

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI NAPOLI FEDERICO II



**RELAZIONE TECNICO-CONTABILE
AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNUALE AUTORIZZATORIO
PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2013**

BUDGET ECONOMICO E BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

PREMESSA

Come noto, l'entrata in vigore della c.d. Legge Gelmini (Legge 240 del 30 dicembre 2010 "*Norme in materia di organizzazione delle Università, di personale accademico e reclutamento, nonché delega al Governo per incentivare la qualità e l'efficienza del sistema universitario*" - G.U. n. 10 del 14.01.2011 suppl. ord. n. 11) ha comportato una radicale revisione degli assetti organizzativi e contabili delle università.

Essa, infatti, con "*l'introduzione di un sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica, del bilancio unico e del bilancio consolidato di ateneo sulla base di principi contabili e schemi di bilancio stabiliti e aggiornati dal Ministero, di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze, sentita la Conferenza dei rettori delle università italiane (CRUI), garantendo, al fine del consolidamento e del monitoraggio dei conti delle amministrazioni pubbliche, la predisposizione di un bilancio preventivo e di un rendiconto in contabilità finanziaria, in conformità alla disciplina adottata ai sensi dell'articolo 2, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196;*", prevede l'adozione della contabilità economico-patrimoniale quale contabilità principale, e quindi non più sussidiaria a quella finanziaria.

Appare dunque evidente la volontà del legislatore di collocare le Università nel novero degli Enti Pubblici che adottano la contabilità economico-patrimoniale e che, pertanto, si dotano di un sistema di contabilità generale.

Con Decreto Legislativo 27 gennaio 2012 n. 18 "*Introduzione di un sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica, del bilancio unico e del bilancio consolidato nelle università*", nell'ambito del processo di esercizio della delega a Governo di cui all'articolo 5, comma 1, lettera b), e 4, lettera a), della citata Legge 240/2010, è stato sancito il passaggio, entro il 1° gennaio 2014, dalla contabilità finanziaria a quella economico-patrimoniale nonché l'adozione del bilancio unico, con meccanismi premianti a valere sul FFO per gli Atenei che introdurranno queste novità già a partire dal 2013.

Pertanto, nell'Ateneo Federico II il tema della contabilità economico-patrimoniale era stato già affrontato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 7 del 29.12.2009, che approvava l'avvio della sperimentazione, limitatamente all'Amministrazione Centrale, del modulo COEP del software di Contabilità Integrata di Ateneo (CIA), in coerenza con quanto disposto dal Regolamento di Ateneo per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, che, al Titolo VI artt. 43-45, prevede "*l'introduzione di un sistema di contabilità economica fondato su rilevazioni analitiche per centri di costo*". Successivamente, con delibera n. 23 del 28.06.2012, il Consiglio di Amministrazione ha autorizzato l'adozione del sistema di contabilità economico-patrimoniale quale contabilità principale già a partire dal 1° gennaio 2013, accelerando il processo di sperimentazione e concorrendo alle premialità previste dal D.Lgs. 18/2012.

È necessario tuttavia segnalare che, a tutt'oggi, il processo di attuazione della Legge Gelmini – mediante l'emanazione di appositi decreti attuativi – non si è ancora concluso, mancando, infatti, il decreto attuativo relativo ai principi contabili ed agli schemi di bilancio specifici per le Università, richiamato all'art. 2 del D.Lgs. 18/2012. Pertanto, per consentire il passaggio alla contabilità economico-patrimoniale a partire dal 1° gennaio 2013 e nelle more dell'emanazione dei richiamati decreti attuativi, l'Ateneo ha ridefinito le procedure amministrativo-contabili in vista del passaggio alla contabilità economico-patrimoniale, mediante l'approvazione – ai sensi dell'art. 44 dell'attuale Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità – di un Regolamento di attuazione della Contabilità Economico-Patrimoniale e del relativo piano dei conti, approvati dal Senato Accademico nell'adunanza del 18.12.2012, in coerenza con le disposizioni contenute nel Decreto Legislativo n. 18 del 27 gennaio 2012.

