

## ANALISI TECNICA

### SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31 DICEMBRE 2009

<b>FONDO DI CASSA AL 01/01/2009</b>		<b>807.583,74</b>
AMMONTARE DELLE SOMME RISCOSSE		823.724,12
<i>in conto competenza</i>	607.104,31	
<i>in conto residui</i>	216.619,81	
<b>TOTALE ENTRATE</b>		<b>1.631.307,86</b>
AMMONTARE DEI PAGAMENTI ESEGUITI		779.748,52
<i>in conto competenza</i>	706.065,23	
<i>in conto residui</i>	73.683,29	
<b>FONDO CASSA AL 31/12/2009</b>		<b>851.559,34</b>
SITUAZIONE RESIDUI AL 31/12/2009		11.042,37
<i>residui attivi</i>	472.164,37	
<i>residui passivi</i>	461.122,00	
<b>AVANZO CONTABILE AL 31/12/2009</b>		<b>862.601,71</b>
<b>SOMME FINALIZZATE</b>		<b>856.788,87</b>
<i>accantonamenti pregressi</i>	-	
<i>accantonamenti gestione competenza es.fin.2009</i>	856.788,87	
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2009</b>		<b>5.812,84</b>
<b>UTILIZZO PER PAREGGIO BIL. PREV. 2010</b>		<b>581.199,00</b>
<i>avanzo libero</i>	-	
<i>avanzo finalizzato</i>	581.199,00	
<b>AVANZO DISPONIBILE ALL' 01/01/2010</b>		<b>281.402,71</b>
<i>avanzo libero</i>	5.812,84	
<i>avanzo finalizzato</i>	275.589,87	

## FONDO DI CASSA

Il fondo di cassa, che al 1° gennaio 2009 ammontava a euro 808.583,74, passa al 31 dicembre a **euro 851.559,34**, come risulta anche dalla distinta dell'Istituto Cassiere. L'ammontare delle somme riscosse (823.724,12) è costituito da riscossioni in conto competenza per 607.104,31 e in conto residui per 216.619,81. Il dettaglio dei singoli capitoli verrà analizzato in seguito all'atto dell'analisi delle entrate.

Per quanto riguarda i pagamenti eseguiti (779.748,52) sono costituiti per la maggior parte da pagamenti effettuati in conto competenza (706.065,23), il rimanente in conto residui (73.683,29).

## RESIDUI

I residui attivi ammontanti a **euro 472.164,37** sono costituiti da crediti derivanti dalla gestione di competenza 2009 per 356.064,26 e da residui 2005, 2006, 2007 e 2008 per 116.100,11.

L'ammontare dei residui è dovuto principalmente alla ormai consolidata modalità di finanziamento della ricerca da parte di tutti i finanziatori (Area di Ricerca, Commissariato del Governo, Regione, Fondazioni ecc.) che corrispondono quanto dovuto solo a rendicontazione avvenuta, come risulta dalla successiva tabella:

<b>ACCERTAM.</b>	<b>ESERC.</b>	<b>RIFERIMENTO</b>	<b>ACCERTATO</b>	<b>RISCOSSO</b>	<b>DIFFERENZA</b>	<b>CLIENTE</b>
512500035	2005	CONTO TERZI - FATT. 10/05	7.200,00		7.200,00	FLUIDGEST
612500041	2006	FONDAZIONE CARIVERONA	20.000,00	13.999,68	6.000,32	UNI.VERONA
712500031	2007	L.R. BENEDETTI - SC.TECN.CHIMICHE	12.000,00		12.000,00	UNI.UDINE
712500080	2007	FONDAZIONE CRT - Alessio	6.478,60		6.478,60	FOND.CRT
712500090	2007	CONTO TERZI - FATT. 30/07	12.000,00		12.000,00	BIOSTRANDS
812500013	2008	CONVENZIONE LEGNO Kaspar	30.000,00	25.000,00	5.000,00	UNI.UDINE
812500036	2008	FATT. 12/08 - Benedetti	9.000,00		9.000,00	BIOSTRANDS
812500044	2008	PROGETTO SISTER - Adami	8.989,00	513,29	8.475,71	AREA
812500078	2008	FONDO TRIESTE - I° CONTRIBUTO - Alessio	11.090,67		11.090,67	COMM.GOVER.
812500080	2008	CONTRIBUTO PROVINCIA - Barbieri	3.344,00		3.344,00	PROVINCIA TS
812500093	2008	L.R. BONORA - SC.TECN.BIOMEDICHE	8.248,81		8.248,81	UNI.UDINE
812500094	2008	L.R. BENEDETTI - SC.TECN.CHIMICHE	15.900,00		15.900,00	UNI.UDINE
8001824	2009	CONVENZIONE PER DOTT.XXV CICLO Fornasiero	17.000,00		17.000,00	ICCOM
8001900	2009	ACCONTO RINAVE IV^ rata - riconoscimento credito	30.355,00		30.355,00	RINAVE
8003096	2009	FONDO TRIESTE - III° CONTRIBUTO - Alessio	10.000,00		10.000,00	COMM.GOVER.
8004193	2009	FONDAZIONE CRT - Fornasiero	10.000,00		10.000,00	FOND.CRT
8004621	2009	FONDO TRIESTE - Berti	240.000,00		240.000,00	COMM.GOVER.
8004681	2009	FONDO TRIESTE - III° CONTRIBUTO - Alessio	5.000,00		5.000,00	COMM.GOVER.
8004756	2009	CONVENZIONE PER ASSEGNO Fornasiero	22.600,00		22.600,00	INSTM
8005959	2009	CONVENZIONE PER DOTTORATO GOMBAC-Fornasie	6.378,75		6.378,75	ICCOM
8005978	2009	FONDAZIONE CRT - congresso SCI	3.300,00		3.300,00	FOND.CRT
					-	
					<b>449.371,86</b>	

