

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI NAPOLI FEDERICO II



**RELAZIONE TECNICO-CONTABILE
AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNUALE AUTORIZZATORIO
PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2014**

BUDGET ECONOMICO E BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

PREMESSA

La presente Relazione tecnico-contabile dettaglia i dati riportati nel Budget Economico e nel Budget degli Investimenti ed illustra i criteri con cui si è proceduto a stimare gli stessi ai fini della previsione per l'esercizio finanziario 2014.

Al fine di una maggiore chiarezza espositiva, la presente Relazione illustra le informazioni riportate nei documenti contabili previsionali partendo dal IV livello del piano dei conti di contabilità analitica (COAN), in quanto ritenuto maggiormente caratterizzante le poste indicate in termini di omogeneità dei criteri di stima adottati.

Laddove necessario, vengono fornite maggiori informazioni relativamente alle poste di maggiore entità e, in ogni caso, si rimanda alle schede di dettaglio fornite in allegato al Bilancio di Previsione, che accolgono anche le informazioni circa il codice SIOPE associato a ciascuna voce analizzata.

Per il Budget Economico vengono descritte le voci relative ai proventi operativi prima ed ai costi operativi poi. Per il Budget degli Investimenti, invece, sono descritte le voci relative agli investimenti che si intendono realizzare nel corso del 2014 (Impieghi) e quelle relative alle fonti con cui si intendono finanziare tali investimenti.

Il Bilancio di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio che si sottopone a codesto consesso risulta in pareggio come si evince dal prospetto di sintesi di seguito riportato:

COD.COAN	DESCRIZIONE VOCE CO.AN.	BUDGET ECONOMICO	BUDGET DEGLI INVESTIMENTI	TOTALE
PROVENTI				
CA.03	PROVENTI OPERATIVI	439.028.041,30	-	439.028.041,30
TOTALE		439.028.041,30	-	439.028.041,30
ONERI DI ESERCIZIO ED ONERI PLURIENNALI				
CA.01	ATTIVO	-	3.481.126,86	3.481.126,86
CA.02	PASSIVO	1.581.289,75	-	1.581.289,75
CA.04	COSTI OPERATIVI	429.253.298,96	4.319.785,83	433.573.084,79
CA.07	COSTI SU PROGETTI	392.539,90	-	392.539,90
TOTALE		431.227.128,61	7.800.912,69	439.028.041,30

ATTIVO

CA.01.10 - IMMOBILIZZAZIONI

CA.01.10.01 IMMATERIALI

CA.01.10.01.01 - COSTI DI IMPIANTO, DI AMPLIAMENTO E DI SVILUPPO Euro 150.000,00

La previsione si riferisce integralmente alla stima degli oneri scaturenti dagli interventi da effettuare sui beni immobili di proprietà della Provincia di Napoli, in ossequio agli impegni dell'Ateneo previsti nell'atto di concessione amministrativa del 26.01.2012, ed in particolare alle opere di restauro e di risanamento conservativo di parti del complesso monumentale del Sito Reale Borbonico di Portici.

CA.01.10.02 MATERIALI

CA.01.10.02.01 - TERRENI E FABBRICATI Euro 3.005.000,00

La previsione si riferisce integralmente alla stima degli oneri relativi agli interventi per la sicurezza da effettuare sui fabbricati non residenziali di proprietà dell'Ateneo.

CA.01.10.02.02 -IMPIANTI E ATTREZZATURE Euro 25.000,00

La previsione si riferisce alla stima degli oneri per l'acquisto di impianti audiovisivi e di una stampante digitale a colori per il servizio di stampa dei diplomi.

CA.01.10.02.05 - MOBILI E ARREDI Euro 301.126,86

La previsione si riferisce per Euro 1.126,86 alla stima per l'eventuale acquisto di mobili e arredi e soggiace al limite di spesa di cui all'art. 1, comma 141, della Legge n. 228 del 24.12.2012 (c.d. Legge di Stabilità) e per Euro 300.000,00 alla fornitura in opera di arredo delle aule studenti dell'edificio L del complesso universitario di Monte Sant'Angelo.

PASSIVO

CA.02.23 - DEBITI

CA.02.23.01 DEBITI

CA.02.23.01.01 - MUTUI E DEBITI VERSO BANCHE

Euro 1.581.289,75

La previsione in discorso si riferisce al rimborso della quota capitale dei mutui in essere alla data odierna ed è correlata a quella esposta al conto CA.04.46.02.01.04 “*Interessi passivi ad altri soggetti per finanziamenti a medio-lungo*”, per Euro 1.959.444,66, riferita ai relativi oneri finanziari.

PROVENTI OPERATIVI

CA.03.30 - PROVENTI PROPRI

CA.03.30.01 - PROVENTI PER LA DIDATTICA

CA.03.30.01.01 - CONTRIBUZIONE STUDENTESCA

Euro 74.125.606,41

La previsione è stata calcolata osservando l'andamento degli ultimi venti anni accademici in considerazione di quanto segue:

§ un numero di studenti iscritti, compresi gli immatricolati, di 38.476 unità per i corsi “umanistici” e 46.068 unità per i corsi “scientifici”, di 2.473 studenti per le scuole di specializzazione e di 400 per la Scuola di Specializzazione delle Professioni Legali. Tali stime derivano dall'applicazione del trend in diminuzione registrato nelle iscrizioni dell'anno accademico 2012/2013 rispetto al precedente anno accademico per ciascuna tipologia di corsi di laurea (-6,01% per i corsi di laurea umanistici, -1,70% per i corsi di laurea scientifici);

§ l'adeguamento delle tasse e dei contributi all'indice ISTAT, nonché la distribuzione per fasce relativa all'anno accademico 2012/2013 determinata sulla base delle dichiarazioni rese dagli studenti;

Tale previsione, pur registrando un trend in diminuzione di studenti iscritti, è superiore rispetto alla previsione iniziale del Bilancio di Previsione per l'esercizio contabile 2013 per effetto dei contributi per i “percorsi speciali abilitanti” (P.S.A.) che ammontano ad Euro 4.890.000,00.

Il dato dell'entrata derivante dalla contribuzione studentesca è corretto da quello dei rimborsi, la cui previsione, esposta al conto oneri CA.04.48.01.02.01 “*Rimborsi tasse e contributi agli studenti*”, è confermata in Euro 2.500.000,00.

Il conto accoglie anche la previsione pari a Euro 1.200.000 per contributi versati dai laureati per la partecipazione agli esami di stato per le abilitazioni professionali.

CA.03.31 - CONTRIBUTI

CA.03.31.01 - CONTRIBUTI MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI

CA.03.31.01.01 - CONTRIBUTI EROGATI DAL MIUR

Euro 354.466.737,15

CA.03.31.01.01.01 “FONDO FINANZIAMENTO ORDINARIO DELLE UNIVERSITA”

Euro 323.697.110,81

La stima del Fondo per il Finanziamento Ordinario per l'esercizio contabile 2014 è stata determinata ipotizzando di poter replicare anche per tale esercizio le percentuali di incidenza, registrate nell'e.c. 2013 (cfr. “*Tabella FFO 2013 – Quota premiale e Intervento perequativo*”

allegata al D.M. n. 1051 del 20.12.2013), per ciascuna quota dell’F.F.O., dall’Ateneo Federico II sul totale delle somme ripartite, a detto titolo, in favore dell’intero Sistema Universitario (al netto delle istituzioni ad ordinamento speciale, delle università per stranieri e dell’Università degli Studi di Roma "Foro Italico") (cfr. tabella seguente).

DESCRIZIONE	IMPORTO	% UNINA/ S.U.
QUOTA BASE UNINA 2013	284.086.922,00	5,34
TOTALE QUOTA BASE SISTEMA UNIVERSITARIO* 2013	5.315.875.867,00	
QUOTA PREMIALE UNINA 2013	34.771.103,00	4,29
TOTALE QUOTA PREMIALE SISTEMA UNIVERSITARIO* 2013	811.344.932,00	
QUOTA DESTINATA ALL'INTERVENTO PEREQUATIVO UNINA 2013	2.962.535,00	3,26
INTERVENTO PEREQUATIVO SISTEMA UNIVERSITARIO* 2013	91.000.000,00	
ASSICURAZIONE (SOGLIA 5%) UNINA 2013	5.353.729,00	15,20
ASSICURAZIONE (SOGLIA 5%) SISTEMA UNIVERSITARIO* 2013	35.224.446,00	
TOTALE FFO UNINA 2013	327.174.289,00	5,26
TOTALE SISTEMA UNIVERSITARIO* 2013	6.222.144.069,00	

**AL NETTO DELLE ISTITUZIONI AD ORDINAMENTO SPECIALE, DELLE UNIVERSITA' PER STRANIERI E DELL'UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI ROMA "FORO ITALICO"*

Più precisamente si è ipotizzato di applicare tali percentuali di incidenza, rispettivamente sulla quota base, sulla quota premiale e sulla quota destinata all’intervento perequativo, complessivamente ammontanti ad Euro 6.293.144.069, corrispondente al totale delle somme che il Magnifico Rettore ed il Pro Rettore riferiscono saranno distribuite, a titolo di Fondo per il Finanziamento Ordinario per l’esercizio contabile 2014, in favore dell’intero Sistema Universitario (al netto delle istituzioni ad ordinamento speciale, delle università per stranieri e dell’Università degli Studi di Roma "Foro Italico"), così come da loro appreso per le vie brevi dai competenti uffici del M.I.U.R.

In particolare tale importo di Euro 6.293.144.069, secondo quanto riferito, si comporrrebbe dei seguenti elementi:

- Euro 6.222.144.069,00, quale totale dell’F.F.O. 2013 ripartito;
- Euro 71.400.000,00, quale quota aggiuntiva alla precedente.

DESCRIZIONE	IMPORTO	%
TOTALE FFO 2013 RIPARTITO	6.222.144.069,00	
SOMMA AGGIUNTIVA 2014	71.400.000,00	
TOT. FFO 2014 DA DISTRIBUIRE AL SISTEMA UNIVERSITARIO*	6.293.544.069,00	
QUOTA BASE 2014	5.207.278.362,69	
QUOTA PREMIALE 2014	991.862.545,27	16,00%
QUOTA PEREQUATIVA 2014	94.403.161,04	1,50%
TOT. FFO 2014 DA DISTRIBUIRE AL SISTEMA UNIVERSITARIO*	6.293.544.069,00	

**AL NETTO DELLE ISTITUZIONI AD ORDINAMENTO SPECIALE, DELLE UNIVERSITA' PER STRANIERI E DELL'UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI ROMA "FORO ITALICO"*

Tanto premesso, come si evince dalla tabella che precede, la quota perequativa del Sistema Universitario (al netto delle istituzioni ad ordinamento speciale, delle università per stranieri e

dell'Università degli Studi di Roma "Foro Italico") per l'e.c. 2014 si stima pari ad Euro 94.403.161,04, ed è stata calcolata in ragione dell'1,5% sul totale delle risorse disponibili (Euro 6.293.144.069) , tanto in applicazione dell'art. 11, comma 1, della Legge n. 240 del 30 dicembre 2010, in cui si prevede che *“A decorrere dal 2011, allo scopo di accelerare il processo di riequilibrio delle università statali e tenuto conto della primaria esigenza di assicurare la copertura delle spese fisse di personale di ruolo entro i limiti della normativa vigente, una quota pari almeno all'1,5 per cento del fondo di finanziamento ordinario e delle eventuali assegnazioni destinate al funzionamento del sistema universitario e' destinata ad essere ripartita tra le università che, sulla base delle differenze percentuali del valore del fondo di finanziamento ordinario consolidato del 2010, presentino una situazione di sottofinanziamento superiore al 5 per cento rispetto al modello per la ripartizione teorica del fondo di finanziamento ordinario elaborato dai competenti organismi di valutazione del sistema universitario. [...]”*.

