

Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2009 Relazione del Rettore

Nel sottoporre all'esame degli organi competenti per statuto il documento di bilancio 2009, s'intende anteporre alcune note che riassumono metodiche, obiettivi e criticità riconducibili all'*iter* di elaborazione e ai contenuti del documento anzidetto, non senza calare la lettura nel più ampio ordito delle linee strategiche perseguite da questa Amministrazione.

Si è voluto, anche in questa circostanza, ripercorrere un percorso di assoluta trasparenza nell'informazione della comunità universitaria e dei diversi *stakeholders* 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, il bilancio di previsione è, e resta, infatti, 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 2009.

La stesura del documento di bilancio 2009 è frutto di una metodica sperimentata con successo, già dallo scorso esercizio, ed è ispirata a una logica di forte compartecipazione dei soggetti istituzionali implicati. 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 puntato, ancora una volta, a una modalità di maggiore condivisione della genesi del documento di bilancio: modalità fondata sul coinvolgimento, nella suddetta fase, di una rappresentanza del CSS e del CdA.

Si è così data concreta attenzione a convergenti istanze avanzate nel tempo dai due organi anzidetti: e ciò nella convinzione che il loro propositivo contributo, nei contesti collegiali dello *staff* rettorale e del Senato, per quanto di rispettiva competenza, avrebbe consentito un'equilibrata sintesi delle distinte sensibilità, eliminando altresì l'impressione, in passato largamente avvertita negli organi richiamati, di un apporto propositivo e/o critico non adeguatamente incisivo, quando non solo di facciata, degli stessi alla definizione delle linee di bilancio. Una soluzione, questa, come detto, già sperimentata lo scorso anno, che è parsa particolarmente opportuna nell'ottica della ricordata esigenza di assicurare ampia condivisione degli obiettivi di risanamento e rilancio, in una congiuntura storica tra le più difficili per il sistema universitario italiano e, con esso, per il nostro Ateneo.

2. Gli obiettivi prioritari: ricerca scientifica e didattica.

Nel quadro sopra descritto, si è continuato a perseguire – non diversamente dallo scorso anno di esercizio – l'obiettivo di invertire il *trend* di progressivo impoverimento 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 tutela delle precedenti soglie di trasferimento finanziario, quando non nella maggiore allocazione di risorse su alcuni specifici fronti, a scapito di altri ambiti nei quali si è proceduto a contenimenti di spesa, seppure talora dolorosi.

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

- **il mantenimento della consistenza del fondo di finanziamento ordinario dei dipartimenti;**
- **l'aumento, se pur contenuto, del budget periodici di Ateneo, portato a 1.700.000 Euro;**
- **il mantenimento di Euro 200.000, quale importo destinato al fondo di ricerche d'Ateneo;**
- **lo stanziamento per assegni di ricerca, pari a Euro 100.000;**
- **la conservazione del cofinanziamento ai PRIN, nella misura di Euro 500.000.**

Nell'insieme, le suddette poste sono riunite, dal prossimo esercizio, in un unico e nuovo "**Fondo per la ricerca**", ed espongono un **investimento di Ateneo in ricerca scientifica**, di importo superiore a **Euro 3.000.000** (di cui: Euro 600.000 per FFO dipartimenti ed Euro 1.700.000 per periodici); importo al quale dovranno aggiungersi Euro **3.573.798** derivanti da **finanziamenti esterni** (Ministero, Regione FVG, Fondo Trieste) e potranno

auspicabilmente aggiungersi i cespiti da attività in conto terzi, nella frazione che il nuovo regolamento, di recente adozione, destina ai dipartimenti, assoluta novità, a ulteriore sostegno della ricerca scientifica di Ateneo. Degna di nota, in una prospettiva di qualificazione delle strutture scientifiche e di efficacia delle relative politiche di sviluppo, pure l'istituzione di **due nuovi fondi**, appositamente finanziati, relativi, rispettivamente, agli **interventi in materia di prevenzione e sicurezza (Euro 100.000)** e di **valutazione interna di Ateneo (Euro 25.000)**.

Si tratta di un ribadito segnale di priorità che l'Amministrazione annette alle funzioni essenziali dell'istituzione universitaria: segnale con il quale si armonizza, sul versante della didattica, lo stanziamento, a beneficio delle facoltà, del **fabbisogno per la didattica sostitutiva** e per i **servizi agli studenti**, nella misura stabilita dal Consiglio di Amministrazione, nelle sedute del 29.5.2008 e del 23.7.2008, rispettivamente in **Euro 1.019.000** ed **Euro 1.033.000**. Investimenti certamente lontani da dimensione ottimale, ma non per questo irrilevanti a fronte delle politiche nazionali di defianziamento del sistema universitario, in atto da almeno un quinquennio.

3. Le criticità, le azioni e le prospettive.

Come già rilevato nella relazione al documento di bilancio di previsione per l'esercizio finanziario precedente, l'elaborazione dell'odierna manovra fa i conti con un quadro critico riconducibile, in estrema sintesi, a cause di matrice sistemica, certamente insuscettibili di correzione nel breve arco temporale. Dette cause, come noto, si individuano in un paradossale congegno – sorta di ibrido tra modello ministeriale e modello autonomistico di governo del sistema universitario – in forza del quale l'Ateneo è tenuto a far fronte ad aumenti stipendiali automatici, imposti da normativa nazionale cogente ovvero da previsioni contrattuali, ma non corrisposti dagli attori istituzionali che li determinano (Parlamento e Governo), se non in maniera episodica e simbolica. Una contraddizione, questa, che obbliga ogni anno l'Ateneo a reperire, all'interno del proprio *budget*, le necessarie risorse, in un quadro, peraltro, reso ancor più impervio da concorrenti e crescenti rigidità, riconducibili ai vincoli di assetto dei rapporti di impiego e di contabilità pubblica, anche in esito alla congiuntura internazionale.

In questo contesto, già noto e ripetutamente denunciato anche dalla CRUI, si inserisce la recente manovra finanziaria di cui alla legge 6 agosto 2008, n. 133 (cd “legge Tremonti”), apportatrice di imponenti e progressivi tagli al sistema universitario, nell'arco del quinquennio 2009-2013. Ad essa ha fatto seguito, più di recente, un ulteriore intervento legislativo, costituito dal d.l. 10 novembre 2008, n. 180 (cd “decreto Gelmini”), attualmente in fase di conversione. Il combinato della duplice manovra delinea uno scenario altamente preoccupante, il quale, per ciò che concerne l'esercizio 2009, pone alcuni paletti e consente di preconizzare alcune conseguenze di ordine finanziario.

Cominciando da queste ultime, il decremento del FFO – destinato, come detto, ad accrescersi vertiginosamente nel quadriennio successivo al 2009 – è attenuato dall'incidenza di un trasferimento *una tantum* al sistema universitario, circa 500 milioni di Euro, in virtù della precedente legge finanziaria 2008. Per contro, sono già operanti gli effetti del d.l. n. 180/08, con riferimento al totale blocco delle assunzioni (salva la verifica in atto circa la natura di assunzione delle procedure di stabilizzazione) per gli atenei che – come il nostro – registrino un rapporto FFO/assegni fissi superiore alla soglia del 90% e all'esclusione di tali atenei dallo stanziamento delle ultime due *tranche* di ricercatori, di cui alla legge finanziaria 2007. Sempre in forza del medesimo d.l. n. 180/08, le università saranno sottoposte a valutazione di risultato, ai fini della ripartizione di almeno il 7% del FFO loro destinato.

In questo quadro, l'Ateneo ha già posto in essere una serie di misure dirette al rientro, nel tempo più breve possibile, sotto la predetta soglia del 90% e altre misure si accinge a predisporre nei prossimi mesi, al fine di meglio qualificare e ulteriormente contenere la spesa. Da precisare come le politiche in parola si inseriscano nella scia di un biennio di azioni gestionali già intraprese da questa Amministrazione all'insegna del risanamento e della complessiva riorganizzazione della macchina universitaria.

A quest'ultimo proposito, può essere utile rammentare come l'Ateneo abbia, nell'ultimo biennio, proceduto a un vigilato reclutamento del personale docente, con assoluta prevalenza di unità di ricercatore, e a un altrettanto ponderato assorbimento di unità in ambito tecnico-amministrativo, intraprendendo una manovra di stabilizzazione mai disgiunta dalle priorità dei fabbisogni funzionali implicati. Sempre in tale prospettiva, si collocano le misure di incentivo al pensionamento anticipato, adottate sin dal 2007, e di rilancio del *fund raising*,

per esempio, attraverso l'adozione di un nuovo regolamento per le attività in conto terzi, ove si prevede, per la prima volta, una "aliquota" a diretto beneficio della ricerca di Ateneo.

Da non trascurare, infine, la progressiva riorganizzazione dell'offerta formativa ai sensi del d.m. n. 270/2004, nell'ambito della quale, razionalizzazione della spesa e riqualificazione dell'offerta formativa pongono le premesse di ulteriori contenimenti di sprechi, senza, peraltro, evidenziare alcuna penalizzazione sul piano delle entrate, come ben dimostra l'esperienza dell'ultimo biennio, caratterizzato da un incremento costante e significativo delle immatricolazioni.

Le azioni intraprese hanno trovato ulteriore slancio nelle misure di recente assunte dagli organi di governo di questa Università: azioni culminate nella recente manovra di accelerazione della quiescenza per il personale, sia docente che tecnico-amministrativo, per effetto della quale si stima un rientro sotto il limite del 90% tra il 2010 e il 2011.

A tale manovra seguiranno interventi volti, da un lato, a favorire il rilancio di competitività della nostra ricerca scientifica – mercé un ripensamento della geografia complessiva delle strutture dipartimentali – e, dall'altro, a introdurre un sistema di valutazione interna delle attività universitarie, coerente con l'annunciato e auspicato modello di valutazione nazionale delle università.

Tornando al documento di bilancio che si presenta, lo scenario tracciato comporta che il **Fondo di Finanziamento Ordinario** (FFO) su cui l'Ateneo stima ragionevolmente di potere contare, nel **2009, è pari Euro 106.879.246**, pressoché stabile rispetto alle ultime comunicazioni per il 2008.

A fronte della descritta assegnazione, va rilevato che la spesa complessiva, per il personale di ruolo e non, evidenzia un **fabbisogno, per il 2009, pari a Euro 108.482.314** (di cui 99.745.000 di Euro per assegni fissi). Stima, peraltro, consapevolmente non esaustiva delle future esigenze: ad esempio, non è prevista la copertura dell'aumento per il personale docente, anno 2009, e dei costi per il rinnovo del CCNL - personale tecnico-amministrativo, biennio 2008-09, ma solo le ricadute, sul 2009, degli aumenti intervenuti nell'anno 2008.

L'entità dell'introito da **tasse universitarie**, attestato a circa **21 milioni di Euro** (compresi i *post lauream*), rimane stabile, grazie anche alle buone *performance* di immatricolazioni e di iscrizioni nell'ultimo biennio.

Nel suddetto fabbisogno 2009, vanno evidenziati, in ragione di **endogene criticità**, gli oneri, per un totale stimato di circa **650.000 Euro**, derivanti da vicende correlate a pregressi contenziosi ovvero da iniziative assunte da questa Amministrazione, tendenti a marginalizzare il rischio di potenziali nuovi contenziosi.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA PRESUNTA al 31/12/2008		
Fondo cassa al 1 gennaio 2008		22.008.159,27
somme riscosse in conto competenze ed in conto residui dal 1/1 al 30/9/08	127.851.503,34	
somme pagate in conto competenze ed in conto residui dal 1/1 al 30/09/08	129.205.427,85	
Fondo cassa al 30 settembre 2008		20.654.234,76
somme che si prevede di riscuotere in conto competenze e residui dal 1/10 al 31/12/08	60.684.060,78	
somme che si prevede di pagare in conto competenze e residui dal 1/10 al 31/12/08	70.153.913,99	
Fondo cassa presunto al 31/12/2008		11.184.381,55
residui attivi anni precedenti al 2008	13.384.610,89	
residui attivi presunti anno 2008	37.882.457,08	51.267.067,97
residui passivi anni precedenti al 2008	671.357,70	
residui passivi presunti anno 2008	16.285.702,82	16.957.060,52
Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/08		45.494.389,00
Totale accantonamenti presunti al 31/12/08		45.494.389,00
Avanzo "libero" presunto al 31/12/08		0,00
Accantonamenti presunti al 31/12/08		
<i>pregressi</i>	30.335.265,00	
<i>presunti es.fin. 2008</i>	15.159.124,00	
Totale	45.494.389,00	

CONSISTENZA DEL PERSONALE DOCENTE ALLA DATA DEL 1.11.2008.

Professori di ruolo - I fascia	279
Professori fuori ruolo - (ex I fascia)	7
Professori di ruolo - II fascia	306
Professori fuori ruolo - (ex II fascia)	2
Ricercatori	277
Assistenti	11
Professori incaricati interni	<u>2*</u>
TOTALE	882

*non conteggiati in quanto già compresi nel totale assistenti

- docenza a contratto: contratti stipulati	n. 1066 (pari a 731 proff. a contratto)
- supplenze/affidamenti retribuiti:	n. 276 insegnamenti (pari a n. 190 docenti)
- supplenze/affidamenti gratuiti:	n. 480 insegnamenti (pari a n. 284 docenti)

PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO E DIRIGENTI IN SERVIZIO AL 1° NOVEMBRE 2008

CAT./POS.ECON./AREA	N. unità				
Collaboratore ed esperto linguistico	32				
Collaboratore ed esperto linguistico (t.d.)	9				
Dirigente a tempo determinato	2				
B3 - area amministrativa	11				
B3 - area serv. gen. e tecnici	3				
B3 - area serv. gen. e tecnici (t.d.)	1				
B4 - area amministrativa	10				
B4 - area serv. gen. e tecnici	23				
B5 - area amministrativa	14				
B5 - area serv. gen. e tecnici	24				
C1 - area tecnica, tecn-scient., elab.dati	11				
C1 - area amministrativa	33				
C1 - area tecnica, tecn-scient., elab.dati (t.d.)	2				
C1 - area amministrativa (t.d.)	29				
C1 - area biblioteche (t.d.)	6				
C2 - area tecnica, tecn-scient., elab.dati	18				
C2 - area amministrativa	82				
C2 - area biblioteche	12				
C3 - area tecnica, tecn-scient., elab.dati	1				
C3 - area amministrativa	19				
C3 - area biblioteche	10				
C3 - area socio-sanitaria	1				
C4 - area tecnica, tecn-scient., elab.dati	48				
C4 - area amministrativa	100				
C4 - area biblioteche	7				
C4 - area socio-sanitaria	5				
C5 - area amministrativa	3				
C5 - area biblioteche	1				
C6 - area tecnica, tecn-scient., elab.dati	23				
C6 - area amministrativa	27				
C6 - area biblioteche	9				
C6 - area socio-sanitaria	8				
D1 - area tecnica, tecn-scient., elab.dati	21				
D1 - area amm.-gestionale	36				
D1 - area biblioteche	3				
D1 - area socio-sanitaria	1				
D2 - area tecnica, tecn-scient., elab.dati	26				
D2 - area amm.-gestionale	27				
D2 - area biblioteche	5				
D2 - area socio-sanitaria	1				
D3 - area tecnica, tecn-scient., elab.dati	1				
D3 - area amm.-gestionale	21				
D4 - area tecnica, tecn-scient., elab.dati	23				
D4 - area amm.-gestionale	39				
D4 - area biblioteche	3				
D4 - area socio-sanitaria	4				
EP1 - area tecnica, tecn-scient., elab.dati	4				
EP1 - area amm.-gestionale	1				
EP1 - area tecnica, tecn-scient., elab.dati (T.D.)	1				
EP2 - area tecnica, tecn-scient., elab.dati	7				
EP1 - area medico-odontoiatr. e socio-san.	1				
EP2 - area amm.-gestionale	8				
EP3 - area tecnica, tecn-scient., elab.dati	1				
EP4 - area tecnica, tecn-scient., elab.dati	6				
EP4 - area biblioteche	1				
EP4 - area amm.-gestionale	5				
EP6 - area tecnica, tecn-scient., elab.dati	1				
TOTALE	831				

BILANCIO DI PREVISIONE 2009 – Relazione Introduttiva

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2009 trae le mosse dalla previsione di entrata, dalle linee programmatiche definite dagli Organi di Governo nonché dalla programmazione della spesa formulata dai Responsabili delle singole strutture organizzative.

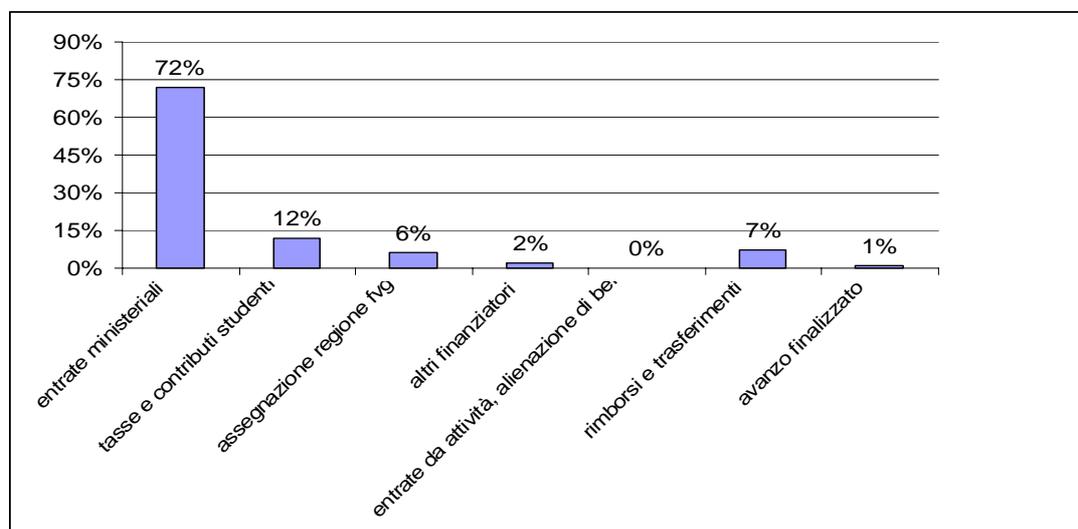
Anche quest'anno, sulla scorta della positiva esperienza effettuata lo scorso anno, è stato istituito un apposito gruppo di lavoro, composto dallo Staff rettorale, dal Presidente del Consiglio delle Strutture Scientifiche (C.S.S) e dai rappresentanti del Consiglio di Amministrazione. Il gruppo di lavoro, in correlazione alle competenze proprie dei componenti, ha coadiuvato il Rettore, la Direzione Amministrativa e gli uffici competenti nella fase istruttoria del bilancio di previsione per l'esercizio 2009.

L'ammontare complessivo delle entrate previste per il 2009 è di € 171.211.516, di cui € 2.986.500 relativo alle partite di giro. Le **“entrate effettive”** ammontano quindi ad **€168.225.016**: di queste, - € 36.991.470 sono finalizzate dall'origine - *perché destinate ad un preciso scopo dal finanziatore* - mentre quelle senza vincolo di destinazione sommano ad €131.233.546.

Nella sottostante tabella è riportata la macro composizione delle entrate.

TOTALE ENTRATE (escluso partite di giro)	168.225.016	Senza vincolo di destinazione	Finalizzate
		131.233.546	36.991.470
Entrate Ministeriali	119.972.243	107.629.246	12.342.997
Tasse e contributi	20.914.000	20.914.000	
Assegnazione FVG	10.090.292	1.900.000	8.190.292
Altri Finanziatori	3.236.295	10.000	3.226.295
Entrate da attività'	220.630	74.800	145.830
Rimborsi e trasferimenti	12.219.842	705.500	11.514.342
Avanzo Finalizzato	1.571.714		1.571.714

Dettaglio entrate per tipologia finanziatore



Il processo di costruzione del budget per l'esercizio 2009 e' stato avviato sulla base delle risorse disponibili e delle linee di indirizzo fornite dagli Organi di vertice; quindi sviluppato in considerazione degli interventi operativi programmati da parte dei Responsabili delle "strutture organizzative" dell'Amministrazione Centrale e dei Centri Servizi Autonomi.

Linee generali di indirizzo da parte degli Organi di vertice:

Istituzione dei seguenti "Fondi"

- **"Fondo per interventi di prevenzione e sicurezza"** da usarsi prioritariamente per i laboratori dei Dipartimenti.
- **"Fondo interventi per la valutazione interna di Ateneo"**
- **"Fondo per la ricerca"** finanziato dal bilancio di Ateneo (co-finanziamento PRIN, FRA, assegni di ricerca, ecc.) il cui ammontare complessivo sottenda un'assegnazione quantomeno pari alla somma stanziata per l'esercizio in corso, per ciascuna delle singole finalità.

Istituzione di appositi fondi finanziari sui quali far convergere le risorse rese disponibili per gli effetti delle cessazioni volontarie anticipate (CdA dd. 24/09/08):

- **Fondo per "contratti di docenza"**
- **Fondo per "contratti di ricerca"**
- **Fondo finalizzato da risparmio di gestione in attesa di destinazione;** pari al 20% del valore totale della minore spesa per quiescenza anticipata.

Assegnazioni alle strutture

- **"Fondo di Funzionamento Dipartimenti"** in misura pari alla base iniziale dell'anno in corso (€600.000);
- **"Fondo di Funzionamento Facolta"** pari all'esercizio in corso;
- **"Budget didattica sostitutiva"** e **"servizi agli studenti"** nella misura stabilita con delibere del Consiglio di Amministrazione rispettivamente dd. 29/05/08 e 23/07/08
- **Assegnazione "riviste"** maggiore all'iniziale dell'esercizio in corso, al fine di assorbire gli aumenti annualmente applicati dalle case editrici.
- **"Altri Finanziamenti finalizzati alla ricerca o alla didattica"** derivanti dalla contribuzione degli studenti o da altri enti finanziatori..