Con l'introduzione della procedura INTERCOMPANY i residui attivi delle strutture interne sono stati tenuti separati e precisamente quelli nei confronti dell'Amministrazione Centrale

<b>ACCERT.</b>	<b>ESERC.</b>	<b>RIFERIMENTO</b>	<b>ACCERTATO</b>
612500106	2006	FIRB RBAU01HLFX_002 Reisenhofer	11.362,00
8005540	2009	BREVETTO ACTA - Fornasiero	4.375,00
8005541	2009	BREVETTO PALLADIO - Fornasiero	6.601,36
			<b>22.338,36</b>

e quelli nei confronti di altri Centri di Spesa Autonomi

<b>ACCERT.</b>	<b>ESERC.</b>	<b>RIFERIMENTO</b>	<b>ACCERTATO</b>	<b>CLIENTE</b>
8004784	2009	NOTA N. 83 - BOMBOLE	50,71	SC.VITA
8005651/2/3	2009	NOTA N. 84 - BOMBOLE	403,44	SC.VITA
			<b>454,15</b>	

I residui passivi ammontanti a **euro 461.122,00** sono costituiti da impegni di competenza 2009 per 442.989,90 e da impegni 2006 e 2007 non ancora pagati per 18.132,10.

## AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo contabile risulta al 31 dicembre 2009 di **euro 862.601,71** di cui attualmente finalizzato 856.788,87. Tale quota è costituita per la maggior parte da fondi assegnati alla ricerca da varie istituzioni., mentre la parte di spettanza del Dipartimento verrà di seguito dettagliata:

ATTIVITA' COMMERCIALE	309.709,17
PRIN	59.785,50
UE	15.015,80
FONDAZIONI	45.955,20
ENTI LOCALI	169.163,91
ALTRI FONDI RICERCA	149.854,50
DIPARTIMENTO (*)	107.304,79
<b>TOTALE</b>	<b>856.788,87</b>

(\*) finalizzazione costituita da accantonamenti pregressi provenienti da avanzi di bilancio; dalla quota percentuale prelevata alla ricerca; da un atto di liberalità; da fondi destinati alla Scuola di Dottorato; da un accantonamento di fondi per la didattica assegnati annualmente dalla Facoltà di Scienze; da un'assegnazione da parte del MUR per il progetto "lauree scientifiche"; da sponsorizzazioni varie; da due conti di servizio necessari per il trasferimento centralizzato all'Amministrazione Centrale, il tutto così come specificato:

Accantonamenti pregressi (**)	38.788,94
Prelievo alla ricerca	14.914,22
Atto di liberalità	76,50
Scuola Dottorato	7.917,02
Versamento dottorati (conto servizio)	15.435,63
Laboratori didattici	19.278,39
Progetto lauree scientifiche	2.364,83
Versamento quote c/terzi (conto servizio)	3.534,77
Sponsorizzazioni varie	4.994,49

(\*\*) il dettaglio degli accantonamenti è così costituito:

NMR	-	976,70
integrazione FFO		10.881,02
sicurezza	-	78,35
adeguamento sicurezza		10.000,00
aggiornamento informatico		691,63
museo		460,10
SBA - cilea (abb.2009)		2.350,15
manutenzione impianti		112,53
attrezzatura didattica		4.866,80
quota collegio Fonda		6.000,00
residuo contributo cappe		4.481,76

Si rileva, come fatto in precedenza, che, ad eccezione dei fondi PRIN del MIUR, tutti gli altri consistenti finanziamenti concessi (Fondazioni, Enti Locali, UE, Regione, ecc.) richiedono notevoli anticipazioni da parte del Dipartimento per poter consentire lo svolgimento dei progetti finanziati e le relative rendicontazioni.

Considerato che ai fini del pareggio del bilancio di previsione 2010 è stata utilizzata una quota di euro 581.199,00.- di avanzo finalizzato, all'01/01/2010 risulta un avanzo disponibile di Euro 281.402,71, di cui sono liberi solamente euro 5.812,84, le cui finalità sono state determinate dal Consiglio di Dipartimento e nuovamente riportate:

**PROPOSTA DI FINALIZZAZIONE** **5.812,84**

SBA - cilea ACS 2011	2.000,00
integrazione FFO	3.812,84

## **SITUAZIONE PATRIMONIALE**

La situazione patrimoniale è redatta secondo lo schema deliberato dal Consiglio di Amministrazione.

Nel corso dell'anno si è potuta finalmente concludere la ricognizione inventariale che ha consentito l'unificazione di tutto il materiale sotto la gestione SAP. Questo consentirà una più facile elaborazione per l'utilizzo di un solo programma gestionale.

Per quanto riguarda il materiale bibliografico il valore patrimoniale viene determinato dal Servizio Bibliotecario di Ateneo.

Come sempre la situazione patrimoniale è rappresentata al valore di acquisto.

