



UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI CAGLIARI

DIREZIONE FINANZIARIA

BILANCIO PREVENTIVO 2012

RELAZIONE

NOVEMBRE 2011



UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI CAGLIARI

DIREZIONE FINANZIARIA

BILANCIO PREVENTIVO 2012

RELAZIONE

NOVEMBRE 2011

INDICE

	Pag.
Relazione contabile	1
Allegato 1a - Prospetto dimostrativo delle entrate finalizzate e della loro destinazione in uscita	77
Allegato 1b - Prospetto dimostrativo delle entrate non vincolate ad una destinazione specifica	82
Allegato 1c - Prospetto dimostrativo delle spese da iscrivere con l'utilizzo dell'avanzo finalizzato	83
Allegato 1d - Prospetto dimostrativo delle spese da iscrivere con l'utilizzo di entrate non vincolate	84
Allegato 2a- Previsione tasse e contributi Corsi di Laurea	90
Allegato 2b- Previsione tasse e contributi Scuole di Specializzazione	96
Allegato 2c- Previsione tasse e contributi Dottorati di Ricerca	98
Allegato 2d- Previsione tasse e contributi Master	99
Allegato 3 - Consistenza del personale al 30 settembre 2011	101
Allegato 4 - Finanziamento trattamento accessorio	105
Allegato 5 - Piano Triennale Interventi Edilizia	111
Allegato 5 - Estratto Relazione Revisori dei conti	114

RELAZIONE CONTABILE

Il bilancio di previsione rappresenta il documento tecnico-contabile attraverso il quale le finalità istituzionali dell'Università trovano traduzione in specifici obiettivi da perseguire e programmi da realizzare entro l'anno finanziario di riferimento.

Il documento, formulato in termini di competenza, si compone dello stato di previsione dell'entrata e dello stato di previsione della spesa i quali, suddivisi in appositi capitoli, espongono rispettivamente le entrate che si prevede di accertare e le spese che si prevede di impegnare nel corso dell'anno 2012.

Al fine di fornire una informazione contabile chiara, completa ed esaustiva, il bilancio di previsione illustra, oltre alle previsioni del 2012, i dati previsionali iniziali e assestati delle poste finanziarie dell'anno 2011, aggiornati alle ultime variazioni di bilancio contenute nel D.R. n. 44 del 31/10/2011.

Il bilancio contabile è corredato, infine, del *Quadro riassuntivo delle previsioni di competenza* nonché della *Situazione Finanziaria Presunta* al 31 dicembre 2011, ai fini della dimostrazione del presunto avanzo di amministrazione.

Il bilancio di previsione dell'anno 2012 è stato redatto in conformità al Regolamento amministrativo-contabile emanato con Decreto del Rettore n. 37 del 12.11.91 e successive modifiche.

Al bilancio di previsione sono allegati:

- i dati contabili, per risultanze complessive, riferiti ai Dipartimenti;
- l'elenco dei dipartimenti con le rispettive entrate e spese;
- il bilancio di previsione pluriennale per il triennio 2012-2014 - Amministrazione Centrale;
- il bilancio di previsione pluriennale per il triennio 2012-2014 - Dipartimenti;
- il programma triennale degli interventi di edilizia.

ANALISI DEL BILANCIO DI PREVISIONE

La Legge 240/2010 *Norme in materia di riorganizzazione delle università, di personale accademico e reclutamento, nonché delega al Governo per incentivare la qualità e l'efficienza del sistema universitario*, prevede all'art. 5, comma 4, una revisione dei sistemi contabili delle Università. In particolare dispone che le Università adottino un Bilancio unico nel quale vengano riepilogati i movimenti contabili relativi all'Amministrazione Centrale e ai Dipartimenti. L'Università di Cagliari ha già iniziato, come la maggior parte degli Atenei, il processo di riorganizzazione delle proprie attività e strutture previsto dalla citata norma. In particolare ha già provveduto all'approvazione dello statuto nel quale è stato disegnato un nuovo assetto per le strutture didattiche e di ricerca. Per quanto riguarda l'aspetto contabile ha ritenuto di conservare, anche per il 2012, il sistema attualmente in uso. I 17 dipartimenti che si costituiranno nel 2012, in seguito alla disattivazione degli esistenti, conserveranno l'autonomia finanziaria e contabile e, di conseguenza, le loro scritture contabili e i loro bilanci. Il quadro disegnato dalla 240, infatti, dovrà essere meglio dettagliato da una serie di decreti attuativi dai quali ci si aspetta schemi di bilancio e principi contabili ed è apparso, allo stato attuale, prematuro procedere con un passaggio al bilancio unico dal 2012. Questa modifica, infatti, avrebbe generato una quantità di nuove attività, problemi e rispettive soluzioni che, alla luce delle norme di dettaglio ancora da emanare, si sarebbero potuti rivelare inutili o dannosi. Un'attenta valutazione del contesto e della situazione ha suggerito, invece, di procedere con una puntigliosa analisi dell'organizzazione e delle soluzioni offerte dal mercato per scegliere la migliore alternativa possibile alla luce di un quadro normativo meglio definito per quanto riguarda il sistema e i metodi contabili voluti dalla Gelmini.

Il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2012 si presenta in pareggio. Tale risultato è la conseguenza di numerosi interventi, anche strutturali, posti in essere nel corso degli ultimi anni e tesi a far fronte alla cospicua riduzione dei trasferimenti ministeriali.

Il documento di previsione, infatti, espone una notevole riduzione dei costi del personale derivante dalle politiche di rallentamento del turnover imposte per legge,

dall'accelerazione delle cessazioni verificatesi negli ultimi anni e dai limiti imposti dalle disposizioni normative che hanno comportato per il triennio 2010-2012 il blocco dei rinnovi contrattuali per il personale tecnico ed amministrativo e dei meccanismi automatici di adeguamento retributivo per il personale docente e ricercatore.

Nel bilancio di previsione 2012, si espongono entrate per complessivi € 369.372.428,00, di cui € 152.420.670,00 senza vincolo di destinazione (libere), € 200.043.758,00 con vincolo di destinazione (finalizzate) e € 16.908.000,00 quale prelievo dall'avanzo di amministrazione finalizzato presunto al 31.12.2011.

Nelle entrate e nelle uscite con vincolo di destinazione (€ 200.043.758,00) sono comprese le "partite di giro" per € 110.610.300,00.

Le uscite ammontano a complessivi € 369.372.428,00 e sono riconducibili per € 152.420.670,00 ad uscite senza vincolo di destinazione (libere) e per € 200.043.758,00 ad uscite aventi vincolo di destinazione (finalizzate), di cui € 16.908.000,00 finanziate dall'avanzo finalizzato presunto al 31.12.2011, applicando l'istituto del riporto. Attraverso questa procedura, infatti, è possibile reinscrivere nello stanziamento previsionale 2012 le somme relative a stanziamenti di spese in conto capitale, nonché quelli specificamente finalizzati, non impegnati al termine dell'esercizio 2011 (ad es. borse di studio finanziate dal Ministero).

La previsione di entrate del 2012, che si rileva dalla tabella seguente (Risorse finanziarie) registra, rispetto alla previsione iniziale del 2011, un aumento complessivo di € 18.403.751,00.

Analizzando la composizione delle entrate, che ammontano a € 241.854.128,00 (escluse le partite di giro), si evidenzia che le stesse attengono per € 21.012.900,00 pari al 8,69% del totale, a proventi di natura contributiva (tasse e contributi universitari); per € 138.024.499,00 pari al 57,07%, a trasferimenti ministeriali; per € 73.758.855,00 pari al 30,50%, a contributi dalla Regione Autonoma della Sardegna (RAS); per € 1.957.620,00 pari al 0,81%, a contributi di Enti pubblici e privati; per € 430.000,00, pari allo 0,18%, ad entrate da committenti esterni; per € 1.150.170,00, pari allo 0,48%, a redditi patrimoniali, rimborsi ed entrate diverse; per € 4.120.152,00 pari all'1,74%, a trasferimenti interateneo. A loro volta le uscite (escluse le partite di giro) ammontano a € 258.762.128,00 delle quali € 198.054.808,00 (76,54% del totale) concernono spese di parte corrente (titoli I, II, III, VI, categorie 20,21,24); € 60.707.320,00 (23,46%) le erogazioni in conto capitale (titolo IV, V, categoria 22).

RISORSE FINANZIARIE				
Descrizione	2011	0% su totale 1	2012	0% su totale 1
STATO				
Fondo Finanziamento Ordinario	€ 123.838.180,00	55,42	€ 120.186.000,00	49,69
Fondo per la programmazione	€ 716.000,00	0,32	€ 670.000,00	0,28
Ricerca	€ 3.545.611,00	1,59	€ 3.737.121,00	1,55
Programmi a favore degli studenti (Erasmus etc.)	€ 431.301,00	0,19	€ 422.890,00	0,17
Contratti di formazione specialistica dei medici	€ 10.694.000,00	4,79	€ 10.332.000,00	4,27
Cofinanziamento assunzione ricercatori L. 350/03 e L. 296/06	€ 2.482.488,00	1,11	€ 2.482.488,00	1,03
Trasferimenti per attività sportiva universit.	€ 290.000,00	0,13	€ 194.000,00	0,08
<i>Parziale 1</i>	€ 141.997.580,00	63,55	€ 138.024.499,00	57,07
RAS				
Fondo Unico L. R.26/96 (compreso Professioni Sanitarie)	€ 12.255.000,00	5,48	€ 12.050.000,00	4,98
Contratti di formazione specialistica dei medici e non medici	€ 5.562.674,00	2,49	€ 5.445.295,00	2,25
Programmi comunitari Erasmus	€ 1.181.269,00	0,53	€ 1.820.000,00	0,75
Ricerca (Ricercatori a t.d., Assegni di ricerca, Visiting Professors e Rientro cervelli e Master & Back)	€ 1.700.000,00	0,76	€ 7.097.000,00	2,93
L.R. 26/97 Cultura e Lingua Sarda	€ 250.000,00	0,11	€ -	0,00
L.R. 25/02 miglioramento servizi agli studenti e Prestiti d'onore	€ 325.000,00	0,15	€ 455.000,00	0,19
Legge N. 7 del 7/8/2007	€ 16.500.000,00	7,38	€ 14.750.000,00	6,10
Fondi F.E.S.R. - Progetto INNOVA.RE	€ 3.650.000,00	1,63	€ 1.500.200,00	0,62
Fondi F.A.S. - Piano per il Sud	€ -		€ 18.500.000,00	
Fondi per edilizia - L.R. n.1/2011	€ -		€ 5.300.000,00	
Fondi F.S.E.	€ 6.195.359,00	2,77	€ 6.841.360,00	2,83
Protocollo d'intesa RAS - Mi.UR - Progetto CeSAR	€ 4.000.000,00	1,79	€ -	0,00
<i>Parziale 2</i>	€ 51.619.302,00	23,10	€ 73.758.855,00	30,50
Tasse e contributi studenti	€ 20.813.085,00	9,31	€ 21.012.900,00	8,69
<i>Parziale 3</i>	€ 20.813.085,00	9,31	€ 21.012.900,00	8,69
Enti pubblici e privati per ricerca	€ 2.224.770,00	1,00	€ 1.957.620,00	0,81
Enti vari, agenzie, consorzi per didattica e servizi agli studenti	€ 1.362.182,00	0,61	€ 1.309.932,00	0,54
Diverse (rimborsi, rendite, interessi su depositi)	€ 1.659.642,00	0,74	€ 1.150.170,00	0,48
Committenti esterni	€ 230.000,00	0,10	€ 430.000,00	0,18
Trasferimenti interateneo	€ 3.543.816,00	1,59	€ 4.210.152,00	1,74
<i>Parziale 4</i>	€ 9.020.410,00	4,04	€ 9.057.874,00	3,75
Totale 1 (parz. 1+2+3+4)	€ 223.450.377,00	100,00	€ 241.854.128,00	100,00
Partite di giro	€ 110.610.300,00		€ 110.610.300,00	
	€ 110.610.300,00		€ 110.610.300,00	
TOTALE GENERALE	€ 334.060.677,00		€ 352.464.428,00	

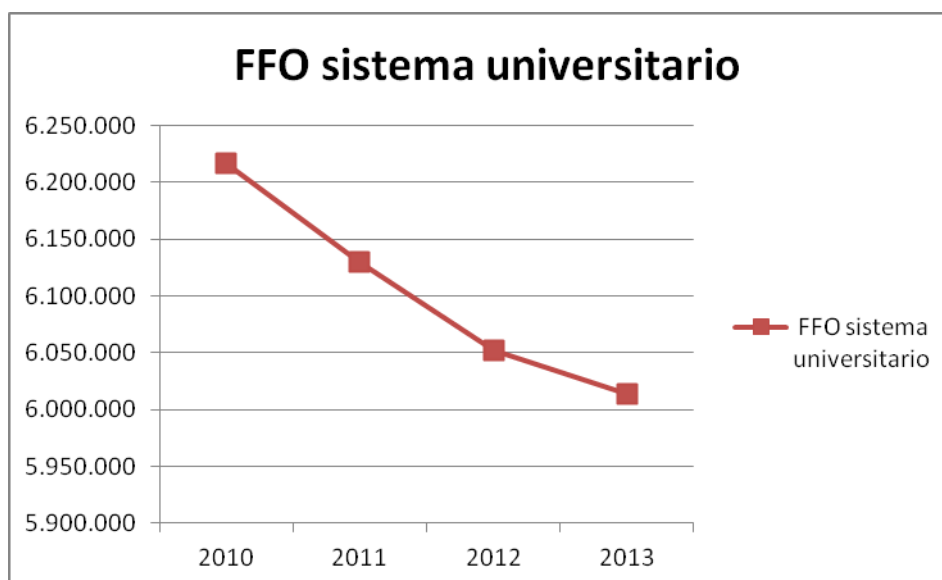
FONDO DI FINANZIAMENTO ORDINARIO

Le previsioni di spesa relative al fondo di finanziamento ordinario delle università statali vengono predisposte in condizioni caratterizzate da incertezza sempre maggiore. In fase di previsione 2012, infatti, non è ancora pervenuto un quadro provvisorio di assegnazione per il 2011. I forti ritardi sono da associare al quadro normativo particolarmente instabile che riguarda le università statali italiane nel presente momento storico, caratterizzato da una grande crisi economico finanziaria. Sono, in ogni caso, dati certi la riduzione degli stanziamenti ministeriali destinati al finanziamento degli atenei e la strategia volta a razionalizzare le strutture universitarie, attraverso la ripartizione di risorse in base ad indicatori di efficacia e di efficienza.

FFO sistema universitario tra il 2010 e il 2013

	2010	2011	2012	2013
Fondo di finanziamento per il sistema universitario	6.216.385	6.130.260	6.052.260	6.014.260
<i>Riduzione percentuale rispetto all'anno precedente</i>	-	-1,39%	-1,27%	-0,63%

Dati in migliaia di euro.

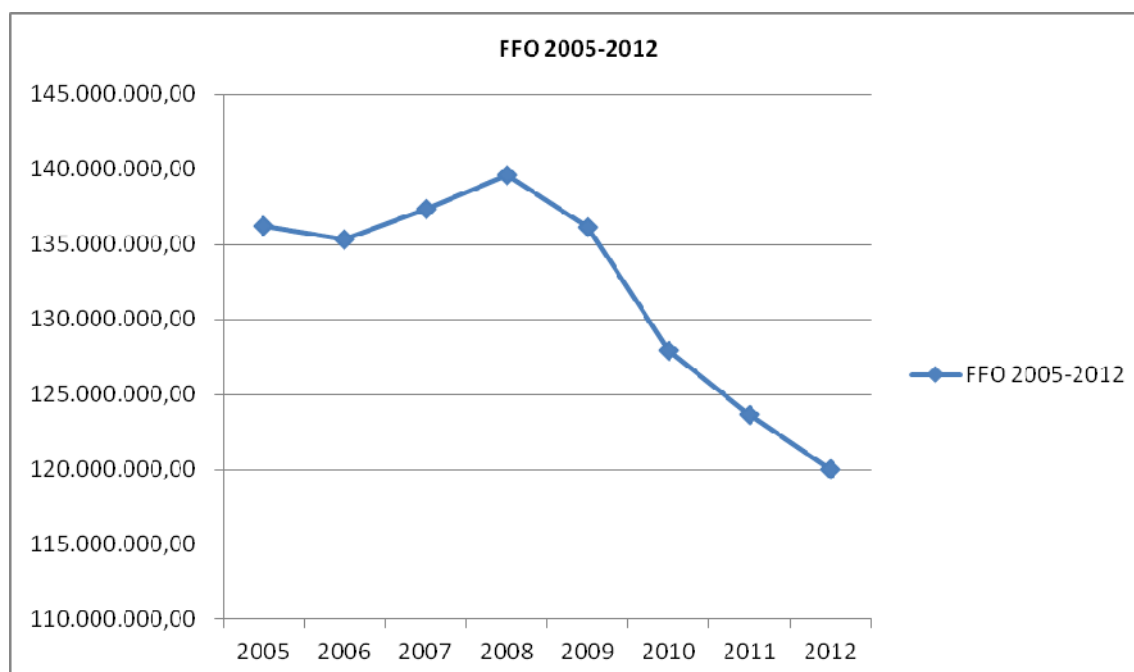


La tabella e il grafico evidenziano la riduzione negli stanziamenti del capitolo di spesa del Ministero dell'Università destinato al finanziamento del sistema universitario.

Il quadro dei trasferimenti per FFO dal 2005 al 2010 dell'Università di Cagliari è il seguente:

FFO Università di Cagliari 2005-2012

ANNO	IMPORTO	Incremento/Riduzione %
2005	136.249.503,50	-
2006	135.325.530,18	-0,68%
2007	137.365.558,00	1,51%
2008	139.654.393,00	1,67%
2009	136.110.872,00	-2,54%
2010	127.944.070,02	-6,00%
2011	123.625.180,00	-3,38%
2012	120.000.000,00	-2,93%

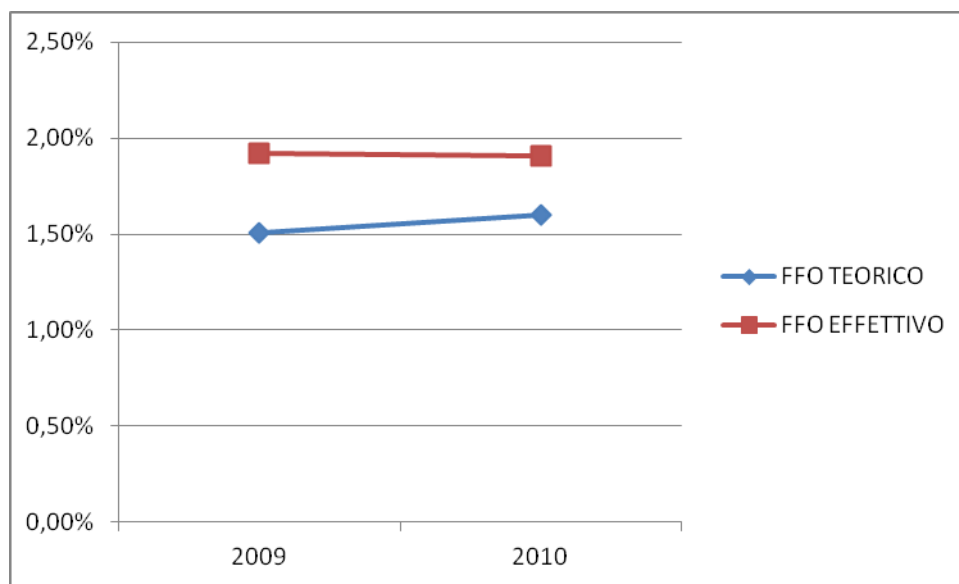


Si può osservare, a partire dal 2008, una netta tendenza alla riduzione che, tra il 2009 e il 2010 è stata del 6%. La riduzione è stata determinata, per la maggior parte, dai tagli effettuati nei capitoli di spesa del Ministero dell'Università e, per un'altra parte, dallo spostamento di risorse, nell'ambito degli stanziamenti per FFO, a favore

della quota destinata a premiare l'efficienza negli atenei e a svantaggio, invece, delle assegnazioni in base alla quota storica consolidata. Come noto, infatti, la Legge n. 1/2009 ha previsto che almeno il 7% del FFO venga ripartito in base a parametri che premiano la qualità e i risultati nei processi formativi e nelle attività di ricerca. Questo aspetto è fonte di notevole preoccupazione, soprattutto per le università caratterizzate da forte dipendenza rispetto ai finanziamenti statali, come quella cagliaritana. Nel 2010, infatti, la quota premiale è passata dal 7 al 10% e il Decreto di ripartizione del 3 novembre n. 439 indica che nel 2011 il 12% del FFO sarà ripartito in base a criteri premiali. Consolidare o, meglio ancora, migliorare la posizione nella graduatoria nazionale diventa, quindi, di anno in anno sempre più importante.

FFO teorico ed effettivo Anni 2009 e 2010

ANNO	FFO TEORICO	FFO EFFETTIVO
2009	1,51%	1,92%
2010	1,60%	1,91%



La tabella e il grafico sopra riportati mettono in evidenza la percentuale di FFO teorico ed effettivo per i primi due anni di applicazione del modello elaborato in base alla L. 1/2009. Si precisa che per FFO teorico si intende quello che spetterebbe all'Ateneo se tutte le risorse fossero ripartite in base ai parametri del modello premiale. Si indica col termine FFO effettivo, invece, il FFO di fatto assegnato all'Ateneo, in parte col modello premiale e in parte come quota consolidata. E' utile

osservare come la crescita della quota premiale comporta una penalizzazione per l'Ateneo cagliaritano che risulta meglio finanziato rispetto alla quota consolidata piuttosto che rispetto alla quota premiale. Si può vedere, infatti, come, nonostante la crescita nell'incidenza della quota premiale il FFO effettivo sia diminuito. L'Ateneo cagliaritano risulta, in base alle valutazioni del modello premiale, sovrafinanziato anche se tale sovrafinanziamento si è ridotto tra il 2009 e il 2010.

Accertamenti iscritti nei Conti Consuntivi

	2007	2008	2009	2010
FFO	60,59%	56,18%	53,32%	47,90%
Finalizzate da Miur	6,37%	6,23%	6,57%	7,08%
Finalizzate da altri soggetti	18,12%	20,33%	21,90%	26,94%
Entrate contributive	6,16%	7,51%	7,98%	8,03%
Alienazione beni patrimoniali e prestiti	1,95%	1,27%	0,24%	0,01%
Entrate diverse	6,80%	8,49%	9,98%	10,05%
Totale entrate	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

La tabella riporta la composizione percentuale per macrovoci di entrata del bilancio consuntivo dell'Università. Si può osservare la progressiva riduzione della voce FFO a vantaggio delle altre entrate che sono, per lo più, finalizzate. Il quadro del futuro sarà, quindi, sempre più caratterizzato dalla riduzione dei margini di decisione dell'Ateneo, rispetto all'allocazione delle risorse e all'individuazione delle strategie. Si può, inoltre, osservare la crescita percentuale delle entrate contributive tra il 2007 e il 2010. Una manovra, quella dell'incremento nella contribuzione studentesca, che altri atenei hanno perseguito, ma che il nostro Ateneo ha rimandato per diversi anni in considerazione della condizione economico sociale del territorio e del sostegno finanziario ricevuto dalla Regione Autonoma della Sardegna.

Il contesto descritto implica un'attenzione particolare verso gli indicatori che condizionano l'entità delle risorse assegnate. Gli indicatori sono stati individuati, per il 2009 dal DM n. 45 del 23 dicembre 2009 e, per il 2010, dal DM n. 655 del 21 dicembre 2010. Gli indicatori introdotti nel 2009, e rivisti nel 2010, sono stati

confermati nel 2011 col D.M. n. 439 del 3 novembre 2011. Essi si dividono in due gruppi, uno relativo alla valutazione dei processi formativi e uno destinato alla valutazione delle attività di ricerca. In particolare, gli indicatori che riguardano i processi formativi sono i seguenti:

Indicatore		Peso
A1	Studenti iscritti regolari nell'a.a. 2008/09 che abbiano conseguito almeno 5 crediti nel 2009, distinti per gruppo A, B, C, D e ponderati con uno specifico peso (4 per il gruppo A, 3 per il gruppo B, 2 per il gruppo C e 1 per il gruppo D). A tale indicatore sono applicati tre correttivi: a) di sostenibilità dell'offerta formativa (KA); b) di contesto territoriale (KT); c) di rilevanza strategica del corso di studio (KR) dove: KA=Rapporto tra il numero di docenti di ruolo che appartengono a settori scientifico-disciplinari (SSD) di base e caratterizzanti e il numero teorico di corsi attivati nell'a.a. 2009/10 (corsi di laurea e corsi di laurea magistrale a ciclo unico). Per il calcolo dell'indicatore si rapporta il valore specifico con quello mediano KT=compensazione della minor capacità contributiva delle regioni, calcolata sulla base della distribuzione dei redditi netti familiari dell'indagine "Redditi e condizioni di vita" dell'ISTAT. KR = fattore di incentivazione o disincentivazione dei corsi di studio in relazione all'area disciplinare. <i>Il correttivo è sospeso per il 2010 ed è finalizzato ad incentivare i corsi di studio in aree di preminente interesse culturale e tecnologico e a limitare contestualmente la proliferazione di corsi di laurea in settori dove l'offerta di laureati eccede notevolmente la domanda e che non risultano di particolare interesse nazionale. I parametri sono in corso di definizione</i>	0,5
A2	Rapporto tra CFU effettivamente acquisiti nel 2009 e CFU previsti per gli studenti iscritti nell'a.a. 2008/09, distinti per gruppi di corso. Per il calcolo dell'indicatore si rapporta il valore specifico con quello mediano del gruppo di riferimento	0,5

Mentre gli indicatori che riguardano le attività di ricerca sono i seguenti:

B1	Percentuale di docenti e ricercatori presenti in progetti PRIN 2005-2008 valutati positivamente, "pesati" per il fattore di successo dell'area scientifica	0,35
B2	Media ponderata dei tassi di partecipazione ai progetti FIRB del programma "Futuro e Ricerca" pesati con i relativi tassi di successo, calcolati sulle due distinte linee di finanziamento e normalizzati rispetto ai valori di sistema	0,15
B3	Coefficiente di ripartizione delle risorse destinate alle aree - VTR 2001-03 - CIVR	0,30
B4	Media delle percentuali di: 1) finanziamento e di successo acquisiti dagli atenei nell'ambito dei progetti del VII PQ - Unione Europea - CORDIS 2) finanziamento dall'Unione Europea 3) finanziamento da altre istituzioni pubbliche estere	0,20

Gli indicatori relativi ai processi formativi incentivano gli atenei con maggiore capacità di attrazione e con alti tassi di progressione nelle carriere degli studenti. Gli indicatori relativi alle attività di ricerca premiano, invece, le università che presentano alti tassi di successo nell'assegnazione di finanziamenti a bando, che hanno ottenuto buone valutazioni nel VTR 2001-2003 e che attirano risorse internazionali.

La posizione dell'Università di Cagliari nella graduatoria nazionale redatta in base ai parametri sopra riportati nell'anno 2009 era la 24° su 56 università, con una percentuale di risorse assegnante pari all'1,51% del totale, mentre nell'anno 2010 la posizione era la 21° con una percentuale pari all'1,60%.

Da una prima e rapida valutazione sembrerebbe che l'Ateneo cagliaritano abbia risentito, nel 2009, dell'applicazione dei nuovi parametri scontando una riduzione del FFO pari al 2,54%, mentre le modifiche degli indicatori, introdotte nel 2010, sono state vantaggiose per l'Ateneo, che ha recuperato tre posizioni in graduatoria e qualche frazione di punto percentuale sulla quota destinata alla premialità. Questo miglioramento, comunque, non ha consentito di recuperare la perdita subita sulla quota consolidata, a causa della riduzione degli stanziamenti ministeriali.

Il 3 novembre 2011 è stato emanato il DM relativo al FFO del 2011, ma non è stata comunicata alcuna ripartizione tra gli Atenei. Risulta piuttosto difficile, quindi, fare previsioni relative all'anno 2012. Nelle tabelle presentate in questa relazione i dati sul 2011 e sul 2012 sono previsionali. Si può osservare che è stata prevista una ulteriore riduzione, come desumibile dall'ammontare del capitolo di spesa dei trasferimenti iscritto nella previsione pluriennale del Miur. Se il modello riguardante la ripartizione della quota premiale non dovesse subire cambiamenti nei prossimi anni, sarà possibile osservare in che misura gli atenei hanno risposto agli stimoli provenienti dalla rinnovata competizione nazionale. Per quanto riguarda l'Ateneo cagliaritano, la risposta del 2010 è stata positiva, ma occorrerà valutare in un arco temporale più ampio la bontà delle strategie messe in atto. Dall'efficacia di tali strategie, infatti, dipende la salvaguardia della più importante fonte di finanziamento dell'Università e quindi la sopravvivenza stessa dell'Ateneo.

