO Centri Servizi Autonomi</i>	1.898.000
ASSEGNAZIONI ALLE FACOLTA'	3.976.369
<i>FFO</i>	135.000
<i>Servizi agli studenti (ex contributi aggiuntivi)</i>	1.200.000
<i>Scuole di specializzazione mediche</i>	297.500
<i>Scuole Psicologia e Archeologia</i>	27.500
<i>SISS</i>	300.000
<i>Master</i>	310.000
<i>Corsi perfezionamento</i>	105.000
<i>CdL medicina (finanziamento regione)</i>	1.032.912
<i>CdL odontoiatria (finanziamento MIUR)</i>	303.457
<i>CIMM (finanziamento MIUR)</i>	245.000
<i>Assegnazione per esami di ammissione</i>	20.000

ANALISI DI DETTAGLIO DELLA PREVISIONE DI SPESA

TITOLO I – SPESE CORRENTI

RISORSE UMANE

Categoria 1 - Spese per personale

Questa categoria compendia le spese in termini di competenze fisse e contributi sociali, competenze accessorie e altre indennità, inerenti il personale dipendente sia a tempo indeterminato che determinato; sono altresì previste le indennità di missione e rimborso spese viaggio e le indennità per partecipazione a commissioni di concorso, riferibili a detta categoria di personale.

In tale ambito sono pure annoverati i compensi al personale con contratto di collaborazione coordinata e continuativa nonché gli assegni di ricerca.

Inoltre, in questo contesto, va altresì menzionata la spesa per il contratto di formazione specialistica dei medici specializzandi; difatti a partire dall'a.a. 2006/2007, secondo quanto previsto dal D.L.vo 368/99, i medici specializzandi all'atto dell'iscrizione alle scuole di specializzazione in medicina e chirurgia sottoscrivono uno specifico contratto annuale di formazione specialistica e pertanto, a partire dal 2008, si è ritenuto opportuno attivare, nell'ambito delle spese per il personale, una nuova posizione finanziaria denominata "medici specializzandi".

Cio' posto, è da sottolineare come l'attuale configurazione del bilancio di previsione risponde in modo adeguato alla necessità di esporre separatamente la previsione di spesa per ciascuna delle tipologie di personale sopra citate; difatti è possibile individuare con immediatezza quali sono le figure che ruotano all'interno del sistema Università e quali sono le più importanti aggregazioni di costi che annualmente il bilancio deve sostenere per l'attività da esse svolta.

Per quanto attiene alla previsione di spesa, in linea generale, essa è stata formulata sulla base del costo del personale presumibilmente in servizio alla fine dell'esercizio 2007, tenuto conto inoltre delle cessazioni nonché assunzioni previste per il prossimo esercizio.

È appena il caso di segnalare che le previsioni di spesa sono state espresse al lordo degli oneri obbligatori a carico dell'ente (irap esclusa); non si è difatti ritenuto indispensabile, in questa sede, esporre separatamente la quota inerente gli oneri obbligatori a carico dell'ente i quali potranno essere opportunamente stimati e allocati alle pertinenti voci di spesa, in corso di gestione, mediante operazioni di storno.

Complessivamente è stata stimata una spesa globale di **euro 109.032.647** al netto di IRAP – euro 6.396.381 - la cui previsione di spesa trova opportuna allocazione alla medesima voce della categoria "imposte e tasse".

Dal confronto tra la previsione 2008 e la previsione assestata dell'esercizio 2007 si rileva un dato poco significativo in quanto:

- la spesa inerente la voce "*altro personale*" ovvero collaboratori coordinati e continuativi, ricercatori a tempo determinato e assegni di ricerca è correlata con l'attività tipica dei Dipartimenti i quali trasferiscono in corso di gestione le risorse necessarie per la loro remunerazione e ciò spiega il forte scostamento che normalmente si riscontra dal confronto tra previsione iniziale ed assestata;
- nel 2008, alla voce "altro personale", viene ricondotta la spesa per i "medici specializzandi" (euro 9.247.000) i quali fino al 2007, risultavano beneficiari di "borse di specialità" - L.257/91 - che venivano spesate nell'ambito degli interventi a favore degli studenti;
- nel 2007, è stata sostenuta, a titolo di arretrati al personale docente, la spesa non ripetibile, dovuta a seguito dell'aumento stipendiale 2006;
- sempre nel 2007, ai Collaboratori ed Esperti Linguistici, a conclusione del contenzioso in atto, è stata corrisposta una consistente parte del debito maturato dall'Università nei loro confronti; nel 2008 invece è prevista l'erogazione degli interessi maturati (euro 440.000).

Il budget complessivamente iscritto a favore della categoria in esame risulta dall'aggregazione delle seguenti macro voci di spesa:

	<i>Iniziale 2008</i>
<i>Stipendi docenti e ricercatori</i>	<i>71.000.000</i>
<i>Stipendi collaboratori linguistici a tempo indeterminato</i>	<i>1.313.000</i>
<i>Stipendi personale tecnico amministrativo</i>	<i>21.506.000</i>
<i>Stipendi personale tecnico amministrativo a TD</i>	<i>1.300.000</i>
<i>Stipendi dirigenti a tempo indeterminato</i>	<i>107.000</i>
<i>Compenso dirigenti a tempo determinato</i>	<i>204.000</i>
<i>Compenso direttore amministrativo</i>	<i>173.380</i>
<i>Stipendi collaboratori linguistici a tempo determinato</i>	<i>235.500</i>
<i>Altro personale</i>	<i>9.967.995</i>
<i>Competenze accessorie personale docente e ricercatore</i>	<i>444.171</i>
<i>Competenze accessorie personale tecnico amministrativo</i>	<i>1.340.200</i>
<i>Competenze accessorie DA e dirigenti</i>	<i>117.201</i>
<i>Indennità' di missione e rimborso spese viaggio</i>	<i>237.000</i>
<i>Indennità' commissioni concorsi</i>	<i>206.000</i>
<i>Altre spese per il personale (mensa, provvidenze)</i>	<i>881.200</i>
<i>Totale</i>	<i>109.032.647</i>
IRAP	6.396.381
<i>Totale complessivo</i>	<i>115.429.028</i>

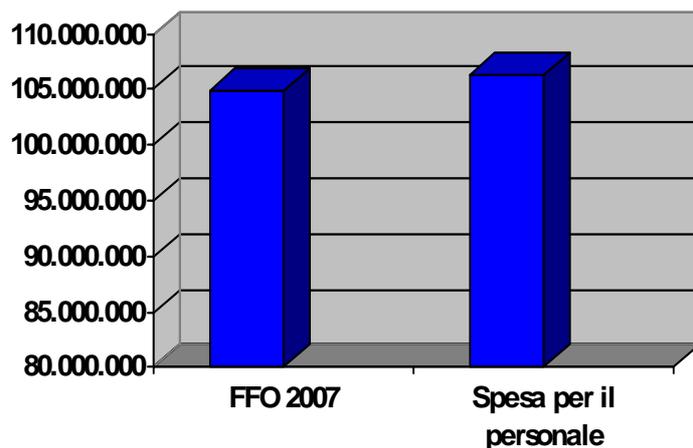
La spesa per il personale somma complessivamente ad **euro 115.429.028**, tuttavia va considerato che una parte – euro 9.247.000 – concerne il contratto di formazione specialistica dei medici specializzandi interamente finanziato dal MUR. Pertanto la spesa per il personale che viene posta a gravare sul bilancio di Ateneo diviene pari ad **euro 106.182.028**,

Sotto un altro ma correlato punto di vista si ricorda che a fronte di una spesa per personale che complessivamente somma ad **euro 106.182.028** è stata stimata una previsione di entrata a titolo di FFO pari ad **euro 104.868.501** (euro 102.765.574 dato iniziale 2007).

Va però ricordato che, a termini di legge ed ai soli fini della determinazione del fabbisogno di personale, la spesa da raffrontare con il Fondo di Finanziamento Ordinario è determinata tenendo conto della sola spesa per assegni fissi riguardante il solo personale a tempo indeterminato, con riferimento all'incidenza sulla stessa degli aumenti stipendiali e ridotta anche di una cifra convenzionale, pari ad 1/3 del costo del personale che svolge attività assistenziale. Lo stesso FFO va incrementato, inoltre, con gli importi destinati a retribuzione di personale sulla base di Convenzioni pluriennali con enti e privati.

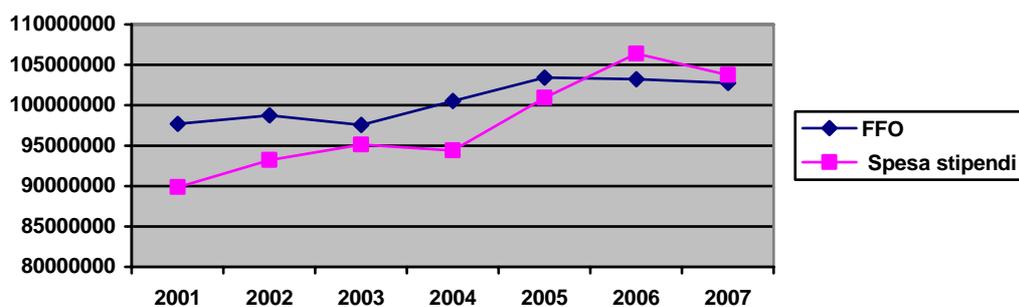
In questi termini, il rapporto tra spesa di personale 2006, stimata con i criteri sopra descritti, e il FFO per lo stesso anno, è superiore al 90%. Da proiezioni operate nell'ultimo scorcio dell'anno, nel 2007, tale rapporto in termini tendenziali, dovrebbe rientrare benché di pochissimi decimali, al di sotto di detta percentuale.

Di seguito si rappresenta il rapporto tra la spesa per il personale (complessivamente stimata) e il Fondo Funzionamento Ordinario



Per completezza si riporta di seguito la progressione dell'FFO/spesa stipendi personale (comprensiva di arretrati e contenzioso CEL):

		FFO	Spesa stipendi personale di ruolo
2001	FFO Consolidato (dato consuntivo)	97.680.598	89.886.000
2002	FFO Consolidato (dato consuntivo)	98.758.441	93.234.000
2003	FFO Consolidato (dato consuntivo)	97.547.531	95.123.000
2004	FFO Consolidato (dato consuntivo)	100.534.710	94.395.000
2005	FFO Consolidato (dato consuntivo)	103.388.928	100.912.528
2006	FFO 2006 Consolidato provv., + ricercatori L.350 – spesa stipendi stimata	103.242.163	106.356.000
2007	FFO Consolidato provvisorio 2006	102.765.574	103.770.426



Dopo queste considerazioni di carattere generale si passa all'analisi di dettaglio relativa alla spesa per il personale (**comprensiva di IRAP**).

PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO

Assegnazione euro 93.486.000 ed IRAP euro 6.210.766.

Con riferimento agli stipendi connessi al solo personale di ruolo (assegni fissi), la previsione di spesa (irap compresa) e' stata stimata in **euro 99.696.766** come da tabella che segue:

Personale a tempo indeterminato	99.696.766	100,0%
Docenti e ricercatori	75.869.266	76,1%
CEL (TFR compreso, contenzioso escluso*)	929.000	0,9%
Personale TA	22.784.000	22,9%
Dirigenti	114.500	0,1%

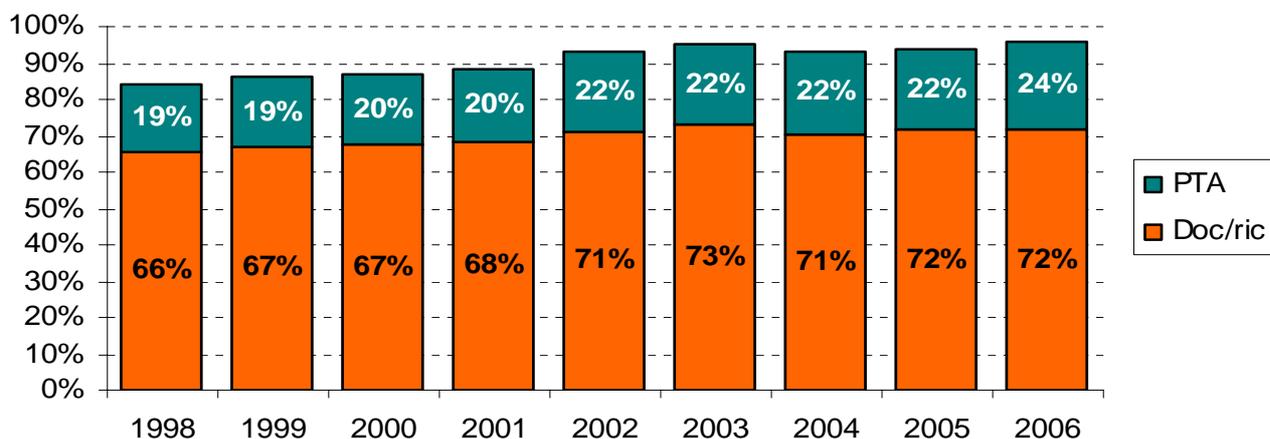
* le spese per il contenzioso in atto sono state stimate in euro 440.000; complessivamente la spesa somma pertanto ad euro 1.369.000 (irap compresa)

La spesa per il personale Tecnico Amministrativo, compresa la spesa per il personale a Tempo Determinato (euro 1.934.815=1,9%) di seguito commentata, incide per il 24,7% sul totale della spesa (<30%)

Invece il 76,1% della spesa per il personale e' assorbita dalla spesa per il personale docente e ricercatore. La commissione "Muraro" considera "normale" un peso del 68,2% (solo spese fisse)

Al riguardo si ricorda altresì che la Commissione "Muraro" indica come "normale" un valore del rapporto assegni fissi/FFO contenuto entro l'85%, con un peso della spesa relativa a personale docente e ricercatore pari al 58% del FFO e di quella relativa a personale tecnico e amministrativo pari al 27%.

Si rappresenta di seguito l'evoluzione dal 1998 al 2006 del rapporto assegni fissi/FFO:



Come si evince dal grafico sopra riportato, l'Universita' di Trieste si e' trovata nei limiti della Commissione Muraro solo nel 1998; l'incremento della spesa si e' comunque mantenuto mediamente costante negli anni, fatta eccezione del passaggio tra il 2001 e 2002.

Di seguito si espongono le motivazioni che hanno dato luogo alle previsioni di spesa con specifico riferimento ai **capitoli** di bilancio ove le assegnazione sono state allocate.

Capitolo Stipendi personale docente e ricercatore

Assegnazione euro 71.000.000 ed IRAP euro 4.869.266.

La formulazione della spesa per l'anno 2008 a titolo di "stipendio" tiene conto:

- delle minori spese per cessazioni (sia in termini di ricadute sul 2008 delle cessazioni 2007, che di quelle previste per il 2008)
- della progressione automatica di carriera dovuta a passaggi di classe (stimata all'1%)
- delle maggiori spese per assunzioni intervenute nel corso dell'ultimo trimestre 2007 (tramite concorso o per trasferimento) operate in base alla programmazione triennale
- della spesa derivante dall'applicazione dei provvedimenti economici conseguenti a decreti di nomina, conferma in ruolo e riconoscimento ai fini di carriera la cui emanazione è prevista nel corso dell'esercizio 2008
- della quota di costo posta a carico di finanziamenti esterni o considerati tali (circa euro 529.000) e del costo del personale posto a gravare sul finanziamento MUR consolidato per il Corso di Laurea in Odontoiatria (euro 213.000).

mentre

- non comprende l'eventuale aumento stipendiale relativo al 2008; tale scelta è determinata dal fatto che l'aumento stipendiale è comunque di incerta previsione, in questo momento, tenuto conto che la sua determinazione non dipende dalle scelte dell'Ateneo. La determinazione di non inserire la previsione di spesa relativa all'aumento stipendiale è stata fatta nell'assunto che in corso d'esercizio, al concretizzarsi di tale evento e compatibilmente con le risorse disponibili, sarà effettuata una puntuale revisione del budget iscritto a bilancio.

La previsione di spesa così ottenuta è stata quindi ridimensionata di circa 2.300.000 euro al fine di garantire l'equilibrio di bilancio.

Per una equa comparazione dello stanziamento 2008 con la previsione assestata dell'esercizio 2007, va comunque tenuto conto che quest'ultima deve essere incrementata di almeno 2 milioni di euro poiché questa è la somma necessaria per l'erogazione dell'arretrato al personale docente a seguito dell'aumento stipendiale (4,28%) intervenuto in corso d'anno.

Per completezza si riporta di seguito un dettaglio delle seguenti voci sopra citate:

Conferme in ruolo e ricostruzioni di carriera (ex art. 103 dpr 382/80)

Nell'anno 2008 è da prevedere che si provvederà al pagamento degli aumenti retributivi (e relativi arretrati) conseguenti ai decreti di conferma in ruolo e di ricostruzione di carriera di professori e ricercatori universitari che sono stati e che saranno emessi negli ultimi mesi 2007 e nel corso del 2008.

In particolare si prevedono:

conferme professore I fascia (nomine ordinario)	totale 34
conferme professore II fascia	totale 30
conferme ricercatore	totale 16

Totale delle conferme in ruolo: euro 171.558 (irap compresa)

ricostruzione carriera I fascia	totale 34
ricostruzione carriera II fascia	totale 35
ricostruzione carriera ricercatore confermato	totale 3
applicazione art.1 c. 2 L. 43/2005 ricerc.non conf.	totale 26

Totale delle ricostruzioni carriera: euro 898.559 (irap compresa)

Assunzioni relative al trimestre ottobre e novembre 2007

Si segnalano le seguenti assunzioni per i mesi di ottobre e, novembre 2007:

dal 1.10.2007: 2 professori associati per chiamata diretta (co-finanziamento ministeriale) –euro 91.902

dal 1.11.2007: 1 ricercatore (carico università) – euro 35.539

Si segnala, inoltre che nel corso del 2008 è prevista la conclusione di 2 concorsi per altrettanti posti di ricercatore universitario finanziati uno da Illycaffè ed uno dal fondo C.I.M.M..Al riguardo si segnala che la copertura finanziaria, già prevista a bilancio, verrà iscritta al capitolo pertinente al momento della conclusione delle procedure concorsuali.

Nel dettaglio:

n. 1 assunzioni ricercatori finanziamento C.I.M.M.	22.847
n. 1 assunzioni ricercatori finanziamento Illycaffè	22.847

Capitolo Stipendi collaboratori ed esperti linguistici a tempo indeterminato

Assegnazione euro 1.313.000 ed IRAP 56.000.

Viene separatamente iscritta a bilancio la copertura per lo stipendio e il trattamento di fine rapporto dei collaboratori ed esperti linguistici a tempo indeterminato (euro 929.000 irap compresa) e determinato (euro 235.500 irap compresa); qui troviamo la previsione per i CEL a tempo indeterminato che è stata stimata sulla base delle unità di personale in servizio all' 1/11/2007 (n.26) tenuto conto, per altro, anche dei contratti suppletivi già previsti; la copertura per ulteriori estensioni di detti contratti dovrà essere valutata di volta in volta.

Si riscontra un notevole incremento della spesa conseguentemente alla definizione del contenzioso riguardante un considerevole numero di CEL a tempo indeterminato, che hanno conseguito il diritto all'equiparazione del trattamento economico a quello di assistente del ruolo ad esaurimento di pari anzianità. Nei confronti degli stessi si è proceduto ad individuare anche gli oneri derivanti dalla progressione automatica di carriera dovuta a passaggi di classe/scatto.