In particolare, il citato D.Lgs. 18/2012, al comma 1 dell'art. 1, stabilisce che *“al fine di garantire trasparenza e omogeneità dei sistemi e delle procedure contabili, di consentire l'individuazione della situazione patrimoniale e la valutazione dell'andamento complessivo della gestione, le Università adottano un sistema di contabilità economico-patrimoniale ed analitica”*. Inoltre, l'art. 3 del medesimo decreto legislativo, stabilisce che *“ai fini del raccordo con le regole contabili uniformi delle amministrazioni pubbliche, le Università [...] adottano la tassonomia per la riclassificazione dei dati contabili e di bilancio di esercizio [...]. I prospetti dei dati SIOPE costituiscono un allegato obbligatorio del bilancio unico d'ateneo d'esercizio delle Università [...]”*.

Pertanto, al fine di ottemperare alle disposizioni di cui al D.Lgs. 18/2012, il piano dei conti approvato quale parte integrante del Regolamento di attuazione della contabilità economico-patrimoniale è costituito da:

- il piano dei conti di contabilità generale (COGE), che accoglie le registrazioni economico-patrimoniale nel corso dell'esercizio;
- il piano dei conti di contabilità analitica (COAN) – associato a quello di contabilità generale – che accoglie, a preventivo, le previsioni annuali di natura autorizzatoria di cui al Budget Economico ed al Budget degli Investimenti e, a consuntivo, le registrazioni in contabilità analitica;
- la tassonomia SIOPE associata a ciascuna voce del piano dei conti COGE che consente la riclassificazione dei dati di bilancio e di esercizio utile alla predisposizione del bilancio preventivo non autorizzatorio ed il rendiconto in contabilità finanziaria.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 12 del citato Regolamento – ed in coerenza con le disposizioni contenute all'art. 1 del D.Lgs. n. 18 del 27.01.2012 – a fini previsionali *“la Gestione Centralizzata ed i Centri Autonomi di Gestione aventi autonomia di bilancio redigono i seguenti documenti contabili:*

- a. *Bilancio di previsione annuale autorizzatorio, composto dal Budget Economico, dal Budget degli Investimenti e dalla Relazione tecnico-contabile a corredo dei documenti di previsione;*
- b. *Bilancio preventivo non autorizzatorio in contabilità finanziaria”.*

Inoltre, il comma 2, punto c) del medesimo art. 13 del Regolamento stabilisce che la “*Relazione dettaglia e completa le informazioni riportate nei documenti sopra descritti (Budget Economico e Budget degli Investimenti) e illustra i criteri adottati per la loro predisposizione*”.

Tanto premesso, quindi, 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 2013.

Al fine di una maggiore chiarezza espositiva, la presente Relazione illustra le informazioni riportate nei documenti contabili previsionali partendo dal VI 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 relativi poi. Per il Budget degli Investimenti, invece, sono descritte le voci relative agli investimenti che si intendono realizzare nel corso del 2013 (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
AVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE / PROVENTI				
AV.	AVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE	6.999.815,75	-	6.999.815,75
CA.03	PROVENTI OPERATIVI	449.302.661,25	-	449.302.661,25
	TOTALE	456.302.477,00	-	456.302.477,00
ONERI DI ESERCIZIO ED ONERI PLURIENNALI				
CA.01	ATTIVO	-	1.693.510,00	1.693.510,00
CA.02	PASSIVO	2.128.747,82	-	2.128.747,82
CA.04	COSTI OPERATIVI	447.154.065,32	4.654.785,83	451.808.851,15
CA.07	COSTI SU PROGETTI	671.368,03	-	671.368,03
	TOTALE	449.954.181,17	6.348.295,83	456.302.477,00

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 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 Sito Reale Borbonico di Portici.

CA.01.10.02 MATERIALI

CA.01.10.02.01 - TERRENI E FABBRICATI Euro 1.440.485,00

La previsione si riferisce alla stima degli oneri relativi ad interventi vari di manutenzione straordinaria su fabbricati di proprietà dell'Ateneo.

CA.01.10.02.05 - MOBILI E ARREDI Euro 63.025,00

La previsione si riferisce prevalentemente (per Euro 60.000,00) alla stima degli oneri relativi all'acquisto di mobili ed arredi effettuata dai competenti Uffici dell'Amministrazione, ed in via residuale all'acquisto di tali beni per le esigenze della "Gestione eventi" (Euro 3.025,00).

CA.01.10.02.07 - ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Euro 40.000,00

La previsione si riferisce esclusivamente alla stima degli oneri relativi all'acquisto di n. 2 autocarri per le esigenze dell'Amministrazione Centrale.