Programmazione della spesa "Amministrazione centrale" e "Centri servizio Autonomi"

I Responsabili delle relative strutture organizzative, hanno redatto, per le attività di propria competenza, un piano di spesa per l'esercizio futuro (schede budget), dove sono stati sinteticamente esposti gli obiettivi da raggiungere nel corso dell'esercizio e le relative azioni nonché i costi presunti.

Programmazione della spesa "Dipartimenti" e "Facolta"

Per quanto concerne dette strutture, allo stato non direttamente coinvolte nel processo di costruzione del budget, alla luce delle linee programmatiche dettate dagli Organi di Governo, e' stata formulata una proposta di massima dei fondi da trasferire alle stesse per le attività che tipicamente le contraddistinguono.

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, tutte le spese programmate sono state analiticamente esaminate al fine di definire qualitativamente e quantitativamente gli interventi ritenuti ragionevolmente perseguibili nel corso

dell'esercizio 2009. L'analisi così condotta ha permesso di giungere ad un risultato di budget finale coerente con le risorse disponibili.

Il fabbisogno finanziario complessivamente stimato (partite di giro escluse) è stato quantificato in € **168.225.016** di cui € **36.991.470** per spese correlate ad "entrate finalizzate"; la differenza di € **131.233.546** costituisce il fabbisogno complessivo da finanziare con le così dette "entrate libere", intendendo indicare, con questo termine, tutte le entrate prive di destinazione vincolata.

Una volta definiti gli interventi e le azioni che nel concreto determinano il raggiungimento o meno degli obiettivi preposti, il relativo fabbisogno finanziario è stato aggregato per macro voci di spesa; queste ultime, trovano sintetica esposizione nella tabella che segue, dove peraltro a dimostrazione del pareggio raggiunto, viene complessivamente riportato anche il totale delle entrate.

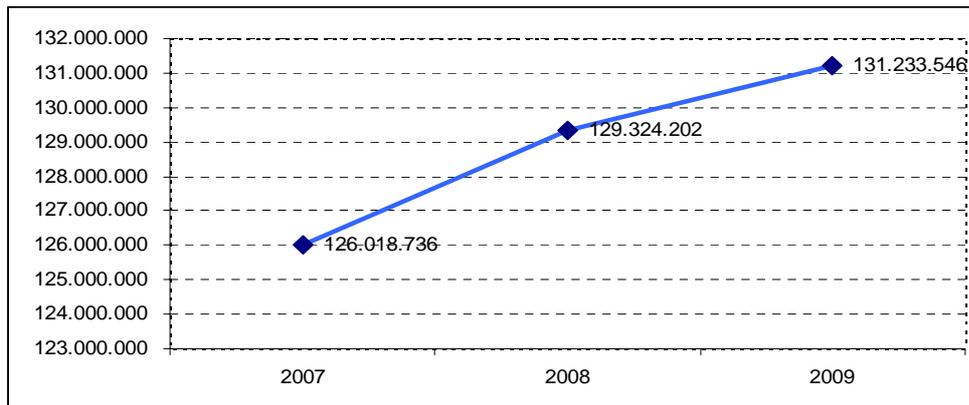
<i>Tipologia</i>	<i>Libere</i>	<i>Finalizzate</i>	<i>Totale</i>
TOTALE ENTRATE (escluso partite di giro)	131.233.546	36.991.470	168.225.016
SPESE "Amministrazione Centrale"	124.072.676	31.915.605	155.988.281
<i>PERSONALE* (irap compresa)</i>	108.482.314	15.799.842	124.282.156
<i>BORSE POST LAUREAM</i>		5.870.325	5.870.325
<i>FUNZIONAMENTO</i>	13.785.029	3.734.700	17.519.729
<i>INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI</i>	293.800	1.453.497	1.747.297
<i>FONDO RISERVA</i>	206.583		206.583
<i>ALTRI FONDI IN ATTESA DI PROGRAMMAZIONE</i>	0	25.000	25.000
<i>SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</i>	382.200		382.200
<i>ESTINZIONE MUTUI E PRESTITI</i>	237.750	3.946.484	4.184.234
<i>RIMBORSI (Tasse studenti)</i>	600.000		600.000
<i>INVESTIMENTI</i>	85.000		85.000
<i>EDILIZIA</i>		1.085.757	1.085.757
ASSEGNAZIONI A DIPARTIMENTI	3.817.460	3.596.598	7.414.058
ASSEGNAZIONI A CENTRI SERVIZI AUTONOMI	783.600		783.600
ASSEGNAZIONI ALLE FACOLTÀ	2.559.810	1.479.267	4.039.077
TOTALE SPESE (escluse partite di giro**) A PAREGGIO	131.233.546	36.991.470	168.225.016

* sono inclusi gli studenti part time, mentre non sono annoverati in tale ambito gli assegni di ricerca (vedi assegnazione ai Dipartimenti)

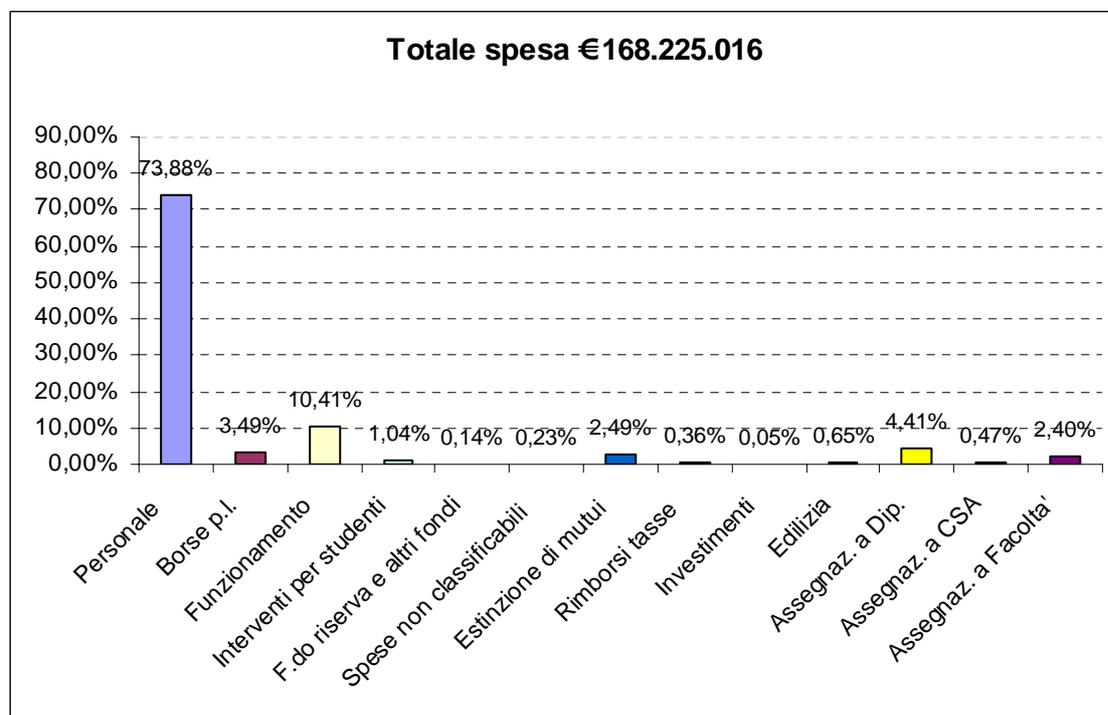
**Partite di giro e contabilità speciali € 2.986.500

Per completezza si riporta l'andamento della entrate/spese "libere" negli ultimi tre anni:

Per completezza si riporta l'andamento della entrate/spese "libere" negli ultimi tre anni:



Segue rappresentazione grafica delle spesa complessiva, espressa in percentuale:



Le spese dell' "amministrazione centrale", pur nella situazione di massimo contenimento attuata, assorbono complessivamente il 92,73% del totale delle stesse. Il personale che incide per il 73,88% (nel 2008 74,9%) e il funzionamento che incide per il 10,41% (nel 2008 9,2%) rappresentano la parte piu' consistente.

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

ASSEGNAZIONI AI CENTRI DI SPESA AUTONOMI E FACOLTA

Struttura	2008	2009
DIPARTIMENTI	5.279.910	7.414.058
<i>FFO</i>	650.000	600.000
<i>Riviste</i>	1.650.000	1.700.000
Fondo ricerca finanziata dall'Ateneo *	1.055.600	1.540.260
<i>PRIN (premio)</i>	500.000	500.000
<i>FRA</i>	200.000	200.000
<i>Assegni di ricerca (co-finanziamento)</i>	100.000	100.000
<i>Contributi d'accesso dottorati</i>	180.000	112.500
<i>Fondo contratti da cessazioni anticipate</i>	-	527.160
<i>Convenzione Cineca per calcolo intensivo</i>	45.600	45.600
<i>Comitato consultivo Fondo Trieste</i>	-	15.000
<i>Brevetti</i>	30.000	40.000
Ricerca finanziata da terzi	1.924.310	3.573.798
<i>PRIN- finanziamento ministeriale</i>	1.800.000	1.500.000
<i>Fondo Trieste</i>	-	1.635.000
<i>Regione L.R. 19/2004</i>	-	325.000
<i>Assegni di ricerca - finanziamento ministeriale</i>	124.310	113.798
CENTRI SERVIZI AUTONOMI	855.100	783.600
FFO Centri Servizi Autonomi	855.100	783.600
<i>SBA</i>	533.000	550.000
<i>CSPA</i>	90.000	90.000
<i>Polo Gorizia</i>	168.500	90.000
<i>Polo Pordenone</i>	35.000	25.000
<i>CLA</i>	23.000	23.000
<i>EUT</i>	5.600	5.600
FACOLTA' (docenza sostitutiva esclusa)**	3.776.369	4.039.077
<i>FFO</i>	135.000	135.000
<i>Servizi agli studenti (ex contributi aggiuntivi)</i>	1.000.000	1.033.000
<i>Scuole di specializzazione mediche</i>	297.500	280.014
<i>Scuole Psicologia e Archeologia</i>	27.500	20.570
<i>Formazione Insegnanti sc. Insegnamento lingua slovena</i>	-	45.000
<i>SISS (100%)</i>	300.000	109.350
<i>Master (75%) ***</i>	310.000	650.500
<i>Corsi perfezionamento (75%)</i>	105.000	105.000
<i>CdL medicina (finanziamento regione)</i>	1.032.912	1.121.267
<i>CdL odontoiatria (finanziamento MIUR)</i>	303.457	286.064
<i>CIMM (finanziamento MIUR)</i>	245.000	198.612
<i>Studenti lavoratori - Fac. Psicologia</i>	-	14.700
<i>Assegnazione per esami di ammissione</i>	20.000	10.000
<i>ECDL</i>	-	30.000

* Stanziamento reso possibile anche dall'utilizzo del "fondo finalizzato da risparmio di gestione" realizzato grazie alle cessazioni anticipate (€ 662.000) e dalla quota derivante dall'attività conto terzi (4% stimato in € 200.000);

** docenza sostitutiva € 1.205.050 (vedi assegnazioni alle Sezioni)

*** compreso "Master in politiche comunitarie" € 220.000 e "Master in chimica industriale e trattamento delle acque" € 93.000.

Struttura	Budget "pari entrate libere"	Budget "pari entrate fin./avanzo fin"*	TOTALE
Amministrazione Centrale	-	900.000	900.000
Settore pagamenti per conto CSA	-	900.000	900.000
Direzione Amministrativa	4.399.981	479.190	4.879.171
Direz.Amm.-sportello disabili	25.000	70.000	95.000
Direz.Amm.-fondazioni,premi di studio e laurea	8.500	146.010	154.510
Direz.Amm.-segreterie Rettore e DA	1.000	-	1.000
Direz.Amm.-ILO	2.800	204.000	206.800
Direz.Amm.-relazioni sindacali	2.730.102	-	2.730.102
Staff Organi Accademici e collegiali	113.476	-	113.476
Staff Progr., svil. Organiz., controllo di gestione	-	-	-
Staff Affari Generali e documentali	640.973	54.180	695.153
Staff Comunicaz.e organiz.eventi	152.500	-	152.500
Staff Legale e del contenzioso	700.130	-	700.130
Staff Prevenzione e Protezione	6.000	5.000	11.000
Staff Studi per la valutazione	19.500	-	19.500
	-	-	-
Risorse Umane	3.674.150	372.292	4.046.442
Sez. Reclutamento e Formazione	1.548.500	211.000	1.759.500
Sez. Pers. Docente (compresa didattica sostitutiva)	1.310.650	161.292	1.471.942
Sez. Affari Gen.Personale	815.000	-	815.000
	-	-	-
Gestione economico - finanziaria	105.844.825	13.569.704	119.414.529
Sez. Stipendi e Fiscalita'	102.037.683	6.391.720	108.429.403
Sezione Affari Finanziari**	1.117.142	7.177.984	8.295.126
Sezione Economato	2.910.000	-	2.910.000
* *detrazione Master politiche comunitarie assegnato a Facolta'	-	220.000	-
	-	-	-
Affari Istituzionali	1.413.550	16.265.462	17.679.012
Sez. Servizi agli studenti e alla didattica	1.213.800	9.474.648	10.688.448
Sez. Relazioni Internazionali	193.200	1.009.589	1.202.789
Sez. Ricerca e dottorati	6.550	5.781.225	5.787.775
	-	-	-
Affari Tecnici, ediliz e generali	7.403.210	1.085.757	8.488.967
Sezione Impianti Tecnologici	2.700.000	-	2.700.000
Sezione Edilizia e Affari Tecnici	-	1.085.757	1.085.757
Sezione Servizi Generali	2.845.200	-	2.845.200
Sezione Servizi Immobiliari	1.858.010	-	1.858.010
	-	-	-
Infrastrutture e Servizi Informativi	1.116.960	2.449.700	3.566.660
Divisione Infrastrutture e servizi informativi	104.540	-	104.540
Sez. Infrastrutture Informatiche e Telematiche	408.500	2.232.900	2.641.400
Sez. Servizi informativi	603.920	216.800	820.720
	-	-	-
TOTALE USCITE (con partite di giro)	123.852.676	35.122.105	158.974.781
PARTITE DI GIRO	-	2.986.500	2.986.500
TOTALE USCITE (senza partite di giro)	123.852.676	32.135.605	155.988.281
*Dettaglio avanzo finalizzato:			
Finanziamenti privati per docenza			608.720
Dottorati di ricerca progetto giovani			418.600
Borse specialita' non mediche			89.100
Formazione			205.000
Progetto SID			29.180
Rimborso mutuo carico Regione			196.114
Fondo "interventi per la valutaz.interna di Ateneo"			25.000
Totale			1.571.714

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2009 IN SINTESI

Descrizione	Entrate/Spese "libere"	Entrate/Spese "finalizzate"	Totale
TOTALE ENTRATE (escluso partite di giro)	131.233.546	36.991.470	168.225.016
Entrate Ministeriali	107.629.246	12.342.997	119.972.243
FFO	106.879.246		106.879.246
Altre (piani sviluppo)	750.000		750.000
borse di studio		10.493.325	
assegni ricerca		113.798	
ricerca		1.500.000	
edilizia		-	
altri finanziamenti		235.874	
Tasse e contributi	20.914.000	-	20.914.000
Assegnazione FVG	1.900.000	8.190.292	10.090.292
Altri Finanziatori	10.000	3.226.295	3.236.295
Entrate da attivita'	74.800	145.830	220.630
Interessi attivi e fitti da fabbricati	66.800	3.830	70.630
altre attivita'	8.000	142.000	150.000
Rimborsi e trasferimenti	705.500	11.514.342	12.219.842
Avanzo Finalizzato		1.571.714	1.571.714

SPESE Amministrazione Centrale	124.072.676	31.915.605	155.988.281
SPESA PER IL PERSONALE (irap compresa)	108.482.314	15.799.842	124.282.156
Personale a tempo indeterminato	101.701.483	608.720	102.310.203
Docenti e ricercatori	73.942.660 a)	608.720	74.551.380
Arretrati docenti 2008	1.220.000		1.220.000
Dirigenti	-		-
Personale TA	23.732.723 b)	-	23.732.723
Arretrati TA rinnovo CCNL 2006/07	1.345.000		1.345.000
Collaboratori linguistici	1.461.100 c)		1.461.100
Personale a tempo determinato	1.689.970	-	1.689.970
Direttore Amministrativo e Dirigenti	410.970		410.970
Personale tecnico amm.vo a tempo determinato	1.000.000		1.000.000
Lettori di scambio	105.500		105.500
Collaboratori linguistici	173.500		173.500
Altro personale	365.000	9.248.942	9.613.942
Collaboratori amministrativi e tecnici	275.000		275.000
Collaboratori didattica e ricerca		161.292	161.292
Studenti part-time (150 ore)	90.000		90.000
Assegni di ricerca (assegni gia' attivati)	-	-	-
Contratto formazione medici specialisti		9.087.650	9.087.650
Trattamento accessorio	2.167.811	29.180	2.196.991
Indennita' di carica personale docente/ricercatore	309.402	-	309.402
Competenze accessorie personale TA	1.765.480	29.180	1.794.660
Competenze accessorie DA e Dirigenti	92.929		92.929
Altri pagamenti per il personale	1.353.000	513.000	1.866.000
Mensa, provvidenze, INAIL, formazione, ecc.	750.000	205.000	955.000
Equo indennizzo	3.000		3.000
Accertamenti sanitari	7.000		7.000
Missioni e commissioni concorso	345.000		345.000
Contenzioso	248.000		248.000
Fondo comune di Ateneo	-	308.000	308.000
Docenza sostitutiva	1.205.050	-	1.205.050
Docenza a contratto e supplenze	1.019.000		1.019.000
Fondo contratti da cessazioni anticipate	186.050		186.050
Personale convenzionato	-	4.500.000	4.500.000
Versamento ritenute centralizzato per conto CSA	-	900.000	900.000

BORSE POST LAUREAM	-	5.870.325	5.870.325
Borse Dottorati di ricerca		5.721.225	5.721.225
Borse Post dottorato	-	60.000	60.000
Borse Scuole non mediche	-	89.100	89.100

FUNZIONAMENTO	13.775.029	3.734.700	17.509.729
Spese funzionamento organi istituzionali	121.976		121.976
Quote associative, convenzioni, contributi, partecipazione a soc.	777.836		777.836
Trasferimenti a Enti consorziati	435.735		435.735
Fornitura calore e riscaldamento	-		-
Sorveglianza e servizi di portineria	1.385.700		1.385.700
Pulizia	1.010.000		1.010.000
Servizi ausiliari	125.000		125.000
Utenze varie (telefonata, reti trasmissione)	390.000		390.000
Energia elettrica, acqua e gas	1.935.000		1.935.000
Assicurazioni	370.000		370.000
Manutenzione impianti e fornitura calore	2.600.000		2.600.000
Manutenzione impianti-Fondo interventi prevenzione e sicurezza	100.000		100.000
Manutenzione edifici, aree verdi e relativo materiale	830.000		830.000
Altre manutenzioni	265.000		265.000
Locazioni	1.031.010		1.031.010
Acquisto beni consumo	316.000		316.000
Imposte e tasse	466.000	1.000.000	1.466.000
Brevetti	-		-

Descrizione	Entrate/Spese "libere"	Entrate/Spese "finalizzate"	Totale
Manifestazioni varie, organizzazione eventi e pubblicita'	152.500	215.000	367.500
Altre spese (postali, medico competente, incarichi, pubblicita' obbligatoria, sp. legali, gestione parco macchine, smat, ecc.)	286.312		286.312
Servizi sportello disabili	36.000	70.000	106.000
Altri servizi	34.000		34.000
Servizi informativi e infrastrutture	1.106.960	2.449.700	3.556.660

INTERVENTI A FAVORE STUD.	303.800	1.453.497	1.757.297
Co-finanziamento Socrates, AIESEC	137.300	790.389	927.689
Progetto MobEuroSpace		200.000	200.000
Attivita' culturali gestite da studenti	37.000		37.000
Orientamento	70.000		70.000
Mobilita' internazionale	59.500		59.500
Premi di studio		146.010	146.010
Borse studenti americani ISEP		19.200	19.200
Borse di studio Infermieri		160.000	160.000
Voucher formativi		137.898	137.898

FONDO RISERVA	206.583	-	206.583
ALTRI FONDI IN ATTESA DI PROGRAMMAZIONE	-	25.000	25.000
Fondo interventi per la valutazione interna di Ateneo	-	25.000	25.000
SPESE NON CLASSIFICABILI in altre voci	382.200	-	382.200
ESTINZIONE MUTUI E PRESTITI	237.750	3.946.484	4.184.234
RIMBORSI (tasse studenti)	600.000	-	600.000
INVESTIMENTI	85.000	-	85.000
EDILIZIA	-	1.085.757	1.085.757

ASSEGNAZIONI A DIPARTIMENTI	3.817.460	3.596.598	7.414.058
FFO	600.000		600.000
Riviste	1.700.000		1.700.000
Ricerca	1.517.460	3.596.598	5.114.058
Prin	500.000	1.500.000	2.000.000
Fondo Trieste		1.635.000	1.635.000
Regione L.R. 19/2004		325.000	325.000
FRA	200.000		200.000
Co-finanziamento assegni di ricerca	100.000	113.798	213.798
Contributi d'accesso dottorati	112.500		112.500
Fondo contratti da cessazioni anticipate	527.160		527.160
Convenzione Cineca per calcolo intensivo	22.800	22.800	45.600
Comitato consultivo Fondo Trieste	15.000		15.000
Brevetti	40.000		40.000

ASSEGNAZIONI A CENTRI SERVIZI AUTONOMI	783.600	-	783.600
FFO Centri Servizi Autonomi	783.600		783.600

ASSEGNAZIONI ALLE FACOLTA'	2.559.810	1.479.267	4.039.077
FFO	135.000		135.000
Servizi agli studenti (ex contributi aggiuntivi)	1.033.000		1.033.000
Scuole di specializzazione mediche (50%)	280.014		280.014
Scuole Psicologia e Archeologia (50%)	20.570		20.570
Formazione insegnanti sc. Insegnamento lingua slovena		45.000	45.000
SISS (100%)	109.350		109.350
Master (75%)	337.500	d) 313.000	650.500
Corsi perfezionamento (75%)	105.000		105.000
CdL medicina (finanziamento regione)		1.121.267	1.121.267
CdL odontoiatria (finanziamento MIUR)	286.064		286.064
CIMM (finanziamento MIUR)	198.612		198.612
Studenti lavoratori - Fac. Psicologia	14.700		14.700
Assegnazione per esami di ammissione	10.000		10.000
ECDL	30.000		30.000

TOTALE SPESE (escluso partite di giro)	131.233.546	36.991.470	168.225.016
---	--------------------	-------------------	--------------------

Differenza entrate/spese complessive	-	-	-
---	----------	----------	----------

PARTITE DI GIRO e CONTABILITA' SPECIAL		2.986.500	2.986.500
TOTALE COMPLESSIVO BILANCIO PREVISIONE 2009			171.211.516

NOTE

a) non previsto aumento 2009

b) non previsto rinnovo CCNL biennio 2008/9

c) previsti euro 400.000 per ipotesi integrazione trattamento economico CEL

d) l'assegnazione in parita' con le entrate corrisponde al Master in "Politiche Comunitarie" € 220.000 e

"Master in chimica industriale e trattamento delle acque" € 93.000

Bilancio di Previsione 2009 – Relazione tecnica ENTRATE

TASSE E CONTRIBUTI UNIVERSITARI

La previsione di entrata per le voci facenti parte di questa categoria somma complessivamente a € 20.914.000,00. La previsione di entrata è stata formulata, in linea generale, sulla base delle iscrizioni per l'anno accademico 2007/2008, aggiornata con l'andamento - ormai peraltro abbastanza ben definito all'atto della stesura della bozza di bilancio - delle iscrizioni al nuovo anno accademico che rimane costante rispetto lo scorso esercizio nel numero delle immatricolazioni nei corsi di laurea triennale e specialistica.