FONTI DI FINANZIAMENTO	CONSUNTIVO ANNO 2010			PRECONSUNTIVO ANNO 2011			PREVISIONE ANNO 2012			
	STANZIAMENTO DEFINITIVO	ACCERTATO	%	STANZIAMENTO DEFINITIVO	ACCERTATO PRESUNTO AL 31.12.2011	%	FINALIZZATO	LIBERO	PREVISIONE	%
Trasferimenti statali	144.774.348	148.720.819	63,39	143.447.058	138.525.598	62,27	17.354.499	120.670.000	138.024.499	57,07
Fondo Finanziamento Ordinario	125.534.041	129.369.192		124.496.918	121.675.212		186.000	120.000.000	120.186.000	
Fondo per la programmazione	1.000.000	-		1.090.243	1.090.243		-	670.000	670.000	
Ricerca	5.878.756	7.079.404		3.962.109	2.154.577		3.737.121	-	3.737.121	
Programmi a favore degli studenti (Erasmus etc.)	431.301	435.559		721.301	656.078		616.890	-	616.890	
Contratti di formazione specialistica dei medici	10.662.000	10.568.415		10.694.000	10.467.000		10.332.000	-	10.332.000	
Cofinanziamento assunzione ricercatori L. 350/03 e L. 296/06)	1.268.250	1.268.250		2.482.488	2.482.488		2.482.488	-	2.482.488	
Regione autonoma Sardegna	56.518.776	50.107.152	21,36	67.684.850	52.563.225	23,63	62.008.855	11.750.000	73.758.855	30,50
Fondo Unico L. R.26/96 (compreso Professioni Sanitarie e Scienze Motorie)	12.005.000	12.050.000		16.155.000	16.155.000		1.000.000	11.050.000	12.050.000	
Contratti di formazione specialistica dei medici e non medici	6.404.557	6.539.930		5.562.674	5.404.656		5.445.295	-	5.445.295	
Programmi comunitari Erasmus	1.181.269	1.157.681		1.131.525	1.131.525		1.820.000	-	1.820.000	
Ricerca (Ricercatori a t.d, Assegni di ricerca, Visiting Professors, Rientro cervelli)	1.700.000	2.302.234		1.900.000	1.317.500		6.793.000	-	6.793.000	
L.R. 26/97 Cultura e Lingua Sarda	500.000	500.000		250.000	250.000		-	-	-	
L.R. 25/02 miglioramento servizi agli studenti	325.000	325.000		325.000	325.000		455.000	-	455.000	
Master and Back	4.900.520	4.900.520		72.000	72.000		304.000	-	304.000	
Sardegna Speaks English e altre spese per didattica	120.000	120.000		-			-	-	-	
Legge N. 7 del 7/8/2007 Ricerca	6.925.930	6.748.608		15.000.000	5.418.893		14.050.000	-	14.050.000	
Legge N. 7 del 7/8/2007 - Rendicontazione Biblioteche	1.416.000	-		1.500.000	700.000		-	700.000	700.000	
Rendicontazione POR/FSE dottorati e assegni di ricerca - Anni 2007-2009	-	2.288.179		-	-		-	-	-	
Fondi FAS - Piano per il Sud	-	-		-	-		18.500.000	-	18.500.000	
Fondi F.E.S.R. - Laboratori Didattici e Innovare	8.427.000	7.877.000		13.803.000	9.803.000		1.500.200	-	1.500.200	
Fondi F.S.E. - Dottorati, Centro Linguistico e Orientamento	12.613.500	5.298.000		11.985.651	11.985.651		6.841.360	-	6.841.360	
Legge Regionale n. 1/2011 (Finanziaria 2011)	-	-		-	-		5.300.000	-	5.300.000	
Tasse	21.619.049	22.020.413	9,39	20.840.549	20.785.549	9,34	2.141.900	18.871.000	21.012.900	8,69
Tasse C.d.L.	16.913.323	17.245.698		16.000.000	15.945.000		305.000	15.930.000	16.235.000	
Contributi C.d.L.	2.010.000	1.988.121		2.070.000	2.070.000		1.348.200	748.800	2.097.000	
Post Lauream e altre contribuzioni	2.695.726	2.786.594		2.770.549	2.770.549		488.700	2.192.200	2.680.900	
Altre entrate	11.174.335	9.639.104	4,11	6.664.259	6.664.259	3,00	3.868.052	979.670	4.847.722	2,00
Ricerca (Fond. Banco di Sardegna, Enti vari)	2.536.968	2.088.220		2.670.943	2.670.943		1.957.620	-	1.957.620	
Didattica e servizi agli studenti (Agenzia Erasmus, AUSI, Consorzi NU e OR)	2.201.627	1.500.448		1.906.006	1.906.006		1.309.932	-	1.309.932	
Diverse (rimborsi, rendite, interessi su depositi)	6.195.741	5.846.799		1.571.300	1.571.300		198.500	951.670	1.150.170	
Conto terzi	240.000	203.637		516.010	516.010		402.000	28.000	430.000	
Trasferimenti interateneo	5.227.856	4.132.611	1,76	4.997.963	3.917.963	1,76	4.060.152	150.000	4.210.152	1,74
Trasferimenti interateneo (finalizzati)	4.611.056	3.731.174		4.847.963	3.767.963		4.060.152	-	4.060.152	
Trasferimenti interateneo (c/ terzi - quota libera)	616.800	401.437		150.000	150.000		-	150.000	150.000	
TOTALE ENTRATE	239.314.364	234.620.100	100	243.634.680	222.456.594	100	89.433.458	152.420.670	241.854.128	100
Partite di giro e contabilità speciali	111.566.300	105.942.141		110.610.300	104.000.000		110.610.300	-	110.610.300	
TOTALE	350.880.664	340.562.241		354.244.980	326.456.594		200.043.758	152.420.670	352.464.428	
AVANZO	24.373.741	24.373.741		30.972.061	30.972.061		16.908.000	-	16.908.000	
TOTALE GENERALE	375.254.406	364.935.982		385.217.042	357.428.655		216.951.758	152.420.670	369.372.428	

IMPIEGHI	CONSUNTIVO ANNO 2010			PRECONSUNTIVO ANNO 2011			PREVISIONE ANNO 2012			
	STANZIAMENTO DEFINITIVO	IMPEGNI	%	STANZIAMENTO DEFINITIVO	IMPEGNI PRESUNTI AL 31/12/2011	%	FINALIZZATO	LIBERO	PREVISIONE	%
Stipendi	150.005.698	141.630.932	61,13	138.959.767	133.739.375	57,97	6.760.388	123.313.101	130.073.489	50,27
Personale Docente	64.901.500	63.640.377		58.218.728	57.718.728		137.100	53.791.500	53.928.600	
Ricercatori	30.651.260	28.517.754		30.851.700	29.671.000		2.482.488	24.117.512	26.600.000	
Ricercatori a tempo determinato	2.500.000	-		1.377.216	-		2.850.000	1.265.000	4.115.000	
Personale A.T.A.	41.293.784	39.904.606		38.641.227	38.521.350		10.800	37.915.550	37.926.350	
Diverse (lavoro straordinario, buoni pasto, equo indenn., provvid. al personale, INAIL)	1.736.500	1.278.050		1.628.000	1.372.550		-	1.621.598	1.621.598	
Trattamento accessorio personale non docente	3.926.017	3.521.275		3.658.648	3.371.500		-	3.080.130	3.080.130	
Trattamento accessorio personale dirigente	741.926	709.888		598.153	598.153		-	584.537	584.537	
Formazione personale non docente e dirigente	325.838	264.138		143.151	143.151		-	142.274	142.274	
Lettori	721.500	667.815		2.230.000	730.000		-	795.000	795.000	
Indennità integrat. pregresse al pers. medico e paramed.	1.929.535	1.929.535		-	-		-	-	-	
Co.co.co.	1.277.839	1.197.495		1.612.943	1.612.943		1.280.000	-	1.280.000	
Organi universitari	1.072.676	1.020.640	0,44	970.657	970.684	0,42	60.000	863.873	923.873	0,36
Gettoni CdA, SA, SAA, indennità di carica organi univ., compensi revisori e missioni	592.500	586.939		536.036	536.063		-	530.073	530.073	
Varie (SIAE, quote associative CRUI, CODAU, ecc, Almalaurea)	245.176	198.700		249.621	249.621		60.000	143.800	203.800	
Indennità e compensi commissari di concorso	235.000	235.000		185.000	185.000		-	190.000	190.000	
Didattica e servizi agli studenti	59.421.239	46.106.798	19,90	52.825.972	43.927.147	19,04	36.115.106	4.830.300	40.945.406	15,82
Budget Facoltà	2.443.645	2.112.142		3.579.134	2.581.106		211.600	2.260.000	2.471.600	
Borse dottorato di ricerca - Ministero - F.S.E.- Enti	9.177.092	2.348.355		19.152.014	16.571.014		9.564.589	-	9.564.589	
Progetto Orientamento - Fondi F.S.E.	3.734.500	2.600.000		-	-		-	-	-	
Fondi Facoltà Ex art. 5 L. 537/93	1.885.215	1.285.333		895.942	895.942		936.000	-	936.000	
Formazione specialistica dei medici e non	18.178.456	17.244.522		17.493.612	15.032.000		15.777.295	-	15.777.295	
Visiting professor	1.211.280	1.211.280		1.800.000	1.217.500		1.950.000	-	1.950.000	
Programma Erasmus	2.414.180	2.374.736		2.445.073	2.445.073		2.906.517	-	2.906.517	
L.R. 26/97 - Studi Sardi	500.000	500.000		250.000	250.000		-	-	-	
Biblioteche - (Fondi Fondazione Banco di Sardegna -Fondi bilancio di Ateneo)-	2.530.745	767.985		2.788.638	1.288.638		553.000	1.040.300	1.593.300	
rimb. Tasse, borse di merito, associazioni studentesche, Sardegna speaks english)	2.041.425	2.041.425		1.925.242	1.289.345		1.208.353	900.000	2.108.353	
Scuole Specializzazione, CdL prof. Sanitarie, Scienze Infermieristiche, Scienze motorie	2.252.859	2.063.268		1.470.000	1.470.000		1.000.000	320.000	1.320.000	
Fondi F.E.S.R. - (Ricerca univ. per trasf. Tecnol - Laboratori Didattici)	8.427.000	7.877.000		-	-		-	-	-	
Legge 17/99 - interventi studenti con handicap	370.014	164.788		373.000	346.652		186.000	160.000	346.000	
Professori a contratto - supplenze	2.080.316	1.397.445		512.929	399.877		491.252	-	491.252	
Progetto per il potenziamento dei Centri Linguistici d'Ateneo	1.916.000	1.916.000		-	-		975.000	-	975.000	
Varie e Centri	258.512	202.518		140.389	140.000		355.500	150.000	505.500	
Beni e Servizi	14.231.587	13.600.893	5,87	16.063.568	15.619.791	6,77	15.000	15.823.598	15.838.598	6,12
Luce	2.800.000	2.800.000		3.400.000	3.400.000		-	3.400.000	3.400.000	
Acqua	450.000	450.000		480.000	480.000		-	480.000	480.000	
Telefono	350.000	305.024		300.000	300.000		15.000	300.000	315.000	
Combustibili	794.000	701.156		626.000	515.000		-	629.000	629.000	
Manutenzione ordinaria	1.535.500	1.513.698		2.218.100	2.136.168		-	2.015.650	2.015.650	
Pulizia	1.980.000	1.738.480		1.674.500	1.634.906		-	1.683.400	1.683.400	
Fitto locali	940.150	940.016		909.500	909.500		-	900.210	900.210	
Portierato e vigilanza	3.068.000	2.942.075		2.965.000	2.948.315		-	3.049.650	3.049.650	
Trasporti	536.000	536.000		479.000	479.000		-	239.200	239.200	
Contratti di assistenza software e materiale informatico	991.500	982.300		1.339.370	1.192.804		-	1.890.000	1.890.000	
Spese diverse	786.437	692.145		1.672.098	1.624.098		-	1.236.488	1.236.488	
Ricerca	18.840.146	17.322.117	7,48	33.148.867	22.733.344	9,85	20.953.567	2.499.800	23.453.367	9,06
Master and Back	4.963.543	4.963.543		72.000	72.000		304.000	-	304.000	
Fondi F.E.S.R. - Progetto Innovare		-		9.781.500	9.781.500		1.500.200	-	1.500.200	

IMPIEGHI	CONSUNTIVO ANNO 2010			PRECONSUNTIVO ANNO 2011			PREVISIONE ANNO 2012			
	STANZIAMENTO DEFINITIVO	IMPEGNI	%	STANZIAMENTO DEFINITIVO	IMPEGNI PRESUNTI AL 31/12/2011	%	FINALIZZATO	LIBERO	PREVISIONE	%
Assegni di ricerca (fondi bilancio, Miur, Enti e Dipartimenti)	2.881.619	2.284.983		3.772.037	3.002.000		3.663.367	-	3.663.367	
Finanziamento per la ricerca (finanz. Fondazione B.S. per ex 60%, ricerca finanziata dal c/terzi e da fondi ateneo, rientro cervelli ecc.)	2.215.224	1.533.719		2.948.964	2.948.964		1.786.000	819.800	2.605.800	
Progetti Ricerca - Fondi L.R. 7/8/2007 n. 7	6.945.930	6.748.608		15.000.000	5.418.893		13.700.000	-	13.700.000	
POR FSE - Programma AD ALTIORA	698.000	698.000		-			-	-	-	
Dotazione dipartimenti	1.000.000	1.000.000		1.300.000	1.299.999		-	1.400.000	1.400.000	
Dotazione strutture senza autonomia contabile	105.830	78.372		244.366	190.781		-	250.000	250.000	
Manifestazioni culturali	30.000	14.891		30.000	19.207		-	30.000	30.000	
Mutui	541.000	538.571	0,23	-	-	-	-	-	-	-
Rimborso mutui (scadenza 31/12/2010)	541.000	538.571		-			-	-	-	
Immob. tecn. e materiale bibliografico	1.563.000	1.544.969	0,67	1.142.315	1.079.970	0,47	-	1.329.970	1.329.970	0,51
Acquisto e noleggio impianti e attrezzature	147.000	133.790		-	-		-	150.000	150.000	
Manutenzione straordinaria impianti e attrezzature	465.000	463.318		434.970	434.970		-	509.970	509.970	
Acquisto mobili, macchine d'ufficio, arredi	150.000	147.474		185.000	145.000		-	220.000	220.000	
Acquisto apparecchi, impianti, telematiche, e spese per l'informatizzazione dell'Ateneo	801.000	800.386		522.345	500.000		-	450.000	450.000	
Beni durevoli e opere immobiliari	4.606.716	2.227.133	0,96	19.045.802	2.682.000	1,16	39.200.000	1.221.350	40.421.350	15,62
Manutenzione straordinaria immobili	776.831	110.702		2.622.152	2.072.250		1.400.000	521.350	1.921.350	
Ricostruzioni immobili e nuove costruzioni	2.869.885	1.156.432		12.523.650	264.000		14.000.000	-	14.000.000	
Nuove opere -Manutenzione straordinaria immobili - sistema informatico gestionale integrato (Piano per il Sud)				-			18.500.000	-	18.500.000	
Interventi di edilizia universitaria (L.R. 1/2011)				2.900.000			5.300.000	-	5.300.000	
Messa a norma	960.000	960.000		1.000.000	345.750		-	700.000	700.000	
Diverse	10.620.684	4.936.921	2,13	6.989.548	4.493.912	1,95	1.542.000	2.538.678	4.080.678	1,58
Spese legali	160.000	121.894		264.288	248.849		-	220.000	220.000	
Spese bancarie (convenzione B. Sardegna per incasso tasse)	120.000	93.571		120.000	120.000		-	120.000	120.000	
Imposte, tasse, tributi vari (IRES, TARSU, imposta di registro)	1.253.000	1.253.000		960.120	960.120		-	960.000	960.000	
Rimborsi diversi , fondo di riserva, ecc.	7.930.543	2.784.380		4.561.011	2.080.814		465.000	1.238.678	1.703.678	
Conto terzi	1.157.141	684.076		1.084.129	1.084.129		1.077.000	-	1.077.000	
Trasferimenti interateneo	2.785.359	2.759.986	1,19	5.460.245	5.460.245	2,37	1.695.397	-	1.695.397	0,66
Trasferimenti interateneo	2.785.359	2.759.986		5.460.245	5.460.245		1.695.397	-	1.695.397	
TOTALE SPESE	263.688.106	231.688.961	100	274.606.742	230.706.468	100	106.341.458	152.420.670	258.762.128	100
<i>Partite di giro e contabilità speciali</i>	<i>111.566.300</i>	<i>105.942.141</i>		<i>110.610.300</i>	<i>104.000.000</i>		<i>110.610.300</i>	<i>-</i>	<i>110.610.300</i>	
TOTALE GENERALE	375.254.406	337.631.102		385.217.042	334.706.468		216.951.758	152.420.670	369.372.428	

Si procede con l'analisi delle poste finanziarie del bilancio di previsione per l'anno 2012 iniziando dalla voce *Avanzo di Amministrazione*.

Avanzo di Amministrazione

La prima posta di bilancio è preceduta dall'indicazione dell'avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2011.

L'*Avanzo di amministrazione*, dimostrato nella *Situazione Finanziaria Presunta* al 31 dicembre 2011 è allegata al Bilancio di previsione 2012. L'avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2011 è stato stimato in € 20.493.423,33. Nello specifico, una quota pari a € 3.585.423,33 rappresenta l'avanzo libero presunto, mentre la quota di € 16.908.000,00 rappresenta l'avanzo finalizzato presunto che è stato utilizzato, applicando l'istituto del riporto e che garantisce il pareggio tra fonti e impieghi con vincolo di destinazione.

L'avanzo finalizzato è stato allocato in uscita nei seguenti capitoli di spesa:

Avanzo Finalizzato

Importo (€)	Capitolo destinazione	Descrizione
427.000,00	1/4/5	Assegni di ricerca
1.081.000,00	3/11/1	Borse di studio per dottorato di ricerca
14.000.000,00	4/14/2	Nuove opere
1.400.000,00	4/14/3	Ristrutturazione, restauro e manutenzione straordinaria di immobili ed impianti
16.908.000,00	Totale	

ENTRATE

Titolo 1: Entrate Proprie

Categoria 1: Entrate Contributive

La previsione delle tasse e dei contributi per l'anno 2012, relativa ai corsi di laurea triennale ed ai corsi di laurea specialistica/magistrale biennali ed a ciclo unico, è scaturita da una elaborazione fornita dalla *Direzione per le Reti e i Servizi Informatici* che ha utilizzato la media dei versamenti effettuati dagli iscritti all'A.A. 2010/2011 dei singoli corsi nell'esercizio 2011, incrementata del tasso di inflazione programmato. Lo stanziamento previsionale dei diversi capitoli tiene conto delle disposizioni contenute nel regolamento tasse, approvato dal C.d.A. il 27 luglio 2010, come di seguito specificato.

Capitolo 1/1/1 "Tasse corsi di laurea " **€ 16.235.000,00**

In questo capitolo si prevedono le tasse relative ai corsi di laurea triennale e specialistica. La previsione di questo capitolo si basa sulle entrate registrate nell'anno 2011, incrementate del tasso di inflazione programmato.

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
280.000,00	Da trasferire al Consorzio UNITEL Sardegna per la gestione del C.d.L. in "Scienze della Comunicazione"	7/20/2
25.000,00	Da trasferire al Consorzio UNITEL Sardegna per la gestione del C.d.L. in "Scienze dell'Amministrazione"	7/20/2
305.000,00	Totale	

Libere

Importo	Descrizione
15.930.000,00	Tasse corsi di laurea

Capitolo 1/1/2 "Contributi corsi di laurea" **€ 2.097.000,00**

La previsione dei contributi per l'anno 2012, relativa ai corsi di laurea triennale ed ai corsi di laurea specialistica/magistrale biennale ed a ciclo unico, è scaturita elaborando gli importi realmente incassati nell'esercizio 2011 ed incrementando le somme del tasso di inflazione.

Sono stati, inoltre, previsti il contributo per la mobilità internazionale (€ 5,61) e il contributo SIAE (€ 2,15).

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
187.200,00	Borse di studio destinate agli studenti meritevoli art. 3.3 del regolamento tasse	3/11/4
60.000,00	Contributo SIAE	2/6/5
165.000,00	Contributo mobilità	3/12/5
936.000,00	Fondi Facoltà ex art. 5 L. 537/93	2/10/1
1.348.200,00	Totale	

Libere

Importo	Descrizione
748.800,00	Tasse corsi di laurea

Capitolo 1/1/3 "Tasse e contributi post lauream"

€ 1.140.900,00

La previsione delle tasse delle Scuole di Specializzazione è stata ottenuta applicando agli iscritti ai singoli corsi di studio gli importi previsti dal nuovo regolamento tasse.

Per la determinazione degli iscritti ai corsi di studio occorre precisare che:

- per la scuola di *specializzazione in Beni archeologici*, scuola di *specializzazione in Professioni legali*, i corsi di *specializzazione* della Facoltà di Scienze della Formazione sono stati considerati gli attuali iscritti;
- per le *Scuole di Specializzazione Mediche* sono stati considerati il numero effettivo degli iscritti agli anni successivi al primo, mentre per il primo anno si è presunto che il numero degli iscritti sia uguale a quello dell'A.A. 2010/2011.
- per i Dottorati di Ricerca sono stati considerati gli iscritti effettivi (che pagano la quota) e, per il ciclo ancora da bandire, i potenziali iscritti (senza borsa) che pagheranno la tassa di iscrizione;
- per la previsione dei Master si è tenuto conto dei partecipanti minimi ai corsi approvati dal Nucleo di Valutazione e in corso di presentazione al S.A. e al C.d.A..

L'importo totale è così suddiviso :

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
12.600,00	Assegnazione pari al 25% delle tasse per le Scuole di Scienze	2/10/1

	della Formazione	
184.350,00	Assegnazione pari al 25% dell' introito delle tasse per le Scuole di Specializzazione mediche, Beni Archeologici e Professioni Legali e pari al 50% dell'introito delle tasse per i Dottorati di Ricerca.	7/21/3
96.750,00	Tasse Master	7/21/3
293.700,00	Totale	

Libere

Importo	Descrizione
290.250,00	Tasse master
556.950,00	Tasse scuole di specializzazione
847.200,00	Totale

Capitolo 1/1/4 "Altre tasse e contributi "

€ 1.540.000,00

In questo capitolo vengono iscritte tutte le sovrattasse previste dall'attuale regolamento tasse, l'incremento dovuto dagli studenti fuori corso, la tassa per la partecipazione ai test di ammissione, la tassa per la partecipazione all'esame di stato, la tassa per l'esame di laurea, la stampa del diploma e le altre tipologie di tasse non registrate nei precedenti capitoli.

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
195.000,00	Relativo al 50% della tassa di iscrizione ai test di accesso ai corsi di laurea (€ 20,38) da assegnare alle Facoltà (Delibera del C.d.A. del 28/10/09)	2/10/1

Libere

Importo	Descrizione
1.345.000,00	

Categoria 2: Entrata da vendita di beni e prestazioni di servizi

Capitolo 1/2/1 "Prestazioni a tariffario"

€ 120.000,00

La previsione è così determinata:

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
5.000,00	Fondo Ateneo per lo sviluppo della ricerca	5/16/1
1.000,00	Quota al trattamento accessorio del personale T.A.	1/3/3
13.000,00	Compensi al personale per la partecipazione ad attività commerciale	6/18/1
74.000,00	Quota al bilancio della struttura	6/19/1
17.000,00	Spese vive su attività commerciale	6/18/2
110.000,00	Totale	

Libere

Importo	Descrizione
10.000,00	Quota al bilancio dell'Ateneo

Capitolo 1/2/2 "Contratti e convenzioni conto terzi"**€ 220.000,00**

La previsione è così determinata:

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
9.000,00	Fondo Ateneo per lo sviluppo della ricerca	5/16/1
4.000,00	Quota al trattamento accessorio del personale T.A.	1/3/3
32.000,00	Compensi al personale per la partecipazione ad attività commerciale	6/18/1
90.000,00	Quota al bilancio della struttura	6/19/1
67.000,00	Spese vive su attività commerciale	6/18/2
202.000,00	Totale	

Libere

Importo	Descrizione
18.000,00	Quota al bilancio dell'Ateneo

Capitolo 1/2/3 "Altre vendite di beni e servizi"**€ 102.500,00**

La previsione relativa a proventi deriva dalla vendita di gadget, da concessione in uso di aule, certificazioni linguistiche, ecc..

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
5.500,00	Certificazioni linguistiche	2/10/3
2.000,00	Spese per attività di ricerca finanziate dalla vendita di beni e servizi	5/16/1
3.000,00	Servizio fotocopie	2/10/2
4.000,00	Concessione spazi Facoltà	2/10/1
30.000,00	Spese a favore degli studenti finanziate dagli introiti per corsi di lingue studenti ERASMUS	3/12/5
10.000,00	Costi del personale	6/18/1
9.000,00	Spese vive per la realizzazione dei servizi	6/18/2
63.500,00	Totale	

Libere

Importo	Descrizione
39.000,00	Quota al bilancio dell'Ateneo

Capitolo 1/2/4 "Riscossioni IVA"**€ 90.000,00***Finalizzate*

Importo	Descrizione	Correlazione
90.000,00	IVA relativa alle transazioni commerciali dell'Ateneo	6/18/4

Categoria 3: Redditi e proventi patrimoniali

Capitolo 1/3/1 "Rendite di beni immobili"

€ 53.012,00

La previsione comprende:

Libere

Importo	Descrizione
12.912,00	Canone che l'ERSU corrisponde annualmente a titolo di rimborso spese per il diritto d'uso della mensa di Monserrato;
12.000,00	Introito dalla convenzione per la gestione del bar interno della Cittadella Universitaria di Monserrato;
5.000,00	Introito annuale dalla convenzione per la gestione del bar interno della Cittadella dei Musei;
9.100,00	Introito annuale dalla convenzione per la gestione del punto di ristoro presso il Polo Economico - Giuridico;
1.500,00	Introito annuale dalla convenzione per la gestione del bar situato presso l'ex Clinica Aresu;
2.500,00	Introito annuale per la gestione della libreria di Monserrato;
5.000,00	Introito annuale per la gestione della rivendita tabacchi di Monserrato;
5.000,00	Introito annuale per la gestione dell'edicola di Monserrato.
53.012,00	Totale

Capitolo 1/3/2 "Interessi attivi su depositi"

€ 15.000,00

Lo stanziamento previsto è pari a € 15.000,00 e si riferisce agli interessi maturandi sul conto corrente bancario presso l'Istituto cassiere.

Titolo 2: Trasferimenti correnti dallo Stato e da altri soggetti

Categoria 4: Dallo Stato

Capitolo 2/4/1 "Fondo Finanziamento Ordinario"

€ 122.668.488,00

Non essendo nota l'entità dell'assegnazione dell'anno 2011, la previsione per l'anno 2012 è stata stimata facendo riferimento al D.M. 349 del 3 novembre 2011 che ha stabilito i criteri di ripartizione del FFO 2011. Il citato Decreto prevede che il FFO 2011 non possa subire una riduzione oltre il 5,75% rispetto al 2010. L'importo previsto per il 2012 è stato fissato, prudenzialmente, pari all'importo minimo assegnabile per il 2011.

Così come già specificato, infatti, il Decreto di ripartizione per l'anno 2011,

appena emanato, prevede una soglia minima di riduzione e non esistono, allo stato attuale, ulteriori informazioni sull'ammontare del finanziamento ordinario. E' stato, quindi, adottato un criterio prudente che porta la previsione del FFO per il 2012 al di sotto della previsione assestata 2011 con una riduzione di € 3.625.180,00.

La previsione iscritta, pari ad € 122.668.488,00, è così articolata:

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
186.000,00	Fondo per l'assistenza, l'integrazione sociale e i diritti delle persone diversamente abili (Legge 28/1/1999 n. 17)	3/12/5
1.268.250,00	Cofinanziamento per le assunzioni dei ricercatori nelle Università (Legge 24/12/2003 n. 350, art. 3, comma 53). (La previsione si basa sull'assegnazione dell'esercizio 2010)	1/1/2
1.214.238,00	cofinanziamento assunzioni ricercatori previsti dalla L. 27/12/2006 n. 296 art., 1 comma 650. (La previsione si basa sull'assegnazione dell'esercizio 2010).	1/1/2
2.668.488,00	Totale altre assegnazioni	

Libere

Importo	Descrizione
120.000.000,00	F.F.O. 2012 stimato secondo il peso del FFO totale di UNICA sul sistema nel 2010

Si evidenzia una differenza tra la previsione 2012 e l'assestato 2011 sul capitolo pari a € 4.310.917,54 determinata da:

- *un decremento del FFO base pari a € 3.625.180,00;*
- *un decremento per l'assegnazione a favore degli studenti disabili pari a € 27.000,00*
- *una minore previsione per interventi aggiuntivi assegnati dell'esercizio 2011 per assegni di ricerca, dottorati di ricerca, cooperazione internazionale, mobilità di docenti e programma giovani ricercatori "Rita Levi Montalcini" di 658.737,54.*

Capitolo 2/4/2 "Programmazione e valutazione Università"

€ 670.000,00

Il Fondo per la Programmazione delle Università, annualmente, viene assegnato agli atenei in seguito a un processo di valutazione, da parte del Miur, dei risultati conseguiti nell'attuazione dei loro programmi. Tali risultati sono misurati impiegando un apposito sistema di indicatori, individuati anch'essi con specifico decreto ministeriale.

Con il 2009 si è chiuso il triennio di programmazione iniziato nel 2007, regolato dal DM 506/2007. Con il D.M. n. 50 del 23/12/2010 sono state definite le nuove linee di indirizzo della programmazione delle Università per il triennio 2010-2012 e sono

stati esplicitati gli obiettivi e le indicazioni operative di cui gli atenei devono tener conto nella definizione dei propri programmi triennali. Il D.M. n. 345 del 04/08/2011 ha definito i nuovi indicatori (ex post), in base ai quali effettuare le nuove valutazioni.

Il forte ritardo nell'emanazione dei due decreti giustifica il perché l'assegnazione del fondo per il 2010 sia avvenuta in base ai criteri dettati per il precedente triennio (rif. D.M. 362/07 e D.M. 506/07), cioè in base alla variazione dei valori degli indicatori di risultato relativi alla fine del 2009 e del 2008.

In relazione all'anno 2011, non è stata ancora comunicata l'entità dell'assegnazione, la quale avverrà in base al D.M. 345/11. Dato il periodo di transizione tra i due trienni della programmazione e non essendo noto il posizionamento dell'Ateneo di Cagliari in base ai nuovi indicatori, la previsione per l'anno 2012 è assolutamente prudenziale e risulta pari ad € 670.000,00, con una diminuzione rispetto alla previsione assestata 2011 di € 420.243,00. La stima previsionale tiene conto della riduzione delle risorse ministeriali destinate alla programmazione e dell'ipotesi che il peso dell'Università di Cagliari si riduca, passando dall'1,69% all'1,50%, in quanto le modifiche apportate ai diversi indicatori potrebbero penalizzare la posizione del nostro Ateneo nelle classifiche nazionali.

Capitolo 2/4/3 "Trasferimenti per borse di studio"

€ 2.263.754,00

Nel capitolo vengono iscritte le previsioni di entrata per il finanziamento delle borse di dottorato di ricerca che verranno attivate dall'Ateneo per un totale di € 2.263.754,00, di cui:

- **€ 1.500.000,00** quale finanziamento ministeriale previsto sulla base dell'assegnazione definitiva per l'anno 2010, comunicata con nota Mi.U.R. n. 2354 del 6 dicembre 2010;
- **€ 763.754,00** finanziamento previsto dagli artt. 3 e 6 del D.M. 198/03 basato sull'assegnazione 2010, comunicata con nota Mi.U.R. n. 545 del 4 marzo 2011.

I sopramenzionati finanziamenti consentiranno all'Ateneo di bandire 28 borse per il XXVII ciclo nell'ambito del finanziamento ministeriale e 9 borse con i finanziamenti previsti dal D.M. 198/03.

Le entrate sono finalizzate al capitolo di uscita 3/11/1 denominato “Borse di studio per dottorato di ricerca”.

Capitolo 2/4/4 “Trasferimenti per contratti di formazione specialistica dei medici” **€10.332.000,00**

Al capitolo, per un totale di € 10.332.000,00, viene iscritto il finanziamento ministeriale destinato ai contratti di formazione dei medici specialisti, che prevedono una retribuzione pari a € 25.000,00 per i primi due anni ed a € 26.000,00 per gli anni dal terzo al sesto.

Il finanziamento si riferisce alla copertura dei contratti di formazione, illustrati in dettaglio nella seguente tabella:

CONTRATTI DI FORMAZIONE SPECIALISTICA PER MEDICI - FIN. MINISTERIALE - PREVENTIVO 2012

SCUOLE	Numero iscritti					Tot. contratti a regime	Previsioni 2011/2012
	06/07	07/08	08/09	09/10	10/11		
ALLERGOLOGIA ED IMM. CL.			1	1	1	3	1
ANATOMIA PATOLOGICA		1				1	
ANESTESIA, RIANIMAZIONE E TERAPIA INTENSIVA*			6	7	7	20	7
ANESTESIA E RIANIMAZIONE						0	
CARDIOLOGIA						0	
CHIRURGIA APP.DIGER.			2	2	1	5	1
CHIRURGIA APP. DIGERENTE ED END. DIG. CHIR.		1				1	
CHIRURGIA GENERALE	3	3	3	3	3	15	3
CHIRURGIA PEDIATRICA		1				1	
CHIRURGIA TORACICA		1				1	
CHIRURGIA VASCOLARE		1	2			3	
DERMATOLOGIA E VENER.			3	3		6	
EMATOLOGIA			2	2		4	
ENDOCRINOL. E MALATTIE RICAMBIO		2	3	3	2	10	2
FARMACOLOGIA MEDICA*			1			1	
FARMACOLOGIA						0	
GASTROENTEROLOGIA			2	2	2	7	2
GENETICA MEDICA			1	1		2	
GERIATRIA			2	2	3	7	3
GINECOLOGIA E OSTETRICIA		6	6	6	6	24	6
IGIENE E MEDICINA PREV.			3	3	4	10	4
MALATTIE DELL'APPARATO CARDIOVASCOLARE*			5	5	5	15	5
MALATTIE INFETTIVE						0	
MEDICINA DEL LAVORO			3	3	3	9	3
MEDICINA DELLO SPORT			2	1	2	5	2
MEDICINA FISICA E RIABILITATIVA*			2	3	3	8	3
MEDICINA FISICA E RIABILITAZIONE						3	
MEDICINA INTERNA		2	3	3	3	11	3
MEDICINA LEGALE			3	3	3	9	3
MICROBIOLOGIA E VIROLOGIA			1			1	
NEFROLOGIA			2	3		5	
NEUROFISIOPATOLOGIA			1	1	1	3	1
NEUROLOGIA		2	3	3	3	11	3
NEUROPSICHIATRIA INFANTILE		2	2	3	3	10	3
OFTALMOLOGIA			2	2	2	6	2
ONCOLOGIA MEDICA*			2	2	2	6	2
ONCOLOGIA		3				3	
ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA		3	3	3	3	12	3
OTORINOLARINGOIATRIA			2	2	2	6	2
PATOLOGIA CLINICA		1				1	
PEDIATRIA		4	3	4	5	16	5
PSICHIATRIA			5	5	5	15	5
RADIOLOGICA			7	8	8	23	8
RADIOTERAPIA		1	2	2		5	
REUMATOLOGIA			2	2		4	
SCIENZA DELL'ALIMENTAZIONE			2	1	1	4	1
UROLOGIA		1	3	3	3	10	3
TOTALI	3	35	97	97	86	322	86

* Scuole con nuova denominazione dal
2008/2009

Come si evince dalla tabella, sono 322 i contratti attivi provenienti dagli anni precedenti e 86 le nuove immatricolazioni previste per l'A.A. 2011/2012.

Gli stanziamenti previsti sono gestiti in uscita al capitolo 3/11/02 "Medici in formazione specialistica".

Si evidenzia una riduzione della previsione rispetto all'assestato 2011 pari ad euro 362.000,00, poiché nell'anno 2011 dei 100 nuovi contratti previsti, il Ministero ne ha finanziati 94 e di questi, soltanto 86 sono stati stipulati dall'Ateneo.

Capitolo 2/4/5 "Trasferimenti per assegni di ricerca"

€ 173.367,00

In questo capitolo si prevede il finanziamento ministeriale per gli assegni di ricerca, garantito dall'articolo 5 del D.M. 198/2003. La previsione, pari a € 173.367,00 si basa sull'assegnazione 2011, comunicata con nota n. 1.403 del 14/09/2011.