La quota premiale del Sistema Universitario (al netto delle istituzioni ad ordinamento speciale, delle università per stranieri e dell'Università degli Studi di Roma "Foro Italico") per l'e.c. 2014 si stima pari ad Euro 991.862.545,27, ed è stata calcolata in ragione del 16% sul totale delle risorse disponibili al netto della quota perequativa (Euro 6.293.144.069 meno Euro 94.403.161,04), tanto in applicazione dell'art. 60 *“Semplificazione del sistema di finanziamento delle università e delle procedure di valutazione del sistema universitario”* del decreto-legge 21 giugno 2013, n. 69, convertito, con modificazioni, nella Legge 9 agosto 2013, n. 98, che recita: *“La quota del Fondo per il finanziamento ordinario delle università destinata alla promozione e al sostegno dell'incremento qualitativo delle attività delle università statali e al miglioramento dell'efficacia e dell'efficienza nell'utilizzo delle risorse, di cui all'articolo 2 del decreto-legge 10 novembre 2008, n. 180, convertito, con modificazioni, dalla legge 9 gennaio 2009, n. 1, e successive modificazioni, è determinata in misura non inferiore al 16 per cento per l'anno 2014, al 18 per cento per l'anno 2015 e al 20 per cento per l'anno 2016, con successivi incrementi annuali non inferiori al 2 per cento e fino ad un massimo del 30 per cento. [...] L'applicazione delle disposizioni di cui al presente comma non può determinare la riduzione della quota del Fondo per il finanziamento ordinario spettante a ciascuna università e a ciascun anno in misura superiore al 5 per cento dell'anno precedente”*.

Infine la quota base del Sistema Universitario (al netto delle istituzioni ad ordinamento speciale, delle università per stranieri e dell'Università degli Studi di Roma "Foro Italico") per l'e.c. 2014 si stima pari ad Euro 5.207.278.362,69, ed è stata calcolata quale differenza tra le risorse disponibili e le quote premiale e perequativa (Euro 6.293.144.069 meno Euro 991.862.545,27, meno Euro 94.403.161,04).

Come si evidenzia nella seguente tabella, l'applicazione delle richiamate percentuali di incidenza dell'Università Federico II sul Sistema Universitario alle quote base, premiale e perequativa, come testé determinate, consentirebbe di stimare l'ammontare delle stesse nelle seguenti misure:

DESCRIZIONE	IMPORTO	%
QUOTA BASE UNINA 2014	278.068.664,57	5,34%
QUOTA PREMIALE UNINA 2014	42.550.903,19	4,29%
QUOTA PEREQUATIVA UNINA 2014	3.077.543,05	3,26%
STIMA FFO UNINA 2014	323.697.110,81	

CA.03.31.01.01.04 "FONDO PER ATTIVITA' SPORTIVA"

Euro 407.626,75

La previsione, pari a Euro 407.626,75, è riferita ai finanziamenti per l'attività sportiva ed è considerata nella misura dell'assegnazione per l'anno 2013, la cui gestione è disciplinata dalla convenzione con il C.U.S.I. (cfr. nota MIUR prot. n. 15335 del 08.07.2013). Tale ammontare trova corrispondenza al conto CA.04.41.06.03.07 "Costi per attività sportive L. 394/77" della sezione oneri per il trasferimento di tale ammontare al C.U.S. ed al C.U.S.I.

CA.03.31.01.01.07 "CONTRIBUTI PER CONTRATTI DI FORMAZIONE SPECIALISTICA

MEDICI EX ART. 37 D.LGS. 368/99 - MIUR"

Euro 30.061.999,59

La previsione è riferita alla contribuzione MIUR per contratti di formazione specialistica medici ex art. 37 del D. Lgs. 368/99. Tale ammontare trova correlazione con gli stanziamenti di cui ai conti CA.04.40.01.01.03 "Borse di studio per scuole di specializzazione mediche a norma ue" e CA.04.40.01.01.06 "Contributi obbligatori per borse di studio per specializzazione medica".

CA.03.31.01.01.08 "ALTRI FONDI PER IL FINANZIAMENTO DELLE UNIVERSITA'"

Euro 300.000,00

La previsione, pari ad Euro 300.000,00 è riferita alla stima della destinazione del 5 per mille dell'imposta sul reddito delle persone fisiche, prevista dall'art. 1, comma 337, della L. 266/2005 (Legge Finanziaria 2006), in relazione alle scelte operate dai contribuenti in sede di dichiarazione dei redditi 2013 per il periodo di imposta 2012 e da trasferire all'Università dal Ministero dell'Università e della Ricerca Scientifica come disposto dall'art. 6, comma 3, del D.P.C.M. del 20.01.2006.

CA.03.31.03 - CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI

CA.03.31.03.01 - CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI

Euro 90.000,00

La previsione è riferita al contributo riconosciuto dalla Provincia di Avellino, per gli anni dal 2010 al 2014, in forza della Convenzione stipulata in data 15.12.2009 ed avente ad oggetto il corso di laurea in “Viticoltura ed Enologia”. Tale ammontare trova corrispondenza al conto CA.04.40.01.01.05 - ALTRE BORSE

CA.03.31.04 - CONTRIBUTI UNIONE EUROPEA E ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI

CA.03.31.04.01 - CONTRIBUTI UNIONE EUROPEA

Euro 1.134.560,00

La previsione accoglie i contributi per le Borse di Mobilità studenti, Mobilità docenti ed Organizzazione Mobilità studenti e/o docenti per l'anno accademico 2013/2014 che si prevede saranno trasferiti dall'Agenzia Nazionale Lifelong Learning Programme Italia sulla base dell'ultima assegnazione comunicata. Detto importo è correlato a quota parte delle spese per programmi comunitari di mobilità docenti e studenti allocate nella sezione oneri al conto CA.04.40.01.01 04 “*Programmi di mobilità e scambi culturali studenti*”

CA.03.31.05 - CONTRIBUTI DA UNIVERSITÀ

CA.03.31.05.01 - CONTRIBUTI DA UNIVERSITÀ

Euro 204.299,04

La previsione è relativa ai finanziamenti delle Borse di studio per il Dottorato di Ricerca XXVII, XXVIII e XXIX ciclo, derivanti da rapporti convenzionati con altre Università.

CA.03.31.06 - CONTRIBUTI DA ALTRI (PUBBLICI)

CA.03.31.06.01 - CONTRIBUTI DA ALTRI

Euro 842.579,94

La previsione in discorso comprende:

- Euro 219.740,00 di cui al conto CA.03.31.06.01.06 “*Altri contributi da Aziende Sanitarie*” ed Euro 296.300,00 di cui al conto CA.03.31.06.01.08 “*Altri contributi da Aziende Ospedaliere*”, relativi a contributi per il funzionamento dei corsi di Dottorato di Ricerca derivanti da rapporti convenzionati e al finanziamento da parte rispettivamente delle Aziende Sanitarie Locali e delle Aziende Ospedaliere per la stipula di affidamenti e contratti d'insegnamento in ordine all'attivazione delle sedi decentrate dei corsi di laurea delle professioni sanitarie.

- Euro 34.049,84 di cui al conto CA.03.31.06.01.12 “*Altri contributi da Enti di Previdenza*”, relativi ai contributi per il funzionamento dei corsi di Dottorato di Ricerca XXVII ciclo derivanti da rapporti convenzionati, con gli enti di Previdenza.
- Euro 292.490,10 di cui al conto CA.03.31.06.01.14 “*Altri contributi da Enti di Ricerca*”, relativi ai contributi per il funzionamento dei corsi di Dottorato di Ricerca XXVII, XXVIII e XXIX ciclo derivanti da rapporti convenzionati, con gli enti di ricerca.

Detti importi sono correlati agli oneri previsti per il finanziamento delle borse di dottorato di ricerca e relativi oneri (CA.04.40.03.01.01 “*Borse di studio per dottorato di ricerca*” e CA.04.40.03.01.03 “*Contributi obbligatori per Borse di studio per dottorato di ricerca*”), nonché a quelli relativi alle assegnazioni alle strutture per le spese di funzionamento del dottorato di ricerca di cui al conto CA.04.45.02.01.03 “*Assegnazioni finalizzate*”.

CA.03.31.07 - CONTRIBUTI DA ALTRI (PRIVATI)

CA.03.31.07.01 - CONTRIBUTI DA ALTRI (PRIVATI)

Euro 1.594.143,56

La previsione in discorso comprende:

- Euro 1.284.640,22 di cui al conto CA.03.31.07.01.02 “*Altri contributi da imprese private*” relativi a: finanziamenti finalizzati alla copertura degli oneri finanziari derivanti dall’assunzione di ricercatori universitari a tempo determinato; finanziamenti per contratti di specialistica medica, nonché finanziamenti da imprese private di borse di dottorato di ricerca;
- Euro 309.503,34 di cui al conto CA.03.31.07.01.04 “*Altri contributi da istituzioni sociali private*”, relativi a finanziamenti finalizzati alla copertura degli oneri finanziari derivanti dall’assunzione di ricercatori universitari a tempo determinato ed a finanziamenti di borse di dottorato di ricerca da parte istituzioni sociali private.

CA.03.34 - ALTRI PROVENTI

CA.03.34.02 - PROVENTI DIVERSI

CA.03.34.02.02 - FITTI ATTIVI

Euro 85.462,93

La previsione è relativa ai fitti attivi da fabbricati e da terreni ed è prevalentemente ascrivibile all’utilizzo da parte di terzi delle sale congressuali dell’Ateneo (Euro 50.000,00).

CA.03.34.02.05 - ENTRATE EVENTUALI NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

Euro 905.554,46

Lo stanziamento è riferibile prevalentemente ai proventi relativi a canoni di servizi in affidamento per la concessione di spazi.

CA.03.34.02.06 - RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE

Euro 1.812.454,17

La previsione è prevalentemente riferibile a recuperi e rimborsi diversi il cui stanziamento, pari a Euro 1.502.454,17, è operato in base ad una stima al rialzo, rispetto alla previsione assestata dell'esercizio corrente, tenuto conto degli introiti in corso d'anno.