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).

Per l'a.a. 2008/2009, in particolare, gli organi hanno stabilito di applicare a tutti gli importi di tasse e contributi un incremento del 3,3% pari alla variazione percentuale dell'indice dei prezzi al consumo per le famiglie degli operai ed impiegati (Indice FOI fonte ISTAT-mese di marzo).

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

	<i>minimo</i>	<i>massimo</i>	
A	335	1.445	tutti i corsi di studio fatta esclusione per quelli sottostanti
B	395	1.665	cds S.S.L.M.I.T., cdl e cdls Biotecnologie, cds Farmacia, cdl Sc.matematiche (meno matematica ed informatica, Cdls/LM Psicologia e Scienze cognitive
C	510	2.275	cdls in Odontoiatria e protesi dentaria

Il pagamento della contribuzione degli studenti avviene in due rate: la prima, di importo fisso - € 535, composta da *tassa di iscrizione € 185, parte dei contributi € 235,38, quota per l'E.R.DI.S.U. di € 100, imposta di bollo € 14,62* - entro i termini di iscrizione e di immatricolazione (3-10 ottobre), la seconda, che costituisce il saldo, entro il 30 aprile 2009 (laurea specialistica 19 giugno 2009).

A partire dall'anno accademico 2008/2009 gli studenti che nel precedente esercizio si sono collocati nelle fasce ISEE più basse - quelle il cui importo è inferiore a 535 - hanno avuto l'agevolazione di pagare una prima rata ridotta, pari a quanto dovuto nel precedente esercizio, naturalmente salvo conguaglio a verifica dei dati ISEE aggiornati.

La ricaduta della seconda rata, che varierà secondo la collocazione dello studente nelle diverse fasce di reddito, è interamente nell'esercizio finanziario 2009, così come la prima rata di iscrizione all'anno accademico 2009/2010.

La spesa per rimborsi di tasse viene stimata in €600.000.

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)	3.630.000	
Contributi corsi di laurea (101010105)	15.000.000	
Totale Entrate	18.630.000	
Dedotti i rimborsi tasse agli studenti a.a.2008/2009	-600.000	
Importo che incide sul rapporto %	18.030.000	18.030.000
FONDO DI FINANZIAMENTO ORDINARIO 2009 (previsione)		106.879.246
Rapporto percentuale		16,87

Per i servizi agli studenti le Facoltà disporranno di una specifica assegnazione - nel complesso € 1.033.000 come da Consiglio di Amministrazione del 23/07/2008 - rapportata al numero di studenti

iscritti all'anno accademico precedente ed alla tipologia del Corso di Laurea: A: €47,52, B: €118,80, C: €191,11 (tabella "tipologie di contribuzione").

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

Anche per il 2009 viene mantenuto 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 €710.000: per l'esercizio finanziario 2009 la somma che si prevede di riversare alle strutture per la gestione delle Scuole di Specializzazione è stimata in complessivi €409.934 (di cui €109.350 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 2007/2008 e sui dati consuntivi 2007. Su €450.000 di entrate stimate è stata iscritta in uscita una copertura di €337.500 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 €140.000 deriva 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
- Si stima in €150.000 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 ad €112.500) viene iscritto in uscita tra le assegnazioni ai dipartimenti.

ENTRATE DA ATTIVITÀ, ALIENAZIONE DI BENI E OPERAZIONI FINANZIARIE

Capitolo "Vendita di beni e servizi per attività commerciale"

Sono previste entrate solo alla voce "proventi vari", visto che l'attività conto terzi viene prevalentemente effettuata dai dipartimenti. In particolare si stimano entrate per €6.000 dalla fornitura di curriculum di laureati alle ditte che lo richiedono, ed €2.000 per l'utilizzo di aule dell'Ateneo da parte di enti e privati che ne facciano richiesta.

Capitolo "Redditi e proventi patrimoniali"

Le entrate da redditi e proventi patrimoniali sono previste in €70.630 e sono costituite da:

- locazioni di immobili di proprietà per €41.800 (canoni di affitto dei bar del CRUT, per l'installazione di un antenna Wind, per l'affitto di locali in Via d'Alviano a Gorizia.) e da locazione di immobili derivanti da lasciti per €3.600;
- riscossioni da interessi attivi su depositi per €25.000: da osservare che dal 2009 l'Università di Trieste rientra in regime di Tesoreria Unica Mista, il che comporta un mancato introito di interessi bancari di circa €700.000
- riscossioni da interessi attivi su titoli derivanti da lasciti per €230.

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

L'entrata di € 142.000 deriva dall'alienazione dell'immobile di via Crispi facente parte dell'eredità Umek Cassetti e la cui destinazione è vincolata all'erogazione di premi di studio.

Va annotato ancora che parte dei proventi 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	230
Entrate da alienazione immobile Via Crispi	142.000
Elargizioni (di cui al cap. 1/02/05/05/02 – “lasciti, oblazioni e donazioni”)	180
Totale disponibilità per premi di studio	146.010

ENTRATE MINISTERIALI

Capitolo “Trasferimenti correnti dal MUR”

La previsione di entrata per trasferimenti correnti da parte del MUR è di € 119.972.243 ed è così composta:

- FFO, che è la più consistente fonte di finanziamento dell'Ateneo, e la cui previsione, per l'esercizio 2009, ammonta ad € 106.879.246. Al momento della definizione delle entrate per il bilancio di previsione c'è ancora molta incertezza circa l'assegnazione effettiva, sia per effetto delle decurtazioni del fondo nazionale, determinate dalla L.133/2008, che per la successiva approvazione del D.L.180 del 10 novembre 2008. Quest'ultimo provvedimento definisce un incremento, pari al 7%, della quota di FFO da assegnare sulla base di misure per la qualità del sistema universitario, che, di norma, premiano l'Ateneo triestino, ma, nello stesso tempo, esclude dall'assegnazione delle integrazioni previste per il FFO nazionale le università – fra cui quella di Trieste - che hanno superato il 90% nel rapporto assegni fissi/ffo.

Calcolo della previsione 2009 - FFO		
FFO consolidato 2007		99.190.350
Chiamate dirette (consolidabile)		70.241
FFO consolidato 2008 provvisorio		99.260.591
D.I. 30 aprile 2008 (quote 2009=2008)		7.050.685
Copertura magg.oneri personale e rinnovi contrattuali	4.539.609	
Copertura differenziale ass.consolidabili e FFO disponibile	443.095	
Assegnazione su risultati processi formativi e attività ricerca	2.067.981	
FFO 2009 consolidabile		106.311.276
Assegnazione per ricercatori L.350/2003		336.072
Assegnazione per ricercatori D.M. 565/2008		231.898
FFO 2009		106.879.246

- Il finanziamento per borse di studio/ contratti post-lauream: si attende per l'esercizio 2009 un'assegnazione dal MUR di €10.493.325:

Dottorato di ricerca	2.895.675
Specializzazione Medicina	7.597.650
Totale assegnazione MUR per borse studio/ contratti post- lauream	10.493.325

Nell'esercizio 2009 si dovrà provvedere al pagamento di borse di studio di dottorato attivate per il XXII, XXIII e XXIV ciclo: il finanziamento MUR per borse di Dottorato di Ricerca garantisce la copertura per tutte le borse attivate con cicli fino al 24°, per le rate che ricadono sul bilancio 2009.

Il finanziamento MUR per le Scuole di Specializzazione in Medicina prevede la copertura per 294 contratti, di cui 224 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).

- Alla voce "piani di sviluppo" è stata stimata in €750.000 la quota derivante dalla programmazione triennale 2007-2009 DM 362/2007 art.4 c.7 a.2 che per il 2009 dovrebbe essere ripartita nella proporzione di due terzi sulla base del Modello e per un terzo sulla base delle variazioni degli Indicatori: non potendo calcolare a priori l'eventuale assegnazione derivante dagli Indicatori, la previsione è stata formulata, prudenzialmente, considerando un importo inferiore agli esercizi precedenti (2007 €891.564, 2008 €961.791).
- Tra gli "altri finanziamenti" viene inserita la previsione di €165.874 per la mobilità internazionale degli studenti (DM 198/03 art.1), pari all'ultima assegnazione del 2008, ed €70.000 per l'assistenza alle persone portatrici di handicap.
- E' segnato infine il finanziamento per *assegni di ricerca* (D.M.198/03 art.5) che, stimato sulla base dell'ultima assegnazione 2008, si attesta sui €113.798.

Capitolo "Finanziamenti dal MUR per investimenti"

La previsione per investimenti, pari a complessivi €1.500.000, si riferisce all'assegnazione per progetti di ricerca di interesse nazionale (PRIN). Non è stato comunicato per il 2009 alcun finanziamento per edilizia.

Riassumendo, i finanziamenti MUR complessivi (correnti e per investimento) noti al momento della stesura del bilancio, sommano ad €119.972.243 come dettagliato nella tabella seguente:

	Entrate finalizzate	Entrate senza vincolo di destinazione
Fondo di Finanziamento Ordinario		106.879.246
Borse di studio (vedi prospetto)	10.493.325	
Piani di Sviluppo 2007-2009		750.000
Mobilità internazionale e disabili	235.874	
Assegni di ricerca	113.798	
Edilizia	0	
PRIN	1.500.000	
Totale	12.342.997	107.629.246
Totale generale		119.972.243

ENTRATE DA REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA

La Regione Friuli Venezia Giulia finanzia complessivamente l'Università di Trieste per €10.090.292, di cui €5.254.165 di parte corrente ed €4.836.127 in conto capitale.

Il finanziamento annuale, pari ad €1.900.000, 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 €51.645,69 per ciascuno dei tre anni di corso dei sei corsi di laurea attivati (18 annualità pari ad €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 2008/2009 a Trieste sarà attivato il II anno del III ciclo

(51.645). Vengono inoltre finanziati con €70.000 ciascuno i due corsi di laurea specialistica in scienze infermieristiche ed in scienze della riabilitazione.

E' previsto anche per l'esercizio 2009 il finanziamento delle borse di studio annuali per gli iscritti al corso di laurea per infermieri: si stima un'entrata di €160.000.

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 €137.898 il finanziamento per il 2009 che verrà rimborsato agli aventi diritto. Nel 2009 è anche previsto il finanziamento del progetto MobEuroSpace per €200.000.

Anche per l'esercizio 2009 viene mantenuto il sostegno regionale al consorzio I.U.I.E.S. per il Master in metodologia per le Politiche Comunitarie per un ammontare di €220.000, al corso di formazione per insegnanti di lingua slovena per €45.000, al Master in chimica industriale gestione trattamento delle acque per €93.000, il finanziamento per i contratti di formazione per la specializzazione medica calcolato in €1.052.000 (41 contratti, 34 effettivi e presunti per il I anno).

E' prevista l'assegnazione nell'esercizio 2009 di €325.000, da destinarsi a Dipartimenti dell'ateneo per la realizzazione di studi, ricerche e iniziative di divulgazione finalizzati all'ampliamento ed alla diffusione delle conoscenze ed alla promozione della cultura (L.R.19/2004).

Finanziamenti da Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia

		Euro	Euro
Attività istituzionale			3.181.267
	<i>Finanziamento annuale per progetti</i>	<i>1.900.000</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>51.645</i>	
	<i>Corso di laurea specialistica sc. Infermieristiche</i>	<i>70.000</i>	
	<i>Corso di laurea specialistica sc. riabilitazione</i>	<i>70.000</i>	
	<i>Finanziamento borse infermieri</i>	<i>160.000</i>	
Fondi strutturali FSE			337.898
	<i>Voucher a favore iscritti a master</i>	<i>137.898</i>	
	<i>Progetto MobEuroSPace</i>	<i>200.000</i>	
Altri Finanziamenti			358.000
	<i>Master in Politiche comunitarie</i>	<i>220.000</i>	
	<i>Corso di formazione insegnanti lingua slovena</i>	<i>45.000</i>	
	<i>Master in chimica in.le</i>	<i>93.000</i>	
Borse di studio			1.052.000
	<i>Specializzazione in medicina</i>	<i>1.052.000</i>	
Contratti conv. accordi programma...			325.000
	<i>Contr.studi, ricerche, iniziative di divulgazione L.R. 19/2004 art.5 c.12</i>	<i>325.000</i>	
	<i>Totale entrate correnti</i>		5.254.165
Edilizia			4.836.127
	Ass.rateizzate (L.R.4/92 art.1 e 3) coll. a mutui	3.750.370	
	Quote annuali non ancora collegate a mutui	1.085.757	
	<i>Totale entrate per investimenti</i>		4.836.127
	<i>Totale finanziamenti regionali</i>		10.090.292

ALTRI FINANZIATORI

Per l'esercizio 2009 si prevedono introiti complessivi di €3.236.295 di cui €1.601.295 per trasferimenti correnti ed €1.635.000 in conto capitale, da parte dei seguenti soggetti:

Finanziamenti da UE per complessivi €624.515:

Programmi comunitari			Euro
Attività a.a.2009/2010 da Agenzia Nazionale LLP Lifelong Learning Prog.			553.040
<i>Di cui:</i>	<i>borse mobilità studenti</i>	<i>SM</i>	<i>474.400</i>
	<i>Organizzazione Mobilità Erasmus</i>	<i>OM</i>	<i>47.340</i>
	<i>Mobilità docenti</i>	<i>TS</i>	<i>18.900</i>
	<i>Mobilità Staff</i>	<i>ST</i>	<i>9.900</i>
	<i>EILC</i>		<i>2.500</i>
Attività a.a.2009/2010 da Università di Udine "Erasmus Placement"			71.475
<i>Di cui:</i>	<i>Organizzazione Mobilità Erasmus</i>	<i>OM</i>	<i>5.475</i>
	<i>Mobilità studenti per tirocini</i>	<i>SM</i>	<i>66.000</i>
TOTALE			624.515

La previsione per i programmi comunitari è stimata in misura pari all'assegnazione dell'esercizio finanziario 2008.

Finanziamenti da altri enti pubblici

Nel dettaglio sono i seguenti:

		Euro
Da A.S.S.	Posti aggiuntivi Scuole di Specializzazione mediche	232.000
Da altri enti	Borse per Dottorati di ricerca	48.300
Camera Commercio TS	Start cup 2009	20.000
Enti vari	Rimborso manutenzione progetto lightnet	62.000
Totale di parte corrente		362.300
Commissariato del Governo	per progetti di ricerca	1.635.000
Totale per investimenti		1.635.000
Totale entrate da altri enti pubblici		1.997.300

Formattato

(tabelle in calce alle note per borse di studio e contratti spec.med)

Finanziamenti da imprese, consorzi, fondazioni ed altri soggetti

Nel dettaglio, sono i seguenti:

		Euro
<i>Per borse di studio o contratti di formazione (tabella in calce alle note)</i>		
Vari privati per Scuole di Specializzazione mediche		155.000
Vari privati per Dottorati di ricerca		64.400
<i>Per il funzionamento</i>		
Finanziamenti da enti vari per Start Cup		70.000
Finanziamenti da enti vari per R&D Forum		22.000
Finanziamenti da enti vari per Job Forum		22.000
Privati vari per rimborso manutenzione lightnet		36.000
Consorzio per lo sviluppo int.le units – cofinanziamento cattedra Maria Curie		60.000
Unicredit – contributo convenzione di cassa		10.000
Fondazione CRTrieste per implementazione ufficio ILO		70.000
<i>Lasciti, oblazioni, donazioni</i>		180
<i>Contratti convenzioni accordi di programma con altri soggetti</i>		
Programma ISEP		19.200
Totale		528.780

Finanziamenti da altri Ministeri e Organismi Internazionali

Nel dettaglio sono i seguenti:

		Euro
Presidenza Consiglio dei Ministri – Dip. Diritti e Pari Opportunità	Sostegno del corso corso “Donne, Politica e Istituzioni” edizione 2009	11.000
Presidenza Consiglio dei Ministri – Dip. Innovazione e Tecnologie	Co-finanziamento al 50% progetto Campus Digitali (verbalizzazione on line)	74.700
	Totale	85.700

Formattato

RIMBORSI E TRASFERIMENTI

L'importo complessivo di €12.219.842 comprende:

Recuperi e rimborsi	€4.463.300
Proventi da convenzioni Sanità	€4.500.000
Trasferimenti interni	€3.256.542

Recuperi e rimborsi

La previsione di entrata al *Capitolo “Poste correttive e compensative di spese”* pari ad €4.463.300 è così composta nel dettaglio:

	Euro
Recupero spese telefoniche	250.000
Da studenti per spese libretti e diplomi ecc.	148.000
Recupero spese contratti	7.000
Fondo comune di Ateneo (6% su imponibile conto terzi)	308.000
Rimborso spese condominiali	500
Rimborsi diversi *	122.800
Recupero dai Centri Autonomi di IVA commerciale	1.000.000
Rimborsi dai Centri Autonomi di IRAP	150.000
Altre Entrate (avanzo presunto CSIA composto sia da cassa che da residui attivi cancellati dalla struttura in disattivazione e da riscrivere in amm.ne)	2.277.000
Quota d'Ateneo per altre attività (conto terzi al 4%; overhead p.m.)	200.000
Totale	4.463.300

*per rimborsi diversi si intendono: rimborso assicurazione da studenti e da strutture autonome, rimborso tessere parcheggio, rimborso consumi da parte del CRUT, altre tra cui € 22.800 sono previsti in pari con le uscite per rimborso dalle strutture per l'utilizzo del calcolo intensivo (CINECA-ricerca).

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 € 4.500.000.

Trasferimenti interni

Al *Capitolo “Riscossione per versamenti centralizzati”* viene formulata la previsione di riscossione di € 102.292 dal dipartimento di Psicologia del rimborso per il pagamento centralizzato di un collaboratore nell'ambito della cattedra Maria Curie e la stima delle entrate derivanti per versamenti di imposte per conto del CSA (per €750.000). 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”** (2.405.250) 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 2009 si stimano entrate per € 2.354.250;
- le entrate per contratti di formazione per specializzazione medica per un importo previsto di €51.000.

PARTITE DI GIRO

La previsione di entrata e corrispondente spesa è pari ad €2.836.000. 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. Tale metodo tuttavia è applicabile solo dai Dipartimenti in quanto, con il rientro in regime di Tesoreria Unica, l’Ateneo non può più accendere conti di deposito.

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 €150.500.

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	608.720
Dottorati di ricerca – progetto giovani	418.600
Borse specialità non mediche	89.100
Formazione	205.000
Progetto SID	29.180
Rimborso mutuo carico Regione	196.114
Fondo Interventi per la valutazione interna di Ateneo	25.000
Totale	1.571.714

Avanzo libero

Non si prevede avanzo libero.