Inoltre ammonta ad euro 440.000 circa il fabbisogno finanziario complessivo per estinguere totalmente il debito derivante dalle sentenze di condanna emesse in favore dei CEL.

Capitolo Stipendi personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato

Assegnazione euro 21.506.000 ed IRAP euro 1.278.000.

Detto capitolo accoglie le spese per il personale tecnico amministrativo in servizio al 31/12/2007 (n. 804 unità alla data 1/11/2007). Sulla consistenza dello stesso hanno influito solo le cessazioni dal servizio intervenute in corso d'anno, stante il "blocco" delle assunzioni operato per il 2007 in riferimento al superamento, dal parte dell'Ateneo, del 90% nel rapporto tra spese fisse di personale/FFO. Inoltre, si è tenuto conto, oltre che delle ricadute sul 2008 delle cessazioni 2007, anche di quelle previste per il 2008.

Sono state comunque considerate le esigenze finanziarie derivanti dalle procedure di mobilità orizzontale 2007 (PEO) messe in atto in scorcio d'anno, i cui esiti gravano solo per l'anno di riferimento sulle disponibilità relative al trattamento accessorio, ma per gli anni successivi direttamente sul bilancio.

Si ritiene infine opportuno segnalare che non è stato possibile prevedere nel budget di questo capitolo la copertura per la corresponsione degli aumenti contrattuali previsti per il personale tecnico-amministrativo in riferimento del CCNL che si auspica venga a tempi stretti sottoscritto, per il quale comunque nel 2007 si è proceduto alla corresponsione di un minimo acconto.

Si rileva un decremento della spesa 2008 rispetto alla previsione assestata del 2007 dovuta alle cessazioni avvenute nel corso del 2007; inoltre, permanendo l'incertezza sulla possibilità di future assunzioni, si è ritenuto opportuno non fare alcuna stima a tal riguardo per il 2008.

Capitolo Stipendi dirigenti a tempo indeterminato

Assegnazione euro 107.000 ed IRAP euro 7.500.

Le competenze corrisposte in modo fisso e continuativo ai dirigenti si intendono comprensive di stipendio, indennità integrativa speciale, tredicesima mensilità ed altre indennità, quali la retribuzione di posizione fissa e variabile.

Viene previsto in questa voce lo stipendio di n. 1 dirigente a tempo indeterminato assieme all'indennità di posizione (parte fissa e variabile) tenuto conto che qualora non si concretizzi l'assunzione nel corso del 2008 tale disponibilità potrà essere diversamente impiegata.

PERSONALE A TEMPO DETERMINATO

Assegnazione euro 1.912.880 ed IRAP euro 21.935

Personale a tempo determinato	1.934.815
Personale tecnico amm.vo	1.300.000
Direttore Amministrativo e Dirigenti	399.315
Collaboratori linguistici	235.500

Capitolo Stipendi personale tecnico amministrativo a tempo determinato

Assegnazione euro 1.300.000, IRAP compresa.

Viene qui prevista la spesa per proroghe e/o nuove assunzioni di personale a tempo determinato sia per gli uffici amministrativi che per le altre strutture universitarie, per sopperire ai fabbisogni lavorativi a seguito di assenze per aspettativa oppure in presenza di particolari carichi di lavoro.

Il budget indicato prevede la copertura degli impegni assunti che continuano ad esplicare i propri effetti nel 2008 compresi i contratti degli "stabilizzandi" per un importo di euro 664.394 e gli altri contratti per un importo di euro 327.276.

Inoltre sono state previste proroghe dei contratti in scadenza nel 2008, compresi i contratti degli "stabilizzandi" per un importo di euro 155.696 ed i contratti eventualmente prorogabili ai sensi del Dlgs n. 368/01 per un importo di euro 53.264.

Per quanto attiene i contratti da stipulare nel 2008 e' stata stanziata una somma di euro 100.000.

Con lo stanziamento iscritto a bilancio in riferimento a rapporti di lavoro temporaneo per il 2008 si ritiene di privilegiare l'utilizzo di unità di personale con rapporto di lavoro subordinato a tempo determinato rispetto alle collaborazioni coordinate e continuative fatte salve comunque le esigenze di ricorrere a tale personale qualora sia indispensabile reperire specifiche professionalità. Ciò sia in considerazione del fatto che con dette unità si può instaurare un rapporto più duraturo e maggiormente incardinato nell'organizzazione, sia in considerazione delle recenti graduatorie relative a concorsi per l'assunzione di personale a tempo determinato, con le quali si intende soddisfare necessità temporanee di carattere sostitutivo, organizzativo, tecnico e produttivo.

E' da tenere presente che l'assunzione di personale a tempo determinato, costituisce uno strumento importante per coprire i fabbisogni temporanei insopprimibili dell'amministrazione.

Capitolo Compenso direttore amministrativo

Assegnazione euro 173.380 ed IRAP euro 12.000.

Tiene conto del compenso per il Direttore Amministrativo nella misura stabilita con Decreto interministeriale e con l'adeguamento previsto alla stipula del contratto di lavoro (variazione accertata dall'ISTAT dell'indice dei prezzi al consumo verificatasi nell'anno precedente).

Capitolo Compenso dirigenti a tempo determinato

Assegnazione euro 204.000 ed IRAP euro 9.935.

Trattasi delle competenze corrisposte in modo fisso e continuativo ai "dirigenti a tempo determinato" in termini di stipendio, indennità integrativa speciale, tredicesima mensilità ed altre indennità, quali la retribuzione di posizione fissa e variabile.

Vengono previsti in questa voce gli stipendi di n. 2 dirigenti a tempo determinato (dirigente per l'edilizia e per l'informatica) assieme all'indennità di posizione (parte fissa e variabile). Va considerato che qualora il dirigente per l'area informatica non dovesse essere assunto nel corso del 2008, la relativa disponibilità potrà essere diversamente impiegata.

Capitolo Stipendi collaboratori ed esperti linguistici a tempo determinato

Assegnazione euro 235.500, IRAP compresa.

La previsione è stata stimata tenuto conto dei contratti in vigore nel 2007 con scadenza 2008 (n. 13 unità alla data del 1/11/2007); sono compresi i contratti degli "stabilizzandi" per un importo di euro 149.026 e gli altri contratti per un importo di euro 74.515.

Per quanto attiene alle proroghe dei contratti in scadenza nel 2008, si e' tenuto conto unicamente dei contratti degli "stabilizzandi per un valore di euro 11.922.

Le ore suppletive per l'anno 2007/2008, come deliberato dal CdA, non sono state finanziate.

I lettori di scambio culturale richiesti dalle Facoltà e confermati annualmente dalle Ambasciate dei paesi di provenienza verranno qui pagati mediante storno dal budget stipendiale.

ALTRE SPESE PER IL PERSONALE

Capitolo altre spese per il personale

Assegnazione euro 881.200 ed IRAP euro 37.000 (totale euro 918.200)

Altre spese per il personale	918.200
Mensa	537.000
Provvidenze a favore del personale	163.000
INAIL	50.000
Equo indennizzo	4.000
Accertamenti sanitari e altri costi	6.200
Formazione*	158.000

* lo stanziamento per la formazione e' al netto dell'assegnazione per missioni (euro 50.000) allocata al capitolo "missioni" mentre comprende una somma di euro 8.000 dedicata all'attivita' di formazione dell'Ufficio di Staff Prevenzione e Protezione.

Alcune note:

Si mantiene costante lo stanziamento per la "mensa" in considerazione del numero pressoché costante di dipendenti in servizio.

Lo stanziamento per "provvidenze a favore del personale" - euro 163.000 – appare in aumento rispetto all'esercizio precedente (euro 112.000) e compendia le seguenti assegnazioni :

- centri estivi - euro 17.000 - viene confermata la quota di contributo 2007 (maggiorata nel 2005) che ammonta ad euro 40 per settimana di frequenza;
- asili nido - euro 35.000 – a seguito dell'impegno assunto con la Parte Sindacale, il contributo mensile sarà aumentato ad euro 160; tuttavia, effettuate le relative proiezioni, nel 2008 viene mantenuto lo stesso stanziamento previsto per il 2007;
- spese per istruzione - euro 13.000 – viene confermata la previsione di un rimborso spese scolastiche, per un importo minimo di euro 50, o fino alla concorrenza delle spese sostenute, rapportato alle domande che perverranno;
- spese SIS e rimborsi mense - euro 38.000 – e' stato previsto un aumento di detto contributo, a seguito dell'incremento delle domande – accertato nel corso del 2007 – e dell'impegno assunto in sede di contrattazione sindacale per l'aumento delle quote previste. Il contributo mensile per spese di servizi di integrazione scolastica per la scuola primaria ammonterà ad euro 60 (lordo dipendente) e quello per le spese di mensa dei figli ammonterà ad euro 40 (lordo dipendente);
- sussidi al personale - euro 60.000 – nel 2007 per detta finalita' e' stata impegnata una somma pari ad euro 40.000; viste le numerose richieste pervenute, su invito del rappresentante del personale tecnico amministrativo in Consiglio di Amministrazione, l'aumento proposto di euro 20.000 e' stato positivamente accolto dagli Organi.

A titolo di "equo indennizzo" e' stato previsto un budget di euro 4.000 supportato dalle richieste di indennizzo per cause di servizio, attualmente pendenti.

Sempre in questo ambito troviamo la voce "formazione" finalizzata a raccogliere in modo univoco tutto ciò che è inerente ai programmi formativi del personale tecnico amministrativo. Ai sensi del "Protocollo d'intesa sul lavoro pubblico" del 1997, la spesa per detta finalita' deve essere almeno pari all' 1% della spesa complessiva del personale; nel nostro caso, l'assegnazione prevista, risponde al dettato della norma.

In questo contesto pertanto viene prevista la spesa per acquisizione di interventi formativi e di addestramento per il personale, nonché onorari ai docenti anche se conferiti al proprio personale; è altresì contemplata la spesa per la partecipazione dei dipendenti a corsi di formazione e convegni (compresa la quota di iscrizione) mentre non e' qui prevista la spesa per missioni – euro 50.000 - allocata alla voce "missioni personale tecnico amministrativo".

ALTRO PERSONALE

Capitolo *altro personale*

Assegnazione euro 9.967.995, IRAP compresa.

Altro personale	9.967.995
<i>Collaboratori amministrativi e tecnici</i>	401.200
<i>Collaboratori di didattica e ricerca</i>	95.181
<i>Assegni di ricerca</i>	224.614
<i>Ricercatori a tempo determinato</i>	0
<i>Medici specializzandi</i>	9.247.000

➤ *Collaboratori amministrativi e tecnici*

Detta voce (euro 401.200) attiene alle sole collaborazioni aventi carattere coordinato e continuativo (le prestazioni occasionali sono trattate alla voce “incarichi straordinari amministrativi e tecnici” 201040208); il budget iscritto a bilancio e’ stato stimato nella misura necessaria per coprire il costo dei contratti attualmente in essere la cui scadenza è prevista nel corso dell’esercizio 2008; sono state altresì conteggiate alcune proroghe ritenute indispensabili per garantire la continuità di attività ritenute essenziali per l’Ateneo. Da segnalare che lo stanziamento qui previsto contempla le sole prestazioni programmate dall’amministrazione principale mentre in corso d’esercizio potrà essere incrementato con le disponibilità che i CSA trasferiranno a favore del bilancio centrale per la copertura di affidamenti di incarichi a propri collaboratori.

➤ *Collaboratori di didattica e ricerca*

La previsione di spesa di euro 95.181, in parità con le entrate, attiene i contratti con studiosi stranieri e italiani residenti all’estero per svolgimento di attività di didattica e ricerca, la cui copertura e’ posta a carico del finanziamento ministeriale

Va ancora ricordato che detta voce di spesa attiene altresì le spese finanziate con fondi di provenienza dai Centri di Spesa Autonomi, e quindi come tali prevedibili ma non preventivabili; pertanto non viene effettuata alcuna previsione di spesa a tale titolo nell’assunto che durante la gestione sarà effettuata una revisione degli stanziamenti in ragione dei trasferimenti da parte delle strutture autonome. Anche in questo contesto va precisato che le “collaborazioni occasionali” devono essere segnate al conto “incarichi straordinari per la ricerca” 201040606 che mantiene la sua collocazione nell’ambito del “funzionamento” e nello specifico delle “attività di didattica e di ricerca”.

➤ *Assegni di ricerca*

In questo ambito viene previsto l’annuale finanziamento MIUR per assegni di ricerca nell’ambito del D.M. 23/10/03, n.198 “Fondo per il sostegno dei giovani e per favorire la mobilità degli studenti” art. 5. Nella consapevolezza che il co-finanziamento per “assegni di ricerca” è essenziale elemento di attrazione degli equivalenti e relativi finanziamenti ministeriali, si è ritenuto opportuno prevedere un’assegnazione per tali finalità in modo da sostenere la ricerca scientifica e provvedere al reclutamento di risorse umane di giovane età.

➤ *Ricercatori a tempo determinato*

Sono finanziati per lo più con fondi di provenienza dipartimentale trasferiti in corso dell’esercizio.

➤ *Medici specializzandi*

Con il bilancio di previsione 2008 viene istituita questa voce destinata ad accogliere le spese inerenti il contratto di formazione specialista dei medici specializzandi, i quali negli esercizi passati beneficiavano di una borsa di studio ai sensi del D.Lgs 257/91. Difatti a partire dall’a.a.2006/2007, secondo quanto previsto dal D.L.vo 368/99, i medici specializzandi all’atto dell’iscrizione alle scuole di specializzazione in medicina e chirurgia sottoscrivono uno specifico contratto annuale di formazione specialistica il cui costo varia dai 25.000 euro annui per il primo ed il secondo anno, ai 26.000 euro per gli anni successivi.

COMPETENZE ACCESSORIE

Assegnazione euro 1.901.572 ed IRAP euro 126.680 (totale euro 2.028.252)

Totale accessorio	2.028.252
Competenze accessorie personale docente	472.489
Indennita' di carica	442.089
Altre indennita'	30.400
Competenze accessorie personale TA	1.431.700
Straordinario	150.000
Accessorio personale EP	320.300
Accessorio B-C-D	951.200
Altre indennita'	10.200
Competenze accessorie DA e Dirigenti	124.063
Competenze accessorie	124.063

Nel dettaglio:

Capitolo Competenze accessorie personale docente e ricercatore

Assegnazione euro 444.171 ed IRAP euro 28.318.

Il capitolo riguarda le seguenti voci:

- le indennità di carica previste per Rettore, Prorettore e Delegati nonché per Presidi, Direttori di Dipartimento, Direttori di CSA, sono state calcolate in base a quanto previsto ed assegnato nel 2006, già decurtate del 10% come previsto dalla Legge Finanziaria 2006. Si evidenzia che rispetto al 2007 non sono più indicati i compensi relativi al Nucleo di valutazione in quanto trattasi di componenti esterni.
- si configurano quali altre indennità: il compenso al medico competente per euro 9.500, il compenso per l'esperto in radioprotezione (euro 14.400) e le indennità di rischio radiologico per euro 6.500
- ulteriori altre indennità (esempio compensi per incarichi disciplinati dall'ex art. 116 del regolamento amministrativo contabile) non sono oggetto di previsione iniziale in quanto vengono iscritte a bilancio al sorgere del diritto.

Capitolo Competenze accessorie personale tecnico amministrativo

Assegnazione euro 1.340.200 ed IRAP euro 91.500.

Lo stanziamento iscritto in questo capitolo attiene il "trattamento accessorio" nonché le "altre indennità" a favore di detto personale.

Il budget stanziato a titolo di "trattamento accessorio" comprende:

- risorse destinate al compenso per il lavoro straordinario per **euro 150.000** (Assegnazione 140.000 + IRAP 10.000) (art. 66 C.C.N.L.) calcolate in base a quanto previsto dalla Legge Finanziaria 2006 - L.23.12.2005, n. 266 - che recita quanto segue: "a decorrere dall'anno 2006 l'ammontare complessivo dei fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa delle amministrazioni dello Stato, delle agenzie ... e delle università, determinato ai sensi delle rispettive normative contrattuali, non può eccedere quello previsto per l'anno 2004 come certificato dagli organi di controllo di cui all'art. 48, comma 6, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165". Appare inoltre appena il caso di ricordare che non è stata applicata la riduzione del 30% - già operata nell'anno 2006 - rispetto allo stanziamento dell'anno 2005 in considerazione al fatto che il compenso per le ore straordinarie dovrà essere adeguato a seguito del previsto rinnovo CCNL. Qualora si ravvisasse l'opportunità di operare in tale senso, in corso d'esercizio 2008, in accordo con la Parte Sindacale, potranno essere effettuate operazioni di storno.
- un importo di **euro 320.300** (Assegnazione 300.000 + IRAP 20.300) corrispondente al fondo determinato sulla base dell'ex art. 70 CCNL 9.8.2000, integrato con gli aumenti contrattuali e con ulteriori risorse ex comma 4 art. 67, fino alla corrispondenza del limite posto dalla L. Finanziaria 2006 sopra citata. Detto stanziamento comprende l'indennità di posizione degli EP stimata in euro 266.000 nonché l'indennità di risultato spettante sempre agli EP pari ad euro 54.300.

- quindi un importo di **euro 694.200** (Assegnazione 650.000 + IRAP 44.200) corrispondente al fondo determinato sulla base dell'art. 67 CCNL 9.8.2000, integrato con gli aumenti contrattuali e con ulteriori risorse ai sensi del comma 4 art. 67, fino alla corrispondenza del limite posto dalla L. Finanziaria 2006 sopra citata. Si precisa che il predetto importo è al netto delle risorse destinate alle procedure PEO 2001/2003/2005 (e previsione degli importi destinati per la procedura PEO 2007, attualmente in itinere) che, come da disposizione contrattuale (art. 68 comma 3 del CCNL 9.8.2000), vengono imputate al capitolo stipendi.
- viene infine previsto un importo di **euro 257.000** (Assegnazione 240.000 + IRAP 17.000) in previsione del rinnovo contrattuale nel corso del 2008, anche in considerazione del comma 191 della L. Finanziaria 2006 che prevede la possibilità di incremento dei fondi con gli importi fissi previsti dai contratti collettivi nazionali che non risultino già confluiti nei fondi dell'anno 2004.

Per una omogenea comparazione è consigliabile il raffronto con la previsione iniziale dell'esercizio 2007 poiché la previsione assestata dell'esercizio in corso risulta fortemente incrementata per effetto dei riporti dall'avanzo finalizzato delle quote derivanti dagli esercizi precedenti. Il regime di erogazione del "trattamento accessorio", infatti, fa sì che gli importi non erogati nell'anno di competenza vengano accantonati e portati in riassegnazione per l'esercizio successivo.