L'entrata finalizzata è iscritta in uscita al capitolo 1/4/5 "Assegni di ricerca".

Si evidenzia una riduzione pari ad euro 142.633,00, rispetto alla previsione assestata 2011, determinata dalla minore assegnazione per l'anno 2011, che costituisce la base di riferimento per la previsione dell'esercizio 2012.

Capitolo 2/4/6 "Altri fondi per il finanziamento delle Università"

€ 422.890,00

In questo capitolo si prevede, sulla base del decreto ministeriale n. 198 del 23.10.2003, uno stanziamento di € 422.890,00, finalizzato al raggiungimento degli obiettivi individuati in sintesi nella tabella sottostante :

Finalizzate

Importo	Articoli D.M. 198 del 23.10.03	Correlazione
245.737,00	Programmi Socrates Erasmus (art.1) - Previsione basata sull'assegnazione dell'anno 2010 - nota n. 1068 del 21.9.2010, in quanto non è stata ancora comunicata l'assegnazione per il 2011	3/11/3
131.178,00	Miglioramento servizi agli studenti (art. 2) - Previsione basata sull'assegnazione dell'anno 2011 - nota n. 1401 del 14.09.2011	3/12/5
45.975,00	Incentivi studenti facoltà scientifiche (art. 4) - Previsione basata sull'assegnazione dell'anno 2010 - nota n. 856 del 28.07.2010, in quanto non è stata ancora comunicata l'assegnazione per il 2011	3/12/5
422.890,00	Totale	

Capitolo 2/4/7 "Trasferimenti per attività sportiva universitaria"**€ 194.000,00**

L'importo previsto, pari a € 194.000,00, si basa sull'assegnazione ministeriale del 2011 (nota Mi.U.R., n. 45 del 03.03.2011), che deve essere trasferita al CUS-CUSI ed è correlato in uscita al cap. 7/20/3.

Categoria 5: Da altri soggetti**Capitolo 2/5/1 "Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e organismi internazionali"****€ 868.680,00**

La previsione del finanziamento per la realizzazione dei programmi comunitari Erasmus Socrates per l'anno accademico 2012/2013 si basa sulla nota dell'Agenzia Nazionale LLP Italia, prot. n. 23663/D9ER del 14/06/2011 che ha assegnato per l'anno accademico 2011/12 l'importo di Euro 868.680,00.

La previsione è così ripartita:

Finalizzate

IMPORTO	DESCRIZIONE	CORRELAZIONE
840.780,00	Programmi comunitari Erasmus - Per la mobilità studenti ai fini di studio SMS,SMP, contributo per le lingue meno diffuse, organizzazione della mobilità'	3/11/3
17.100,00	Programmi comunitari Erasmus - attività di docenza (STA)	1/1/4
10.800,00	Programmi comunitari Erasmus- per staff training (STT) - compensi al personale T.A.	1/3/5
868.680.000	Totale	

La riduzione rispetto all'assestato 2011, pari ad € 143.511,00 è dovuta al fatto che nel 2011 sono state accertate maggiori assegnazioni dell'anno 2010 non previste nello stesso esercizio.

Capitolo 2/5/2 "Trasferimenti correnti da Regioni"**€ 34.408.655,00**

Lo stanziamento complessivo è così suddiviso:

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
5.866.360,00	Fondo Sociale Europeo - Programmazione RAS 2009/2013 Asse IV - Azioni di rinnovamento della didattica (Progetto	3/12/4

	borse dottorato di ricerca) III tranche (I e II tranche assegnate nell'anno 2011)	
5.132.000,00	Per n. 201 contratti di Medici in formazione specialistica, di cui n. 140 a regime e n. 61 nuove immatricolazioni A.A. 2011/2012 - (previsione stimata sulle Delibere RAS n 25/68 del 19/05/2011 e n. 30/67 del 12/07/2011 per l'A.A. 2010/2011)	3/11/2
2.730.000,00	Fondo Sociale Europeo - Asse IV - Ricercatori a tempo determinato - Determina RAS n 684 dell'11/08/2011	1/4/1
1.950.000,00	Programma "Visiting Professors"	1/4/4
1.820.000,00	L.R. 25/02 - Finanziamento programmi comunitari Erasmus L.L.L.P.	3/11/3
1.613.000,00	Fondo Sociale Europeo - Asse IV - Assegni di ricerca - Determina RAS n 684 dell'11/08/2011	1/4/5
1.000.000,00	C.d.L. in "Scienze Sanitarie"	2/10/1
975.000,00	Progetto per il potenziamento del Centro Linguistico	2/10/3
500.000,00	Contratti di ricerca per il rientro di professori e ricercatori all'estero	1/4/3
455.000,00	L.R. 25/02 - Finanziamento fondo per il miglioramento dei servizi agli studenti	3/12/5
304.000,00	Master and Back	2/10/1
185.656,00	n. 16 borse di studio di € 11.603,50 per Scuole di specializzazione non mediche A.A. 2011/2012 della Facoltà di Medicina e Chirurgia (previsione stimata sulla Delibera RAS n. 34/10 del 18/08/2011 per l'A.A. 2010/2011)	3/11/4
127.639,00	N. 11 borse di studio di € 11.603,50 a favore dei laureati in Psicologia A.A. 2011/2012 (previsione stimata sulla Delibera RAS n. 34/11 del 18/08/2011 per l'A.A. 2010/2011)	3/11/4
22.658.655,00		

Libere

Importo	Descrizione
11.050.000,00	Fondo Unico ex Lege Regionale 26/96
700.000,00	L.R. 7/8/2007 N. 7 - Rimborso 70% su rendicontazione per Progetto "Biblioteca Scientifica Regionale"
11.750.000,00	Totale

Si analizzano in dettaglio i trasferimenti dalla Regione Sardegna a favore dell'Ateneo:

Fondo Unico ex L.R. 26/96

Il finanziamento complessivo a favore dell'Università di Cagliari per l'anno 2012 è stato stimato in base allo stanziamento iscritto nel bilancio pluriennale 2011-2013 della Regione Sardegna. Il finanziamento destinato al Fondo Unico regionale di cui alla L.R. 26/96, è pari a € 19.000.000,00, da ripartirsi fra i due Atenei sardi. Nel finanziamento è ricompresa la somma di € 2.000.000,00 da destinarsi ai corsi di laurea

in Scienze Sanitarie.

Le somme a disposizione dell'Ateneo Cagliaritano, per l'anno 2011, dovrebbero così definirsi:

19.000.000,00	Stanziamento globale del Fondo unico ex L.R. 26/96
- 2.000.000,00	Quota per il finanziamento dei CdL per le Professioni Sanitarie
17.000.000,00	Fondo Unico da ripartire tra i due Atenei Sardi

11.050.000,00	Quota a favore dell'Università di Cagliari (65% di € 17.000.000,00)
1.000.000,00	Quota presunta a favore dell'Università di Cagliari per CdL delle Professioni Sanitarie (50% di € 2.000.000,00)
12.050.000,00	Totale fondi L.R. 26/96 a favore dell'Università di Cagliari

Il programma di spesa finanziato con le risorse garantite dal Fondo unico ex L.R. 26/96 viene riepilogato nella tabella sottostante:

Importo	Destinazione in Uscita
6.000.000,00	Al cap. 1/1/2 "Stipendi ed altri assegni ai ricercatori" Il più importante degli interventi da finanziare col fondo unico regionale nell'arco del 2012 è sicuramente rappresentato dal contributo dato al sostegno delle spese per stipendi del personale ricercatore. I ricercatori, oltre ad occuparsi sicuramente di ricerca scientifica, contribuiscono in maniera determinante al mantenimento delle condizioni necessarie alla sussistenza dell'attuale offerta formativa in seno all'Ateneo cagliaritano. I ricercatori, infatti, impiegano la propria professionalità e conoscenza anche a servizio degli studenti operando in diversi corsi di laurea, attivati dalle singole facoltà, tenendo lezioni o esercitazioni e aiutando gli studenti nel loro percorso formativo affinché accrescano le loro competenze. Sebbene la spesa finanziata dal fondo unico per stipendi a ricercatori rappresenti poco più del 4% della massa totale di tutte le buste paga erogate da questa amministrazione, è indubbio che, per la tipologia di attività e per il contributo che tale categoria di personale offre al consolidamento dell'offerta formativa dell'Ateneo, tale intervento assume un rilievo che va oltre il valore economico dell'operazione, in quanto consente di garantire continuità e buona qualità della didattica a tutti gli studenti che frequentano i singoli corsi di studio presso l'Università di Cagliari.
1.890.000,00	Al cap. 2/7/11 "Spese per servizi di assistenza informatica e manutenzione software" L'acquisizione e il rinnovo dei contratti per software o la semplice sostituzione di procedure obsolete con quelle di ultima generazione costituiscono una condicio sine qua non da rispettare per stare al passo coi tempi. I beni ad alta tecnologia e quelli legati all'informatica sono soggetti ad un elevato grado di obsolescenza e pertanto necessitano di assistenza con una frequenza maggiore rispetto ad altri beni a bassa tecnologia. L'Università di Cagliari ha perciò destinato alla copertura delle spese per l'informatizzazione dell'Ateneo, nonché per l'assistenza informatica e la manutenzione dei software una quota delle risorse derivanti dal fondo unico regionale.
660.000,00	Al cap. 2/7/17 "Spese di portierato" Per assicurare un più ampio servizio agli studenti, in termini di utilizzo delle biblioteche, dei laboratori e delle aule informatiche, vengono destinati, a valere sui fondi della L.R. 26/96 € 660.000,00. L'obiettivo che si intende raggiungere è di mantenere ed estendere gli attuali orari di apertura delle suddette strutture. In questo senso, assume particolare rilievo il contratto per i servizi di portierato negli edifici universitari di Cagliari e Monserrato.
1.600.000,00	Al cap. 2/10/1 "Facoltà - spese di funzionamento"

Importo	Destinazione in Uscita
	Questa voce rappresenta l'intervento più diretto e immediato nella politica di consolidamento dell'offerta formativa. Le risorse dedicate saranno finalizzate ad incentivare i percorsi formativi e gli investimenti in capitale umano delle facoltà dell'Ateneo. La ripartizione di tali risorse avverrà in proporzione diversa per ciascuna facoltà sulla base dei criteri utilizzati dal MiUR per l'assegnazione dell'FFO ai vari atenei. Fra tali indicatori si citano a titolo di esempio il rapporto dei crediti formativi acquisiti rispetto al numero di docenti disponibili nel corso di laurea, il numero di laureati in corso o fuori corso ecc. Le risorse saranno utilizzate per varie finalità, fra le quali si citano gli incarichi di insegnamento conferiti a docenti non strutturati che rendono possibile il normale espletamento delle lezioni nei vari corsi di laurea, in tutte quelle situazioni in cui il personale docente strutturato non può provvedervi direttamente perché impegnato in altri corsi o perché si tratta di professionalità non presenti nell'Ateneo. Lo stesso discorso deve farsi per tutti gli incarichi conferiti ai tutori didattici che prestano la propria preziosa professionalità a sostegno dei singoli corsi di studio, aiutando gli studenti nelle esercitazioni di laboratorio o più semplicemente assistendoli in aula durante le lezioni. Anche una parte delle spese di funzionamento delle facoltà è finanziato da queste risorse, come l'acquisto di materiale didattico, pc, stampanti, cancelleria ecc.
250.000,00	Al cap. 2/10/1 "Facoltà - spese di funzionamento" per il Corso di Laurea in Scienze Motorie La concorrenzialità dell'Ateneo Cagliaritano dipende anche dalla diversificazione dell'offerta formativa che esso è in grado di garantire. Uno degli obiettivi che in tal senso viene perseguito è quello di sostenere i corsi di laurea per le scienze motorie, differenziandoli tra laurea di primo livello, laurea specialistica e laurea magistrale secondo le diverse esigenze formative degli iscritti. Anche qui un contributo importante viene fornito dai fondi regionali della L.R. 26/96 pari a € 250.000,00.
500.000,00	Al cap. 3/12/1 "Esoneri di contribuzione" Col rimborso delle tasse agli studenti capaci e meritevoli, gli esoneri per gli studenti diversamente abili, i rimborsi ai beneficiari di provvidenze ERSU e agli iscritti che si trovino in condizioni economiche disagiate, l'Ateneo cagliaritano contribuisce alle politiche di garanzia al diritto allo studio degli studenti che si trovano in particolari situazioni. Per fare ciò è necessario che un rilevante importo di risorse venga destinato a tali interventi e perciò la L.R. 26/96 rappresenta un' importante fonte di finanziamento in tal senso.
100.000,00	Al cap. 4/13/3 "Acquisto di mobili e arredi" Aule, laboratori o uffici dell'Ateneo cagliaritano necessitano di arredi e attrezzature affinché possano essere utilizzati in maniera piena e appropriata. In particolare si rileva la necessità di attrezzare in maniera consona e adeguata tutti gli spazi destinati all'utilizzo da parte degli studenti, in quanto strumentali all'esercizio dell'attività didattica. Pertanto anche il fondo unico regionale contribuisce a tale scopo nella misura di € 100.000,00.
50.000,00	Al cap. 4/14/3 "Ristrutturazione, restauro, e manutenzione straordinaria immobili" Gli obblighi di legge relativi alla sicurezza nei posti di lavoro e più in generale la normativa sulla sicurezza degli edifici e degli impianti impongono continui interventi di manutenzione e ripristino delle condizioni minime affinché gli spazi a disposizione degli utenti dei servizi universitari rispettino gli standard sulla sicurezza. Poiché l'Ateneo dispone di numerose strutture sia nello spazio cittadino che nel complesso della cittadella universitaria di Monserrato risulta necessario un impegno finanziario che consenta di soddisfare le esigenze di sicurezza del pubblico che a vario titolo usufruisce delle strutture dell'Ateneo cagliaritano avvalendosi delle risorse messe a disposizione dal fondo unico regionale.
11.050.000,00	Totale

Visiting Professors

Il finanziamento di interventi per l'attrazione di professori di fama internazionale e visiting professors al fine di ampliare e qualificare l'offerta didattica, in linea con la programmazione regionale, prevede uno stanziamento destinato all'Università di Cagliari pari a € **1.950.000,00** e verrà iscritto nel capitolo di bilancio 1/4/4 denominato "Visiting professors"

Programma rientro cervelli

Si conferma per il 2012 il finanziamento di € **500.000,00** al fine di favorire la ricerca scientifica tramite un programma di rientro di professori e ricercatori sardi che abbiano maturato esperienze all'estero.

Il finanziamento è correlato in uscita al capitolo 1/4/3 *"Professori a contratto e supplenze personale non strutturato"*.

Borse di studio scuole di specializzazione per laureati non medici

La previsione di Euro **185.656,00** si basa sulla delibera della Giunta Regionale n. 30/61 del 12/7/2011, approvata in via definitiva con la deliberazione n. 34/10 del 18/08/2011, che ha previsto il finanziamento, per l'A.A. 2010/2011, di 16 borse dell'importo di Euro 11.603,50 ciascuna, in favore dei laureati non medici per la specializzazione in discipline della Facoltà di Medicina e Chirurgia.

Il finanziamento è correlato in uscita al capitolo 3/11/4 *"Altre borse di studio e premi di laurea"*.

Borse di studio in favore dei laureati in psicologia

La previsione di Euro **127.639,00** si basa sulla delibera della Giunta Regionale n. 30/63 del 12/07/2011, approvata in via definitiva con la deliberazione n. 34/11 del 18/08/2011, che ha previsto, per l'anno accademico 2010/2011, il finanziamento di 11 borse dell'importo di Euro 11.603,50 ciascuna, in favore dei laureati in Psicologia dell'Università di Cagliari.

Il finanziamento è correlato in uscita al capitolo 3/11/4 *"Altre borse di studio e premi di laurea"*.

Borse di studio in favore dei medici specialisti

La previsione di Euro **5.132.000,00** si riferisce ai contratti per i medici in formazione specialistica, ripartiti in 140 contratti a regime degli anni precedenti, di cui 33 da € 25.000,00 e 107 da € 26.000,00 e 61 nuove immatricolazioni per l'A.A. 2011/2012 (previsione basata sull'assegnazione per l'anno accademico 2010/2011, come da delibere della Giunta Regionale n. 25/68 del 19/05/2011 e n. 30/67 del 12/07/2011 e da determinazione di pagamento RAS n. 938 del 20/09/2011).

Il finanziamento è correlato in uscita al capitolo 3/11/2 *"Medici in formazione specialistica"*.

Si riporta il dettaglio dei contratti di formazione specialistica dei medici:

CONTRATTI DI FORMAZIONE SPECIALISTICA PER MEDICI FINANZIATI DALLA REGIONE PREVENTIVO 2012

Scuole	Numero iscritti					Totale a regime	previsioni 2011/2012
	06/07	07/08	08/09	09/10	10/11		
ALLERGOLOGIA ED IMMUNOLOGIA CLINICA			1		2	3	2
ANATOMIA PATOLOGICA		1				1	
ANESTESIA, RIANIMAZIONE E TERAPIA INTENSIVA *			6	6	5	17	6
ANESTESIA E RIANIMAZIONE						0	
CARDIOLOGIA						0	
CHIRURGIA APPARATO DIGERENTE *				1	1	2	3
CHIRURGIA APP.DIGERENTE ED END.DIG.CHIR.		1				1	
CHIRURGIA GENERALE	1	1	1	1	1	5	2
CHIRURGIA PEDIATRICA						0	
CHIRURGIA TORACICA						0	
CHIRURGIA VASCOLARE			1			1	
DERMATOLOGIA E VENEREOLOGIA				2		2	
EMATOLOGIA			1	2		3	
ENDOCRINOL. E MALATTIE DEL RICAMBIO		1	1	2	1	5	2
FARMACOLOGIA MEDICA *			1			1	
FARMACOLOGIA						0	
GASTROENTEROLOGIA			2		1	3	3
GENETICA MEDICA						0	1
GERIATRIA			2	2	1	5	1
GINECOLOGIA E OSTETRICIA		1	1	1	1	4	1
IGIENE E MEDICINA PREVENTIVA			1			1	1
MALATTIE DELL'APPARATO CARDIOVASCOLARE *			1	1	1	3	4
MALATTIE INFETTIVE						0	
MEDICINA DEL LAVORO			1	1	1	3	1
MEDICINA DELLO SPORT			1	1		2	2
MEDICINA FISICA E RIABILITATIVA *			1	1	1	3	
MEDICINA FISICA E RIABILITAZIONE						0	1
MEDICINA INTERNA		2	2	1	2	7	2
MEDICINA LEGALE			1	2	1	4	2
MICROBIOLOGIA E VIROLOGIA						0	
NEFROLOGIA			1	1		2	
NEUROFISIOPATOLOGIA			1	2	2	5	2
NEUROLOGIA		1	2	4	3	10	4
NEUROPSICHIATRIA INFANTILE		1	1	2	2	6	3
OFTALMOLOGIA			1	2	2	5	2
ONCOLOGIA MEDICA *			4	4	1	9	
ONCOLOGIA						0	4
ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA		2	2	2		6	2
OTORINOLARINGOIATRIA						0	
PATOLOGIA CLINICA		1				1	
PEDIATRIA			2	3	1	6	2
PSICHIATRIA			1	1		2	1
RADIOLOGICA						0	
RADIOTERAPIA						0	
REUMATOLOGIA			2	3		5	3
SCIENZA DELL'ALIMENTAZIONE			1	1	1	3	2
UROLOGIA			1	1	2	4	2
TOTALI	1	12	44	50	33	140	61
* Scuole con nuova denominazione dal 2008/2009							

Si evidenzia un decremento, pari a € 4.473.195,17, rispetto alle previsioni assestate dell'anno 2011 determinato dalla somma algebrica rappresentata nella tabella sottostante:

<i>Incrementi</i>		<i>Decrementi</i>	
<i>Importi</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importi</i>	<i>Descrizione</i>
€ 69.621,00	Borse non medici	€ 5.790.291,17	Borse dott. ricerca
€ 130.000,00	Miglior. serv. studenti	€ 200.000,00	Progetto Green Future
€ 688.475,00	Borse Erasmus	€ 150.000,00	C.dL. Scienze sanitarie
€ 232.000,00	Master & Back	€ 250.000,00	C.dL. Scienze motorie
€ 975.000,00	Centro Linguistico d'Ateneo	€ 187.000,00	Medici in formazione specialistica
€ 1.613.000,00	Assegni di ricerca	€ 3.705.000,00	L.R. 26/96
€ 750.000,00	Visiting professor	€ 800.000,00	Biblioteca scientifica regionale
€ 2.401.000,00	Ricercatori a t.d.	€ 250.000,00	L.R.26/97Lingua sarda
€ 6.859.096,00	Totale	€ 11.332.291,17	Totale

Capitolo 2/5/5 "Trasferimenti correnti da enti di ricerca"

€ 71.461,00

Nel capitolo è allocato uno stanziamento di € **71.461,00** per il finanziamento di n. 4 borse di studio da parte di diversi enti di ricerca.

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
17.102,00	CNR-ROMA - n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Terapia pediatrica e farmacologia dello sviluppo" XXV - 3^ anno	3/11/1 - € 16.069,00 7/21/3 - € 1.033,00
17.102,00	CNR-ROMA - n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Storia moderna e contemporanea" XXVI - 2^ anno	3/11/1 - € 16.069,00 7/21/3 - € 1.033,00
17.102,00	CNR- ROMA - n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Ingegneria elettronica ed informatica" XXVII - 1^ anno	3/11/1 - € 16.069,00 7/21/3 - € 1.033,00
17.102,00	CNR-ROMA - n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Ingegneria elettronica ed informatica" XXVII - 1^ anno	3/11/1 - € 16.069,00 7/21/3 - € 1.033,00
3.053,00	CNR - Maggiorazione del 50% della borsa per un eventuale mese di permanenza all'estero e eventuale aumento di un punto percentuale dell'aliquota previdenziale INPS per le 4 borse di dottorato	3/11/1
71.461,00	Totale	

La previsione di Euro 71.461,00 si riferisce al finanziamento di 4 borse di studio per la frequenza ai corsi di dottorato di ricerca. L'importo è composto dal costo della

borsa di € 13.639,00, dal contributo previdenziale INPS a gestione separata a carico amministrazione pari a 2.430,00 e dal contributo per le spese di funzionamento di € 1.033,00, per un importo totale per ciascuna borsa di € 17.102,00. Nella previsione si è tenuto conto di un eventuale aumento di un punto percentuale nelle aliquote del contributo previdenziale INPS e della maggiorazione del 50% per un mese di permanenza all'estero per € 673,29.

Capitolo 2/5/6 "Trasferimenti correnti da altri enti pubblici"

€ 54.698,00

Nel capitolo è allocato uno stanziamento di € 54.698,00 per il finanziamento borse di dottorato di ricerca e altre spese per la didattica.

Finalizzate

IMPORTO	DESCRIZIONE	CORRELAZIONE
16.069,00	Università di Milano – n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Terapia pediatrica e farmacologia dello sviluppo" XXV ciclo 3° anno	3/11/1 - € 16.069,00
17.102,00	INFN – n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Fisica" XXVII ciclo 1° anno	3/11/1 - € 16.069,00
		7/21/3 - € 1.033,00
1.527,00	Enti vari - Maggiorazione del 50% della borsa per un eventuale mese di permanenza all'estero e per l'eventuale aumento dell'aliquota previdenziale INPS	3/11/1
20.000,00	Convenzione INFN-UNICA rep. 4/11017 del 5/7/2004 contributo annuo forfettario per l'acquisto di libri e riviste - quota da trasferire al Dip. di Fisica	7/21/3
54.698,00	TOTALE	

Si evidenzia un decremento, pari a € 122.245,35, rispetto alle previsioni assestate dell'anno 2011 determinato dalla somma algebrica rappresentata nella tabella sottostante:

Incrementi		Decrementi	
Importi	Descrizione	Importi	Descrizione
€ 17.102,00	Borsa dottorato INFN	€ 17.595,00	Università di Milano
€ 1.527,00	Maggiorazione borsa	€ 58.591,00	Master Ist. Sup. Sanità
		€ 16.832,00	Borsa dottorato INFN
		€ 19.872,86	Progetto ILONET
		€ 519,17	Rimborso ERSU
		€ 27.464,32	Progetto Lauree Scientifiche
€ 18.629,00	Totale	€ 140.874,35	Totale

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
950.000,00	Fondazione Banco di Sardegna - Fondi per la ricerca	7/22/3
550.000,00	Fondazione Banco di Sardegna - Biblioteca Multimediale	2/10/2
401.252,00	Consorzio Uno di Oristano - docenze CdL Biotecnologie Ind.li ed Economia Gest. Serv. Turistici	1/1/3 € 342.633,00
		1/4/3 € 58.619,00
200.000,00	Diversi enti per assegni di ricerca	1/4/5
60.000,00	Convenzione Bayer - Unica - del 22.12.2009 per finanziamento n. 1 ricercatore a t.d. - Legge 230/2005, art. 1, comma 14	1/4/1
40.000,00	Consorzio di Nuoro - docenze CdL in Scienze Infermieristiche di Nuoro A.A. 2011/2012	1/1/3 € 20.000,00
		1/4/3 € 20.000,00
17.102,00	Sartec Saras - Per n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Scienze e tecnologie chimiche" XXV - 3^ anno	3/11/1 € 16.069,00
		7/21/3 € 1.033,00
17.102,00	Geasar S.P.A. - n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Ingegneria Strutturale" XXVII ciclo 2° anno	3/11/1 € 16.069,00
		7/21/3 € 1.033,00
17.102,00	Consorzio Uno Oristano - n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Economia e Gestione Aziendale" XXVI ciclo 2° anno	3/11/1 € 16.069,00
		7/21/3 € 1.033,00
17.102,00	ALLIANZ S.P.A. - n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Economia e Gestione Aziendale" XXVI ciclo 2° anno -	3/11/1 € 16.069,00
		7/21/3 € 1.033,00
3.053,00	Maggiorazione del 50% della borsa per un eventuale mese di permanenza all'estero ed eventuale aumento di un punto percentuale dell'aliquota previdenziale INPS per le suddette 4 borse di dottorato	3/11/1
2.272.713	Totale	

Libere

Importo	Descrizione
25.000,00	Convenzione n. 01F16448307 Gestore Servizi Elettrici - Unica Contributo incentivante per la produzione di energia da impianti fotovoltaici.

Si evidenzia un decremento, pari a € 683.157,06, rispetto alle previsioni assestate dell'anno 2011 determinato dalla somma algebrica rappresentata nella tabella sottostante:

Incrementi		Decrementi	
Importi	Descrizione	Importi	Descrizione
€ 270,00	Sartec Saras	€ 200.000,00	Enti vari per assegni di ricerca
€ 18.354,00	Cons. Uno OR Borsa dott	€ 64.600,00	AUSI Master
€ 17.102,00	ALLIANZ S.P.A. Borsa dott	€ 50.000,00	CTM Master
€ 17.102,00	Geasar S.P.A. Borsa dott	€ 16.832,00	Galsi S.p.A. Borsa dottorato
€ 8.525,76	Convenzione G. S. E.	€ 160.000,00	Consorzio Nuoro
€ 3.053,00	Maggiorazione borse	€ 35.057,00	Hoplo s.r.l. Borse dottorato

		€ 16.832,00	Ass. Sindr. Crisponi Borsa dott.
		€ 4.000,00	Sardegna Ricerche Master
		€ 18.898,00	Sartec Saras
		€ 12.000,00	Sofar Borsa di studio
		€ 18.000,00	Abbott Borsa di studio
		€ 40.000,00	AIRC Borsa di studio
		€ 17.349,74	IAL Sardegna - Prog. C. Urbani
		€ 34.028,23	Cons. Uno di Oristano Docenze
		€ 17.865,00	ALLIANZ S.P.A. Borsa dott
		€ 25.000,00	Banco di Sardegna
		€ 17.101,85	Geasar S.P.A. Borsa dott
€ 64.406,76	Totale	€ 747.563,82	Totale

Titolo 3: Trasferimenti in c/capitale dallo Stato e da altri soggetti

Categoria 6: Dallo Stato

Capitolo 3/6/2 "Finanziamenti per progetti di ricerca" € 1.300.000,00

Nel capitolo è indicato lo stanziamento di euro **1.300.000,00** per il finanziamento PRIN 2012. La voce in entrata è correlata al capitolo 7/22/2 delle spese.

Categoria 7: Da altri soggetti

Capitolo 3/7/2 "Trasferimenti c/capitale da Regioni" € 39.350.200,00

Nel capitolo è indicato lo stanziamento di euro **39.350.200,00** per il finanziamento di diversi progetti di ricerca come rappresentato in dettaglio nella tabella.

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
13.500.000,00	Fondi FAS 2007/2013 - Piano per il Sud - Per realizzazione nuove opere	4/14/2
5.300.000,00	L.R. n. 1/2011, art. 5, comma 17 (Finanziaria 2011) - Fondi per l'edilizia universitaria	4/14/2
4.800.000,00	L.R. 7/8/2007 N. 7 - Potenziamento infrastrutture Nuove opere - Delibera RAS n. 32/8 del 26.07.2011	4/14/2
3.000.000,00	L.R. 7/8/2007 N. 7 - Potenziamento attrezzature per la ricerca universitaria - Delibera RAS n. 32/8 del 26.07.2011	7/22/3
4.000.000,00	Fondi FAS 2007/2013 - Piano per il Sud - Ristrutturazione e manutenzione straordinaria immobili ed impianti	4/14/3
5.000.000,00	L.R. 7/8/2007 N. 7 - Progetti per la ricerca di base e orientata	7/22/3

	- Delibera RAS n. 32/8 del 26.07.2011	
1.000.000,00	Fondi FAS 2007/2013 – Piano per il Sud – Progetto informatizzazione d’Ateneo	4/15/1
900.000,00	L.R. 7/8/2007 N. 7 – Premialità Ricerca - Anno 2012 - Delibera RAS n. 32/8 del 26.07.2011	7/22/3
1.500.200,00	Fondi FESR POR 2007 2013 Progetto Innova.Re	4/15/1
350.000,00	L.R. 7/8/2007 N. 7 – Consorzio Interuniversitario sui BBCC - Delibera RAS n. 32/8 del 26.07.2011	5/17/1
39.350.200,00	Totale	

La maggiore previsione di € 10.547.200,00 è dovuta ai maggiori finanziamenti previsti a favore dell’Ateneo nel Piano per il Sud della RAS e per il potenziamento delle infrastrutture universitarie (L.R. 1/2011)

Titolo 4: Trasferimenti interni

Categoria 8: Trasferimenti di parte corrente

Capitolo 4/8/2 “Trasferimenti interni per attività commerciale” € 1.200.000,00

L’importo complessivo indicato nel capitolo, pari ad euro **1.200.000,00**, si riferisce alle quote di competenza dell’Amministrazione centrale che i dipartimenti devono trasferire all’atto dell’incasso delle fatture emesse per prestazioni conto terzi, come previsto dal Regolamento d’Ateneo per la disciplina delle attività svolte dal personale docente, tecnico e amministrativo con finanziamenti esterni vigente.

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
670.000,00	Iva anticipata dalla Amministrazione centrale	6/18/4
320.000,00	Fondo d’Ateneo per lo sviluppo della ricerca	5/16/1
50.000,00	Trasferimenti interni	7/21/2
10.000,00	Quota trattamento accessorio finanziato dal c/terzi	1/3/3
1.050.000,00	Totale	

Libere

Importo	Descrizione
150.000,00	Quota al bilancio dell’Ateneo

Capitolo 4/8/3 “Altri trasferimenti interni correnti” € 1.760.152,00

L’importo complessivo di euro **1.760.152,00** stanziato su questo capitolo prevede il trasferimento di fondi dalle strutture dipartimentali alla Amministrazione centrale per il pagamento di borse di dottorato, co.co.co. e altri compensi.