TABELLE DI RIEPILOGO

BORSE DOTTORATO E CONTRATTI SPECIALIZZAZIONE MEDICA

Si evidenziano di seguito tutti i finanziamenti previsti per borse di studio dottorato di ricerca o contratti di formazione di specializzazione medica che sono iscritti a bilancio per tipologia di finanziatore, nei rispettivi conti di bilancio:

Finanziatore	Spec. mediche	Dottorati	Totale
MUR	7.597.650	2.895.675	10.493.325
UE	0	0	0
Regione Friuli Venezia Giulia	1.052.000	0	1.052.000
Enti Locali	0	0	0
Altri Enti Pubblici	232.000	48.300	280.300
Imprese, consorzi, fondazioni e altri soggetti	155.000	64.400	219.400
Dipartimenti Ateneo	51.000	2.354.250	2.405.250
Totale per tipologia di borsa	9.087.650	5.362.625	14.450.275

FINANZIAMENTI DI ENTI E PRIVATI PER INIZIATIVE SPECIFICHE

Start cup 2009			90.000
	Camera di Commercio Trieste	20.000	
	Fondazione CRTrieste	50.000	
	Fondazione CARIGO	20.000	
R&D Forum			22.000
	Fondazione CRTrieste	15.000	
	Privati da individuare	7.000	
Job Forum			22.000
	Fondazione CRTrieste	15.000	
	Privati da individuare	7.000	
	TOTALE		134.000

I rimborsi da parte degli enti e privati per la manutenzione sostenuta dalla Divisione Infrastrutture e Servizi Informatici (ISI) della rete Lightnet sono stimati in €98.000:

<i>ente</i>		<i>privato</i>	
Area di Ricerca	10.000	Sincrotrone	10.000
OGS	12.000	ICTP	6.000
INAF-OAT	13.000	Ass.Cons. Garr	20.000
SISSA	15.000		
ISMAR	2.000		
Cons.Tartini	5.000		
Associazione Globo	5.000		
		Totale	98.000

Università degli Studi di Trieste
Bilancio di previsione 2009 - Entrate

	Titolo	Categ	Capitolo	Conto	Descrizione	Previsione iniziale 2008	Previsione assestata 2008	PREVISIONE 2009	variazioni +/- rispetto previsione iniziale	variazioni +/- rispetto previsione assestata
3	3				Avanzo di amm.ne presunto	35.611.025	43.668.599	45.494.389	-	-
1	1				ENTRATE					
1	01				ENTRATE PROPRIE	21.979.407	21.929.354	21.134.630	- 844.777	- 794.724
1	01	01			ENTRATE CONTRIBUTIVE	21.390.000	21.335.780	20.914.000	- 476.000	- 421.780
1	01	01	01		Tasse e contributi universitari	21.390.000	21.335.780	20.914.000	- 476.000	- 421.780
1	01	01	01	01	Tasse corsi di laurea	3.400.000	3.400.000	3.630.000	230.000	230.000
1	01	01	01	03	Tasse scuole di specializzazione	110.000	110.000	97.000	- 13.000	- 13.000
1	01	01	01	05	Contributi corsi di laurea	15.400.000	15.400.000	15.000.000	- 400.000	- 400.000
1	01	01	01	07	Contributi scuole di specializzazione	950.000	887.280	710.000	- 240.000	- 177.280
1	01	01	01	08	Contributi corsi master	450.000	450.000	450.000	-	-
1	01	01	01	09	Contributi corsi dottorato ricerca	240.000	240.000	150.000	- 90.000	- 90.000
1	01	01	01	10	Tassa di ricognizione	115.000	115.000	120.000	5.000	5.000
1	01	01	01	11	Tassa esame di ammissione	150.000	158.500	200.000	50.000	41.500
1	01	01	01	12	Indennità di mora, congedo, passaggio corso	220.000	220.000	250.000	30.000	30.000
1	01	01	01	13	Tassa esame di Stato	210.000	210.000	160.000	- 50.000	- 50.000
1	01	01	01	14	Contributi corsi perfezionamento	140.000	140.000	140.000	-	-
1	01	01	01	15	Indennità di mora, congedo, passaggio corso post lauream	5.000	5.000	7.000	2.000	2.000
1	01	02			ENTRATE DA ATTIVITA', ALIENAZIONE DI BENI E OPERAZIONI FINANZIARIE	589.407	593.574	220.630	- 368.777	- 372.944
1	01	02	01		Vendita di beni e servizi per attività commerciale	10.000	14.167	8.000	- 2.000	- 6.167
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	-	4.167	-	-	4.167
1	01	02	01	08	Proventi vari	7.500	7.500	8.000	500	500
1	01	02	01	09	Quote partecipazione a convegni e congressi	-	-	-	-	-
1	01	02	01	10	Proventi da utilizzo licenze e brevetti	2.500	2.500	-	- 2.500	- 2.500
1	01	02	02		Redditi e proventi patrimoniali	556.407	556.407	70.630	- 485.777	- 485.777
1	01	02	02	01	Fitti attivi da fabbricati	52.437	52.437	41.800	- 10.637	- 10.637
1	01	02	02	02	Fitti attivi da fabbricati derivanti da lasciti	3.600	3.600	3.600	-	-
1	01	02	02	03	Interessi attivi su depositi	500.000	500.000	25.000	- 475.000	- 475.000
1	01	02	02	04	Interessi attivi su titoli di proprietà	-	-	-	-	-

	Titolo	Categ	Capitolo	Conto	Descrizione	Previsione iniziale 2008	Previsione assestata 2008	PREVISIONE 2009	variazioni +/- rispetto previsione iniziale	variazioni +/- rispetto previsione assestata
1	01	02	02	05	Interessi attivi su titoli derivanti da lasciti	370	370	230	- 140	- 140
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	-	-	142.000	142.000	142.000
1	01	02	03	05	Alienazione di terreni	-	-	-	-	-
1	01	02	03	06	Alienazione di fabbricati residenziali per finalità istituzionali	-	-	142.000	142.000	142.000
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	23.000	23.000	-	23.000	23.000
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	23.000	23.000	-	23.000	23.000
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	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-

	Titolo	Categ	Capitolo	Conto	Descrizione	Previsione iniziale 2008	Previsione assestata 2008	PREVISIONE 2009	variazioni +/- rispetto previsione iniziale	variazioni +/- rispetto previsione assestata
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	131.474.014	143.741.792	133.298.830	1.824.816	- 10.442.962
1	02	04			FINANZIAMENTI DAL MIUR	117.820.422	128.689.380	119.972.243	2.151.821	- 8.717.137
1	02	04	01		Trasferimenti correnti dal MIUR	115.970.422	119.858.557	118.472.243	2.501.821	- 1.386.314
1	02	04	01	01	FFO	104.868.501	107.295.956	106.879.246	2.010.745	- 416.710
1	02	04	01	02	Borse di studio post lauream	9.820.600	11.059.720	10.493.325	672.725	- 566.395
1	02	04	01	03	Piani di sviluppo	891.564	1.042.992	750.000	- 141.564	- 292.992
1	02	04	01	04	Altri finanziamenti MIUR	265.447	346.091	235.874	- 29.573	- 110.217
1	02	04	01	05	Progetti di internazionalizzazione					
1	02	04	01	06	Assegni di ricerca	124.310	113.798	113.798	- 10.512	
1	02	04	01	07	Contratti convenzioni accordi programma con MIUR					
1	02	04	02		Finanziamenti dal MIUR per investimenti	1.850.000	8.830.823	1.500.000	- 350.000	- 7.330.823
1	02	04	02	01	Edilizia universitaria	50.000	7.020.823		- 50.000	- 7.020.823
1	02	04	02	02	Progetti di Ricerca di Interesse Nazionale PRIN	1.800.000	1.800.000	1.500.000	- 300.000	- 300.000
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		10.000		-	10.000
1	02	04	02	06	Contratti convenzioni accordi programma con MIUR in conto capitale					
1	02	05			TRASFERIMENTI CORRENTI DA SOGGETTI DIVERSI DA MIUR	7.898.532	9.297.352	6.855.460	- 1.043.072	- 2.441.892
1	02	05	01		Finanziamenti da UE	493.450	546.195	624.515	131.065	78.320
1	02	05	01	01	Programmi comunitari	493.450	546.195	624.515	131.065	78.320
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	6.457.512	7.225.748	5.254.165	- 1.203.347	- 1.971.583
1	02	05	02	01	Attività istituzionali	2.769.912	2.924.307	3.181.267	411.355	256.960
1	02	05	02	02	Fondi strutturali FSE	444.600	308.510	337.898	- 106.702	29.388
1	02	05	02	03	Altri finanziamenti da Regione F.V.G.	144.000	358.000	358.000	214.000	

	Titolo	Categ	Capitolo	Conto	Descrizione	Previsione iniziale 2008	Previsione assestata 2008	PREVISIONE 2009	variazioni +/- rispetto previsione iniziale	variazioni +/- rispetto previsione assestata
1	02	05	02	04	Borse di studio	1.299.000	1.299.000	1.052.000	- 247.000	- 247.000
1	02	05	02	05	Contratti convenzioni accordi programma con Regione F.V.G.	1.800.000	2.335.931	325.000	- 1.475.000	- 2.010.931
1	02	05	03		Finanziamenti da enti locali		2.445		-	2.445
1	02	05	03	01	Contributi da Comuni					
1	02	05	03	02	Contributi da Province		2.445			- 2.445
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	528.890	565.035	362.300	- 166.590	- 202.735
1	02	05	04	01	Borse di studio	528.890	565.035	280.300	- 248.590	- 284.735
1	02	05	04	02	Altri finanziamenti da enti pubblici			82.000	82.000	82.000
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	418.680	802.929	528.780	110.100	- 274.149
1	02	05	05	01	Borse di studio	202.500	202.500	219.400	16.900	16.900
1	02	05	05	02	Lasciti, oblazioni e donazioni	180	173.464	180	-	- 173.284
1	02	05	05	03	Contributi per il funzionamento	204.000	414.965	290.000	86.000	- 124.965
1	02	05	05	04	Contratti convenzioni accordi di programma con altri soggetti	12.000	12.000	19.200	7.200	7.200
1	02	05	06		Finanziamenti da altri Ministeri e Organismi internazionali		155.000	85.700	85.700	- 69.300
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		155.000	85.700	85.700	- 69.300
1	02	05	06	04	Contratti convenzioni accordi di programma con Organismi internazionali					
1	02	06			TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DA SOGGETTI DIVERSI DAL MIUR	5.755.060	5.755.060	6.471.127	716.067	716.067
1	02	06	01		Finanziamenti da UE					
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	5.755.060	5.755.060	4.836.127	- 918.933	- 918.933
1	02	06	02	01	Finanziamenti per investimento					
1	02	06	02	02	Finanziamenti per edilizia	5.755.060	5.755.060	4.836.127	- 918.933	- 918.933
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.					

	Titolo	Categ	Capitolo	Conto	Descrizione	Previsione iniziale 2008	Previsione assestata 2008	PREVISIONE 2009	variazioni +/- rispetto previsione iniziale	variazioni +/- rispetto previsione assestata
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	-	-	1.635.000	1.635.000	1.635.000
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	-	-	1.635.000	1.635.000	1.635.000
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	6.803.700	7.249.121	8.963.300	2.159.600	1.714.179
1	03	07			RECUPERI E RIMBORSI	1.770.700	2.205.818	4.463.300	2.692.600	2.257.482
1	03	07	01		Poste correttive e compensative di spese	1.770.700	2.205.818	4.463.300	2.692.600	2.257.482
1	03	07	01	01	Recupero spese telefoniche	310.000	310.000	250.000	- 60.000	- 60.000
1	03	07	01	02	Recupero spese libretti e tessere studenti	25.000	25.000	28.000	3.000	3.000
1	03	07	01	03	Recupero spese diplomi e pergamene studenti	130.000	130.000	120.000	- 10.000	- 10.000
1	03	07	01	04	Recupero spese copia, stampa, bollo per contratti	8.200	8.200	7.000	- 1.200	- 1.200
1	03	07	01	05	Quote compartecipazione personale per attività c/terzi	284.000	284.000	308.000	24.000	24.000
1	03	07	01	06	Rimborsi per prestazioni interne	-	3.000	-	-	3.000
1	03	07	01	07	Rimborsi stipendi	-	367.390	-	-	367.390
1	03	07	01	08	Rimborsi anticipi missioni	-	-	-	-	-
1	03	07	01	09	Rimborsi borse di studio	-	-	-	-	-
1	03	07	01	10	Rimborsi spese condominiali	500	500	500	-	-
1	03	07	01	11	Rimborsi diversi	200.000	264.728	122.800	- 77.200	- 141.928

	Titolo	Categ	Capitolo	Conto	Descrizione	Previsione iniziale 2008	Previsione assestata 2008	PREVISIONE 2009	variazioni +/- rispetto previsione iniziale	variazioni +/- rispetto previsione assestata
1	03	07	01	12	IVA commerciale	650.000	650.000	1.000.000	350.000	350.000
1	03	07	01	13	Altre entrate			2.277.000	2.277.000	2.277.000
1	03	07	01	14	Rimborsi IRAP da CSA	150.000	150.000	150.000	-	-
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	- 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			200.000	200.000	200.000
1	03	08			ALTRE ENTRATE	5.033.000	5.043.303	4.500.000	- 533.000	- 543.303
1	03	08	01		Proventi da convenzioni sanità	5.033.000	5.043.303	4.500.000	- 533.000	- 543.303
1	03	08	01	01	Versamenti Azienda Servizi Sanitari	203.000	203.000	182.000	- 21.000	- 21.000
1	03	08	01	02	Versamenti Azienda Ospedaliera Universitaria	4.200.000	4.210.303	3.700.000	- 500.000	- 510.303
1	03	08	01	03	Versamenti IRCCS	600.000	600.000	618.000	18.000	18.000
1	03	08	01	04	Versamenti altre aziende convenzionate	30.000	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	2.664.000	5.893.179	3.256.542	592.542	- 2.636.637
1	04	09			TRASFERIMENTI INTERNI	2.664.000	5.893.179	3.256.542	592.542	- 2.636.637
1	04	09	01		Trasferimenti Correnti		30.374		-	30.374
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		30.374		-	30.374
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		45.600		-	45.600
1	04	09	03	01	Progetti di Ricerca di Ateneo PRA		45.600		-	45.600
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				-	-

Università degli Studi di Trieste
Bilancio di previsione 2009 - Entrate

	Titolo	Categ	Capitolo	Conto	Descrizione	Previsione iniziale 2008	Previsione assestata 2008	PREVISIONE 2009	variazioni +/- rispetto previsione iniziale	variazioni +/- rispetto previsione assestata
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	750.000	3.675.938	851.292	101.292	- 2.824.646
1	04	09	05	01	Riscossione da CSA per borse di ricerca		580.754			- 580.754
1	04	09	05	02	Altri trasferimenti		109.881			- 109.881
1	04	09	05	03	Riscossione da CSA per assegni di ricerca		1.351.724			- 1.351.724
1	04	09	05	04	Riscossione da CSA per personale tempo determinato					
1	04	09	05	05	Riscossione da CSA per collaboratori di ricerca		847.273	101.292	101.292	- 745.981
1	04	09	05	06	Riscossione da CSA per pagamenti a favore del personale dell'Ateneo		36.306			- 36.306
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	1.914.000	2.141.267	2.405.250	491.250	263.983
1	04	09	06	01	Riscossione da CSA per borse di studio di dottorato di ricerca	1.889.000	2.116.267	2.354.250	465.250	237.983
1	04	09	06	02	Riscossione da CSA per borse di studio di specializzazione	25.000	25.000	51.000	26.000	26.000
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	3.092.696	3.086.476	2.986.500	- 106.196	- 99.976
1	05	10			PARTITE DI GIRO	2.936.000	2.936.000	2.836.000	- 100.000	- 100.000
1	05	10	01		Partite di giro	2.936.000	2.936.000	2.836.000	- 100.000	- 100.000
1	05	10	01	01	Conguaglio ed assistenza fiscale					
1	05	10	01	02	Ritenute previdenziali e assistenziali					
1	05	10	01	03	Depositi cauzionali	156.000	156.000	50.000	- 106.000	- 106.000
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	330.000	330.000	360.000	30.000	30.000
1	05	10	01	07	Riscossione da CSA per versamenti imposte e tasse					
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	26.000	- 24.000	- 24.000
1	05	10	01	11	Prelevi da conti bancari di deposito					
1	05	11			CONTABILITA' SPECIALI	156.696	150.476	150.500	- 6.196	24
1	05	11	01		Contabilità speciali	156.696	150.476	150.500	- 6.196	24
1	05	11	01	01	Contributo MIUR attività sportiva e relativi impianti	156.696	150.476	150.500	- 6.196	24

	Titolo	Categ	Capitolo	Conto	Descrizione	Previsione iniziale 2008	Previsione assestata 2008	PREVISIONE 2009	variazioni +/- rispetto previsione iniziale	variazioni +/- rispetto previsione assestata
					TOTALE ENTRATE	166.013.817	181.899.922	169.639.802	3.625.985	- 12.260.120
1	06				AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO PER IL PAREGGIO	1.089.700	11.525.558	1.571.714	482.014	- 9.953.844
1	06	12			AVANZO FINALIZZATO	1.089.700	11.525.558	1.571.714	482.014	- 9.953.844
1	06	13			AVANZO LIBERO	-		-	-	-
					TOTALE DISPONIBILITA'	167.103.517	193.425.480	171.211.516	4.107.999	- 22.213.964

Bilancio di Previsione 2009 – Relazione tecnica USCITE

La relazione che segue illustra le “voci di spesa”, secondo la macro aggregazione adottata per la formulazione del “bilancio 2009 in sintesi”; le stesse, nell’ambito del bilancio “per natura”, possono pertanto trovare una diversa allocazione.

SPESE “AMMINISTRAZIONE CENTRALE”

Spese per il personale

Questa categoria compendia le spese in termini di competenze fisse e contributi sociali, competenze accessorie e altre indennità al personale a tempo indeterminato e determinato e le altre spese riferibili a detta categoria di personale. Inoltre troviamo i collaboratori, i medici specialisti, gli studenti part-time, mentre esclude lo stanziamento per “assegni di ricerca” che, pur annoverato fra le spese di personale nell’ambito del piano dei conti, e’ stato incluso, in questo contesto, tra le assegnazioni a favore dei Dipartimenti-

Complessivamente e’ stata stimata una spesa di personale globale, comprensiva di IRAP, di **€124.282.156** di cui **€15.799.842** finanziata da terzi ed **€108.482.314** a gravare sul bilancio di Ateneo.

Rapporto fra spesa di personale e Fondo Finanziamento Ordinario ministeriale (FFO)

A termini di legge, ai fini del calcolo del rapporto fra spese di personale ed FFO (*rapporto che non deve superare la soglia del 90% per conservare all’Ateneo il diritto a maturazione di punti organico per nuove assunzioni*), la spesa di personale da raffrontare con il Fondo di Finanziamento Ordinario è determinata tenendo conto dei soli assegni fissi riguardante il personale a tempo indeterminato, con riferimento all’incidenza sulla stessa degli aumenti stipendiali e ridotta convenzionalmente di 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.

Il risultato del calcolo porta questa Università oltre la soglia del 90%. Questo avviene anche perché l’assegnazione ministeriale di funzionamento (FFO), iscritta in bilancio in € 106.379.246, risulta inferiore all’effettiva spesa stipendiale (€108.482.314 per la sola parte a carico del bilancio).

I commi 1 e 2 dell’art. 1 del DL 180/2008, vietano alle Università’ che hanno superato il suddetto limite del 90%:

- l’indizione di procedure concorsuali e di valutazione comparativa e l’assunzione di personale;
- l’accesso alla ripartizione di fondi stanziati per il reclutamento straordinario di ricercatori.

Inoltre l’art. 66, comma 13 DL 112/08, stabilisce una progressiva riduzione del finanziamento ordinario delle Università’ per gli anni 2009-2013, riduzione non ancora calcolabile, in assenza di criteri che a breve verranno definiti dal MIUR.

Da proiezioni operate sulla base di assunzioni/cessazioni ad oggi note, non sembrava prevedibile un rientro di tale rapporto (*spesa di personale su FFO*) al di sotto del 90% in tempi ragionevolmente brevi.

Per ovviare a questo gli Organi di Governo di questa Università hanno approvato una manovra per incentivare le uscite anticipate dal servizio attivo del personale docente, ricercatore e tecnico amministrativo ed hanno deciso, quale linea di indirizzo generale, di “non” accogliere le istanze di permanenza in servizio attivo del personale di ruolo e di procedere al collocamento a riposo, per raggiunti limiti di servizio, del personale di cui all’art. 72, comma 11 del DL 112/08 (Senato dd. 18/11/08).

Per effetto di tali provvedimenti è previsto il rientro nel limite del 90% entro la fine dell’anno 2010.

STIPENDI PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO

Assegnazione complessiva €102.310.203 di cui IRAP euro 5.214.300:

Personale a tempo indeterminato	102.310.203	100,0%
Docenti e ricercatori	75.771.380	74,1%
Collaboratori Esperti Linguistici	1.461.100	1,4%
Personale TA	25.077.723	24,5%
Dirigenti	0	0,0%

La spesa complessiva di €102.310.203 comprende anche gli arretrati per il personale docente (€1.220.000), gli arretrati per il personale TA (€ 1.345.000) e la copertura finanziaria per “ipotesi integrazione trattamento economico” CEL (€400.000); pertanto, la spesa effettiva per l’esercizio 2009 riferita al personale di che trattasi, al netto delle predette somme, ammonta ad €99.345.203.

Personale docente e ricercatori

Lo stanziamento per l’anno 2009 - €75.771.380 di cui IRAP € 4.950.000 - tiene conto:

- delle minori spese per cessazioni stimate nella misura massima consentita, ovvero l’ammontare delle cessazioni ritenute certe per *limiti di eta’, 40 anni di servizio, negazione biennio* (vedi delibera Senato), e’ stato opportunamente incrementato nell’assunto che, usualmente, in corso d’anno vi sono ulteriori richieste di cessazione dal servizio;
- della progressione automatica di carriera del personale docente, dovuta a passaggi di classe (stimata all’1%), a puro titolo precauzionale, stante le attuali riserve rispetto all’applicazione dell’art. 69 del D.L. 112/08 convertito in L. 133/2008; il testo della norma prevede, infatti, per il predetto personale, al comma 1, con effetto dal 1.01.2009, che la maturazione dell’aumento biennale o della classe di stipendio, nei limiti del 2,5 per cento, previsti dai rispettivi ordinamenti e’ differita, una tantum, per un periodo di dodici mesi, alla scadenza del quale e’ attribuito il corrispondente valore economico maturato. Il periodo di dodici mesi di differimento e’ utile anche ai fini della maturazione delle ulteriori successive classi di stipendio o degli ulteriori aumenti biennali. Con il nuovo testo e’ stato poi modificata la valutazione dei risparmi relativi al sistema universitario: 13,5 mln per il 2009, 27 mln per il 2010 e 13,5 mln per il 2011, che dovranno essere versati, da parte delle singole universita’, all’entrata del bilancio nelle modalita’ definite dal MIUR.
- del maggior onere a titolo di arretrati (gen.-nov. 2008) derivante dall’aumento stipendiale (1,77%) applicato a regime a partire dal mese di dicembre 2008 stimati in €1.220.000;
- 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 e’ prevista nel corso dell’esercizio 2009;
- della quota di costo posta a carico di finanziamenti esterni o considerati tali (€608.720), del costo del personale posto a gravare sul finanziamento MUR consolidato per il Corso di Laurea in Odontoiatria (€ 200.000) e del costo del personale posto a gravare sul finanziamento MIUR per il CIMM (€35.500);
- di una forfetaria riduzione dell’IRAP stimata: -1%.

mentre

- non comprende, di prassi, l’eventuale aumento stipendiale relativo al 2009; tale scelta e’ determinata dal fatto che l’aumento stipendiale e’ 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 e’ stata fatta nell’assunto che in corso d’esercizio, al concretizzarsi di tale evento, sar’ effettuata una puntuale revisione del budget iscritto a bilancio;
- non sono previste assunzione visto che l’Universita’ di Trieste nel rapporto spesa per personale e FFO, nel 2008, supera il tetto del 90%.