CA.03.34.03 - PROVENTI INTERNI

CA.03.34.03.01 - PROVENTI INTERNI PER TRASFERIMENTI CORRENTI

Euro 1.885.355,07

La previsione comprende i seguenti finanziamenti da parte dei Dipartimenti:

- Euro 1.186.142,75 per gli Assegni di ricerca;
- Euro 191.319,84 per i contratti di ricercatori a tempo determinato;
- Euro 507.892,48 per Borse di studio per il Dottorato di Ricerca XXVII, XXVIII e XXIX ciclo.

Detti importi sono correlati agli oneri previsti per il finanziamento delle borse di dottorato di ricerca e relativi oneri (CA.04.40.03.01.01 "*Borse di studio per dottorato di ricerca*" e CA.04.40.03.01.03 "*Contributi obbligatori per Borse di studio per dottorato di ricerca*"), nonché a quelli relativi alle assegnazioni alle strutture per le spese di funzionamento del dottorato di ricerca di cui al conto CA.04.45.02.01.03 "*Assegnazioni finalizzate*".

CA.03.34.03.03 - PROVENTI INTERNI SU ATTIVITA' CONTO TERZI

Euro 1.574.288,57

Al conto CA.03.34.03.03.02 "*Proventi interni FARS*", per Euro 950.161,96, ed al conto CA.03.34.03.03.01 "*Proventi interni FCA*", per Euro 624.126,61, sono riportati i proventi interni connessi all'attività per conto terzi posta in essere dalle strutture dipartimentali, elaborati rispettivamente nella misura del 6,5% per la costituzione del Fondo di Ateneo destinato alla Ricerca Scientifica e del 4% per la definizione del Fondo comune di Ateneo, utilizzando come base di calcolo l'importo delle riscossioni riferite all'esercizio finanziario 2013.

CA.03.34.03.04 PROVENTI INTERNI PER RECUPERI E RIMBORSI

Euro 302.000,00

La previsione si riferisce al conto CA .03.34.03.04.01 "*Recuperi e rimborsi spese telefoniche*" per Euro 182.000,00 che accoglie l'importo presunto delle spese riferibili al canone ed al traffico

telefonico di telefonia fissa e mobile delle Strutture decentrate ed al conto CA .03.34.03.04.04
“*Utilizzo sale congressuali da Strutture di Ateneo*” per Euro 120.000,00.

CA.03.37 - PROVENTI FINANZIARI

CA.03.37.02 - INTERESSI

CA.03.37.02.01 - INTERESSI ATTIVI

Euro 5.000,00

La previsione si presenta costante rispetto alle previsioni iniziali dell'esercizio contabile 2013.

COSTI OPERATIVI

CA.04.40 – COSTI SPECIFICI

CA.04.40.01 - SOSTEGNO AGLI STUDENTI

CA.04.40.01.01 - BORSE DI STUDIO

Euro 31.726.827,78

La previsione si riferisce:

- per Euro 30.087.999,59 relativi a borse di studio per scuole di specializzazione mediche a norma UE ex art. 37 D.Lgs. 368/99 ed ai relativi contributi (cfr. CA.04.40.01.01.03 “*Borse di studio per scuole di specializzazione mediche a norma UE*” e CA.04.40.01.01.06 “*Contributi obbligatori per borse di studio per specializzazione medica*”), per la quasi totalità alimentato dal finanziamento ministeriale per i contratti di formazione specialistica medici ex art. 37 D. Lgs. 368/99 (cfr. CA.03.31.01.01.07 “*Contributi per contratti di formazione specialistica medici ex art. 37 D. Lgs. 368/99 - MIUR*”);
- per Euro 1.609.440,00 relativi agli oneri connessi al programma di mobilità e scambi culturali studenti finanziato dall’Agenzia Life Long Program Erasmus, di cui al conto CA.04.40.01.01.04 “*Programmi di mobilità e scambi culturali studenti*”.

CA.04.40.01.02 - INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI

Euro 238.050,58

La previsione si riferisce:

- per Euro 200.000,00 alle iniziative ed attività culturali e sociali promosse dagli studenti;
- per Euro 38.050,58 ad altri interventi in favore degli studenti ed in particolare al servizio di assistenza, accoglienza, reperimento alloggio studenti e al tirocinio studenti.

CA.04.40.02 - INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO

CA.04.40.02.01 - INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO

Euro 800.000,00

La previsione si riferisce integralmente alle “*Borse di collaborazione studenti, attività a tempo parziale art. 13 l. 390/91*” e non presenta scostamenti rispetto alla previsione iniziale del medesimo conto di bilancio dell’esercizio contabile 2013.

CA.04.40.03 - SOSTEGNO ALLA RICERCA E ATTIVITÀ EDITORIALE

CA.04.40.03.01 - SOSTEGNO ALLA RICERCA E ATTIVITÀ EDITORIALE

Euro 9.368.254,68

La previsione è interamente riferita alle Borse di studio per dottorato di ricerca finanziate dall'Ateneo Federico II e da terzi, ed è al netto delle borse di studio sostitutive (n. 43 borse - 2^a annualità - XXVII ciclo) che trovano copertura economico-finanziaria a valere sui fondi del progetto "Reti di Eccellenza - POR Campania FSE 2007-2013" derivanti dagli esercizi precedenti.

Lo stanziamento, pertanto, è alimentato:

- per Euro 7.865.026,24, con fondi a carico del bilancio universitario;
- per Euro 1.287.002,78, da finanziamenti derivanti da convenzioni sottoscritte con soggetti pubblici e privati;
- per Euro 507.892,48 da finanziamenti derivanti dalle strutture dipartimentali.

CA.04.40.04 - PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA

CA.04.40.04.01 - DOCENTI/RICERCATORI

Euro 190.557.233,37

La previsione di spesa in argomento è riferita alle competenze fisse, accessorie ed ai relativi contributi obbligatori previdenziali ed assistenziali nonché all'IRAP del personale docente e ricercatore a tempo determinato ed indeterminato.

Al fine di una rappresentazione analitica si richiama di seguito il dettaglio di detti oneri:

2014						
N. UNITA'	LORDO	INPDAP	OPERA PREV	IRAP	TOTALE	
	CA.04.40.04.01.01.01	CA.04.40.04.01.03.01	CA.04.40.04.01.04.01	CA.04.40.04.01.05.01		
	S.S.1111	S.S.1411	S.S.1441	S.S.4311		
IN SERVIZIO AL 31.12						
Assistenti ordinari (AS)	5	284.076,70	68.746,59	13.522,11	24.146,52	390.491,92
Docenti I fascia (PO)	610	52.367.937,20	12.672.866,13	2.408.451,08	4.451.216,43	71.900.470,84
Docenti II fascia (PA)	687	40.120.558,17	9.707.447,04	1.811.619,32	3.409.767,34	55.049.391,87
Ricercatori (RU)	1049	42.689.886,80	10.319.877,69	1.896.762,20	3.624.754,04	58.531.280,73
TOTALE	2.351	135.462.458,87	32.768.937,45	6.130.354,71	11.509.884,33	185.871.635,36

CESSANDI						
Assistenti ordinari (AS)	2	41.362,34	10.009,69	1.966,80	3.515,80	56.854,63
Docenti I fascia (PO)	41	879.135,89	212.750,88	40.896,66	74.726,51	1.207.509,94
Docenti II fascia (PA)	7	119.622,33	30.387,36	11.877,31	17.667,89	179.554,88
Ricercatori (RU)	33	425.922,86	103.073,36	19.976,69	36.203,50	585.176,41
TOTALE	83	1.466.043,42	356.221,29	74.717,46	132.113,70	2.029.095,86

ASPETTATIVA						
Docenti I fascia (PO)	5	463.972,42	112.281,32	21.411,81	39.437,65	637.103,20
Docenti II fascia (PA)	7	370.171,08	77.902,24	34.138,14	33.167,64	515.379,09
Ricercatori (RU)	13	433.011,10	101.595,54	25.526,00	37.654,11	597.786,74
TOTALE	25	1.267.154,60	291.779,09	81.075,95	110.259,40	1.750.269,04

ASSEGNI FAMILIARI						
Docenti I fascia (PO)		7.634,15				7.634,15
Docenti II fascia (PA)		483,13				483,13
Ricercatori (RU)		47.663,74				47.663,74
TOTALE		55.781,02				55.781,02

PROGRAMMAZIONE	1.000.000,00
-----------------------	---------------------

TOTALE COMPLESSIVO	136.319.351,07	32.704.495,26	6.136.713,20	11.488.030,03	185.648.589,56
---------------------------	-----------------------	----------------------	---------------------	----------------------	-----------------------

2014						
N. UNITA'	LORDO	INPDAP	OPERA PREV	IRAP	TOTALE	
	CA.04.40.04.01.01.02	CA.04.40.04.01.03.02	CA.04.40.04.01.04.02	CA.04.40.04.01.05.02		
	S.S.1218	S.S.1409	S.S.1451	S.S.4322		
IN SERVIZIO AL 31.12						
RICERCATORI A T.D.	81	2.822.837,23	682.550,34	123.145,35	239.738,95	3.868.271,87
CESSANDI	4	125.633,24	30.403,24	5.473,52	10.678,84	172.188,84
ASSEGNI FAMILIARI		2.077,98				2.077,98
TOTALE	77	2.699.281,97	652.147,10	117.671,83	229.060,11	3.698.161,01

2014				
LORDO	INPDAP	IRAP	TOTALE	
CA.04.40.04.01.02.01	CA.04.40.04.01.03.01	CA.04.40.04.01.05.01		
S.S.1131	S.S.1411	S.S.4311		
INDENNITA' RISCHIO PERSONALE DOCENTE E RICERCATORI	45.215,00	10.942,00	3.844,00	60.001,00
INDENNITA' DI CARICA (ex CA.04.41.06.01.03 - INDENNITA' DI CARICA)	113.400,00	27.442,80	9.639,00	150.481,80
TOTALE	158.615,00	38.384,80	13.483,00	210.482,80

Con riferimento agli oneri relativi alla “*Indennità di carica*” si precisa che tale stanziamento è riferito alle indennità di carica da corrispondersi al Rettore, al Pro Rettore ed al Presidente del C.S.I.

Si segnala che lo stanziamento previsto è conseguenza dell’applicazione dell’art. 1, co. 58, della legge n. 266 del 23.12.2005 e dell’art. 6, comma 3, del D.L. 78 del 31 maggio 2010, convertito con modificazioni nella legge n. 122 del 30 luglio 2010, che recita come segue: “*Fermo restando quanto previsto dall’art. 1 comma 58 della legge 23 dicembre 2005 n. 266, a decorrere dal 1° gennaio 2011 le indennità, i compensi, i gettoni, le retribuzioni o le altre utilità comunque denominate, corrisposti dalle pubbliche amministrazioni di cui al comma 3 dell’articolo 1 della legge 31 dicembre 2009 n. 196, incluse le autorità indipendenti, ai componenti di organi di indirizzo, direzione e controllo, consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo, sono automaticamente ridotte del 10 per cento rispetto agli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010. Sino al 31 dicembre 2013, gli emolumenti di cui al presente comma non possono superare gli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010, come ridotti ai sensi del presente comma. Le disposizioni del presente comma si applicano ai commissari straordinari del Governo di cui all’articolo 11 della legge 23 agosto 1988, n. 400 nonché agli altri commissari straordinari, comunque denominati. La riduzione non si applica al trattamento retributivo di servizio*”.