SITUAZIONE PATRIMONIALE ESERCIZIO 2009					
Descrizione dei beni	Consistenza iniziale		Variazioni		Consistenza finale
			Aumenti	Diminuzioni	
<u>ATTIVITA'</u>					
Immobili, fabbricati, terreni		-			-
Mobili, arredi, macchine d'ufficio		419.884,99	3.364,82	329.042,09	94.207,72
Mat.bibliogr.e riviste e coll.scient.		2.207.168,79			2.234.348,87
C.N.R.	14.286,41				14.286,41
Dipartimento	2.192.882,38		27.180,08		2.220.062,46
Strum. tecnici, attrezz.in genere		3.126.977,96			3.074.024,34
C.N.R.	209.087,56			209.087,56	-
Dipartimento	2.917.890,40		156.133,94		3.074.024,34
Automezzi e mezzi di trasporto		-			-
Immobilizzazioni immateriali		168.080,48			95.300,98
(software) C.N.R.	2.437,44			2.437,44	-
Dipartimento	165.643,04			70.342,06	95.300,98
Fondi pubblici e privati		-			-
<b>TOTALI</b>		<b>5.922.112,22</b>	<b>186.678,84</b>	<b>610.909,15</b>	<b>5.497.881,91</b>
Residui attivi globali		332.719,92	356.064,26	216.619,81	472.164,37
Fondo di cassa		807.583,74	823.724,12	779.748,52	851.559,34
<b>TOTALI</b>		<b>7.062.415,88</b>	<b>1.366.467,22</b>	<b>1.607.277,48</b>	<b>6.821.605,62</b>
<u>PASSIVITA'</u>					
Residui passivi globali		92.757,58	442.989,90	74.625,48	461.122,00
<b>TOTALE GENERALE</b>		<b>6.969.658,30</b>	<b>923.477,32</b>	<b>1.532.652,00</b>	<b>6.360.483,62</b>
<b>VARIAZIONE PATRIMONIALE DELL' ESERCIZIO 2009</b>			<b>- 609.174,68</b>		

## **ANALISI DELLE ENTRATE**

I prospetti allegati sono ricavati dal programma di contabilità SAP.

Il bilancio consuntivo entrate presenta una sezione gestione di competenza 2009 e una di gestione residui attivi, ognuna di queste suddivisa in base alla tipologia di provenienza delle entrate stesse.

Di seguito si analizzano le principali categorie.

### **1.01.02 ENTRATE DA ATTIVITA', ALIENAZIONE DI BENI E OPERAZIONI FINANZIARIE**

Questa categoria è costituita da fondi provenienti dall'attività conto terzi, nonché dagli interessi maturati presso l'istituto cassiere.

L'importo accertato in competenza del capitolo *1.01.02.01 Vendita di beni e servizi per attività commerciale* (213.702,93) ha visto sostanzialmente mantenuto l'ammontare del fatturato rispetto allo scorso anno costituito da contratti già in essere o stipulati in corso d'anno con la Zach System, Idealab, Rinave, Marlin, Systemlife, Wartsila, Eukrasia, C.T.I., Sincrotrone Trieste, oltre a un certo numero di analisi di routine.

Gli interessi maturati presso l'Istituto Cassiere sono stati di 12.984,90 euro.

Tra i residui risultano ancora aperti i crediti nei confronti della Fluidgest e della Biostrands (23.500,00) che, a seguito del loro fallimento, ha visto aprirsi un contenzioso tra l'Università e le Ditte stesse.

### **1.02.05 TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI SOGGETTI DIVERSI DA MIUR**

Le somme accertate di questa categoria (139.828,75) sono costituite da finanziamenti e contributi per borse di ricerca, dottorati, assegni di ricerca da parte dell'Università di Firenze, ICCOM, SIOT, INSTM, Centro Internazionale di Fisica Teorica e da contributi delle Fondazioni Beneficentia Stiftung, Foreman Casali e Cassa di Risparmio.

Tra i residui risulta ancora da incassare il Contributo di 3.344,00 della Provincia di Trieste per uno studio sulla contaminazione di siti inquinati presso l'ex OPP.

#### 1.02.06 TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DA SOGGETTI DIVERSI DAL MIUR

La quota accertata di questa categoria (255.00,00) deriva da due contributi anticipati dal Dipartimento su finanziamenti del Commissariato del Governo.

Tra i residui ancora da incassare (73.194,11) risultano da incassare il saldo di un contributo del Commissariato del Governo (11.090,67); il saldo da parte dell'Università di Verona per un contributo della fondazione Cariverona (6.000,32); il saldo di alcuni contributi da parte dell'Università di Udine per un progetti Regionali (41.148,81); il saldo per un contributo Sister dell'Area di Ricerca (8.475,71) oltre ad una quota di rimborso da parte della Fondazione Cassa di Risparmio (6.478,60).

#### 1.03.07 RECUPERI E RIMBORSI

I conti che compongono il *capitolo 1.03.07.01 Poste correttive e compensative di spese* sono costituiti dalle note interne per il recupero delle spese anticipate dal Dipartimento per la ricerca (telefoni, fotocopie, bombole, gas criogenici, ecc.), da restituzioni da parte dell'amministrazione per assegni e borse di ricerca non corrisposti, dal rimborso per anticipi di missioni, dal rimborso da parte della ricerca per il versamento centralizzato dei dottorati, dall'IVA dell'attività commerciale (sia da parte dei clienti per pagamento fatture, sia da parte dell'Amministrazione Centrale per il rimborso dell'IVA anticipata) il tutto per un accertato complessivo di 157.028,71.

Tra i residui risulta ancora aperta la quota dell'IVA nei confronti della Fluidgest e della Biostrands che, a seguito del loro fallimento, ha visto aprirsi un contenzioso tra l'Università e le Ditte stesse (4.700,00).