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
1.200.000,00	Trasferimento dai Dipartimenti per pagamento co.co.co. ricerca	1/4/6
40.000,00	Trasferimento dai Dipartimenti per pagamento co.co.co. didattica	1/4/7
40.000,00	Trasferimento dai Dipartimenti per pagamento co.co.co. conto terzi	1/4/8
67.328,00	Dip. Ingegneria Elettrica ed Elettronica - trasferimento fondi per n. 4 borse dottorato di ricerca in "Ingegneria elettronica ed informatica" XXV - 3° anno	3/11/1
60.000,00	Trasferimento dai Dipartimenti per pagamento competenze accessorie personale docente e ricercatore	1/1/4
60.000,00	Trasferimento dal Dip. di Architettura per un docente a t. d. L. 230/2005, art. 1, c. 14 su fondi della provincia Carbonia - Iglesias	1/4/1
60.000,00	Trasferimento dal Dip. di Architettura per un ricercatore a t. d. L. 230/2005, art. 1, c. 14 su fondi del comune di Carbonia	1/4/1
50.000,00	Trasferimento dai Dipartimenti per pagamento supplenze e contratti	1/4/3
50.000,00	Trasferimento dai Dipartimenti per versamento riduzione di spesa L. 122/2010	7/20/1
16.832,00	Dip. Scienze Chimiche - trasferimento fondi per n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Scienze e tecnologie chimiche" XXV - 3° anno	3/11/1
16.832,00	Dip. Ingegneria Strutturale - trasferimento fondi per n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Ingegneria strutturale" XXV - 3° anno	3/11/1
16.832,00	Dip. Architettura - trasferimento fondi per n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Architettura" XXV - 3° anno	3/11/1
16.832,00	Dip. Scienze e Tecnologie Biomediche - trasferimento fondi per n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Sviluppo e Sperimentazione dei Farmaci anti-infettivi" XXVI ciclo 2° anno	3/11/1
16.832,00	Dip. Architettura - trasferimento fondi per n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Tecnologie per la conservazione dei beni architettonici e ambientali" XXV - 3° anno	3/11/1
16.832,00	Dip. Ingegneria Elettrica ed Elettronica - trasferimento fondi per n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Ingegneria elettronica ed informatica" XXVI - 2° anno	3/11/1
16.832,00	Dip. Ingegneria del Territorio - trasferimento fondi per n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Ingegneria del Territorio" XXVI - 2° anno	3/11/1
15.000,00	Recupero spese telefoniche Dipartimenti	2/7/10
1.760.152,00	Totale	

Si evidenzia un decremento, pari a € 757.811,36 rispetto alle previsioni assestate dell'anno 2011 determinato dalla riduzione dei trasferimenti provenienti dai dipartimenti e dai centri dell'Ateneo per il finanziamento di borse di studio, docenze, contratti di co.co.co., tutor, ecc.

Categoria 9: Trasferimenti in conto capitale

Capitolo 4/9/3 "Trasferimenti per ricerca finanziata da altri soggetti" € 1.250.000,00

Nel capitolo è indicato lo stanziamento di euro **1.250.000,00** proveniente da trasferimenti dei dipartimenti, destinato al finanziamento di assegni di ricerca, correlato al capitolo di spesa 1/4/5.

Titolo 7: Altre entrate

Categoria 13: Poste correttive

Capitolo 7/13/1 "Recuperi e rimborsi" € 954.658,00

Lo stanziamento di euro € **954.658,00** riguarda una molteplicità di rimborsi che l'Università dovrà incassare nel 2012 da diversi soggetti.

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
100.000,00	Rimborsi diversi	2/9/5
10.000,00	Rimborsi strutture senza autonomia contabile	2/9/5
25.000,00	Convenzione INFN-UNICA rep. 4/11017 del 5/7/2004 contributo annuo forfettario per l'uso di locali, servizi ed utenze - quota da trasferire al Dip. di Fisica	7/21/3
135.000,00	Totale	

Libere

Importo	Descrizione
25.000,00	Convenzione INFN-UNICA rep. 4/11017 del 5/7/2004 contributo annuo forfettario per l'uso di locali, servizi e utenze - quota al bilancio
324.880,00	Rimborsi diversi
66.875,00	Rimborso stipendi personale ricercatore (Flore O.- Ministero degli Affari Esteri)
71.917,00	Rimborso stipendi personale docente (Devoto A. - Ministero degli Affari Esteri)
28.053,00	Convenzione CNR-UNICA rep. 54/14594 del 18/5/2007 - rimborso spese di funzionamento locali Neuroscienze
40.251,00	Rimborso stipendi personale tecnico amministrativo (Tuveri E.- RAS)
35.674,00	Rimborso stipendi personale tecnico amministrativo (Cocco - RAS)
97.155,00	Rimborso stipendi personale dirigente (Negrini S. - Presidenza del Consiglio dei Ministri)
129.853,00	Rimborso stipendi personale docente (Ferrarese M.R - Scuola Superiore Pubblica Amministrazione.)
819.658,00	Totale

In questo capitolo si registra una differenza, pari a € 731.520.91, tra assestato 2011 e previsione 2012, determinata prevalentemente dalla cessazione dal servizio di personale in comando presso altre Amministrazioni.

Titolo 8: Partite di giro

Categoria 15: Entrate aventi natura di partite di giro

Capitolo 8/15/1 "Ritenute erariali e IRAP"	€ 45.000.000,00
Correlata in uscita al capitolo 9/25/1.	
Capitolo 8/15/2 "Ritenute previdenziali"	€ 49.000.000,00
Correlata in uscita al capitolo 9/25/2.	
Capitolo 8/15/5 "Rimborsi anticipazioni per spese economali"	€ 10.300,00
Correlata in uscita al capitolo 9/25/5.	
Capitolo 8/15/6 "Partite di giro diverse"	€ 4.000.000,00
Correlata in uscita al capitolo 9/25/6.	
Capitolo 8/15/7 "Imposta di bollo"	€ 600.000,00
Correlata in uscita al capitolo 9/25/7.	
Capitolo 8/15/8 "Dalle AA.SS.LL. e dell'A. O. U."	€ 12. 000.000,00
Correlata in uscita al capitolo 9/25/8.	

SPESE

Titolo 1: Risorse umane

Titolo 1: Risorse Umane

I capitoli 1/1/1, 1/1/2, 1/2/1, 1/3/1, 1/3/2 relativi rispettivamente agli stipendi del personale docente, del personale ricercatore, del personale collaboratore esperto linguistico, del personale tecnico amministrativo, del personale dirigente e del Direttore Amministrativo, riportano gli stanziamenti che si prevede si rendano necessari per l'esercizio 2012.

La metodologia, seguita per calcolare la previsione di spesa per i capitoli summenzionati, si basa sull'elaborazione di uno scenario di riferimento che considera il personale effettivamente in servizio al 30/09/2011 e associa ad ogni dipendente il costo del relativo inquadramento.

Per quanto riguarda il personale docente e ricercatore, l'adeguamento ISTAT (art. 24 comma 1 L.448/1998¹ - Finanziaria 1999) per gli esercizi 2011-2012-2013, non sarà corrisposto² in applicazione dell'art. 9 comma 1 della L. n.122/2010³.

1 Art. 24 Comma 1 - L. 448/1998 - Finanziaria 1999

A decorrere dal 1 Gennaio 1998 gli stipendi, l'indennità integrativa speciale e gli assegni fissi e continuativi dei docenti e dei ricercatori universitari, ... , sono adeguati di diritto annualmente in ragione degli incrementi medi, calcolati dall'ISTAT, conseguiti nell'anno precedente dalle categorie di pubblici dipendenti contrattualizzati sulle voci contributive, ivi compresa l'indennità integrativa speciale, utilizzate dal medesimo istituto per l'elaborazione degli indici delle retribuzioni contrattuali.

2 Valutabile per il 2012 attorno al 1,3%, corrispondente ad circa un milione di euro.

3 Art. 9 comma 1 - L. n.122/2010 - Contenimento delle spese in materia di impiego pubblico

Per gli anni 2011, 2012 e 2013 il trattamento economico complessivo dei singoli dipendenti, anche di qualifica dirigenziale, ivi compreso il trattamento accessorio, previsto dai rispettivi ordinamenti delle amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi del comma 3 dell'articolo 1 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, non può superare, in ogni caso, il trattamento ordinariamente spettante per l'anno 2010, al netto degli effetti derivanti da eventi straordinari della dinamica retributiva, ivi incluse le variazioni dipendenti da eventuali arretrati, conseguimento di funzioni diverse in corso d'anno, fermo in ogni caso quanto previsto dal comma 21, terzo e quarto periodo, per le progressioni di carriera comunque denominate, maternità, malattia, missioni svolte all'estero, effettiva presenza in servizio, fatto salvo quanto previsto dal comma 17, secondo periodo, e dall'articolo 8, comma 14.

Per quanto riguarda il personale del comparto università, sempre in ottemperanza a quanto disposto in materia di contenimento della spesa per il pubblico impiego, è stata prevista la corresponsione della sola indennità di vacanza contrattuale già in pagamento.

Sono stati considerati in decremento i risparmi dovuti alle cessazioni per raggiunti limiti di età o per motivi diversi per tutte le tipologie di personale strutturato, nonché i risparmi in base alle disposizioni di legge in materia di contenimento della spesa, ovvero, quelli disposti ai sensi dell'art. 9 comma 2 della L. n.122/2010 ⁴ relativi al taglio delle retribuzioni al di sopra dei 90.000 euro.

Di seguito si rappresenta un quadro riassuntivo delle cessazioni del personale.

Ruolo	Cessati 2011	Cessati 2012
I Fascia	30	10
II Fascia	15	5
Ricercatori e Ass.R.E.	15	5
Totale docenti	60	20
Personale T.A.	42	17
Collaboratori linguistici	1	1
Totale generale	103	38

4 Art. 9 comma 2 - L. n.122/2010 - Contenimento delle spese in materia di impiego pubblico

In considerazione della eccezionalità della situazione economica internazionale e tenuto conto delle esigenze prioritarie di raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica concordati in sede europea, a decorrere dal 1° gennaio 2011 e sino al 31 dicembre 2013 i trattamenti economici complessivi dei singoli dipendenti, anche di qualifica dirigenziale, previsti dai rispettivi ordinamenti, delle amministrazioni pubbliche, inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di Statistica (ISTAT), ai sensi del comma 3, dell'articolo 1, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, superiori a 90.000 euro lordi annui sono ridotti del 5 per cento per la parte eccedente il predetto importo fino a 150.000 euro, nonché del 10 per cento per la parte eccedente 150.000 euro; a seguito della predetta riduzione il trattamento economico complessivo non può essere comunque inferiore 90.000 euro lordi annui; le indennità corrisposte ai responsabili degli uffici di diretta collaborazione dei Ministri di cui all'articolo 14, comma 2, del decreto legislativo n. 165 del 2001 sono ridotte del 10 per cento; la riduzione si applica sull'intero importo dell'indennità. Per i procuratori ed avvocati dello Stato rientrano nella definizione di trattamento economico complessivo, ai fini del presente comma, anche gli onorari di cui all'articolo 21 del R.D. 30 ottobre 1933, n. 1611. La riduzione prevista dal primo periodo del presente comma non opera ai fini previdenziali. A decorrere dalla data di entrata in vigore del presente decreto e sino al 31 dicembre 2013, nell'ambito delle amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e successive modifiche e integrazioni, i trattamenti economici complessivi spettanti ai titolari degli incarichi dirigenziali, anche di livello generale, non possono essere stabiliti in misura superiore a quella indicata nel contratto stipulato dal precedente titolare ovvero, in caso di rinnovo, dal medesimo titolare, ferma restando la riduzione prevista nel presente comma.

Categoria 1: Assegni fissi e competenze accessorie al personale docente e ricercatore strutturato

Capitolo 1/1/1 "Stipendi ed altri assegni al personale docente" € 53.750.000,00

Nello stanziamento del capitolo **1/1/1** è prevista la copertura degli emolumenti per il personale in servizio, comprensivi del maggior costo per il 2012, dovuto al differenziale di trattamento economico a regime per ricostruzioni di carriera, da applicare nel 2011 e nel 2012, valutabili attorno ai 65.000 euro.

A quanto sopra specificato si aggiungono le somme relative alla assunzioni di docenti⁵ di I Fascia (10 PO di cui 1/5 per personale esterno all'Ateneo) e di II Fascia (11.5 PO di cui 1/5 per personale esterno all'Ateneo) come da programmazione ProPer 2011⁶.

Capitolo 1/1/2 "Stipendi ed altri assegni ai ricercatori" € 26.600.000,00

Nello stanziamento del capitolo **1/1/2** è prevista la copertura degli emolumenti per il personale in servizio comprensivi del maggior costo per il 2012, dovuto al differenziale di trattamento economico a regime, per ricostruzioni di carriera da applicare nel 2011 e nel 2012 valutabili attorno ai 550.000 €.

Lo stanziamento comprende, inoltre, le somme connesse alla copertura dei posti attinenti alla programmazione ProPer 2010 e relativi a personale che prenderà servizio entro il 31/12/2011.

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
1.268.250,00	Cofinanziamento assunzioni ricercatori previsti dalla L. 350/2003 art. 3 comma 53	2/4/1
1.214.238,00	Cofinanziamento assunzioni ricercatori previsti dalla L. 27/12/2006 n. 296 art. 1, comma 650	2/4/1
2.482.488,00	Totale	

⁵ La copertura finanziaria è prevista a partire dal secondo semestre del 2012 ipotizzando una proroga del termine del 31/12/2011 per l'utilizzo di PO derivanti da cessazioni 2010 in quanto sarà necessario attendere le abilitazioni nazionali per effettuare le chiamate per docenti di prima e di seconda fascia.

⁶ Chiusura procedura ProPer entro il 30/11/2011.

Libere

Importo	Descrizione
18.117.512,00	Ricercatori strutturati
6.000.000,00	L.R. 26/96 – finanziamento costo dei ricercatori
24.117.512,00	Totale

Capitolo 1/1/3 “Supplenze personale docente”

€ 362.633,00

Importo	Descrizione	Correlazione
342.633,00	Consorzio Uno di Oristano - supplenze CdL Biotecnologie Ind.li ed Economia Gest. Serv. Turistici	2/5/7
20.000,00	Supplenze CdL in Scienze Infermieristiche (Consorzio NU)	2/5/7

Capitolo 1/1/4 “Competenze accessorie personale docente e ricercatore”

€ 118.600,00

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
17.100,00	Programmi comunitari Erasmus - Per attività di docenza STA	2/5/1
60.000,00	Trasferimenti dai Dipartimenti per pagamento competenze accessorie personale docente e ricercatore	4/8/3
77.100,00	Totale	

Libere

Importo	Descrizione
41.500,00	Indennità di rischio personale docente - indennità accessorie personale docente

Categoria 2: Assegni fissi e competenze accessorie ai collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua a tempo indeterminato

Capitolo 1/2/1 “Stipendi, assegni e competenze a collaboratori esperti linguistici”

€ 735.000,00

In questo capitolo vengono iscritte le retribuzioni previste per i *Collaboratori Esperti Linguistici* a tempo indeterminato.

Capitolo 1/2/2 “Trattamento fine rapporto collaboratori esperti linguistici”

€ 60.000,00

TFR lettori, stima per l'anno 2012.

Categoria 3: Assegni fissi e competenze accessorie al personale tecnico amministrativo strutturato

Capitolo 1/3/1 "Stipendi e assegni al personale tecnico-amministrativo"

€ 36.850.000,00

Lo stanziamento comprende le stime relative alla corresponsione degli emolumenti al personale in servizio e di quelle relative ai costi delle assunzioni, così come da Programmazione Proper 2011 per un totale di 3,50 P.O..

Capitolo 1/3/2 "Stipendi e assegni al personale dirigente e al direttore amministrativo"

€ 810.000,00

Lo stanziamento comprende le stime relative alla corresponsione degli emolumenti al personale in servizio, corrette in base alle disposizioni di legge in materia di contenimento della spesa della già citata Legge. n. 122/2010.

Capitolo 1/3/3 "Trattamento accessorio personale tecnico-amministrativo"

€ 3.450.628,00

In questo capitolo, così come rappresentato nella tabella allegata alla presente relazione, si prevedono € 3.450.628,00 destinati per:

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
15.000,00	Compenso per il personale che svolge prestazioni conto terzi	1/2/1 - € 1.000,00
		1/2/2 - € 4.000,00
		4/8/2 - € 10.000,00

Libere

Importo	Descrizione
3.080.130,00	Fondo per le progressioni economiche e per le produttività individuale per il personale delle categorie B, C e D (art. 67 del C.C.N.L.) e al Fondo per le progressioni economiche e per le produttività individuale per il personale di categoria E.P. (art. 70 C.C.N.L.).
346.500,00	Compenso per lavoro straordinario
8.998,00	Compensi accessori personale TA (indennità di rischio centralinisti non vedenti)
3.435.628,00	Totale

Nella costituzione del Fondo è compresa la quota lorda aggiuntiva di € 750.000,00 di cui all'art. 33 c. 3 del C.C.I. entrato in vigore dal 1/12/2004, per la quale

l'Amministrazione dovrà redigere un'apposita relazione relativa al miglioramento dei servizi.

La Legge finanziaria n. 266/2005 (art. 1 comma 189 della Legge Finanziaria 2006), a decorrere dal 2006, aveva posto dei limiti alle somme che le pubbliche amministrazioni possono destinare al finanziamento della contrattazione integrativa, incidendo così direttamente sulle risorse per il trattamento accessorio del personale tecnico amministrativo. L'art. 67 della Legge 133 del 06/08/2008 ha istituito un parametro cui comparare la quota disponibile del fondo del trattamento accessorio.

Il Fondo, in applicazione dell'art. 9, comma 2 bis del D.L. 78/2010 convertito con L. 122/2010, *"a decorrere dal 1 gennaio 2011 e sino al 31 dicembre 2013, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni di cui all'art. 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo dell'anno 2010 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio"* è stato ridotto in misura proporzionale alle diminuzioni del personale in servizio.

Capitolo 1/3/4 "Trattamento accessorio al personale dirigente e al direttore amministrativo"

€ 584.537,00

Lo stanziamento iscritto in questo capitolo si riferisce alle indennità di risultato e di posizione fissa e variabile ed è rappresentato nella tabella allegata alla relazione.

In applicazione dell'art. 9, comma 2 bis del D.L. 78/2010 convertito con L. 122/2010, *"a decorrere dal 1 gennaio 2011 e sino al 31 dicembre 2013, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni di cui all'art. 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo dell'anno 2010 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio"*.

Anche per questo capitolo le risorse sono state ridotte per le diminuzioni del personale in servizio.

Capitolo 1/3/5 "Altri compensi accessori al personale tecnico-amministrativo"

€ 17.400,00

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
10.800,00	Programmi comunitari Erasmus - Per Staff training (STT)	2/5/1

Libere

Importo	Descrizione
6.600,00	Compensi accessori componenti commissioni elettorali

Categoria 4: Competenze al personale non strutturato

Capitolo 1/4/1 "Stipendi e competenze accessorie al personale docente ricercatore a tempo determinato"

€ 4.175.000,00

La previsione comprende le stime relative alle annualità successive alla prima per il personale già in servizio a seguito di convenzioni attivate negli anni precedenti e quelle relative alle assunzioni così come da Programmazione 2010 e 2011, ed in particolare:

- n. 23 Ricercatori a T.D. a carico del bilancio dell'Ateneo (Programmazione 2010).
- n. 53 Ricercatori a T.D. a carico dei fondi RAS-FSE - I annualità (Programmazione 2011).

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
2.730.000,00	Ricercatori a tempo determinato finanziati da fondi FSE - RAS	2/5/2
60.000,00	Ricercatore a tempo determinato finanziato dal Dipartimento di Architettura	4/8/3
60.000,00	Ricercatore a tempo determinato finanziato dalla società Bayer	2/5/7
60.000,00	Professore straordinario tempo determinato e tempo definito finanziato dal Dipartimento di Architettura	4/8/3
2.910.000,00	Totale	

Libere

Importo	Descrizione
1.265.000,00	Ricercatori a tempo determinato finanziati dal bilancio dell'Ateneo

Capitolo 1/4/2 "Stipendi e competenze accessorie al personale tecnico-amministrativo a tempo determinato"

€ 255.550,00

Come disposto dall'art. 9 comma 28 della L. n.122/2010 ⁷ è stato stanziato il 50% rispetto al totale liquidato nell'esercizio 2009 per personale a tempo determinato e co.co.co. a carico del bilancio; tale stanziamento risulta necessario per far fronte ad esigenze straordinarie di sostituzione di personale in servizio a tempo indeterminato (sostituzioni per maternità ecc).

Capitolo 1/4/3 "Professori a contratto e supplenze personale non strutturato"

€ 628.619,00

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
500.000,00	Contratti di ricerca per il rientro di professori e ricercatori all'estero - RAS	2/5/2
58.619,00	Consorzio Uno di Oristano - docenze CdL Biotecnologie Ind.li ed Economia Gest. Serv. Turistici	2/5/7
50.000,00	Trasferimenti dai Dipartimenti per supplenze e contratti docenti	4/8/3
20.000,00	Docenze a contratto del CdL in Scienze Infermieristiche (Consorzio NU)	2/5/7
628.619,00	Totale	

Capitolo 1/4/4 " Visiting professors "

€ 1.950.000,00

La cifra prevista per il 2012 è correlata in entrata al capitolo 2/5/2.

Capitolo 1/4/5 "Assegni di ricerca"

€ 3.967.367,00

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
1.613.000,00	Assegni di ricerca finanziati dal Fondo Sociale Europeo - Asse IV	2/5/2

⁷ Art. 9 comma 28 - L. n.122/2010 - Contenimento delle spese in materia di impiego pubblico

"A decorrere dall'anno 2011, le amministrazioni dello Stato, anche ad ordinamento autonomo, le agenzie, incluse le Agenzie fiscali di cui agli articoli 62, 63 e 64 del decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 300, e successive modificazioni, gli enti pubblici non economici, le università e gli enti pubblici di cui all'articolo 70, comma 4, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e successive modificazioni e integrazioni, fermo quanto previsto dagli articoli 7, comma 6, e 36 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, possono avvalersi di personale a tempo determinato o con convenzioni ovvero con contratti di collaborazione coordinata e continuativa, nel limite del 50 per cento della spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009.

1.250.000,00	Assegni di ricerca finanziati dai Dipartimenti	4/9/3
304.000,00	Master and Back finanziate da RAS	2/5/2
200.000,00	Diversi enti per assegni di ricerca	2/5/7
173.367,00	D.M. 198/2003 art. 5 - assegni di ricerca (la previsione si basa sull'ultima assegnazione anno 2011 - nota n. 1403 del 14/9/2011)	2/4/5
3.540.367		

Avanzo Finalizzato

Importo	Descrizione
427.000,00	Assegni di ricerca finanziati con il riporto dell'avanzo 2011

Capitolo 1/4/6 "Contratti di collaborazione coordinata e continuativa per attività di ricerca"

€ 1.200.000,00

Lo stanziamento previsionale di € 1.200.000,00 garantisce la copertura finanziaria ai co.co.co. per attività di ricerca finanziati dai Dipartimenti. Lo stanziamento è correlato in entrata al capitolo 4/8/3.

Capitolo 1/4/7 "Contratti di collaborazione coordinata e continuativa per attività didattica"

€ 40.000,00

Lo stanziamento previsionale di 40.000,00 euro garantisce la copertura finanziaria ai co.co.co. per attività didattica finanziati dai Dipartimenti. Lo stanziamento è correlato in entrata al capitolo 4/8/3.

Capitolo 1/4/8 "Contratti di collaborazione coordinata e continuativa per attività conto terzi"

€ 40.000,00

Lo stanziamento previsionale di 40.000,00 euro garantisce la copertura finanziaria ai co.co.co. per attività conto terzi finanziati dai Dipartimenti. Lo stanziamento è correlato in entrata al capitolo 4/8/3.

Categoria 5: Altri oneri per il personale

Capitolo 1/5/1 "Buoni pasto ed altri interventi a favore del personale" € 1.006.000,00

Libere

Importo	Descrizione
850.000,00	Contratto SODEXHO PASS S.R.L. - servizio sostitutivo di mensa per l'esercizio 2012
70.000,00	Provvidenze a favore del personale
50.000,00	Sussidi al personale (art. 29 CCI)
20.000,00	Progetto mod. 730 - finanziato nei limiti del rimborso ministeriale
16.000,00	Contributi su buoni pasto
1.006.000,00	Totale

Capitolo 1/5/2 "Spese per formazione personale tecnico-amministrativo e dirigente" € 142.274,00

Libere

Importo	Descrizione
12.836,00	Formazione del personale dirigente - in base all' art. 6 comma 13 L. 122/10 (riduzione del 50% rispetto alla spesa sostenuta nel 2009)
129.438,00	art.21 comma 20 Contratto Collettivo Integrativo. Formazione personale TA in base all' art. 6 comma 13 L. 122/10 (riduzione del 50% rispetto alla spesa sostenuta nel 2009)

Capitolo 1/5/3 " Rimborsi di spese per missione " € 9.031,00

Libere

Importo	Descrizione
9.031,00	La previsione rispetta il limite istituito dalla L. 122/10, art. 6, comma 12 del 50% dello speso dell'anno 2009

Capitolo 1/5/4 " Rimborsi all'INAIL per infortuni sul lavoro " € 100.000,00

Capitolo 1/5/5 "Oneri da contenzioso, interessi legali e rivalutazione monetaria" € 100.000,00

Capitolo 1/5/6" Altri oneri per il personale"**€ 153.500,00***Libere*

Importo	Descrizione
7.000,00	Acquisto divise personale e materiale infortunistica
16.500,00	INAIL premi
110.000,00	Spesa per accertamenti sanitari al personale dell'Ateneo
20.000,00	Altri oneri per il personale (Equo indennizzo)

Capitolo 1/5/7" Indennità e compensi commissioni concorso "**€ 190.000,00*****Titolo 2: Risorse per il funzionamento*****Categoria 6: Spese relative all'attività istituzionale**

L'importo previsto per la categoria ammonta a € 726.238,00, sulla base delle previsioni di spesa per il pagamento dei gettoni degli organi collegiali e delle indennità di carica degli organi monocratici, per le spese di missione degli organi istituzionali e per i compensi e le indennità di missione del Collegio dei Revisori.

In applicazione dell'art. 6, comma 3 del D.L. 78/2010 convertito con L. 122/2010, la previsione dei capitoli è stata ridotta del 10% rispetto agli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010.

Capitolo 2/6/1 "Spese per Organi statutari "**€ 507.005,00***Libere*

Importo	Descrizione
443.110,00	Indennità e rimborsi spese agli Organi collegiali ridotti del 10% in base all' art. 6, comma 3, Legge 122/10
63.895,00	Indennità e rimborsi spese al Collegio dei revisori dei conti ridotti del 10% in base allo art. 6, comma 3, Legge 122/10

Capitolo 2/6/2 "Rimborso spese per missione "**14.037,00**

Questo capitolo garantisce lo stanziamento per due tipologie di spese di missione:

- spese per missioni effettuate dagli Organi di vertice dell'Amministrazione universitaria (Rettore, Prorettore) per la partecipazione a riunioni presso soggetti istituzionali (MIUR, CRUI), ovvero la partecipazione a

commissioni e gruppi di lavoro formalmente istituiti. Questa tipologia è soggetta al limite disposto dalla L. 122/10;

- spese per missione effettuate dai revisori dei conti non soggette alle limitazioni delle L. 122/10 poiché, come precisa la circolare MEF n. 36/2010, si tratta di personale adibito a compiti ispettivi, di verifica e di controllo.

Libere

Importo	Descrizione
4.037,00	Missioni e rimborso spese organi - rispettato il limite disposto dall'art. 6 comma 12 Legge 122/10 limite del 50% della spesa sostenuta nell'anno 2009
10.000,00	Missioni collegio dei revisori

Capitolo 2/6/3 "Spese di rappresentanza"

€ 1.396,00

Libere

Importo	Descrizione
1.396,00	La previsione rispetta il limite della L. 122/10 art. 6 comma 8 - spesa non superiore al 20% dello speso dell'anno 2009

Capitolo 2/6/4 "Quote associative e adesioni a consorzi"

€ 43.800,00

Libere

Importo	Descrizione
18.000,00	C.R.U.I. - quota associativa 2011
6.500,00	A.P.R.E - quota associativa 2011
4.000,00	European University Association (E.U.A.)- quota associativa 2011
2.400,00	CO.D.A.U. - quota associativa 2011
1.600,00	COINFO - quota associativa 2011
1.300,00	Associazione italiana formatori
10.000,00	Quote associative

Capitolo 2/6/5 "Altre spese per attività istituzionale"

€ 160.000,00

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
60.000,00	S.I.A.E.	1/1/2

Libere

Importo	Descrizione
60.000,00	ALMALAUREA - 2011 - Servizio inserimento dati laureati
40.000,00	Progetto CAF Università
100.000,00	Totale

Categoria 7: Spese per acquisizione di beni di consumo e di servizi**Capitolo 2/7/1 "Materiale di consumo"****€ 99.000,00***Libere*

Importo	Descrizione
75.000,00	Spese per materiale di consumo diverso
20.000,00	Spese per libretti e diplomi
4.000,00	Spese elettorali

Capitolo 2/7/2 "Pubblicazioni periodiche, giornali, riviste, libri, abbonamenti"**€ 18.875,00***Libere*

Importo	Descrizione
8.875,00	Stampa notiziario mensile Unica News - Stanziamento ridotto del 50% rispetto alla spesa sostenuta nel 2007 come previsto dall'art. 27 comma 1) della L. 6/8/2008 n. 133
10.000,00	Spese per acquisto di libri, riviste e giornali

Capitolo 2/7/3 "Carburanti, combustibili e lubrificanti"**€ 629.000,00***Libere*

Importo	Descrizione
600.000,00	Fornitura gasolio riscaldamento
24.000,00	Fornitura combustibile per l'impianto di climatizzazione padiglione Ingegneria elettronica
5.000,00	Carburanti, combustibili e lubrificanti - Rispetta il limite di spesa istituito con la Legge 266/2005 (Finanziaria 2006) che prevedeva come stanziamento massimo il 50% della spesa sostenuta nell'anno 2004

Capitolo 2/7/4 "Spese per consulenze e incarichi "**€ 75.200,00***Libere*

Importo	Descrizione
33.000,00	Consulenze varie
22.300,00	Consulenza veterinaria c/o gli stabulari d'Ateneo
3.900,00	COINFO - Convenzione progetto ISOIVA e progetto UNILEG anno 2012
16.000,00	Incarico di consulenza per le problematiche fiscali dell'Ateneo

Capitolo 2/7/5 "Premi di assicurazione "**€ 306.800,00***Libere*

Importo	Descrizione
76.000,00	Polizza assicurazione incendio fabbricati (delibera C.d.A. del 14/10/2010)
50.000,00	Polizze assicurazioni assegnisti
4.000,00	Polizza assicurazione per i professori a contratto
160.000,00	Polizze assicurazioni studenti (delibera C.d.A. del 14/10/2010)
16.800,00	Polizza assicurazione responsabilità civile fabbricati (delibera C.d.A. del 14/10/2010)
306.800,00	Totale

Capitolo 2/7/6 "Spese legali "**€ 120.000,00****Capitolo 2/7/7 "Spese per l'organizzazione di manifestazioni e convegni" €30.000,00**

Manifestazioni culturali organizzate dall'Università.