Al riguardo si rammenta che l’art. 1, comma 10, del Decreto Legge n. 150 del 30 dicembre 2013 ha prorogato gli effetti del citato art. 6, comma 3, del D.L. 78 del 31 maggio 2010, convertito con modificazioni nella legge n. 122 del 30 luglio 2010, dal 31.12.2013 sino al 31.12.2014.

CA.04.40.04.02 COLLABORAZIONI SCIENTIFICHE

Euro 1.186.142,75

Lo stanziamento è riferito alla previsione degli oneri per assegni di ricerca, per Euro 994.942,74 ed alla previsione dei rispettivi contributi obbligatori a carico del Bilancio Universitario, per Euro 191.200,01.

La copertura finanziaria per le collaborazioni scientifiche è integralmente garantita dai finanziamenti delle Strutture dipartimentali di cui si è relazionato in corrispondenza del conto CA.03.34.03.01 “*Proventi interni per trasferimenti correnti*”.

CA.04.40.04.03 - DOCENTIA CONTRATTO

2.075.286,80

La previsione di spesa in argomento è riferita ai compensi ed ai relativi contributi obbligatori previdenziali ed assistenziali nonché all’IRAP del personale docente e ricercatore a titolo di contratti di docenza (ex Budget di Facoltà). La previsione è determinata suddividendo gli importi attribuiti alle ex Facoltà per affidamenti e contratti, per l’anno accademico 2013/2014, dal Consiglio di

Amministrazione con delibera del 23.05.2013 n. 18. Tali importi sono comprensivi degli oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Amministrazione.

Al fine di una rappresentazione analitica si richiama di seguito il dettaglio di detti oneri:

CONTRATTI	2014					TOTALE
	ORE	COMPENSI / COSTI UNITARI	LORDO	INPS 19,15% (2/3 * 28,72%)	IRAP	
			CA.04.40.04.03.01.01	CA.04.40.04.03.02.01	CA.04.40.04.03.03.01	
			S.S.1212	S.S.1416	S.S.4316	
BUDGET DI SCUOLE / DIPARTIMENTI			1.075.949,82	206.044,44	91.455,74	1.373.450,00
SOMME A DISPOSIZIONE PER ULTERIORI ESIGENZE			78.339,21	15.001,96	6.658,83	100.000,00
DOCENZA SCUOLA DI SPECIALIZZAZIONE PER LE PROFESSIONI LEGALI	833	160,00	104.410,50	19.994,61	8.874,89	133.280,00
TUTORATO SCUOLA DI SPECIALIZZAZIONE PER LE PROFESSIONI LEGALI	12480	31,91	311.975,56	59.743,32	26.517,92	398.236,80
DOCENZA SEDI PERIFERICHE ASL/AO			55.088,10	10.549,40	4.682,50	70.320,00
TOTALE			1.625.763,18	311.333,73	138.189,89	2.075.286,80

CA.04.40.04.04 - ESPERTI LINGUISTICI

Euro 730.994,59

La previsione di spesa in argomento è riferita ai compensi ed ai relativi contributi obbligatori previdenziali ed assistenziali nonché all'IRAP dei Collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua. La previsione è riferita al personale in servizio.

Al fine di una rappresentazione analitica si richiama di seguito il dettaglio di detti oneri:

COLLABORATORI ED ESPERTI LINGUISTICI	2014					TOTALE
	N.	LORDO	INPDAP	OPERA PREV	IRAP	
	CA.04.40.04.04.01.01	CA.04.40.04.04.03.01	CA.04.40.04.04.04.01	CA.04.40.04.04.05.01		
	S.S.1114	S.S.1414	S.S.1444	S.S.4314		
UNITÀ ASSUNTE ALL'ESITO DI PROCEDURE CONCORSUALI	6	94.884,48	22.962,04	5.389,44	8.065,16	131.301,12
UNITÀ A CONTRATTO	14	276.080,70	66.811,53	15.681,38	23.466,86	382.040,47
UNITÀ A CONTRATTO CON TRATTAMENTO ECONOMICO PARI A QUELLO DI UN R.U A T.D.	1	34.701,42	8.397,74	1.971,04	2.949,62	48.019,82
ORE AGGIUNTIVE	2.500	79.075,00	19.137,00	4.500,00	6.722,00	109.434,00
MAGGIORE ONERE NELL'ANNO 2012 PER ESECUZIONE SENTENZE	-	44.249,80	10.056,67	2.360,41	3.532,30	60.199,18
TOTALE	2.521	528.991,40	127.364,98	29.902,27	44.735,94	730.994,59

CA.04.40.07 ALTRI COSTI SPECIFICI

CA.04.40.07.01 - SUPPLENZE E AFFIDAMENTI

Euro 2.186.370,02

La previsione di spesa in argomento è riferita ai compensi ed ai relativi contributi obbligatori previdenziali ed assistenziali nonché all'IRAP del personale docente e ricercatore a titolo di affidamenti (ex Budget di Facoltà). La previsione è determinata suddividendo gli importi attribuiti alle Facoltà per affidamenti e contratti, per l'anno accademico 2013/2014, dal Consiglio di Amministrazione con delibera del 23.05.2013 n. 18.

Tali importi sono comprensivi degli oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Amministrazione.

Al fine di una rappresentazione analitica si richiama di seguito il dettaglio di detti oneri:

AFFIDAMENTI	2014					TOTALE
	ORE	COMPENSI / COSTI UNITARI	LORDO	INPDAP	IRAP	
			CA.04.40.07.01.01	CA.04.40.07.01.02	CA.04.40.07.01.06	
			S.S.1211	S.S.1415	S.S.4315	
BUDGET DI SCUOLE / DIPARTIMENTI			1.035.003,88	250.470,97	87.975,15	1.373.450,00
AFFIDAMENTI SU FINANZIAMENTO ACCADEMIA NAVALE DI LIVORNO			25.802,58	6.244,22	2.193,22	34.240,02
AFFIDAMENTI SCUOLA DI SPECIALIZZAZIONE PER LE PROFESSIONI LEGALI	839	160,00	101.160,51	24.480,84	8.598,64	134.240,00
AFFIDAMENTI SU PERSORSI SPECIALI ABILITANTI (P.S.A.)			149.751,32	36.239,82	12.728,86	198.720,00
AFFIDAMENTI SEDI PERIFERICHE ASL/AO			338.899,12	78.014,45	28.806,43	445.720,00
TOTALE			1.650.617,41	395.450,30	140.302,31	2.186.370,02

CA.04.40.07.02 – ALTRI COSTI SPECIFICI

Euro 100.000,00

La previsione di spesa in argomento è riferita al rimborso delle spese di viaggi ed iscrizione a convegni del personale docente e ricercatore nell'ambito degli scambi internazionali e della mobilità di docenti, studiosi e ricercatori (*cfr. conto CA.04.40.07.02.01 "Indennità di missione, rimborsi spese viaggi e iscrizione a convegni del personale docente e ricercatori"*).

CA.04.41 - COSTI GENERALI

CA.04.41.01 - PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO

CA.04.41.01.01 - COMPETENZE FISSE DEL PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO **Euro 75.169.671,14**

La previsione di spesa in argomento è riferita alle competenze fisse del personale tecnico e amministrativo a tempo determinato ed indeterminato, nonché del Direttore Generale e dei Dirigenti a tempo indeterminato.

Al fine di una rappresentazione analitica si richiama di seguito il dettaglio di detti oneri:

	2014				TOTALE
	LORDO	INPDAP/INPGI	OPERA PREV	IRAP	
	CA.04.41.01.01.04	CA.04.41.01.03.04	CA.04.41.01.04.04	CA.04.41.01.06.04	
	S.S. 1113	S.S. 1413	S.S. 1443	S.S. 4313	
PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO IN SERVIZIO AL 31/12 A.P.	73.183.481,38	17.685.294,21	4.396.208,06	5.817.846,23	101.082.829,88
PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO DA ASSUMERE ENTRO IL 31/12	138.508,35	33.519,03	7.867,27	11.773,22	191.667,87
ASSEGNI FAMILIARI	363.143,70	-	-	-	363.143,70
PERSONALE DELL'ATENEO IN COMANDO PRESSO ALTRI ENTI	-	-	-	-	-
PERSONALE IN ASPETTATIVA	150.344,18	36.586,64	9.236,94	11.145,61	207.313,37
PROGRAMMAZIONE	500.000,00	-	-	-	500.000,00
CESSANDI	738.251,80	178.673,80	42.006,42	61.723,88	1.020.655,90
TOTALE	73.597.225,81	17.576.726,08	4.371.305,85	5.779.041,18	101.324.298,92

	2014						
	N.	GG. LAVORATIVE	COSTO MEDIO GIORNALIERO*	LORDO	INPS	IRAP	TOTALE
				CA.04.41.01.01.05	CA.04.41.01.03.05	CA.04.41.01.06.05	
				S.S.1216	S.S.1420	S.S.4319	
UNITÀ DI PERSONALE A T.D. (OPERAI AGRICOLI)	56	8.736	100,44	738.961,37	83.162,01	55.320,46	877.443,84
TOTALE	56	8.736	100,44	738.961,37	83.162,01	55.320,46	877.443,84

	2014				TOTALE
	LORDO	INPDAP	OPERA PREV	IRAP	
	CA.04.41.01.01.01	CA.04.41.01.03.01	CA.04.41.01.04.01	CA.04.41.01.06.01	
	G.S. 1214	G.S.1418	G.S.1447	G.S.4317	
COMPENSO AL DIRETTORE GENERALE	163.914,54	39.667,29	9.311,20	13.932,74	226.825,77

Al riguardo, si rammenta che il Compenso del Direttore Generale è fissato con Decreto Interministeriale 21 luglio 2011 n. 315 "Trattamento economico Direttori Generali delle Università per il triennio 2011-2013 – art. 2, comma 1, lettera n), Legge 30 dicembre 2010, n. 240".