Collaboratori ed esperti linguistici a tempo indeterminato

Stanziamento €1.061.100 di cui IRAP € 64.300.

La previsione per i CEL a tempo indeterminato è stimata sulla base delle unità di personale in servizio al 31/12/2008 tenuto conto che nel corso del 2008 si è pervenuti alla stabilizzazione di alcuni CEL a tempo determinato ed 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.

Alla determinazione della spesa si è giunti infine considerando le cessazioni nonché i contratti suppletivi già previsti: la copertura per ulteriori estensioni di detti contratti dovrà essere valutata di volta in volta.

Viene altresì ipotizzata la conclusione del negoziato con i collaboratori ed esperti linguistici in servizio, non interessati dalle sentenze di riconoscimento di benefici economici; i riflessi sul trattamento economico sono stimati in €400.000, a fronte di ben note e più considerevoli poste, già corrisposte dall'Ateneo soccombente in sede giudiziaria.

Personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato

Stanziamento **€25.077.723** di cui *IRAP* € 1.200.000

È stimata la spesa per il personale Tecnico Amministrativo in servizio al 31/12/2008 tenuto conto delle cessazioni previste per il 2009 per *volontarie dimissioni, limiti di età, raggiungimento 40 anni di servizio* e delle *stabilizzazioni di personale a tempo determinato* attuate nel corso del 2008.

È prevista inoltre la copertura finanziaria per gli arretrati (stimati in €1.345.000) derivanti dal rinnovo del CCNL 2006/2007 la cui applicazione a regime è avvenuta nel corso del 2008.

Non sono previste assunzioni, stante il blocco del turn over di cui si è già fatta menzione nel commentare la spesa per il personale docente.

Stipendi dirigenti a tempo indeterminato

Il ruolo dei dirigenti a tempo indeterminato al momento non è coperto e non viene formulata alcuna previsione di spesa 2009, per la già citata impossibilità di assumere.

STIPENDI DI PERSONALE A TEMPO DETERMINATO

Personale a tempo determinato	1.689.970
<i>Personale tecnico amm.vo</i>	1.000.000
<i>Direttore Amministrativo e Dirigenti</i>	410.970
<i>Collaboratori linguistici</i>	279.000

Personale tecnico amministrativo a tempo determinato

L'assunzione di personale a tempo determinato costituisce uno strumento importante per coprire i fabbisogni lavorativi temporanei ed insopprimibili dell'amministrazione centrale e delle altre strutture universitarie a causa di assenze per aspettativa oppure in presenza di particolari carichi di lavoro.

Il budget indicato prevede la copertura per:

- **contratti 2008 con scadenza 2009;**
- **proroghe 2009**, riguardano i contratti prorogati "sine die" nel 2008, le eventuali proroghe "sine die" relative a personale inserito nelle liste di stabilizzazione i cui contratti scadono nel corso del 2009, laddove consentito dalle norme vigenti, altresì le eventuali proroghe di altri contratti che scadono nel corso del 2009;
- **fabbisogno 2009** per eventuali assunzioni in corso d'esercizio per varie esigenze.

Direttore amministrativo e Dirigenti a tempo determinato

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

Vengono previsti in questa voce gli stipendi di n. 2 dirigenti a tempo determinato (*di cui uno nelle more di espletamento delle pratiche di assunzione*) assieme all'indennità di posizione fissa e variabile.

Collaboratori ed esperti linguistici a tempo determinato e lettori di scambio

La previsione è stata stimata avendo presenti gli oneri per:

- **i contratti 2008 con scadenza 2009** per il personale inserito nelle liste di stabilizzazione riservata ai CEL e per i contratti dei CEL non coinvolti nelle procedure di stabilizzazione;
- **le proroghe 2009;**
- **il fabbisogno 2009**, qualora si ritenga di procedere all'assunzione di CEL, in conformita' ai deliberati degli organi;
- **il compenso per i lettori di scambio culturale richiesti dalle Facoltà** e confermati annualmente dalle Ambasciate dei paesi di provenienza (€105.000).

COMPENSI AD ALTRO PERSONALE

Altro personale	9.613.942
<i>Collaboratori amministrativi e tecnici</i>	275.000
<i>Collaboratori di didattica e ricerca</i>	161.292
<i>Studenti part-time</i>	90.000
<i>Ricercatori a tempo determinato</i>	0
<i>Medici specializzandi</i>	9.087.650

Collaboratori amministrativi e tecnici

Sono qui contemplate le sole collaborazioni aventi carattere coordinato e continuativo in quanto le prestazioni occasionali dell'amministrazione centrale sono trattate fra le spese di "funzionamento".

Lo stanziamento prevede:

- **contratti 2008** con scadenza nel 2009 ;
- **proroghe 2009**, laddove consentito dalle norme vigenti;
- **stipula 2009**, nei limiti della normativa vigente, di nuovi contratti di collaborazione.

Collaboratori di didattica e ricerca

La previsione è in parità con le entrate e riguarda il contratto con il docente titolare di Marie Curie Chair. Le ulteriori spese saranno finanziate in corso d'esercizio dai Centri di Spesa Autonomi.

Studenti part-time

Gli studenti part-time sono utilizzati principalmente per dare supporto operativo alle strutture di servizio dell'Ateneo, sia nell'ordinario espletamento delle proprie funzioni, sia per particolari esigenze stagionali e/o straordinarie.

Ricercatori a tempo determinato

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

Medici specializzandi

A partire dall'a.a.2006/2007 i medici specializzandi sottoscrivono uno specifico contratto annuale di formazione specialistica (*di cui al D.L.vo 368/99*), il cui costo varia dagli €25.000 annui per il primo ed il secondo anno, agli €26.000 per gli anni successivi..

Sono previsti n. 294 contratti con finanziamento ministeriale, n. 41 contratti con finanziamento regionale e n. 17 contratti con finanziamento da Privati.

COMPETENZE ACCESSORIE

Totale trattamento accessorio	2.196.991
Competenze accessorie personale docente	309.402
<i>Indennita' di carica</i>	309.402
<i>Altre indennita'*</i>	0
Competenze accessorie personale TA	1.794.660

**il compenso per il medico competente e l'esperto di radioprotezione (totale € 16.730) viene trattato nell'ambito del funzionamento.*

Competenze accessorie personale docente e ricercatore

Si tratta delle indennità di carica previste per Rettore, Prorettore e Delegati nonché per Presidi, Direttori di Dipartimento, Direttori di CSA. La somma stanziata risulta ridotta in percentuale pari al 30% della spesa sostenuta nel 2007, come previsto dalla L.133/2008. La riduzione somma ad €136.578 e deve essere corrisposta all'entrata del bilancio dello Stato.

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.

Competenze accessorie personale tecnico amministrativo

Il budget complessivamente stanziato a titolo di "trattamento accessorio" comprende l'IRAP dovuta sulle varie voci e si articola come segue:

- risorse destinate al compenso per il lavoro straordinario, in base a quanto previsto in sede di contrattazione sindacale;
- fondo per il personale EP, determinato sulla base dell'ex art. 70 CCNL 9.8.2000, integrato con gli aumenti contrattuali intervenuti successivamente. L'importo comprende inoltre i futuri aumenti contrattuali, conteggiati con le percentuali indicate nell'ipotesi di CCNL siglata il 1° agosto 2008;
- fondo per il personale B-C-D, determinato sulla base dell'art. 67 CCNL 9.8.2000, integrato con gli aumenti contrattuali intervenuti successivamente, comprensivo dei futuri aumenti contrattuali, conteggiati con le percentuali indicate nell'ipotesi di CCNL siglata il 1° agosto 2008;
- "altre indennità" a favore del personale tecnico amministrativo che riguardano il costo relativo all'indennità per rischio esposizione a sorgenti di radiazioni ionizzanti.

Va altresì ricordato che, in rispetto dell'art. 67 comma 3 della L. 133/2008, è stato accantonato un importo pari ad € **170.923**, corrispondente "alle somme provenienti dalle riduzioni della consistenza dei fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa" da versare all'entrata del bilancio dello Stato con imputazione al Capo X cap. 2368 (ovvero il 10% dell'ammontare complessivo dei fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa dell'anno 2004, certificato dal Collegio dei revisori dei Conti); detto importo è stato allocato alla voce "spese non classificabili in altre voci".

Tra i "progetti di produttività" troviamo l'assegnazione per il progetto SID, la cui copertura finanziaria risale all'epoca dell'avvio del progetto stesso e quindi accantonata nell'avanzo finalizzato, per la reinscrizione a bilancio nell'esercizio di erogazione dei compensi.

Competenze accessorie direttore amministrativo e dirigenti

Viene iscritta in questo capitolo la retribuzione di risultato del Direttore Amministrativo e la retribuzione di risultato dei Dirigenti, con le quote previste nei rispettivi contratti di lavoro subordinato.

ALTRI PAGAMENTI PER IL PERSONALE

Altri pagamenti per il personale	1.866.000
Mensa (di cui IRAP € 37.000)	537.000
Provvidenze a favore del personale	163.000
INAIL	50.000
Equo indennizzo	3.000
Accertamenti sanitari e altri costi	7.000
Contenzioso	248.000
Formazione	205.000
Missioni	145.000
Fondo Comune di Ateneo	308.000
Commissioni concorso	200.000

Alcune note:

Lo stanziamento per **“provvidenze a favore del personale”** - €163.000 – e’ pari all’esercizio precedente e compendia le seguenti assegnazioni :

- centri estivi - €17.000 - viene confermata la quota di contributo 2008. Si stima una richiesta pari a 110 interventi;
- asili nido - €35.000 – nel 2009 viene mantenuto lo stesso stanziamento previsto per il 2008. Si stima una richiesta pari a 25 interventi;
- spese per istruzione - €13.000 – viene confermata la previsione 2008. Si stima una richiesta pari a 160 interventi;
- spese SIS e rimborsi mense - €38.000 – viene confermata la previsione 2008. Si stima una richiesta pari a 25 interventi;
- sussidi al personale - €60.000 – pari all’assegnazione 2008.

Con richiamo alla Legge 126/2008, che ha tolto le esenzioni fiscali previste sino ad ora alle erogazioni liberali ed ai sussidi occasionali in questa Università chiamate “provvidenze al personale”, si precisa che dette assegnazioni devono intendersi al lordo delle ritenute fiscali.

A titolo di **“equo indennizzo”** e’ stato previsto un budget di €3.000 supportato dalle richieste di indennizzo per cause di servizio, attualmente pendenti (circa tre da liquidare nel 2009).

E’ in aumento la previsione di spesa per **“accertamenti sanitari”** a seguito del disposto della L. 133/2008 che prevede accertamenti sanitari anche per assenze di un solo giorno; tale modifica potrebbe portare alla richiesta da parte dell’ASL del pagamento delle visite fiscali anche in ambito regionale.

Con riferimento alla somma stanziata a titolo di **“contenzioso”** si precisa che lo stesso e’ riferito al contenzioso giudiziario in atto con due unita’ di personale, rispettivamente per €242.000 ed €6.000.

La voce **“formazione”** raccoglie 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 viene prevista la spesa per acquisizione di interventi formativi e di addestramento per il personale, nonche’ onorari ai docenti anche se conferiti al proprio personale; e’ altresì contemplata la spesa per la partecipazione dei dipendenti a corsi di formazione e convegni (compresa la quota di iscrizione). La suddivisione attuata a livello del piano dei conti (€155.000 per formazione, €50.000 per missioni) e’ puramente

indicativa, poiché la stessa, sarà determinata in base alle indicazioni della Direzione amministrativa, nel rispetto delle previsioni contrattuali correlate allo specifico iter negoziale.

Il dato esposto a titolo di “**missioni**” - € 145.000 - consegue alla valutazione dello stanziamento minimo essenziale per garantire la copertura dei fabbisogni stimati.

Per quanto attiene alla voce “**Fondo Comune di Ateneo**” viene qui allocata, sulla base dell’attuale regolamento, una previsione di spesa pari ad € 308.000 (6% su imponibile conto terzi), che trova piena corrispondenza con quanto esposto a titolo di entrate per tale finalità.

Per quanto concerne la voce “**indennità commissioni concorso**” essa comprende i costi per le missioni, a seguito di valutazioni comparative, concorsi per Dottorati di ricerca, esami di stato, 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; comprende 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 2008.

DOCENZA SOSTITUTIVA

Il budget per la “didattica sostitutiva” per l’a.a. 2008/09 è composto come segue:

- **€1.019.000** (stessa entità del budget per l’anno precedente) come da delibera del Senato e Consiglio di Amministrazione rispettivamente dd. 20/05/08 e 29/05/08;
- **€186.050** quale “**Fondo contratti di docenza**” che deriva dai risparmi realizzati dal bilancio per effetto delle cessazioni volontarie anticipate di cui al CdA del 24/09/08.

Questo “fondo incentivante” è riservato alle Facoltà cui afferivano i docenti collocati in quiescenza anticipata ed è finalizzato alla copertura di contratti per corsi appartenenti allo stesso settore scientifico disciplinare degli insegnamenti resisi scoperti, da attribuire con le modalità e nei limiti indicati dal Consiglio di Amministrazione del 24 settembre 2008.

La parte del “fondo” eventualmente non utilizzata dalle Facoltà costituirà “economia di gestione” per il bilancio dell’Ateneo.

Per l’a. a..2008/09 i contratti avranno decorrenza economica dal 1 gennaio 2009.

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 “Reparti clinici convenzionati”.

VERSAMENTO RITENUTE PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E FISCALI PER CONTO CSA

Lo stanziamento, che è in parità con la previsione di entrata, potrà essere opportunamente assestato in corso d’esercizio in ragione all’effettivo ammontare dei versamenti per conto dei CSA.

Borse post lauream

Lo stanziamento di **€ 5.870.325** è integralmente in parità con la previsione di entrata in quanto trattasi di risorse di *provenienza ministeriale, da enti e privati, da fondi di ricerca dei Dipartimenti, altri*.

BORSE POST LAUREAM	5.870.325
Borse dottorati di ricerca	5.721.225
Borse post dottorato	60.000
Borse scuole di specializzazione non mediche	89.100

- **“borse per Dottorati di ricerca”** : i finanziamenti iscritti nel bilancio 2009 sono in parità con le entrate, siano esse ministeriali o da enti e privati (v.d. *riepilogo in calce alle note delle entrate per il dettaglio dei finanziatori*).

Nell'esercizio finanziario 2009 ricade il pagamento di borse di studio di dottorato attivate per i seguenti cicli: XXII (n. 126,5 borse), XXIII (n. 111 borse) e XXIV (n. 100,5 borse).

L'importo unitario ed omnicomprensivo della borsa di studio per l'anno 2009 (la cui erogazione avviene ad anno solare) e' stimato in €16.100 ed è da intendersi a totale carico dei finanziatori. Nel caso di finanziatore non universitario viene aggiunto, percentualmente per la quota di spettanza, anche il contributo per l'accesso e la frequenza ai corsi, il cui 75% viene versato al Dipartimento proponente il corso.

Tutti i borsisti possono fruire di un periodo di frequenza all'estero – *con un aumento proporzionale del valore della borsa del 50%* - il cui periodo massimo è stabilito all'atto del bando.

Si prevede, sulla base dei finanziamenti relativi all'esercizio finanziario 2007 (ultimo dato accertato), una possibile *assegnazione ministeriale di € 2.895.675*.

- **“borse post-dottorato”** : trattasi di borse attivate negli esercizi precedenti la cui annualità successiva ricade nell'esercizio 2009; sono interamente finanziate dai Dipartimenti con fondi propri.
- **“borse scuole di specializzazione non mediche”** 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 e per il XV ciclo, la cui copertura finanziaria e' assicurata con disponibilità accantonate nell'avanzo finalizzato. Non e' prevista, al momento, la copertura finanziaria per l'attivazione di borse per il XVI.

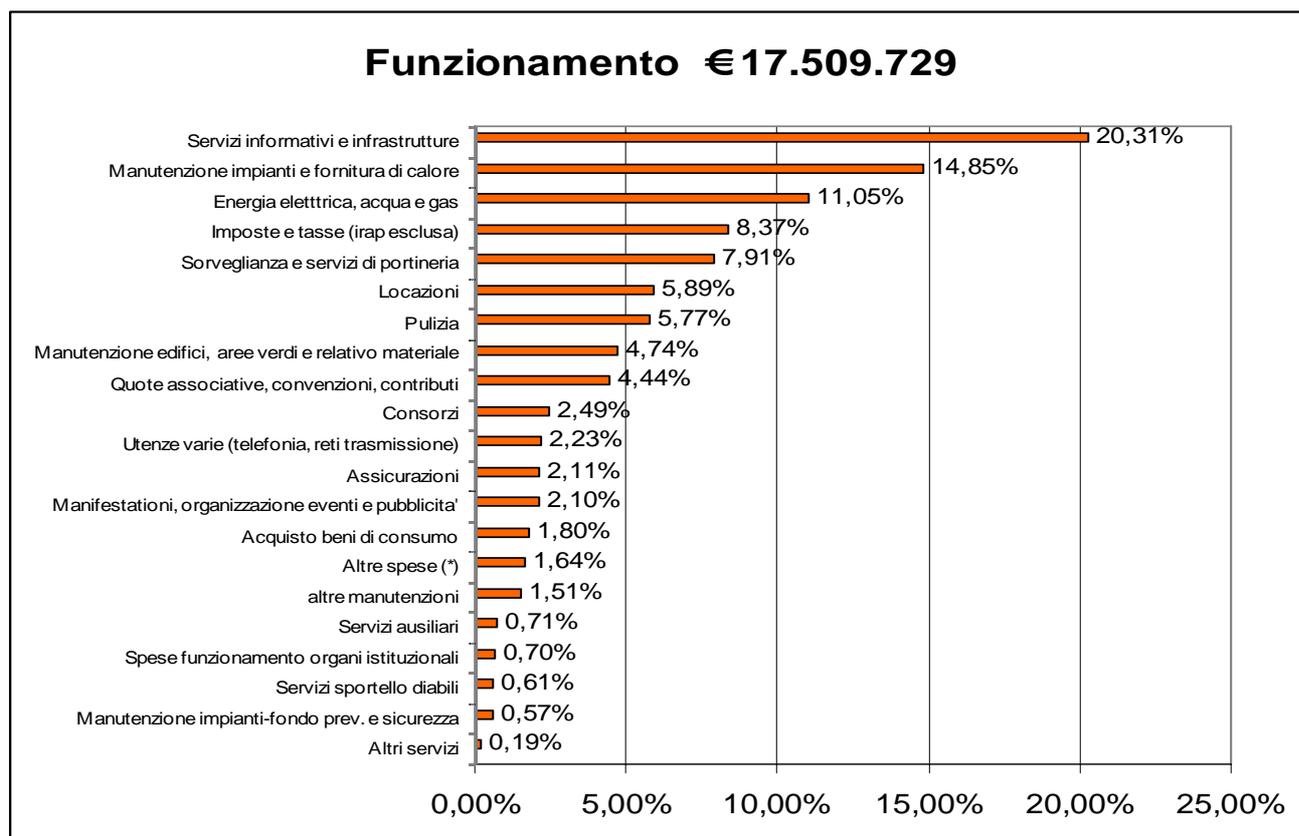
Funzionamento

Complessivamente e' stata stimata una spesa per funzionamento di **€ 17.509.729** di cui € 3.734.700 in parità con entrate e avanzo finalizzato; gli stanziamenti proposti sono il risultato di una politica generale di contenimento, attuata nonostante il carattere fortemente anelastico di talune di queste spese, tanto nel rispetto del dettato della L.133/2008, quanto nell'intento di perseguire l'equilibrio finanziario.

Le voci di cui al successivo riepilogo, vengono fatte confluire tutte nell'ambito del “funzionamento”, anche se nel contesto dello schema di bilancio adottato da questa Università, che segue l'ordine della “natura della spesa”, le stesse trovano, talvolta, diversa allocazione.

Interventi	17.509.729	100%
Spese funzionamento organi istituzionali	121.976	0,70%
Quote associative, convenzioni, contributi	777.836	4,44%
Consorzi	435.735	2,49%
Sorveglianza e servizi di portineria	1.385.700	7,91%
Pulizia	1.010.000	5,77%
Servizi ausiliari	125.000	0,71%
Assicurazioni	370.000	2,11%

(*) postali, medico competente, incarichi, pubblicita' obbligatoria, gestione parco macchine, smat, ecc.



Alcune note:

Funzionamento Organi Istituzionali: sono le spese per il compenso al "Collegio dei Revisori", al "Nucleo di Valutazione", al Garante d'Ateneo e gettoni di presenza (sedute SA e CdA); il fabbisogno finanziario e' stato calcolato sulla base della spesa complessiva sostenuta nell'anno 2007 e ridotta del 30%, come stabilito dall'art.