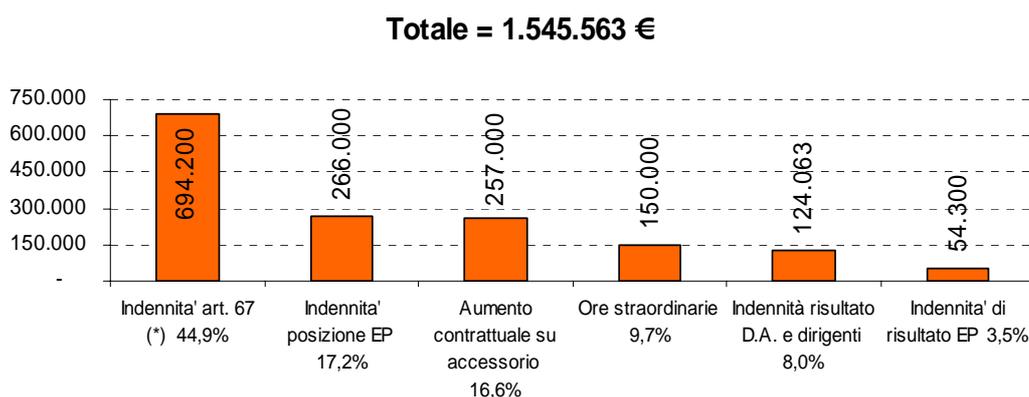
Infine questo capitolo di spesa accoglie pure le "altre indennità" a favore del personale tecnico amministrativo, che sommano ad euro 10.200 e riguardano il costo relativo all'indennità per rischio esposizione a sorgenti di radiazioni ionizzanti nonché la remunerazione del personale per la partecipazione a manifestazioni e fiere in ambito orientamento.

Capitolo Competenze accessorie direttore amministrativo e dirigenti

Assegnazione euro 117.201 ed IRAP euro 6.862.

Viene iscritta in questo capitolo la retribuzione di risultato del Direttore Amministrativo (Assegnazione 34.700 + IRAP 1.562) e la retribuzione di risultato dei Dirigenti sia a tempo indeterminato (Assegnazione 27.501 + IRAP 2.000) che determinato (Assegnazione 55.000 + IRAP 3.300).

Segue rappresentazione grafica del trattamento accessorio del personale TA, Dirigenti e Direttore Amministrativo: L'accessorio riferito al personale TA, Dirigenti e Direttore Amministrativo (escluse le altre indennità – euro 10.200) è complessivamente pari al 6,3% della spesa fissa per il personale TA e presenta la seguente composizione: art. 67 44,9%; posizione EP 17,2%; risultato EP 3,5%; straordinario 9,7%; risultato D.A. e dirigenti 8,0%; aumento contrattuale su accessorio 16,6% .



* *indennità storiche, indennità ex art. 41, indennità di responsabilità*

L'accessorio riferito al personale TA, Dirigenti e Direttore Amministrativo (escluse le altre indennità – euro 10.200) è complessivamente pari al 6,3% della spesa fissa per il personale TA e presenta la seguente composizione: art. 67 44,9%; posizione EP 17,2%; risultato EP 3,5%; straordinario 9,7%; risultato D.A. e dirigenti 8,0%; aumento contrattuale su accessorio 16,6% .

MISSIONI E COMMISSIONI CONCORSO

Capitolo Indennità' di missione e rimborso spese viaggi (euro 237.000)

Il dato esposto scaturisce dalla valutazione dello stanziamento minimo essenziale per garantire la copertura delle missioni di carattere istituzionale e didattico.

Viene qui iscritta anche la previsione di spesa per partecipazione a corsi fuori sede in ambito "formazione"

Capitolo Indennità' commissioni concorsi (euro 206.000)

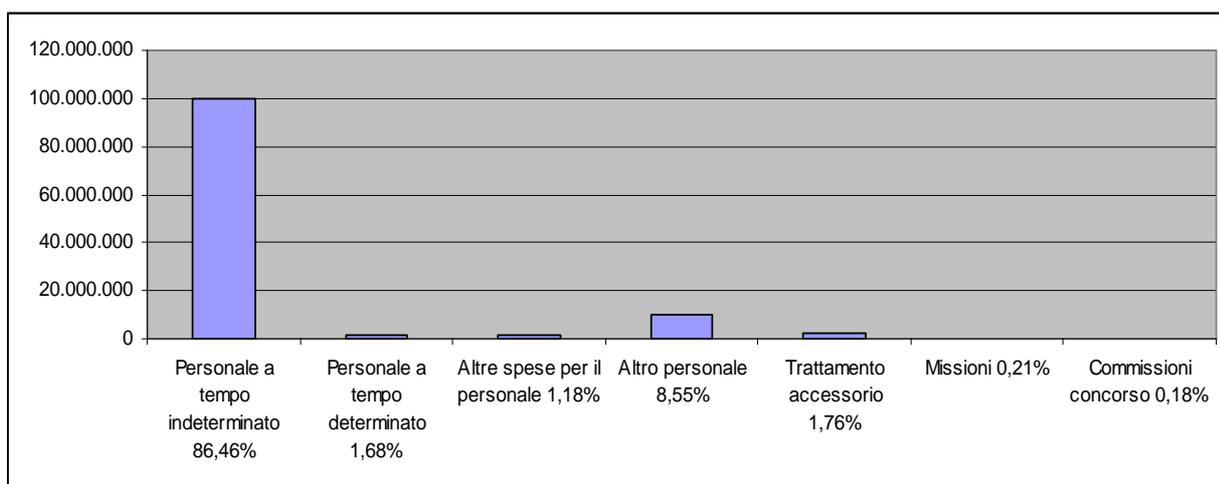
Per quanto concerne la voce "indennità commissioni concorso" essa comprende in gran parte i costi per le missioni a seguito di valutazioni comparative, concorsi per Dottorati di ricerca, esami di stato; è prevista inoltre la remunerazione ai componenti delle commissioni di concorso indette per progressioni verticali del personale tecnico amministrativo interno e assunzione di personale a tempo determinato e indeterminato; viene inoltre prevista la copertura finanziaria per il pagamento dei gettoni di presenza per vigilanza seggi in occasione di elezioni per rappresentanti del personale nei vari organi collegiali o commissioni.

Lo stanziamento previsto è stato determinato tenuto conto dell'andamento della spesa nel 2006.

Per riassumere si propone un quadro di sintesi della spesa per il personale:

SPESA PER IL PERSONALE (*)	115.429.028
<i>Personale a tempo indeterminato</i>	<i>99.696.766</i>
<i>Personale a tempo determinato</i>	<i>1.934.815</i>
<i>Altre spese per il personale*</i>	<i>1.358.200</i>
<i>Altro personale</i>	<i>9.967.995</i>
<i>Trattamento accessorio</i>	<i>2.028.252</i>
<i>Missioni</i>	<i>237.000</i>
<i>Commissioni concorso</i>	<i>206.000</i>

- *comprehensive del contenzioso CEL stimato in euro 440.000.*



Categoria 2 – Spese personale convenzionato

La spesa iscritta a bilancio per “personale convenzionato” riguarda le convenzioni in atto con *Azienda Servizi Sanitari, IRCCS Burlo Garofolo e Azienda Ospedaliero-Universitaria*. Questa spesa viene integralmente restituita, comprensiva di IRAP, dagli enti consorziati e la relativa previsione di entrata è segnata al cap. 1/03/08/01 “Reperti clinici convenzionati”.

Categoria 3 – Altre spese per personale

La disponibilità complessiva di questa categoria di spesa (euro 2.053.000) riguarda il budget per “*docenza sostitutiva*”, la voce “*compensi al personale per servizi resi a terzi ed il versamento delle ritenute previdenziali, assistenziali e fiscali per conto dei CSA di nuova attivazione*”.

Capitolo Spese per la docenza sostitutiva (euro 1.019.000)

In tale ambito troviamo il budget per la “didattica sostitutiva” per l’a.a. 2007/2008.

Nella seduta del Senato Accademico d.d 19/06/07 il Rettore ha posto in risalto l’obiettivo ritenuto prioritario, per motivi di bilancio, vale a dire la riduzione del 10% della quota di budget destinata alla didattica sostitutiva (da un importo complessivo di euro 1.134.000 assegnato per l’a.a. 2006/07 ad un importo di 1.019.000 da prevedere per l’a.a. 2007/08).

Il budget di Facoltà’ per didattica sostitutiva a.a. 2007/2008 e’ stato pertanto determinato in euro 1.019.000, da ripartire tra le Facoltà’, detraendo da ciascuna di esse proporzionalmente il 10% di quanto avevano ottenuto per l’a.a. 2006/2007; Detto budget e’ stato appunto allocato a favore della posizione finanziaria in argomento.

Inoltre alle Facoltà’ e’ stato assegnato il seguente budget:

- euro 1.000.000 per servizi agli studenti; alle Facoltà’ vengono assegnati importi unitari pari a euro 46, 115, 185 (rispettivamente per i gruppi A, B, C di corsi di studio), valori calcolati sul dato relativo agli iscritti all’a.a. 2006/2007 a giugno 2007.
- euro 200.000 per servizi agli studenti (conguaglio da ripartire a giugno 2008 sulla base dei dati degli iscritti all’Ateneo nell’a.a. 2007/2008). Si tratta di un importo massimo che sarà assegnato alle Facoltà’, a condizione che l’importo totale delle contribuzioni studentesche, al netto degli esoneri per merito, superi in corso d’anno la previsione stimata (euro 18.000.000). Il riparto dell’importo complessivo tra le Facoltà’ sarà effettuato proporzionalmente al numero degli iscritti effettivi (e della distribuzione nelle categorie di corso A,B,C).

Detto budget e’ stato allocato a bilancio nell’ambito del capitolo 2010802 conto “fondi in attesa di programmazione delle Facoltà”.

Il budget complessivamente assegnato alle Facoltà’ ammonta ad euro 2.200.000 e per quanto concerne l’utilizzo, sono stati approvati i seguenti criteri:

- utilizzo della “quota didattica sostitutiva” per la stipula di contratti e per il pagamento di incarichi di insegnamento retribuiti (già “supplenze”) a ricercatori, configurandosi come eccezionali gli incarichi di insegnamento retribuiti (già “supplenze”) a docenti di ruolo dell’Ateneo, che svolgano attività al di sopra delle 120 ore;
- le supplenze per insegnamenti facoltativi, conferite a professori di ruolo, saranno rese a titolo gratuito (per insegnamenti facoltativi si intendono quelli non necessari ai fini del conseguimento della laurea)
- utilizzo per didattica sostitutiva della “quota servizi a studenti” subordinato all’approvazione di una specifica deroga richiesta al Senato Accademico. Tale deroga deve venir approvata anche dalla maggioranza dei rappresentanti degli studenti eletti nel Consiglio della Facoltà richiedente. Il Presidente della Facoltà proponente tale deroga è tenuto a convocare la rappresentanza studentesca, per illustrarne i contenuti, con almeno quindici giorni di anticipo rispetto alla data, per la quale si richiede l’approvazione;
- la “quota servizi a studenti” va utilizzata in modo elettivo per l’attivazione dei tutorati (potenziando in tal modo le forme di collaborazione didattica degli iscritti alle lauree specialistiche, corsi di dottorato e scuole di specializzazione, previste dagli specifici finanziamenti ministeriali), l’acquisto e

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 seminariale, “microdidattica”).

Ciò posto si fa presente che le Facoltà, nel programmare le assegnazioni di supplenze o contratti di docenza, dovranno tenere conto che tali somme devono essere considerate al lordo degli oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell’ente nonché della relativa Irap.

Si rammenta infine che il Consiglio di amministrazione ha rilevato l’opportunità di approfondire i criteri – ritenuti disomogenei - seguiti dalle Facoltà per il conferimento di incarichi retribuiti di insegnamento (contratti e “già supplenze”), sotto il profilo dell’utilizzo della quota di budget per “didattica sostitutiva”, della determinazione dei compensi, dell’impegno didattico degli incarichi e della loro valenza negli ordinamenti didattici dei corsi di studio. Il Consiglio di amministrazione invita, pertanto, il Rettore a promuovere un apposito studio, anche per il tramite di un’apposita commissione, per l’individuazione di strategie che portino al contenimento dei costi ed all’uniformità dei criteri anzidetti.

Capitolo *Compensi al personale per servizi resi a terzi* (euro 284.000)

Per quanto attiene la voce “competenze per compartecipazione personale tecnico-amministrativo” viene qui allocata, sulla base dell’attuale regolamento, la previsione di spesa (euro 284.000) a titolo di “Fondo comune di Ateneo”, che trova piena corrispondenza con quanto esposto a titolo di entrate per tale finalità.

Capitolo *Versamento ritenute previdenziali, assistenziali e fiscali per conto CSA* (euro 750.000)

Tale conto trovava fino allo scorso esercizio allocazione nelle partite di giro, ma la compilazione dell’omogenea redazione dei conti consuntivi ha evidenziato alcune criticità in particolare per questa tipologia di entrate/spese, per cui si è ritenuta più congrua la sua collocazione nell’ambito di questa categoria di spese.

In parità con la previsione di entrata, viene formulata una previsione di spesa pari ad euro 750.000 che in corso d’esercizio potrà essere opportunamente assestata in ragione all’effettivo ammontare dei versamenti per conto dei CSA.

Capitolo *Conguaglio fiscale*

Detto capitolo è stato attivato per consentire il “conguaglio fiscale”, sino ad ora gestito nelle “partite di giro” dove sono state però rilevate alcune criticità in sede di omogenea redazione dei conti.

Pertanto viene qui spostato in quanto trattasi di somme che, a seguito di conguagli fiscali operati su personale non strutturato (co.co.co), possono risultare a debito o a credito nel momento dell’erogazione dello stipendio, e che sono recuperati successivamente nei confronti dell’ Erario.

§§§§§§§§§§

TITOLO I – SPESE CORRENTI

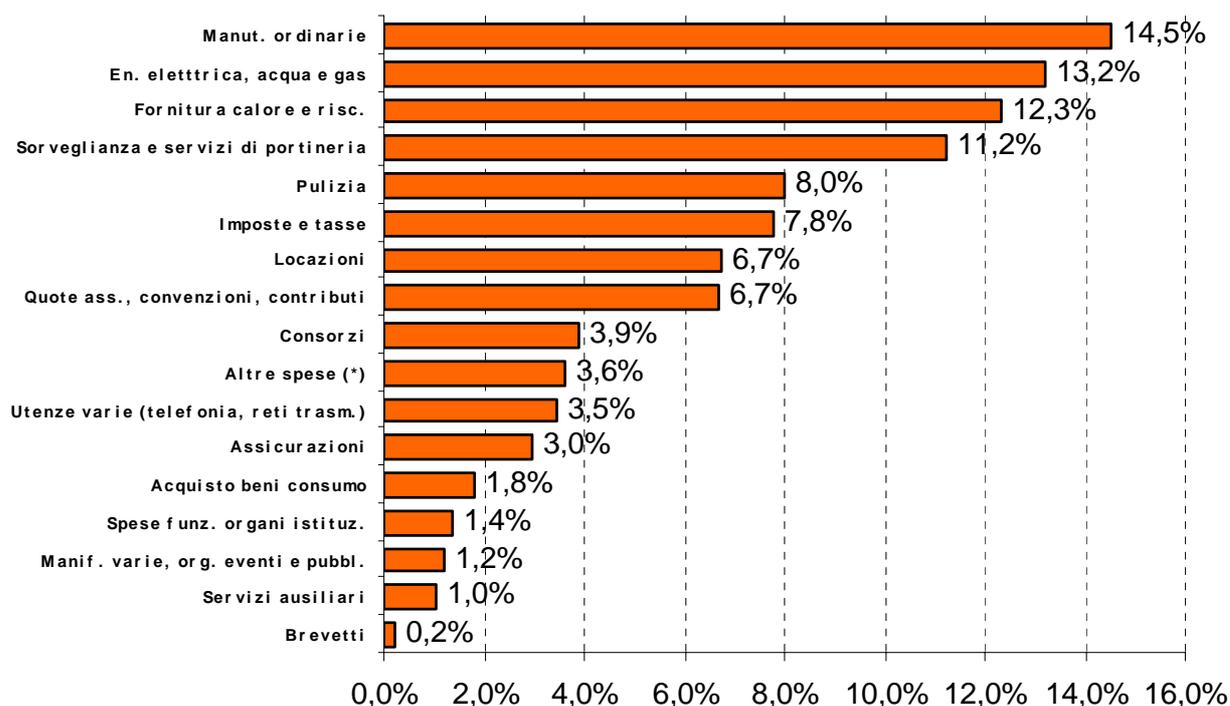
FUNZIONAMENTO – TRASFERIMENTI A TERZI – IMPOSTE E TASSE – ONERI FINANZIARI

Si propone subito un dettaglio degli interventi finanziari di maggior rilievo, con l'avvertenza che gli stessi, nell'ambito del bilancio di previsione, possono trovare diversa disaggregazione, tenuto conto della natura delle spese che tipicamente li contraddistinguono.

Interventi	13.795.957
<i>Manutenzioni ordinarie</i>	2.002.200
<i>Energia elettrica, acqua e gas</i>	1.820.000
<i>Fornitura calore e riscaldamento</i>	1.699.000
<i>Sorveglianza e servizi di portineria</i>	1.550.000
<i>Pulizia</i>	1.100.000
<i>Imposte e tasse (irap esclusa)</i>	1.075.000
<i>Locazioni</i>	928.650
<i>Quote associative, convenzioni, contributi</i>	920.290
<i>Consorzi</i>	536.365
<i>Altre spese (*)</i>	499.312
<i>Utenze varie (telefonia, reti trasmissione)</i>	480.000
<i>Assicurazioni</i>	407.000
<i>Acquisto beni consumo (escluso mat.officina)</i>	253.000
<i>Spese funzionamento organi istituzionali</i>	187.040
<i>Manifestazioni varie, organizzazione eventi e pubblicita'</i>	164.600
<i>Servizi ausiliari</i>	143.500
<i>Brevetti</i>	30.000

(*) *postali, medico competente, incarichi, pubblicita' obbligatoria, contratto mappatura, gestione parco macchine, trasporto disabili, ecc.)*

Di seguito la rappresentazione grafica:



Inoltre una sintesi delle altre assegnazioni che costituiscono il novero della categoria “Funzionamento” :

Borse e altri interventi a favore degli studenti	7.184.756
<i>Borse dottorato</i>	4.711.490
<i>Borse post dottorato</i>	255.000
<i>Borse altre scuole di specializzazione</i>	48.600
<i>Borse mobilita' internazionale</i>	680.866
<i>Attvita' culturali gestite da studenti</i>	37.000
<i>Imposte e tasse (irap esclusa)</i>	1.075.000
<i>Scambi culturali</i>	16.800

Si continua con l'analisi di dettaglio.

Categoria 4 – Funzionamento

Questa ampia categoria puo' essere suddivisa in due macro ambiti: uno riguardante tutto ciò che tipicamente viene definito come “funzionamento generale”, comprendente le spese per:

- “materiali di consumo”
- “prestazioni di servizi”
- “manutenzioni”
- “altre spese”
- “operazioni finanziarie a breve termine”

nonche' uno riguardante le attività caratteristiche dell'Ateneo, comprendente la spesa per:

- didattica
- ricerca
- interventi a favore degli studenti.

L'ammontare complessivo della previsione di spesa di cui alla categoria “funzionamento” somma, per l'esercizio finanziario 2008, ad **euro 18.795.096** (euro 20.346.162 nel 2006) e, tenuto conto della suddivisione tra i due macro ambiti citati, risulta così articolata:

FUNZIONAMENTO	Iniziale 2007	Iniziale 2008
Spese generali	7.712.518	12.591.190
Didattica, ricerca, altri interventi a studenti	9.801.878	6.203.906
TOTALE	17.514.396	18.795.096

Gli stanziamenti per spese di “funzionamento” sono stati quantificati dopo una attenta analisi dei fabbisogni finanziari espressi dalle unità organizzative (Centri di Responsabilità del Centro Principale).