	2014				TOTALE
	LORDO	INPDAP	OPERA PREV	IRAP	
	CA.04.41.01.01.02	CA.04.41.01.03.02	CA.04.41.01.04.02	CA.04.41.01.06.02	
	S.S. 1112	S.S. 1412	S.S. 1442	S.S. 4312	
COMPETENZE FISSE AL PERSONALE DIRIGENTE IN SERVIZIO AL 31/12 A.P.	352.131,26	85.216,04	20.000,63	29.931,14	487.279,07
RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	317.438,16	-	-	-	317.438,16
PROGRAMMAZIONE (QUOTA RETRIBUZIONE FONDAMENTALE)	27.181,09	6.577,82	1.543,89	2.310,39	37.613,19
CESSANDI (QUOTA RETRIBUZIONE FONDAMENTALE)	27.181,09	6.577,82	1.543,89	2.310,39	37.613,19
TOTALE	669.569,42	85.216,04	20.000,63	29.931,14	804.717,23

CA.04.41.01.02 - COMPETENZE ACCESSORIE DEL PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO

Euro 7.268.042,11

Tale previsione comprende:

- Euro 32.782,91 quale retribuzione di risultato al Direttore Generale per l'anno 2014, pari al 20% del trattamento economico;

	2014				TOTALE
	LORDO	INPDAP	OPERA PREV	IRAP	
	CA.04.41.01.02.01	CA.04.41.01.03.01	CA.04.41.01.04.01	CA.04.41.01.06.01	
	G.S.1221	G.S.1418	G.S.1447	G.S.4317	
RETRIBUZIONE DI RISULTATO (PARI AL 20% DEL TRATTAMENTO ECONOMICO)	32.782,91	7.933,46	-	2.786,55	43.502,92

- Euro 146.967,18 quale Fondo per le competenze accessorie al personale dirigente per l'anno 2014, per l'analisi delle cui voci di dettaglio si fa rinvio al prospetto allegato al Budget economico. La previsione si basa sulle disposizioni in materia, rispettivamente dettate dagli organi di governo dell'Ateneo e dal C.C.N.L. del quadriennio 2006/2009 del 28/07/2010. In particolare detto stanziamento è pari all'ammontare del Fondo destinato alla corresponsione della retribuzione di risultato del personale dirigente di II fascia. Si precisa che la componente aggiuntiva ammonta ad Euro 410.233,00 (scaturente dalla somma di Euro 164.842,44 di cui alla delibera C.D.A. n. 41 del 09.12.1996 e di Euro 245.390,56 di cui alla delibera C.D.A. n. 5 del 22.01.2002).

- Euro 7.088.292,02 per “*Competenze accessorie al personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato*”, relativi, tra l’altro:

§ al Fondo per il trattamento accessorio del personale tecnico-amministrativo per l’anno 2014, nella misura prevalente pari ad Euro 6.530.574,33, oltre oneri;

§ al Fondo Comune di Ateneo, per Euro 480.030,14;

§ alle competenze accessorie da erogarsi al in favore del personale tecnico-amministrativo coinvolto in tali attività di assistenza fiscale, pari ad Euro 15.071,59.

	2014				TOTALE
	LORDO	INPDAP	OPERA PREV	IRAP	
	CA.04.41.01.02.04	CA.04.41.01.03.04	CA.04.41.01.04.04	CA.04.41.01.06.04	
	S.S.1133	S.S.1413	S.S. 1443	S.S.4313	
F.T.A. PERS. T.A.	6.530.574,33	1.482.861,76	20.555,43	520.839,87	8.554.831,39
FONDO COMUNE DI ATENEO	480.030,14	116.167,29	-	40.802,56	637.000,00
COMPENSI PER ATTIVITA' DI ASSISATENZA FISCALE AI DIPENDENTI	15.071,59	3.647,32	-	1.281,09	20.000,00
INDENNITA' CENTRALINISTI NON VEDENTI	8.676,48	2.099,71	-	-	10.776,19
INDENNITA' RISCHIO RADIOLOGICO PERSONALE T.A.	1.239,48	299,96	-	105,36	1.644,80
ELEZIONI RAPPRESENTANZE STUDENTESCHE	14.028,00	3.394,78	-	1.192,38	18.615,16
ELEZIONI RAPPRESENTANZE DELL'AMMINISTRAZIONE CENTRALE PER LE	6.750,00	1.633,50	-	573,75	8.957,25
COMITATO UNICO DI GARANZIA	14.461,00	3.499,56	-	1.229,19	19.189,75
COLLEGIO ARBITRALE DI DISCIPLINA	14.461,00	3.499,56	-	1.229,19	19.189,75
VIGILANZE PER COMMISSIONI DI CONCORSO	3.000,00	726,00	-	255,00	3.981,00
TOTALE	7.088.292,02	1.617.829,45	20.555,43	567.508,38	9.294.185,28

Per l’analisi delle voci di dettaglio Fondo per il trattamento accessorio del personale tecnico-amministrativo per l’anno 2014 si fa rinvio al prospetto allegato al Budget economico.

Detto Fondo ospita la dimensione del fondo complessivo nelle componenti consolidate e della componente integrativa prevista nella misura di Euro 2.070.000,00 oltre oneri, per un ammontare complessivo pari ad Euro 2.746.890,00.

Si precisa che tale stanziamento contempla la riduzione introdotta dall’art. 9, comma 2 bis, del D.L. 78/2010 convertito con modificazioni dalla legge 122 del 30 luglio 2010 che recita “*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'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non puo' superare il corrispondente importo dell'anno 2010 ed e', comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio*”.

Lo stanziamento è stato integrato dei differenziali di posizione economica e della RIA del personale cessato nell'anno 2013 sulla base delle informazioni disponibili al momento delle predisposizioni del progetto del Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2014, in ottemperanza dell'art. 87, comma 1, lettere e) e d), del C.C.N.L. biennio economico 2006-2007 sottoscritto il 16.10.2008, al netto della riduzione derivante in applicazione dell'art. 67 co. 5, della Legge 133/2008 che recita *“per le medesime finalità di cui al comma 1, va ridotta la consistenza dei fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa delle Amministrazioni di cui al comma 189 dell'art. 1 della legge 23.12.2005, n. 266. Conseguentemente il comma 189, dell'art. 1 della legge 23.12.2005, n. 266, è così sostituito: “189. a decorrere dall'anno 2009, l'ammontare complessivo dei fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa delle (...) Università (...) non può eccedere quello previsto per l'anno 2004 come certificato agli organi di controllo di cui all'art. 48, co. 6, del D.L. 30.03.2001, n. 165, e, ove previsto, all'art. 39, co. 3 ter della legge 27.12.1997, n. 449, e ss.mm. ridotto del 10%”*.

La suddetta riduzione, operata ai sensi dell'art. 67, co. 6, che recita *“Le somme provenienti dalle riduzioni di spesa di cui al presente articolo sono versate annualmente dagli Enti e dalle Amministrazioni dotati di autonomia finanziaria entro il mese di ottobre all'entrata del bilancio dello Stato [...]”*, è stata accantonata al conto CA.04.41.06.03.13 *“Accantonamenti ex art. 61, co. 5 e art. 67, co. 5, l.133/2008 e art. 6 d.l. 78/2010, l. 122/2010”* per il successivo versamento al capitolo n. 3348 del capo X, così come indicato nella circolare MEF n. 2 del 22 gennaio 2010.

Si ricorda altresì che per il personale di cui all'articolo 3 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e successive modificazioni *“le progressioni di carriera comunque denominate ed i passaggi tra le aree eventualmente disposte negli anni 2011, 2012 e 2013 hanno effetto, per i predetti anni, ai fini esclusivamente giuridici”*, e che con DPR n. 122/2013 gli effetti spiegati da tale previsione normativa sono prorogati fino al 31.12.2014.

<u>CA.04.41.01.03 - CONTRIBUTI DEL PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO</u>	Euro 19.522.920,42
<u>CA.04.41.01.04 - CONTRIBUTI PER INDENNITA' DI FINE SERVIZIO E TFR DEL PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO</u>	Euro 4.447.551,33
<u>CA.04.41.01.06 - IRAP PER IL PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO</u>	Euro 6.487.994,89

Le previsioni di spesa in argomento si riferiscono, per l'appunto, ai contributi obbligatori previdenziali ed assistenziali ed all'IRAP relativi alle competenze fisse ed accessorie del personale tecnico e amministrativo a tempo determinato ed indeterminato, nonché del Direttore Generale e dei Dirigenti a tempo indeterminato.

CA.04.41.02 - ACQUISTO MATERIALI

CA.04.41.02.01 - ACQUISTO MATERIALI

Euro 629.150,13

La previsione di spesa per acquisto di materiali è da ricondurre prevalentemente all'acquisto di cancelleria e di materiale di consumo vario per Euro 568.080,00, all'acquisto di divise e di vestiario vario per Euro 37.759,06, e solo in via residuale all'acquisto di carburante per l'esercizio dei mezzi di trasporto o di combustibile per l'utilizzo degli impianti di riscaldamento, per Euro 23.311,07.

CA.04.41.02.02 - ACQUISTO ATTREZZATURE (< 516 eur)

Euro 31.110,00

La previsione è da riferirsi agli oneri per l'acquisto di beni strumentali di valore unitario inferiore ad Euro 516,00, e pertanto non sottoponibili al processo di ammortamento previsto per i beni ad utilità pluriennale di valore unitario superiore al predetto importo.

CA.04.41.03 - ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI, MATERIALE BIBLIOGRAFICO

CA.04.41.03.01 - ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI, MATERIALE BIBLIOGRAFICO

Euro 25.000,00

La previsione è da riferirsi agli oneri per l'acquisto di pubblicazioni, giornali e riviste.

CA.04.41.04 - ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO-GESTIONALI

CA.04.41.04.01 - ENERGIA ELETTRICA

Euro 10.872.580,00

CA.04.41.04.02 - TELEFONIA E TRASMISSIONE DATI

Euro 806.020,00

CA.04.41.04.03 - ACOUA, RISCALDAMENTO, GAS E ALTRE UTENZE

Euro 2.586.400,00

Le previsioni di spesa in argomento si riferiscono, per l'appunto, alla stima operata dai competenti Uffici dell'Amministrazione Centrale in ordine ai presumibili costi da sostenersi nel corso dell'esercizio finanziario 2014 per le relative utenze.

CA.04.41.04.04 - SERVIZI AUSILIARI

Euro 15.342.128,43

Tale previsione comprende:

- Euro 10.268.433,86 per i servizi di pulizia degli edifici dell'Amministrazione Centrale e di quelli precedentemente afferenti agli ex Poli;
- Euro 4.947.264,51 per i servizi di vigilanza presso gli edifici dell'Amministrazione Centrale e quelli precedentemente afferenti agli ex Poli;
- Euro 126.430,06 complessivi per i servizi di smaltimento rifiuti nocivi e per quelli relativi a traslochi e facchinaggio.

CA.04.41.04.05 - MANUTENZIONE RIPARAZIONE

Euro 7.206.151,99

Tale previsione è quasi interamente (Euro 7.172.391,55) riferita agli oneri di manutenzione ordinaria e di riparazioni degli immobili di pertinenza sia dell'Amministrazione Centrale che degli ex Poli, di cui agli impegni contrattuali in essere ed a quelli che matureranno in forza dei contratti che si prevede di stipulare nel corso dell'anno 2014.

