

NOTA AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2010

Il bilancio di previsione per l'anno 2010 ha nel capitolo la propria unità elementare ai fini della gestione e della rendicontazione; tuttavia, la previsione articolata in capitoli viene presentata ai soli fini informativi e non è oggetto di approvazione; formano, invece, oggetto di approvazione le previsioni relative alle categorie.

Inoltre, il bilancio di previsione per l'anno 2010 è articolato anche in unità previsionali di base, uniformemente definite a livello di Ateneo (per tutti i Centri di gestione autonoma) e atte a identificare centri di responsabilità amministrativa.

ENTRATE

Secondo quanto previsto dall'art. 32 c. 4 e ribadito – per i Centri di Gestione Autonoma – dall'art. 37 c. 1 del Regolamento di Ateneo per l'amministrazione, la finanza e la contabilità, come prima posta delle Entrate viene iscritto l'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2009. Complessivamente, l'avanzo è stato determinato in € 349.201,25 di cui € 64.894,17 a costituire l'avanzo di amministrazione libero e € 284.307,08 a costituire l'avanzo di amministrazione vincolato (quest'ultimo, comprensivo delle somme derivanti dalla eliminazione di residui passivi per perenzione amministrativa), come di seguito illustrato:

Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2009

	<i>Importi</i>
Avanzo di cassa al 01/01/2009	€ 82.603,28
Riscossioni effettuate alla data del 31/12/2009	€ 821.627,58
Pagamenti effettuati alla data del 31/12/2009	€ 762.053,96
Avanzo di cassa effettivo alla data del 31/12/2009	€ 142.176,90
<u>Avanzo di cassa presunto al 31/12/2009</u>	€ 142.176,90

Residui attivi provenienti da esercizi pregressi al 01/01/2009	€ 594.926,08
Residui attivi provenienti da esercizi pregressi riscossi alla data del 31/12/2009	€ 521.761,68
Residui attivi di esercizi pregressi effettivi alla data del 31/12/2009	€ 73.164,40
Variazioni residui attivi di esercizi pregressi alla data del 31/12/2009	€
Residui attivi di esercizi pregressi presunti al 31/12/2009	€ 73.164,40
Residui attivi provenienti dall'esercizio corrente presunti al 31/12/2009	€ 359.646,26
<u>Residui attivi totali previsti al 31/12/2009</u>	€ 432.810,66




Residui passivi provenienti da esercizi pregressi al 01/01/2009	€ 169.826,09
Residui passivi provenienti da esercizi pregressi pagati alla data del 31/12/2009	€ 138.428,38
Residui passivi di esercizi pregressi effettivi alla data del 31/12/2009	€ 31.397,71
Variazioni residui passivi di esercizi pregressi alla data del 31/12/2009	€ 11.267,36
Residui passivi di esercizi pregressi presunti al 31/12/2009	€ 20.130,35
Residui passivi provenienti dall'esercizio corrente presunti al 31/12/2009	€ 205.655,96
Residui passivi totali previsti al 31/12/2009	€ 225.786,31

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2009 € 349.201,25

Avanzo di amministrazione presunto vincolato		
<u>Descrizione del vincolo</u>	<u>Importo</u>	<u>Capitolo</u>

OMISSIS

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE LIBERO	€ 64.894,17
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO	€ 284.307,08

[Handwritten signature]

DII CUI, VINCOLATO PER ELIMINAZIONE DI RESIDUI PASSIVI PER PERENZIONE	€ 716,40
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE COMPLESSIVO	€ 349.201,25

Con riferimento ai fondi vincolati nell'ambito del Progetto di laurea magistrale italo-francese, si precisa che il vincolo non deve essere necessariamente inteso come riferito all'attuale capitolo (o anche alla categoria) su cui la disponibilità viene inserita in sede di redazione del bilancio preventivo ma, piuttosto, deve anche essere inteso come riferito all'utilizzo finale delle somme per esigenze di spesa connesse allo svolgimento dello specifico progetto: ne consegue che, in corso d'anno, qual'ora insorgessero particolari esigenze, potrebbero rendersi necessari storni che, pur variando il capitolo di spesa, manterrebbero comunque inalterate le risorse complessivamente disponibili per la realizzazione degli obiettivi della laurea magistrale italo-francese.