#### 1.04.09 TRASFERIMENTI INTERNI

L'ammontare accertato di competenza di questa categoria (182.041,28) è costituito dai finanziamenti che l'Amministrazione quest'anno ha trasferito al Dipartimento come risulta dalla tabella allegata:

ACCERT.	ESERC.	RIFERIMENTO	ACCERTATO	RISCOSSO
8001029	2009	FONDI FACOLTA' 2009 - contributi aggiuntivi	15.923,11	15.923,11
8001504	2009	FFO 2009 - I^ tranche	13.638,10	13.638,10
8001803	2009	FINANZIAMENTO CAPPE PRATO	90.000,00	90.000,00
8001843	2009	FRA 2008 - VALENTIN	8.000,00	8.000,00
8001859	2009	FONDI FACOLTA' 2009 - didattica sostitutiva	1.600,12	1.600,12
8002006	2009	FFO 2009 - II^ tranche	12.264,57	12.264,57
8002765	2009	RIVISTE 2010	23.755,00	23.755,00
8004772	2009	CONTRIBUTO PER DOTTORATI 2009	2.790,00	2.790,00
8005126	2009	RIMBORSO FATTURA	109,20	109,20
8005142	2009	ERASMUS 2009	224,36	224,36
8005540	2009	BREVETTO ACTA - FORNASIERO	4.375,00	4.375,00
8005541	2009	BREVETTO PALLADIO - FORNASIERO	6.601,36	6.601,36
				<b>179.280,82</b>

e da accertamenti verso altri Centri di Spesa autonomi per fondi di ricerca per un totale di 2.760,46.

I residui, sempre nei confronti dell'amministrazione ammontano a 11.362,00, come risulta dalla tabella allegata:

<b>ACCER.</b>	<b>ESER.</b>	<b>RIFERIMENTO</b>	<b>ACCERTATO</b>	<b>RISC.</b>	<b>DIFFERENZA</b>
612500106	2006	FIRB RBAU01HLFX_002 Reisenhofer	11.362,00		11.362,00
					<b>11.362,00</b>

#### 1.05.10 PARTITE DI GIRO

La cifra accertata (2.582,00) è costituita dal solito anticipo delle piccole spese.  
I residui risultano interamente riscossi.

### 1.06.12 AVANZO FINALIZZATO

La categoria mostra, attraverso le variazioni positive (278.561,50), l'utilizzo dell'avanzo finalizzato in corso d'anno come sotto riportato:

201011102	collaboratori co.co.co.	10.000,00
201040703	borse dottorato	12.000,00
201040302	noleggio attrezzature	2.000,00
204140101	trasferimenti vari	2.500,00
201040301	Noleggio pulmann e automezzi	500,00
201040703	borse dottorato	12.000,00
204130503	altri trasferimenti a CSA	47.000,00
201040601	borse di ricerca	30.000,00
201040702	indennità di missione	7.000,00
201040703	borse dottorato	50,00
201040601	borse di ricerca	40.000,00
201060303	imposte sul registro	50,00
201011102	collaboratori co.co.co.	16.000,00
201040601	borse di ricerca	20.000,00
201040103	reprints	1.000,00
201040302	noleggio attrezzature	1.500,00
202090303	attrezzature informatiche	5.000,00
201040107	materiali di laboratorio	20.000,00
201040601	borse di ricerca	1.000,00
204130602	trasferimento per "progetti di produttività"	3.000,00
204130603	Trasferim. ad incremento fondo conto terzi	3.500,00
201011103	assegni di ricerca	4.000,00
201011605	ind.miss. e rimb.sp.viaggio altro personale	1.500,00
201040219	grafica, stampa e legatoria	500,00
201011102	collaboratori co.co.co.	3.000,00
201040608	indennità di missione	2.000,00
201040601	borse di ricerca	25.500,00
201040204	servizi di calcolo	3.500,00
204130601	trasferim.sp.generali e personale	220,00
204130602	trasf.per progetti di produttività	1.797,18
204130603	trasf.ad incremento fondo conto terzi	2.444,32