PASSIVO

CA.02.23 - DEBITI

CA.02.23.01 DEBITI

CA.02.23.01.01 - MUTUE DEBITI VERSO BANCHE

Euro 2.128.747,82

La previsione in discorso si riferisce agli oneri finanziari relativi al rimborso della quota capitale dei mutui richiamati in occasione della trattazione dei relativi oneri finanziari (cfr. [CA.04.46.02.01 - INTERESSI PASSIVI Euro 2.159.314,32](#)).

PROVENTI OPERATIVI

CA.03.30 - PROVENTI PROPRI

CA.03.30.01 - PROVENTI PER LA DIDATTICA

CA.03.30.01.01 - CONTRIBUZIONE STUDENTESCA

Euro 71.490.636,90

La previsione è superiore rispetto alla previsione iniziale del Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2012.

Osservando l'andamento degli ultimi diciannove anni accademici la previsione è stata calcolata considerando:

- un numero di studenti iscritti, compresi gli immatricolati, di 43.125 unità per i corsi "umanistici" e 47.056 unità per i corsi "scientifici", di 2.475 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 2011/2012 rispetto al precedente anno accademico per ciascuna tipologia di corsi di laurea (-0,99% per i corsi di laurea umanistici, -1,3 % 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 2011/2012 determinata sulla base delle dichiarazioni rese dagli studenti.

Il dato dell'entrata derivante dalla contribuzione studentesca è corretto da quello dei rimborsi, la cui previsione, esposta al conto CA.04.48.01.02 ONERI STRAORDINARI PER RIMBORSI AGLI STUDENTI degli oneri, è confermata in Euro 2.100.000,00.

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.03.30.02 - RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO

CA.03.30.02.01 RICERCHE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO IN CONTO/TERZI

Euro 20.000,00

Al conto "Ricerche e trasferimento tecnologico in conto terzi" sono esposti i proventi interamente riferiti alle quote derivanti dai minori versamenti da effettuare all'erario riconosciuti per l'attività di assistenza fiscale, svolta ai sensi del D.P.R. 395 del 04/09/92, art. 6 in favore dei dipendenti dell'Ateneo. Tale previsione è correlata agli oneri previsti rispettivamente ai conti riferiti alle competenze accessorie da erogarsi in favore del personale tecnico-amministrativo coinvolto in tali attività (CA.04.41.01.02 - COMPETENZE ACCESSORIE DEL PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO) ed ai relativi oneri erariali, assistenziali e previdenziali (CA.04.41.01.03 - CONTRIBUTI DEL PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO, CA.04.41.01.04 - CONTRIBUTI PER INDENNITA' DI FINE SERVIZIO E TFR

DEL PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO e CA.04.41.01.06 - IRAP PER IL PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO). Tale cifra è correlata altresì, per Euro 800, alla quota di “Fondo Comune di Ateneo” da distribuirsi al personale tecnico-amministrativo dell’Università.

CA.03.31 - CONTRIBUTI

CA.03.31.01 - CONTRIBUTI MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI

CA.03.31.01.01 - CONTRIBUTI EROGATI DAL MIUR

Euro 367.459.243,51

La previsione comprende:

- al conto CA.03.31.01.01.01 il “Fondo per il Finanziamento Ordinario delle Università” la previsione, nella misura di Euro 323.402.573,45, calcolata, tenuto conto delle voci che compongono lo stanziamento ministeriale riferito al Fondo di Finanziamento Ordinario (capitolo 1694 del Bilancio dello Stato), nella misura del 5% - peso percentuale dell’Ateneo sul Sistema Universitario - dell’ammontare complessivo di tale stanziamento così come risulta dal prospetto che segue :

	IMPORTO
CAPITOLO 1694 - L. N. 537/1993 (PREV. E.F. 2012 - TRIENNIO 2012-2014)	298.402.573,45
CAPITOLO 1694 - L. STABILITA' N. 220/2010 (AL NETTO DELLA QUOTA DA DESTINARE ALLA CHIAMATA DI PROFESSORI DI SECONDA FASCIA PARI AD Euro 93 mln)	16.350.000,00
QUOTA DA DESTINARE ALLA CHIAMATA DI PROFESSORI DI SECONDA FASCIA (EURO 93.000.000,00 * 5%)	8.650.000,00
TOTALE	323.402.573,45