Si precisa, al riguardo, che l'ammontare rispetta il limite previsto dall'art. 8, comma 1, del D.L. 78 del 31 maggio 2010, convertito con modificazioni nella legge n. 122 del 30 luglio 2010, che recita come segue: *“Il limite previsto dall'articolo 2, comma 618, della legge 24 dicembre 2007, n. 244 per le spese annue di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati dalle amministrazioni centrali e periferiche dello Stato a decorrere dal 2011 e' determinato nella misura del 2 per cento del valore dell'immobile utilizzato. Resta fermo quanto previsto dai commi da 619 a 623 del citato articolo 2 e i limiti e gli obblighi informativi stabiliti, dall'art. 2, comma 222, periodo decimo ed undicesimo, della legge 23 dicembre 2009, n. 191. [...]”*.

Con riferimento agli oneri di manutenzione ordinaria e di riparazioni di automezzi, si precisa che la previsione esposta tiene conto dei limiti di cui di cui all'art. 5, comma 2 del D.L. 95/2012, convertito con modificazioni nella Legge n. 135 del 07.08.2012, secondo cui *“le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi dell'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 1999, n. 196, nonchè le autorità indipendenti ivi inclusa la Commissione Nazionale per le società e la borsa (Consob), e le società dalle stesse amministrazioni controllate non possono effettuare spese di ammontare superiore all' 50 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2011 per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi; il predetto limite può essere derogato, per il solo anno 2013, esclusivamente per effetto di contratti pluriennali già in essere [...]”*.

Si precisa che non è previsto il noleggio di autovetture il cui importo dovrebbe soggiacere al limite del 50% della spesa sostenuta nell'anno 2011, in considerazione di quanto stabilito dall'art. 5, comma 2 del D.L. 95/2012, convertito con modificazioni nella Legge n. 135 del 07.08.2012.

CA.04.41.04.06 - ALTRI SERVIZI

Euro 1.103.239,66

Tale previsione si riferisce prevalentemente a:

- Euro 889.148,96 per gli oneri relativi a premi assicurativi;
- Euro 97.000,00 per oneri postali relativi alle esigenze manifestate dall'Ufficio Economato e dall'Ufficio Protocollo e Archivio;

- Euro 60.000,00 per gli oneri di pubblicità legati all'assolvimento di obblighi di legge e regolamentari.
- Euro 4.836,00 per gli oneri di pubblicità non legati all'assolvimento di obblighi di legge e regolamentari e ricadenti nel limite di cui all'art. 6, comma 8, del D.L. 78/2010, convertito con modificazioni in L. 122/2010. Si precisa, altresì, che tale l'ammontare dovrà rispettare le percentuali di cui all'art. 41, comma 1 e comma 4, del D.Lgs. 177 del 31/07/2005, ossia almeno il 15% dovranno essere destinate a favore dell'emittenza privata, televisiva locale e radiofonica locale, ed almeno il 60% a favore dei giornali quotidiani e periodici.
- Euro 34.659,95 relativi ad altre spese per servizi, quali pedaggi autostradali per l'utilizzo di autovetture (anch'essi ricadenti nel limite citato art. 5, comma 2 del D.L. 95/2012 convertito con modificazioni nella Legge n. 135 del 07.08.2012) ed autocarri, nonché servizi legati alla gestione di eventi ed interventi tecnici audio-video;
- Euro 10.000,00 relativi agli oneri connessi all'organizzazione di manifestazioni e convegni.

Rientrano nella previsione di cui al presente conto, anche gli oneri di rappresentanza (Euro 314,75) – che rispettano il limite del 20% della spesa sostenuta nell'anno 2009 ai sensi dell'art. 6, comma 8 del D.L. 78/2010 – e le spese per le pubblicazioni di Ateneo (Euro 7.280,00).

CA.04.41.04.07 - CONSULENZE LEGALI TECNICHE AMMINISTRATIVE

Euro 350.848,13

La previsione di cui al presente conto si compone:

- per Euro 274.816,37 degli oneri connessi alle funzioni di medico competente, di sorveglianza sanitaria del personale, nonché ai servizi di prevenzione, protezione ed anti-incendio dell'Ateneo;
- per Euro 44.250,00 degli oneri presunti relativi al patrocinio legale in liti e contenziosi in corso;
- per Euro 31.781,76 degli oneri per incarichi notarili.

CA.04.41.04.09 - ONERI PER PRESTAZIONI E SERVIZI DA TERZI

Euro 748.903,99

Tale previsione si riferisce prevalentemente (per Euro 465.903,99) agli oneri relativi alla gestione delle prove concorsuali, delle prove di accesso ai corsi a numero programmato ed ai tirocini formativi attivi, nonché agli oneri connessi alla valutazione della didattica.

La restante parte della previsione riguarda gli oneri connessi alle attività di monitoraggio ambientale ai fini della sicurezza sui luoghi di lavoro, per Euro 60.000,00, al servizio di derattizzazione e disinfestazione , per Euro 10.000,00, agli oneri connessi al servizio di dosimetria, per Euro 5.000,00, al servizio di distruzione certificata di documenti, per Euro 8.000,00 e per Euro

200.000,00 agli oneri connessi al supporto operativo nella fase di predisposizione del bilancio di esercizio.

CA.04.41.05 - COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

CA.04.41.05.01 - NOLEGGIO BENI MOBILI E ATTREZZATURE

Euro 70.287,79

Lo stanziamento è riferito all'onere per i contratti di noleggio di fax e fotocopiatrici per Euro 44.783,17 e di altre attrezzature per Euro 25.504,62.

CA.04.41.05.02 - FITTI PASSIVI

Euro 792.055,47

Lo stanziamento è riferito esclusivamente all'onere per i contratti fitti passivi per locazione di edifici ivi inclusa la stima dell'incremento canoni nella misura del 1,35% , nonché gli oneri condominiali ordinari e straordinari, ove previsti.

CA.04.41.05.03 - LICENZE SOFTWARE

Euro 5.000,00

Lo stanziamento è riferito esclusivamente all'onere delle licenze d'uso dei programmi informatici per gli adempimenti fiscali.

CA.04.41.06 - ALTRI COSTI GENERALI

CA.04.41.06.01 - ALTRI COSTI DEGLI ORGANI ISTITUZIONALI

Euro 346.549,62

Lo stanziamento in discorso è riferito ai seguenti oneri:

CA.04.41.06.01.01	Missioni e rimborsi spese trasferta organi istituzionali	10.000,00
CA.04.41.06.01.02	Gettoni/indennità e rimborso spese di missione ai membri degli organi istituzionali di governo e controllo	75.420,00
CA.04.41.06.01.05	Gettoni/indennità ai membri del collegio dei revisori	122.982,30
CA.04.41.06.01.06	Gettoni/indennità ai membri del nucleo di valutazione	138.147,32

Con riferimento agli oneri riferiti alle “Missioni e rimborsi spese trasferta organi istituzionali” la previsione, immutata rispetto a quella dell'esercizio finanziario corrente, si presenta nuovamente superiore al limite previsto dall'art. 6, comma 12, del D.L. 78 del 31 maggio 2010, convertito con modificazioni nella legge n. 122 del 30 luglio 2010, tenuto conto della necessità di garantire la presenza dell'Ateneo, a mezzo del suo rappresentante legale e/o di suoi delegati, agli impegni istituzionali presso la CRUI ed altri organismi e/o Enti.

Con riferimento agli oneri relativi a: “Gettoni/indennità ai membri degli organi istituzionali di governo e controllo”, “Gettoni/indennità ai membri del collegio dei revisori” ed ai “Gettoni/indennità

ai membri del nucleo di valutazione” la previsione non presenta scostamenti rispetto alla previsione iniziale dell’anno 2012 ed il relativo stanziamento è conseguenza dell’applicazione dell’art. 1, co. 58, della legge n. 266 del 23.12.2005 e dell’art. 6, comma 3, del D.L. 78 del 31 maggio 2010, convertito con modificazioni nella legge n. 122 del 30 luglio 2010, che recita come segue: “Fermo restando quanto previsto dall’art. 1 comma 58 della legge 23 dicembre 2005 n. 266, a decorrere dal 1° gennaio 2011 le indennità, i compensi, i gettoni, le retribuzioni o le altre utilità comunque denominate, corrisposti dalle pubbliche amministrazioni di cui al comma 3 dell’articolo 1 della legge 31 dicembre 2009 n. 196, incluse le autorità indipendenti, ai componenti di organi di indirizzo, direzione e controllo, consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo, sono automaticamente ridotte del 10 per cento rispetto agli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010. Sino al 31 dicembre 2013, gli emolumenti di cui al presente comma non possono superare gli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010, come ridotti ai sensi del presente comma. Le disposizioni del presente comma si applicano ai commissari straordinari del Governo di cui all’articolo 11 della legge 23 agosto 1988, n. 400 nonché agli altri commissari straordinari, comunque denominati. La riduzione non si applica al trattamento retributivo di servizio”.

Al riguardo si rammenta che l’art. 1, comma 10, del Decreto Legge n. 150 del 30 dicembre 2013 ha prorogato gli effetti del citato art. 6, comma 3, del D.L. 78 del 31 maggio 2010, convertito con modificazioni nella legge n. 122 del 30 luglio 2010, dal 31.12.2013 sino al 31.12.2014.

Gli stanziamenti riferiti ai conti “*Gettoni/indennità ai membri del collegio dei revisori*” e “*Gettoni/indennità ai membri del nucleo di valutazione*” includono anche una previsione degli oneri riferiti al rimborso delle spese di trasferta sostenute dai componenti di tali organi per lo svolgimento delle proprie attività presso l’Ateneo.

CA.04.41.06.02 - ALTRI COSTI PER ATTIVITA' DEL PERSONALE

Euro 2.616.215,12

Tale previsione comprende:

- per Euro 10.509,19, gli oneri relativi alle “*Indennità di missione, rimborsi spese viaggi del personale tecnico-amministrativo*”. Tal stanziamento rispetta il limite (50% della spesa sostenuta nell’anno 2009) in conseguenza dell’applicazione dell’art. 6, comma 12, del D.L. 78 del 31 maggio 2010, convertito con modificazioni nella legge n. 122 del 30 luglio 2010, che recita come segue: “*A decorrere dall’anno 2011 le 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, incluse le autorità indipendenti, non possono effettuare spese per missioni,*

anche all'estero, con esclusione delle missioni internazionali di pace, delle missioni delle forze di polizia e dei vigili del fuoco, del personale di magistratura, nonché di quelle strettamente connesse ad accordi internazionali ovvero indispensabili per assicurare la partecipazione a riunioni presso enti e organismi internazionali o comunitari, nonché con investitori istituzionali necessari alla gestione del debito pubblico, per un ammontare superiore al 50 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009 [...]”;

- per Euro 540.052,73 la stima degli oneri relativi ai contributi INAIL gestione per conto dello Stato per l'esercizio finanziario 2014;
- per Euro 1.841.212,50 gli oneri stimati per l'acquisizione dei ticket – buoni pasto per il personale tecnico e amministrativo;
- per Euro 84.440,70 gli oneri stimati per la formazione e l'aggiornamento professionale del personale dipendente, come di seguito dettagliato:

	IMPORTO E.F. 2014
CORSI PER LA FORMAZIONE E L'AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE DEL PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO	18.468,67
FORMAZIONE DEL PERSONALE CON QUALIFICA DIRIGENZIALE (PARI AL 5% DEL TOTALE)	972,04
TOTALE ONERI DI FORMAZIONE NON OBBLIGATORIA	19.440,70

LO STANZIAMENTO COMPLESSIVO È PARI AL 50% DELLA SPESA SOSTENUTA NELL'ANNO 2009 PER EFFETTO DELL' ART. 6 COMMA 13 DEL D.L. 78 DEL 31 MAGGIO 2010, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI NELLA LEGGE N.122 DEL 30 LUGLIO 2010.