Capitolo 2/7/8 "Spese per pubblicità e promozione "**€ 3.727,00***Libere*

Importo	Descrizione
3.727,00	Lo stanziamento del capitolo viene utilizzato esclusivamente per le spese di pubblicità obbligatorie (bandi di gara). Non viene ridotto in applicazione della L. 122/10 art 6 comma 8 (limite del 20% della spesa sostenuta nell'anno 2009), in quanto risulterebbe insufficiente per le necessità istituzionali

Capitolo 2/7/9 "Spese di spedizione e postali "**€ 146.140,00***Libere*

Importo	Descrizione
101.140,00	Poste Sarde - servizio postale d'Ateneo
10.000,00	Spese postali diverse
35.000,00	Poste Italiane - Mod. 125 per corrispondenza tassata o affrancata

Capitolo 2/7/10 "Utenze e canoni "**€ 4.222.000,00***Finalizzate*

Importo	Descrizione	Correlazione
15.000,00	Recupero spese telefoniche Dipartimenti	4/8/3

Libere

Importo	Descrizione
300.000,00	Spese telefoniche Ateneo
27.000,00	SEAT SpA - pubblicità Università su pagine bianche e gialle per l'anno 2012/2013
480.000,00	Abbanoa SpA - canoni acqua Cagliari e Monserrato
3.400.000,00	Energia elettrica Cagliari e Monserrato
4.207.000,00	Totale

Capitolo 2/7/11 "Spese per servizi di assistenza informatica e manutenzione software**€ 1.890.000,00***Libere*

Importo	Descrizione
1.800,00	(L.R. 26/96) - Contratto SPSS - rinnovo licenze
2.000,00	(L.R. 26/96) Contratto Netsoul - canone sito WEB
2.500,00	(L.R. 26/96) - Contratto X Systems - monitoraggio prestazioni bibliotecarie
3.000,00	McAfee - rinnovo licenze antivirus
3.000,00	(L.R. 26/96) - Contratto Zucchetti - manutenzione software prodotti Zucchetti
3.000,00	(L.R. 26/96) - Contratto SW Device Expert - canone manutenzione
3.050,00	(L.R. 26/96) - Contratto Qlik View Italy Srl - aggiornamento annuale software 2010/2011
3.300,00	(L.R. 26/96) - Contratto SIAV - manutenzione software per il nucleo di valutazione
3.300,00	(L.R. 26/96) - IBM rinnovo software
4.055,00	(L.R. 26/96) - Bludis canone manutenzione prodotti
4.300,00	Easy Staff - canone annuale manutenzione software
4.500,00	Sysaid - rinnovo software

5.000,00	(L.R. 26/96) - Contratto FastWeb - canone ADSL Tiscali
7.455,00	(L.R. 26/96) - Speedstream canone manutenzione
8.000,00	(L.R. 26/96) - contratto Dell rinnovo assistenza HW
8.520,00	Manage Engine - rinnovo software
10.200,00	(L.R. 26/96) - Contratto CINECA - conservazione sostitutiva e assistenza con firma
10.900,00	(L.R. 26/96) - Networker rinnovo licenze
12.000,00	(L.R. 26/96) - Contratto CINECA - firma remota
18.000,00	(L.R. 26/96) - Contratto IBM Italia
21.400,00	(L.R. 26/96) - Contratto CINECA - communication builder
25.000,00	(L.R. 26/96) - Nuovo SW manutenzione rilevatori presenze
28.000,00	(L.R. 26/96) Contratto Faticoni - rinnovo licenza SOPHOS N. 296886
36.000,00	(L.R. 26/96) - Contratto CINECA-U-GOV programmazione didattica
50.000,00	(L.R. 26/96) - manutenzione straordinaria su sistema ESSE 3
60.000,00	(L.R. 26/96) - Contratto Sistemi Informativi - manutenzione software applicativo "Sistema di protocollazione informatica"
104.220,00	Materiale informatico per assistenza software
107.000,00	(L.R. 26/96) - Contratto IBM - manutenzione parco hardware - contratto annuo - servizio da garantire
140.000,00	(L.R. 26/96) - Contratto Krene - manutenzione prodotti ORACLE -
214.500,00	(L.R. 26/96) - Contratto Cineca - sistema ESSE 3
240.000,00	(L.R. 26/96) - Contratto Data Management - manut. ed assist. programmi SUPER-SUFIN-SUPAT-GECO
246.000,00	(L.R. 26/96) - Convenzione con il Comune di Cagliari - rete civica
500.000,00	(L.R. 26/96) - Processo di aggiornamento procedure informatiche per adempimenti L. 240/10
1.890.000,00	Totale

Capitolo 2/7/12 "Utilizzo beni di terzi"

€ 900.210,00

Libere

Importo	Descrizione
306.000,00	Istituto dei Ciechi - Fitto locali Via Nicolodi n. 1
166.000,00	Cassa Naz. Prev. E Ass. Dottori Commercialisti - Fitto locali Via Binaghi n. 2 - P. 1/2/3/4
95.000,00	Fondazione Istituti di Ricovero Minorile - ONLUS - Fitto locali Viale San Vincenzo n. 57
87.000,00	Cassa Naz. Prev. E Ass. Dottori Commercialisti - Fitto locali Via Binaghi n. 2 - P. 5/6 canone calcolato in base a nota Cassa Nazionale Dott. Comm. Prot. 5516 del 10.03.09 - come da nota prot. 8634 del 28/04/2010
85.000,00	Fondazione Istituti di Ricovero Minorile - ONLUS - Fitto locali Viale San Vincenzo, 55
60.500,00	Contratto Xerox Italia Rental Services Srl - noleggio apparecchiature centro stampe Ateneo scadenza 31/12/2013
57.000,00	Istituto Salesiano Don Bosco - Fitto locali Viale Fra Ignazio n. 64 ex sala Auxilium - sala cinema facoltà di Giurisprudenza

27.000,00	Istituto Salesiano Don Bosco – Fitto locali Viale Fra Ignazio n. 64 – professioni Legali
6.710,00	Contratto Rentokil Initial Healt Care – noleggio apparecchi igienici
5.000,00	Condominio CEM - Spese condominiali locali Via Cino da Pistoia n. 20
5.000,00	Noleggio attrezzature diverse
900.210,00	Totale

Capitolo 2/7/14 “Ritiro e smaltimento rifiuti nocivi”

€ 553.350,00

Libere

Importo	Descrizione
403.350,00	Contratto per servizio smaltimento rifiuti speciali
100.000,00	Smaltimento da ricognizione inventariale
50.000,00	Contratto per il servizio di smaltimento rifiuti radioattivi

Capitolo 2/7/15 “Spese di pulizia locali e pertinenze”

€ 1.683.400,00

Libere

Importo	Descrizione
50.000,00	Pulizia straordinaria degli edifici universitari
1.633.400,00	Contratto servizio pulizia degli edifici universitari

Capitolo 2/7/16 “Spese di vigilanza”

€ 339.250,00

Libere

Importo	Descrizione
270.250,00	Vigilanza armata edifici universitari di Monserrato
59.000,00	Contratto per servizio telesorveglianza e gestione impianti di videosorveglianza e anti intrusione
10.000,00	vigilanza armata straordinaria

Capitolo 2/7/17 “Spese di portierato”

€ 2.710.400,00

Libere

Importo	Descrizione
2.045.400,00	Servizio di portierato edifici universitari di Cagliari e Monserrato
660.000,00	(L.R. 26/96) Servizio di portierato edifici universitari di Cagliari e Monserrato
5.000,00	DUVRI vigilanza - Documento Unico di Valutazione dei rischi

Capitolo 2/7/18 "Spese per altri servizi"**€ 244.200,00***Libere*

Importo	Descrizione
150.000,00	Spese di sgombero locali
76.200,00	Contratto per il servizio di trasporto e facchinaggio
13.000,00	Spese per trasporto plichi (test ammissione corsi di laurea)
4.000,00	Spese per servizi diversi
1.000,00	Spese per servizi vari

Categoria 8: Manutenzione ordinaria di beni mobili e immobili**Capitolo 2/8/1 "Manutenzione ordinaria di beni mobili"****€ 66.000,00***Libere*

Importo	Descrizione
1.000,00	Manutenzione ordinaria di beni mobili - manutenzione autovetture - lo stanziamento rispetta il limite istituito con la Legge 266/2005 (Finanziaria 2006) del 50% della spesa sostenuta nell'anno 2004
15.000,00	Office Line - assistenza tecnica fotocopiatori
50.000,00	Spese diverse (interventi su macchine d'ufficio, attrezzature, ecc.)

Capitolo 2/8/2 "Manutenzione ordinaria di beni immobili e impianti" €1.909.650,00*Libere*

Importo	Descrizione
350.000,00	Contratto manutenzione ordinaria degli edifici della Cittadella di Monserrato
320.000,00	Contratto per la manutenzione ordinaria degli edifici di Cagliari
310.000,00	Manutenzione ordinaria impianti termici e climatizzazione
235.000,00	Interventi diversi per manutenzione ordinaria
160.000,00	Servizio manutenzione telefonia
140.000,00	Manutenzione delle aree verdi dell'Ateneo
130.000,00	Contratto per manutenzione ordinaria reti, trasmissione dati e piccoli cablaggi
100.000,00	Diversi per manutenzione degli impianti elevatori degli edifici di Cagliari e Monserrato
78.650,00	Manutenzione Cittadella dei Musei
75.000,00	Servizio di manutenzione impianti antincendio
6.000,00	Manutenzione rilevazione presenze
5.000,00	Manutenzione gruppo di continuità
1.909.650,00	Totale

Capitolo 2/8/3 "Altre spese di manutenzione ordinaria"**€ 40.000,00***Libere*

Importo	Descrizione
20.000,00	Disinfestazioni edifici Cagliari e Monserrato
20.000,00	Interventi vari

Categoria 9: Fondi poste correttive e altre spese correnti**Capitolo 2/9/1 "Fondo di riserva"****€ 1.018.033,00****Capitolo 2/9/5 "Rimborsi e restituzioni a terzi"****€ 110.000,00***Finalizzate*

Importo	Descrizione	Correlazione
10.000,00	Rimborsi strutture senza autonomia contabile	7/13/1
100.000,00	Restituzioni a terzi per incassi non dovuti o errati pagamenti	7/13/1

La differenza rispetto all'assestato 2011, pari a € 211.599,87, è determinata prevalentemente dalla riassegnazione al capitolo dell'avanzo finalizzato al 31/12/2010, pari ad € 209.655,17, effettuata con apposita variazione di bilancio.

Categoria 10: Gestione centri di spesa**Capitolo 2/10/1 "Facoltà - spese di funzionamento"****€ 4.727.600,00***Finalizzate*

Importo	Descrizione	Correlazione
1.000.000,00	Finanziamento Corsi di Laurea in Professioni sanitarie - Programmazione Regionale	2/5/2
936.000,00	Fondi Facoltà ex art. 5 L. 537/93	1/1/2
195.000,00	50% test di accesso da distribuire alle Facoltà	1/1/4
12.600,00	25% tasse Facoltà Scienze della Formazione	1/1/3
4.000,00	Proventi derivanti da concessione spazi Facoltà	1/2/3
2.147.600,00	Totale	

Libere

Importo	Descrizione
1.600.000,00	Budget Facoltà (finanziati da Fondo Unico ex L.R. 26/96)
300.000,00	Budget Facoltà finanziati con il bilancio dell'Ateneo
250.000,00	C.d.L. in Scienze Motorie
150.000,00	Preparatori Linguistici

210.000,00	Assegnazione alle Facoltà per acquisto monografie
70.000,00	C.d.L. in Servizio Sociale
2.580.000,00	Totale

Sono stati previsti € 150.000,00 per far fronte alle spese relative al pagamento degli emolumenti dei *Preparatori Esperti Linguistici (CoCoCo)* corrispondenti al costo relativo alle richieste di un totale di 3800 ore della Facoltà di Lingue e Letterature Straniere e del costo relativo alla convenzione con la DAAD - *Deutscher Akademischer Austauschdienst* per un esperto linguistico di lingua tedesca.

La differenza rispetto all'assestato 2011, pari a € 1.467.475,75 è determinata prevalentemente dalla riassegnazione al capitolo dell'avanzo finalizzato al 31/12/2010, pari ad € 1.434.106,72, effettuata con apposita variazione di bilancio.

Capitolo 2/10/2 "Biblioteche - spese di funzionamento"

€ 1.593.300,00

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
550.000,00	Biblioteca multimediale - Fondazione Banco di Sardegna	2/5/7
3.000,00	Proventi da servizio fotocopie da assegnare alle Biblioteche	1/2/3
553.000,00	Totale	

Libere

Importo	Descrizione
995.300,00	Assegnazione alle biblioteche
40.000,00	Dotazione Biblioteche di distretto per prestito interbibliotecario e rilegature riviste
5.000,00	Dotazione Direzione per le Biblioteche
1.040.300,00	Totale

Nella previsione 2012, rispetto alla previsione 2011, si è reso indispensabile garantire una maggiore copertura finanziaria con fondi da bilancio per l'acquisto delle risorse elettroniche al fine di consentirne la successiva rendicontazione a Sardegna Ricerche sul progetto "Biblioteca Scientifica Regionale". Di conseguenza, nell'anno 2012 le risorse in entrata dalla RAS ex L. 7/2007 per il progetto Biblioteche sono classificate come risorse libere per l'importo di € 700.000,00 (in quanto rimborsabili nel limite del 70%).

Pertanto la riduzione rispetto all'assestato 2011, pari a € 1.195.337,77, è determinata prevalentemente dalla seguente somma algebrica:

- minore previsione 2012 di € 1.500.000,00 (L.R. 7/2007 - Progetto Biblioteche,)
- maggiore assegnazione 2012 a carico del bilancio di € 342.662,23 (infatti

nell'anno 2011 sono state destinate risorse libere per € 697.637,77 di cui 200.000,00 previsione iniziale e € 497.637,77 variazioni di bilancio, mentre nell'anno 2012 sono destinate 1.040.300,00; tale importo è congruo in relazione alle esigenze manifestate).

Capitolo 2/10/3 "Centri di Ateneo - spese di funzionamento" € 1.380.500,00

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
975.000,00	Progetto per il potenziamento dei Centri Linguistici di Ateneo	2/5/2
5.500,00	Da certificazione per corsi ETS e Corsi TANDEM - Centro Linguistico	1/2/3
980.500,00	Totale	

Libere

Importo	Descrizione
100.000,00	Dotazione CIMAS, Orto Botanico, etc.
100.000,00	Dotazione Archivio Storico
50.000,00	Dotazione Musei
150.000,00	Centro per la qualità dell'Ateneo
400.000,00	Totale

L'incremento rispetto all'assestato 2011, pari a € 995.745,39, scaturisce dal fatto che in questo capitolo è prevista la prosecuzione del progetto del Centro Linguistico di Ateneo finanziato dalla RAS su fondi FSE 2012/2013.

Titolo 3: Interventi a favore di studenti e borsisti

Categoria 11: Borse di studio e premi

Capitolo 3/11/1 "Borse di studio per dottorato di ricerca" € 3.698.229,00

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
16.832,00	Dip. Architettura - trasferimento fondi per n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Architettura" XXV - 3^ anno	4/8/3
16.832,00	Dip. Architettura - trasferimento fondi per n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Tecnologie per la conservazione dei beni architettonici e ambientali" XXV - 3^ anno	4/8/3
67.328,00	Dip. Ingegneria Elettrica ed Elettronica - trasferimento fondi per n. 4 borse di dottorato di ricerca in "Ingegneria elettronica ed informatica" XXV - 3^ anno	4/8/3
16.832,00	Dip. Scienze Chimiche - trasferimento fondi per n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Scienze e tecnologie chimiche" XXV - 3^ anno	4/8/3

16.069,00	Allianz S.p.A. - n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Economia e gestione aziendale " XXVI ciclo - 2^ anno	2/5/7
16.069,00	CNR-ROMA - n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Storia moderna e contemporanea" XXVI - 2^ anno	2/5/5
16.069,00	Sartec Saras - Per n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Scienze e tecnologie chimiche" XXV ciclo - 3^ anno	2/5/7
16.069,00	Consorzio Uno Oristano - n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Economia e gestione aziendale " XXVI ciclo - 2^ anno	2/5/7
16.069,00	Geasar S.P.A. - n. 1 borsa dottorato di ricerca in " Ingegneria Strutturale" XXVII ciclo - 2° anno	2/5/7
16.069,00	INFN - n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Fisica" XXVII - 1^ anno	2/5/6
16.069,00	Università di Milano - Per n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Terapia pediatrica e farmacologia dello sviluppo" XXV - 3^ anno	2/5/6
16.069,00	CNR-ROMA - n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Ingegneria elettronica ed informatica" XXVII - 1^ anno	2/5/5
16.069,00	CNR- ROMA - n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Ingegneria elettronica ed informatica" XXVI - 2^ anno	2/5/5
16.069,00	CNR-ROMA - n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Terapia pediatrica e farmacologia dello sviluppo" XXV - 3^ anno	2/5/5
16.832,00	Dip. Ingegneria Strutturale - trasferimento fondi per n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Ingegneria strutturale" XXV - 3^ anno	4/8/3
3.053,00	CNR - ROMA - Maggiorazione del 50% della borsa per un eventuale mese di permanenza all'estero e eventuale aumento di un punto percentuale dell'aliquota previdenziale INPS per le suddette 4 borse di dottorato	2/5/5
3.053,00	Enti vari - Maggiorazione del 50% della borsa per un eventuale mese di permanenza all'estero e eventuale aumento di un punto percentuale dell'aliquota previdenziale INPS per le suddette 4 borse di dottorato	2/5/7
1.527,00	Enti vari - Maggiorazione del 50% della borsa per un eventuale mese di permanenza all'estero e per l'eventuale aumento dell'aliquota previdenziale INPS	2/5/6
763.754,00	D.M. 198/2003 art. 3 e 6 - dottorati di ricerca (la previsione si basa sull'assegnazione anno 2010 - vedi nota n. 545 del 04/03/2011)	2/4/3
16.832,00	Dip. Scienze e Tecnologie Biomediche - trasferimento fondi per n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Sviluppo e sperimentazione dei farmaci anti- infettivi" XXVI - 2^ anno	4/8/3
1.500.000,00	Assegnazione borse di studio post-lauream	2/4/3
16.832,00	Dip. Ingegneria del Territorio - trasferimento fondi per n. 1 borsa dottorato di ricerca in "Ingegneria del Territorio" XXVI ciclo - 2^ anno	4/8/3
16.832,00	Dip. Ingegneria Elettrica ed Elettronica - trasferimento fondi per n. 1 borsa di dottorato di ricerca in "Ingegneria elettronica ed informatica" XXVI ciclo - 2^ anno	4/8/3
2.617.229,00	Totale	

Avanzo Finalizzato

Importo	Descrizione
1.081.000,00	Borse dottorato di ricerca finanziate con il riporto dell'avanzo 2011

Questo capitolo evidenzia un decremento, rispetto alla previsione dell'asestato 2011, per un importo di € 3.797.133,73. Tale differenza si riferisce per € 1.517.110,49 alla riassegnazione al capitolo dell'avanzo finalizzato al 31/12/2010, effettuata con apposita variazione di bilancio. Per la restante parte si evidenziano maggiori assegnazioni ministeriali per l'anno 2011 di € 527.300,00 e minori trasferimenti da parte di diversi enti e dei dipartimenti.

Capitolo 3/11/2 "Medici in formazione specialistica"

€ 15.464.000,00

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
5.132.000,00	Per n. 201 contratti totali di cui n. 140 a regime anni precedenti e n. 61 nuove immatricolazioni A.A. 2011/12	2/5/2
10.332.00,00	Per n. 408 contratti totali di cui n. 322 a regime anni precedenti e n. 86 per primo e secondo anno A.A. 2010/2011 e A.A. 2011/2012	2/4/4

Questo capitolo evidenzia un decremento, rispetto alla previsione dell'asestato 2011, per un importo di € 1.650.564,75. Tale differenza si riferisce per € 1.101.564,75 alla riassegnazione al capitolo dell'avanzo finalizzato al 31/12/2010, effettuata con apposita variazione di bilancio. Per la restante parte si evidenziano minori assegnazioni ministeriali per 362.000,00 euro e minori assegnazioni regionali per 187.000,00 euro.

Capitolo 3/11/3 "Borse per mobilità internazionale"

€ 2.906.517,00

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
245.737,00	D.M. 198/2003 art. 1 - programmi comunitari Socrates Erasmus (la previsione si basa sull'ultima assegnazione anno 2008 - vedi nota n. 1666 del 6/10/2008)	2/4/6
840.780,00	per la mobilità studenti ai fini di studio SMS, SMP, contributo per le lingue meno diffuse, mobilità studenti disabili	2/5/1
1.820.000,00	L. R. 25/2002 - Finanziamento programmi comunitari L.L.L.P.	2/5/2

Capitolo 3/11/4 "Altre borse di studio e premi di laurea"

€ 500.495,00

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
185.656,00	Per n. 16 borse di studio per scuole di specializzazione borse non mediche da finanziamenti RAS	2/5/2

187.200,00	Borse di studio studenti meritevoli - art. 3.3 regolamento tasse	1/1/2
127.639,00	Borse di studio per laureati in psicologia da finanziamenti RAS	2/5/2

Questo capitolo evidenzia un decremento, rispetto alla previsione dell'assestato 2011, per un importo di € 359.524,24. Tale differenza si riferisce per € 135.373,24 alla riassegnazione al capitolo dell'avanzo finalizzato al 31/12/2010, effettuata con apposita variazione di bilancio. Per la restante parte si evidenziano minori trasferimenti da enti, privati e dipartimenti.

Categoria 12: Altre borse di studio e premi di laurea

Capitolo 3/12/1 "Esoneri di contribuzione" € 500.000,00

Libere

Importo	Descrizione
500.000,00	Esoneri di contribuzione (finanziati dal Fondo Unico ex L. R. 26/96)

Capitolo 3/12/2 "Collaborazioni studentesche" € 270.000,00

Libere

Importo	Descrizione
270.000,00	Collaborazioni studentesche

Capitolo 3/12/3 "Spese per attività culturali gestite dagli studenti" € 100.000,00

Libere

Importo	Descrizione
100.000,00	Contributo anno 2012 Associazioni studentesche

Capitolo 3/12/4 "Progetti per attività a favore di studenti e borsisti" € 5.866.360,00

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
5.866.360,00	Progetto Borse dottorato di ricerca - III^ annualità - Fondi F.S.E.	2/5/2

La riduzione rispetto all'assestato 2011, pari a € 6.248.983,18, scaturisce dal fatto che:

- *nel 2011 è stata incassata la seconda annualità del progetto finanziato dalla RAS su fondi FSE per € 5.790.292,17;*
- *si registra la mancata previsione di € 463.317,70 per i progetti Teatro Lirico,*

Capitolo 3/12/5 "Altri interventi a favore di studenti e borsisti"

€ 1.173.153,00

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
45.975,00	D.M. 198/03 art. 4 (incentivi per studenti di facoltà scientifiche)	2/4/6
455.000,00	L.R. 25/2002 - Fondo per il miglioramento servizi studenti	2/5/2
165.000,00	Dalle tasse per contributo Mobilità	1/1/2
131.178,00	Art. 2 D.M. 198/2003	2/4/6
186.000,00	Assegnazione per i diritti delle persone diversamente abili L. 17/99 - la previsione si basa sull'ultima assegnazione dell'anno 2010 - Nota prot. MiUR n. 443 dell'11/04/2011	2/4/1
30.000,00	Corsi per studenti Erasmus	1/2/3
1.013.153,00	Totale	

Libere

Importo	Descrizione
160.000,00	Finanziamento da bilancio per i diritti delle persone diversamente abili L. 17/99-

Titolo 4: Acquisizione e valorizzazione di beni durevoli

Categoria 13: Acquisto e manutenzione straordinaria di beni mobili

Capitolo 4/13/1 "Acquisto di hardware, di attrezzature informatiche e di macchine per ufficio"

€ 350.000,00

Libere

Importo	Descrizione
50.000,00	Acquisto PC
300.000,00	Acquisto Server per sala macchine (sostituzione attrezzature obsolete)

Capitolo 4/13/2 "Acquisto di software"

€ 150.000,00

Libere

Importo	Descrizione
150.000,00	Acquisto nuovi software

Capitolo 4/13/3 "Acquisto di mobili e arredi"**€ 170.000,00***Libere*

Importo	Descrizione
100.000,00	(L.R. 26/96) Acquisto di mobili e arredi
70.000,00	Acquisto di mobili e arredi

Capitolo 4/13/4 "Acquisto di strumenti tecnici e di altre attrezzature"**€ 100.000,00***Libere*

Importo	Descrizione
100.000,00	Acquisto condizionatori, fotocopiatori ed attrezzature varie

Capitolo 4/13/8 "Acquisto di altri beni mobili"**€ 50.000,00***Libere*

Importo	Descrizione
50.000,00	Apparecchi, impianti, ecc.

Categoria 14: Acquisto e interventi su beni immobili**Capitolo 4/14/2 "Nuove opere"****€ 37.600.000,00***Avanzo Finalizzato*

Importo	Descrizione
14.000.000,00	Nuove opere Monserrato finanziate con il riporto dell'avanzo 2011

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
13.500.000,00	Fondi FAS 2007/2013 - Piano per il Sud - Per realizzazione nuove opere	3/7/2
4.800.000,00	L.R. 7/8/2007 N. 7 - Potenziamento infrastrutture Nuove opere - Delibera RAS n. 32/8 del 26.07.2011	3/7/2
5.300.000,00	L.R. n. 1/2011, art. 5, comma 17 (Finanziaria 2011) - Fondi per l'edilizia universitaria	3/7/2

Capitolo 4/14/3 "Ristrutturazione, restauro e manutenzione straordinaria di immobili e di impianti"**€ 7.131.320,00***Avanzo Finalizzato*

Importo	Descrizione
1.400.000,00	Spese di ristrutturazione e manutenzione finanziate con il riporto dell'avanzo 2011

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
4.000.000,00	Fondi FAS 2007/2013 – Piano per il Sud – Per ristrutturazione e manutenzione straordinaria di mobili ed impianti	3/7/2

Libere

Importo	Descrizione
200.000,00	Di cui € 50.000,00 da L.R. 26/96 – Realizzazione nuovi impianti rete e fonia
147.420,00	Contratto Impresa Francesco Rais Srl – manutenzione straordinaria impianti antincendio dell’Ateneo
62.550,00	Manutenzione e servizio di reperibilità per le cabine elettriche MT/BT e dei gruppi elettrogeni presso Cagliari e Monserrato – scadenza triennio 2010-2012
310.000,00	Contratto Ditta Umberto Montis – manutenzione straordinaria edifici universitari Cagliari e Monserrato
700.000,00	Messa a norma edifici e impianti
100.000,00	Diversi buoni d’ordine
211.350,00	Diversi interventi di manutenzione straordinaria
1.731.320,00	Totale

Categoria 15: Progetti per investimenti

Capitolo 4/15/1 “Spese per la realizzazione di progetti in conto capitale”

€ 2.500.200,00

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
1.000.000,00	Fondi FAS 2007 - 2013 – Piano per il Sud – Progetto informatizzazione d’Ateneo	3/7/2
1.500.200,00	Fondi FESR POR 2007- 2013 - Progetto Innovare -Convenzione del 22 dicembre 2010, tra la RAS e le università Unica e Uniss./ Deliberazione della G.R. 32/8 del 26 luglio 2011 e Deliberazione della G.R. n. 33/30 del 10 agosto 2011	3/7/2

La riduzione rispetto all’assestato 2011, pari a € 7.281.300,0, scaturisce dal fatto che l’accertamento delle somme relative al progetto INNOVA.RE è stato assunto nel bilancio di previsione 2011.

Titolo 5: Spese per la ricerca

Categoria 16: Spese per progetti di ricerca

Capitolo 5/16/1 "Spese per progetti di ricerca finanziati dall'Ateneo" € 355.800,00

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
5.000,00	Fondo d'Ateneo per quota sviluppo ricerca finanziato da attività commerciale (prestazioni a tariffario)	1/2/1
320.000,00	Fondo d'Ateneo per quota sviluppo ricerca finanziato da attività commerciale (prestazioni conto terzi dipartimenti)	4/8/2
9.000,00	Fondo d'Ateneo per quota sviluppo ricerca finanziato da attività commerciale (contratti e convenzioni di ricerca)	1/2/2
2.000,00	Da altre vendite di beni e servizi	1/2/3
336.000,00	Totale	

Libere

Importo	Descrizione
19.800,00	Contratto di manutenzione e assistenza del sistema FlossAr (Anagrafe della ricerca)- contratto prot. 49 del 01/06/2009
19.800,00	Totale

Categoria 17: Centri – Attività di ricerca

Capitolo 5/17/1 "Centri dipartimentali/interdipartimentali – attività di ricerca" € 350.000,00

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
350.000,00	L.R. 7/8/2007 N. 7 – Consorzio Interuniversitario sui BBCC	3/7/2
350.000,00	Totale	

Titolo 6: Attività commerciale e prestazioni c/terzi

Categoria 18: Spese per attività commerciale

Capitolo 6/18/1 "Compensi al personale per la partecipazione ad attività commerciali" € 55.000,00

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
32.000,00	Compensi al personale per contratti e convenzioni c/terzi	1/2/2

13.000,00	Compensi al personale per prestazioni a tariffario	1/2/1
10.000,00	Da altre vendite di beni e servizi	1/2/3
55.000,00	Totale	

Capitolo 6/18/2 "Spese vive su attività commerciale"

€ 93.000,00

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
67.000,00	Spese vive per contratti e convenzioni c/terzi	1/2/2
17.000,00	Spese vive per prestazioni a tariffario	1/2/1
9.000,00	Da altre vendite di beni e servizi	1/2/3
93.000,00	Totale	

Capitolo 6/18/4 "Versamenti IVA"

€ 760.000,00

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
90.000,00	Versamenti IVA per attività della Amministrazione centrale	1/2/4
670.000,00	Versamenti IVA per attività commerciale dei dipartimenti	4/8/2
760.000,00	Totale	

Categoria 19: Centri - attività commerciale

Capitolo 6/19/1 "Centri dipartimentali/interdipartimentali - attività commerciali"

€164.000,00

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
74.000,00	Spese per prestazioni a tariffario	1/2/1
90.000,00	Spese per contratti e convenzioni c/terzi	1/2/2
164.000,00	Totale	

Titolo 7: Trasferimenti

Categoria 20: Trasferimenti esterni

Capitolo 7/20/1 "Trasferimenti correnti allo Stato e alle amministrazioni pubbliche"

€ 270.645,00

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
50.000,00	Trasferimenti dai dipartimenti per versamento L.122/2010	4/8/3
50.000,00	Totale	

Libere

Importo	Descrizione
1.098,00	Accantonamento per versamento L. 122/2010, art. 6, comma 14 - Spese autovetture
9.078,00	Accantonamento per versamento L. 122/2010, art. 6, comma 8 - Spese di pubblicità e rappresentanza
11.860,00	Accantonamento per versamento L. 122/2010, art. 6, comma 12 - Spese di missione
142.275,00	Accantonamento per versamento L. 122/2010, art. 6, comma 13 - Spese di formazione
56.334,00	Accantonamento per versamento L. 122/10 art. 6 comma 3 - Spese organi collegiali -
220.645,00	Totale

Capitolo 7/20/2 "Trasferimenti correnti ad altri soggetti "**€ 305.000,00****Finalizzate**

Importo	Descrizione	Correlazione
25.000,00	Trasferimento a UNITEL SARDEGNA - Tasse CdL in Scienze dell'Amministrazione	1/1/1
280.000,00	Trasferimento a UNITEL SARDEGNA - Tasse C.d.L. in Scienze della Comunicazione	1/1/1
305.000,00	Totale	

Capitolo 7/20/3 "Trasferimenti correnti al CUS e al CUSI"**€ 224.000,00****Libere**

Importo	Descrizione
30.000,00	Finanziamento Cus - fondi bilancio

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
194.000,00	Finanziamento MIUR per attività sportiva universitaria	2/4/7

Categoria 21: Trasferimenti interni correnti**Capitolo 7/21/1 "Dotazione ordinaria di funzionamento"****€ 1.400.000,00****Libere**

Importo	Descrizione
1.400.000,00	Dotazione ordinaria di funzionamento ai Dipartimenti

Capitolo 7/21/2 "Trasferimenti interni per attività commerciale"**€ 50.000,00***Finalizzate*

Importo	Descrizione	Correlazione
50.000,00	Da attività commerciale	4/8/2

Capitolo 7/21/3 "Altri trasferimenti interni correnti"**€ 335.397,00***Finalizzate*

Importo	Descrizione	Correlazione
25.000,00	Trasferimento al Dip. di Fisica per convenzione INFN - Unica	7/13/1
1.033,00	Da altri enti pubblici - quota di funzionamento borsa	2/5/6
184.350,00	Tasse Scuole di Specializzazione e dottorati di ricerca	1/1/3
4.132,00	Da altri enti e privati - quota di funzionamento borse	2/5/7
4.132,00	Da enti di ricerca - quota di funzionamento borse	2/5/5
96.750,00	Tasse Master	1/1/3
20.000,00	Convenzione INFN - UNICA rep. 4/11017 del 5/7/2004	2/5/6
335.397,00	Totale	

Categoria 22: Trasferimenti interni conto capitale**Capitolo 7/22/1 "Trasferimenti per ricerca con fondi di Ateneo"****€ 800.000,00***Libere*

Importo	Descrizione
800.000,00	Finanziamento per la ricerca ex 60% - fondi d'Ateneo

Capitolo 7/22/2 "Trasferimenti per progetti di ricerca finanziati da Stato e da UE"**€ 1.300.000,00***Finalizzate*

Importo	Descrizione	Correlazione
1.300.000,00	Finanziamento PRIN	3/6/2

Capitolo 7/22/3 "Trasferimenti per ricerca finanziata da altri soggetti"

€ 9.850.000,00

Finalizzate

Importo	Descrizione	Correlazione
950.000,00	Fondaz. Banco di Sardegna - Finanziamento per la ricerca ex 60%	2/5/7
3.000.000,00	L.R. 7/8/2007 N. 7 - Potenziamento attrezzature per la ricerca universitaria - Delibera RAS n. 32/8 del 26.07.2011	3/7/2
5.000.000,00	L.R. 7/8/2007 N. 7 - Progetti per la ricerca di base e orientata - Delibera RAS n. 32/8 del 26.07.2011	3/7/2
900.000,00	L.R. 7/8/2007 N. 7, art. 13 - Premialità Ricerca - PRIN 2011	3/7/2
9.850.000,00	Totale	

La riduzione della previsione 2012 rispetto all'assestato 2011, pari a 8.286.240,65, è dovuta alla minore previsione per l'anno 2012 registrata nel capitolo 3/7/2 delle entrate "Trasferimenti in c/capitale da Regioni".

Titolo 8: Partite finanziarie e fiscali e rimborso di prestiti

Categoria 24: Oneri finanziari e tributari

Capitolo 8/24/2 "Spese e commissioni bancarie e altri oneri finanziari"

€ 120.000,00

Capitolo 8/24/3 "Imposte, tasse e tributi vari"

€ 960.000,00

Titolo 9: Partite di giro

Categoria 25: Spese aventi natura di partita di giro

Capitolo 9/25/1 "Ritenute erariali e IRAP"

€ 45.000.000,00

Correlata in entrata al capitolo 8/15/1.