61, comma 1, L. 133 del 6/8/2008. La decurtazione così applicata (€30.629) è stata allocata fra i trasferimenti, a favore del bilancio dello Stato.

In tale ambito è stato allocato pure il contributo di complessivi €10.000 a favore del “comitato per le pari opportunità” e del “comitato paritetico per la prevenzione del fenomeno del mobbing”.

Quote associative, convenzioni, contributi, consorzi, ecc..... sono le adesioni dell’Ateneo a sodalizi nazionali ed internazionali (CRUI, CODAU, EUA, Inter University Centre di Dubrovnik, Santander Group, ISEP, ecc.), le convenzioni con Nettuno (€400.000), Portogruaro Campus (€270.000) e infine il contributo al CRUT (€1.000) e CUS (€35.000). Nell’ambito dei “consorzi” viene annoverata invece l’assegnazione a favore del Consorzio di Fisica (€329.950), Consorzio Almalaurea e altri Consorzi universitari.

Servizi ausiliari: la parte più rilevante attiene alle spese per traslochi. Considerata l’importanza del servizio “ricognizione inventariale”, viene mantenuta per il 2009 l’assegnazione, sebbene più contenuta rispetto all’esercizio in corso. E’ infine previsto il servizio di archiviazione e movimentazione materiali, inserimento dati immatricolazioni e post lauream fornito dalle cooperative studentesche.

Locazioni: in tale contesto le spese previste discendono da contratti di locazione o convenzioni in essere e/o in fase di aggiornamento. Particolarmente oneroso risulta l’affitto da corrispondere per la locazione di parte dello stabile di via S. Anastasio 12 (€666.000), sede delle Facoltà di Architettura e di Psicologia: sono però in corso le trattative per la definizione di un nuovo contratto di locazione. Sono previste le spese condominiali relative ad immobili di proprietà dell’Università e di spese derivanti dalla costituzione del “Soggetto per la gestione unitaria delle parti comuni del Parco di S. Giovanni”- Inoltre per le esigenze del Polo umanistico sono in corso alcune locazioni che prevedono l’utilizzo di spazi ad uso aule didattiche.

E’ altresì previsto un budget per attrezzature di servizio (fotocopiatrici, ecc...)-

Manifestazioni, organizzazione eventi e pubblicità istituzionale: le risorse economiche stanziata dal bilancio di Ateneo consentono l’organizzazione di eventi istituzionali (inaugurazione dell’anno accademico, conferimenti lauree Honoris causa, ecc), mostre e altri eventi. L’organizzazione di eventi quali Start Cup (€90.000), JOB Forum (€22.000) che tende a promuovere l’incontro tra imprese e studenti, R&D Forum (€22.000) che tende a promuovere l’incontro tra imprese e ricercatori per collaborazioni di ricerca, trova corrispondente disponibilità nella previsione di entrata dall’esterno. Infine è previsto il contributo CRT per l’implementazione funzionale e operativa dell’ufficio ILO (€70.000).

E’ prevista inoltre, sulla base della Convenzione sottoscritta tra la Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per i Diritti e le Pari opportunità e l’Università degli Studi di Trieste, anche per l’anno 2009, la realizzazione del corso “Donne, Politica e Istituzioni”. E’ prevista pertanto, quale assegnazione ministeriale, una somma pari ad €11.000.

La pubblicità, riguarda spese da sostenere per la campagna informativa sulle immatricolazioni 2009/2010 su quotidiani, web, radio-TV del Veneto orientale, del FVG, dell’Istria e Slovenia.

Servizi sportello disabili a titolo di trasporto attrezzato dell’utenza con disabilità, tutorato ed accompagnamento studenti con disabilità, altri interventi. Dette attività sono sostenute anche grazie alla concessione di un contributo ministeriale correlato all’entità delle iniziative esposte a rendiconto (per l’anno 2009 è stato previsto un contributo di €70.000).

Servizi informativi e infrastrutture: a seguito della riorganizzazione funzionale della “struttura tecnica e amministrativa dell’Ateneo”, a partire dall’esercizio finanziario 2009, è prevista la gestione centralizzata di tutti i servizi precedentemente forniti dal Centro Servizi Informatici di Ateneo ora ISI “Divisione Infrastrutture e Servizi Informativi. Il fabbisogno finanziario per gli interventi ritenuti finanziate mediante la riscrittura a bilancio di poste accantonate nell’avanzo, oppure in parità con le entrate; la differenza - €1.106.969 – rimane a carico del bilancio, quale finanziamento per l’anno 2009..

Altri servizi ovvero tirocini formativi e orientamento (convenzione Fondazione CRUI), rilascio attestazione ISEE agli studenti, trasporto persone e altri servizi di piccola entità’.

Acquisto materiali e beni di consumo l’importo stanziato tiene conto:

- ❖ delle consuete, inderogabili necessità degli uffici amministrativi, nonché del costante e continuo notevole consumo di toner e carta presso l’aula informatica dell’edificio H3;

- ❖ del costo-copia su macchine fotocopiatrici/stampanti, in vista del rimpiazzo di macchine ormai obsolete con macchine in comodato d'uso (detto sistema consente il risparmio sulle spese di manutenzione di dette macchine);
- ❖ della spesa relativa alla cancelleria richiesta dalle Facoltà per l'espletamento di esami di ammissione ai corsi di laurea;
- ❖ del fabbisogno finanziario per *diplomi, libretti studenti e tessere magnetiche*: dopo l'avvio del nuovo sistema di stampa diplomi di laurea, curato internamente all'Ateneo, l'importo per il 2009, destinato per l'acquisizione del materiale (in particolare tubi porta diplomi) utilizzato per l'espletamento del servizio, consentirà di azzerare l'arretrato;
- ❖ della necessità di fornire indumenti protettivi da lavoro in base alle scadenze previste dal Regolamento interno e dal D.L.vo 626/97.

Manutenzione impianti e fornitura di calore la molteplicità e differenziazione degli impianti presenti, l'alto onere richiesto dalla gestione e manutenzione degli stessi – dovuta talvolta anche all'elevata obsolescenza - 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.

Per le attività ritenute necessarie al fine di mantenere in buono stato di efficienza ma soprattutto di sicurezza tutti gli impianti, è stato fatto lo sforzo di stanziare una somma quantomeno non inferiore all'esercizio in corso. Il budget previsto somma complessivamente ad **€2.700.000**, con l'indicazione di destinare prioritariamente una somma di almeno **€100.000** per l'istituzione di un **“Fondo per la prevenzione e sicurezza”**.

Gli impianti oggetto di manutenzione sono:

- ❖ impianti termici-climatizzazione e ventilazione: sono presenti 24 centrali termiche che provvedono al riscaldamento di circa una cinquantina di edifici, 87 gruppi frigo e 400 condizionatori autonomi;
- ❖ impianti elettrici e rilevazione/spegnimento incendi;
- ❖ impianti di sollevamento, depuratori e telefonia/controllo varchi.

Le attività finanziate compendono l'acquisto di materiale, i contratti di manutenzione ordinaria e le manutenzioni straordinarie a rottura dei vari impianti, i nuovi impianti, i noleggi di attrezzature, le verifiche con i vari enti di vigilanza e le convenzioni con gli enti per la manutenzione degli impianti presenti.

Le varie attività possono essere suddivise tra obbligatorie per legge o per norme tecniche e quelle connesse ai nuovi impianti oppure ai miglioramenti.

Notevole il peso relativo alla spesa per attività obbligatorie per legge, necessarie a salvaguardare l'incolumità delle persone e degli ambienti universitari; detta spesa è 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.

Tra le attività obbligatorie notevole peso ricopre il Servizio energia (€1.638.280).

Manutenzione edifici, aree verdi e relativo materiale lo stanziamento complessivo riguarda la *manutenzione ordinaria* degli immobili e delle aree esterne, nonché la tenuta e manutenzione delle aree verdi.

Per lo svolgimento delle manutenzioni l'Università 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.

Altre manutenzioni sono le manutenzioni di mobili, attrezzature ed automezzi. Inoltre sono previste le spese per il contratto di manutenzione ed aggiornamento del sistema informatico di mappatura degli immobili di Ateneo (€ 50.000).

Altre spese sono prevalentemente postali, gestione parco macchine, medico competente e esperto radioprotezione, bancarie, legali, attività museale, pubblicità obbligatoria, ecc.

Imposte e tasse:

Sono costituite dall'IVA versata sulle attività conto terzi e rimborsata dai Dipartimenti, dall'Ires corrisposta sulle attività commerciali, dall'ICI dovuta solo per le porzioni di immobili non destinate ad attività istituzionale, dall'imposta sul Registro principalmente per il deposito delle sentenze civili presso l'agenzia delle Entrate ed infine dalla tassa per rimozione rifiuti solidi e urbani: riguarda lo smaltimento rifiuti ed i passi carrabili.

Interventi a favore degli studenti

Interventi a favore degli studenti	1.747.297
Co finanziamento LLP-Erasmus	900.389
AIESEC	17.300
Progetto MobEuro Space	200.000
Attività culturali gestite dagli studenti	37.000
Orientamento	70.000
Mobilità internazionale	59.500
Premi di studio	146.010
Borse studenti americani ISEP	19.200
Borse di studio infermieri	160.000
Voucher formativi	137.898

➤ Con il 2006 si è concluso il programma Socrates ed è stato avviato un nuovo **Programma integrato denominato Longlife Learning Programme**, che tra i suoi sottoprogrammi, prevede il Programma Erasmus, rimasto pressoché invariato nei suoi aspetti principali, ma arricchito di qualche azione ulteriore. Tra gli obiettivi principali del nuovo programma LLP si riconosce l'impulso che si è voluto dare alla mobilità internazionale a tutti i livelli di istruzione. In questo contesto l'Università di Trieste punta ad un aumento della mobilità, soprattutto in uscita, motivo, che tra gli altri, ha spinto l'Università di Trieste alla costituzione di un Consorzio, per la gestione della mobilità degli studenti università-impresa (Erasmus Placements), che è stato realizzato con l'Università di Udine, la SISSA, e i Conservatori di Udine e Trieste. Per il 2009 è prevista una spesa di **€71.475 per borse di tirocinio e organizzazione mobilità Erasmus** (pari entrate dall'Università di Udine). L'importo complessivo presunto assegnato dall'**Agenzia nazionale LLP Italia**, è pari ad **€553.040** e servirà alla realizzazione parziale dei seguenti obiettivi:

- Borse mobilità studenti €474.400
- Organizzazione mobilità Erasmus €47.340
- Mobilità docenti €18.900
- Mobilità Staff €9.900
- EILC €2.500

Viene quindi assegnato un **co-finanziamento dell'Università di Trieste** a detto programma, pari ad **€120.000** a completamento di tali misure.

Come ogni anno prosegue l'offerta di borse per la mobilità extra Erasmus, rivolte soprattutto a studenti che intendono sfruttare questa opportunità per ricerca di materiale bibliografico per la tesi di laurea. Per questi fini viene impiegata parte del **finanziamento proveniente dal MIUR**, sulla base del DM 198/2003 art. 1. Inoltre l'Università intende contribuire alla mobilità Erasmus destinando una cospicua parte del finanziamento MIUR (60%) per gli assegni integrativi degli studenti Erasmus in partenza (**€165.874**).

➤ nell'ambito del programma di scambio attuato dal **Comitato locale AIESEC** vengono stanziati **€17.300** per stage presso uffici o Facoltà dell'Ateneo di studenti stranieri, 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.

- Per il **progetto MobEuroSpace** e' stata assegnata una somma di **€200.000** di provenienza dalla RFVG.
- Le **"Attività culturali gestite dagli studenti"** sono state finanziate per **€ 37.000**, parimenti a quanto assegnato per l'esercizio 2008.
- **L'orientamento** (€70.000) e' sempre di piu' uno strumento importante e indispensabile di informazione che consente agli studenti una scelta piu' consapevole con una conseguente riduzione degli abbandoni e dei costi per gli Atenei e le famiglie. A tal fine proseguono gli incontri presso le scuole della Regione e fuori nonche' l'organizzazione di giornate aperte agli studenti delle scuole superiori presso le sedi dell'Ateneo. Per quanto attiene all'orientamento in uscita, attualmente vengono gestite le convenzioni di cui alla L. 196/97, DM 142/98 nonche' viene dato supporto alle Facolta' che sono state delegate a gestire per proprio conto alcuni tipi di convenzione. Inoltre l'Ateneo ha sottoscritto un protocollo di intesa con il Ministero del Lavoro, della Salute e delle Politiche Sociali in data 12.12.2007, per l'adesione al programma "Formazione e innovazione per l'Occupazione" che ha come obiettivo la promozione di tirocini finalizzati allo sviluppo dell'occupazione ed al miglioramento dell'occupabilità'.
- **La mobilità internazionale** si tratta della gestione di oltre un centinaio di accordi di collaborazione che costituiscono uno strumento consolidato presso il nostro Ateneo di collaborazione con le Università' straniere. L'obiettivo e' di mantenere l'interscambio scientifico, da e per l'estero, conseguente agli accordi stipulati. Sulla scorta degli anni precedenti e' stato ritenuto congruo assegnare un importo di €59.500.
- **Premi di studio** si tratta dei premi che si prevede di elargire nel corso dell'anno 2009; la previsione risulta fortemente incrementata rispetto agli esercizi precedenti poiche' comprende la somma di €142.000 derivante dall'alienazione dell'immobile di Via Crispi, facente parte dell'eredita' UmeK Cassetti e la cui destinazione e' vincolata all'erogazione di premi di studio.
- **Borse studenti americani ISEP** anche nel 2009 prosegue lo scambio di studenti nell'ambito del programma internazionale ISEP; si tratta della mobilità studentesca verso gli Stati Uniti e dal 2008 il numero di posti disponibili e' stato portato da quattro a sei, ed e' stato inoltre aperto un nuovo scambio di due studenti con le Università' del resto del mondo affiliate all'ISEP stesso.
- **Borse di studio infermieri** sono interamente finanziate dalla Regione Friuli Venezia Giulia, secondo quanto previsto dal Decreto Presidente della Regione 7/11/2002 e successive modifiche ed integrazioni.
- **Voucher formativi** la Direzione centrale Lavoro, Formazione, Università e Ricerca, della Regione Friuli Venezia Giulia, nell'ambito dell'attuazione del "Programma Operativo dell'obiettivo 2 - 2007/13" cofinanziato dal Fondo Sociale Europeo, per l'a.a. 2007/2008, 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. La possibilità' di accedere ai master e' riservata a soggetti disoccupati e occupati, residenti o domiciliati nel territorio della RFVG, aventi titolo all'iscrizione ai Master; sono esclusi i soggetti occupati il cui ultimo reddito superi i 35.000 €

Fondo di riserva

E' iscritto nella misura storica di euro 206.583

Altri fondi in attesa di programmazione

Nell'ambito di questa voce troviamo il "Fondo interventi per la valutazione interna di Ateneo" di €25.000 che viene istituito per la prima volta a partire dall'esercizio 2009. Si auspica che detto fondo possa essere integrato con assegnazioni di provenienza esterna.

Spese non classificabili in altre voci

Complessivi **€382.200** di cui:

- complessivi **€342.200** da trasferire all'entrata del Bilancio dello Stato, come previsto dagli artt. 67 e 61 della Legge 133/2008 riguardanti rispettivamente la riduzione del 10% (€170.923) dell'ammontare complessivo dei fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa dell'anno 2004, e la riduzione del 30% (€171.277) applicata alla spesa, sostenuta nel 2007, per i compensi ai componenti degli organi monocratici e collegiali di questo Ateneo.
- **€40.000** per spese comuni di gestione, allo stato non riconducibili a specifiche voci di bilancio.

Estinzione mutui e prestiti

E' prevista:

- la quota capitale e interessi di rimborso mutui contratti con la Cassa depositi e prestiti per opere di edilizia interamente finanziate dalla Regione FVG e quindi in parità con le entrate
- la quota capitale e interessi dei mutui contratti con la Cassa Depositi e prestiti per il rinnovo abbonamenti a riviste anno 2004 (euro 83.271) ed anno 2006 (euro 154.479) a carico del bilancio di Ateneo.
- la quota capitale e interessi di rimborso mutui contratti con Specialcredito, Crediop e BNL per opere di edilizia interamente finanziate dalla Regione FVG e quindi in parità con le entrate

Rimborsi

Si tratta di "rimborso tasse a studenti" per euro 600.000 dei quali €470.000 per rimborso per merito e €130.000 per rimborso prima rata e altri rimborsi.

Investimenti

A titolo di investimenti troviamo l'assegnazione per arredi (compreso sistemi di oscuramento), e attrezzature di servizio e ad uso didattico quali: proiettori, schermi, impianti amplificazione per aule didattiche, ecc.

Edilizia

La previsione concerne il finanziamento regionale di €1.085.757 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.

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

ASSEGNAZIONI AI DIPARTIMENTI

ASSEGNAZIONI A DIPARTIMENTI	7.414.058
FFO	600.000
Riviste	1.700.000
Fondo Ricerca	5.114.058
PRIN	2.000.000
Fondo Trieste	1.635.000
Regione L.R. 19/2004	325.000
FRA	200.000
	210.700

- **FFO** assegnazione pari all'esercizio 2008;
- **Riviste** seppure in misura contenuta, rispetto all'esercizio 2008, e' previsto un incremento dell'assegnazione al fine di assorbire gli aumenti che annualmente incidono sul costo per rinnovo abbonamenti a riviste scientifiche;
- **Fondo per la ricerca** istituito a partire dall'esercizio 2009, che raccoglie tutte le assegnazioni per la ricerca; detto fondo somma complessivamente ad **€ 5.114.058** di cui € 3.573.798 in parita' con la previsione di entrata di risorse dall'esterno (ministero, regione, fondo trieste) ed € 1.540.260 che assorbe il "fondo finalizzato da risparmio di gestione" realizzato grazie alle cessazioni anticipate (€ 662.000) e anche la quota derivante dall'attivita' conto terzi (4% a favore amministrazione centrale, stimata in €200.000. Detto fondo compendia le seguenti assegnazioni di bilancio:
 - **co-finanziamento PRIN € 500.000;**
 - **FRA € 200.000;**
 - **co-finanziamento assegni di ricerca 100.000;**
 - **contributo per l'accesso e la frequenza ai corsi di dottorato di ricerca € 112.500** commisurati al 75% del versamento di detto contributo da parte di privati finanziatori e di dottorandi non beneficiari di borse di studio;
 - **Fondo contratti di ricerca € 527.160** è finalizzato al finanziamento dei contratti di ricerca da stipulare, a decorrere dall'a.a.2008/09, con docenti/ricercatori di ruolo che siano cessati anticipatamente dal servizio con diritto ad una pensione di vecchiaia.
 Il contratto è *ad personam* con specifico riferimento alle competenze scientifiche del docente, ha durata annuale (con riferimento all'anno accademico o ad una sua frazione per cessazioni in corso d'anno) ed è rinnovabile per ciascuna delle annualità di collocamento a riposo anticipato, incrementate, ove consentito dalle norme in vigore, del periodo di proroga biennale del servizio, anche se non richiesta, ovvero, se richiesta, non concessa.
 Il costo annuo onnicomprensivo (lordo Ateneo) del contratto è fissato, a seconda della qualifica rivestita dal docente, in € 30.000,00 (professore ordinario), € 22.000,00 (professore associato) ed € 15.000,00 (assistente/ ricercatore). Il valore del contratto viene assegnato al Dipartimento di afferenza del docente entrato in quiescenza anticipata o ad altro Dipartimento da lui indicato, per la durata effettiva del rapporto contrattuale. La cifra totale teorica viene accantonata per l'intero periodo considerato (compreso l'ipotetico biennio di proroga). Le risorse sono assegnate annualmente al Dipartimento interessato previa richiesta del Direttore.
 La cifra accantonata, in caso di mancata utilizzazione per contratti di ricerca, viene portata in "economia di gestione" sul bilancio dell'Ateneo. Il computo delle cifre e la procedura di attribuzione dei contratti di ricerca hanno decorrenza a partire dall'anno accademico 2008/2009;
 - **Convenzione Cineca per il calcolo intensivo € 22.800** pari al 50% del costo complessivo; la restante quota e' posta in parita' con le entrate di provenienza dalle strutture che utilizzano il calcolo intensivo;
 - **Comitato consultivo Fondo Trieste € 15.000** spesa da sostenere quale compenso per i componenti del comitato che provvedera' alla valutazione dei progetti;
 - **Brevetti € 40.000.**

ASSEGNAZIONI AI CENTRI SERVIZI AUTONOMI

ASSEGNAZIONI A CENTRI SERVIZI AUTONOMI	783.600
FFO Centri Servizi Autonomi	783.600
SBA	550.000
CSPA	90.000
Polo Gorizia	90.000
Polo Pordenone	25.000
CLA	23.000
EUT	5.600

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 assegnazioni di cui alla tabella che precede.

ASSEGNAZIONI ALLE FACOLTA'

ASSEGNAZIONI ALLE FACOLTA'	4.039.077
FFO	135.000
Servizi agli studenti (ex contributi aggiuntivi)	1.033.000
Scuole di specializzazione mediche (50%)	280.014
Scuole Psicologia e Archeologia (50%)	20.570
Formazione Insegnanti sc. Insegnamento lingua slovena	45.000
SISS (100%)	109.350
Master (75%)	650.500
Corsi perfezionamento (75%)	105.000
CdL Facolta' medicina (finanziamento regione)	1.121.267
CdL odontoiatria (finanziamento MIUR)	286.064
CIMM (finanziamento MIUR)	198.612
Curriculum studenti lavoratori - Fac. Psicologia	14.700
Assegnazione per esami di ammissione	10.000
ECDL	30.000

- **FFO** in misura pari all'esercizio in corso; la ripartizione tra le singole Facolta' sara' effettuata non appena noti i criteri di riparto, allo stato oggetto di valutazione da parte di apposita commissione;
- **Servizi agli studenti** l'assegnazione 2009 e' stata definita dal CdA del. 23/07/08 in €1.033.000; detto importo e' stato calcolato sulla base dello stanziamento previsto per il corrente esercizio (€1.000.000), rivalutato del 3,3% (indice FOI- fonte ISTAT);
- **Scuole di specializzazione**, l'assegnazione proposta e' commisurata al versamento degli iscritti detratta la quota prevista quale rientro a favore del bilancio di Ateneo; la percentuale di trattenuta e' del 50%, applicata in via transitoria in quanto il CdA dd. 15/07/07, nell'approvare i nuovi criteri di riparto, si e' riservato di adottare gli stessi con gradualita', compatibilmente con le esigenze di pareggio del bilancio;
- **Master e corsi di perfezionamento** la quota assegnata corrisponde al 75% della previsione di entrata che deriva all'Ateneo a titolo di contributi dagli iscritti a detti corsi ed e' basata sull'andamento dell'a.a. 2007/2008 e sui dati consuntivi 2007.