Pos. finanz.	Iniziali	Prev. +	Prev. -	Definitive	Risc/Pag	Da ris/pag	Totali	Diff piu'	Diff meno
<b>4* UNTS/1 ENTRATE</b>	<b>930.682,00</b>	<b>464.086,78</b>	<b>0,00</b>	<b>1.394.768,78</b>	<b>607.104,31</b>	<b>356.064,26</b>	<b>963.168,57</b>	<b>0,00</b>	<b>431.600,21</b>
*** UNTS/1.01 ENTRATE PROPRIE	164.800,00	4.984,90	0,00	169.784,90	201.392,00	25.295,83	226.687,83	56.902,93	0,00
** UNTS/1.01.02 ENTRATE DA ATTIVIT	164.800,00	4.984,90	0,00	169.784,90	201.392,00	25.295,83	226.687,83	56.902,93	0,00
* UNTS/1.01.02.01 VENDITA BENI E SER	156.800,00	0,00	0,00	156.800,00	188.407,10	25.295,83	213.702,93	56.902,93	0,00
* UNTS/1.01.02.02 REDDITI E PROV.PAT	8.000,00	4.984,90	0,00	12.984,90	12.984,90	0,00	12.984,90	0,00	0,00
*** UNTS/1.02 ENTRATE DA TRASFER	198.700,00	0,00	0,00	198.700,00	80.550,00	314.278,75	394.828,75	196.128,75	0,00
** UNTS/1.02.05 TRASF. CORR.V/ALTR	38.700,00	0,00	0,00	38.700,00	80.550,00	59.278,75	139.828,75	101.128,75	0,00
* UNTS/1.02.05.03 FINANZ. DA ENTI LO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* UNTS/1.02.05.04 FIN. DA ALTRI ENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	2.800,00	23.378,75	26.178,75	26.178,75	0,00
* UNTS/1.02.05.05 FIN.IMP.CONS.FOND.	38.700,00	0,00	0,00	38.700,00	76.100,00	35.900,00	112.000,00	73.300,00	0,00
* UNTS/1.02.05.06 FINANZIAM. DA ALTR	0,00	0,00	0,00	0,00	1.650,00	0,00	1.650,00	1.650,00	0,00
** UNTS/1.02.06 TRASF.INVEST. ALTR	160.000,00	0,00	0,00	160.000,00	0,00	255.000,00	255.000,00	95.000,00	0,00
* UNTS/1.02.06.02 FINANZ. DA FRIULI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* UNTS/1.02.06.04 FINANZ. DA ALTRI	160.000,00	0,00	0,00	160.000,00	0,00	255.000,00	255.000,00	95.000,00	0,00
* UNTS/1.02.06.05 FIN.IMP.CONS.FOND.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
*** UNTS/1.03 RIMBORSI ED ALTRO	78.400,00	61.540,38	0,00	139.940,38	151.515,39	5.513,32	157.028,71	17.088,33	0,00
** UNTS/1.03.07 RECUPERI E RIMB.	78.400,00	61.540,38	0,00	139.940,38	151.515,39	5.513,32	157.028,71	17.088,33	0,00
* UNTS/1.03.07.01 POSTE CORRETTIVE	78.400,00	61.540,38	0,00	139.940,38	151.515,39	5.513,32	157.028,71	17.088,33	0,00
*** UNTS/1.04 TRASFERIMENTI INTE	65.000,00	119.000,00	0,00	184.000,00	171.064,92	10.976,36	182.041,28	0,00	1.958,72
** UNTS/1.04.09 TRASFERIM INTERNI	65.000,00	119.000,00	0,00	184.000,00	171.064,92	10.976,36	182.041,28	0,00	1.958,72
* UNTS/1.04.09.01 TRASFERIMENTI CORR	43.000,00	0,00	0,00	43.000,00	49.309,92	10.976,36	60.286,28	17.286,28	0,00
* UNTS/1.04.09.02 TRASF. LIB.PERIODI	22.000,00	0,00	0,00	22.000,00	23.755,00	0,00	23.755,00	1.755,00	0,00
* UNTS/1.04.09.03 TRASF. PER RICERCA	0,00	29.000,00	0,00	29.000,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	21.000,00
* UNTS/1.04.09.04 TRASFERIM. INVEST.	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00
*** UNTS/1.05 PARTITE DI GIRO	2.582,00	0,00	0,00	2.582,00	2.582,00	0,00	2.582,00	0,00	0,00
** UNTS/1.05.10 PARTITE DI GIRO	2.582,00	0,00	0,00	2.582,00	2.582,00	0,00	2.582,00	0,00	0,00
* UNTS/1.05.10.01 PARTITE DI GIRO	2.582,00	0,00	0,00	2.582,00	2.582,00	0,00	2.582,00	0,00	0,00
*** UNTS/1.06 AVANZO AMMINISTRAZ	421.200,00	278.561,50	0,00	699.761,50	0,00	0,00	0,00	0,00	699.761,50
** UNTS/1.06.12 AVANZO FINALIZZATO	421.200,00	278.561,50	0,00	699.761,50	0,00	0,00	0,00	0,00	699.761,50
* UNTS/1.06.12.01 AVANZO FINALIZZATO	421.200,00	278.561,50	0,00	699.761,50	0,00	0,00	0,00	0,00	699.761,50
Totale	930.682,00	464.086,78	0,00	1.394.768,78	607.104,31	356.064,26	963.168,57	0,00	431.600,21

LEGENDA COLONNE

A) Previsione iniziale

Pos. finanz.	Res inizio	Risc/Pag	Da ris/pag	Totali	Var.res +	Var.res -	Res term
<b>4* UNTS/1 ENTRATE</b>	<b>332.719,92</b>	<b>216.619,81</b>	<b>116.100,11</b>	<b>332.719,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>472.164,37</b>
*** UNTS/1.01 ENTRATE PROPRIE	110.936,34	87.436,34	23.500,00	110.936,34	0,00	0,00	48.795,83
** UNTS/1.01.02 ENTRATE DA ATTIVITA'	110.936,34	87.436,34	23.500,00	110.936,34	0,00	0,00	48.795,83
* UNTS/1.01.02.01 VENDITA BENI E SERV.	110.936,34	87.436,34	23.500,00	110.936,34	0,00	0,00	48.795,83
* UNTS/1.01.02.02 REDDITI E PROV.PATR.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
*** UNTS/1.02 ENTRATE DA TRASFER.	139.863,37	63.325,26	76.538,11	139.863,37	0,00	0,00	390.816,86
** UNTS/1.02.05 TRASF. CORR.V/ALTRI	7.494,00	4.150,00	3.344,00	7.494,00	0,00	0,00	62.622,75
* UNTS/1.02.05.03 FINANZ. DA ENTI LOC	3.344,00	0,00	3.344,00	3.344,00	0,00	0,00	3.344,00
* UNTS/1.02.05.04 FIN. DA ALTRI ENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.378,75
* UNTS/1.02.05.05 FIN.IMP.CONS.FOND.AL	4.150,00	4.150,00	0,00	4.150,00	0,00	0,00	35.900,00
* UNTS/1.02.05.06 FINANZIAM. DA ALTRI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
** UNTS/1.02.06 TRASF.INVEST. ALTRI	132.369,37	59.175,26	73.194,11	132.369,37	0,00	0,00	328.194,11
* UNTS/1.02.06.02 FINANZ. DA FRIULI	4.100,00	4.100,00	0,00	4.100,00	0,00	0,00	0,00
* UNTS/1.02.06.04 FINANZ. DA ALTRI	121.790,77	55.075,26	66.715,51	121.790,77	0,00	0,00	321.715,51
* UNTS/1.02.06.05 FIN.IMP.CONS.FOND.AL	6.478,60	0,00	6.478,60	6.478,60	0,00	0,00	6.478,60
*** UNTS/1.03 RIMBORSI ED ALTRO	30.558,21	25.858,21	4.700,00	30.558,21	0,00	0,00	10.213,32
** UNTS/1.03.07 RECUPERI E RIMB.	30.558,21	25.858,21	4.700,00	30.558,21	0,00	0,00	10.213,32
* UNTS/1.03.07.01 POSTE CORRETTIVE	30.558,21	25.858,21	4.700,00	30.558,21	0,00	0,00	10.213,32
*** UNTS/1.04 TRASFERIMENTI INTERN	51.362,00	40.000,00	11.362,00	51.362,00	0,00	0,00	22.338,36
** UNTS/1.04.09 TRASFERIM INTERNI	51.362,00	40.000,00	11.362,00	51.362,00	0,00	0,00	22.338,36
* UNTS/1.04.09.01 TRASFERIMENTI CORREN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.976,36
* UNTS/1.04.09.02 TRASF. LIB.PERIODICI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* UNTS/1.04.09.03 TRASF. PER RICERCA	51.362,00	40.000,00	11.362,00	51.362,00	0,00	0,00	11.362,00
* UNTS/1.04.09.04 TRASFERIM. INVEST.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
*** UNTS/1.05 PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
** UNTS/1.05.10 PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* UNTS/1.05.10.01 PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
*** UNTS/1.06 AVANZO AMMINISTRAZ.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
** UNTS/1.06.12 AVANZO FINALIZZATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* UNTS/1.06.12.01 AVANZO FINALIZZATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	332.719,92	216.619,81	116.100,11	332.719,92	0,00	0,00	472.164,37