Capitolo 9/25/2 "Ritenute previdenziali"

€ 49.000.000,00

Correlata in entrata al capitolo 8/15/2.

Capitolo 9/25/5 "Anticipo per spese economali" € 10.300,00

Correlata in entrata al capitolo 8/15/5

Capitolo 9/25/6 "Partite di giro diverse" € 4.000.000,00

Correlata in entrata al capitolo 8/15/6

Capitolo 9/25/7 "Imposta di bollo" € 600.000,00

Correlata in entrata al capitolo 8/15/7

**Capitolo 9/25/8 "Dalle AA.SS.LL. e dall'Azienda Ospedaliero-
Universitaria" € 12.000.000,00**

Correlata in entrata al capitolo 8/15/8.

Al bilancio preventivo viene allegato il programma triennale di interventi edilizi, predisposto in applicazione dell'art. 128 del D.Lgs. 163/2006, relativo alla *Programmazione dei lavori pubblici* (art. 14, Legge 109/1994) che impone agli organi di governo di occuparsi degli immobili a disposizione dell'amministrazione. In tale documento di programmazione sono annoverati gli interventi di edilizia universitaria di massima priorità. L'elenco annuale predisposto dall'amministrazione deve essere approvato unitamente al bilancio preventivo, di cui costituisce parte integrante e deve contenere l'indicazione dei mezzi finanziari di copertura. La scorretta applicazione della norma prevede che i lavori non compresi nel piano edilizio non possano ricevere alcun finanziamento.

Nella tabella di seguito riportata, si presenta il quadro generale riassuntivo delle entrate e delle spese dell'Ateneo:

BILANCIO PREVENTIVO CONSOLIDATO

Riepilogo Entrate		Stanziamiento Previsionale 2012		
		Amm.ne Centrale	Dipartimenti	Totale
Titolo I	Entrate Proprie	21.613.412,00	5.894.926,51	27.508.338,51
Titolo II	Trasferimenti Correnti dallo Stato e da Altri Soggetti	174.425.706,00	1.805.876,13	176.231.582,13
Titolo III	Trasferimenti In Conto Capitale dallo Stato e da Altri Soggetti	40.650.200,00	14.720.237,23	55.370.437,23
Titolo IV	Trasferimenti Interni	4.210.152,00	17.240.429,22	21.450.581,22
Titolo V	Alienazione di Beni Patrimoniali e Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00
Titolo VI	Entrate derivanti da accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo VII	Altre entrate	954.658,00	23.200,00	977.858,00
Titolo VIII	Partite di giro	110.610.300,00	1.473.034,28	112.083.334,28
	Prelievo dall'avanzo di amm.ne	16.908.000,00	0,00	16.908.000,00
Totale Entrate		369.372.428,00	41.157.703,37	410.530.131,37

Riepilogo Spese		Stanziamiento Previsionale 2012		
		Amm.ne Centrale	Dipartimenti	Totale
Titolo I	Risorse umane	137.296.139,00	158.778,62	137.454.917,62
Titolo II	Risorse per il funzionamento	25.542.873,00	1.569.712,00	27.112.585,00
Titolo III	Interventi a favore di studenti e borsisti	30.478.754,00	187.200,00	30.665.954,00
Titolo IV	Acquisizione e valorizzazione di beni durevoli	48.051.520,00	1.238.241,38	49.289.761,38
Titolo V	Spese per la ricerca	705.800,00	30.316.604,14	31.022.404,14
Titolo VI	Attività commerciale e prestazioni c/terzi	1.072.000,00	5.103.133,56	6.175.133,56
Titolo VII	Trasferimenti	14.535.042,00	1.107.279,39	15.642.321,39
Titolo VIII	Partite finanziarie e fiscali e rimborso prestiti	1.080.000,00	3.720,00	1.083.720,00
Titolo IX	Partite di giro	110.610.300,00	1.473.034,28	112.083.334,28
Totale Uscite		369.372.428,00	41.157.703,37	410.530.131,37



UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI CAGLIARI

DIREZIONE FINANZIARIA

Allegato 1

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DELLE ENTRATE FINALIZZATE
E DELLA LORO DESTINAZIONE IN USCITA

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DELLE ENTRATE NON VINCOLATE
AD UNA DESTINAZIONE SPECIFICA

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DELLE SPESE DA ISCRIVERE
CON L'UTILIZZO DELL'AVANZO LIBERO

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DELLE SPESE DA ISCRIVERE
CON L'UTILIZZO DELL'AVANZO FINALIZZATO

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DELLE SPESE DA ISCRIVERE
CON L'UTILIZZO DI ENTRATE NON VINCOLATE

NOVEMBRE 2011

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DELLE ENTRATE FINALIZZATE E DELLA LORO DESTINAZIONE IN USCITA

ENTRATE			SPESE		
CAP.	DENOMINAZIONE	PREVISIONE	CAP.	DENOMINAZIONE	PREVISIONE
1/1/1	Tasse corsi di laurea	305.000,00	7/20/2	Trasferimenti correnti ad altri soggetti	305.000,00
1/1/2	Contributi corsi di laurea	1.348.200,00	2/6/5	Altre spese per attività istituzionale	60.000,00
			2/10/1	Facoltà - spese di funzionamento	936.000,00
			3/11/4	Altre borse di studio e premi di laurea	187.200,00
			3/12/5	Altri interventi a favore di studenti e borsisti	165.000,00
1/1/3	Tasse e contributi post lauream	293.700,00	2/10/1	Facoltà - spese di funzionamento	12.600,00
			7/21/3	Altri trasferimenti interni correnti	281.100,00
1/1/4	Altre tasse e contributi	195.000,00	2/10/1	Facoltà - spese di funzionamento	195.000,00
1/2/1	Prestazioni a tariffario	110.000,00	1/3/3	Trattamento accessorio personale tecnico-amm.vo	1.000,00
			5/16/1	Spese per progetti di ricerca finanziati dall'Ateneo	5.000,00
			6/18/1	Compensi al personale per la partecipazione ad attività commerciale	13.000,00
			6/18/2	Spese vive su attività commerciale	17.000,00
			6/19/1	Centri dipartimentali-interdipartimentali - attività commerciale	74.000,00

ENTRATE			SPESE		
CAP.	DENOMINAZIONE	PREVISIONE	CAP.	DENOMINAZIONE	PREVISIONE
1/2/2	Contratti e convenzioni c/terzi	202.000,00	1/3/3	Trattamento accessorio personale tecnico-amm.vo	4.000,00
			5/16/1	Spese per progetti di ricerca finanziati dall'Ateneo	9.000,00
			6/18/1	Compensi al personale per la partecipazione ad attività commerciale	32.000,00
			6/18/2	Spese vive su attività commerciale	67.000,00
			6/19/1	Centri dipartimentali-interdipartimentali - attività commerciale	90.000,00
1/2/3	Altre vendite di beni e servizi	63.500,00	2/10/1		4.000,00
			2/10/2		3.000,00
			2/10/3		5.500,00
			3/12/5	Altri interventi a favore di studenti e borsisti	30.000,00
			5/16/1	Spese per progetti di ricerca finanziati dall'Ateneo	2.000,00
			6/18/1	Compensi al personale per la partecipazione ad attività	10.000,00
			6/18/2	Spese vive su attività commerciale	9.000,00
1/2/4	Riscossioni IVA	90.000,00	6/18/4	Versamenti IVA	90.000,00
2/4/1	Fondo Finanziamento Ordinario	2.668.488,00	1/1/2	Stipendi ed altri assegni ai ricercatori	2.482.488,00
			3/12/5	Altri interventi a favore di studenti e borsisti	186.000,00
2/4/3	Trasferimenti per borse di studio	2.263.754,00	3/11/1	Borse di studio per dottorati di ricerca	2.263.754,00
2/4/4	Trasferimenti per contratti di formazione specialistica dei medici	10.332.000,00	3/11/2	Medici in formazione specialistica	10.332.000,00
2/4/5	Fin. RAS borse per Borse di studio	173.367,00	1/4/5	Assegni di ricerca	173.367,00

ENTRATE			SPESE		
CAP.	DENOMINAZIONE	PREVISIONE	CAP.	DENOMINAZIONE	PREVISIONE
2/4/6	Altri fondi per in finanziamento alle Università	422.890,00	3/11/3	Borse per mobilità internazionale	245.737,00
			3/12/5	Altri interventi a favore di studenti e borsisti	177.153,00
2/4/7	Trasferimenti per attività sportiva	194.000,00	7/20/3	Trasferimenti correnti al CUS e al CUSI	194.000,00
2/5/1	Trasferimenti dall'Unione Europea e Organismi Internazionali	868.680,00	1/1/4	Competenze accessorie al personale docente e ricercatore	17.100,00
			1/3/5	Altri compensi accessori al personale tecnico-amm.vo	10.800,00
			3/11/3	Borse per mobilità internazionale	840.780,00
2/5/2	Trasferimenti correnti da Regioni	22.658.655,00	1/4/1	Stipendi e competenze accessorie al personale docente e ricercatore a tempo determinato	2.730.000,00
			1/4/3	Professori a contratto e supplenze personale non	500.000,00
			1/4/4	Visiting Professor	1.950.000,00
			1/4/5	Assegni di ricerca	1.613.000,00
			2/10/1	Facoltà - spese di funzionamento	1.304.000,00
			2/10/3	Centrio di Ateneo - spese di funzionamento	975.000,00
			3/11/2	Medici in formazione specialistica	5.132.000,00
			3/11/3	Borse per mobilità internazionale	1.820.000,00
			3/11/4	Altre borse di studio e premi di laurea	313.295,00
			3/12/4	Progetti per attività a favore di studenti	5.866.360,00
			3/12/5	Altri interventi a favore di studenti	455.000,00
2/5/5	Trasferimenti correnti da enti di ricerca	71.461,00	3/11/1	Borse di studio per dottorato di ricerca	67.329,00
			7/21/3	Altri trasferimenti interni correnti	4.132,00

ENTRATE			SPESE		
CAP.	DENOMINAZIONE	PREVISIONE	CAP.	DENOMINAZIONE	PREVISIONE
2/5/6	Trasferimenti correnti da altri enti pubblici	54.698,00	3/11/1	Borse di studio per dottorato di ricerca	33.665,00
			7/21/3	Altri trasferimenti interni correnti	21.033,00
2/5/7	Trasferimenti correnti da altri enti e privati	2.272.713,00	1/1/3	Supplenze personale docente	362.633,00
			1/4/1	Stipendi e competenze accessorie al personale docente e ricercatore a tempo determinato	60.000,00
			1/4/3	Professori a contratto e supplenze personale non strutturale	78.619,00
			1/4/5	Assegni di ricerca	200.000,00
			2/10/2	Biblioteche - spese di funzionamento	550.000,00
			3/11/1	Borse di studio per dottorato di ricerca	67.329,00
			7/21/3	Altri trasferimenti interni correnti	4.132,00
			7/22/3	Trasferimenti per ricerca finanziata da altri soggetti	950.000,00
3/6/2	Finanziamenti per progetti di ricerca	1.300.000,00	7/22/2	Trasferimento per progetti di ricerca finanziati da Stato e da UE	1.300.000,00
3/7/2	Trasferimenti c/capitale da Regioni	39.350.200,00	4/14/2	Nuove opere	23.600.000,00
			4/14/3	Ristrutturazione, restauro e manutenzione straordinaria di immobili e impianti	4.000.000,00
			4/15/1	Spese per realizzazione progetti in c/capitale	2.500.200,00
			5/17/1	Centri dipartimentali/interdipartimentali - attività di ricerca	350.000,00
			7/22/3	Trasferimenti per ricerca finanziata da altri soggetti	8.900.000,00
4/8/2	Trasferimenti interni per attività commerciale	1.050.000,00	1/3/3	Trattamento accessorio al personale dirigente e al direttore amministrativo	10.000,00
			5/16/1	Spese per progetti di ricerca finanziati dall'Ateneo	320.000,00
			6/18/4	Versamenti IVA	670.000,00
			7/21/2	Trasferimenti interni per attività commerciale	50.000,00

ENTRATE			SPESE		
CAP.	DENOMINAZIONE	PREVISIONE	CAP.	DENOMINAZIONE	PREVISIONE
4/8/3	Altri trasferimenti interni correnti	1.760.152,00	1/1/4	Competenze accessorie personale docente e ricercatore	60.000,00
			1/4/1	Stipendi e competenze accessorie al personale docente e ricercatore a tempo determinato	120.000,00
			1/4/3	Professori a contratto e supplenze personale non strutturale	50.000,00
			1/4/6	Contratti di collaborazione coordinata e continuativa per attività di ricerca	1.200.000,00
			1/4/7	Contratti di collaborazione coordinata e continuativa per attività di didattica	40.000,00
			1/4/8	Contratti di collaborazione coordinata e continuativa per attività conto terzi	40.000,00
			2/7/10	Utenze e canoni	15.000,00
			3/11/1	Borse di studio per dottorato di ricerca	185.152,00
			7/20/1	Terasferimenti correnti allo stato e alle amministrazioni pubbliche	50.000,00
4/9/3	Trasferimenti per ricerca finanziata da altri soggetti	1.250.000,00	1/4/5	Assegni di ricerca	1.250.000,00
7/13/1	Recuperi e rimborsi	135.000,00	2/9/5	Rimborsi e restituzioni a terzi	110.000,00
			7/21/3	Altri trasferimenti interni correnti	25.000,00
8/15/00	Partite di giro	110.610.300,00	9/25/00	Partite di giro	110.610.300,00
TOTALE ENTRATE FINALIZZATE		200.043.758,00	TOTALE SPESE FINALIZZATE		200.043.758,00
TOTALE ENTRATE NON VINCOLATE		152.420.670,00			
TOTALE GENERALE		352.464.428,00			

Entrate NON Vincolate ad una destinazione specifica

TIT.	CAT.	CAP.	Denominazione	Stanziamiento Previsto Esercizio 2012
1	01	01	Tasse Corsi di Laurea	15.930.000,00
1	01	02	Contributi Corsi di Laurea	748.800,00
1	01	03	Tasse e contributi post lauream	847.200,00
1	01	04	Altre tasse e contributi	1.345.000,00
1	02	01	Prestazioni a tariffario	10.000,00
1	02	02	Contratti e convenzioni c/terzi	18.000,00
1	02	03	Altre vendite di beni e servizi	39.000,00
1	03	01	Rendite di beni immobili	53.012,00
1	03	02	Interessi attivi su depositi	15.000,00
2	04	01	Fondo Finanziamento Ordinario	120.000.000,00
2	04	02	Programmazione e valutazione università	670.000,00
2	05	02	Trasferimenti correnti da Regioni	11.750.000,00
2	05	07	Trasferimenti correnti da altri enti e privati	25.000,00
4	08	02	Trasferimenti interni per attività commerciale	150.000,00
7	13	01	Recuperi e rimborsi	819.658,00
Totale				152.420.670,00

Stanziamenti per SPESE da iscrivere con l'utilizzo dell'AVANZO FINALIZZATO

TIT.	CAT.	CAP.	Denominazione	Stanziamento Previsto Esercizio 2012
-------------	-------------	-------------	----------------------	---

RISORSE UMANE

1	04	05	Assegni di ricerca	427.000,00
Totale RISORSE UMANE				427.000,00

INTERVENTI A FAVORE DI STUDENTI E BORSISTI

3	11	01	Borse di studio per dottorato di ricerca	1.081.000,00
Totale INTERVENTI A FAVORE DI STUDENTI E BORSISTI				1.081.000,00

ACQUISIZIONE E VALORIZZAZIONE DI BENI DUREVOLI

4	14	02	Nuove opere	14.000.000,00
4	14	03	Ristrutturazione, restauro e manutenzione straordinaria di immobili e di impianti	1.400.000,00
Totale ACQUISIZIONE E VALORIZZAZIONE DI BENI DUREVOLI				15.400.000,00

Totale Generale				16.908.000,00
------------------------	--	--	--	----------------------

Stanziamanti per SPESE da iscrivere con l'utilizzo di ENTRATE NON VINCOLATE ad alcuna destinazione specifica

TIT.	CAT.	CAP.	Denominazione	Stanziamento Previsto Esercizio 2012
------	------	------	---------------	--

RISORSE UMANE

1	01	01	Stipendi ed altri assegni al personale docente	53.750.000,00
1	01	02	Stipendi ed altri assegni ai ricercatori	24.117.512,00
1	01	04	Competenze accessorie personale docente e ricercatore	41.500,00
1	02	01	Stipendi, assegni e competenze a collaboratori esperti linguistici	735.000,00
1	02	02	Trattamento fine rapporto collaboratori esperti linguistici	60.000,00
1	03	01	Stipendi e assegni al personale tecnico-amministrativo	36.850.000,00
1	03	02	Stipendi e assegni al personale dirigente e al direttore amministrativo	810.000,00
1	03	03	Trattamento accessorio personale tecnico amministrativo	3.435.628,00
1	03	04	Trattamento accessorio al personale dirigente e al direttore amministrativo	584.537,00
1	03	05	Altri compensi accessori al personale tecnico-amministrativo	6.600,00
1	04	01	Stipendi e competenze accessorie al personale docente e ricercatore a tempo determinato	1.265.000,00
1	04	02	Stipendi e competenze accessorie al personale tecnico-amministrativo a tempo determinato	255.550,00
1	05	01	Buoni pasto ed altri interventi a favore del personale	1.006.000,00
1	05	02	Spese per formazione personale tecnico-amministrativo e dirigente	142.274,00
1	05	03	Rimborsi di spese per missione	9.031,00
1	05	04	Rimborsi all'INAIL per infortuni sul lavoro	100.000,00
1	05	05	Oneri da contenzioso, interessi legali e rivalutazione monetaria	100.000,00
1	05	06	Altri oneri per il personale	153.500,00
1	05	07	Indennità e compensi commissioni concorso	190.000,00
Totale RISORSE UMANE				123.612.132,00

RISORSE PER IL FUNZIONAMENTO

2	06	01	Spese per Organi statuari	507.005,00
2	06	02	Rimborso spese per missione	14.037,00
2	06	03	Spese di rappresentanza	1.396,00
2	06	04	Quote associative e adesioni a consorzi	43.800,00
2	06	05	Altre spese per attività istituzionale	100.000,00
2	07	01	Materiale di consumo	99.000,00
2	07	02	Publicazioni periodiche, giornali, riviste, libri, abbonamenti	18.875,00
2	07	03	Carburanti, combustibili e lubrificanti	629.000,00
2	07	04	Spese per consulenze e incarichi	75.200,00
2	07	05	Premi di assicurazione	306.800,00
2	07	06	Spese legali	120.000,00
2	07	07	Spese per l'organizzazione di manifestazioni e convegni	30.000,00
2	07	08	Spese per pubblicità e promozione	3.727,00
2	07	09	Spese di spedizione e postali	146.140,00
2	07	10	Utenze e canoni	4.207.000,00
2	07	11	Spese per servizi di assistenza informatica e manutenzione software	1.890.000,00
2	07	12	Utilizzo beni di terzi	900.210,00
2	07	14	Ritiro e smaltimento rifiuti nocivi	553.350,00
2	07	15	Spese di pulizia locali e pertinenze	1.683.400,00

TIT.	CAT.	CAP.	Denominazione	Stanziamiento Previsto Esercizio 2012
2	07	16	Spese di vigilanza	339.250,00
2	07	17	Spese di portierato	2.710.400,00
2	07	18	Spese per altri servizi	244.200,00
2	08	01	Manutenzione ordinaria di beni mobili	66.000,00
2	08	02	Manutenzione ordinaria di immobili e impianti	1.909.650,00
2	08	03	Altre spese di manutenzione ordinaria	40.000,00
2	09	01	Fondo di riserva	1.018.033,00
2	10	01	Facoltà - spese di funzionamento	2.580.000,00
2	10	02	Biblioteche - spese di funzionamento	1.040.300,00
2	10	03	Centri di Ateneo - spese di funzionamento	400.000,00
Totale RISORSE PER IL FUNZIONAMENTO				21.676.773,00
INTERVENTI A FAVORE DI STUDENTI E BORSISTI				
3	12	01	Esoneri di contribuzione	500.000,00
3	12	02	Collaborazioni studentesche	270.000,00
3	12	03	Spese per attività culturali gestite dagli studenti	100.000,00
3	12	05	Altri interventi a favore di studenti e borsisti	160.000,00
Totale INTERVENTI A FAVORE DI STUDENTI E BORSISTI				1.030.000,00
ACQUISIZIONE E VALORIZZAZIONE DI BENI DUREVOLI				
4	13	01	Acquisto di hardware, di attrezzature informatiche e di macchine per ufficio	350.000,00
4	13	02	Acquisto di software	150.000,00
4	13	03	Acquisto di mobili e arredi	170.000,00
4	13	04	Acquisto di strumenti tecnici e di altre attrezzature	100.000,00
4	13	08	Acquisto di altri beni mobili	50.000,00
4	14	03	Ristrutturazione, restauro e manutenzione straordinaria di immobili e di impianti	1.731.320,00
Totale ACQUISIZIONE E VALORIZZAZIONE DI BENI DUREVOLI				2.551.320,00
SPESE PER LA RICERCA				
5	16	01	Spese per progetti di ricerca finanziati dall' Ateneo	19.800,00
Totale SPESE PER LA RICERCA				19.800,00
TRASFERIMENTI				
7	20	01	Trasferimenti correnti allo Stato e alle amministrazioni pubbliche	220.645,00
7	20	03	Trasferimenti correnti al CUS e al CUSI	30.000,00
7	21	01	Dotazione ordinaria di funzionamento	1.400.000,00
7	22	01	Trasferimenti per ricerca con fondi di Ateneo	800.000,00
Totale TRASFERIMENTI				2.450.645,00
PARTITE FINANZIARIE E FISCALI E RIMBORSO DI PRESTITI				
8	24	02	Spese e commissioni bancarie e altri oneri finanziari	120.000,00
8	24	03	Imposte, tasse e tributi vari	960.000,00
Totale PARTITE FINANZIARIE E FISCALI E RIMBORSO DI PRESTITI				1.080.000,00
Totale Generale				152.420.670,00



UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI CAGLIARI

DIREZIONE FINANZIARIA

Allegato 2

PREVISIONE TASSE E CONTRIBUTI CORSI DI LAUREA
PREVISIONE TASSE SCUOLE DI SPECIALIZZAZIONE
PREVISIONE TASSE E CONTRIBUTI DOTTORATI DI RICERCA
PREVISIONE TASSE E CONTRIBUTI MASTER

NOVEMBRE 2011

PREVISIONE TASSE E CONTRIBUTI UNIVERSITARI ANNO 2012

	ENTRATE 1.01.01 "Tasse corsi di laurea"	USCITE 7.20.02 "Trasferim. Correnti ad altri soggetti"	USCITE Bilancio
Tasse corsi di laurea	16.235.000,00	305.000,00*	15.930.000,00

*€ 280.000,00 delle tasse incassate per il C.d.L. in "Scienze della Comunicazione", € 25.000,00 per il C.d.L. in "Scienza dell'Amministrazione"

	ENTRATE 1.01.02 "Contributi corsi di laurea"	USCITE 3.11.04 "Altre borse di studio e premi di laurea"	USCITE 2.06.05 "Altre spese per attività istituzionale"	USCITE 3.12.05 "Altri interventi a favore di studenti e borsisti"	USCITE 2.10.01 "Facoltà – spese di funzioname nto"	USCITE Bilancio
Contributi corsi di laurea	2.097.000,00	187.200,00*	60.000,00	165.000,00	936.000,00	748.800,00

*10% contributo Facoltà incassato destinato a Borse di Merito

	ENTRATE 1.01.03 "Tasse e contributi post lauream"	USCITE 2.10.03 "Centri di Ateneo – spese di funzionamento"	USCITE 7.21.03 "Altri trasferim. interni correnti"	USCITE Bilancio
Tasse e contributi post laurea (Scuole di Specializzazione e Dottorati di Ricerca)	753.900,00	12.600,00	184.350,00	556.950,00

	ENTRATE 1.01.03 "Tasse e contributi post lauream"	USCITE 7.21.03 "Altri trasferim. interni correnti"	USCITE Bilancio
Tasse e contributi post laurea (Master)	387.000,00	96.750,00*	290.250,00

*25% delle tasse versate da assegnare ai Dipartimenti

	ENTRATE 1.01.04 "Altre tasse e contributi"	USCITE 2.10.01 "Facoltà – spese di funzionamento"	USCITE Bilancio
Altre tasse e contributi	1.540.000,00	195.000,00*	1.345.000,00

*50% delle tasse incassate per i test di ammissione ai corsi di laurea destinati alle Facoltà

	ENTRATE 8.15.07 "Imposta di bollo"	USCITE 9.25.07 "Imposta di bollo"
Imposta di bollo	600.000,00	600.000,00

PREVISIONE TASSE E CONTRIBUTI CORSI DI LAUREA ANNO 2012

				Entrate		
Codice Corso	Descrizione	Iscritti 2010/2011	Esonerati totali	Capitolo 1.01.01 "Tasse corsi di laurea"	Capitolo 1.01.02 "Contributi corsi di laurea"	Capitolo 1.01.04 "Altre tasse e contributi"
1/1	GIURISPRUDENZA	465	14	290.261,38	38.371,68	19.853,73
1/10	SCIENZE GIURIDICHE	133	4	83.023,76	10.975,49	5.678,78
1/20	SERVIZI GIURIDICI	82	5	49.556,82	6.551,26	3.389,66
1/30	GIURISPRUDENZA	64	2	39.902,89	5.275,04	2.729,33
1/31	GIURISPRUDENZA	2.307	305	1.288.477,35	170.332,85	88.131,21
1/32	SCIENZE DEI SERVIZI GIURIDICI	361	43	204.663,23	27.055,86	13.998,86
Totale Giurisprudenza		3.412	373	1.955.885,43	258.562,18	133.781,57
11/13	ECONOMIA E COMMERCIO	10		6.435,95	850,81	440,21
11/14	ECONOMIA E COMMERCIO	95	5	57.923,55	7.657,32	3.961,94
11/30	ECONOMIA AZIENDALE	18		11.584,71	1.531,46	792,38
11/40	ECONOMIA E AMMINISTRAZIONE DELLE IMPRESE	1		643,59	85,08	44,02
11/42	ECONOMIA E GESTIONE AZIENDALE	68	2	42.477,27	5.615,36	2.905,42
11/44	ECONOMIA E GESTIONE DEI SERVIZI TURISTICI	60	2	37.328,51	4.934,71	2.553,25
11/45	ECONOMIA E FINANZA	17	1	10.297,52	1.361,30	704,34
11/56	ECONOMIA MANAGERIALE	36		23.169,42	3.062,92	1.584,77
11/58	SCIENZE ECONOMICHE	5		3.217,97	425,40	220,10
11/59	ECONOMIA E GESTIONE AZIENDALE	421	10	264.517,57	34.968,43	18.092,87
11/60	ECONOMIA E FINANZA	95	2	59.854,34	7.912,56	4.094,00
11/73	ECONOMIA E MANAGEMENT DEL TURISMO E DELL'AMBIENTE	2		1.287,19	170,16	88,04
11/74	SCIENZE DEL TURISMO	68	19	31.536,15	4.168,98	2.157,05
11/75	ECONOMIA E GESTIONE AZIENDALE	1.469	301	751.719,05	99.375,01	51.417,21
11/76	ECONOMIA E GESTIONE DEI SERVIZI TURISTICI	155	45	70.795,45	9.358,94	4.842,37
11/77	ECONOMIA E FINANZA	334	95	153.819,22	20.334,44	10.521,15
11/78	PROGETTAZIONE E GESTIONE DEI SISTEMI TURISTICI	2		1.287,19	170,16	88,04
11/79	SCIENZE ECONOMICHE	87	21	42.477,27	5.615,36	2.905,42
11/80	ECONOMIA MANAGERIALE	376	106	173.770,67	22.971,96	11.885,82
Totale Economia		3.319	609	1.744.142,59	230.570,36	119.298,40
2/10	SCIENZA DELL'AMMINISTRAZIONE E SVILUPPO LOCALE	11		7.079,54	935,89	484,23
2/11	SERVIZIO SOCIALE	22		14.159,09	1.871,78	968,47
2/12	SERVIZIO SOCIALE	12		7.723,14	1.020,97	528,25
2/13	SCIENZE POLITICHE	244	6	153.175,62	20.249,36	10.477,13
2/2	SCIENZE POLITICHE	79	2	49.556,82	6.551,26	3.389,66
2/20	AMMINISTRAZIONE E GOVERNO LOCALE	7		4.505,16	595,56	308,15
2/30	ECONOMIA E POLITICHE EUROPEE	45	3	27.030,99	3.573,41	1.848,90
2/40	SCIENZE SOCIALI PER LO SVILUPPO	120	5	74.013,43	9.784,35	5.062,48
2/41	RELAZIONI INTERNAZIONALI	20	1	12.228,30	1.616,54	836,41
2/42	SCIENZE POLITICHE	6	1	3.217,97	425,40	220,10
2/43	SCIENZE SOCIALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	2		1.287,19	170,16	88,04
2/44	SCIENZE DELL'AMMINISTRAZIONE PUBBLICA	7		4.505,16	595,56	308,15
2/45	AMMINISTRAZIONE GOVERNO E SVILUPPO LOCALE	97	1	61.785,12	8.167,80	4.226,07
2/46	AMMINISTRAZIONE GOVERNO E SVILUPPO LOCALE	27	3	15.446,28	2.041,95	1.056,51
2/48	PROGRAMMAZIONE E GESTIONE DELLE POLITICHE E DEI SERVIZI SOCIALI	22	1	13.515,49	1.786,70	924,45
2/55	SCIENZA DELL'AMMINISTRAZIONE	12	3	19.142,19	765,73	396,19
2/56	AMMINISTRAZIONE E ORGANIZZAZIONE	379	93	184.068,19	24.333,26	12.590,17
2/58	ECONOMIA E POLITICHE EUROPEE	38	8	19.307,85	2.552,44	1.320,64
2/59	SCIENZE POLITICHE	909	257	419.623,99	55.473,03	28.702,07
2/60	SERVIZIO SOCIALE	75	21	34.754,13	4.594,39	2.377,16