Funzionamento – spese generali

Per quanto attiene il “**funzionamento generale**” e' da evidenziare come la previsione di spesa complessiva – **euro 12.591.190** – (euro 7.712.518 nel 2007) risulti sostanzialmente in aumento di *euro 4.878.672*.

La scelta di operare difformemente da quanto avvenuto nei due esercizi precedenti, ovvero di formulare una previsione di bilancio, per quanto concerne il funzionamento, che deriva da un'attenta analisi sui bisogni reali previsti per il prossimo esercizio finanziario, ha determinato tale incremento degli stanziamenti rispetto all'esercizio precedente, incremento che peraltro puo' essere ascritto sia al fatto che non sono state riproposte le restrizioni che hanno limitato le previsioni precedenti, come pure al normale e continuo sviluppo dell'Ateneo.

D'altra parte va ricordato che, nell'esercizio in corso, sono stati necessari energici interventi di rifinanziamento proprio per far fronte al forzato ridimensionamento del bilancio di previsione per l'esercizio 2007.

E' appena il caso di sottolineare ancora che le esigenze finanziarie sono state espresse anche sulla base di un attento monitoraggio della spesa sostenuta nel corso dell'esercizio 2007.

Cio' posto nell'ambito del funzionamento, è stata attuata una politica di contenimento delle spese entro i limiti del budget assestato per l'esercizio 2007, ai fini di perseguire l'equilibrio finanziario: contenimento talvolta di difficile attuazione dato il carattere fortemente anelastico di queste tipologie di spese.

Nell'impostazione generale del bilancio, si e' tenuto conto altresì di attività che costituiscono l'obiettivo finale di più unità organizzative dell'amministrazione centrale; la previsione di spesa per dette attività, pertanto non sempre si identifica in una specifica voce di spesa nel bilancio gestionale ma più spesso frazionate in una moltitudine di voci di bilancio. Tipico esempio sono le disponibilità per le attività svolte a sostegno dei disabili; va peraltro ricordato che dette disponibilità potranno essere riscattate qualora venga concesso, come d'abitudine, il finanziamento ministeriale a sostegno di tali essenziali iniziative. Al riguardo si segnala la notevole rilevanza dell'avviamento del piano regionale dei trasporti urbani, che nei programmi prevede trasporti personalizzati a favore di persone affette di disabilità'.

Queste le macro voci che lo compongono:

Capitolo *Acquisto materiali e beni di consumo* – euro 307.000 (euro 213.944 nel 2007) – da utilizzare secondo priorità' per:

- diplomi, libretti studenti e tessere magnetiche: l'importo assegnato per il 2008 e' notevolmente ridimensionato rispetto agli esercizi precedenti; detto importo consentirà peraltro di recuperare l'arretrato di stampe e diplomi di laurea accumulatosi a causa della necessita' (protrattasi fino al corrente anno 2007) di ricorrere al "servizio stampa diplomi" esterno all'Ateneo. Si rammenta che e' previsto il proseguimento dell'evasione del servizio stampa diplomi universitari, tenendo conto del passaggio alla "stampa diplomi interna all'Ateneo". A regime e' previsto il rilascio dei diplomi in trenta giorni dalla data del conseguimento del titolo con un notevole risparmio
- materiali di consumo - di laboratorio e tecnico di officina al fine di assicurare il fabbisogno minimale di materiale di cancelleria per gli uffici amministrativi, carta fotocopie e modulistica anche per le aule informatiche/didattiche. Il fabbisogno stimato per il 2008 include un incremento dovuto alla previsione di rincaro dei prezzi della produzione nonché il continuo aumento del consumo di toner e carta presso l'aula informatica dell'edificio H3.
E' altresì previsto l'acquisto di materiale da impiegarsi nelle manutenzioni compiute direttamente da personale universitario (officine) oppure a disposizione di ditte che per contratto abbiano a carico la sola posa in opera.
- Vestiaro ovvero la fornitura degli indumenti protettivi da lavoro in base alle scadenze previste dal Regolamento interno e dal D.L.vo 626/97.
- combustibile e carburante: solo per quanto non previsto dall'attuale contratto "fornitura calore" di competenza della Sezione Tecnica, ovvero la fornitura di gasolio per la Baita Torino al Passo Pura.

Capitolo *Spese per prestazioni di servizi da terzi* la cui previsione di spesa complessiva – euro 6.189.050 – euro 3.673.589 nel 2007 - attiene in prevalenza le seguenti voci:

- Servizi di calcolo e informatici che riguardano:
 - il servizio Almalaurea (euro 57.500); Almalaurea e' una banca dati che facilita l'accesso dei giovani al mondo del lavoro, agevola le aziende nella ricerca del personale, riduce i tempi di incontro tra la domanda e l'offerta di lavoro qualificato. Gli oneri derivanti dall'adesione riguardano la partecipazione all'indagine sulla condizione occupazionale dei laureati delle Universita' nonché l'inserimento dei laureati nella banca dati Almalaurea. Nel 2007 e' stata stipulata una convenzione con Almalaurea SrL per l'attivazione dello sportello "almalaurea", il quale fornisce a pagamento curriculum alle aziende che ricercano laureati.
 - la convenzione con l'ERDISU-Caf (euro 26.000) stipulata al fine di rendere migliori servizi agli studenti per quanto attiene l'assistenza per la presentazione della domanda per la determinazione delle tasse e contributi e l'ottenimento dei benefici per il diritto allo studio. Per il 2006/2007 il numero delle domande presentate e' passato da 7900 a 9500 con un incremento del 15%.
- Utenze e canoni per reti di trasmissione – euro 100.000
- Incarichi straordinari amministrativi e tecnici

Viene formulata una previsione di spesa per euro 60.000 di cui euro 20.000 per l'affidamento della gestione liquidatoria dell'IMO-IMA; euro 36.000 per l'incarico Energy Manager e altre progettazioni connesse all'attività della Sezione Tecnica.

- Organizzazione manifestazioni e convegni – euro 86.800
- Servizi part – time studenti – euro 90.000
- Servizi ausiliari – euro 1.036.000
- Traslochi e manutenzioni – euro 50.000
- Sorveglianza e custodia – euro 546.000
- Pulizia e lavanderia – euro 1.100.000
- Spese postali e spedizioni – euro 120.000
- Grafica, stampa e legatoria – euro 89.000
- Utenze e canoni per energia elettrica/acqua/gas - euro 1.820.000
- Utenze e canoni per telefonia fissa/mobile – euro 380.000
- Assicurazioni – euro 408.000
- Smaltimento rifiuti – euro 79.000
- Spese correnti per brevetti - euro 30.000

Per quanto attiene il servizio di **Energia elettrica, acqua e gas**, vanno ricordati gli aumenti tariffari dei prodotti energetici e dell'entrata in funzione di nuovi edifici universitari quali l'edificio C6 e dei consueti rimborsi spese ad enti convenzionati con l'Ateneo.

Nell'ambito dei **“servizi ausiliari”** la parte più rilevante attiene il servizio integrativo di portineria; inoltre, considerata l'importanza del servizio **“ricognizione inventariale”**, al fine di garantire l'individuazione dei beni inventariabili e la loro etichettatura, con il bilancio 2008 viene mantenuta una proposta di budget sebbene molto contenuta rispetto agli esercizi passati (vedere scheda budget Sezione Economato).

Le spese indicate per **“Incarichi straordinari amministrativi e tecnici”**, rivestono carattere di obbligatorietà in quanto o derivano da rapporti contrattuali approvati dagli Organi di governo dell'Ateneo, i quali hanno durata pluriennale, o da obblighi di legge.

Capitolo Spese per godimento beni di terzi per un totale di 920.350 (euro 813.207 nel 2007)

Riguarda principalmente le locazioni di immobili per euro 814.650. Particolarmente oneroso risulta l'affitto da corrispondere per locazione di parte dello stabile di via S. Anastasio 12 (euro 635.000,00), sede delle Facoltà di Architettura e di Psicologia.

E' inoltre necessario affittare spazi ad uso didattico, in particolare a servizio del polo umanistico.

Capitolo Manutenzione ordinaria per un totale complessivo di **euro 3.518.850** (euro 2.031.189 nel 2007).

Parte dello stanziamento complessivo in oggetto riguarda la *manutenzione ordinaria* degli immobili e delle aree esterne, degli impianti tecnologici, la spesa per vari contratti di gestione e tenuta impianti ove richiesto dalle norme (ascensori, depuratori, cabine elettriche, apparecchiature antincendio), il contratto di fornitura di calore per le varie sedi dell'Ateneo, nonché la tenuta e manutenzione delle aree verdi:

<i>Tipologia</i>	<i>Budget assegnato</i>
Riscaldamento e condizionamento	1.893.000
Manutenzione immobili e impianti	1.308.500
Manutenzione aree verdi	125.000
Totale	3.326.500

La notevole molteplicità e differenziazione degli impianti presenti, l'alto onere richiesto dalla gestione e manutenzione degli stessi - accanto al loro vario ma spesso significativo grado di obsolescenza, fattore questo che incrementa esponenzialmente le richieste di intervento con conseguente aggravio dei costi necessari - , le scarse risorse finanziarie a disposizione dell'Amministrazione che non hanno permesso gli investimenti necessari a rinnovare ed aggiornare gli impianti, l'impegno per far eseguire i controlli obbligatori e previsti per legge, contribuiscono in maniera pesante a lievitare il costo per il mantenimento in servizio degli impianti.

Notevole il peso relativo alla spesa per attività obbligatorie per legge, necessarie a salvaguardare l'incolumità delle persone e degli ambienti universitari; detta spesa e' dovuta in parte all'acquisto di

materiali necessari al mantenimento di adeguati standard di sicurezza all'interno degli ambienti universitari, all'effettuazione delle attività di manutenzione ordinaria e straordinaria previste per garantire la sicurezza ed il corretto funzionamento degli impianti, alla messa a norma di alcuni impianti esistenti, all'effettuazione dei vari controlli previsti per legge su alcuni tipologie impiantistiche (ascensori, montacarichi, verifiche di terra, verifiche ASL nelle centrali termiche ed altro ancora) ed all'effettuazione delle prescrizioni necessarie a mantenere in servizio ed in condizioni di sicurezza gli impianti.

All'interno delle varie attività troviamo:

- Il contratto Servizio Energia (importo presunto euro 1.673.000,00);
- Lo smaltimento di tutto il gas NAF S III oramai divenuto fuorilegge e presente in gran parte degli impianti di spegnimento automatici, la sostituzione con un altro prodotto a norma (gas inerti) e la conseguente riqualificazione dei contenitori, degli impianti e delle linee di erogazione ;
- La pulizia interna delle canalizzazioni dell'aria necessaria a mantenere idonee condizioni di pulizia ed igiene degli ambienti universitari

Inoltre e' prevista l'attività di manutenzione ordinaria, riferibile a contratti stipulati con le varie ditte, e di manutenzione straordinaria necessaria a seguito di rotture, guasti o prescrizioni degli organi di controllo, per mantenere in efficienza gli impianti garantendo adeguati standard di sicurezza per il personale e l'utenza universitaria; cio' consentira' di proseguire quanto iniziato negli anni precedenti nell'intento di raggiungere gli standard previsti dalla normativa vigente.

Per lo svolgimento delle manutenzioni l'Universita' si avvale di contratti annuali, stipulati con ditte specializzate, per la tenuta e manutenzione ordinaria, nei settori di idraulica, serramenti metallici, pulizia e verifica pluviali, tenuta aree verdi. In altri settori, per le manutenzioni ordinarie extracontrattuali (in quanto non ricadenti nell'ambito dei contratti) e per quelle straordinarie, ci si avvale di specifiche procedure di affidamento a contraente.

Altri interventi manutentivi di piccola portata vengono eseguiti tramite officine (pittori, muratori) con personale universitario, e, in via quasi esclusiva, i lavori di falegnameria vengono eseguiti dall'Officina Falegnami.

Sono da considerare inclusi nel budget assegnato anche gli importi necessari ai rimborsi per le attività manutentive di altri Enti in sedi convenzionate (Burlo, EGI, Osservatorio Astronomico, ICTP), e l'importo presuntivamente occorrente per le attività di tenuta del verde condominiale del Parco di S.Giovanni.

La restante parte del finanziamento per manutenzioni attiene alla *manutenzione mobili, attrezzature e automezzi* - complessivi euro 192.350 – oltre ad altri interventi per la manutenzione ordinaria; di seguito si riporta un dettaglio:

<i>Tipologia</i>	<i>Budget assegnato</i>
Manutenzione macchinari ed attrezzature	100.000
Manutenzione mobili ed arredi	40.000
Manutenzione automezzi	12.500
Altri interventi di manutenzione	39.850
<i>Totale</i>	192.350

Capitolo Spese di funzionamento Organi Istituzionali la previsione di spesa per indennità di carica (Collegio dei Revisori) e per gettoni di presenza (sedute SA e CdA) è stata calcolata ai sensi dell'art. 1, comma 58 della Legge 23 dicembre 2005 n. 266 (Legge finanziaria per l'anno 2006), vale a dire con decurtazione del 10%. Gli importi sono calcolati al lordo oneri a carico Ente (la decurtazione del 10% è stata allocata fra i trasferimenti, a favore del bilancio dello Stato) E' stato altresì rideterminato in euro 3.960 il compenso per il Garante d'Ateneo.

Capitolo Altre spese

Complessivamente somma ad euro 1.480.400: sono annoverate fra queste le spese di ospitalità rappresentanza, per euro 45.500, rimborso tasse, nonché pubblicità; quest'ultima pesa per complessivi euro 98.300, di cui euro 83.300 per pubblicità istituzionale sui media ed euro 15.000 per pubblicità obbligatoria, gli oneri per spese legali, euro 30.000 e per ultimo gli articoli promozionali per euro 2.000

Per quanto attiene i Voucher formativi , euro 254.600, (inclusi alla voce restituzioni e rimborsi vari) la Direzione centrale Lavoro, Formazione, Università e Ricerca, della Regione Friuli Venezia Giulia, nell'ambito dell'attuazione del "Programma Operativo dell'obiettivo 3 2000/2006" cofinanziato dal Fondo Sociale Europeo per l'a.a. 2005/2006 e per l'a.a. 2006/2007, ha inteso intervenire a sostegno della partecipazione a Master post lauream attraverso lo strumento "Voucher formativi" che opera con l'abbattimento della quota di iscrizione richiesta per la frequenza ai Master medesimi.

Di particolare rilevanza la voce "rimborso tasse a studenti"; per euro 1.050.000 dei quali 400.000 per rimborsi di anni precedenti dei quali si prevede nel 2008 la fine del procedimento di pagamento; i restanti 650.000 euro sono previsti per rimborso agli esonerati totali o parziali e per l'esonero per merito aa 2007/08 .

Capitolo Operazioni finanziarie a breve termine

E previsto che questa Università possa investire a breve termine (es. in operazioni di pronti contro termine) le giacenze di liquidità che potranno crearsi per effetto dall'uscita dal sistema di tesoreria unica statale.

Questo capitolo, di recente istituzione, è collocato nella categoria del funzionamento in quanto la rigidità dello schema di bilancio non consente l'introduzione di nuove apposite categorie. Trattandosi in questo caso di operazioni a breve termine, le stesse non possono essere iscritte fra gli investimenti alla categoria "immobilizzazioni finanziarie" e vengono quindi fatte rientrare nella parte corrente del bilancio.

Funzionamento – didattica, ricerca, interventi a favore degli studenti

In questo ambito troviamo la previsione di spesa – a gravare sul bilancio dell'amministrazione generale - a sostegno della didattica e della ricerca in termini di assegnazione borse, premi di studio, il contributo a favore delle attività studentesche in misura pari all'esercizio in corso, nonché il co-finanziamento destinato alle iniziative a favore degli studenti concernenti il programma Socrates (*dettagli nelle note a seguire*).

Sempre in questo ambito sono incluse le azioni di Orientamento allo Studio previste in un ammontare di circa 100.000 euro., che si esplicano attraverso l'organizzazione di manifestazioni e convegni e la stampa di materiale divulgativo.

Nel dettaglio:

Capitolo Spese per attività di didattica e di ricerca

La previsione di spesa - dal 2008 in gestione alla Sezione Ricerca - somma ad euro 255.000; e' segnata la reiscrizione a bilancio dello stanziamento di euro 130.000 per le borse "post- dottorato" di durata biennale già bandite negli esercizi precedenti ed il cui finanziamento è allo stato attuale annoverato tra le poste dell'avanzo finalizzato .

Si segnala inoltre che nel corso del 2008 verranno erogate altre borse di studio post-dottorato a finanziamento dipartimentale, amministrate direttamente dall'Amministrazione Centrale. Le borse di questo tipo che incidono per il 2008 sono 4 per un totale di euro 80.000 (sono di importo variabile) .Il loro onere complessivo, comprensivo delle maggiorazioni per soggiorni all'estero, e' di euro 125.000.

Le altre attività si concretizzano di norma in corso dell'anno e non sono prevedibili a priori.

Capitolo Spese per interventi a favore degli studenti (euro 5.858.906)

La previsione è stata formulata in relazione alle seguenti tipologie di spesa:

<i>Borse per Dottorato di ricerca</i>	<i>4.711.490</i>
<i>Borse altre Scuole di specializzazione</i>	<i>48.600</i>
<i>Borse mobilità studenti</i>	<i>680.866</i>
<i>Premi di studio</i>	<i>4.150</i>
<i>Attività culturali gestite dagli studenti</i>	<i>37.000</i>
<i>Scambi culturali</i>	<i>16.800</i>
<i>Assegni, borse di studio</i>	<i>360.000</i>
	<i>5.858.906</i>

Le voci più consistenti di questa categoria sono quelle riguardanti l'erogazione delle borse post-lauream come segue:

- *“borse per Dottorati di ricerca”* : i finanziamenti iscritti nel bilancio 2008 sono in parità con le entrate, siano esse ministeriali o da enti e privati (vedere le note alle entrate per il dettaglio dei finanziatori.). Nell’esercizio finanziario 2008 si dovrà provvedere al pagamento di borse di studio di dottorato attivate per il XXI, XXII e XXIII ciclo. Con il XXII ed il XXIII ciclo, oltre ai corsi di dottorato, saranno attivate le Scuole di dottorato di ricerca. Al momento della stesura della relazione il dato relativo alle borse per le Scuole garantite dai Dipartimenti e da eventuali finanziatori esterni (comprese altre Università) non è definitivo.
L’importo unitario della borsa di studio (erogazione ad anno solare) è di euro 10.561,54 a cui vanno aggiunti gli oneri di Legge in vigore alla data del 1/11/2007: INPS 15,67% (euro 1.655,00) pari ad un costo totale di euro 12.216,18 (arrotondato per eccesso a euro 12.250) che, nel caso di finanziamento proveniente da un ente esterno, è a carico del finanziatore convenzionato, per la quota di spettanza. Nel caso di finanziatore non universitario viene aggiunto, percentualmente per la quota di spettanza, il contributo per l’accesso e la frequenza ai corsi, di cui il 75% viene versato al Dipartimento proponente il corso. Si precisa che alcuni finanziatori versano un contributo maggiore alla somma richiesta. La differenza viene interamente attribuita al Dipartimento proponente l’adesione.
Tutti i borsisti possono fruire di un periodo di frequenza all’estero – con un aumento proporzionale della borsa del 50% - il cui periodo massimo è stabilito all’atto del bando.
Si prevede, sulla base dei finanziamenti relativi all’esercizio finanziario 2006 (ultimo dato accertato), una possibile assegnazione ministeriale di circa euro 2.441.600 che comprende però l’intero settore del post - lauream.
- per il 2008 il budget, sino al 2007 iscritto alla voce “borse di studio di cui al D.Lgs 257/91 - scuole di specializzazione mediche”, viene spostato sotto la voce “altro personale” con la locuzione “medici specializzandi” ;
- *borse altre scuole di specializzazione* di cui alla L. 398/89 che non rientrano nella previsione del Dlgs 257/91 - permane la necessità di mantenere uno stanziamento a bilancio per il pagamento delle borse attivate per il XIV (1 borsa) e per il XV (5 borse). Per quanto riguarda il XVI ciclo è auspicata, legandola al reperimento delle necessarie risorse, l’attivazione di n. 6 borse, al momento non finanziate. Il valore unitario di una borsa di studio a partire dal XIII ciclo è pari a euro 8.100.
- Troviamo quindi le *borse per la mobilità internazionale* degli studenti Socrates; l’obiettivo è di favorire la mobilità studentesca verso l’Europa attraverso il finanziamento di borse di mobilità, mediamente circa 300 studenti del nostro Ateneo. L’importo assegnato di euro 435.000 è quello derivante dal pari introito ricevuto dall’Unione Europea per il tramite dell’Agenzia Nazionale Socrates, con la quale è stata stipulata una apposita convenzione. Il MUR attraverso l’assegnazione di cui all’art. 1 del DM 198/03 contribuisce alla mobilità internazionale studentesca . Si precisa che l’importo iscritto si riferisce all’A.A. 2008/09. Le attività connesse al programma Socrates, per le quali è previsto il finanziamento complessivo dell’Agenzia Nazionale Socrates di euro 58.450, sono co-finanziate dall’Ateneo, con un incremento di ben il 50% rispetto all’esercizio 2007, in misura di euro 120.000 .