L'assegnazione e' altresì comprensiva dei finanziamenti regionali di € 220.000 per il Master in "Politiche Comunitarie" da trasferire al Consorzio IUISE, e di €93.000 a favore del Master in chimica industriale e trattamento delle acque (Facolta' di Ingegneria);

- **SISS** la L. 133/2008 art. 64 comma ter, per l'anno 2008/2009, ha sospeso le procedure per l'accesso alle Scuole di specializzazione per l'insegnamento secondario. Pertanto viene prevista la sola assegnazione per il secondo anno di attività;
- **Formazione insegnanti scuole insegnamento lingua slovena e bilingue (Sc.Formazione)** la Regione contribuisce in misura pari ad €45.000 al sostegno di detto corso;
- **Corsi di Laurea della Facoltà di Medicina** si tratta del finanziamento regionale per i seguenti corsi:
 - *Corsi di laurea del settore sanitario* € 929.622
 - *Tecniche e prevenzione dell'ambiente e luoghi di lavoro* € 51.645
 - *Corso di laurea specialistica sc. Infermieristiche* € 70.000
 - *Corso di laurea specialistica sc. Riabilitazione* € 70.000
- **CdL odontoiatria** l'assegnazione complessivamente stanziata somma ad €486.064 di cui €200.000 a sostegno dei costi per la docenza di ruolo posta a gravare sul CdL in parola ed €286.064 finalizzati a spese generali di funzionamento;
- **CIMM** si tratta del finanziamento ministeriale consolidato che per l'anno 2009 e' stato determinato in € 234.112 cui viene detratta la somma di €35.500 a sostegno dei costi di docenza di ruolo imputati a detto centro;
- **Curriculum studenti lavoratori** l'iniziativa concerne la possibilità di offrire detti curriculum agli studenti lavoratori in assenza della collaborazione con Nettuno, venuta meno per mancanza dei requisiti minimi di docenza; l'assegnazione viene concessa per favorire l'attività di tutorato a supporto della didattica;
- **Esami di ammissione** lo stanziamento proposto va a supporto delle spese che le Facoltà sostengono per le prove di ammissione.

PARTITE DI GIRO E CONTABILITÀ SPECIALI

Partite di giro

In parità con le entrate è previsto lo stanziamento di euro 2.836.000, di cui la posta più sostanziosa è la tassa regionale per l'Erdisu di euro 2.200.000,00.

Contabilità speciali

Al momento viene gestita un'unica contabilità speciale attinente il finanziamento annuale che il MIUR (€ 150.500) trasmette a titolo di contributo annuale al CUS ed al CUSI per attività sportiva.

Titolo	Categ	Capitolo	Conto	Descrizione	Previsione iniziale 2008	Previsione assestata 2008	Previsione 2009	Variazione +/- rispetto previsione iniziale	Variazione +/- rispetto previsione assestata
4				Disavanzo di amm.ne presunto				0	0
2				USCITE					
2	01			SPESE CORRENTI	149.894.016	165.813.852	152.875.977	2.981.961	-12.937.875
2	01	01		SPESE PER PERSONALE	109.032.647	119.251.629	111.157.626	2.124.979	-8.094.003
2	01	01	01	Stipendi personale docente e ricercatori	71.000.000	73.880.617	70.821.380	-178.620	-3.059.237
2	01	01	01	01 Stipendi personale docente e ricercatori	71.000.000	58.310.617	69.601.380	-1.398.620	11.290.763
2	01	01	02	02 Arretrati		1.370.000	1.220.000	1.220.000	-150.000
2	01	01	03	03 Contributi obbligatori		14.200.000		0	-14.200.000
2	01	01	05	05 Indennita' di fine rapporto				0	0
2	01	01	09	09 Contributi prev.complementare personale docente e ricercatori				0	0
2	01	01	10	10 Altri contributi per il personale docente e ricercatori				0	0
2	01	01	03	Stipendi collaboratori ed esperti linguistici a tempo indeterminato	1.313.000	1.321.389	1.402.800	89.800	81.411
2	01	01	03	01 Stipendi collaboratori ed esperti linguistici	824.000	653.351	942.800	118.800	289.449
2	01	01	03	02 Arretrati	440.000	454.000	406.000	-34.000	-48.000
2	01	01	03	03 Contributi obbligatori		165.038		0	-165.038
2	01	01	03	04 Indennita' di fine rapporto	49.000	49.000	54.000	5.000	5.000
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	21.506.000	22.555.592	24.119.723	2.613.723	1.564.131
2	01	01	04	01 Stipendi personale tecnico amministrativo	21.506.000	17.901.184	22.532.723	1.026.723	4.631.539
2	01	01	04	02 Arretrati		286.408	1.587.000	1.587.000	1.300.592
2	01	01	04	04 Contributi obbligatori		4.368.000		0	-4.368.000
2	01	01	04	05 Indennita' di fine rapporto				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	1.300.000	1.332.687	1.000.000	-300.000	-332.687
2	01	01	05	01 Amministrativi e tecnici a tempo determinato	1.300.000	1.014.117	1.000.000	-300.000	-14.117
2	01	01	05	03 Contributi obbligatori		285.200		0	-285.200
2	01	01	05	04 Indennita' di fine rapporto				0	0
2	01	01	05	06 Corresponsione dell'indennita' di TFR		20.000		0	-20.000
2	01	01	05	09 Arretrati		13.370		0	-13.370
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	881.200	901.555	889.040	7.840	-12.515
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

Titolo	Categ	Capitolo	Conto	Descrizione	Previsione iniziale 2008	Previsione assestata 2008	Previsione 2009	Variazione +/- rispetto previsione iniziale	Variazione +/- rispetto previsione assestata	
2	01	01	06	03	Equo indennizzo	4.000	3.768	3.000	-1.000	-768
2	01	01	06	04	Provvidenze a favore del personale	163.000	169.554	163.000	0	-6.554
2	01	01	06	05	Mensa personale dipendente	500.000	500.000	500.000	0	0
2	01	01	06	06	Accertamenti sanitari	6.100	6.110	13.000	6.900	6.890
2	01	01	06	09	Altri costi	100	7.723		-100	-7.723
2	01	01	06	10	Formazione del personale tecnico amministrativo	158.000	164.400	160.040	2.040	-4.360
2	01	01	06	11	Iscrizione a congressi, convegni, manifestazioni pers. Docente e ricercatore				0	0
2	01	01	07		Stipendi dirigenti a tempo indeterminato.	107.000	123.700	0	-107.000	-123.700
2	01	01	07	01	Stipendi dirigenti a tempo indeterminato	107.000	58.150		-107.000	-58.150
2	01	01	07	02	Arretrati		50.729		0	-50.729
2	01	01	07	03	Contributi obbligatori		14.821		0	-14.821
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 determinato.	204.000	94.000	209.053	5.053	115.053
2	01	01	08	01	Compenso Dirigenti a tempo determinato	204.000	75.500	209.053	5.053	133.553
2	01	01	08	02	Arretrati				0	0
2	01	01	08	03	Contributi obbligatori		18.500		0	-18.500
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	173.380	173.380	176.673	3.293	3.293
2	01	01	09	01	Compenso Direttore Amministrativo	173.380	130.380	176.673	3.293	46.293
2	01	01	09	02	Arretrati				0	0
2	01	01	09	03	Contributi obbligatori		43.000		0	-43.000
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	235.500	385.295	279.000	43.500	-106.295
2	01	01	10	01	Stipendio collaboratori ed esperti linguistici a TD	235.500	306.261	279.000	43.500	-27.261
2	01	01	10	02	Arretrati		5.121		0	-5.121
2	01	01	10	03	Contributi obbligatori		72.913		0	-72.913
2	01	01	10	04	Indennita' di fine rapporto				0	0
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

Titolo	Categ	Capitolo	Conto	Descrizione	Previsione iniziale 2008	Previsione assestata 2008	Previsione 2009	Variazione +/- rispetto previsione iniziale	Variazione +/- rispetto previsione assestata	
2	01	01	10	07	Corresponsione dell'indennita' di TFR		1.000		0	-1.000
2	01	01	11		Altro personale	9.967.995	15.424.693	9.737.740	-230.255	-5.686.953
2	01	01	11	01	Collaboratori amministrativi e tecnici (Co.Co.Co)	401.200	778.284	275.000	-126.200	-503.284
2	01	01	11	02	Collaboratori di didattica e ricerca (Co.co.co)	95.181	1.353.770	161.292	66.111	-1.192.478
2	01	01	11	03	Assegni di ricerca	224.614	2.385.452	213.798	-10.816	-2.171.654
2	01	01	11	04	Ricercatori a tempo determinato		226.190		0	-226.190
2	01	01	11	05	Contributi obbligatori per gli assegni di ricerca		270.000		0	-270.000
2	01	01	11	06	Contributi obbligatori Collaboratori amministrativi e tecnici (Co.Co.Co)		128.997		0	-128.997
2	01	01	11	07	Contributi obbligatori Collaboratori di didattica e ricerca (Co.co.co)		152.000		0	-152.000
2	01	01	11	08	Contributi obbligatori per ricercatori a tempo determinato		53.000		0	-53.000
2	01	01	11	09	Medici specializzandi	9.247.000	10.077.000	9.087.650	-159.350	-989.350
2	01	01	12		Competenze accessorie personale docente e ricercatori	444.171	602.668	326.132	-118.039	-276.536
2	01	01	12	01	Indennita' di carica	394.176	333.149	309.402	-84.774	-23.747
2	01	01	12	02	Compensi per incarichi al personale docente e ricercatore (es art. 116)		123.375		0	-123.375
2	01	01	12	03	Altre indennita' personale docente e ricercatori	30.400	30.400	16.730	-13.670	-13.670
2	01	01	12	04	Contributi obbligatori	19.595	115.744		-19.595	-115.744
2	01	01	13		Competenze accessorie personale tecnico amministrativo	1.340.200	1.641.893	1.647.004	306.804	5.111
2	01	01	13	01	Straordinario al personale tecnico amm.vo a tempo ind.	140.000	110.000	98.500	-41.500	-11.500
2	01	01	13	02	Straordinario al personale tecnico amm.vo a TD		800		0	-800
2	01	01	13	03	Fondo produttivita' collettiva ed individuale personale a tempo indeterminato	890.000	1.007.223	1.126.904	236.904	119.681
2	01	01	13	04	Fondo produttivita' collettiva ed individuale personale a tempo determinato		34.031		0	-34.031
2	01	01	13	05	Indennita' posizione EP	300.000	265.212	411.400	111.400	146.188
2	01	01	13	06	Compensi per incarichi al personale a tempo indeterminato (es art. 116)				0	0
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	11.911	10.200	0	-1.711
2	01	01	13	09	Altre indennità personale TA a tempo determinato		1.322		0	-1.322
2	01	01	13	10	Contributi obbligatori personale tempo ind,		201.985		0	-201.985
2	01	01	13	11	Contributi obbligatori personale tempo determinato		9.409		0	-9.409
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	117.201	268.775	87.281	-29.920	-181.494
2	01	01	15	01	Competenze accessorie direttore amm.vo	34.700	60.927	35.150	450	-25.777

Titolo	Categ	Capitolo	Conto	Descrizione	Previsione iniziale 2008	Previsione assestata 2008	Previsione 2009	Variazione +/- rispetto previsione iniziale	Variazione +/- rispetto previsione assestata	
2	01	01	15	02	Competenze accessorie ai dirigenti a tempo indeterminato	27.501	34.067		-27.501	-34.067
2	01	01	15	03	Competenze accessorie ai dirigenti a TD	55.000	143.000	52.131	-2.869	-90.869
2	01	01	15	04	Contributi obbligatori direttore amm.vo		6.347		0	-6.347
2	01	01	15	05	Contributi obbligatori dirigenti tempo ind.		2.434		0	-2.434
2	01	01	15	06	Contributi obbligatori dirigenti tempo det.		22.000		0	-22.000
2	01	01	16		Indennita'di missione e rimborso spese viaggi	237.000	339.385	246.800	9.800	-92.585
2	01	01	16	01	Indennita' di missione e rimborso spese viaggi docenti e ricercatori	113.000	190.323	126.800	13.800	-63.523
2	01	01	16	02	Indennita' di missione e rimborso spese viaggi personale tecnico amministrativo	107.500	127.171	110.000	2.500	-17.171
2	01	01	16	03	Indennita',di missione e rimborso spese viaggi collaboratori linguistici	5.000	5.000	3.000	-2.000	-2.000
2	01	01	16	04	Indennita' di missione e rimborso spese viaggi direttore amministrativo e dirigenti	6.500	6.500	3.000	-3.500	-3.500
2	01	01	16	05	Indennita' di missione e rimborso spese viaggi altro personale	5.000	10.391	4.000	-1.000	-6.391
2	01	01	17		Indennita' commissioni concorsi	206.000	206.000	215.000	9.000	9.000
2	01	01	17	01	Indennita' commissioni concorsi docenti e ricercatori	96.000	85.650	90.000	-6.000	4.350
2	01	01	17	02	Indennita' commissioni concorsi personale tecnico amministrativo	15.000	15.000	10.000	-5.000	-5.000
2	01	01	17	03	Indennita' commissioni concorsi collaboratori linguistici		350		0	-350
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	100.000	110.000	20.000	10.000
2	01	02			SPESE PERSONALE CONVENZIONATO	5.033.000	4.736.303	4.500.000	-533.000	-236.303
2	01	02	01		Personale docente e ricercatore equiparato SSN	5.021.000	4.694.860	4.475.000	-546.000	-219.860
2	01	02	01	01	Indennita' personale convenzionato Azienda Servizi Sanitari	203.000	152.800	168.500	-34.500	15.700
2	01	02	01	02	Indennita' personale convenzionato IRCCS	600.000	445.860	570.200	-29.800	124.340
2	01	02	01	03	Indennita' personale convenzionato Azienda Ospedaliero Universitaria	4.188.000	3.149.000	3.460.000	-728.000	311.000
2	01	02	01	04	Indennita' personale altre convenzioni SSN	30.000	22.500	276.300	246.300	253.800
2	01	02	01	06	Contributi obbligatori personale docente e ricercatore		924.700		0	-924.700
2	01	02	02		Personale Tecnico Amministrativo e Dirigenti a tempo indeterminato equiparato SSN	0	5.140	0	0	-5.140
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		3.958		0	-3.958
2	01	02	02	03	Indennita' personale Tecnico Amministrativo a tempo indeterminato convenzionato Azienda Ospedaliero Universitaria				0	0
2	01	02	02	04	Indennità personale Tecnico Amministrativo a tempo indeterminato altre convenzioni SSN				0	0
2	01	02	02	05	Contributi obbligatori personale Tecnico Amministrativo a tempo indeterminato		1.182		0	-1.182
2	01	02	02	06	Indennita' personale Dirigente a tempo indeterminato convenzionato Azienda Servizi Sanitari				0	0
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

Titolo	Categ	Capitolo	Conto	Descrizione	Previsione iniziale 2008	Previsione assestata 2008	Previsione 2009	Variazione +/- rispetto previsione iniziale	Variazione +/- rispetto previsione assestata	
2	01	02	02	09	Indennità 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	
2	01	02	03	01	Indennità personale Tecnico Amministrativo a tempo determinato convenzionato Azienda Servizi Sanitari			0	0	
2	01	02	03	02	Indennità personale Tecnico Amministrativo a tempo determinato convenzionato IRCCS			0	0	
2	01	02	03	03	Indennità personale Tecnico Amministrativo a tempo determinato convenzionato Azienda Ospedaliero Universitaria			0	0	
2	01	02	03	04	Indennità 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	
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	22.303	25.000	13.000	2.697
2	01	02	04	01	Indennità altro personale convenzionato con l'Azienda Ospedaliero-Universitaria	12.000	22.303	25.000	13.000	2.697
2	01	02	05		Indennità di missione e rimborso spese viaggi personale equiparato SSN	0	14.000	0	0	-14.000
2	01	02	05	01	Indennità di missione e rimborso spese viaggi personale equiparato SSN		14.000		0	-14.000
2	01	03			ALTRE SPESE PER PERSONALE	2.053.000	4.240.290	2.263.050	210.050	-1.977.240
2	01	03	01		Spese per la docenza sostitutiva	1.019.000	2.860.937	1.205.050	186.050	-1.655.887
2	01	03	01	01	Supplenze personale docente e ricercatore		649.117		0	-649.117
2	01	03	01	03	Docenti a contratto	1.019.000	2.026.790	1.205.050	186.050	-821.740
2	01	03	01	04	Indennità di missione e rimborso spese viaggio		12.882		0	-12.882
2	01	03	01	05	Contributi obbligatori sulle supplenze personale doc. e ricercatori		39.537		0	-39.537
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		132.611		0	-132.611
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	284.000	284.000	308.000	24.000	24.000
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

Titolo	Categ	Capitolo	Conto	Descrizione	Previsione iniziale 2008	Previsione assestata 2008	Previsione 2009	Variazione +/- rispetto previsione iniziale	Variazione +/- rispetto previsione assestata	
2	01	03	02	03	Competenze per compartecipazione personale TA tempo indeterminato	284.000	284.000	308.000	24.000	24.000
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	750.000	750.000	750.000	0	0
2	01	03	03	01	Versamento ritenute previdenziali, assistenziali e fiscali rimborsate dai CSA	750.000	750.000	750.000	0	0
2	01	03	04		Conguaglio fiscale	0	345.353	0	0	-345.353
2	01	03	04	01	Conguaglio fiscale		345.353		0	-345.353
2	01	04			FUNZIONAMENTO	18.705.096	23.019.576	20.653.061	1.947.965	-2.366.515
2	01	04	01		Spese per acquisto di materiali e beni di consumo	307.000	504.869	441.500	134.500	-63.369
2	01	04	01	01	Abbonamenti, giornali e manuali operativi		2.956		0	-2.956
2	01	04	01	02	Fotocopie, copie eliografiche	2.000	5.234	16.000	14.000	10.766
2	01	04	01	03	Reprints				0	0
2	01	04	01	04	Pubblicazioni		1.700		0	-1.700
2	01	04	01	05	Diplomi, libretti studenti, tessere magnetiche	40.000	40.000	80.000	40.000	40.000
2	01	04	01	06	Materiali di consumo	190.000	283.364	206.500	16.500	-76.864
2	01	04	01	07	Materiali di laboratorio		72.595		0	-72.595
2	01	04	01	08	Materiale tecnico di officina	50.000	51.965	103.000	53.000	51.035
2	01	04	01	09	Vestiaro	10.000	19.685	13.000	3.000	-6.685
2	01	04	01	10	Combustibile e carburante	14.000	24.000	21.000	7.000	-3.000
2	01	04	01	11	Altri acquisti		2.270		0	-2.270
2	01	04	01	12	Targhe, tabelle segnaletiche	1.000	1.100	2.000	1.000	900
2	01	04	02		Spese per prestazioni di servizi da terzi	6.189.050	6.412.144	6.450.620	261.570	38.476
2	01	04	02	01	Licenze d'uso software		7.568	150.820	150.820	143.252
2	01	04	02	02	Assistenza software		2.669	26.640	26.640	23.971
2	01	04	02	03	Sviluppo software		7.300	368.360	368.360	361.060
2	01	04	02	04	Servizi di calcolo, informatici	83.500	135.200	128.600	45.100	-6.600
2	01	04	02	05	Utenze e canoni per reti di trasmissione	100.000	100.000	100.000	0	0
2	01	04	02	06	Collegamento banche dati		2.691		0	-2.691
2	01	04	02	07	Lettura fogli ottici e rilevazione		500		0	-500
2	01	04	02	08	Incarichi straordinari amministrativi e tecnici	60.000	57.193	3.500	-56.500	-53.693
2	01	04	02	09	Organizzazione manifestazioni e convegni	86.800	164.885	82.900	-3.900	-81.985
2	01	04	02	10	Interpretariato e traduzioni		1.136		0	-1.136