Codice Corso	Descrizione	Iscritti 2010/2011	Esonerati totali	Capitolo 1.01.01 "Tasse corsi di laurea"	Capitolo 1.01.02 "Contributi corsi di laurea"	Capitolo 1.01.04 "Altre tasse e contributi"
2/61	GOVERNANCE E SISTEMA GLOBALE	215	65	96.539,26	12.762,20	6.603,23
2/62	SCIENZE DELL'AMMINISTRAZIONE	214	53	103.618,80	13.698,09	7.087,47
2/63	PROGRAMMAZIONE E GESTIONE DELLE POLITICHE E DEI SERVIZI SOCIALI (Interfacoltà)	34	6	18.020,66	2.382,27	1.232,60
2/65	POLITICHE, SOCIETÀ E TERRITORIO	31	12	12.228,30	1.616,54	836,41
Totale Scienze Politiche		2.628	541	1.356.532,67	177.564,64	91.872,94
20/13	OPERATORE CULTURALE PER IL TURISMO	3		1.930,78	255,24	132,06
20/18	FILOSOFIA	1		643,59	85,08	44,02
20/19	LETTERE CLASSICHE	1		643,59	85,08	44,02
20/20	STORIA	7		4.505,16	595,56	308,15
20/21	DISCIPLINE ETNO-ANTROPOLOGICHE	2		1.287,19	170,16	88,04
20/23	LETTERE MODERNE E CONTEMPORANEE	7		4.505,16	595,56	308,15
20/26	FILOSOFIA	30	2	18.020,66	2.382,27	1.232,60
20/27	OPERATORE CULTURALE PER IL TURISMO	111	3	69.508,26	9.188,78	4.754,33
20/28	LETTERE	93	4	57.279,96	7.572,24	3.917,92
20/29	STORIA E INFORMAZIONE	58	3	35.397,72	4.679,47	2.421,18
20/30	BENI CULTURALI	151	5	93.964,88	12.421,87	6.427,15
20/31	ARCHEOLOGIA	4		2.574,38	340,32	176,08
20/33	LETTERATURE MODERNE	2	1	643,59	85,08	44,02
20/34	LINGUA LETTERATURA E CULTURA DELLA SARDEGNA	7		4.505,16	595,56	308,15
20/36	STORIA E SOCIETÀ	8		5.148,76	680,65	352,17
20/37	STORIA DELL'ARTE	25		16.089,87	2.127,03	1.100,53
20/38	BENI CULTURALI	586	121	299.271,71	39.562,82	20.470,03
20/39	FILOSOFIA	195	55	90.103,31	11.911,38	6.163,02
20/4	FILOSOFIA	28	1	17.377,06	2.297,19	1.188,58
20/40	LETTERE	623	131	316.648,77	41.860,02	21.658,61
20/41	ARCHEOLOGIA E STORIA DELL'ARTE	122	43	50.844,01	6.721,42	3.477,70
20/42	FILOGIE E LETTERATURE CLASSICHE E MODERNE	102	25	49.556,82	6.551,26	3.389,66
20/43	SCIENZE FILOSOFICHE E STORICO-FILOSOFICHE	58	15	27.674,58	3.658,49	1.892,92
20/44	STORIA E SOCIETÀ	84	32	33.466,94	4.424,23	2.289,12
20/5	LETTERE	140	2	88.816,12	11.741,22	6.074,97
Totale Lettere e filosofia		2.448	443	1.290.408,03	170.587,98	88.263,18
30/14	PSICOLOGIA	99	4	61.141,53	8.082,72	4.182,05
30/15	SCIENZE DELL'EDUCAZIONE	15	1	9.010,33	1.191,13	616,30
30/16	SCIENZE DELLA FORMAZIONE PRIMARIA	4		2.574,38	340,32	176,08
30/18	SCIENZE DELL'EDUCAZIONE E DELLA FORMAZIONE	257	10	158.967,98	21.015,09	10.873,33
30/22	SCIENZE E TECNICHE PSICOLOGICHE APPLICATE AL TURISMO SPORT E TEMPO LIBERO	4		2.574,38	340,32	176,08
30/23	SCIENZE E TECNICHE PSICOLOGICHE APPLICATE AL LAVORO E ALLA COMUNICAZIONE MULTIMEDIALE	13	1	7.723,14	1.020,97	528,25
30/25	SCIENZE E TECNICHE PSICOLOGICHE APPLICATE ALL'APPRENDIMENTO ALLA COMUNICAZIONE ED ALLA SALUTE PSICOSOCIALE	27		17.377,06	2.297,19	1.188,58
30/26	SCIENZE DELLA FORMAZIONE PRIMARIA	445	80	234.912,20	31.054,69	16.067,87
30/29	SCIENZE E TECNICHE PSICOLOGICHE APPLICATE ALL'APPRENDIMENTO E ALLA SALUTE PSICOSOCIALE	165	10	99.757,23	13.187,60	6.823,34
30/30	PSICOLOGIA	56	2	34.754,13	4.594,39	2.377,16
30/31	SCIENZE E TECNICHE PSICOLOGICHE APPLICATE AL LAVORO ALLE ORGANIZZAZIONI E AL TURISMO	81		52.131,20	6.891,58	3.565,74
30/32	PROGRAMMAZIONE E GESTIONE DEI SERVIZI EDUCATIVI E FORMATIVI	15	1	9.010,33	1.191,13	616,30
30/34	SCIENZE DELL'EDUCAZIONE E DELLA FORMAZIONE	527	179	223.971,08	29.608,30	15.319,51
30/35	SCIENZE DELLA COMUNICAZIONE	322	80	514.712,22	20.589,68	10.653,22
30/36	SCIENZE E TECNICHE PSICOLOGICHE	859	186	433.139,48	57.259,74	29.626,52

Codice Corso	Descrizione	Iscritti 2010/2011	Esonerati totali	Capitolo 1.01.01 "Tasse corsi di laurea"	Capitolo 1.01.02 "Contributi corsi di laurea"	Capitolo 1.01.04 "Altre tasse e contributi"
30/37	PROGRAMMAZIONE E GESTIONE DEI SERVIZI EDUCATIVI	14	3	7.079,54	935,89	484,23
30/38	PSICOLOGIA DELLO SVILUPPO E DINAMICO RELAZIONALE	106	24	52.774,79	6.976,67	3.609,76
30/39	PSICOLOGIA DEI PROCESSI SOCIALI, ORGANIZZATIVI E DEL LAVORO	60	14	29.605,37	3.913,74	2.024,99
30/40	PEDAGOGIA	58	7	32.823,34	4.339,14	2.245,10
30/44	SCIENZE PEDAGOGICHE E DEI SERVIZI EDUCATIVI	114	66	30.892,56	4.083,90	2.113,03
30/45	PSICOLOGIA DELLO SVILUPPO E DEI PROCESSI SOCIO-LAVORATIVI	201	65	87.528,93	11.571,06	5.986,93
30/46	SCIENZE DELLA FORMAZIONE PRIMARIA	39	11	18.020,66	2.382,27	1.232,60
30/7	PEDAGOGIA	17	2	9.653,92	1.276,22	660,32
30/8	PSICOLOGIA	5		3.217,97	425,40	220,10
30/9	SCIENZE DELL'EDUCAZIONE	47	1	29.605,37	3.913,74	2.024,99
Totale Scienze della formazione		3.550	747	2.162.959,12	238.482,88	123.392,38
32/10	LINGUE E LINGUAGGI PER LA COMUNICAZIONE MULTIMEDIALE E IL GIORNALISMO	28	8	12.871,90	1.701,62	880,43
32/11	TRADUZIONE LETTERARIA	6		3.861,57	510,48	264,12
32/12	LINGUE E LETTERATURE MODERNE EUROAMERICANE	6	1	3.217,97	425,40	220,10
32/13	LINGUE E CULTURE EUROPEE ED EXTRAEUROPEE	191	32	102.331,61	13.527,93	6.999,43
32/14	LINGUE PER LA MEDIAZIONE LINGUISTICA	309	111	127.431,82	16.846,10	8.716,27
32/15	LINGUE E LETTERATURE MODERNE EUROPEE E AMERICANE	72	30	27.030,99	3.573,41	1.848,90
32/16	TRADUZIONE SPECIALISTICA DEI TESTI	56	16	25.743,80	3.403,25	1.760,86
32/17	LINGUE E COMUNICAZIONE	468	155	201.445,26	26.630,46	13.778,75
32/18	LINGUE MODERNE PER LA COMUNICAZIONE E LA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE	57	23	21.882,23	2.892,76	1.496,73
32/19	LINGUE E CULTURE PER LA MEDIAZIONE LINGUISTICA	265	112	98.470,04	13.017,44	6.735,30
32/3	LINGUE E LETTERATURE STRANIERE	14	1	8.366,73	1.106,05	572,28
32/4	LINGUE E LETTERATURE STRANIERE	31	1	19.307,85	2.552,44	1.320,64
32/6	LINGUE E LETTERATURE STRANIERE	27	1	16.733,47	2.212,11	1.144,56
32/7	LINGUE E CULTURE EUROPEE ED EXTRAEUROPEE	85	6	50.844,01	6.721,42	3.477,70
32/8	LINGUE E COMUNICAZIONE	283	12	174.414,26	23.057,04	11.929,84
32/9	LINGUE PER LA MEDIAZIONE LINGUISTICA	76	5	45.695,25	6.040,77	3.125,53
Totale Lingue e letterature straniere		1.974	514	939.648,76	124.218,68	64.271,44
40/11	MEDICINA E CHIRURGIA	157	4	98.470,04	13.017,44	6.735,30
40/13	INFERMIERE	1		643,59	85,08	44,02
40/15	TECNICO SANITARIO DI RADIOLOGIA MEDICA	1	1	0,00	0,00	0,00
40/2	MEDICINA E CHIRURGIA	55	2	34.110,53	4.509,31	2.333,14
40/21	MEDICINA E CHIRURGIA	709	57	419.623,99	55.473,03	28.702,07
40/22	ODONTOIATRIA E PROTESI DENTARIA	48	4	28.318,18	3.743,57	1.936,94
40/23	IGIENE DENTALE	48	9	25.100,20	3.318,17	1.716,84
40/24	SCIENZE MOTORIE	107		68.864,67	9.103,70	4.710,30
40/25	SCIENZE E TECNICA DELLO SPORT	12	1	7.079,54	935,89	484,23
40/26	OSTETRICIA	37	11	16.733,47	2.212,11	1.144,56
40/27	INFERMIERISTICA	552	189	233.625,01	30.884,52	15.979,83
40/28	FISIOTERAPIA	64	21	27.674,58	3.658,49	1.892,92
40/30	TECNICHE DI LABORATORIO BIOMEDICO	35	7	18.020,66	2.382,27	1.232,60
40/31	TECNICHE DI RADIOLOGIA MEDICA, PER IMMAGINI E RADIOTERAPIA	50	11	25.100,20	3.318,17	1.716,84
40/32	ASSISTENZA SANITARIA	37	18	12.228,30	1.616,54	836,41
40/33	LOGOPEDIA	13	5	5.148,76	680,65	352,17
40/34	SCIENZE E TECNICHE DELLE ATTIVITA' MOTORIE PREVENTIVE E ADATTATE	28	2	16.733,47	2.212,11	1.144,56
40/35	SCIENZE DELLE ATTIVITA' MOTORIE E SPORTIVE	260	73	120.352,28	15.910,21	8.232,03
40/36	TECNICA DELLA RIABILITAZIONE PSICHIATRICA	25	17	5.148,76	680,65	352,17
40/37	TECNICHE DELLA PREVENZIONE NELL'AMBIENTE E NEI LUOGHI DI LAVORO	34	14	12.871,90	1.701,62	880,43
40/38	SCIENZE INFERMIERISTICHE E OSTETRICHE	28		18.020,66	2.382,27	1.232,60
40/39	MEDICINA E CHIRURGIA	517	88	276.102,28	36.499,89	18.885,25

Codice Corso	Descrizione	Iscritti 2010/2011	Esonerati totali	Capitolo 1.01.01 "Tasse corsi di laurea"	Capitolo 1.01.02 "Contributi corsi di laurea"	Capitolo 1.01.04 "Altre tasse e contributi"
40/4	ODONTOIATRIA E PROTESI DENTARIA	11		7.079,54	935,89	484,23
40/40	ODONTOIATRIA E PROTESI DENTARIA	54	9	28.961,77	3.828,66	1.980,97
40/41	SCIENZE E TECNICA DELL'ATTIVITÀ MOTORIA PREVENTIVA E ADATTATA	37	17	12.871,90	1.701,62	880,43
40/42	INFERMIERISTICA	147	37	70.795,45	9.358,94	4.842,37
40/43	OSTETRICIA	20	4	10.297,52	1.361,30	704,34
40/44	FISIOTERAPIA	23	6	10.941,11	1.446,38	748,36
40/45	LOGOPEDIA	10	2	5.148,76	680,65	352,17
40/46	TECNICA DELLA RIABILITAZIONE PSICHIATRICA	13	4	5.792,35	765,73	396,19
40/47	IGIENE DENTALE	19	6	8.366,73	1.106,05	572,28
40/48	TECNICHE DI LABORATORIO BIOMEDICO	13	2	7.079,54	935,89	484,23
40/49	TECNICHE DI RADIOLOGIA MEDICA PER IMMAGINI E RADIOTERAPIA	20	5	9.653,92	1.276,22	660,32
40/50	ASSISTENZA SANITARIA	19	7	7.723,14	1.020,97	528,25
40/51	TECNICHE DELLA PREVENZIONE NELL'AMBIENTE E NEI LUOGHI DI LAVORO	15	3	7.723,14	1.020,97	528,25
40/8	SERVIZIO SOCIALE	1		643,59	85,08	44,02
Totale Medicina e chirurgia		3.220	636	1.663.049,53	219.850,04	113.751,62
50/1	CHIMICA E TECNOLOGIA FARMACEUTICHE	1		643,59	85,08	44,02
50/12	TOSSICOLOGIA DELL'AMBIENTE, ALIMENTI E DEL FARMACO	41		26.387,39	3.488,33	1.804,88
50/13	SCIENZE E TECNOLOGIE ERBORISTICHE	26		16.733,47	2.212,11	1.144,56
50/15	FARMACIA	243	7	151.888,43	20.079,19	10.389,09
50/16	CHIMICA E TECNOLOGIE FARMACEUTICHE	174	8	106.836,78	14.123,50	7.307,58
50/19	SCIENZE E TECNOLOGIE ERBORISTICHE	11	1	6.435,95	850,81	440,21
50/2	CHIMICA E TECNOLOGIE FARMACEUTICHE	6		3.861,57	510,48	264,12
50/20	TOSSICOLOGIA	171	43	82.380,17	10.890,41	5.634,76
50/21	CHIMICA E TECNOLOGIA FARMACEUTICHE	275	70	131.936,99	17.441,67	9.024,42
50/22	FARMACIA	301	52	160.255,17	21.185,25	10.961,37
50/23	SCIENZE DEGLI ALIMENTI E DELLA NUTRIZIONE	28	13	9.653,92	1.276,22	660,32
50/4	FARMACIA	11		7.079,54	935,89	484,23
Totale Farmacia		1.288	194	704.092,97	93.078,94	48.159,56
60/10	SCIENZE BIOLOGICHE	29		18.664,25	2.467,35	1.276,62
60/12	SCIENZE GEOLOGICHE	5		3.217,97	425,40	220,10
60/13	SCIENZE GEOLOGICHE	7		4.505,16	595,56	308,15
60/14	SCIENZE NATURALI	11	1	6.435,95	850,81	440,21
60/15	CHIMICA	2		1.287,19	170,16	88,04
60/16	FISICA	4		2.574,38	340,32	176,08
60/17	SCIENZE NATURALI	5		3.217,97	425,40	220,10
60/18	MATEMATICA	4		2.574,38	340,32	176,08
60/2	CHIMICA	1		643,59	85,08	44,02
60/24	INFORMATICA	93	3	57.923,55	7.657,32	3.961,94
60/25	INFORMATICA	10	1	5.792,35	765,73	396,19
60/26	INFORMATICA	3		1.930,78	255,24	132,06
60/27	BIOTECNOLOGIE INDUSTRIALI	16		10.297,52	1.361,30	704,34
60/28	MATEMATICA	52	2	32.179,75	4.254,06	2.201,07
60/29	FISICA	51		32.823,34	4.339,14	2.245,10
60/30	CHIMICA	56	1	35.397,72	4.679,47	2.421,18
60/31	SCIENZE NATURALI	100	1	63.715,91	8.423,05	4.358,13
60/33	SCIENZE DELLA TERRA	41	2	25.100,20	3.318,17	1.716,84
60/34	SCIENZA DEI MATERIALI	12	1	7.079,54	935,89	484,23
60/35	INFORMATICA	11		7.079,54	935,89	484,23
60/36	BIOLOGIA SPERIMENTALE	165	2	104.905,99	13.868,25	7.175,51
60/37	BIOECOLOGIA APPLICATA	82	3	50.844,01	6.721,42	3.477,70
60/40	INFORMATICA	3		1.930,78	255,24	132,06
60/42	SCIENZE CHIMICHE	2		1.287,19	170,16	88,04
60/47	NEUROPSICOBIOLOGIA	3	1	1.287,19	170,16	88,04
60/48	FISICA	7		4.505,16	595,56	308,15
60/5	FISICA	7		4.505,16	595,56	308,15
60/50	BIOLOGIA MARINA	2	1	643,59	85,08	44,02
60/53	TECNOLOGIE INFORMATICHE	17		10.941,11	1.446,38	748,36

Codice Corso	Descrizione	Iscritti 2010/2011	Esonerati totali	Capitolo 1.01.01 "Tasse corsi di laurea"	Capitolo 1.01.02 "Contributi corsi di laurea"	Capitolo 1.01.04 "Altre tasse e contributi"
60/55	BIOLOGIA SPERIMENTALE ED APPLICATA	33	7	16.733,47	2.212,11	1.144,56
60/56	BIOTECNOLOGIE INDUSTRIALI	64	27	23.813,01	3.148,00	1.628,79
60/57	BIOLOGIA	325	59	171.196,29	22.631,63	11.709,74
60/58	CHIMICA	149	29	77.231,40	10.209,76	5.282,59
60/59	SCIENZA DEI MATERIALI	50	13	23.813,01	3.148,00	1.628,79
60/60	FISICA	141	35	68.221,07	9.018,62	4.666,28
60/61	INFORMATICA	365	116	160.255,17	21.185,25	10.961,37
60/62	SCIENZE NATURALI	138	32	68.221,07	9.018,62	4.666,28
60/63	SCIENZE GEOLOGICHE	107	24	53.418,39	7.061,75	3.653,79
60/64	MATEMATICA	123	33	57.923,55	7.657,32	3.961,94
60/65	MATEMATICA	31	9	14.159,09	1.871,78	968,47
60/66	SCIENZE DELLA NATURA	33	8	16.089,87	2.127,03	1.100,53
60/67	SCIENZE E TECNOLOGIE GEOLOGICHE	29	4	16.089,87	2.127,03	1.100,53
60/68	FISICA	37	13	15.446,28	2.041,95	1.056,51
60/69	SCIENZE CHIMICHE	37	13	15.446,28	2.041,95	1.056,51
60/7	MATEMATICA	5		3.217,97	425,40	220,10
60/70	BIO-ECOLOGIA MARINA	28	7	13.515,49	1.786,70	924,45
60/71	BIOLOGIA CELLULARE E MOLECOLARE	54	28	16.733,47	2.212,11	1.144,56
60/72	NEUROPSICOBIOLOGIA	32	13	12.228,30	1.616,54	836,41
60/73	INFORMATICA	52	21	19.951,44	2.637,52	1.364,66
60/9	SCIENZE BIOLOGICHE	7		4.505,16	595,56	308,15
Totale Scienze Matematiche Fisiche e Naturali		2.641	510	1.371.500,87	181.308,10	93.809,75
70/10	INGEGNERIA CIVILE (SEZ.TRASPORTI)	1		643,59	85,08	44,02
70/11	INGEGNERIA DELL'AMBIENTE E DELLE RISORSE	1		643,59	85,08	44,02
70/12	INGEGNERIA ELETTRICA	14		9.010,33	1.191,13	616,30
70/13	INGEGNERIA ELETTRONICA	15		9.653,92	1.276,22	660,32
70/18	INGEGNERIA MECCANICA	6	1	3.217,97	425,40	220,10
70/21	INGEGNERIA PER L'AMBIENTE E IL TERRITOR.	13		8.366,73	1.106,05	572,28
70/23	INGEGNERIA EDILE	19	1	11.584,71	1.531,46	792,38
70/28	INGEGNERIA MECCANICA	169	2	107.480,37	14.208,58	7.351,60
70/29	INGEGNERIA CHIMICA	41		26.387,39	3.488,33	1.804,88
70/33	INGEGNERIA EDILE ARCHITETTURA	17	1	10.297,52	1.361,30	704,34
70/36	INGEGNERIA PER L'AMBIENTE E TERRITORIO	123	1	78.518,59	10.379,92	5.370,63
70/37	INGEGNERIA ELETTRICA	79		50.844,01	6.721,42	3.477,70
70/38	INGEGNERIA ELETTRONICA	250	6	157.037,19	20.759,84	10.741,26
70/41	INGEGNERIA CIVILE	258	6	162.185,96	21.440,49	11.093,43
70/42	INGEGNERIA EDILE	86	1	54.705,58	7.231,91	3.741,83
70/43	INGEGNERIA EDILE - ARCHITETTURA	79		50.844,01	6.721,42	3.477,70
70/46	TECNOLOGIE PER LA CONSERVAZIONE E IL RESTAURO DEI BENI CULTURALI	6		3.861,57	510,48	264,12
70/48	INGEGNERIA PER L'AMBIENTE E IL TERRITORIO	84	3	52.131,20	6.891,58	3.565,74
70/49	INGEGNERIA CHIMICA	19	1	11.584,71	1.531,46	792,38
70/5	INGEGNERIA CHIMICA	1		643,59	85,08	44,02
70/50	INGEGNERIA ELETTRICA	23	1	14.159,09	1.871,78	968,47
70/51	INGEGNERIA ELETTRONICA	67	4	40.546,49	5.360,12	2.773,35
70/52	INGEGNERIA MECCANICA	56	2	34.754,13	4.594,39	2.377,16
70/54	INGEGNERIA EDILE	47	1	29.605,37	3.913,74	2.024,99
70/56	INGEGNERIA CIVILE	100	4	61.785,12	8.167,80	4.226,07
70/57	INGEGNERIA ENERGETICA	30	3	17.377,06	2.297,19	1.188,58
70/58	INGEGNERIA EDILE - ARCHITETTURA	107		68.864,67	9.103,70	4.710,30
70/63	INGEGNERIA BIOMEDICA	56	1	35.397,72	4.679,47	2.421,18
70/64	INGEGNERIA PER L'AMBIENTE E IL TERRITORIO	5		3.217,97	425,40	220,10
70/7	INGEGNERIA CIVILE	62	2	38.615,70	5.104,88	2.641,29
70/71	INGEGNERIA DELLE TELECOMUNICAZIONI	25	3	14.159,09	1.871,78	968,47
70/72	INGEGNERIA CIVILE	552	59	317.292,37	41.945,10	21.702,64
70/73	INGEGNERIA PER L'AMBIENTE E IL TERRITORIO	258	30	146.739,67	19.398,54	10.036,92
70/74	INGEGNERIA ELETTRONICA	215	28	120.352,28	15.910,21	8.232,03
70/75	INGEGNERIA BIOMEDICA	385	61	208.524,80	27.566,35	14.262,99
70/76	INGEGNERIA ELETTRICA	125	9	74.657,02	9.869,43	5.106,50
70/77	INGEGNERIA CHIMICA	108	25	53.418,39	7.061,75	3.653,79
70/78	INGEGNERIA MECCANICA	338	74	169.909,10	22.461,47	11.621,69

Codice Corso	Descrizione	Iscritti 2010/2011	Esonerati totali	Capitolo 1.01.01 "Tasse corsi di laurea"	Capitolo 1.01.02 "Contributi corsi di laurea"	Capitolo 1.01.04 "Altre tasse e contributi"
70/79	INGEGNERIA CHIMICA E DI PROCESSO	24	7	10.941,11	1.446,38	748,36
70/8	INGEGNERIA CIVILE (SEZ.EDILE)	6		3.861,57	510,48	264,12
70/80	INGEGNERIA CIVILE	66	18	30.892,56	4.083,90	2.113,03
70/81	INGEGNERIA DELLE TELECOMUNICAZIONI	40	10	19.307,85	2.552,44	1.320,64
70/82	INGEGNERIA ELETTRICA	29	9	12.871,90	1.701,62	880,43
70/83	INGEGNERIA ELETTRONICA	49	19	19.307,85	2.552,44	1.320,64
70/84	INGEGNERIA ENERGETICA	29	8	13.515,49	1.786,70	924,45
70/85	INGEGNERIA MECCANICA	41	12	18.664,25	2.467,35	1.276,62
70/86	INGEGNERIA PER L'AMBIENTE E IL TERRITORIO	48	14	21.882,23	2.892,76	1.496,73
70/87	INGEGNERIA ELETTRICA ED ELETTRONICA	118	41	49.556,82	6.551,26	3.389,66
Totale Ingegneria		4.290	468	2.459.820,20	325.180,66	168.250,25
80/46	TECNOLOGIE PER LA CONSERVAZIONE E IL RESTAURO DEI BENI CULTURALI	32	1	19.951,44	2.637,52	1.364,66
80/69	EDILIZIA	125	6	76.587,81	10.124,68	5.238,56
80/70	ARCHITETTURA DELLE COSTRUZIONI	285	23	168.621,91	22.291,31	11.533,65
80/71	SCIENZE DELL'ARCHITETTURA	498	114	247.140,51	32.671,23	16.904,28
80/72	ARCHITETTURA	109	31	50.200,41	6.636,34	3.433,68
80/73	CONSERVAZIONE DEI BENI ARCHITETTONICI E AMBIENTALI	60	22	24.456,61	3.233,09	1.672,82
Totale Architettura		1.109	197	586.958,69	77.594,17	40.147,65
Sovrattassa test di ammissione corsi di studio						390.000,00
Sovrattassa partecipazione esami di stato						65.000,00
Totale complessivo		29.879	5.232	16.234.998,86	2.096.998,63	1.539.998,74

PREVISIONE TASSE SCUOLE DI SPECIALIZZAZIONE ANNO 2012

						Entrate	Uscite	
Descrizione - Scuola o Corso	Tipo Corso	Durata	Iscritti presunti 2011/2012	Iscritti presunti 1° anno	Esonerati	Cap. 1.01.03 "Tasse e contributi post-laurea"	Cap. 7.21.03 "Altri trasf. Int. Correnti" Cap. 2.10.03 "Centri di Ateneo - spese di funzion."	Quota a bilancio
BENI ARCHEOLOGICI	SP2	2	7	7		€ 11.538,52	€ 2.884,63	€ 8.653,89
CHIRUR.APP.DIGERENTE E ENDOS.DIG.CHIRUR.	S1	5	2			€ 1.827,00	€ 456,75	€ 1.370,25
CHIRURGIA PEDIATRICA	S1	5	1			€ 913,50	€ 228,38	€ 685,13
CHIRURGIA TORACICA	S1	5	1			€ 913,50	€ 228,38	€ 685,13
CHIRURGIA VASCOLARE	S1	5	2			€ 1.827,00	€ 456,75	€ 1.370,25
ENDOCRINOLOGIA E MALATTIE DEL RICAMBIO	S1	5	3			€ 2.740,50	€ 685,13	€ 2.055,38
MEDICINA INTERNA	S1	5	4			€ 3.654,00	€ 913,50	€ 2.740,50
NEUROPSICHIATRIA INFANTILE	S1	5	3			€ 2.740,50	€ 685,13	€ 2.055,38
ORTOGNATODONZIA	S1	3	40			€ 36.540,00	€ 9.135,00	€ 27.405,00
ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	S1	5	5			€ 4.567,50	€ 1.141,88	€ 3.425,63
UROLOGIA	S1	5	1			€ 913,50	€ 228,38	€ 685,13
PATOLOGIA CLINICA	S1	5	7			€ 6.394,50	€ 1.598,63	€ 4.795,88
ANATOMIA PATOLOGICA	S1	5	3			€ 2.740,50	€ 685,13	€ 2.055,38
CHIRURGIA GENERALE	S1	6	8			€ 7.308,00	€ 1.827,00	€ 5.481,00
GINECOLOGIA E OSTETRICIA	S1	5	7			€ 6.394,50	€ 1.598,63	€ 4.795,88
NEUROLOGIA	S1	5	3			€ 2.740,50	€ 685,13	€ 2.055,38
PEDIATRIA	S1	5	4			€ 3.654,00	€ 913,50	€ 2.740,50
ALLERGOLOGIA ED IMMUNOLOGIA CLINICA	SP5	5	4	3		€ 6.394,50	€ 1.598,63	€ 4.795,88
ANESTESIA RIANIMAZIONE E TERAPIA INTENSIVA	SP5	6	26	12		€ 34.713,00	€ 8.678,25	€ 26.034,75
CHIRURGIA DELL'APPARATO DIGERENTE	SP5	5	4	1		€ 4.567,50	€ 1.141,88	€ 3.425,63
CHIRURGIA GENERALE	SP6	6	8	4		€ 10.962,00	€ 2.740,50	€ 8.221,50
DERMATOLOGIA E VENEROLOGIA	SP5	5	5			€ 4.567,50	€ 1.141,88	€ 3.425,63
EMATOLOGIA	SP5	5	4			€ 3.654,00	€ 913,50	€ 2.740,50
ENDOCRINOLOGIA E MALATTIE DEL RICAMBIO	SP5	5	8	3		€ 10.048,50	€ 2.512,13	€ 7.536,38
GASTROENTEROLOGIA	SP5	5	5	3		€ 7.308,00	€ 1.827,00	€ 5.481,00
GENETICA MEDICA	SP5	5	6	2		€ 7.308,00	€ 1.827,00	€ 5.481,00
GERIATRIA	SP5	5	9	5		€ 12.789,00	€ 3.197,25	€ 9.591,75
GINECOLOGIA ED OSTETRICIA	SP5	5	14	7		€ 19.183,50	€ 4.795,88	€ 14.387,63
IGIENE E MEDICINA PREVENTIVA	SP5	5	8	4		€ 10.962,00	€ 2.740,50	€ 8.221,50
MALATTIE DELL'APPARATO CARDIOVASCOLARE	SP5	5	12	6		€ 16.443,00	€ 4.110,75	€ 12.332,25
MEDICINA DEL LAVORO	SP5	5	8	4		€ 10.962,00	€ 2.740,50	€ 8.221,50
MEDICINA DELLO SPORT	SP5	5	4	2		€ 5.481,00	€ 1.370,25	€ 4.110,75
MEDICINA FISICA E RIABILITATIVA	SP5	5	8	4		€ 10.962,00	€ 2.740,50	€ 8.221,50
MEDICINA INTERNA	SP5	5	8	5		€ 11.875,50	€ 2.968,88	€ 8.906,63
MEDICINA LEGALE	SP5	5	10	4		€ 12.789,00	€ 3.197,25	€ 9.591,75
MICROBIOLOGIA E VIROLOGIA	SP5	5	6			€ 5.481,00	€ 1.370,25	€ 4.110,75
NEFROLOGIA	SP5	5	4			€ 3.654,00	€ 913,50	€ 2.740,50
NEUROFISIOPATOLOGIA	SP5	5	6	3		€ 8.221,50	€ 2.055,38	€ 6.166,13
NEUROLOGIA	SP5	5	13	6		€ 17.356,50	€ 4.339,13	€ 13.017,38

						Entrate	Uscite	
Descrizione - Scuola o Corso	Tipo Corso	Durata	Iscritti presunti 2011/2012	Iscritti presunti 1° anno	Esonerati	Cap. 1.01.03 "Tasse e contributi post-laurea"	Cap. 7.21.03 "Altri trasf. Int. Correnti" Cap. 2.10.03 "Centri di Ateneo - spese di funzion."	Quota a bilancio
NEUROPSICHIATRIA INFANTILE	SP5	5	10	5		€ 13.702,50	€ 3.425,63	€ 10.276,88
OFTALMOLOGIA	SP5	5	8	4		€ 10.962,00	€ 2.740,50	€ 8.221,50
ONCOLOGIA MEDICA	SP5	5	10	4		€ 12.789,00	€ 3.197,25	€ 9.591,75
ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	SP5	5	8	3		€ 10.048,50	€ 2.512,13	€ 7.536,38
OTORINOLARINGOIATRIA	SP5	5	5	3		€ 7.308,00	€ 1.827,00	€ 5.481,00
PEDIATRIA	SP5	5	14	7		€ 19.183,50	€ 4.795,88	€ 14.387,63
PSICHIATRIA	SP5	5	12	6		€ 16.443,00	€ 4.110,75	€ 12.332,25
RADIODIAGNOSTICA	SP5	5	16	8		€ 21.924,00	€ 5.481,00	€ 16.443,00
RADIOTERAPIA	SP5	5	2			€ 1.827,00	€ 456,75	€ 1.370,25
REUMATOLOGIA	SP5	5	4			€ 3.654,00	€ 913,50	€ 2.740,50
SCIENZA DELL'ALIMENTAZIONE	SP5	5	13	6		€ 17.356,50	€ 4.339,13	€ 13.017,38
UROLOGIA	SP5	5	10	5		€ 13.702,50	€ 3.425,63	€ 10.276,88
FISICA MEDICA	SP4	4	4	3		€ 6.394,50	€ 1.598,63	€ 4.795,88
PROFESSIONE LEGALE	S1	2	70	65	18	€ 180.804,78	€ 45.201,20	€ 135.603,59
ATTIVITA' DIDATTICHE AGGIUNTIVE PER L'INTEGRAZIONE SCOLASTICA DI ALUNNI IN SITUAZIONI DI HANDICAP	SF	1	0	80		€ 25.334,40	€ 6.333,60	€ 19.000,80
SECONDO INDIRIZZO CORSO DI LAUREA SCIENZE DELLA FORMAZIONE PRIMARIA	SF	1	0	80		€ 25.334,40	€ 6.333,60	€ 19.000,80
Totali			467	364	18	€ 719.859,10	€ 179.964,78	€ 539.894,33

Nota bene: Gli iscritti al primo anno accademico 2011/2012 sono calcolati ipotizzando che il MiUR confermi per le Scuole di specializzazione i posti dell'anno accademico 2010/2011.-

Leggenda: S1 - Scuola di specializzazione ante riforma; SP2, SP3, SP4, SP5 e SP6 - Scuola di specializzazione post riforma