Alcune voci, come *“Tutor ed esercitatori didattici”* si concretizzano durante l’anno quando le Facoltà rendono nota la programmazione delle disponibilità loro assegnate, che comprende anche parte delle tipologie di spesa annoverate in questo capitolo.

Le *“Attività culturali gestite dagli studenti”* sono state finanziate per euro 37.000, parimenti a quanto assegnato per l’esercizio 2007.

Alla voce *“Scambi culturali”* vengono stanziati euro 16.800 per stage presso uffici o Facoltà dell’Ateneo di studenti stranieri nell’ambito del programma di scambio attuato dal Comitato locale AIESEC, per periodo cumulativo non superiore a 18 mesi. L’AIESEC (Associazione Internazionale di Studenti in Scienze economiche e commerciali) è un’associazione senza fini di lucro e non politica, interamente gestita da studenti universitari di economia, management e altre facoltà, impegnati verso lo sviluppo internazionale. L’obiettivo è quello di contribuire allo sviluppo delle nazioni e dei popoli. Tale obiettivo viene perseguito creando opportunità di contatto e di interazione tra giovani di diverse culture e nazionalità e rendendo i giovani più consapevoli ed attivi nei confronti delle necessità di sviluppo sociale, economico ed ambientale nelle loro comunità.

Alla voce “*assegni, borse di studio*” troviamo l’assegnazione per assegni di studio (legge regionale n.3 dd. 4.1.2002) per l’esercizio finanziario 2008 è previsto:

- il pagamento di assegni di studio annuali, per un importo complessivo di euro 170.000, per gli iscritti al corso di laurea per Infermieri. Gli assegni sono interamente finanziati dalla Regione Friuli Venezia Giulia, secondo quanto previsto dal Decreto del Presidente della Regione 7.11.2002.
- il pagamento di euro 190.000 per premi di studio di cui al finanziamento regionale (fondi strutturali FSE) per l’incentivazione delle Lauree Scientifiche triennali

Categoria 5 – Trasferimenti a terzi

Questa categoria annovera le diverse tipologie di quote associative.

- Sono le adesioni dell’Ateneo a sodalizi nazionali ed internazionali, quali la Conferenza dei Rettori delle Università Italiane (CRUI), il Coordinamento dei Direttori Amministrativi (CODAU), l’adesione all’international Student exchange program (ISEP) ed all’European University Association (EUA); infine altre, legate all’ambito della ricerca (APRE e PROTON).
- Per il 2008 le più consistenti contribuzioni a consorzi sono quelle inerenti la convenzione Portogruaro Campus per euro 344.000 ed il Consorzio Nettuno per euro 403.500.
- Al CRUT – Università di Trieste vengono assegnati euro 10.000, per le attività tipiche del circolo a favore del personale.
- Al Centro Universitario Sportivo – CUS sono assegnati euro 50.000.

Categoria 6 – Imposte e tasse

Capitolo Imposte e tasse (euro 650.000)

Iva Commerciale: è l’IVA versata sulle attività conto terzi; viene rimborsata al Centro principale dai Dipartimenti.

Capitolo IRAP (euro 6.513.681)

Il capitolo viene dettagliato in conti, secondo le categorie di personale che generano l’imposta, come richiesto dalla codifica SIOPE.

Il peso maggiore è determinato dall’IRAP che questa Università versa in base alla spesa per stipendi e collaboratori. Dal 2008 viene annoverata in tale capitolo anche l’IRAP (euro 150.000) di competenza dei Centri di Spesa Autonomi e che gli stessi trasferiscono al Centro Principale per il versamento centralizzato.

Capitolo Altre imposte (euro 438.712)

Imposte sul reddito: l’Ires dovuta comprende in gran parte quella determinatasi dal possesso di fabbricati e dal reddito d’impresa.

Imposta sul patrimonio: concerne il pagamento per l’ICI da effettuarsi ai Comuni di Trieste e Gorizia, dovuta solo per le porzioni di immobili non destinate ad attività istituzionale.

Imposta sul Registro: attiene la somma da corrispondere per il deposito delle sentenze civili presso l’agenzia Entrate.

Tassa di rimozione rifiuti solidi e urbani: riguarda lo smaltimento rifiuti ed i passi carrabili.

Valori bollati: imposta di bollo dovuta per lo più su convenzioni

Altri tributi: è previsto il pagamento di altre imposte e tasse comunali.

Categoria 7 – Oneri finanziari (euro 1.671.723)

Il maggior onere previsto rispetto al 2007 è conseguente all’iscrizione in tale categoria della quota interessi relativa ai mutui contratti dall’Università (euro 1.649.215); a seguito dell’introduzione della codifica SIOPE si è resa necessaria una distinzione degli stessi da quella che è la quota capitale.

In tale categoria sono previste, altresì, le spese bancarie (euro 22.508) di cui la maggior parte riguarda il reintegro delle spese di gestione del conto bancario sul quale transitano le tasse universitarie.

Categoria 8 – Spese non classificabili in altre voci

Capitolo Fondo di Riserva

E’ iscritto nella misura storica di euro 206.583

Capitolo Altri Fondi (euro 4.623.299)

Questo capitolo riassume le risorse finanziarie di cui è noto l'ammontare globale ma di cui occorre definire la destinazione finale in termini di natura della spesa e di Centro di Responsabilità destinatario; ha la stessa natura del Fondo di riserva e non potrà essere utilizzato per l'emissione di mandati ma solo per dare copertura a storni di bilancio a favore delle pertinenti voci di spesa, nell'ambito dei rispettivi Centri di gestione.

Fondi finalizzati in attesa di programmazione – Centro di spesa Principale

Centro Responsabilità (se individuato)	Destinazione del fondo	Importo
Ufficio di Staff Organi accademici collegiali	Attività "Donne, politica, istituzioni"	25.000
	Comitato per le pari opportunità	10.000
Sezione Relazioni Internazionali per programma SOCRATES. ERASMUS	Finanziamento UE – TS 2008/09	15.300
	Finanziamento UE – OM 2008/09	41.350
	Fin. UE – Staff Training 2007/08	1.800
	Cofinanziamento Università di Trieste 2007/08	120.000
Sezione Ricerca e Rapporti con le imprese	Start Cup - finanziamenti esterni	124.000
Sezione Affari Finanziari	Spese di funzionamento comuni	65.000
Direzione Amministrativa	Spese varie funzionamento	10.000
	Progetto "Atlante dei beni culturali ed adempimenti agli obblighi previsti DM 6/2/04"	10.000
Totale fondi in attesa programmazione		422.450

Fondi finalizzati in attesa di programmazione - Facoltà

Centro Responsabilità (se individuato)	Destinazione del fondo	Importo
Da ripartire fra le Scuole con criteri definiti dal Consiglio di Amministrazione	Scuole di Specializzazione mediche	297.500
	Psicologia	23.900
	Archeologia	3.600
	SISS	300.000
Centri Servizi delle Facoltà (ripartito dal Senato Accademico del 19/06/07)	Assegnazione sostitutiva dei contributi aggiuntivi studenti*	1.200.000
Facoltà di Medicina e Chirurgia	CdL. Odontoiatria – anticipo assegnazione MIUR su FFO	303.457
Facoltà ingegneria	Finanziamento Danieli Automation	80.000
Facoltà di Medicina e Chirurgia	Corsi di Laurea Settore Sanitario	1.032.912
Facoltà diverse secondo gestione	Finanziamento per Master	310.000
Facoltà Medicina e Chirurgia	Finanziamento MIUR-Medicina Molecolare	245.000
	Corsi perfezionamento	105.000
	Assegnazione per esami di ammissione e abilitazione	20.000
Totale		3.921.369

* In relazione all'assegnazione sostitutiva dei contributi aggiuntivi studenti alle Facoltà si precisa che il budget assegnato è il seguente:

- euro 1.000.000 per servizi agli studenti; alle Facoltà vengono assegnati importi unitari pari a euro 46, 115, 185 (rispettivamente per i gruppi A, B, C di corsi di studio), valori calcolati sul dato relativo agli iscritti all'a.a. 2006/2007 a giugno 2007.
- euro 200.000 per servizi agli studenti (conguaglio da ripartire a giugno 2008 sulla base dei dati degli iscritti all'Ateneo nell'a.a. 2007/2008). Si tratta di un importo massimo che sarà assegnato alle Facoltà, a condizione che l'importo totale delle contribuzioni studentesche, al netto degli esoneri per merito, superi in corso d'anno la previsione stimata (euro 18.000.000). Il riparto dell'importo complessivo tra le Facoltà sarà effettuato proporzionalmente al numero degli iscritti effettivi (e della distribuzione nelle categorie di corso A,B,C).

Fondi in attesa di destinazione

L'importo di euro 255.300 è stato iscritto a bilancio di previsione su tale capitolo avendo in progetto i seguenti interventi, definibili nei dettagli anche dopo l'approvazione di questo Bilancio, in misura ed in percentuali da stabilire:

- ripristino di un fondo per garantire in una certa misura l'ampliamento dell'orario di apertura delle biblioteche;
- istituire un fondo per finalità di ricerca, innovazione, e-learning nonché per marketing ed immagine dell'Ateneo (miglioramento del sito).

TITOLO II – SPESE IN CONTO CAPITALE

Categoria 9 – Immobilizzazioni materiali (euro 1.277.760)

Capitolo Ricostruzioni ripristini e trasformazione di immobili (euro 1.135.760)

La voce "ricostruzioni, ripristini, trasformazioni su fabbricati residenziali per finalità istituzionale" accoglie:

- Il finanziamento MIUR per l'edilizia generale (euro 26.000) stimato sulla base dell'ultima comunicazione nota.
 - Il finanziamento MIUR per l'edilizia sportiva (euro 24.000)
 - Finanziamento regionale di euro 1.085.760 corrispondente alla parte non collegata a mutui
- Il piano triennale edilizio e l'elenco dei lavori di edilizia universitaria sono finanziati in larga parte con erogazioni ministeriali e regionali, già iscritte nel bilancio e provenienti da esercizi precedenti. Parte del Programma edilizio potrà essere finanziato da nuovi mutui la cui contrazione è in corso di definizione mentre ulteriore parte sarà ammessa a futuri finanziamenti.

Capitolo Acquisizione di impianti tecnici e macchinari (euro 23.000)

Per manutenzioni finalizzate alla messa in sicurezza impiantistica in ottemperanza al D.lgs. 626/94.

Capitolo Acquisizione di attrezzature (euro 40.000) - Sono:

- euro 13.350 per proiettori, schermi, impianti amplificazione per aule didattiche, da acquisire a cura della Sezione Economato
- euro 16.650 per fornitura ex novo o sostituzione per obsolescenza di attrezzature per uffici amministrativi

Capitolo Acquisizione e conservazione di periodici e materiale librario (euro 0)

Nel bilancio del Centro Principale questa voce appare per memoria in quanto essa è utilizzata dalle Strutture Dipartimentali .

Capitolo Acquisizione di altri beni (euro 79.000) - Sono:

- euro 30.000 per sistemi di oscuramento per aule e tendaggi, a cura della Sezione Servizi generali
- euro 27.000 per acquisti vari a cura della Sezione Economato (fra cui toghe, tocchi e minuto arredamento)
- euro 22.000 per acquisti automezzi (acquisizione a noleggio: Convenzione Consip) a cura della Sezione Economato

Capitolo Acquisizione di beni immobili

Per l'esercizio 2008 non sono previste nuove acquisizioni a carico del bilancio

Categoria 10 – Immobilizzazioni immateriali

Voce destinata a software, brevetti ed all'accesso a banche dati e riviste elettroniche che costituiscono patrimonio dell'Università.

Categoria 11 – Immobilizzazioni finanziarie

Capitolo Acquisizione titoli e partecipazioni (euro 28.000)

E' previsto il re-investimento di titoli derivanti da lasciti per euro 23.000, iscritti a bilancio in parità con la previsione di entrata. E' ricondotto a tale categoria anche l'importo di euro 5.000 relativo alla previsione di nuove iniziative spin off a partecipazione universitaria.

TITOLO III – ESTINZIONE DI MUTUI E PRESTITI

Categoria 12 – Estinzione di mutui e prestiti (euro 3.403.465)

Questa categoria identifica nel bilancio le uscite relativamente alle diverse operazioni finanziarie con le banche: mutui, anticipazioni, prestiti bancari, prestiti obbligazionari.

Capitolo Estinzione Mutui e prestiti (euro 3.260.085)

Lo scostamento con la previsione 2007 è dovuto ad un riordino gestionale, in quanto viene iscritta soltanto la quota di capitale relativa ai mutui contratti mentre gli interessi trovano collocamento nella voce “oneri finanziari” (cap. 2/01/07/01)..

Al momento attuale sono previsti:

- la quota capitale di rimborso di mutui contratti con la Cassa depositi e prestiti per opere di edilizia interamente finanziate dalla Regione FVG. (euro 996.035) e quindi in parità con le entrate
- i rimborsi della quota capitale dei mutui contratti con la Cassa Depositi e prestiti per il rinnovo abbonamenti a riviste anno 2004 (euro 64.000) ed anno 2006 (euro 108.000)
- la quota capitale di rimborso di mutui contratti con Specialcredito, Crediop e BNL per opere di edilizia interamente finanziate dalla Regione FVG. (euro 2.092.050) e quindi in parità con le entrate

Capitolo Rimborso anticipazioni (euro 143.380)

Viene prevista la rata a saldo dell'anticipazione per l'edilizia accesa nel 1996.

TITOLO IV - TRASFERIMENTI

Categoria 13 – Trasferimenti interni

Capitolo Trasferimenti correnti per FFO (euro 2.693.000)

Questa voce indica, elencate in altrettanti conti, le seguenti assegnazioni a titolo di fondo di funzionamento ordinario:

	2007 iniziale	2007 assestato	2008 iniziale
Fondo funzionamento ordinario Dipartimenti	600.000	600.000	660.000
Fondo funzionamento ordinario Centri di Servizio autonomi	2.068.000	2.068.000	1.898.000
Fondo funzionamento ordinario Facoltà	135.000	3.925	135.000
			2.693.000

Fondo Funzionamento Ordinario Dipartimenti

L'incremento dell'assegnazione ordinaria ai Dipartimenti vuole essere un segnale di attenzione da usare quale strumento premiante per quelle Strutture che perseguiranno le politiche generali dell'Ateneo, in particolare in materia di accorpamenti fra Dipartimenti.

Fondo Funzionamento Ordinario Centri di Servizio Autonomi

I Centri di Servizio in argomento hanno quale specifica funzione l'erogazione di servizi a beneficio di tutte le strutture universitarie; pertanto viene loro annualmente richiesta - al pari delle Sezioni del centro Principale - la programmazione delle spese in relazione agli obiettivi di competenza.

L'esame di questi documenti programmatici ha fatto definire le seguenti assegnazioni in rapporto al fabbisogno prospettato:

<i>Struttura</i>	<i>Budget 2007 iniziale</i>	<i>Fabbisogno complessivo 2008</i>	<i>Budget 2008 assegnato</i>
<i>Servizio Bibliotecario Ateneo</i>	<i>503.000,00</i>	<i>940.000,00</i>	<i>533.000,00</i>
<i>Centro Servizio Polivalenti di Ateneo</i>	<i>90.000,00</i>	<i>334.000,00</i>	<i>90.000,00</i>
<i>Centro Informatico di Ateneo</i>	<i>1.232.900,00</i>	<i>1.770.341,00</i>	<i>1.042.900,00</i>
<i>Polo Gorizia</i>	<i>169.100,00</i>	<i>168.500,00</i>	<i>168.500,00</i>
<i>Polo Pordenone</i>	<i>35.000,00</i>	<i>40.400,00</i>	<i>35.000,00</i>
<i>Centro Linguistico di Ateneo.</i>	<i>33.000,00</i>	<i>33.000,00</i>	<i>23.000,00</i>
<i>EUT</i>	<i>5.000,00</i>	<i>9.700,00</i>	<i>5.600,00</i>
TOTALE SPESA	2.068.000,00	3.295.941,00	1.898.000,00
FFO			1.898.000,00

Fondo Funzionamento Ordinario Facoltà

Il Fondo di Funzionamento Ordinario dei Centri Servizi delle Facoltà è stato mantenuto in euro 135.000, pari allo stanziamento dell'esercizio precedente; per le Facoltà come per i Dipartimenti è previsto di assegnare una parte del budget con criteri storici (*stabiliti dal Senato Accademico dd. 18/01/2005*) ed una parte quale premio per il perseguimento dei requisiti qualificanti dei corsi di studio stabiliti per la valutazione delle Università triennio 2007 – 2009.

Le altre assegnazioni a favore delle Facoltà sono iscritte a bilancio al **capitolo 2/01/08/02 “Altri fondi”**, al conto *“fondi finalizzati in attesa programmazione – Facoltà”* alle cui note si rimanda.

Capitolo Trasferimenti per libri e periodici (euro 1.650.000)

Come nell'esercizio 2007, ove l'assegnazione è stata di euro 1.500.000, il nuovo stanziamento di euro 1.650.000 è indirizzato a consentire il rinnovo degli abbonamenti a riviste scientifiche, il cui costo è in costante aumento, onde non intaccare il patrimonio fino a qui costituitosi.