Titolo	Categ	Capitolo	Conto	Descrizione	Previsione iniziale 2008	Previsione assestata 2008	Previsione 2009	Variazione +/- rispetto previsione iniziale	Variazione +/- rispetto previsione assestata	
2	01	04	02	11	Consulenze tecniche, amministrative, legali, fiscali e mediche		7.000	67.700	67.700	60.700
2	01	04	02	12	Spese per liti	5.000	8.672	10.000	5.000	1.328
2	01	04	02	13	Servizi part - time studenti	90.000	132.250	98.000	8.000	-34.250
2	01	04	02	14	Servizi ausiliari	1.036.000	1.071.955	910.700	-125.300	-161.255
2	01	04	02	15	Traslochi e movimentazioni	50.000	49.932	80.000	30.000	30.068
2	01	04	02	16	Sorveglianza e custodia	546.000	561.919	520.000	-26.000	-41.919
2	01	04	02	17	Pulizia e lavanderia	1.100.000	993.276	1.010.000	-90.000	16.724
2	01	04	02	18	Spese postali e spedizioni	120.000	113.416	92.000	-28.000	-21.416
2	01	04	02	19	Grafica, stampa e legatoria	89.000	126.958	48.000	-41.000	-78.958
2	01	04	02	20	Utenze e canoni per energia elettrica	1.490.000	1.490.000	1.570.000	80.000	80.000
2	01	04	02	21	Utenze e canoni per telefonia fissa	364.000	376.583	236.000	-128.000	-140.583
2	01	04	02	22	Assicurazioni	408.000	402.500	371.000	-37.000	-31.500
2	01	04	02	23	Altri servizi	73.250	81.309	3.900	-69.350	-77.409
2	01	04	02	24	Analisi di laboratorio				0	0
2	01	04	02	25	Pedaggi autostradali, parcheggi, trasporto	32.500	53.106	47.500	15.000	-5.606
2	01	04	02	27	Spesa assistenza disabili				0	0
2	01	04	02	28	Utenze e canoni per acqua	250.000	250.000	270.000	20.000	20.000
2	01	04	02	29	Utenze e canoni per gas	80.000	80.000	95.000	15.000	15.000
2	01	04	02	30	Utenze e canoni per telefonia mobile	16.000	25.126	30.000	14.000	4.874
2	01	04	02	31	Smaltimento rifiuti	79.000	79.000	90.000	11.000	11.000
2	01	04	02	32	Spesa corrente per brevetti	30.000	30.000	40.000	10.000	10.000
2	01	04	03		Spese per godimento beni di terzi	920.350	920.419	912.510	-7.840	-7.909
2	01	04	03	01	Noleggio pullman e automezzi		3.000		0	-3.000
2	01	04	03	02	Noleggio attrezzature	80.200	75.737	64.000	-16.200	-11.737
2	01	04	03	03	Locazioni	805.650	799.650	786.950	-18.700	-12.700
2	01	04	03	04	Affitto stand e sale	34.500	42.032	61.560	27.060	19.528
2	01	04	03	05	Leasing				0	0
2	01	04	03	06	Altre				0	0
2	01	04	04		Spese per manutenzione ordinaria	3.518.850	3.458.678	4.511.700	992.850	1.053.022
2	01	04	04	01	Manutenzione impianti	658.500	582.581	940.000	281.500	357.419
2	01	04	04	02	Manutenzione immobili	650.000	637.150	640.000	-10.000	2.850
2	01	04	04	03	Manutenzione aree verdi	125.000	125.000	190.000	65.000	65.000
2	01	04	04	04	Manutenzione macchinari e attrezzature	100.000	108.937	50.000	-50.000	-58.937
2	01	04	04	05	Manutenzione mobili e arredi	40.000	54.834	50.000	10.000	-4.834
2	01	04	04	06	Manutenzione automezzi	12.500	12.500	6.500	-6.000	-6.000

Titolo	Categ	Capitolo	Conto	Descrizione	Previsione iniziale 2008	Previsione assestata 2008	Previsione 2009	Variazione +/- rispetto previsione iniziale	Variazione +/- rispetto previsione assestata	
2	01	04	04	07	Manutenzione software		254	368.700	368.700	368.446
2	01	04	04	08	Manutenzione hardware		16.095	463.000	463.000	446.905
2	01	04	04	09	Altre spese di manutenzione ordinaria	39.850	39.850	33.500	-6.350	-6.350
2	01	04	04	10	Adeguamento norme di sicurezza - legge 626				0	0
2	01	04	04	11	Riscaldamento, condizionamento e conduzione impianti	1.893.000	1.881.477	1.770.000	-123.000	-111.477
2	01	04	05		Spese per funzionamento Organi Istituzionali	175.540	169.827	111.207	-64.333	-58.620
2	01	04	05	01	Gettoni di presenza e indennità	88.273	84.313	41.605	-46.668	-42.708
2	01	04	05	02	Compensi e rimborso spese di missioni ai Revisori dei conti	77.267	71.767	56.010	-21.257	-15.757
2	01	04	05	03	Altre spese per attivita' organi istituzionali		3.747	2.592	2.592	-1.155
2	01	04	05	04	Missioni e rimborsi spese organi istituzionali	10.000	10.000	11.000	1.000	1.000
2	01	04	06		Spese per attivita' di didattica e di ricerca	255.000	1.149.650	60.000	-195.000	-1.089.650
2	01	04	06	01	Borse di ricerca		754.301		0	-754.301
2	01	04	06	02	Borse post-dottorato	255.000	271.250	60.000	-195.000	-211.250
2	01	04	06	03	Borse perfezionamento all'estero				0	0
2	01	04	06	04	Altre borse				0	0
2	01	04	06	06	Incarichi straordinari per la ricerca				0	0
2	01	04	06	07	Conferenzieri e relatori		123.848		0	-123.848
2	01	04	06	08	Indennita' di missione e rimborso spese viaggi		251		0	-251
2	01	04	07		Spese per interventi a favore degli studenti	5.858.906	8.849.365	7.329.024	1.470.118	-1.520.341
2	01	04	07	01	Esercitazioni, viaggi, stage per studenti		50.018		0	-50.018
2	01	04	07	02	Indennita' di missione e rimborso spese viaggi		3.250	60.000	60.000	56.750
2	01	04	07	03	Borse frequenza corsi dottorato	4.711.490	6.499.674	5.721.225	1.009.735	-778.449
2	01	04	07	04	Borse scuole di specializzazione mediche		5.415		0	-5.415
2	01	04	07	05	Borse altre scuole di specializzazione	48.600	48.600	89.100	40.500	40.500
2	01	04	07	06	Borse di mobilita' internazionale	680.866	788.958	749.615	68.749	-39.343
2	01	04	07	07	Tutor ed esercitatori didattici		473.837	50.000	50.000	-423.837
2	01	04	07	08	Premi di studio	4.150	83.915	146.010	141.860	62.095
2	01	04	07	09	Sussidi agli studenti				0	0
2	01	04	07	10	Attivita' culturali gestite dagli studenti	37.000	100.448	37.000	0	-63.448
2	01	04	07	11	Scambi culturali	16.800	21.760	16.800	0	-4.960
2	01	04	07	12	Altre attivita' a favore studenti		10.100	291.174	291.174	281.074
2	01	04	07	13	Assegni, borse di studio	360.000	763.390	168.100	-191.900	-595.290
2	01	04	08		Altre spese	1.480.400	1.554.624	836.500	-643.900	-718.124
2	01	04	08	01	Rappresentanza	5.500	7.160	5.000	-500	-2.160
2	01	04	08	02	Ospitalita'	40.000	45.237	40.000	0	-5.237

Titolo	Categ	Capitolo	Conto	Descrizione	Previsione iniziale 2008	Previsione assestata 2008	Previsione 2009	Variazione +/- rispetto previsione iniziale	Variazione +/- rispetto previsione assestata	
2	01	04	08	04	Rimborso tasse studenti	1.050.000	1.048.704	600.000	-450.000	-448.704
2	01	04	08	05	Restituzioni e rimborsi vari	254.600	194.564		-254.600	-194.564
2	01	04	08	06	Pubblicità	98.300	198.673	159.000	60.700	-39.673
2	01	04	08	07	Recupero pregressi biblioteca				0	0
2	01	04	08	08	Spese per prestito interbibliotecario				0	0
2	01	04	08	09	Altre spese		29.610	1.000	1.000	-28.610
2	01	04	08	10	Oneri contenzioso, sentenze sfavorevoli, difesa in giudizio	30.000	22.600	30.000	0	7.400
2	01	04	08	11	Articoli promozionali	2.000	8.076	1.500	-500	-6.576
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	931.575	650.315	828.621	-102.954	178.306
2	01	05	01		Quote associative e contributi	931.575	650.315	828.621	-102.954	178.306
2	01	05	01	01	Quote associative	81.840	88.780	82.969	1.129	-5.811
2	01	05	01	02	Contributi a Consorzi, Enti e Associazioni	789.735	501.535	709.652	-80.083	208.117
2	01	05	01	03	Contributi al C.R.U.T. Univ.TS	10.000	10.000	1.000	-9.000	-9.000
2	01	05	01	04	Contributi al CUS	50.000	50.000	35.000	-15.000	-15.000
2	01	06			IMPOSTE E TASSE	7.637.093	8.570.363	8.036.537	399.444	-533.826
2	01	06	01		Imposte e tasse	650.000	650.000	1.000.000	350.000	350.000
2	01	06	01	02	IVA commerciale	650.000	650.000	1.000.000	350.000	350.000
2	01	06	02		IRAP	6.548.381	7.465.551	6.556.937	8.556	-908.614
2	01	06	02	01	Irap per il personale docente e ricercatori a tempo indeterminato	4.897.584	4.904.633	4.950.000	52.416	45.367
2	01	06	02	02	Irap per i dirigenti a tempo indeterminato	9.500	11.300		-9.500	-11.300
2	01	06	02	03	Irap per il personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato	1.369.500	1.447.186	1.323.476	-46.024	-123.710
2	01	06	02	04	Irap per i collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua a tempo indeterminato	56.000	56.015	64.300	8.300	8.285
2	01	06	02	05	Irap per le supplenze e affidamenti del personale docente e dei ricercatori		15.332		0	-15.332
2	01	06	02	06	Irap per i docenti a contratto		87.284		0	-87.284
2	01	06	02	07	Irap per i direttori amministrativi	13.562	15.791	13.124	-438	-2.667
2	01	06	02	08	Irap per i dirigenti a tempo determinato	13.235	13.235	17.768	4.533	4.533
2	01	06	02	09	Irap per il personale tecnico amministrativo a tempo determinato		89.748		0	-89.748
2	01	06	02	10	Irap per i collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua a tempo determinato		25.230		0	-25.230
2	01	06	02	11	Irap per personale docente e ricercatore equiparato al SSN		320.664		0	-320.664
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		336		0	-336
2	01	06	02	14	Irap per assegni di ricerca				0	0
2	01	06	02	15	Irap per CO.CO.CO		199.967		0	-199.967

Titolo	Categ	Capitolo	Conto	Descrizione	Previsione iniziale 2008	Previsione assestata 2008	Previsione 2009	Variazione +/- rispetto previsione iniziale	Variazione +/- rispetto previsione assestata
2 01	06	02	16	Irap per borse		58.000		0	-58.000
2 01	06	02	17	Irap per altri interventi agli studenti		34.450		0	-34.450
2 01	06	02	18	Irap per altre spese	39.000	25.130	38.269	-731	13.139
2 01	06	02	19	Irap per i ricercatori a tempo determinato		11.250		0	-11.250
2 01	06	02	20	Irap per conto CSA	150.000	150.000	150.000	0	0
2 01	06	03		Altre imposte	438.712	454.812	479.600	40.888	24.788
2 01	06	03	01	Imposte sul reddito	260.000	270.757	290.000	30.000	19.243
2 01	06	03	02	imposte sul patrimonio	32.474	32.384	32.500	26	116
2 01	06	03	03	imposte sul registro	25.000	20.368	26.000	1.000	5.632
2 01	06	03	04	tassa di rimozione rifiuti solidi urbani	120.000	119.815	130.000	10.000	10.185
2 01	06	03	05	valori bollati	1.088	11.143	1.100	12	-10.043
2 01	06	03	06	altri tributi	150	345		-150	-345
2 01	07			ONERI FINANZIARI	1.671.723	1.619.930	1.111.844	-559.879	-508.086
2 01	07	01		Interessi passivi e spese bancarie	1.671.723	1.619.930	1.111.844	-559.879	-508.086
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	610.945	561.189	-85.561	-49.756
2 01	07	01	03	Spese bancarie ed intermediazioni	22.508	24.129	45.582	23.074	21.453
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	892.256	422.687	-482.633	-469.569
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	92.600	82.386	-14.759	-10.214
2 01	08			SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	4.829.882	3.725.446	4.325.238	-504.644	599.792
2 01	08	01		Fondo di riserva	206.583	206.583	206.583	0	0
2 01	08	02		Altri fondi	4.623.299	3.518.863	4.118.655	-504.644	599.792
2 01	08	02	01	Fondo per Progetti di Produttività	24.180	24.180	29.180	5.000	5.000
2 01	08	02	02	Fondi in attesa di destinazione	255.300	504.065		-255.300	-504.065
2 01	08	02	03	Fondi finalizzati in attesa di programmazione "Centro Spesa Principale"	422.450	643.716	405.398	-17.052	-238.318
2 01	08	02	04	Fondi finalizzati in attesa di programmazione "Facolta"	3.921.369	2.346.902	3.684.077	-237.292	1.337.175
2 01	08	02	05	Fondo Conto Terzi di Ateneo				0	0
2 02				SPESE IN CONTO CAPITALE	1.305.760	10.133.084	3.320.657	2.014.897	-6.812.427
2 02	09			IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.277.760	10.101.184	3.320.657	2.042.897	-6.780.527
2 02	09	01		Ricostruzioni, ripristini, trasformazioni di immobili	1.135.760	9.304.148	1.085.757	-50.003	-8.218.391
2 02	09	01	02	Ricostruzioni, ripristini, trasformazioni su fabbricati residenziali per finalità istituzionale	1.111.760	2.052.495	1.085.757	-26.003	-966.738
2 02	09	01	04	Interventi di edilizia sportiva		32.976		0	-32.976

Titolo	Categ	Capitolo	Conto	Descrizione	Previsione iniziale 2008	Previsione assestata 2008	Previsione 2009	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'		6.970.823		0	-6.970.823
2 02	09	01	08	Interventi su terreni		104.854		0	-104.854
2 02	09	01	09	Altri interventi edilizi	24.000	143.000		-24.000	-143.000
2 02	09	02		Acquisizione di impianti tecnici e macchinari	23.000	435.256	1.855.900	1.832.900	1.420.644
2 02	09	02	01	Cablaggi		2.328	1.855.900	1.855.900	1.853.572
2 02	09	02	02	Impianti	23.000	247.647		-23.000	-247.647
2 02	09	02	04	Manut. straordinarie impianti		185.281		0	-185.281
2 02	09	03		Acquisizione attrezzature	40.000	206.262	319.000	279.000	112.738
2 02	09	03	03	Attrezzature informatiche		80.174	284.000	284.000	203.826
2 02	09	03	04	Attrezzature di servizio	40.000	99.974	35.000	-5.000	-64.974
2 02	09	03	06	Attrezzature tecnico scientifiche		26.114		0	-26.114
2 02	09	04		Acquisizione e conservaz. periodici e materiale librario	0	2.933	0	0	-2.933
2 02	09	04	01	Acquisizione periodici				0	0
2 02	09	04	02	Acquisizione libri		2.933		0	-2.933
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	79.000	152.585	60.000	-19.000	-92.585
2 02	09	05	01	Mobili e arredi	50.000	115.085	60.000	10.000	-55.085
2 02	09	05	02	Mezzi di trasporto	22.000	22.000		-22.000	-22.000
2 02	09	05	03	Altri	7.000	7.000		-7.000	-7.000
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		8.500		0	-8.500
2 02	09	06		Acquisizione beni immobili	0	0	0	0	0
2 02	09	06	01	Acquisizione di fabbricati residenziali per finalità istituzionale				0	0
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	3.900	0	0	-3.900
2 02	10	01		Acquisizione immobilizzazioni immateriali	0	3.900	0	0	-3.900
2 02	10	01	01	Software		1.000		0	-1.000
2 02	10	01	02	Brevetti e altri beni		2.900		0	-2.900
2 02	10	01	03	Banche dati e riviste elettroniche				0	0

Titolo	Categ	Capitolo	Conto	Descrizione	Previsione iniziale 2008	Previsione assestata 2008	Previsione 2009	Variazione +/- rispetto previsione iniziale	Variazione +/- rispetto previsione assestata
2	02	11		IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	28.000	28.000	0	-28.000	-28.000
2	02	11	01	Acquisizione titoli e partecipazioni	28.000	28.000	0	-28.000	-28.000
2	02	11	01	01 Titoli di Stato	23.000	23.000		-23.000	-23.000
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	5.000	5.000		-5.000	-5.000
2	03			<u>ESTINZIONE DI MUTUI E PRESTITI</u>	<u>3.403.465</u>	<u>3.456.879</u>	<u>3.117.972</u>	<u>-285.493</u>	<u>-338.907</u>
2	03	12		ESTINZIONE DI MUTUI E PRESTITI	3.403.465	3.456.879	3.117.972	-285.493	-338.907
2	03	12	01	Estinzione mutui e prestiti	3.260.085	3.313.499	3.117.972	-142.113	-195.527
2	03	12	01	01 Rimborso mutui a cassa depositi e prestiti - gestione tesoro	946.608	982.413	1.032.168	85.560	49.755
2	03	12	01	03 Rimborso mutui a cassa depositi e prestiti - gestione CDP S.p.A.	221.427	225.972	234.521	13.094	8.549
2	03	12	01	04 Rimborso mutui ad altri in euro	2.092.050	2.105.114	1.851.283	-240.767	-253.831
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	143.380	143.380	0	-143.380	-143.380
2	03	12	03	01 Rimborso anticipazioni di cassa				0	0
2	03	12	03	02 Rimborso altre anticipazioni	143.380	143.380		-143.380	-143.380
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>9.407.580</u>	<u>10.935.189</u>	<u>8.910.410</u>	<u>-497.170</u>	<u>-2.024.779</u>
2	04	13		TRASFERIMENTI INTERNI	8.845.000	9.669.545	8.018.260	-826.740	-1.651.285
2	04	13	01	Trasferimenti correnti per FFO	2.693.000	2.625.033	1.518.600	-1.174.400	-1.106.433
2	04	13	01	01 Fondo Funzionamento Ordinario Dipartimenti	660.000	660.000	600.000	-60.000	-60.000
2	04	13	01	02 Fondo Funzionam. Centri Servizi Autonomi	1.898.000	1.948.000	783.600	-1.114.400	-1.164.400
2	04	13	01	03 Fondo Funzionamento Ordinario CSNA				0	0
2	04	13	01	04 Fondo Funzionamento Ordinario Facoltà	135.000	17.033	135.000	0	117.967
2	04	13	02	Trasferimenti per libri e periodici	1.650.000	1.650.000	1.700.000	50.000	50.000
2	04	13	02	01 Riviste	1.650.000	1.650.000	1.700.000	50.000	50.000
2	04	13	03	Trasferimenti per ricerca	4.300.000	4.001.741	4.160.000	-140.000	158.259
2	04	13	03	01 Progetti di Ricerca di Ateneo	200.000	200.000	200.000	0	0

Titolo	Categ	Capitolo	Conto	Descrizione	Previsione iniziale 2008	Previsione assestata 2008	Previsione 2009	Variazione +/- rispetto previsione iniziale	Variazione +/- rispetto previsione assestata	
2	04	13	03	02	Progetti di ricerca di base FIRB		10.000	0	-10.000	
2	04	13	03	03	Progetti di Ricerca di Interesse Nazionale - PRIN	2.300.000	2.300.000	-300.000	-300.000	
2	04	13	03	04	Altri trasferimenti per progetti	1.800.000	1.491.741	1.960.000	160.000	468.259
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	0	0	0	
2	04	13	04	01	Attrezzature didattiche			0	0	
2	04	13	04	02	Altre attrezzature			0	0	
2	04	13	04	03	Altri investimenti			0	0	
2	04	13	05		Altri trasferimenti correnti	202.000	1.392.771	639.660	437.660	-753.111
2	04	13	05	02	Trasferimenti a CSA per corsi post laurea	180.000	597.367		-180.000	-597.367
2	04	13	05	03	Altri trasferimenti a CSA	22.000	795.404	639.660	617.660	-155.744
2	04	13	06		Trasferimenti per attivita' conto terzi e art. 116	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	562.580	1.265.644	892.150	329.570	-373.494
2	04	14	01		Trasferimenti correnti a imprese pubbliche	494.580	606.044	892.150	397.570	286.106
2	04	14	01	01	Trasferimenti vari	494.580	606.044	892.150	397.570	286.106
2	04	14	02		Trasferimenti correnti ad altre Università'	0	236.600	0	0	-236.600
2	04	14	02	01	Trasferimenti vari		236.600		0	-236.600
2	04	14	03		Trasferimenti correnti a istituzioni sociali private	0	320.000	0	0	-320.000
2	04	14	03	01	Trasferimenti vari		320.000		0	-320.000
2	04	14	04		Trasferimenti correnti ad altri soggetti	68.000	103.000	0	-68.000	-103.000
2	04	14	04	01	Trasferimenti vari	68.000	103.000		-68.000	-103.000
2	04	14	05		Trasferimenti per investimenti	0	0	0	0	
2	04	14	05	01	Trasferimenti vari			0	0	
2	05				<u>PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALI</u>	<u>3.092.696</u>	<u>3.086.476</u>	<u>2.986.500</u>	<u>-106.196</u>	<u>-99.976</u>
2	05	15			PARTITE DI GIRO	2.936.000	2.936.000	2.836.000	-100.000	-100.000
2	05	15	01		Partite di giro	2.936.000	2.936.000	2.836.000	-100.000	-100.000
2	05	15	01	02	Ritenute previdenziali e assistenziali			0	0	
2	05	15	01	03	Depositi cauzionali	156.000	156.000	50.000	-106.000	-106.000
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	330.000	330.000	360.000	30.000	30.000

	Titolo	Categ	Capitolo	Conto	Descrizione	Previsione iniziale 2008	Previsione assestata 2008	Previsione 2009	Variazione +/- rispetto previsione iniziale	Variazione +/- rispetto previsione assestata
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	26.000	-24.000	-24.000
2	05	15	01	11	Versamenti a conti bancari di deposito				0	0
2	05	16			CONTABILITA' SPECIALI	156.696	150.476	150.500	-6.196	24
2	05	16	01		Contabilità speciali	156.696	150.476	150.500	-6.196	24
2	05	16	01	01	Contributo Ministeriale CUS - CUSI	156.696	150.476	150.500	-6.196	24
					TOTALE USCITE	167.103.517	193.425.480	171.211.516	4.107.999	-22.213.964