PREVISIONE TASSE DOTTORATI DI RICERCA ANNO 2012

Descrizione Corsi Dottorati	Iscritti Presunti 2011/2012	Esonerati	Entrate	Uscite	
			Cap. 1.01.03 "Tasse e contributi post-laurea"	Cap. 7.21.03 "Altri trasf. Interni correnti"	Quota a bilancio
DIFESA E CONSERVAZIONE DEL SUOLO, VULN. AMB. E P.I	6	6	€ -	€ -	€ -
DIRITTO DELL'ATTIVITA' AMM. INFORMAT. E DELLA C.P.	8	4	€ 837,72	€ 418,86	€ 418,86
ECONOMIA	7	4	€ 628,29	€ 314,15	€ 314,15
ECONOMIA E GESTIONE AZIENDALE	13	6	€ 1.466,01	€ 733,01	€ 733,01
INGEGNERIA DEL TERRITORIO	13	7	€ 1.256,58	€ 628,29	€ 628,29
INGEGNERIA ELETTRONICA E INFORMATICA	28	16	€ 2.513,16	€ 1.256,58	€ 1.256,58
INGEGNERIA STRUTTURALE	8	4	€ 837,72	€ 418,86	€ 418,86
NEUROSCIENZE	9	5	€ 837,72	€ 418,86	€ 418,86
PROGETTAZIONE MECCANICA	5	3	€ 418,86	€ 209,43	€ 209,43
SCIENZE MORFOLOGICHE	2	1	€ 209,43	€ 104,72	€ 104,72
STORIA MODERNA E CONTEMPORANEA	9	5	€ 837,72	€ 418,86	€ 418,86
STORIA, ISTITUZIONI E RELAZIONI INTERNAZIONALI ASIA E AFRICA MODERNA E CONTEMPORANEA	8	4	€ 837,72	€ 418,86	€ 418,86
TERAPIA PEDIATRICA E FARMACOLOGIA DELLO SVILUPPO	11	6	€ 1.047,15	€ 523,58	€ 523,58
DIRITTO DEI CONTRATTI	7	4	€ 628,29	€ 314,15	€ 314,15
DISCIPLINE FILOSOFICHE	4	3	€ 209,43	€ 104,72	€ 104,72
INGEGNERIA INDUSTRIALE	5	3	€ 418,86	€ 209,43	€ 209,43
SCIENZE DELLA TERRA	6	4	€ 418,86	€ 209,43	€ 209,43
DOTT. INTERNAZ. IN INGEGNERIA E SCIENZE AMBIENTALI	6	3	€ 628,29	€ 314,15	€ 314,15
FONTI SCRITTE DELLA CIVILTÀ MEDITERRANEA	5	2	€ 628,29	€ 314,15	€ 314,15
BOTANICA AMBIENTALE E APPLICATA	5	3	€ 418,86	€ 209,43	€ 209,43
GEOINGEGNERIA E TECNOLOGIE AMBIENTALI	3	2	€ 209,43	€ 104,72	€ 104,72
FISICA DELLA MATERIA	3	2	€ 209,43	€ 104,72	€ 104,72
FISICA NUCLEARE, SUBNUCLEARE E ASTROFISICA	3	3	€ -	€ -	€ -
SCIENZE E TECNOLOGIE CHIMICHE	11	8	€ 628,29	€ 314,15	€ 314,15
SCIENZE E TECNOLOGIE FARMACEUTICHE	6	4	€ 418,86	€ 209,43	€ 209,43
TOSSICOLOGIA	13	8	€ 1.047,15	€ 523,58	€ 523,58
ARCHITETTURA	8	4	€ 837,72	€ 418,86	€ 418,86
STUDI FILOLOGICI E LETTERARI	14	9	€ 1.047,15	€ 523,58	€ 523,58
INFORMATICA	10	6	€ 837,72	€ 418,86	€ 418,86
MATEMATICA E CALCOLO SCIENTIFICO	3	2	€ 209,43	€ 104,72	€ 104,72
BIOLOGIA E BIOCHIMICA DELL'UOMO E DELL'AMBIENTE	21	10	€ 2.303,73	€ 1.151,87	€ 1.151,87
TECNOLOGIE PER LA CONSERVAZIONE DEI BENI ARCHITETTONICI E AMBIENTALI	8	4	€ 837,72	€ 418,86	€ 418,86
FISICA	7	6	€ 209,43	€ 104,72	€ 104,72
SCIENZE MORFOLOGICHE E FUNZIONALI	5	4	€ 209,43	€ 104,72	€ 104,72
INGEGNERIA BIOMEDICA	4	2	€ 418,86	€ 209,43	€ 209,43
SVILUPPO E SPERIMENTAZIONE DEI FARMACI ANTIVIRALI	4	4	€ -	€ -	€ -
SCIENZE CARDIOVASCOLARI	2		€ 418,86	€ 209,43	€ 209,43
STORIA, FILOSOFIA E DIDATTICA DELLE SCIENZE	6	3	€ 628,29	€ 314,15	€ 314,15
ISCRITTI PRESUNTI AL PRIMO ANNO	179	138	€ 8.586,63	€ 4.293,32	€ 4.293,32
TOTALE COMPLESSIVO	475	312	€ 34.137,09	€ 17.068,55	€ 17.068,55

PREVISIONE TASSE MASTER ANNO 2012

Master proposti per l'anno accademico 2011/2012	N. iscritti minimo	Borse	ENTRATE	USCITE	
			Cap. 1.01.03 "Tasse e contributi post lauream"	Cap. 7.21.03 "Altri trasferim. interni correnti"	Quota a bilancio
<i>Recupero e conservazione dell'architettura moderna</i>	30	12	€ 22.500,00	€ 5.625,00	€ 16.875,00
<i>Clinical Pharmacy</i>	20	2	€ 36.000,00	€ 9.000,00	€ 27.000,00
<i>Endodonzia Clinica e Restaurativa</i>	5		€ 17.500,00	€ 4.375,00	€ 13.125,00
<i>Gestione dei processi di sviluppo umano e organizzativo</i>	15		€ 37.500,00	€ 9.375,00	€ 28.125,00
<i>Informazione Geografica e Supporto alla Pianificazione territoriale e ambientale</i>	8		€ 40.000,00	€ 10.000,00	€ 30.000,00
<i>Management dei prodotti e servizi della comunicazione- Project Manager</i>	20		€ 100.000,00	€ 25.000,00	€ 75.000,00
<i>Progettazione Europea (MAPE)</i>	18		€ 54.000,00	€ 13.500,00	€ 40.500,00
<i>Psicopatologia dell'apprendimento</i>	20		€ 42.000,00	€ 10.500,00	€ 31.500,00
<i>Relazioni Industriali nel lavoro privato e pubblico</i>	15		€ 37.500,00	€ 9.375,00	€ 28.125,00
TOTALE COMPLESSIVO	151	14	€ 387.000,00	€ 96.750,00	€ 290.250,00



UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI CAGLIARI

DIREZIONE FINANZIARIA

Allegato 3

CONSISTENZA DEL PERSONALE AL 30 SETTEMBRE 2011

NOVEMBRE 2011

Consistenza del Personale in Servizio

Come previsto dall'art. 2 del Regolamento dell'Ateneo

		Rilevazione	
Qualifica		30/09/2010	30/09/2011
Docenti			
Professori Ordinari Tempo Pieno	255	229	
Professori Ordinari Tempo Definito	12	12	
Professori Straordinari Tempo Pieno	16	7	
Professori Straordinari Tempo Definito	3	1	
Professori Associati Confermati Tempo Pieno	275	278	
Professori Associati Confermati Tempo Definito	15	13	
Professori Associati Non Confermati Tempo Pieno	27	19	
Professori Associati Non Confermati Tempo Definito	2	2	
Assistenti R.E. Tempo Pieno	9	3	
Professori Incaricati Esterni	1	1	
Professori Incaricati Interni	0	0	
Totale Docenti		615	565
Ricercatori			
Ricercatore Confermato Tempo Pieno	435	392	
Ricercatore Confermato Tempo Definito	19	17	
Ricercatore Non Confermato	0	33	
Ricercatore Non Confermato dopo 1 Anno	30	24	
Totale Ricercatori		484	466
Collaboratori Esperti Linguistici			
Collaboratori Esperti Linguistici	19	18	
Totale Collaboratori Esperti Linguistici		19	18
Non Docenti			
Direttore Amministrativo	1	1	
Dirigenti	9	9	
EP4	3	0	
EP3	1	15	
EP2	24	9	
EP1	8	8	
D5	0	11	
D4	19	5	
D3	14	110	
D2	187	79	
D1	92	97	
C7	0	1	
C6	12	10	
C5	13	73	
C4	110	45	
C3	153	235	
C2	182	100	
C1	91	76	
B6	0	2	
B5	5	51	
B4	115	72	
B3	54	49	
B2	18	15	
B1	0	0	
Totale Non Docenti		1111	1.073
Totale Generale		2229	2.122



UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI CAGLIARI

DIREZIONE FINANZIARIA

Allegato 4

FINANZIAMENTO TRATTAMENTO ACCESSORIO

NOVEMBRE 2011

COSTRUZIONE FONDI PER IL TRATTAMENTO ACCESSORIO 2012			
Fondo per le progressioni economiche e per la produttività collettiva e individuale 2012			
	netto	oneri	lordo amministrazione
Consolidato 1999. Art. 87, 1, lett. a) ccnl 2006-2009: art. 67, 1 ccnl 1998-2001	€ 887.529,86	€ 290.222,26	€ 1.177.752,12
rivalutazione art. 87,1, lett. b): art.4, 1 ccnl 2003 (2000-2001)	€ 25.620,47	€ 8.377,89	€ 33.998,36
rivalutazione art. 87,1, lett. b): art.4, 2 ccnl 2003 (2000-2001)	€ 65.576,94	€ 21.443,66	€ 87.020,60
rivalutazione art. 87,1, lett. b): art.41, 1 ccnl 2002-2005(2002-2003)	€ 110.145,14	€ 36.017,46	€ 146.162,60
rivalutazione art. 87,1, lett. b): art. 5, 1 ccnl 2005(2004-2005)	€ 230.889,76	€ 75.500,95	€ 306.390,71
rivalutazione art. 87,1, lett. c) ccnl 2006-2009 (2006-2007)	€ 172.980,80	€ 56.564,72	€ 229.545,52
incr 1,55 ex art. 67,3 ccni 1998-2001	€ 394.618,52	€ 129.040,25	€ 523.658,77
incr art 87, 2 ccnl 2006-2009	€ 565.184,63	€ 184.815,37	€ 750.000,00
Ria + risparmi livelli economici cessati art. 87, 1 lett. d) ed e) sino al 2011	€ 185.744,09	€ 60.738,32	€ 246.482,41
risparmi RIA 2012 (accantonati)	€ 19.107,34	€ 6.248,10	€ 25.355,44
risparmi livelli economici cessati art. 87, 1 lett. e) 2012	€ 267.329,03	€ 87.416,59	€ 354.745,62
Fondo prima della decurtazione art. 9 comma 2 bis L. 122/2010	€ 2.924.726,56	€ 956.385,59	€ 3.881.112,15
Riduzione cessati ex L. 122/2010 art. 9, 2 bis (5,5%)	€ 160.859,96	€ 52.601,21	€ 213.461,17
Fondo per la produttività e le progressioni economiche orizzontali al netto della decurtazione	€ 2.763.866,60	€ 903.784,38	€ 3.667.650,98

Fondo per l'indennità di posizione e di risultato degli EP 2012			
	netto	oneri	lordo amministrazione
art. 90 comma 1 CCNL 2006/2009:			
Art. 70 CCNL comma 2 lettera a): straordinario IX q, I rs, II rs 1999	€ 34.769,26	€ 11.369,55	€ 46.138,81
Art. 70 CCNL comma 2 lettera b): compensi accessori escluso indennità di ateneo IX q, I rs, II rs 1999	€ 252.763,56	€ 82.653,68	€ 335.417,24
Art. 70 CCNL comma 2 lettera c): ulteriori risorse entro il limite del 0,45 monte salari 1997	€ 114.566,67	€ 37.463,30	€ 152.029,97
Art 4, 2 biennio 2000/2001	€ 18.970,61	€ 6.203,39	€ 25.174,00
Art. 41, 1 CCNL 2002-2005 del 27.01.2005	€ 32.024,11	€ 10.471,88	€ 42.495,99
Art. 90, comma 2 del CCNL 2006/2009 (0,5% monte salari 2005)	€ 40.492,08	€ 13.240,91	€ 53.732,99
Fondo prima della decurtazione art. 9 comma 2 bis L. 122/2010	€ 493.586,29	€ 161.402,72	€ 654.989,01
Riduzione cessati ex L. 122/2010 art. 9, 2 bis (21,8%)	€ 107.601,81	€ 35.185,79	€ 142.787,60
Totale fondo EP	€ 385.984,48	€ 126.216,92	€ 512.201,40

Fondo da iscrivere nel bilancio di previsione 2012

Fondo per le progressioni economiche e per la produttività	€ 2.763.866,60	€ 903.784,38	€ 3.667.650,98
risorse non disponibili (peo sino al 2009 479.368,03) (peo 2009 258.557,99) (peo 2010 90.802,37) da trasferire al cap 1.3.1	€ 828.728,39		
Fondo per le progressioni economiche orizzontali e la produttività	€ 1.935.138,21	€ 632.790,20	€ 2.567.928,41
Fondo per l'indennità di posizione e di risultato degli EP	€ 385.984,48	€ 126.216,92	€ 512.201,40
Fondo complessivo del trattamento accessorio da iscrivere in bilancio	€ 2.321.122,69	€ 759.007,12	€ 3.080.129,81
Fondo complessivo del trattamento accessorio iscritto in bilancio 2010			€ 3.596.576,65

Fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato per i dirigenti di seconda fascia 2012			
	netto	oneri	lordo amministrazione
Fondo preventivo 2008	€ 489.054,32		
Retribuzione individuale anzianità cessati	€ 19.634,14		
Rivalutazione CCNL 2002-2005 I e II biennio	€ 43.705,92		
Rivalutazione CCNL 2006-2007 I biennio	€ 19.350,89		
Rivalutazione CCNL 2008-2009 II biennio	€ 18.217,18		
Fondo prima della decurtazione art. 9 comma 2 bis L. 122/2010	€ 589.962,45		
Riduzione cessati ai sensi dell'art. 9 comma 2 bis L. 122/2010 (16,67%)	€ 98.346,74		
Fondo totale	€ 491.615,71		
Di cui per indennità di posizione fissa (12.155,61*10)	€ 121.556,10	€ 46.653,23	€ 168.209,33
Di cui per indennità variabili	€ 370.059,61	€ 121.009,49	€ 491.069,10
Totale Fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato per i dirigenti	€ 491.615,71	€ 167.662,72	€ 659.278,43
Fondo complessivo del trattamento accessorio iscritto in bilancio 2010			€ 584.537,00
Fondo da iscrivere in bilancio			€ 584.537,00

Comparazione fondi per verifica compatibilità con l'art. 67 comma 5 L. 133/2008
Anno 2012

Fondo per le progressioni economiche e per la produttività	€ 1.935.138,21	
Fondo EP-Indennità di posizione fissa (€ 94519,50)	€ 291.464,98	
Fondo indennità variabili dirigenza	€ 370.059,61	
Ammontare complessivo fondi per il trattamento accessorio		€ 2.596.662,80

Anno 2004

Fondo per le progressioni economiche e per la produttività collettiva e individuale		
Fondo trattamento accessorio da CCI del 1.12.04	€ 1.787.720,16	
Risorse aggiuntive	€ 565.184,63	
Incremento art. 67 CCNL 9.8.2000 B,C,D	€ 65.576,94	
Totale		€ 2.418.481,73
Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato del personale di cat. EP		
straordinario destinato nel 1999 a IX 1° - 2° RST	€ 34.769,26	
trattamento accessorio destinato nel 1999 a IX 1° - 2° RST	€ 252.763,56	
0,45 di L. 49.295.969.000 monte salari anno 1997	€ 114.566,67	
incremento ex art. 4 ccnl 1998-2001 secondo biennio (2000-2001)	€ 18.970,61	
Totale		€ 421.070,10
Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato del personale dirigente		
Fondo certificato anno 2004	€ 385.693,36	
Indennità di posizione fissa [(8779,77)*13]	-€ 114.137,01	
Totale		€ 271.556,35

Ammontare complessivo dei fondi per il trattamento accessorio		€ 3.111.108,18
Riduzione del 10%		€ 311.110,82
Fondo da porre a confronto		€ 2.799.997,36



UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI CAGLIARI

DIREZIONE FINANZIARIA

Allegato 5

PIANO TRIENNALE INTERVENTI EDILIZIA

NOVEMBRE 2011

PROPOSTA PIANO TRIENNALE EDILIZIA 2012-2014

N.	ELENCO INTERVENTI	2012	2013	2014	TOTALE	Capitolo
1	Manutenzione ordinaria immobili sede di Cagliari	319.640,00	319.890,00	319.640,00	959.170,00	2/8/2
2	Manutenzione ordinaria immobili sede di Monserrato	312.625,00	312.625,00	314.000,00	939.250,00	2/8/2
3	Manutenzione e gestione impianti riscaldamento e clima	437.350,00	437.350,00	439.000,00	1.313.700,00	2/8/2
4	Manutenzione e gestione impianti videosorveglianza e antintrusione	60.000,00	60.000,00	60.150,00	180.150,00	2/8/2
5	Manutenzione impianti antincendio	239.000,00	239.000,00	241.000,00	719.000,00	2/8/2
6	Manutenzione impianti elevatori	141.333,00	141.333,00	141.333,00	423.999,00	2/8/2
7	Manutenzione cabine elettriche Mt/Bt	62.500,00	62.500,00	62.650,00	187.650,00	4/14/3
8	Interventi messa a norma edifici Universitari	700.000,00	700.000,00	700.000,00	2.100.000,00	4/14/3
9	Sistemazione porzione piazzale esterno Rettorato	60.000,00			60.000,00	4/14/3
10	Riqualificazione strutturale dei solai 3^ piano ex Medicina del Lavoro	130.000			130.000,00	4/14/3
11	Lavori su spazi comuni (accessi, pertinenze, aule, servizi igienici) Padiglione VI bis Ingegneria	90.000,00			90.000,00	4/14/3
12	Lavori su spazi comuni (accessi, pertinenze, aule, servizi igienici) Complesso ex Sordomuti	60.000,00			60.000,00	4/14/3
13	Lavori su spazi comuni (accessi, pertinenze, aule, servizi igienici) Complesso Scienze della Formazione – Sa Duchessa	90.000,00			90.000,00	4/14/3
14	Lavori su spazi comuni (accessi, pertinenze, aule, servizi igienici) Biblioteca Corpo Aggiunto Lettere	60.000,00			60.000,00	4/14/3
15	Lavori per l'impermeabilizzazione dello stabulario di Monserrato	250.000,00			250.000,00	4/14/3
16	Rifacimento Infissi ultimo piano ex Sordomuti		45.000,00		45.000,00	4/14/3
17	Ristrutturazione 1° Piano ex Medicina del Lavoro	180.000,00			180.000,00	4/14/3
18	Lavori per il riassetto funzionale della sede delle Facoltà di Economia e Giurisprudenza	80.000			80.000,00	4/14/3
19	Lavori per la sistemazione delle facciate esterne dell'Istituto di Botanica	120.000,00			120.000,00	4/14/3
20	Ristrutturazione imp. elevatore Biblioteca Interdipartimentale Lettere	19.000,00			19.000,00	2/8/2
21	Lavori di ristrutturazione servizi igienici e porzione pertinenze esterne Biblioteca Corpo Aggiunto Lettere	120.000,00			120.000,00	4/14/3
22	Lavori per il recupero ed il riutilizzo locali ex Clinica Aresu	250.000,00	250.000,00		500.000,00	4/14/3
23	Prospetti Palazzo del Rettorato	400.000,00	400.000,00		800.000,00	4/14/3
24	Lavori per il riuso dei locali ex Suore di Madre Teresa di Calcutta	200.000,00			200.000,00	4/14/3
25	Lavori per la gestione dei laboratori comuni Ingegneria	100.000,00	200.000,00		300.000,00	4/14/2
26	Lavori per il riuso dei locali Clinica Pediatrica (finanziamento FAS)	200.000,00	2.000.000,00	800.000,00	3.000.000,00	4/14/2
27	Nuove costruzioni Monserrato: laboratorio didattici e uffici	10.000.000,00	12.000.000,00	8.000.000,00	30.000.000,00	4/14/2
	T O T A L I	14.681.448,00	17.167.698,00	11.077.773,00	42.926.919,00	



UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI CAGLIARI

DIREZIONE FINANZIARIA

Allegato 6

RELAZIONE DEI REVISORI DEI CONTI

NOVEMBRE 2011

VERBALE N. 262

Il giorno 12 dicembre 2011, alle ore 10,00, presso la sede dell'Università di Cagliari, è presente il Revisore Dott. Paolo Carcangiu il quale, come convenuto con gli altri componenti il Collegio dei Revisori, procede a svolgere una serie di attività di verifica e controllo, in preparazione della riunione collegiale prevista per il giorno 13 c.m..

Sono presenti la Dott.ssa Marilena Bernardi, Vice Direttore Amministrativo e dirigente responsabile della Direzione Finanziaria, e il Dott. Pierluigi Perniciano con funzioni di Segretario verbalizzante.

OMISSIS

❖ *Esame preliminare Bilancio di previsione 2012*

Il fascicolo del predetto Bilancio di previsione è composto dal preventivo dell'amministrazione centrale, da quello dei dipartimenti, dal bilancio pluriennale 2012-2014 e dalle relative relazioni accompagnatorie.

I Revisori ricevono dalla Dott.ssa Bernardi informazioni sugli schemi adottati per la redazione dei predetti documenti contabili, sulle principali voci previsionali, sui criteri seguiti in relazione alla determinazione delle risorse realizzabili e sulle imputazioni delle stesse per far fronte alle funzioni istituzionali dell'Ateneo nel corso del prossimo esercizio 2012.

La Dott.ssa Bernardi illustra anche le problematiche affrontate nella predisposizione dei predetti documenti, che hanno dovuto tener conto della situazione generale del sistema universitario e degli effetti che, sotto il profilo organizzativo, produrrà l'adozione del nuovo statuto dell'Ateneo. A tal fine, i Revisori prendono atto della relazione predisposta dal Magnifico Rettore sul Piano triennale (Bilancio pluriennale) 2012-2014, che contiene il quadro degli obiettivi, delle politiche e delle azioni che l'Ateneo intende realizzare a partire dal prossimo esercizio finanziario.

I Revisori prendono quindi atto delle previsioni di tagli del FFO, in parte attenuato dalle maggiori risorse previste sul fondo unico da parte della Regione Autonoma della Sardegna, nonché delle altre risorse con vincolo di destinazione in uscita e dei vincoli di bilancio che hanno guidato l'Ateneo nella predisposizione del documento contabile di previsione che, pur nella incertezza di realizzo delle dette fonti di finanziamento, è stato redatto con prudenza.

In particolare, significativo è il processo di riorganizzazione delle facoltà, dei dipartimenti e dell'amministrazione centrale e della ripartizione dei diversi flussi finanziari, previsti da parte dello Stato e della Regione, per la copertura delle spese di funzionamento e per gli investimenti. Nel corso della verifica, i Revisori formulano osservazioni e chiedono delucidazioni in relazione ad alcune poste, ricevendo dalla Dott.ssa Bernardi i chiarimenti del caso.

Completato l'esame dei predetti documenti ed acquisita la documentazione esaminata nelle carte di lavoro, i Revisori Carcangiu e Vacca procedono al riordino degli appunti contenenti le informazioni acquisite e gli accertamenti eseguiti e, al termine, sospendono la verifica per riprenderla in seduta collegiale domani 13 dicembre 2011 alle ore 9,00.

Ripresa la seduta il giorno 13 dicembre 2011 alle ore 9,00, sono personalmente presenti presso la sede dell'Università i Revisori:

Dott. Paolo Carcangiu;

Dott. Attilio Vallante.

Sono assenti: il Presidente del Collegio, Dott. Renzo Di Luca, in quanto impedito a partecipare fisicamente per ragioni di salute, e la Dott.ssa Donatella Angioni, che ha comunicato di essere impegnata in altri incarichi istituzionali.

Il Revisore Dott. Sergio Vacca interverrà successivamente.

Il Dott. Paolo Carcangiu assume le funzioni di Presidente.

Sono presenti, come per la seduta di ieri, la Dott.ssa Marilena Bernardi, Vice Direttore Amministrativo e dirigente responsabile della Direzione Finanziaria, e il Dott. Pierluigi Perniciano con funzioni di Segretario verbalizzante.

Il Revisore Dott. Paolo Carcangiu riferisce in merito alle attività di verifica svolte singolarmente nella giornata di ieri. Ulteriori informazioni sono fornite dalla Dott.ssa Marilena Bernardi, che espone i criteri di formazione del bilancio di previsione e le voci più significative dello stesso sia per la previsione di entrata che di spesa.

A seguito dell'illustrazione, il Collegio procede al completamento dell'esame dei documenti previsionali formulando ulteriori domande e richiedendo chiarimenti.

Alle ore 11.15 interviene alla riunione il Dott. Sergio Vacca, che viene edotto circa le attività sinora svolte.

Dopo di ciò, il Collegio redige la propria relazione al Bilancio di previsione per il 2012, che si allega al presente verbale, sotto la lettera A, per farne parte integrante e sostanziale.

OMISSIS

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2012 E SUL BILANCIO PLURIENNALE 2012-2014

Il Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2012, che viene sottoposto all'esame del Collegio, è stato predisposto dalla Direzione Finanziaria dell'Ateneo sulla base degli schemi previsti dalle norme in materia e dal regolamento dell'Ateneo.

Il predetto bilancio di previsione è stato messo a disposizione del Collegio, per il suo esame, in uno con la relazione del Magnifico Rettore ed è corredato degli allegati relativi alla previsione per l'Amministrazione Centrale e per i Dipartimenti nonché dei bilanci pluriennali 2012-2014.

In sintesi strettamente contabile, il bilancio presenta le seguenti poste.

Titolo	ENTRATE		SPESE	
	Oggetto	Euro	Oggetto	Euro
I	Entrate Proprie	21.613.412,00	Risorse Umane	137.296.139,00
II	Trasferimenti Correnti dallo Stato e da Altri Soggetti	174.425.706,00	Risorse per il Funzionamento	25.542.873,00
III	Trasferimenti in C/Capitale dallo Stato e da Altri Soggetti	40.650.200,00	Interventi a Favore di Studenti e Borsisti	30.478.754,00
IV	Trasferimenti Interni	4.210.152,00	Acquisizione e Valorizzazione di Beni Durevoli	48.051.520,00
V	Alienazione di Beni patrimoniali e Riscossione di Crediti	0,00	Spese per la Ricerca	705.800,00
VI	Entrate Derivanti da Accensione di Prestiti	0,00	Attività Commerciale e Prestazioni c/Terzi	1.072.000,00
VII	Altre Entrate	954.658,00	Trasferimenti	14.535.042,00
VIII	Partite di Giro	110.610.300,00	Partite Finanziarie e Fiscali e Rimborso di Prestiti	1.080.000,00
IX			Partite di Giro	110.610.300,00
	TOTALE	352.464.428,00	TOTALE	369.372.428,00
	Prelievo dall'Avanzo di Amministrazione	16.908.000,00		
	TOTALE GENERALE	369.372.428,00	TOTALE GENERALE	369.372.428,00

man

AN

8

ENTRATE					
Titolo	Oggetto	Importo 2012	Importo 2011	Differenze	
				In +	In -
I	Entrate Proprie	21.613.412,00	21.382.107,00	231.305,00	
II	Trasferimenti Correnti dallo Stato e da Altri	174.425.706,00	185.228.043,90		10.802.337,90
III	Trasferimenti in C/Capitale dallo Stato e da Altri Soggetti	40.650.200,00	30.296.220,89	10.353.979,11	
IV	Trasferimenti Interni	4.210.152,00	4.997.963,36		787.811,36
V	Alienazione di Beni patrimoniali e Riscossione di Crediti	0,00	0,00		
VI	Entrate Derivanti da Accensione di Prestiti	0,00	0,00		
VII	Altre Entrate	954.658,00	1.730.345,08		775.687,08
VIII	Partite di Giro	110.610.300,00	110.610.300,00		
	TOTALE	352.464.428,00	354.244.980,23	10.585.284,11	12.365.836,34
	Prelievo dall'Avanzo di Amministrazione	16.908.000,00	30.972.061,49		
	TOTALE GENERALE	369.372.428,00	385.217.041,72		

SPESE					
Titolo	Oggetto	Importo 2012	Importo 2011	Differenze	
				In +	In -
I	Risorse Umane	137.296.139,00	145.960.051,29		8.663.912,29
II	Risorse per il Funzionamento	25.542.873,00	30.254.844,34		4.711.971,34
III	Interventi a Favore di Studenti e Borsisti	30.478.754,00	41.829.105,68		11.350.351,68
IV	Acquisizione e Valorizzazione di Beni Durevoli	48.051.520,00	29.969.617,00	18.081.903,00	
V	Spese per la Ricerca	705.800,00	393.800,00	312.000,00	
VI	Attività Commerciale e Prestazioni c/Terzi	1.072.000,00	1.069.128,70	2.871,30	
VII	Trasferimenti	14.535.042,00	24.050.074,71		9.515.032,71
VIII	Partite Finanziarie e Fiscali e Rimborso di Prestiti	1.080.000,00	1.080.120,00		120,00
IX	Partite di Giro	110.610.300,00	110.610.300,00		
	TOTALE GENERALE	369.372.428,00	385.217.041,72	18.396.774,30	34.241.388,02

Da tali tabelle emerge con evidenza il fenomeno della riduzione dei trasferimenti di parte corrente, alla quale, peraltro, corrisponde una riduzione delle spese correnti, realizzata soprattutto per effetto di:

- blocco del *turnover*;
- blocco dell'indicizzazione degli stipendi del personale docente;
- blocco dei rinnovi contrattuali nel pubblico impiego e del trattamento accessorio del personale dirigente e del comparto.

Manu
Φ

Quanto a quest'ultimo punto, il Collegio, in sede di esame della costituzione dei fondi per il trattamento accessorio del personale dipendente, ha verificato l'applicazione delle disposizioni limitative di cui all'art. 9, comma 2-*bis*, del D.L. n. 78/2010, convertito dalla Legge n. 122/2010. I tre fondi (comparto, EP e dirigenza) appaiono contenuti nei limiti del 2010.

Con specifico riferimento, infine, alla voce incrementale inserita nel fondo del comparto ex art. 87, comma 2, del CCNL, correttamente la relazione al bilancio di previsione evidenzia la necessità di rendere disponibili le relative somme solo a seguito di una certificazione del miglioramento dei servizi.

Invece, nella relazione al provvedimento di costituzione dei fondi, fatta pervenire al Collegio con nota del 12/12/2011, a firma del Direttore Amministrativo dell'Ateneo, si sostiene la natura stabile delle relative risorse, qualificazione che, a parere del Collegio, non trova riscontro nelle norme del CCNL.

Sul punto, si fa rinvio alle considerazioni espresse in sede di esame del fondo dell'anno precedente.

Ad ogni buon conto, da un punto di vista sostanziale, il Collegio ritiene che il profondo processo di revisione organizzativa che sta interessando l'Ateneo (a titolo meramente esemplificativo: riduzione dei dipartimenti da 45 a 17 e delle facoltà da 10 a 6) possa giustificare, previa idonea motivazione, il finanziamento di congrue iniziative di miglioramento dei servizi riconducibili alle previsioni di cui al citato art. 87, comma 2, del CCNL.

Proseguendo nella sua attività, il Collegio prende in visione lo schema del bilancio pluriennale per gli esercizi 2012-2014, corredato dalla relazione tecnica e dalle linee programmatiche del Rettore. Dalla relazione si evince come, per l'anno 2013, sia prevista, rispetto al 2012, un'ulteriore riduzione dell'1% del fondo per il finanziamento ordinario, cui si aggiunge, nel 2014, un ulteriore decremento di un punto percentuale, sempre pari ad € 1.200.000,00.

Analogamente, sul versante delle spese, sono stati considerati in decremento i risparmi dovuti alle cessazioni per raggiunti limiti di età o per motivi diversi per tutte le tipologie di personale strutturato, nonché i risparmi in base alle disposizioni di legge in materia di contenimento della spesa, ovvero, quelli disposti ai sensi dell'art. 9, comma 2 della L. n. 122/2010 relativi al taglio delle retribuzioni al di sopra dei 90.000,00 euro.

In considerazione di quanto sopra, il Collegio dei Revisori:

- ritenuto che il Bilancio di previsione 2012 ed il Bilancio pluriennale 2012-2014, appaiono redatti con prudenza anche per tener conto delle difficoltà e incertezze a formulare previsioni per il futuro nel contesto economico e finanziario di crisi che attraversa il Paese;
- considerato che le previsioni delle entrate appaiono quantificate secondo criteri prudenziali ma attendibili sulla base delle informazioni note;

- ritenuto che le previsioni di spesa appaiono, in linea generale, finalizzate al sostenimento dei costi di funzionamento dell'Ateneo ed alle altre spese programmate;

ESPRIME

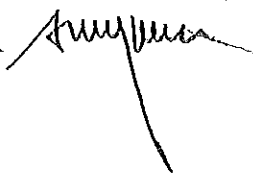
parere favorevole alla sua approvazione.

Letto, approvato e sottoscritto.

I Revisori

Attilio VALLANTE

Sergio VACCA



Il Presidente facente funzioni

Paolo CARCANGIU