Capitolo Trasferimenti per ricerca (euro 4.300.000)

La previsione di bilancio riguarda:

- *Finanziamenti Ricerca di Ateneo - FRA* con una previsione di euro 200.000, in parte stanziati per “progetto giovani ricercatori” ed in parte destinati a colmare i “vuoti finanziari” in settori di ricerca considerati strategici per l'ateneo;
- *Progetti di Ricerca di Interesse Nazionale - PRIN* il cui stanziamento è basato su una previsione di entrata ministeriale per euro 1.800.000, cui si aggiungono euro 500.000 quale co-finanziamento tratto dal bilancio universitario
- *Altri trasferimenti per progetti* con una previsione di euro 1.800.000 destinati a progetti di ricerca scientifica e applicata (art.23 L.R. 26/2005), in parità con la stima di entrata da finanziamento regionale.

Capitolo Trasferimenti per investimenti

Non sono previsti trasferimenti per investimenti a carico del bilancio.

Capitolo Altri trasferimenti correnti (euro 202.000)

Questa voce indica in separati conti una stima di trasferimenti ai Centri Autonomi che di solito si concretizzano in corso d'anno in seguito alla costituzione di Master, Corsi di Perfezionamento ed altre situazioni; al verificarsi di questi casi si eseguono trasferimenti di disponibilità dal bilancio del Centro Principale (di solito ordinati dai Presidi delle Facoltà) a favore delle sedi Dipartimentali.

Lo stanziamento di euro 180.000, gestiti a livello centralizzato, concerne il trasferimento ai Dipartimenti dei contributi d'accesso per i dottorati di ricerca.

La previsione di 22.000 euro, di competenza dall'ufficio di Staff legale e del contenzioso, riguarda per 11.000 euro la restituzione del canone corrisposta dalla Wind per l'installazione di una antenna al Dipartimento di Fisica Teorica e per 11.000 euro il trasferimento a ICTP per finanziare un progetto comune.

Capitolo Trasferimenti per attività conto terzi e articolo 116

Voce destinata ai trasferimenti interni che i Centri Autonomi eseguiranno in dipendenza delle disposizioni dei due regolamenti ancora in fase di emanazione.

Categoria 14 – Trasferimenti esterni (euro 562.580)

Capitolo Trasferimenti correnti a imprese pubbliche

E' segnato il trasferimento di euro 350.580 a favore del Consorzio per la Fisica.

E' segnato, inoltre il trasferimento di euro 144.000 a favore dello I.U.I.E.S per il Master in politiche comunitarie finanziato dalla Regione FVG.

Capitolo Trasferimenti correnti ad altri soggetti

E' qui segnato lo stanziamento per il trasferimento a favore del Bilancio dello stato, come previsto dall'art. 1, comma 58 della Legge n. 266 del 23/12/2005 (finanziaria 2006) riguardante la riduzione del 10% dei compensi ai componenti gli Organi di indirizzo, direzione e controllo. L'importo segnato in euro 68.000 riguarda la riduzione applicata ai compensi per l'anno 2008.

TITOLO V- PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALI

Categoria 15 – Partite di giro (euro 2.936.000)

In parità con le entrate è previsto lo stanziamento di euro 2.936.000, di cui la posta più sostanziosa è la tassa regionale per l'Erdisu di euro 2.200.000,00. A previsione 2008 il capitolo riguardante il pagamento delle imposte e tasse per conto dei CSA (previsione 2007 euro 750.000) è stato allocato alla voce "Altre spese per personale" (2.01.03) in quanto la codifica SIOPE che sta a base dell'Omogenea redazione dei consuntivi non lo considera quale partita di giro.

Categoria 16 – Contabilità speciali (euro 156.696)

Al momento viene gestita un'unica contabilità speciale attinente il finanziamento annuale che il MIUR trasmette a titolo di contributo annuale al CUS ed al CUSI per attività sportiva.

§§§§§§§§§§

PROSPETTO RIASSUNTIVO DELLE ASSEGNAZIONI ALLE FACOLTA'

<i>Tipologia</i>	<i>Importo</i>
Assegnazioni di bilancio:	3.392.457
Docenza sostitutiva	1.019.000
Finanziamento sostitutivo dei contributi aggiuntivi per miglioramento di servizi agli studenti	1.200.000
Scuole di Specializzazione	325.000
Assegnazione per Scuola Superiore per l'Insegnamento nella Scuola Secondaria (S.I.S.S.)	300.000
Finanz. MIUR CdL Odontoiatria	303.457
Finanziamento MIUR per Medicina Molecolare	245.000
Assegnazioni della Regione FVG:	1.032.912
Finanziamento Regione FVG per CdL Tecniche e prevenzione nei luoghi di lavoro	103.290
Finanziam. Regione FVG per Corsi di Laurea Area Medica	929.622
Finanziamenti da privati:	390.000
Finanziamento per corsi di Master	310.000
Finanziamento Danieli Automation per Fac. Ingegneria	80.000
Funzionamento	260.000
Fondo Funzionamento Ordinario Facoltà (FFO anno 2008)	135.000
Rimborsi spese per esami ammissione e abilitazione	20.000
Corsi perfezionamento	105.000
Totale generale assegnazioni iscritte a bilancio per le Facoltà	4.973.369

Titolo	Categ	Capitolo	Conto	Descrizione	Previsione iniziale 2007	Previsione assestata 2007	Previsione 2008	Variazione +/- rispetto previsione iniziale	Variazione +/- rispetto previsione assestata
4				Disavanzo di amm.ne presunto				0	0
2				USCITE					
2	01			SPESE CORRENTI	141.910.050	156.257.955	149.894.016	7.983.966	-6.363.939
2	01	01		SPESE PER PERSONALE	102.440.224	108.243.810	109.032.647	6.592.423	788.837
2	01	01	01	Stipendi personale docente e ricercatori	72.303.623	72.254.174	71.000.000	-1.303.623	-1.254.174
2	01	01	01	01 Stipendi personale docente e ricercatori	53.803.623	52.514.174	71.000.000	17.196.377	18.485.826
2	01	01	01	02 Arretrati	500.000	1.740.000		-500.000	-1.740.000
2	01	01	01	03 Contributi obbligatori	18.000.000	18.000.000		-18.000.000	-18.000.000
2	01	01	01	04 Indennita' di carica				0	0
2	01	01	01	05 Indennita' di fine rapporto				0	0
2	01	01	01	06 Indennita' commissioni concorsi				0	0
2	01	01	01	07 Indennita' iscrizione, spese di missione				0	0
2	01	01	01	08 Altre indennita'				0	0
2	01	01	01	09 Contributi prev.complementare personale docente e ricercatori				0	0
2	01	01	01	10 Altri contributi per il personale docente e ricercatori				0	0
2	01	01	02	01 Stipendi personale ricercatori				0	0
2	01	01	02	02 Arretrati				0	0
2	01	01	02	03 Oneri sociali				0	0
2	01	01	02	04 Indennita' di carica				0	0
2	01	01	02	05 Indennita' di fine rapporto				0	0
2	01	01	02	06 Indennita' commissioni concorsi				0	0
2	01	01	02	07 Indennita' iscrizione, spese di missione				0	0
2	01	01	02	08 Altre indennita'				0	0
2	01	01	03	Stipendi collaboratori ed esperti linguistici a tempo indeterminato	2.095.100	2.033.409	1.313.000	-782.100	-720.409
2	01	01	03	01 Stipendi collaboratori ed esperti linguistici	846.100	613.965	824.000	-22.100	210.035
2	01	01	03	02 Arretrati	1.200.000	1.134.370	440.000	-760.000	-694.370
2	01	01	03	03 Contributi obbligatori		191.074		0	-191.074
2	01	01	03	04 Indennita' di fine rapporto	49.000	94.000	49.000	0	-45.000
2	01	01	03	05 Indennita' commissioni concorsi				0	0
2	01	01	03	06 Indennita' iscrizione, spese di missione				0	0
2	01	01	03	07 Altre indennita'				0	0
2	01	01	03	08 Contributi prev.complementare per i collaboratori ed esperti linguistici				0	0
2	01	01	03	09 Altri contributi per i collaboratori ed esperti linguistici				0	0
2	01	01	04	Stipendi personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	22.633.048	22.315.004	21.506.000	-1.127.048	-809.004
2	01	01	04	01 Stipendi personale tecnico amministrativo	17.633.048	17.300.004	21.506.000	3.872.952	4.205.996
2	01	01	04	02 Arretrati		15.000		0	-15.000

Titolo	Categ	Capitolo	Conto	Descrizione	Previsione iniziale 2007	Previsione assestata 2007	Previsione 2008	Variazione +/- rispetto previsione iniziale	Variazione +/- rispetto previsione assestata	
2	01	01	04	03	Oneri per trattamento accessorio			0	0	
2	01	01	04	04	Contributi obbligatori	5.000.000	5.000.000	-5.000.000	-5.000.000	
2	01	01	04	05	Indennita' di fine rapporto			0	0	
2	01	01	04	06	Indennita' commissioni concorsi			0	0	
2	01	01	04	07	Indennita', iscrizione, spese di missione			0	0	
2	01	01	04	08	Altre indennita'			0	0	
2	01	01	04	09	Stipendi dirigenti (diventa capitolo)			0	0	
2	01	01	04	10	Contributi prev.complementare per il personale TA			0	0	
2	01	01	04	11	Altri contributi per il personale TA			0	0	
2	01	01	05		Stipendi personale tecnico amministrativo a tempo determinato	802.000	1.213.207	1.300.000	498.000	86.793
2	01	01	05	01	Amministrativi e tecnici a tempo determinato	802.000	966.028	1.300.000	498.000	333.972
2	01	01	05	02	Dirigenti a contratto (diventa capitolo)			0	0	
2	01	01	05	03	Contributi obbligatori		205.512	0	-205.512	
2	01	01	05	04	Indennita' di fine rapporto		5.000	0	-5.000	
2	01	01	05	05	Indennita', iscrizione, spese di missione			0	0	
2	01	01	05	06	Corresponsione dell'indennita' di TFR		26.167	0	-26.167	
2	01	01	05	07	Ricercatori tempo determinato			0	0	
2	01	01	05	08	Collaboratori amministrativi e tecnici (Co.Co.Ce)			0	0	
2	01	01	05	09	Arretrati		10.500	0	-10.500	
2	01	01	05	10	Contributi prev.complementare per il personale TA a TD			0	0	
2	01	01	05	11	Altri contributi per il personale TA a TD			0	0	
2	01	01	06		Altre spese per il personale	827.200	861.765	881.200	54.000	19.435
2	01	01	06	01	Competenze una tantum in luogo di pensione			0	0	
2	01	01	06	02	Versamenti Inail	50.000	50.000	50.000	0	0
2	01	01	06	03	Equo indennizzo	4.000	4.000	4.000	0	0
2	01	01	06	04	Provvidenze a favore del personale	112.000	145.309	163.000	51.000	17.691
2	01	01	06	05	Mensa personale dipendente	500.000	500.191	500.000	0	-191
2	01	01	06	06	Accertamenti sanitari	6.100	6.100	6.100	0	0
2	01	01	06	07	Commissioni concorsi personale esterno			0	0	
2	01	01	06	08	Indennita' ex L. Merloni al personale partecipante			0	0	
2	01	01	06	09	Altri costi	5.100	5.100	100	-5.000	-5.000
2	01	01	06	10	Formazione del personale tecnico amministrativo	150.000	151.065	158.000	8.000	6.935
2	01	01	06	11	Iscrizione a congressi, convegni, manifestazioni pers. Docente e ricercatore			0	0	
2	01	01	07		Stipendi dirigenti a tempo indetermin.	107.000	107.000	107.000	0	0
2	01	01	07	01	Stipendi dirigenti a tempo indeterminato	107.000	107.000	107.000	0	0

Titolo	Categ	Capitolo	Conto	Descrizione	Previsione iniziale 2007	Previsione assestata 2007	Previsione 2008	Variazione +/- rispetto previsione iniziale	Variazione +/- rispetto previsione assestata	
2	01	01	07	02	Arretrati			0	0	
2	01	01	07	03	Contributi obbligatori			0	0	
2	01	01	07	04	Indennita' di fine rapporto			0	0	
2	01	01	07	05	Contributi prev.complementare per i dirigenti			0	0	
2	01	01	07	06	Altri contributi per i dirigenti a tempo indeterminato			0	0	
2	01	01	08		Compenso dirigenti a tempo determ.	199.566	94.000	204.000	4.434	110.000
2	01	01	08	01	Compenso Dirigenti a tempo determinato	199.566	72.000	204.000	4.434	132.000
2	01	01	08	02	Arretrati			0	0	
2	01	01	08	03	Contributi obbligatori		22.000	0	-22.000	
2	01	01	08	04	Indennita' di fine rapporto			0	0	
2	01	01	08	05	Contributi prev.complementare per i dirigenti a TD			0	0	
2	01	01	08	06	Altri contributi per i dirigenti a TD			0	0	
2	01	01	09		Compenso direttore amministrativo	170.315	170.315	173.380	3.065	3.065
2	01	01	09	01	Compenso Direttore Amministrativo	170.315	126.315	173.380	3.065	47.065
2	01	01	09	02	Arretrati			0	0	
2	01	01	09	03	Contributi obbligatori		44.000	0	-44.000	
2	01	01	09	04	Indennita' di fine rapporto			0	0	
2	01	01	09	05	Contributi prev.complementare per i direttori amm.vi			0	0	
2	01	01	09	06	Altri contributi per il direttore amministrativo			0	0	
2	01	01	10		Stipendio collaboratori ed esperti linguistici a Tempo Determinato	396.560	400.558	235.500	-161.060	-165.058
2	01	01	10	01	Stipendio collaboratori ed esperti linguistici a TD	396.560	277.549	235.500	-133.060	-42.049
2	01	01	10	02	Arretrati		15.121	0	-15.121	
2	01	01	10	03	Contributi obbligatori		68.888	0	-68.888	
2	01	01	10	04	Indennita' di fine rapporto	28.000	28.000	-28.000	-28.000	
2	01	01	10	05	Contributi prev.complementare per i collaboratori ed esperti l.			0	0	
2	01	01	10	06	Altri contributi per i collaboratori ed esperti linguistici a TD			0	0	
2	01	01	10	07	Corresponsione dell'indennita' di TFR		11.000	0	-11.000	
2	01	01	11		Altro personale	651.500	5.490.480	9.967.995	9.316.495	4.477.515
2	01	01	11	01	Collaboratori amministrativi e tecnici (Co.Co.Co)	401.000	1.115.338	401.200	200	-714.138
2	01	01	11	02	Collaboratori di didattica e ricerca (Co.co.co)	60.500	1.342.122	95.181	34.681	-1.246.941
2	01	01	11	03	Assegni di ricerca	190.000	2.215.142	224.614	34.614	-1.990.528
2	01	01	11	04	Ricercatori a tempo determinato		176.755	0	-176.755	
2	01	01	11	05	Contributi obbligatori per gli assegni di ricerca		252.500	0	-252.500	
2	01	01	11	06	Contributi obbligatori Collaboratori amministrativi e tecnici (Co.Co.Co)		184.623	0	-184.623	
2	01	01	11	07	Contributi obbligatori Collaboratori di didattica e ricerca (Co.co.co)		160.000	0	-160.000	

Titolo	Categ	Capitolo	Conto	Descrizione	Previsione iniziale 2007	Previsione assestata 2007	Previsione 2008	Variazione +/- rispetto previsione iniziale	Variazione +/- rispetto previsione assestata	
2	01	01	11	08	Contributi obbligatori per ricercatori a tempo determinato		44.000	0	-44.000	
2	01	01	11	09	Medici specializzandi		9.247.000	9.247.000	9.247.000	
2	01	01	12		Competenze accessorie personale docente e ricercatori	433.730	700.207	444.171	10.441	-256.036
2	01	01	12	01	Indennita' di carica	417.730	345.416	394.176	-23.554	48.760
2	01	01	12	02	Compensi per incarichi al personale docente e ricercatore (es art. 116)		203.797	0	-203.797	
2	01	01	12	03	Altre indennita' personale docente e ricercatori	16.000	16.000	30.400	14.400	14.400
3	01	01	12	04	Contributi obbligatori		134.994	19.595	19.595	-115.399
2	01	01	13		Competenze accessorie personale tecnico amministrativo	1.318.200	1.863.794	1.340.200	22.000	-523.594
2	01	01	13	01	Straordinario al personale tecnico amm.vo a tempo ind.	140.000	106.300	140.000	0	33.700
2	01	01	13	02	Straordinario al personale tecnico amm.vo a TD		2.900	0	-2.900	
2	01	01	13	03	Fondo produttivita' collettiva ed individuale personale a tempo indeterminato	868.000	1.062.109	890.000	22.000	-172.109
2	01	01	13	04	Fondo produttivita' collettiva ed individuale personale a tempo determinato		28.020	0	-28.020	
2	01	01	13	05	Indennita' posizione EP	300.000	264.000	300.000	0	36.000
2	01	01	13	06	Compensi per incarichi al personale a tempo indeterminato (es art. 116)		55.331	0	-55.331	
2	01	01	13	07	Compensi per incarichi al personale a tempo determinato (es art. 116)			0	0	
2	01	01	13	08	Altre indennita' personale TA a tempo indeterminato	10.200	131.955	10.200	0	-121.755
2	01	01	13	09	Altre indennità personale TA a tempo determinato		568	0	-568	
2	01	01	13	10	Contributi obbligatori personale tempo ind,		205.618	0	-205.618	
2	01	01	13	11	Contributi obbligatori personale tempo determinato		6.993	0	-6.993	
2	01	01	14		Competenze accessorie collaboratori linguistici	0	0	0	0	0
2	01	01	14	01	Competenze accessorie ai collaboratori linguistici a tempo indeterminato			0	0	
2	01	01	14	02	Competenze accessorie ai collaboratori ed esperti ling.a TD			0	0	
2	01	01	14	03	Contributi obbligatori CEL tempo ind,			0	0	
2	01	01	14	04	Contributi obbligatori CEL tempo determinato			0	0	
2	01	01	15		Competenze accessorie direttore amministrativo e dirigenti	113.882	212.775	117.201	3.319	-95.574
2	01	01	15	01	Competenze accessorie direttore amm.vo	34.062	51.546	34.700	638	-16.846
2	01	01	15	02	Competenze accessorie ai dirigenti a tempo indeterminato	27.501	27.501	27.501	0	0
2	01	01	15	03	Competenze accessorie ai dirigenti a TD	52.319	99.497	55.000	2.681	-44.497
2	01	01	15	04	Contributi obbligatori direttore amm.vo		4.231	0	-4.231	
2	01	01	15	05	Contributi obbligatori dirigenti tempo ind.			0	0	
2	01	01	15	06	Contributi obbligatori dirigenti tempo det.		30.000	0	-30.000	
2	01	01	16		Indennita'di missione e rimborso spese viaggi	182.500	296.437	237.000	54.500	-59.437
2	01	01	16	01	Indennita' di missione e rimborso spese viaggi docenti e ricercatori	86.500	164.787	113.000	26.500	-51.787
2	01	01	16	02	Indennita' di missione e rimborso spese viaggi personale tecnico amministrativo	85.500	112.950	107.500	22.000	-5.450
2	01	01	16	03	Indennita', di missione e rimborso spese viaggi collaboratori linguistici	4.000	4.000	5.000	1.000	1.000