- al conto CA.03.31.01.01.02 “Fondo per borse di dottorato di ricerca”, è riportato il contributo, pari a Euro 6.185.784,17, per le borse di studio di cui alla legge 398/89, considerato nella misura dell’assegnazione per l’anno 2012 (cfr. nota MUR prot. n. 901 del 19.04.2012);
- al conto CA.03.31.01.01.04 “Fondo per attività sportiva” la previsione, pari a Euro 308.493,80 è riferita ai finanziamenti per l’attività sportiva, considerata nella misura dell’assegnazione per l’anno 2012 la cui gestione è disciplinata dalla convenzione con il C.U.S.I. (cfr. nota MUR prot. n. 172 del 06.07.2012 e prot. n. 2887 del 04.12.2012). Tale ammontare trova corrispondenza al conto CA.04.41.06.03 - ALTRI COSTI DI ATENE0 della sezione oneri per il trasferimento di tale ammontare al C.U.S.;
- al conto CA.03.31.01.01.05 “Fondo per la programmazione delle Università” la previsione, pari ad Euro 1.767.394,00, è stata determinata nella misura dell’assegnazione per l’anno 2012 (cfr. nota MUR prot. n. 115 del 09.05.2012)

- al conto CA.03.31.01.01.07 “*Contributi per contratti di formazione specialistica medici ex art 37 DLGS 368/99*” la previsione, pari ad Euro 30.213.004,09, è relativa al finanziamento dei contratti di formazione specialistica medici ex art. 37 D. Lgs. 368/99;
- al conto CA.03.31.01.01.08 “Altri fondi per il finanziamento delle Università”, la previsione, pari ad Euro 5.581.994,00, è riferita:
 - per Euro 2.069.250,00 dalla previsione dell’assegnazione del Fondo occorrente per le assunzioni di ricercatori delle Università e degli Enti ed Istituzioni di ricerca (Legge 24.12.2003, n. 350, art. 3, comma 53), che, per sua natura di sostegno diretto di spese di personale, presenta caratteri di ripetitività;
 - per Euro 3.212.744,00 al finanziamento ministeriale per la più ampia assunzione di ricercatori (per Euro 866.156,00 riferiti al D.M. 565/2007, per Euro 967.884,00 riferiti al D.M. 298/2008 e per Euro 1.378.704,00 riferiti al D.M. 212/2009);
 - per Euro 300.000 dal trasferimento 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 2011 per il periodo di imposta 2010 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 “Viticultura ed Enologia”.

CA.03.31.04 - CONTRIBUTI UNIONE EUROPEA E ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI

CA.03.31.04.01 - CONTRIBUTI UNIONE EUROPEA

Euro 1.195.270,00

La previsione accoglie i contributi per le Borse di Mobilità studenti, Mobilità docenti ed Organizzazione Mobilità studenti e/o docenti per l’anno accademico 2012/2013 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 - BORSE DI STUDIO.

CA.03.31.05 - CONTRIBUTI DA UNIVERSITÀ**CA.03.31.05.01 - CONTRIBUTI DA UNIVERSITÀ****Euro 84.667,68**

La previsione è relativa ai finanziamenti delle Borse di studio per il Dottorato di Ricerca XXVI ciclo, derivanti da rapporti convenzionati con altre Università, secondo il seguente dettaglio:

DOTTORATO XXVI CICLO BORSE FINANZIATE DA UNIVERSITA'	ENTE FINANZIATORE	N. BORSE	DURATA ANNI	IMPORTO FINANZIAMENTO CA.03.31.05.01.02 S.E.3226
BIOLOGIA APPLICATA	Seconda Università degli Studi di Napoli (1 posto)	1	3	16.933,54
INGEGNERIA GEOTECNICA	Seconda Università degli Studi di Napoli- Dip.Ingegneria Civile(1 posto)	1	3	16.933,54
FILOSOFIA DELL'INTERNO ARCHITETTONICO	Vector Casa de Bolsa s.a. de c.v. (Messico) (1 posto)	1	3	16.933,54
TOTALE DOTTORATO XXVI CICLO - BORSE FINANZIATE DA UNIVERSITA'		3		50.800,62