## **ANALISI DELLE USCITE**

I prospetti allegati sono ricavati dal programma di contabilità SAP.

Il bilancio consuntivo uscite, in analogia a quello delle entrate, presenta una sezione gestione di competenza 2009 e una di gestione residui passivi. Ognuna di queste sezioni si presenta suddivisa in base alla natura della spesa, indipendentemente che si tratti di ricerca, di didattica o di funzionamento.

Di seguito si analizzano le principali categorie.

### **2.01.01 SPESE PER IL PERSONALE**

In questa categoria, il cui totale impegnato è di 168.557,71, sono compresi gli impegni effettuati per 4 contratti coordinati e continuativi nell'ambito della ricerca e della didattica (78.329,64), 3 assegni di ricerca (63.944,63), per le missioni del personale docente e ricercatore (20.889,23), tecnico-amministrativo (94,56) e per collaboratori e assegnisti (5.299,65).

Tra i residui sono stati effettuati riaccertamenti per 52,15 per minor costo di missioni.

### **2.01.03 ALTRE SPESE PER IL PERSONALE**

L'ammontare impegnato di questa categoria (13.870,83) è costituito dalla quota di attività commerciale destinata al personale che direttamente partecipa alla prestazione, oltre alla quota spettante all'Amministrazione (vecchio regolamento).

### **2.01.04 FUNZIONAMENTO**

In questa categoria è racchiusa la maggior parte degli impegni che il Dipartimento in corso d'anno emette per la gestione corrente sia di funzionamento, sia soprattutto di ricerca; il totale infatti degli impegni assunti ammonta a 643.665,71.

Tra i residui sono stati effettuati riaccertamenti per 739,43 dovuti a minori spese rispetto al preventivato.

Per quanto riguarda la competenza, meritano un cenno i capitoli:

#### *2.01.04.01 Spese per materiali e beni di consumo*

Il totale impegnato di questo capitolo è costituito per la quasi totalità da spese dei laboratori di ricerca (165.231,95).

#### *2.01.04.02 Spese per prestazioni di servizi da terzi*

In questo capitolo, il cui totale impegnato risulta di 66.596,01, hanno gravato principalmente spese per consulenze (30.750,00), spese per analisi di laboratorio, (13.563,58).

In questo capitolo va sottolineato anche quest'anno il calo delle spese telefoniche che ha portato ad un impegnato di 7.939,02 euro.

#### *2.01.04.03 Spese per godimento beni di terzi*

Questo capitolo vede il noleggio delle fotocopiatrici, e di altre attrezzature per la ricerca per un totale impegnato di 5.926,00 euro.

#### *2.01.04.04 Spese per manutenzione ordinaria*

In questo capitolo si collocano gli impegni effettuati per manutenzione impianti, attrezzature, materiale hardware e software, e per la sicurezza nei laboratori (41.095,95).

Oramai da anni la totalità di dette spese è a carico della ricerca, rimanendo di competenza del Dipartimento, sin dove possibile, solo quella relativa alla sicurezza.

Quest'anno ad esempio sono stati messi a norma gli scaffali della Biblioteca.

Anche quest'anno il Dipartimento si è fatto inoltre carico del contratto di manutenzione per l'impianto generale di aria compressa.

#### *2.01.04.06 Spese per attività di didattica e di ricerca*

#### *2.01.04.07 Spese per interventi a favore degli studenti*

Su questi capitoli hanno gravato gli impegni relativi a 24 borse di studio di ricerca (210.970,40), 2 collaborazioni di ricerca e 7 collaborazioni di didattica (6.620,00), 7 seminari (1.711,61), 3 cicli di dottorato di ricerca (93.164,37).

Sempre sui medesimi capitoli hanno gravato numerose missioni di detto personale non strutturato.

Il tutto ha portato ad un totale impegnato rispettivamente di 223.344,69 e 106.368,31 euro.

#### *2.01.04.08 Altre spese*

Su questo capitolo gravano per la maggior parte spese che la ricerca paga quali rimborsi per anticipi fatti dal Dipartimento (telefoni, bombole gas, servizi informatici, gestione NMR, ecc.), come già accennato nell'analisi delle entrate.