TITOLO I: CONTRIBUZIONE STUDENTESCA

CAT. 1 Tasse e contributi corsi di laurea

La Categoria non riporta alcuna previsione di entrata; essa è utilizzata esclusivamente dall'Amministrazione Centrale.

CAT. 2 Tasse e contributi studenti altri corsi universitari

La Categoria non riporta alcuna previsione di entrata; essa è utilizzata esclusivamente dall'Amministrazione Centrale.

TITOLO II: CONTRIBUTI DERIVANTI DA CONTRATTI, CONVENZIONI E ACCORDI

CAT. 1 Contributi derivanti da contratti, convenzioni e accordi

In questa Categoria sono previste le seguenti assegnazioni:

- € 88.099,55 dalla Regione Piemonte per il Corso di laurea in Servizio Sociale a.a. 2009/2010 (Si precisa che l'assegnazione, richiesta con nota della Facoltà prot. n. 1381 del 03.12.2009, è oggetto di apposita convenzione in via di definizione fra l'Ateneo e la Regione Piemonte; al termine dell'iter seguirà, da parte della Regione Piemonte, comunicazione formale dell'assegnazione);
- € 20.000,00 dalla Regione Piemonte per il Corso di laurea magistrale in Società e Sviluppo Locale a.a. 2009/2010 (Si precisa che l'assegnazione, richiesta con nota della Facoltà prot. n. 1381 del 03.12.2009, è oggetto di apposita convenzione in via di definizione fra l'Ateneo e la Regione Piemonte; al termine dell'iter seguirà, da parte della Regione Piemonte, comunicazione formale dell'assegnazione);
- € 180.000,00 (di cui € 60.000,00 da utilizzarsi per la attivazione di un Ricercatore universitario assunto a tempo determinato) da Asti Studi Superiori Società Consortile per il funzionamento del Corso di laurea in Servizio Sociale con sede formativa nella città di Asti per l'a.a. 2010/2011 (Si precisa che l'assegnazione pur rappresentando essenzialmente il rinnovo di quanto tradizionalmente convenuto, è attualmente all'esame dei competenti Organi di Asti Studi Superiori Società Consortile e, in caso di pronuncia positiva da parte di questi ultimi, dovrà essere successivamente oggetto di apposita convenzione con l'Ateneo; al termine dell'iter seguirà, quindi, comunicazione formale dell'assegnazione).

TITOLO III: ENTRATE DA TRASFERIMENTI

CAT. 1 Assegnazioni correnti dallo Stato

La Categoria non riporta alcuna previsione di entrata.

CAT. 2 Trasferimenti correnti da altri soggetti

La Categoria non riporta alcuna previsione di entrata.

CAT. 3 Assegnazioni in conto capitale dallo Stato

La Categoria non riporta alcuna previsione di entrata.

CAT. 4 Trasferimenti in conto capitale da altri soggetti

La Categoria non riporta alcuna previsione di entrata.

TITOLO IV: ALTRE ENTRATE

CAT. 1 Vendita di beni e servizi e entrate patrimoniali

La Categoria non riporta alcuna previsione di entrata, rinviando a successive e puntuali variazioni di bilancio che, con riguardo a ogni singolo mese, registreranno gli effettivi proventi del servizio fotocopie.

CAT. 2 Redditi e proventi vari

In questa Categoria sono previsti gli interessi attivi sul conto corrente bancario, pari a € 2.000,00.

CAT. 3 Poste correttive e compensative di spese

La Categoria non riporta alcuna previsione di entrata, rinviando alla successiva e puntuale variazione di bilancio (da effettuarsi entro la fine dell'esercizio) per rendere possibile il trasferimento all'Amministrazione Centrale delle somme introitate per conto di quest'ultima (in particolare modo, i premi assicurativi riferiti a particolari categorie, fra cui – ad esempio – i titolari di co.co.co.).

CAT. 4 Accensione prestiti

La Categoria non riporta alcuna previsione di entrata; essa è utilizzata esclusivamente dall'Amministrazione Centrale.