Titolo	Categ	Capitolo	Conto	Descrizione	Previsione iniziale 2007	Previsione assestata 2007	Previsione 2008	Variazione +/- rispetto previsione iniziale	Variazione +/- rispetto previsione assestata	
2	01	01	16	04	Indennita' di missione e rimborso spese viaggi direttore amministrativo e dirigenti	6.500	6.200	6.500	0	300
2	01	01	16	05	Indennita' di missione e rimborso spese viaggi altro personale		8.500	5.000	5.000	-3.500
2	01	01	17		Indennita' commissioni concorsi	206.000	230.685	206.000	0	-24.685
2	01	01	17	01	Indennita' commissioni concorsi docenti e ricercatori	96.000	88.000	96.000	0	8.000
2	01	01	17	02	Indennita' commissioni concorsi personale tecnico amministrativo	15.000	42.000	15.000	0	-27.000
2	01	01	17	03	Indennita' commissioni concorsi collaboratori linguistici				0	0
2	01	01	17	04	Indennita' commissioni concorsi direttore amministrativo e dirigenti	5.000	5.000	5.000	0	0
2	01	01	17	05	Indennita' commissioni concorsi altro personale				0	0
2	01	01	17	06	Indennita' commissioni concorsi personale esterno	90.000	95.685	90.000	0	-5.685
2	01	02			SPESE PERSONALE CONVENZIONATO	5.861.000	5.503.389	5.033.000	-828.000	-470.389
2	01	02	01		Personale docente e ricercatore equiparato SSN	5.849.000	5.431.300	5.021.000	-828.000	-410.300
2	01	02	01	01	Indennita' personale convenzionato Azienda Servizi Sanitari	323.000	244.000	203.000	-120.000	-41.000
2	01	02	01	02	Indennita' personale convenzionato IRCCS	833.000	585.000	600.000	-233.000	15.000
2	01	02	01	03	Indennita' personale convenzionato Azienda Ospedaliero Universitaria	4.663.000	3.520.000	4.188.000	-475.000	668.000
2	01	02	01	04	Indennita' personale altre convenzioni SSN	30.000	22.600	30.000	0	7.400
2	01	02	01	05	Indennita' di missione e rimborso spese viaggi				0	0
2	01	02	01	06	Contributi obbligatori personale docente e ricercatore		1.059.700		0	-1.059.700
2	01	02	02		Personale Tecnico Amministrativo e Dirigenti a tempo indeterminato equiparato SSN	0	40.000	0	0	-40.000
2	01	02	02	01	Indennita' personale Tecnico Amministrativo a tempo indeterminato convenzionato Azienda Servizi Sanitari				0	0
2	01	02	02	02	Indennita' personale Tecnico Amministrativo a tempo indeterminato convenzionato IRCCS		30.900		0	-30.900
2	01	02	02	03	Indennita' personale Tecnico Amministrativo a tempo indeterminato convenzionato Azienda Ospedaliero Universitaria				0	0
2	01	02	02	04	Indennita' personale Tecnico Amministrativo a tempo indeterminato altre convenzioni SSN				0	0
2	01	02	02	05	Contributi obbligatori personale Tecnico Amministrativo a tempo indeterminato		100		0	-100
2	01	02	02	06	Indennita' personale Dirigente a tempo indeterminato convenzionato Azienda Servizi Sanitari		9.000		0	-9.000
2	01	02	02	07	Indennita' personale Dirigente a tempo indeterminato convenzionato IRCCS				0	0
2	01	02	02	08	Indennita' personale Dirigente a tempo indeterminato convenzionato Azienda Ospedaliero Universitaria				0	0
2	01	02	02	09	Indennita' personale Dirigente a tempo indeterminato altre convenzioni SSN				0	0
2	01	02	02	10	Contributi obbligatori personale Dirigente a tempo indeterminato				0	0
2	01	02	03		Personale a Tempo determinato equiparato SSN	0	0	0	0	0
2	01	02	03	01	Indennita' personale Tecnico Amministrativo a tempo determinato convenzionato Azienda Servizi Sanitari				0	0
2	01	02	03	02	Indennita' personale Tecnico Amministrativo a tempo determinato convenzionato IRCCS				0	0
2	01	02	03	03	Indennita' personale Tecnico Amministrativo a tempo determinato convenzionato Azienda Ospedaliero Universitaria				0	0
2	01	02	03	04	Indennita' personale Tecnico Amministrativo a tempo determinato altre convenzioni SSN				0	0
2	01	02	03	05	Contributi obbligatori personale Tecnico Amministrativo a tempo determinato				0	0

Titolo	Categ	Capitolo	Conto	Descrizione	Previsione iniziale 2007	Previsione assestata 2007	Previsione 2008	Variazione +/- rispetto previsione iniziale	Variazione +/- rispetto previsione assestata	
2	01	02	03	06	Indennità personale Dirigente a tempo determinato convenzionato Azienda Servizi Sanitari			0	0	
2	01	02	03	07	Indennità personale Dirigente a tempo determinato convenzionato IRCCS			0	0	
2	01	02	03	08	Indennità personale Dirigente a tempo determinato convenzionato Azienda Ospedaliero Universitaria			0	0	
2	01	02	03	09	Indennità personale Dirigente a tempo determinato altre convenzioni SSN			0	0	
2	01	02	03	10	Indennità altro personale convenzionato con l'azienda Ospedaliero-Universitaria			0	0	
2	01	02	03	11	Contributi obbligatori personale Dirigente a tempo determinato			0	0	
2	01	02	04		Indennità ad altro personale convenzionato	12.000	12.089	12.000	0	-89
2	01	02	04	01	Indennità altro personale convenzionato con l'Azienda Ospedaliero-Universitaria	12.000	12.089	12.000	0	-89
2	01	02	05		Indennità di missione e rimborso spese viaggi personale equiparato SSN	0	20.000	0	0	-20.000
2	01	02	05	01	Indennità di missione e rimborso spese viaggi personale equiparato SSN		20.000		0	-20.000
2	01	03			ALTRE SPESE PER PERSONALE	1.397.800	4.304.789	2.053.000	655.200	-2.251.789
2	01	03	01		Spese per la docenza sostitutiva	1.132.800	3.755.655	1.019.000	-113.800	-2.736.655
2	01	03	01	01	Supplenze personale docente e ricercatore		741.424		0	-741.424
2	01	03	01	02	Personale supplente esterno				0	0
2	01	03	01	03	Docenti a contratto	1.132.800	2.737.274	1.019.000	-113.800	-1.718.274
2	01	03	01	04	Indennità di missione e rimborso spese viaggio		11.482		0	-11.482
2	01	03	01	05	Contributi obbligatori sulle supplenze personale doc. e ricercatori		84.273		0	-84.273
2	01	03	01	06	Contributi ind.fine serv.e TFR sulle supplenze pers.doc.e ric.				0	0
2	01	03	01	07	Contributi prev.complementare sulle supplenze pers.doc.e ric.				0	0
2	01	03	01	08	Altri contributi sulle supplenze personale docente e ricercatori				0	0
2	01	03	01	09	Contributi obbligatori sul personale docente a contratto		181.202		0	-181.202
2	01	03	01	10	Contributi ind.fine serv.e TFR sul pers.docente e ric.a contratto				0	0
2	01	03	01	11	Contributi prev.complementare sul personale docente e ricercatore a contratto				0	0
2	01	03	01	12	Altri contributi sul personale docente e ricercatore a contratto				0	0
2	01	03	02		Compensi personale per servizi resi a terzi	265.000	549.134	284.000	19.000	-265.134
2	01	03	02	01	Competenze al personale docente e ricercatore				0	0
2	01	03	02	02	Competenze al personale tecnico-amministrativo tempo indeterminato				0	0
2	01	03	02	03	Competenze per compartecipazione personale TA tempo indeterminato	265.000	549.134	284.000	19.000	-265.134
2	01	03	02	04	Competenze al personale tecnico-amministrativo tempo determinato				0	0
2	01	03	02	05	Competenze per compartecipazione personale TA tempo determinato				0	0
2	01	03	02	06	Contributi obbligatori sul personale docente e ricercatori				0	0
2	01	03	02	07	Contributi obbligatori sul personale Tecnico Amministrativo tempo indeterminato				0	0
2	01	03	02	08	Contributi obbligatori sul personale Tecnico Amministrativo tempo determinato				0	0
2	01	03	03		Versamento ritenute previdenziali, assistenziali e fiscali per conto CSA	0	0	750.000	750.000	750.000
2	01	03	03	01	Versamento ritenute previdenziali, assistenziali e fiscali rimborsate dai CSA			750.000	750.000	750.000

Titolo	Categ	Capitolo	Conto	Descrizione	Previsione iniziale 2007	Previsione assestata 2007	Previsione 2008	Variazione +/- rispetto previsione iniziale	Variazione +/- rispetto previsione assestata
2	01	03	04	Conguaglio fiscale	0	0	0	0	0
2	01	03	04	01 Conguaglio fiscale				0	0
2	01	04		FUNZIONAMENTO	17.514.396	24.237.332	18.705.096	1.190.700	-5.532.236
2	01	04	01	Spese per acquisto di materiali e beni di consumo	213.944	554.100	307.000	93.056	-247.100
2	01	04	01	01 Abbonamenti, giornali e manuali operativi		1.272		0	-1.272
2	01	04	01	02 Fotocopie, copie eliografiche	2.900	5.119	2.000	-900	-3.119
2	01	04	01	03 Reprints				0	0
2	01	04	01	04 Pubblicazioni		672		0	-672
2	01	04	01	05 Diplomi, libretti studenti, tessere magnetiche	51.035	45.535	40.000	-11.035	-5.535
2	01	04	01	06 Materiali di consumo	98.589	283.594	190.000	91.411	-93.594
2	01	04	01	07 Materiali di laboratorio		127.913		0	-127.913
2	01	04	01	08 Materiale tecnico di officina	46.800	61.958	50.000	3.200	-11.958
2	01	04	01	09 Vestiario	4.720	15.508	10.000	5.280	-5.508
2	01	04	01	10 Combustibile e carburante	9.320	9.920	14.000	4.680	4.080
2	01	04	01	11 Altri acquisti		54		0	-54
2	01	04	01	12 Targhe, tabelle segnaletiche	580	2.555	1.000	420	-1.555
2	01	04	02	Spese per prestazioni di servizi da terzi	3.673.589	6.423.565	6.189.050	2.515.461	-234.515
2	01	04	02	01 Licenze d'uso software		13.505		0	-13.505
2	01	04	02	02 Assistenza software		2.900		0	-2.900
2	01	04	02	03 Sviluppo software		10.231		0	-10.231
2	01	04	02	04 Servizi di calcolo, informatici	98.200	94.100	83.500	-14.700	-10.600
2	01	04	02	05 Utenze e canoni per reti di trasmissione	65.490	106.060	100.000	34.510	-6.060
2	01	04	02	06 Collegamento banche dati		1.200		0	-1.200
2	01	04	02	07 Lettura fogli ottici e rilevazione		2.500		0	-2.500
2	01	04	02	08 Incarichi straordinari amministrativi e tecnici	35.400	224.292	60.000	24.600	-164.292
2	01	04	02	09 Organizzazione manifestazioni e convegni	55.580	159.856	86.800	31.220	-73.056
2	01	04	02	10 Interpretariato e traduzioni		599		0	-599
2	01	04	02	11 Consulenze tecniche, amministrative, legali, fiscali e mediche		9.012		0	-9.012
2	01	04	02	12 Spese per liti	15.000	61.493	5.000	-10.000	-56.493
2	01	04	02	13 Servizi part - time studenti	90.000	147.429	90.000	0	-57.429
2	01	04	02	14 Servizi ausiliari	435.900	1.025.900	1.036.000	600.100	10.100
2	01	04	02	15 Traslochi e movimentazioni	22.040	63.280	50.000	27.960	-13.280
2	01	04	02	16 Sorveglianza e custodia	311.716	546.095	546.000	234.284	-95
2	01	04	02	17 Pulizia e lavanderia	700.000	1.051.756	1.100.000	400.000	48.244
2	01	04	02	18 Spese postali e spedizioni	70.122	128.272	120.000	49.878	-8.272

Titolo	Categ	Capitolo	Conto	Descrizione	Previsione iniziale 2007	Previsione assestata 2007	Previsione 2008	Variazione +/- rispetto previsione iniziale	Variazione +/- rispetto previsione assestata	
2	01	04	02	19	Grafica, stampa e legatoria	91.000	112.810	89.000	-2.000	-23.810
2	01	04	02	20	Utenze e canoni per energia elettrica	817.100	1.335.600	1.490.000	672.900	154.400
2	01	04	02	21	Utenze e canoni per telefonia fissa	228.260	428.792	364.000	135.740	-64.792
2	01	04	02	22	Assicurazioni	408.000	403.098	408.000	0	4.902
2	01	04	02	23	Altri servizi	1.750	7.693	73.250	71.500	65.557
2	01	04	02	24	Analisi di laboratorio				0	0
2	01	04	02	25	Pedaggi autostradali, parcheggi, trasporto	9.649	50.573	32.500	22.851	-18.073
2	01	04	02	26	Spese trasporto urbano e extra urbano				0	0
2	01	04	02	27	Spesa assistenza disabili				0	0
2	01	04	02	28	Utenze e canoni per acqua	153.400	216.400	250.000	96.600	33.600
2	01	04	02	29	Utenze e canoni per gas	29.500	58.500	80.000	50.500	21.500
2	01	04	02	30	Utenze e canoni per telefonia mobile	8.850	14.968	16.000	7.150	1.032
2	01	04	02	31	Smaltimento rifiuti	26.632	76.632	79.000	52.368	2.368
2	01	04	02	32	Spesa corrente per brevetti		70.019	30.000	30.000	-40.019
2	01	04	03		Spese per godimento beni di terzi	813.207	822.487	920.350	107.143	97.863
2	01	04	03	01	Noleggio pullman e automezzi		3.500		0	-3.500
2	01	04	03	02	Noleggio attrezzature	45.282	46.496	80.200	34.918	33.704
2	01	04	03	03	Locazioni	751.145	751.145	805.650	54.505	54.505
2	01	04	03	04	Affitto stand e sale	16.780	21.346	34.500	17.720	13.154
2	01	04	03	05	Leasing				0	0
2	01	04	03	06	Altre				0	0
2	01	04	04		Spese per manutenzione ordinaria	2.031.189	2.529.566	3.518.850	1.487.661	989.284
2	01	04	04	01	Manutenzione impianti	492.960	572.836	658.500	165.540	85.664
2	01	04	04	02	Manutenzione immobili	464.100	597.840	650.000	185.900	52.160
2	01	04	04	03	Manutenzione aree verdi	78.000	194.380	125.000	47.000	-69.380
2	01	04	04	04	Manutenzione macchinari e attrezzature	52.409	117.242	100.000	47.591	-17.242
2	01	04	04	05	Manutenzione mobili e arredi	5.800	39.851	40.000	34.200	149
2	01	04	04	06	Manutenzione automezzi	5.800	16.678	12.500	6.700	-4.178
2	01	04	04	07	Manutenzione software		15.600		0	-15.600
2	01	04	04	08	Manutenzione hardware		11.428		0	-11.428
2	01	04	04	09	Altre spese di manutenzione ordinaria	27.920	54.727	39.850	11.930	-14.877
2	01	04	04	10	Adeguamento norme di sicurezza - legge 626				0	0
2	01	04	04	11	Riscaldamento, condizionamento e conduzione impianti	904.200	908.984	1.893.000	988.800	984.016
2	01	04	05		Spese per funzionamento Organi Istituzionali	170.295	160.295	175.540	5.245	15.245
2	01	04	05	01	Gettoni di presenza e indennità	88.754	85.254	88.273	-481	3.019

Titolo	Categ	Capitolo	Conto	Descrizione	Previsione iniziale 2007	Previsione assestata 2007	Previsione 2008	Variazione +/- rispetto previsione iniziale	Variazione +/- rispetto previsione assestata	
2	01	04	05	02	Compensi e rimborso spese di missioni ai Revisori dei conti	71.541	61.541	77.267	5.726	15.726
2	01	04	05	03	Altre spese per attivita' organi istituzionali		3.500		0	-3.500
2	01	04	05	04	Missioni e rimborsi spese organi istituzionali	10.000	10.000	10.000	0	0
2	01	04	06		Spese per attivita' di didattica e di ricerca	330.000	1.280.293	255.000	-75.000	-1.025.293
2	01	04	06	01	Borse di ricerca		758.068		0	-758.068
2	01	04	06	02	Borse post-dottorato	330.000	366.500	255.000	-75.000	-111.500
2	01	04	06	03	Borse perfezionamento all'estero				0	0
2	01	04	06	04	Altre borse				0	0
2	01	04	06	05	Assegni di ricerca				0	0
2	01	04	06	06	Incarichi straordinari per la ricerca				0	0
2	01	04	06	07	Conferenzieri e relatori		153.447		0	-153.447
2	01	04	06	08	Indennita' di missione e rimborso spese viaggi		2.278		0	-2.278
2	01	04	07		Spese per interventi a favore degli studenti	9.471.878	11.187.313	5.858.906	-3.612.972	-5.328.407
2	01	04	07	01	Esercitazioni, viaggi, stage per studenti		68.402		0	-68.402
2	01	04	07	02	Indennita' di missione e rimborso spese viaggi		507		0	-507
2	01	04	07	03	Borse frequenza corsi dottorato	4.079.341	4.412.030	4.711.490	632.149	299.460
2	01	04	07	04	Borse scuole di specializzazione mediche	4.328.107	4.331.395		-4.328.107	-4.331.395
2	01	04	07	05	Borse altre scuole di specializzazione	89.100	89.100	48.600	-40.500	-40.500
2	01	04	07	06	Borse di mobilita' internazionale	365.620	729.093	680.866	315.246	-48.227
2	01	04	07	07	Tutor ed esercitatori didattici		523.919		0	-523.919
2	01	04	07	08	Premi di studio	9.500	25.493	4.150	-5.350	-21.343
2	01	04	07	09	Sussidi agli studenti		35.000		0	-35.000
2	01	04	07	10	Attivita' culturali gestite dagli studenti	37.000	49.527	37.000	0	-12.527
2	01	04	07	11	Scambi culturali	16.800	22.478	16.800	0	-5.678
2	01	04	07	12	Altre attivita' a favore studenti	376.410	358.454		-376.410	-358.454
2	01	04	07	13	Assegni, borse di studio	170.000	541.915	360.000	190.000	-181.915
2	01	04	08		Altre spese	810.294	1.279.713	1.480.400	670.106	200.687
2	01	04	08	01	Rappresentanza	7.000	10.431	5.500	-1.500	-4.931
2	01	04	08	02	Ospitalita'	37.000	49.425	40.000	3.000	-9.425
2	01	04	08	03	Spese per contratti				0	0
2	01	04	08	04	Rimborso tasse studenti	500.000	752.095	1.050.000	550.000	297.905
2	01	04	08	05	Restituzioni e rimborsi vari	146.294	268.322	254.600	108.306	-13.722
2	01	04	08	06	Pubblicita'	100.000	159.122	98.300	-1.700	-60.822
2	01	04	08	07	Recupero pregressi biblioteca				0	0
2	01	04	08	08	Spese per prestito interbibliotecario				0	0