	IMPORTO E.F. 2014
CORSI DI FORMAZIONE OBBLIGATORI PER I LAVORATORI IN TEMA DI ETICA E LEGALITA'	10.000,00
CORSI DI FORMAZIONE OBBLIGATORI PER I LAVORATORI IN MATERIA DI SICUREZZA E SALUTE SUI LUOGHI DI LAVORO	55.000,00
TOTALE ONERI DI FORMAZIONE OBBLIGATORIA	65.000,00

TOTALE **84.440,70**

Con riferimento alla formazione non obbligatoria per legge del personale dipendente, lo stanziamento rispetta il limite (50% della spesa sostenuta nell'anno 2009), pari ad Euro 19.440,70, in conseguenza dell'applicazione dell'art. 6, comma 13, del D.L. 78 del 31 maggio 2010, convertito con modificazioni nella legge n. 122 del 30 luglio 2010, che recita come segue: “A decorrere dall'anno 2011 la spesa annua sostenuta dalle 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, incluse le autorità indipendenti, per attività di formazione deve essere non superiore al 50 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009. [...]”.

- per Euro 20.000,00, la stima degli oneri riferiti all'equo indennizzo per personale dipendente.
- per Euro 120.000,00 la stima per il rinnovo della convenzione Consorzio Unico Campania.

CA.04.41.06.03 - ALTRI COSTI DI ATENEEO

Euro 5.088.884,15

Lo stanziamento in discorso è riferito alla stima dei seguenti oneri:

CA.04.41.06.03.01	Visite medico-fiscali	93.877,30
CA.04.41.06.03.02	Quote associative	218.633,84
CA.04.41.06.03.03	Compensi per commissioni di concorso del personale interno ed esterno	510.000,00
CA.04.41.06.03.04	Oneri su compensi per commissioni di concorso di personale esterno	127.500,00
CA.04.41.06.03.05	Missioni per commissioni di concorso di personale esterno	90.000,00
CA.04.41.06.03.07	Costi per attività sportive l. 394/77	407.626,75
CA.04.41.06.03.08	Cus - attività sportiva e gestione impianti sportivi	150.000,00
CA.04.41.06.03.10	Trasferimenti all'azienda ospedaliera universitaria "Federico II"	2.100.000,00
CA.04.41.06.03.11	Rimborsi az. ospedaliera univ. "Federico II" per fornitura acqua e energia termica fac. farmacia	450.000,00
CA.04.41.06.03.13	Accantonamenti ex art. 61, co. 5 e art. 67, co. 5, l.133/2008 e art. 6 d.l. 78/2010, l. 122/2010	711.397,06
CA.04.41.06.03.16	Altri trasferimenti correnti	229.849,20

Vale la pena segnalare quanto segue:

- con riferimento ai rimborsi alle ASL degli oneri sostenuti dalle stesse per le richieste di visite medico-fiscali, lo stanziamento è riferito all'intera annualità 2014 ed è stato stimato dal competente Ufficio Assenze e Presenze del Personale Contrattualizzato mediante una proiezione annua degli oneri registrati a detto titolo per le visite fiscali effettuate fino al 30 settembre 2013;
- con riguardo ai compensi per commissioni di concorso ed ai relativi oneri e rimborsi per spese di missione, lo stanziamento è pari a quello iniziale allocato sul medesimo conto del bilancio di previsione per l'esercizio contabile 2013;
- relativamente allo stanziamento per la copertura degli oneri sostenuti dal Centro Universitario Sportivo, ai sensi della L. 394/77, nonché dell'assegnazione al medesimo Centro a titolo di contributo per le attività sportive e per la gestione dei relativi impianti, si è tenuto conto rispettivamente dell'ultima assegnazione ministeriale (cfr. NM prot. n. 5335 del 08.07.2013 – protocollo di Ateneo PG/2013/70630) e dei dati assestati del bilancio di previsione per l'esercizio contabile 2013;
- in ordine ai trasferimenti all'azienda Ospedaliera Universitaria, gli stessi si riferiscono:

	IMPORTO E.F. 2014
CONCESSIONE DEL CONTRIBUTO FINANZIARIO ANNUO A FAVORE DELL'A.O.U. PER ONERI AGGIUNTIVI (ART. 13, CO. 2, LETT. D), PROTOCOLLO DI INTESA SOTTOSCRITTO IN DATA 20.04.2012)	1.000.000,00
RIMBORSO QUOTA DIFFERENZIALE BUONI PASTO	1.100.000,00
TOTALE	2.100.000,00

	IMPORTO E.F. 2014
RIMBORSI AZ. OSPEDALIERA UNIV. "FEDERICO II" PER FORNITURA ACQUA E ENERGIA TERMICA FAC. FARMACIA	450.000,00
TOTALE	450.000,00

- al conto "Accantonamenti ex art. 61, co. 5 e art. 67, co. 5, L.133/2008 e art. 6 d.l. 78/2010, l. 122/2010", la previsione è riferita alle somme da trasferire allo Stato in relazione agli accantonamenti disciplinati dalle citate disposizioni normative.
- con riferimento infine agli altri trasferimenti correnti, per un ammontare complessivo pari ad Euro 229.849,20, nel fare rinvio all'allegato allo schema di Bilancio per i maggiori dettagli, si segnala che gli stessi sono da riferirsi principalmente, per Euro 170.249,20, ai finanziamenti delle borse di studio per dottorato di ricerca con sede amministrativa presso altri Atenei.

CA.04.43 - ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI

CA.04.43.01 - ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI

CA.04.43.01.03 - QUOTE DI ACCANTONAMENTO AL FONDO PER CAUSE E CONTROVERSIE

IN CORSO

Euro 1.360.140,94

La previsione è riferita alla stima, comunicata dai competenti Uffici Legale e Gestione Contenzioso del Lavoro, degli oneri connessi alle potenziali soccombenze dell'Ateneo nei giudizi attualmente instaurati.

Come si evince dalla tabella che segue l'ammontare complessivo degli accantonamenti da operarsi con fondi a valere sul Bilancio Universitario, pari ad Euro 5.422.531,38, si ridetermina nella misura di Euro 1.360.140,94 tenuto conto degli accantonamenti che saranno operati, per il medesimo titolo, in sede di predisposizione del bilancio di esercizio per l'esercizio contabile 2013 a valere su risorse stanziare nell'esercizio contabile 2013 e disponibili alla data del 31.12.2013, per Euro 4.062.390,44.

	IMPORTO E.F. 2014
ACCANTONAMENTO PER CAUSE E CONTROVERSIE IN CORSO (STIMA UFFICIO LEGALE)	724.665,95
ACCANTONAMENTO PER CAUSE E CONTROVERSIE IN CORSO IN MATERIA DI CONTENZIOSO SUL LAVORO (STIMA UFFICIO GESTIONE CONTENZIOSO DEL LAVORO)	4.697.865,43
TOTALE	5.422.531,38
TOTALE STANZIAMENTO AL NETTO DI QUOTE ACCANTONATE NEL 2013 SU FONDO PER CAUSE E CONTROVERSIE IN CORSO PER EURO 4.062.390,44	1.360.140,94

Al riguardo, tuttavia, corre l'obbligo di precisare, come si evince dalla tabella che segue, che la quota di accantonamento per cause e controversie in corso in materia di contenzioso sul lavoro, pari ad Euro 4.697.865,43, include, tra gli altri, l'ammontare di Euro 3.224.951,26 riferito ad una quota parte degli oneri stimati di competenza della contabilità speciale Gestione Stralcio ex Policlinico Universitario (Ente 8) sprovvisti della necessaria copertura economico finanziaria sul predetto Ente.

DETTAGLIO CAUSE CONTENZIOSO SUL LAVORO CON IMPUTAZIONE RELATIVI ONERI DI SOCCOMBENZA SU BILANCIO UNIVERSITARIO	
PROGRESSIONI ORIZZONTALI	17.741,99
ADEGUAMENTO RETRIBUZIONE LETTORI DI MADRELINGUA	134.785,59
VARI RICORSI	1.151.207,21
COMPENSI PROGETTAZIONE	14.175,52
RETRIBUZIONE RICERCATORE MESSA A REGIME	155.003,86
COPERTURA FABBISOGNO FINANZIARIO ENTE 8	3.224.951,26
TOTALE	4.697.865,43

Infine, si rappresenta che detto fabbisogno finanziario, pari ad Euro 3.224.951,26, si determina, come rappresentato dalla seguente tabella, dalla somma algebrica degli oneri stimati di competenza della contabilità speciale Gestione Stralcio ex Policlinico Universitario (Ente 8), pari complessivamente ad Euro 5.759.396,15, e della attuale disponibilità finanziaria, pari ad Euro 2.534.444,89.

DETTAGLIO CAUSE CONTENZIOSO SUL LAVORO CON IMPUTAZIONE RELATIVI ONERI DI SOCCOMBENZA SU DISPONIBILTA' RESIDUA GESTIONE STRALCIO EX POLICLINICO UNIVERSITARIO ENTE 8	
CAUSE "CONTRIBUTI GETTONATI"*	5.286.142,18
CAUSE "INDENNITA' DI EQUIPARAZIONE"	473.253,97
TOTALE POTENZIALE SOCCOMBENZA ENTE 8	5.759.396,15

DISPONIBILITA' FINANZIARIA ENTE 8 ALLA DATA DEL 10.01.2014	2.534.444,89
TOTALE POTENZIALE SOCCOMBENZA ENTE 8	5.759.396,15
FABBISOGNO FINANZIARIO ENTE 8	- 3.224.951,26

CA.04.45 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE

CA.04.45.01 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE

CA.04.45.01.02 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Euro 117.900,00

Tale previsione è da riferirsi integralmente agli oneri derivanti dalla stipula dell'accordo C.R.U.I.-S.I.A.E. (cfr. C.d.a. N. 27 del 20.12.07) in materia di reprografia sulla regolamentazione della riproduzione di opere protette dal diritto di autore nelle biblioteche universitarie - diritti S.I.A.E ed è stato calcolato considerando il numero degli studenti iscritti nell'anno accademico 2012/2013 per il costo unitario per studente (Euro 1,31).

CA.04.45.02 - ONERI INTERNI

CA.04.45.02.01 - ONERI INTERNI PER TRASFERIMENTI CORRENTI

Euro 13.977.690,05

Tale previsione ospita le assegnazioni in favore dei Dipartimenti, e dei Centri Autonomi di Gestione aventi Autonomia Negoziale ad essi afferenti, e si riferisce in particolare:

- per Euro 11.314.804,36, alle assegnazioni dei budget di funzionamento;
- per Euro 612.597,44, alle assegnazioni straordinarie correnti;
- per Euro 2.050.288,25, alle assegnazioni finalizzate.