TITOLO V: TRASFERIMENTI INTERNI

CAT. 1 Trasferimenti interni

In questa Categoria è previsto il budget di funzionamento assegnato dall'Amministrazione Centrale per l'anno 2010, pari al 50% della assegnazione 2009, ossia € 43.329,00.

È quindi prevista l'assegnazione di € 23.000,00 per le spese di gestione edifici relative all'intero anno 2010; si segnala che la gestione edifici è riferita esclusivamente alle spese condominiali, e non più a quelle di pulizia oggetto di centralizzazione della gestione da parte dell'Ateneo.

È inoltre prevista l'assegnazione 2010 dell'Accordo di programma con la Provincia e il Comune di Alessandria: € 50.000,00 quale quota alla Facoltà ed € 50.000,00 quale quota da ripartire fra i Dipartimenti e da assegnare a questi ultimi, secondo gli accordi che saranno raggiunti e comunicati alla Facoltà.

Infine, è prevista la somma di € 20.000,00 a titolo di rimborso alla Facoltà di Scienze Politiche delle spese da questa sostenute anche per le altre strutture (in primis, quelle di telefonia fissa).

TITOLO VI: PARTITE DI GIRO

CAT. 1 Partite di giro

Le Partite di giro comprendono le entrate e le spese che si effettuano per conto di terzi (ritenute su compensi, missioni, ecc.) e il fondo economale; la previsione è pari a € 66.549,00.

Il totale generale delle entrate previste, compreso l'avanzo di amministrazione e le Partite di giro, è di € 892.178,80.

✓
Dn

SPESE

TITOLO I: RISORSE UMANE

CAT. 1 Spese per il personale docente

In questa Categoria, prioritariamente utilizzata dall'Amministrazione Centrale, è prevista la spesa di € 349.168,01 di cui:

- € 176.555,80 per compensi (e relativi oneri a carico ente) a Professori a contratto a.a. 2008/09 non ancora pagati (Prof. Silvano Bosia per tardivo invio del documento di regolarità contributiva da parte dell'Ente di previdenza e Prof. Alessandro Minello per mancata emissione della fattura) e a.a. 2009/10 (come risulta dalla tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione per i Capitoli 01 01 022, 01 01 023 e 01 01 024);

- € 172.612,21 per compensi (e relativi oneri a carico ente) a Professori a contratto previsti per l'a.a. 2010/11. Si segnala che l'ammontare per la spesa dei docenti a contratto nell'a.a. 2010/11 è rimasta sostanzialmente invariata rispetto a quella dell'anno accademico precedente; questo dato potrà essere definitivamente confermato solo alla luce della effettività della prevista assegnazione dalla Regione Piemonte per il Corso di laurea in Servizio Sociale a.a. 2009/2010 e per il Corso di laurea magistrale in Società e Sviluppo Locale a.a. 2009/2010 e alla luce della effettività della prevista assegnazione da Asti Studi Superiori Società Consortile; inoltre, anche a fronte della conferma delle assegnazioni previste, il pari ammontare delle risorse suggerisce la adozione, anche per l'a.a. 2010/11, delle stesse accortezze poste in essere nell'a.a. 2009/10: la attribuzione di docenze a contratto svolte a titolo gratuito e la individuazione di differenti importi lordi orari per i compensi.

CAT. 2 Spese per il personale tecnico e amministrativo

La Categoria non riporta alcuna previsione di spesa.

CAT. 3 Spese per altre tipologie di personale

In questa Categoria, è prevista la spesa di € 12.556,64 per collaboratori coordinati e continuativi, la attivazione del cui contratto è subordinata alla effettività della prevista assegnazione dalla Regione Piemonte per il Corso di laurea in Servizio Sociale a.a. 2009/2010 e per il Corso di laurea magistrale in Società e Sviluppo Locale a.a. 2009/2010.

CAT. 4 Altri oneri per il personale

In questa Categoria, è prevista la spesa di € 8.700,00 per indennità e rimborsi spese di missione a professori universitari, ricercatori universitari e personale tecnico amministrativo; parte della previsione (€ 7.500,00) risulta dalla tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione per i Capitoli 01 04 005, e 01 04 006.