Titolo	Categ	Capitolo	Conto	Descrizione	Previsione iniziale 2007	Previsione assestata 2007	Previsione 2008	Variazione +/- rispetto previsione iniziale	Variazione +/- rispetto previsione assestata	
2	01	04	08	09	Altre spese		4.098	0	-4.098	
2	01	04	08	10	Oneri contenzioso, sentenze sfavorevoli, difesa in giudizio	20.000	20.000	30.000	10.000	10.000
2	01	04	08	11	Articoli promozionali		16.220	2.000	2.000	-14.220
2	01	04	09		Operazioni finanziarie a breve termine	0	0	0	0	0
2	01	04	09	01	Investimenti a breve termine			0	0	
2	01	05			TRASFERIMENTI A TERZI	1.189.301	924.112	931.575	-257.726	7.463
2	01	05	01		Quote associative e contributi	1.189.301	924.112	931.575	-257.726	7.463
2	01	05	01	01	Quote associative	84.947	81.308	81.840	-3.107	532
2	01	05	01	02	Contributi a Consorzi, Enti e Associazioni	1.054.354	792.804	789.735	-264.619	-3.069
2	01	05	01	03	Contributi al C.R.U.T. Univ.TS	10.000	10.000	10.000	0	0
2	01	05	01	04	Contributi al CUS	40.000	40.000	50.000	10.000	10.000
2	01	06			IMPOSTE E TASSE	8.066.114	9.000.095	7.637.093	-429.021	-1.363.002
2	01	06	01		Imposte e tasse	650.000	650.000	650.000	0	0
2	01	06	01	01	IRAP				0	0
2	01	06	01	02	IVA commerciale	650.000	650.000	650.000	0	0
2	01	06	01	03	Imposte sul reddito				0	0
2	01	06	02		IRAP	6.988.824	7.925.955	6.548.381	-440.443	-1.377.574
2	01	06	02	01	Irap per il personale docente e ricercatori a tempo indeterminato	4.996.698	5.013.574	4.897.584	-99.114	-115.990
2	01	06	02	02	Irap per i dirigenti a tempo indeterminato	9.500	9.500	9.500	0	0
2	01	06	02	03	Irap per il personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato	1.569.563	1.602.202	1.369.500	-200.063	-232.702
2	01	06	02	04	Irap per i collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua a tempo indeterminato	56.263	133.712	56.000	-263	-77.712
2	01	06	02	05	Irap per le supplenze e affidamenti del personale docente e dei ricercatori		30.578		0	-30.578
2	01	06	02	06	Irap per i docenti a contratto		134.903		0	-134.903
2	01	06	02	07	Irap per i direttori amministrativi	14.200	15.686	13.562	-638	-2.124
2	01	06	02	08	Irap per i dirigenti a tempo determinato	15.300	15.300	13.235	-2.065	-2.065
2	01	06	02	09	Irap per il personale tecnico amministrativo a tempo determinato	71.000	74.567		-71.000	-74.567
2	01	06	02	10	Irap per i collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua a tempo determinato	33.300	33.651		-33.300	-33.651
2	01	06	02	11	Irap per personale docente e ricercatore equiparato al SSN		374.700		0	-374.700
2	01	06	02	12	Irap per i dirigenti a tempo indeterminato equiparato al SSN				0	0
2	01	06	02	13	Irap per personale tecnico amministrativo equiparato al SSN		3.000		0	-3.000
2	01	06	02	14	Irap per assegni di ricerca				0	0
2	01	06	02	15	Irap per CO.CO.CO	37.000	161.103		-37.000	-161.103
2	01	06	02	16	Irap per borse		48.806		0	-48.806
2	01	06	02	17	Irap per altri interventi agli studenti		41.475		0	-41.475
2	01	06	02	18	Irap per altre spese	186.000	218.198	39.000	-147.000	-179.198

Titolo	Categ	Capitolo	Conto	Descrizione	Previsione iniziale 2007	Previsione assestata 2007	Previsione 2008	Variazione +/- rispetto previsione iniziale	Variazione +/- rispetto previsione assestata
2 01	06	02	19	Irap per i ricercatori a tempo determinato		15.000		0	-15.000
2 01	06	02	20	Irap per conto CSA			150.000	150.000	150.000
2 01	06	03		Altre imposte	427.290	424.140	438.712	11.422	14.572
2 01	06	03	01	Imposte sul reddito	250.000	250.000	260.000	10.000	10.000
2 01	06	03	02	imposte sul patrimonio	32.030	32.459	32.474	444	15
2 01	06	03	03	imposte sul registro	24.500	22.845	25.000	500	2.155
2 01	06	03	04	tassa di rimozione rifiuti solidi urbani	120.000	114.381	120.000	0	5.619
2 01	06	03	05	valori bollati	760	3.528	1.088	328	-2.440
2 01	06	03	06	altri tributi		927	150	150	-777
2 01	07			ONERI FINANZIARI	2.582	11.976	1.671.723	1.669.141	1.659.747
2 01	07	01		Interessi passivi e spese bancarie	2.582	11.976	1.671.723	1.669.141	1.659.747
2 01	07	01	01	Interessi su anticipazione di cassa				0	0
2 01	07	01	02	Interessi passivi cassa depositi e prestiti gestione Tesoro			646.750	646.750	646.750
2 01	07	01	03	Spese bancarie ed intermediazioni	2.582	11.976	22.508	19.926	10.532
2 01	07	01	04	Interessi passivi a breve termine				0	0
2 01	07	01	05	Interessi passivi a medio-lungo termine			905.320	905.320	905.320
2 01	07	01	06	Oneri finanziari derivanti da operazioni di cartolarizzazione				0	0
2 01	07	01	07	Oneri finanziari per operazioni in derivati				0	0
2 01	07	01	08	Interessi passivi cassa depositi e prestiti gestione CDP S.p.A.			97.145	97.145	97.145
2 01	08			SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	5.438.633	4.032.452	4.829.882	-608.751	797.430
2 01	08	01		Fondo di riserva	206.583	76.939	206.583	0	129.644
2 01	08	02		Altri fondi	5.232.050	3.955.513	4.623.299	-608.751	667.786
2 01	08	02	01	Fondo per Progetti di Produttività			24.180	24.180	24.180
2 01	08	02	02	Fondi in attesa di destinazione		1.777.532	255.300	255.300	-1.522.232
2 01	08	02	03	Fondi finalizzati in attesa di programmazione "Centro Spesa Principale"	2.257.000	1.186.454	422.450	-1.834.550	-764.004
2 01	08	02	04	Fondi finalizzati in attesa di programmazione "Facolta"	2.975.050	991.527	3.921.369	946.319	2.929.842
2 01	08	02	05	Fondo Conto Terzi di Ateneo				0	0
2 02				SPESE IN CONTO CAPITALE	1.109.989	5.022.009	1.305.760	195.771	-3.716.249
2 02	09			IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.103.989	4.982.364	1.277.760	173.771	-3.704.604
2 02	09	01		Ricostruzioni, ripristini, trasformazioni di immobili	1.033.619	3.293.712	1.135.760	102.141	-2.157.952
2 02	09	01	01	Acquisti immobili				0	0
2 02	09	01	02	Ricostruzioni, ripristini, trasformazioni su fabbricati residenziali per finalità istituzionale	1.015.619	2.784.324	1.111.760	96.141	-1.672.564
2 02	09	01	03	Interventi per la sicurezza immobili				0	0
2 02	09	01	04	Interventi di edilizia sportiva				0	0
2 02	09	01	05	Manut. straordinarie immobili				0	0

Titolo	Categ	Capitolo	Conto	Descrizione	Previsione iniziale 2007	Previsione assestata 2007	Previsione 2008	Variazione +/- rispetto previsione iniziale	Variazione +/- rispetto previsione assestata
2 02	09	01	06	Ricostruzioni, ripristini, trasformazioni su beni di valore culturale, storico, archeolog. Artist				0	0
2 02	09	01	07	Ricostruzioni, ripristini, trasformazioni su fabbricati residenziali per altre finalita'				0	0
2 02	09	01	08	Interventi su terreni				0	0
2 02	09	01	09	Altri interventi edilizi	18.000	509.388	24.000	6.000	-485.388
2 02	09	02		Acquisizione di impianti tecnici e macchinari	39.000	299.244	23.000	-16.000	-276.244
2 02	09	02	01	Cablaggi		2.394		0	-2.394
2 02	09	02	02	Impianti		221.410	23.000	23.000	-198.410
2 02	09	02	03	Impianti telefonici				0	0
2 02	09	02	04	Manut. straordinarie impianti	39.000	75.440		-39.000	-75.440
2 02	09	03		Acquisizione attrezzature	15.540	233.403	40.000	24.460	-193.403
2 02	09	03	01	Attrezzature didattiche				0	0
2 02	09	03	02	Attrezzature di ricerca				0	0
2 02	09	03	03	Attrezzature informatiche		83.805		0	-83.805
2 02	09	03	04	Attrezzature di servizio	15.540	49.281	40.000	24.460	-9.281
2 02	09	03	05	Manut. straordinarie attrezzature				0	0
2 02	09	03	06	Attrezzature tecnico scientifiche		100.317		0	-100.317
2 02	09	04		Acquisizione e conservaz. periodici e materiale librario	0	12.344	0	0	-12.344
2 02	09	04	01	Acquisizione periodici		1.401		0	-1.401
2 02	09	04	02	Acquisizione libri		10.943		0	-10.943
2 02	09	04	03	Conservazione periodici e libri				0	0
2 02	09	04	04	Manut. straordinarie materiale bibliografico				0	0
2 02	09	05		Acquisizione altri beni	15.830	297.661	79.000	63.170	-218.661
2 02	09	05	01	Mobili e arredi	11.700	290.531	50.000	38.300	-240.531
2 02	09	05	02	Mezzi di trasporto			22.000	22.000	22.000
2 02	09	05	03	Altri	4.130	7.130	7.000	2.870	-130
2 02	09	05	04	Manutenzioni straordinarie				0	0
2 02	09	05	05	Mobili ed arredi per alloggi e pertinenze				0	0
2 02	09	05	06	Opere artistiche				0	0
2 02	09	06		Acquisizione beni immobili	0	846.000	0	0	-846.000
2 02	09	06	01	Acquisizione di fabbricati residenziali per finalità istituzionale		846.000		0	-846.000
2 02	09	06	02	Acquisizione di fabbricati residenziali per altre finalità				0	0
2 02	09	06	03	Acquisizione di beni di valore culturale, archeologico ed artistico				0	0
2 02	09	06	04	Acquisizione terreni				0	0
2 02	09	06	05	Acquisizione di altri beni immobili				0	0
2 02	10			IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0	28.895	0	0	-28.895

Titolo	Categ	Capitolo	Conto	Descrizione	Previsione iniziale 2007	Previsione assestata 2007	Previsione 2008	Variazione +/- rispetto previsione iniziale	Variazione +/- rispetto previsione assestata
2	02	10	01	Acquisizione immobilizzazioni immateriali	0	28.895	0	0	-28.895
2	02	10	01	01 Software		27.095		0	-27.095
2	02	10	01	02 Brevetti e altri beni		1.800		0	-1.800
2	02	10	01	03 Banche dati e riviste elettroniche				0	0
2	02	11		IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	6.000	10.750	28.000	22.000	17.250
2	02	11	01	Acquisizione titoli e partecipazioni	6.000	10.750	28.000	22.000	17.250
2	02	11	01	01 Titoli di Stato	6.000	6.000	23.000	17.000	17.000
2	02	11	01	02 Altri titoli				0	0
2	02	11	01	03 Partecipazione in altre amministrazioni pubbliche				0	0
2	02	11	01	04 Altre partecipazioni		4.750	5.000	5.000	250
2	03			<u>ESTINZIONE DI MUTUI E PRESTITI</u>	<u>5.059.300</u>	<u>5.059.300</u>	<u>3.403.465</u>	<u>-1.655.835</u>	<u>-1.655.835</u>
2	03	12		ESTINZIONE DI MUTUI E PRESTITI	5.059.300	5.059.300	3.403.465	-1.655.835	-1.655.835
2	03	12	01	Estinzione mutui e prestiti	4.909.300	4.909.300	3.260.085	-1.649.215	-1.649.215
2	03	12	01	01 Rimborso mutui a cassa depositi e prestiti - gestione tesoro	4.909.300	1.911.931	946.608	-3.962.692	-965.323
2	03	12	01	02 Estinzione di debiti diversi				0	0
2	03	12	01	03 Rimborso mutui a cassa depositi e prestiti - gestione CDP S.p.A.			221.427	221.427	221.427
2	03	12	01	04 Rimborso mutui ad altri in euro		2.997.369	2.092.050	2.092.050	-905.319
2	03	12	01	05 Rimborso prestiti ad altri in euro				0	0
2	03	12	01	06 Rimborso prestiti a Banca Europea degli investimenti (BEI)				0	0
2	03	12	01	07 Rimborso di operazioni di cartolarizzazione immobiliare				0	0
2	03	12	01	08 Rimborso di operazioni di cartolarizzazione finanziaria				0	0
2	03	12	02	Rimborso finanziamenti a breve termine	0	0	0	0	0
2	03	12	02	01 Rimborso finanziamenti a breve termine				0	0
2	03	12	03	Rimborso anticipazioni	150.000	150.000	143.380	-6.620	-6.620
2	03	12	03	01 Rimborso anticipazioni di cassa				0	0
2	03	12	03	02 Rimborso altre anticipazioni	150.000	150.000	143.380	-6.620	-6.620
2	03	12	04	Rimborso prestiti obbligazionari	0	0	0	0	0
2	03	12	04	01 Rimborso prestiti obbligazionari				0	0
2	04			<u>TRASFERIMENTI</u>	<u>7.061.290</u>	<u>8.661.610</u>	<u>9.407.580</u>	<u>2.346.290</u>	<u>745.970</u>
2	04	13		TRASFERIMENTI INTERNI	6.818.000	7.728.668	8.845.000	2.027.000	1.116.332
2	04	13	01	Trasferimenti correnti per FFO	2.803.000	2.671.925	2.693.000	-110.000	21.075
2	04	13	01	01 Fondo Funzionamento Ordinario Dipartimenti	600.000	600.000	660.000	60.000	60.000
2	04	13	01	02 Fondo Funzionam. Centri Servizi Autonomi	2.068.000	2.068.000	1.898.000	-170.000	-170.000
2	04	13	01	03 Fondo Funzionamento Ordinario CSNA				0	0
2	04	13	01	04 Fondo Funzionamento Ordinario Facolta'	135.000	3.925	135.000	0	131.075

Titolo	Categ	Capitolo	Conto	Descrizione	Previsione iniziale 2007	Previsione assestata 2007	Previsione 2008	Variazione +/- rispetto previsione iniziale	Variazione +/- rispetto previsione assestata
2 04	13	02		Trasferimenti per libri e periodici	1.500.000	1.795.000	1.650.000	150.000	-145.000
2 04	13	02	01	Riviste	1.500.000	1.795.000	1.650.000	150.000	-145.000
2 04	13	03		Trasferimenti per ricerca	2.500.000	2.190.328	4.300.000	1.800.000	2.109.672
2 04	13	03	01	Progetti di Ricerca di Ateneo	100.000	100.000	200.000	100.000	100.000
2 04	13	03	02	Progetti di ricerca di base FIRB		103.364		0	-103.364
2 04	13	03	03	Progetti di Ricerca di Interesse Nazionale - PRIN	2.400.000	1.986.964	2.300.000	-100.000	313.036
2 04	13	03	04	Altri trasferimenti per progetti			1.800.000	1.800.000	1.800.000
2 04	13	03	05	Centri di eccellenza				0	0
2 04	13	03	06	Programma Nazionale di Ricerca PNR				0	0
2 04	13	04		Trasferimenti per investimenti	0	86.520	0	0	-86.520
2 04	13	04	01	Attrezzature didattiche		83.520		0	-83.520
2 04	13	04	02	Altre attrezzature		3.000		0	-3.000
2 04	13	04	03	Altri investimenti				0	0
2 04	13	05		Altri trasferimenti correnti	15.000	984.895	202.000	187.000	-782.895
2 04	13	05	01	Altri trasferimenti				0	0
2 04	13	05	02	Trasferimenti a CSA per corsi post laurea		460.711	180.000	180.000	-280.711
2 04	13	05	03	Altri trasferimenti a CSA	15.000	524.184	22.000	7.000	-502.184
2 04	13	06		Trasferimenti per attività conto terzi e art. 116	0	0	0	0	0
2 04	13	06	01	Trasferimento "spese generali e di personale"				0	0
2 04	13	06	02	Trasferimento per "progetti di produttività"				0	0
2 04	13	06	03	Trasferimenti ad incremento Fondo Conto Terzi				0	0
2 04	14			TRASFERIMENTI ESTERNI	243.290	932.942	562.580	319.290	-370.362
2 04	14	01		Trasferimenti correnti a imprese pubbliche	175.290	413.912	494.580	319.290	80.668
2 04	14	01	01	Trasferimenti vari	175.290	413.912	494.580	319.290	80.668
2 04	14	02		Trasferimenti correnti ad altre Università'	0	154.702	0	0	-154.702
2 04	14	02	01	Trasferimenti vari		154.702		0	-154.702
2 04	14	03		Trasferimenti correnti a istituzioni sociali private	0	251.868	0	0	-251.868
2 04	14	03	01	Trasferimenti vari		251.868		0	-251.868
2 04	14	04		Trasferimenti correnti ad altri soggetti	68.000	112.460	68.000	0	-44.460
2 04	14	04	01	Trasferimenti vari	68.000	112.460	68.000	0	-44.460
2 04	14	05		Trasferimenti per investimenti	0	0	0	0	0
2 04	14	05	01	Trasferimenti vari				0	0
2 05				<u>PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALI</u>	<u>4.179.090</u>	<u>4.156.696</u>	<u>3.092.696</u>	<u>-1.086.394</u>	<u>-1.064.000</u>
2 05	15			PARTITE DI GIRO	4.000.000	4.000.000	2.936.000	-1.064.000	-1.064.000
2 05	15	01		Partite di giro	4.000.000	4.000.000	2.936.000	-1.064.000	-1.064.000

Titolo	Categ	Capitolo	Conto	Descrizione	Previsione iniziale 2007	Previsione assestata 2007	Previsione 2008	Variazione +/- rispetto previsione iniziale	Variazione +/- rispetto previsione assestata	
2	05	15	01	01	Conguaglio e assistenza fiscale	350.000	350.000		-350.000	-350.000
2	05	15	01	02	Ritenute previdenziali e assistenziali				0	0
2	05	15	01	03	Depositi cauzionali	150.000	150.000	156.000	6.000	6.000
2	05	15	01	04	Anticipazioni	100.000	100.000	100.000	0	0
2	05	15	01	05	Tassa regionale per ERDISU	2.200.000	2.200.000	2.200.000	0	0
2	05	15	01	06	Pagamento imposta di bollo per conto studenti	300.000	300.000	330.000	30.000	30.000
2	05	15	01	07	Pagamento imposte e tasse per conto CSA	750.000	750.000		-750.000	-750.000
2	05	15	01	08	Partite di giro diverse	100.000	100.000	100.000	0	0
2	05	15	01	09	Versamento INAIL				0	0
2	05	15	01	10	Anticipazioni economali	50.000	50.000	50.000	0	0
2	05	15	01	11	Versamenti a conti bancari di deposito				0	0
2	05	16			CONTABILITA' SPECIALI	179.090	156.696	156.696	-22.394	0
2	05	16	01		Contabilità speciali	179.090	156.696	156.696	-22.394	0
2	05	16	01	01	Contributo Ministeriale CUS - CUSI	179.090	156.696	156.696	-22.394	0
					TOTALE USCITE	159.319.719	179.157.570	167.103.517	7.783.798	-12.054.053