CA.04.45.02.02 - ONERI INTERNI PER TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI**Euro 4.319.785,83**

Tale previsione ospita:

- per Euro 4.169.785,83, le assegnazioni per la ricerca in favore dei Dipartimenti;
- per Euro 150.000,00, le seguenti assegnazioni al C.S.I. per investimenti.

CA.04.46 - ONERI FINANZIARI**CA.04.46.02 - INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI****CA.04.46.02.01 - INTERESSI PASSIVI****Euro 1.959.444,66**

La previsione in discorso si riferisce agli oneri finanziari relativi ai mutui elencati nella seguente tabella relativa ai contratti sottoscritti con altri soggetti per finanziamenti a medio-lungo periodo:

DELIBERA C.D.A.	DESCRIZIONE MUTUO	POSIZIONE	DESCRIZIONE INTERVENTI	RATA ANNO 2014 (QUOTA CAPITALE)	RATA ANNO 2014 (QUOTA INTERESSI)	TOTALE RATA (QUOTA CAPITALE + INTERESSI)
27/06/2002	BIIS (PRATICA N. 5005340000) - EX OPI (TAN 4,98%)	CO. REP. 9981 DEL 14.03.02	INTERVENTI PER LA SICUREZZA - COMPLESSO S. PIETRO MARTIRE, MUSEO DI MINERALOGIA, COMPLESSI UNIVERSITARI VIA MEZZOCANNONE	373.248,54	54.032,37	427.280,91
04/03/2005	BIIS (PRATICA N. 5005340100) - EX OPI (TAN 4,00%)	CO. REP. 10160 DEL 08.03.05	ACQUISTO DI ATTREZZATURE ED ARREDI PER AULE E LABORATORI	416.877,64	106.589,34	523.466,98
15/11/2005	BIIS (PRATICA N. 5005340200) - EX OPI (TAN 3,62%)	CO. REP. 10179 DEL 16/11/2005	LAVORI X ADEGUAMENTO DELLE STRUTTURE DEL COMPLESSO DELLA FAC. DI ING. (P.LE TECCHIO) A NORME DI AGIB. E SICUREZZA PER CONSEGUIMENTO CERTIFICATO PREVENZIONE INCENDI	791.163,57	198.822,95	989.986,52
N. 2 DEL 29.06.2007	M.P.S.	CO. REP. 5576 DEL 07/01/2008 ARCHIVIO N. 3465	CFR. PIANO DEGLI INVESTIMENTI DELIBERA CDA N. 6 DEL 20.12.2007 E DELIBERA N. 10 DEL 14.10.2011	-	1.600.000,00	1.600.000,00
TOTALE				1.581.289,75	1.959.444,66	3.540.734,41

CA.04.46.02.02 - ALTRI ONERI FINANZIARI**Euro 380.655,95**

La previsione è riferita alle commissioni bancarie previste dal Disciplinare per il servizio di cassa per la riscossione della contribuzione studentesca, per Euro 80.703,35, agli oneri per la stipula delle polizze fideiussore previste nell'ambito dei progetti "Reti di Eccellenze", per Euro 56.869,00 e alla commissione di gestione una tantum da corrispondere al Monte Paschi di Siena per Euro 243.083,60.

CA.04.48 - ONERI STRAORDINARI

CA.04.48.01 ONERI STRAORDINARI

CA.04.48.01.02 ONERI STRAORDINARI PER RIMBORSI AGLI STUDENTI Euro 2.500.000,00

La previsione è integralmente riferita al rimborso delle tasse e dei contributi agli studenti

CA.04.48.01.03 ONERI STRAORDINARI PER RECUPER E RIMBORSI Euro 252.500,00

La previsione si riferisce, in prevalenza, agli oneri relativi al rimborso spese di gestione alla Provincia di Napoli per concessione del sito Reale di Portici, come da atto di concessione amministrativa del 26.1.2012 (scad. 31.12.2020).

CA.04.48.01.04 ALTRI ONERI STRAORDINARI Euro 1.297.821,69

La previsione si riferisce alla stima di oneri vari straordinari che potrebbero maturare nel corso dell'esercizio finanziario 2014.

CA.04.49 - IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE

CA.04.49.01 - IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE

CA.04.49.01.01 - IMPOSTE SUL REDDITO E SUL PATRIMONIO DELL'ESERCIZIO Euro 1.280.868,35

La previsione si riferisce alla stima dell'IRES, ed in particolare al saldo per l'esercizio finanziario 2013 ed al I e II acconto per il 2014, per Euro 750.000,00, ed all'IMU 2014, per Euro 530.868,35.

CA.04.49.01.02 - ALTRI TRIBUTI Euro 5.640.412,38

La previsione si riferisce quasi integralmente alla stima della TARSU per l'anno 2014 per gli immobili ubicati nei comuni di Napoli, Anacapri, Giugliano in Campania e Portici.

CA.07.70 - COSTI OPERATIVI PROGETTI

CA.07.70.01 - COSTI OPERATIVI PROGETTI

CA.07.70.01.07 COSTI OPERATIVI PROGETTI - CENTRI AUTONOMI DI GESTIONE CON AUTONOMIA NEGOZIALE

Euro 392.539,90

La previsione in discorso si riferisce alla gestione per progetti dell'assegnazione per l'Orto Botanico relativa all'esercizio finanziario 2014.

LIMITI DI SPESA

Di seguito si riporta uno schema sinottico che dà atto del rispetto dei limiti di cui all'art. 6 del D.L. 78 del 31 maggio 2010, convertito con modificazioni nella legge n. 122 del 30 luglio 2010 ed dall'art. 5 della legge n. 7 agosto 2012, n. 135 che ha convertito con modificazioni il D.L. 6 luglio 2012, n. 95.

CONTO	DESCRIZIONE	IMPORTO	IMPORTO DI RIFERIMENTO	RIDUZIONE %	RIDUZIONE IMPORTO	IMPORTO RIDOTTO	NOTA
CA.04.41.06.01.01	INDENNITÀ DI MISSIONE E RIMBORSO SPESE	10.000,00	312,90	50,00%	156,45	156,45	1
CA.04.41.06.02.01	INDENNITÀ DI MISSIONE E RIMBORSO SPESE	10.509,19	21.018,38	50,00%	10.509,19	10.509,19	1
CA.04.41.06.02.04	CORSI PER LA FORMAZIONE E L'AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE DEL PERSONALE	19.440,70	38.881,40	50,00%	19.440,70	19.440,70	2
CA.04.41.04.06.01	RAPPRESENTANZA	314,75	1.573,74	80,00%	1.258,99	314,75	3
CA.04.41.04.06.08	SPESE PER PUBBLICITÀ	4.836,00	24.180,00	80,00%	19.344,00	4.836,00	3
CONTI VARI	MANUTENZIONE ED ESERCIZIO MEZZI DI TRASPORTO E NOLEGGIO	8.272,93	16.545,22	50,00%	8.272,61	8.272,61	4
CA.01.10.02.05.01	ACQUISTO DI MOBILI E ARREDI	1.126,86	5634,31	80,00%	4.507,45	1.126,86	5
CA.04.41.06.01.02	GETTONI DI PRESENZA PARTECIPAZIONE ADUNANZE ORGANI COLLEGIALI	75.420,00	83.800,00	10,00%	8.380,00	75.420,00	6
CA.04.40.04.01.02.01	INDENNITÀ DI CARICA ED ONERI CONNESSI	113.400,00	504.000,00	10,00%	50.400,00	453.600,00	6
CA.04.41.06.01.05	INDENNITÀ, GETTONI E SPESE DI MISSIONE AL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI (COMPENSI)	75.600,01	113.400,00	10,00%	11.340,00	102.060,00	6
CA.04.41.06.01.06	INDENNITÀ AL NUCLEO DI VALUTAZIONE DELLA GESTIONE	106.674,17	118.526,84	10,00%	11.852,68	106.674,16	6
TOTALE						145.462,07	

NOTE

- 1 LO STANZIAMENTO È PARI AL 50% DELLA SPESA SOSTENUTA NELL'ANNO 2009 PER EFFETTO DELL'ART. 6 COMMA 12 DEL D.L. 78 DEL 31 MAGGIO 2010, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI NELLA LEGGE N.122 DEL 30 LUGLIO 2010.
- 2 LO STANZIAMENTO È PARI AL 50% DELLA SPESA SOSTENUTA NELL'ANNO 2009 PER EFFETTO DELL' ART. 6 COMMA 13 DEL D.L. 78 DEL 31 MAGGIO 2010, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI NELLA LEGGE N.122 DEL 30 LUGLIO 2010.
- 3 LO STANZIAMENTO È PARI AL 20% DELLA SPESA SOSTENUTA NELL'ANNO 2009 PER EFFETTO DELL'ART. 6 COMMA 8 DEL D.L. 78 DEL 31 MAGGIO 2010, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI NELLA LEGGE N.122 DEL 30 LUGLIO 2010.
- 4 LO STANZIAMENTO È PARI AL 50% DELLA SPESA SOSTENUTA NELL'ANNO 2011 PER EFFETTO DELL'ART. 5 COMMA 2 DEL D.L. 95 DEL 6 LUGLIO 2012, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI NELLA LEGGE N.135 DEL 7 AGOSTO 2012.
- 5 LO STANZIAMENTO DOVREBBE ESSERE PARI AL 20% DELLA SPESA SOSTENUTA IN MEDIA NEGLI ANNI 2010 E 2011 PER EFFETTO DELL'ART. 1 COMMA 141 DELLA L. 24 DICEMBRE 2012, N. 228 (C.D. LEGGE DI STABILITA').
- 6 L'IMPORTO DEL COMPENSO È STATO RIDOTTO DEL 10% RISPETTO ALL'IMPORTO RISULTANTE ALLA DATA DEL 30.04.2010 (GIÀ RIDOTTO DEL 10% PER EFFETTO DELL'ART.1, COMMA 58, DELLA LEGGE 266/2005) AI SENSI DELL'ART.6, COMMA 3, DEL D.L. 78 DEL 31 MAGGIO 2010, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI NELLA LEGGE N.122 DEL 30 LUGLIO 2010, COME MODIFICATO DALL'ART. 1, CO, 10, DEL D.L. 30.12.2013 N. 150.

**IL DIRIGENTE DELLA
RIPARTIZIONE BILANCIO,
FINANZA E SVILUPPO**

DOTT.SSA COLOMBA TUFANO

IL DIRETTORE GENERALE

DOTT.SSA MARIA LUGIA LIGUORI

IL RETTORE

PROF. MASSIMO MARRELLI

Unità organizzativa responsabile del procedimento: Ufficio Bilancio e Controllo. Responsabile del procedimento: dott. Pier Paolo Angelini, Capo dell'Ufficio