DOTTORATO XXVII CICLO BORSE FINANZIATE DA UNIVERSITA'	ENTE FINANZIATORE	N. BORSE	DURATA ANNI	IMPORTO FINANZIAMENTO CA.03.31.05.01.02 S.E.3226
METODI DI VALUTAZIONE PER LA CONSERVAZIONE	UNIVERSITA' DI PALERMO	1	3	16.933,53
STATISTICA	S.U.N.	1	3	16.933,53
TOTALE DOTTORATO XXVII CICLO - BORSE FINANZIATE DA UNIVERSITA'		2		33.867,06

CA.03.31.06 - CONTRIBUTI DA ALTRI (PUBBLICI)**CA.03.31.06.01 - CONTRIBUTI DA ALTRI****Euro 997.156,20**

La previsione di Euro 997.156,20 comprende:

- Euro 256.000,00 di cui al conto CA.03.31.06.01.06 “Altri contributi da Aziende Sanitarie” ed Euro 337.650,00 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 186.268,83 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 e XXVIII ciclo derivanti da rapporti convenzionati, con i seguenti enti:

DOTTORATO XXVII CICLO BORSE FINANZIATE DA ENTI DI PREVIDENZA	ENTE FINANZIATORE	N. BORSE	DURATA ANNI	IMPORTO FINANZIAMENTO CA.03.31.06.01.12 S.E.3221
TECNOLOGIE E SISTEMI DI PRODUZIONE	INAIL	2	3	33.867,06
TOTALE DOTTORATO XXVII CICLO - BORSE FINANZIATE DA ENTI DI PREVIDENZA		2		33.867,06

DOTTORATO XXVIII CICLO BORSE FINANZIATE DA ENTI DI PREVIDENZA	ENTE FINANZIATORE	N. BORSE	DURATA ANNI	IMPORTO FINANZIAMENTO CA.03.31.06.01.12 S.E.3221
AMBIENTE PREVENZIONE E MEDICINA PUBBLICA	INPS	1	3	16.933,53
BIOCHIMICA E BIOLOGIA CELLULARE E MOLECOLARE	INPS	1	3	16.933,53
DIRITTO DELL'ECONOMIA	INPS	1	3	16.933,53
ECONOMIA E MANAGEMENT DELLE AZIENDE E DELLE	INPS	1	3	16.933,53
INGEGNERIA DEI SISTEMI MECCANICI	INPS	1	3	16.933,53
LINGUA INGLESE PER SCOPI SPECIALI	INPS	1	3	16.933,53
SCIENZE COMPUTAZIONALI ED INFORMATICHE	INPS	1	3	16.933,53
SOCIOLOGIA E RICERCA SOCIALE	INPS	1	3	16.933,53
INGEGNERIA DELLE COSTRUZIONI	INPS	1	3	16.933,53
TOTALE DOTTORATO XXVIII CICLO - BORSE FINANZIATE DA ENTI DI PREVIDENZA		9		152.401,77

- Euro 217.237,37 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 XXVI e XXVII ciclo derivanti da rapporti convenzionati, con i seguenti enti

DOTTORATO XXVI CICLO BORSE FINANZIATE DA ENTI DI RICERCA	ENTE FINANZIATORE	N. BORSE	DURATA ANNI	IMPORTO FINANZIAMENTO CA.03.31.06.01.14 S.E.3222
INGEGNERIA AEROSPAZIALE, NAVALE E DELLA QUALITÀ	AGENZIA SPAZIALE ITALIANA	1	3	16.933,54
INGEGNERIA DEI SISTEMI MECCANICI	CNR	1	3	16.933,54
ONCOLOGIA ED ENDOCRINOLOGIA MOLECOLARE	CNR	1	3	16.933,54
SCIENZE E TECNOLOGIE DELLE PRODUZIONI AGRO-STATISTICA	CNR	1	3	16.933,54
STORIA	CNR	1	3	16.933,54
TECNOLOGIE INNOVATIVE PER MATERIALI, SENSORI E	CNR	1	3	16.933,54
TECNOLOGIE INNOVATIVE PER MATERIALI, SENSORI E	CNR - ISTITUTO DI CIBERNETICA	1	3	16.933,54
INSECT SCIENCE AND BIOTECHNOLOGY	C.R.A (1 POSTO)	1	3	16.933,54
TOTALE DOTTORATO XXVI CICLO - BORSE FINANZIATE DA ENTI DI RICERCA		9		152.401,86