### 2.01.05 TRASFERIMENTI A TERZI

In questa categoria trova collocazione come voci principali la quota associativa che il Dipartimento ha versato al collegio delle Scienze Luciano Fonda e al consorzio RINAVE.

#### 2.01.06 IMPOSTE E TASSE

Nella categoria gravano l'IRAP e l'IVA commerciale, non solo quella che il Dipartimento versa nei confronti dell'Amministrazione per il pagamento mensile dell'IVA vendite, ma anche l'IVA acquisti su fondi commerciali, che poi viene rimborsata dall'Amministrazione nel corso dell'anno successivo.

#### 2.01.08 SPESE NON CLASSIFICABILI

Non si è ricorsi all'utilizzo del fondo di riserva.

#### 2.02.09 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Questa categoria merita un'analisi più dettagliata:

##### *2.02.09.03 Acquisizione attrezzature*

In questo capitolo trovano collocazione impegni in competenza per 162.765,94 euro relativi ad attrezzature didattiche, di ricerca, informatiche e di servizio per una cinquantina di ordini, dei quali tra i più rilevanti: due gascromatografi, pompe a membrana nell'ambito del progetto sicurezza, un minireattore e le cappe per l'allestimento del Dipartimento di Scienze Farmaceutiche (prof.Prato)

##### *2.02.09.04 Acquisizione e conservazione periodici e materiale librario*

La cifra impegnata (26.236,29) comprende sia il rinnovo delle riviste per l'anno 2010, sia l'acquisizione di libri.

##### *2.02.09.05 Acquisizione altri beni*

La cifra impegnata (429,51) è relativa a materiale di arredamento per le Segreterie.

Sono stati riaccertati 150,61 euro per mancate forniture di libri non più pubblicati.

#### 2.04.13 TRASFERIMENTI INTERNI

Questa categoria vede trasferimenti interni al Dipartimento avvenuti per le quote di dottorato a carico della ricerca, che l'introduzione della procedura intercompany obbliga ad impegni, verso l'Amministrazione Centrale, per ciascuna borsa, oltre alle quote relative all'attività conto terzi di spettanza dell'amministrazione centrale (nuovo regolamento).

#### 2.04.14 TRASFERIMENTI ESTERNI

Questa categoria registra un impegnato di 2.255,00 euro per versamenti fatti a due Istituti di istruzione Superiore nell'ambito del progetto Lauree Scientifiche.

#### 2.05.15 PARTITE DI GIRO

La cifra impegnata è costituita dal solito anticipo delle piccole spese (2.582,00).  
Tra i residui vi è un impegno effettuato per un progetto di ricerca della Regione che deve essere trasferito ad altre strutture non universitarie.

#### **ATTIVITA' AMMINISTRATIVA**

Sono stati gestiti i seguenti fondi, diversificati per provenienza, annata e titolarità:

attività commerciale	27
PRIN	04
Fondazioni	05
UE	01
Enti locali	07
Altri fondi	45
Dipartimento	09
Per un totale di	98