TITOLO II: SPESE PER ATTIVITÀ CULTURALI E ISTITUZIONALI

CAT. 1 Spese per il funzionamento degli organi

La Categoria non riporta alcuna previsione di spesa.

CAT. 2 Spese per attività culturali e di cooperazione

In questa Categoria, è prevista la spesa di € 7.056,46; parte della previsione (€ 5.056,46) risulta dalla tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione per il Capitolo 02 02 001; inoltre, sono previsti € 200,00 per il pagamento della quota associativa alla European Association of Schools of Social Work – E.A.S.S.W., € 300,00 per la annuale iscrizione alla Conferenza dei Presidi di Scienze Politiche ed € 1.500,00 per incontri formativi rivolti agli Assistenti sociali degli Enti che accolgono studenti della Facoltà in tirocinio.

CAT. 3 Spese per borse di studio e interventi a favore degli studenti

In questa Categoria, è prevista la spesa di € 83.167,89, come risulta in parte dalla tabella



dimostrativa dell'avanzo di amministrazione (con riferimento ai Capitoli 02 03 007, 02 03 008, 02 03 010 e 02 03 012); la restante somma (€ 39.630,70) è finalizzata principalmente al finanziamento di collaborazioni a tempo parziale degli studenti (per un numero complessivo di ore invariato rispetto al precedente anno) e alla attivazione di un tutor in collaborazione con ASL 19 (quest'ultima spesa è subordinata alla effettività della prevista assegnazione dalla Regione Piemonte per il Corso di laurea in Servizio Sociale a.a. 2009/2010).

TITOLO III: SPESE DI FUNZIONAMENTO

CAT. 1 Acquisto beni e servizi

In questa Categoria, è prevista la spesa di € 93.861,34 per l'acquisto dei beni e dei servizi necessari al corretto funzionamento della struttura; di tale somma, € 2.511,34 risultano dalla tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione per i Capitoli 03 01 001 e 03 01 008.

Preme evidenziare che le spese della Categoria sono anzitutto riferite alle necessità ricorrenti, quali l'acquisto di cancelleria e materiale di consumo, le spese postali, le spese per facchinaggio, le spese per la manutenzione delle apparecchiature e per l'acquisto di licenze software, ecc.

Alla voce "Collaboratori occasionali", si precisa che è ricompresa la previsione di spesa per le persone che effettueranno interventi seminariali: alcuni interventi saranno sicuramente svolti durante il corso di perfezionamento che sarà organizzato nell'ambito della cattedra Jean Monnet.

Da ultimo, si segnala che le spese per pubblicità (€ 10.700,00) dovranno essere utilizzate nel seguente modo:

- una quota non inferiore al 60% (almeno € 6.420,00) per l'acquisto di spazi su giornali quotidiani e periodici;
- una quota non inferiore al 15% (almeno € 1.605,00) per spot sull'emittenza privata televisiva e radiofonica locale;

come comunicato con nota prot. n. 27948 del 06.11.2006 inviata dalla Divisione Gestione Risorse Economiche e Controllo (riportante le previsioni normative di cui all'art 41 Decreto Legislativo n. 177 del 31.07.2005).

CAT. 2 Spese per gestione edifici

In questa Categoria, è prevista la spesa di € 26.000,00 per i seguenti edifici la cui gestione è assegnata alla Facoltà di Scienze Politiche: Palazzo Borsalino, uffici ubicati in P.zza Ambrosoli, 13 e in C.so Borsalino, 44 – Alessandria. La gestione edifici include le spese condominiali, le spese di riscaldamento condominiale e la manutenzione ordinaria dei locali, se già non rientrante nelle tipologie a cui l'Amministrazione Centrale provvede direttamente tramite la corresponsione di canoni in regime di cottimo fiduciario per le manutenzioni termotecniche, elettriche e antincendio. Come già segnalato nella parte "Entrate", le spese di pulizia sono oggetto di centralizzazione della gestione da parte dell'Ateneo.

CAT. 3 Oneri finanziari e tributari

In questa Categoria, è prevista la spesa di € 1.750,00: € 100,00 per le spese e commissioni bancarie; € 300,00 per l'acquisto di bolli ed € 1.350,00 per diritti di affissione dei manifesti pubblicitari della Facoltà.