DOTTORATO XXVII CICLO BORSE FINANZIATE DA ENTI DI RICERCA	ENTE FINANZIATORE	N. BORSE	DURATA ANNI	IMPORTO FINANZIAMENTO CA.03.31.06.01.14 S.E.3222
BIOLOGIA APPLICATA	ISTITUTO CHIMICA BIOMOLECOLARE - CNR	1	3	14.034,92
GENETICA E MEDICINA MOLECOLARE	ISTITUTO DI ENDOCRINOLOGIA ED ONCOLOGIA SPERIMENTALE (CNR)	1	3	16.933,53
SCIENZE BIOTECNOLOGICHE	CNR - (Istituto di Biochimica delle proteine)	1	3	16.933,53
INSECT SCIENCE AND BIOTECHNOLOGY	C.R.A.	1	3	16.933,53
TOTALE DOTTORATO XXVII CICLO - BORSE FINANZIATE DA ENTI DI RICERCA		4		64.835,51

Detti importi sono correlati agli oneri previsti per il finanziamento delle borse di dottorato di ricerca e relativi oneri (CA.04.40.03.01 -SOSTEGNO ALLA RICERCA E ATTIVITÀ EDITORIALE), 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 - ONERI INTERNI PER TRASFERIMENTI CORRENTI.

CA.03.31.07 - CONTRIBUTI DA ALTRI (PRIVATI)

CA.03.31.07.01 - CONTRIBUTI DA ALTRI (PRIVATI)

Euro 1.323.324,94

La previsione di Euro 1.323.324,94 comprende:

- Euro 839.790,09 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 483.534,85 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 167.621,40

La previsione pari a Euro 167.621,40 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 131.400,00).

CA.03.34.02.05 - ENTRATE EVENTUALI NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

Euro 861.243,81

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 3.339.505,51

La previsione di Euro 3.339.505,51 è prevalentemente riferibile a recuperi e rimborsi diversi il cui stanziamento, pari a Euro 3.300.000,00, 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 384.566,30

Non è previsto alcuno stanziamento a titolo di finanziamento da parte di strutture dipartimentali di supplenze e contratti per esigenze dei Master, in mancanza della comunicazione di un'eventuale programmazione riferita al finanziamento di supplenze e contratti di docenza per le esigenze dei corsi Master da parte delle strutture Dipartimentali.

La previsione è relativa ai finanziamenti, da parte dei Dipartimenti, delle Borse di studio per il Dottorato di Ricerca XXVI, XXVII e XXVIII ciclo, secondo il seguente dettaglio:

DOTTORATO XXVI CICLO BORSE FINANZIATE DA DIPARTIMENTI	ENTE FINANZIATORE	N. BORSE	DURATA ANNI	IMPORTO FINANZIAMENTO CA.03.34.03.01.03.07 S.E.3500
RISCHIO SISMICO	Dipartimento di Ingegneria Strutturale (1 posto)	1	3	16.158,86
SCIENZA DEL FARMACO	Dipartimento di Chimica Farmaceutica e Tossicologica (1 posto)	1	3	16.933,54
INGEGNERIA DEI SISTEMI MECCANICI	Dipartimento di Meccanica ed Energetica (1 posto)	1	3	16.933,54
ECONOMIA E MANAGEMENT DELLE AZIENDE E DELLE ORGANIZZAZIONI SANITARIE	Dipartimento di Scienze Mediche Preventive (1 posto)	1	3	16.933,54
INGEGNERIA DEI MATERIALI E DELLE STRUTTURE	Dipartimento di Ingegneria dei Materiali e della Produzione (1 posto)	1	3	16.933,54
FISICA FONDAMENTALE E APPLICATA	Dipartimento di Scienze Fisiche	2	3	32.317,70
TOTALE DOTTORATO XXVI CICLO - BORSE FINANZIATE DA DIPARTIMENTI		7		116.210,72