Pos. finanz.	Iniziali	Prev. +	Prev. -	Definitive	Risc/Pag	Da ris/pag	Totali	Diff piu'	Diff meno
<b>4* UNITS/2 USCITE</b>	<b>930.682,00</b>	<b>467.086,78</b>	<b>3.000,00</b>	<b>1.394.768,78</b>	<b>706.065,23</b>	<b>442.989,90</b>	<b>1.149.055,13</b>	<b>0,00</b>	<b>245.713,65</b>
*** UNITS/2.01 SPESE CORRENTI	773.600,00	311.625,28	0,00	1.085.225,28	499.683,17	397.457,49	897.140,66	0,00	188.084,62
** UNITS/2.01.01 SPESE PER IL PERSO	155.800,00	34.500,00	0,00	190.300,00	44.456,60	124.101,11	168.557,71	0,00	21.742,29
* UNITS/2.01.01.06 ALTRE SPESE PERSON	300,00	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00
* UNITS/2.01.01.11 ALTRO PERSONALE	110.000,00	33.000,00	0,00	143.000,00	19.355,81	122.918,46	142.274,27	0,00	725,73
* UNITS/2.01.01.16 IND MISS RIMB SPES	45.500,00	1.500,00	0,00	47.000,00	25.100,79	1.182,65	26.283,44	0,00	20.716,56
** UNITS/2.01.03 ALTRE SPESE PERSON	12.300,00	3.000,00	0,00	15.300,00	13.870,83	0,00	13.870,83	0,00	1.429,17
* UNITS/2.01.03.02 COMPENSI PERS. SER	12.300,00	3.000,00	0,00	15.300,00	13.870,83	0,00	13.870,83	0,00	1.429,17
** UNITS/2.01.04 FUNZIONAMENTO	548.700,00	253.800,00	0,00	802.500,00	392.250,94	251.414,77	643.665,71	0,00	158.834,29
* UNITS/2.01.04.01 SPESE PER MATERIAL	163.500,00	21.000,00	0,00	184.500,00	143.877,11	21.354,84	165.231,95	0,00	19.268,05
* UNITS/2.01.04.02 SPESE PER PRESTAZI	154.100,00	8.000,00	0,00	162.100,00	35.192,51	31.403,50	66.596,01	0,00	95.503,99
* UNITS/2.01.04.03 SPESE PER GOD. BEN	3.100,00	4.000,00	0,00	7.100,00	5.722,00	204,00	5.926,00	0,00	1.174,00
* UNITS/2.01.04.04 SPESE MANUT. ORDIN	45.000,00	0,00	0,00	45.000,00	28.180,73	12.915,22	41.095,95	0,00	3.904,05
* UNITS/2.01.04.06 SPESE DIDATT. RICER	84.000,00	143.500,00	0,00	227.500,00	92.858,49	130.486,20	223.344,69	0,00	4.155,31
* UNITS/2.01.04.07 SPESE PER INTERVEN	61.000,00	77.300,00	0,00	138.300,00	51.317,30	55.051,01	106.368,31	0,00	31.931,69
* UNITS/2.01.04.08 ALTRE SPESE	38.000,00	0,00	0,00	38.000,00	35.102,80	0,00	35.102,80	0,00	2.897,20
** UNITS/2.01.05 TRASFERIM. A TERZI	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	6.366,00	101,01	6.467,01	0,00	1.532,99
* UNITS/2.01.05.01 QUOTE ASS. E CONTR	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	6.366,00	101,01	6.467,01	0,00	1.532,99
** UNITS/2.01.06 IMPOSTE E TASSE	46.800,00	20.325,28	0,00	67.125,28	42.738,80	21.840,60	64.579,40	0,00	2.545,88
* UNITS/2.01.06.01 IMPOSTE E TASSE	44.400,00	20.275,28	0,00	64.675,28	40.945,85	21.840,60	62.786,45	0,00	1.888,83
* UNITS/2.01.06.02 IRAP	2.400,00	0,00	0,00	2.400,00	1.785,51	0,00	1.785,51	0,00	614,49
* UNITS/2.01.06.03 ALTRE IMPOSTE	0,00	50,00	0,00	50,00	7,44	0,00	7,44	0,00	42,56
** UNITS/2.01.08 SPESE NON CLASS.	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
* UNITS/2.01.08.01 FONDO DI RISERVA	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
*** UNITS/2.02 SPESE IN C/CAPITAL	147.000,00	95.000,00	0,00	242.000,00	148.360,83	41.070,91	189.431,74	0,00	52.568,26
** UNITS/2.02.09 IMMOBILIZ. MATERIA	143.000,00	95.000,00	0,00	238.000,00	148.360,83	41.070,91	189.431,74	0,00	48.568,26
* UNITS/2.02.09.03 ACQUISIZ. ATTREZZA	102.000,00	95.000,00	0,00	197.000,00	145.574,44	17.191,50	162.765,94	0,00	34.234,06
* UNITS/2.02.09.04 ACQUISIZ. PERIODIC	38.000,00	0,00	0,00	38.000,00	2.356,88	23.879,41	26.236,29	0,00	11.763,71
* UNITS/2.02.09.05 ACQUIS. ALTRI BENI	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	429,51	0,00	429,51	0,00	2.570,49
** UNITS/2.02.10 IMMOBILIZZAZIONI I	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
* UNITS/2.02.10.01 ACQUISIZ. IMMOB. I	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
*** UNITS/2.04 TRASFERIMENTI	7.500,00	60.461,50	3.000,00	64.961,50	55.439,23	4.461,50	59.900,73	0,00	5.060,77
** UNITS/2.04.13 TRASFERIM. INTERNI	7.500,00	57.961,50	3.000,00	62.461,50	53.184,23	4.461,50	57.645,73	0,00	4.815,77
* UNITS/2.04.13.02 TRASF. LIBRI PERIO	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00
* UNITS/2.04.13.03 TRASFERIMENTI RIC.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* UNITS/2.04.13.05 ALTRI TRASF. CORREN	0,00	47.000,00	0,00	47.000,00	46.615,00	0,00	46.615,00	0,00	385,00

Pos. finanz.	Iniziali	Prev. +	Prev. -	Definitive	Risc/Pag	Da ris/pag	Totali	Diff piu'	Diff meno
* UNTS/2.04.13.06 TRASF. C.TERZI E 1	4.000,00	10.961,50	3.000,00	11.961,50	6.569,23	4.461,50	11.030,73	0,00	930,77
** UNTS/2.04.14 TRASFERIMENTI ESTE	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	2.255,00	0,00	2.255,00	0,00	245,00
* UNTS/2.04.14.01 TRASF.CORR.IMP.PU.	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	2.255,00	0,00	2.255,00	0,00	245,00
*** UNTS/2.05 PARTITE GIRO E C.S	2.582,00	0,00	0,00	2.582,00	2.582,00	0,00	2.582,00	0,00	0,00
** UNTS/2.05.15 PARTITE DI GIRO	2.582,00	0,00	0,00	2.582,00	2.582,00	0,00	2.582,00	0,00	0,00
* UNTS/2.05.15.01 PARTITE DI GIRO	2.582,00	0,00	0,00	2.582,00	2.582,00	0,00	2.582,00	0,00	0,00
Totale	930.682,00	467.086,78	3.000,00	1.394.768,78	706.065,23	442.989,90	1.149.055,13	0,00	245.713,65

LEGENDA COLONNE

- A) Previsione iniziale
- B) Variazioni in aumento
- C) Variazioni in diminuzione



Pos. finanz.	Res inizio	Risc/Pag	Da ris/pag	Totali	Var.res +	Var.res -	Res term
* UNTS/2.04.13.06 TRASF. C.TERZI E 116	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.461,50
** UNTS/2.04.14 TRASFERIMENTI ESTERN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* UNTS/2.04.14.01 TRASF.CORR.IMP.PU.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
*** UNTS/2.05 PARTITE GIRO E C.SPE	17.996,14	0,00	17.996,14	17.996,14	0,00	0,00	17.996,14
** UNTS/2.05.15 PARTITE DI GIRO	17.996,14	0,00	17.996,14	17.996,14	0,00	0,00	17.996,14
* UNTS/2.05.15.01 PARTITE DI GIRO	17.996,14	0,00	17.996,14	17.996,14	0,00	0,00	17.996,14
Totale	92.757,58	73.683,29	18.132,10	91.815,39	0,00	942,19	461.122,00