La maggior parte dei capitoli ricompresi in questa Categoria è comunque di esclusiva competenza dell'Amministrazione Centrale.

TITOLO IV: ALTRE SPESE

CAT. 1 Poste correttive e compensative di entrate correnti

La Categoria non riporta alcuna previsione di spesa.

CAT. 2 Spese non classificabili in altre voci

In questa Categoria, è prevista la somma di € 423,17 sul Fondo di riserva; l'ammontare del Fondo di riserva, al quale attingere per la copertura di spese maggiori o non previste, è definito nel rispetto di quanto stabilito dall'art. 42 del Regolamento di Ateneo per l'amministrazione, la finanza e la contabilità.

È inoltre prevista la somma di € 716,40 come risulta dalla tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione per il Capitolo 04 02 002.

CAT. 3 Spese per l'estinzione di prestiti

La Categoria, di esclusiva competenza dell'Amministrazione Centrale, non riporta alcuna previsione di spesa.

TITOLO V: ACQUISIZIONE DI BENI DUREVOLI E INTERVENTI EDILIZI

CAT. 1 Acquisizione di immobili e interventi edilizi

La Categoria non riporta alcuna previsione di spesa.

CAT. 2 Acquisizione di beni mobili

In questa Categoria, è prevista la spesa di € 21.500,00 per l'acquisto dei beni mobili necessari al corretto funzionamento della struttura: in particolare, € 4.000,00 per l'acquisto di mobili ed € 17.500,00 per l'acquisto di hardware.

CAT. 3 Acquisizione di titoli e partecipazioni

La Categoria, di esclusiva competenza dell'Amministrazione Centrale, non riporta alcuna previsione di spesa.

TITOLO VI: SPESE PER TRASFERIMENTI

CAT. 1 Spese per trasferimenti correnti

La Categoria non riporta alcuna previsione di spesa.

CAT. 2 Spese per trasferimenti in conto capitale

La Categoria non riporta alcuna previsione di spesa.

TITOLO VII: TRASFERIMENTI INTERNI

CAT. 1 Trasferimenti interni

In questa Categoria, è prevista la spesa di € 220.729,89, come risulta in parte (€ 48.429,89) dalla tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione per i Capitoli 07 01 003, 07 01 005 e 07 01 012; la restante somma è finalizzata:

- al trasferimento della quota dell'Accordo di programma con la Provincia e il Comune di Alessandria da ripartire fra i Dipartimenti e da assegnare a questi ultimi, secondo gli accordi che saranno raggiunti e comunicati alla Facoltà (€ 50.000,00);
- al trasferimento dalla Facoltà ai Dipartimenti dell'importo per le docenze a contratto che saranno svolte gratuitamente nell'a.a. 2010/2011 (€ 25.100,00);
- al finanziamento di affidamenti a.a. 2010/2011 (€ 3.800,00);
- alla attivazione di un Ricercatore universitario assunto a tempo determinato (€ 60.000,00 la cui spesa è subordinata alla effettività della prevista assegnazione da Asti Studi Superiori Società Consortile);
- al rimborso all'Amministrazione Centrale delle spese per la licenza Campus di Microsoft (€

5.400,00);

- alla attivazione di un contratto per personale tecnico amministrativo assunto a tempo determinato (€ 28.000,00 la cui spesa è subordinata alla effettività della prevista assegnazione dalla Regione Piemonte per il Corso di laurea in Servizio Sociale a.a. 2009/2010 e per il Corso di laurea magistrale in Società e Sviluppo Locale a.a. 2009/2010).

TITOLO VIII: PARTITE DI GIRO

CAT. 1 Partite di giro

Le Partite di giro comprendono le entrate e le spese che si effettuano per conto di terzi (ritenute su compensi, missioni, ecc.) e il fondo economale; la previsione è pari a € 66.549,00.

Il totale generale delle spese previste, comprese le Partite di giro, è di € 892.178,80.

IL PRESIDE DI FACOLTÀ
Prof. Corrado MALANDRINO



IL SEGRETARIO AMMINISTRATIVO
Sig.ra Raffaella MORETTI