DOTTORATO XXVII CICLO BORSE FINANZIATE DA DIPARTIMENTI	ENTE FINANZIATORE	N. BORSE	DURATA ANNI	IMPORTO FINANZIAMENTO CA.03.34.03.01.03.07 S.E.3500
BIOLOGIA COMPUTAZIONE E BIOINFORMATICA	DIPARTIMENTO DI SCIENZE DEL SUOLO DELLA PIANTA DELL'AMBIENTE E DELLE PRODUZIONI ANIMALI	1	3	51.318,36
FISICA FONDAMENTALE E APPLICATA	DIPARTIMENTO DI SCIENZE FISICHE	2	3	32.317,70
ORGANISMI MODELLO NELLA RICERCA BIOMEDICA E VETERINARIA	DIPARTIMENTO DI PATOLOGIA E SANITA' ANIMALE	1	3	16.933,53
INGEGNERIA AEROSPAZIALE, NAVALE E DELLA QUALITA'	DIPARTIMENTO DI INGEGNERIA AEROSPAZIALE	1	3	16.933,53
INGEGNERIA DEI MATERIALI E DELLE STRUTTURE	DIPARTIMENTO DI INGEGNERIA DEI MATERIALI E DELLA PRODUZIONE	1	3	16.933,53
RISCHIO SISMICO	DIPARTIMENTO INGEGNERIA STRUTTURALE	1	3	16.933,53
SCIENZE E TECNOLOGIE DELLE PRODUZIONI AGRO- ALIMENTARI	DIPARTIMENTO DI INGEGNERIA AGRARIA E AGRONOMIA DEL TERRITORIO	2	3	33.867,06
TOTALE DOTTORATO XXVII CICLO - BORSE FINANZIATE DA DIPARTIMENTI		9		185.237,24

DOTTORATO XXVIII CICLO BORSE FINANZIATE DA DIPARTIMENTI	ENTE FINANZIATORE	N. BORSE	DURATA ANNI	IMPORTO FINANZIAMENTO CA.03.34.03.01.03.07 S.E.3500
FISICA FONDAMENTALE E APPLICATA	DIPARTIMENTO SCIENZE FISICHE	2	3	32.317,72
VALORIZZAZIONE E GESTIONE DELLE RISORSE AGRO- FORESTALI	CENTRO INTERDIPARTIMENTALE DI RICERCA SULLA RISONANZA MAGNETICA NUCLEARE PER L'AMBIENTE, L'AGROALIMENTARE ED I NUOVI MATERIALI (CERMANU)	1	3	50.800,62
TOTALE DOTTORATO XXVIII CICLO - BORSE FINANZIATE DA DIPARTIMENTI		3		83.118,34

Detti importi sono correlati agli oneri previsti per il finanziamento delle borse di dottorato di ricerca e relativi oneri (CA.04.40.03.01 -SOSTEGNO ALLA RICERCA E ATTIVITÀ EDITORIALE), 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 - ONERI INTERNI PER TRASFERIMENTI CORRENTI.

CA.03.34.03.03 - PROVENTI INTERNI SU ATTIVITA' CONTO TERZI

Euro 1.673.425,00

Al conto CA.03.34.03.03.02 "Proventi interni FARS", per Euro 1.036.425,00, ed al conto CA.03.34.03.03.01 "Proventi interni FCA", per Euro 637.000, 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 2012.

CA.03.34.03.04 PROVENTI INTERNI PER RECUPERI E RIMBORSI

Euro 211.000,00

La previsione si riferisce interamente al conto CA .03.34.03.04.01 "Recuperi e rimborsi spese telefoniche" che accoglie l'importo presunto delle spese riferibili al canone ed al traffico telefonico di telefonia fissa e mobile delle Strutture decentrate.

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 ridotta rispetto alle previsioni iniziali dell'anno in corso, in relazione alle recenti disposizioni normative in ordine all'obbligo, per le Università, di provvedere al riversamento delle disponibilità finanziarie sulla propria contabilità speciale aperta presso la Tesoreria statale (art. 35 D.L. n. 1 del 24/01/2012).

COSTI OPERATIVI

Preliminarmente alla trattazione dei costi specifici e dei costi generali, deputati ad accogliere gli oneri del personale, pare opportuno evidenziare che il D.Lgs. 49 del 29.03.2012 ha introdotto la *“Disciplina per la programmazione, il monitoraggio e la valutazione delle politiche di bilancio e di reclutamento degli atenei, in attuazione della delega prevista dall'articolo 5, comma 1, della legge 30 dicembre 2010, n. 240 e per il raggiungimento degli obiettivi previsti dal comma 1, lettere b) e c), secondo i principi normativi e i criteri direttivi stabiliti al comma 4, lettere b), c), d), e) ed f) e al comma 5”*. (12G0071) (GU n. 102 del 3-5-2012).

In particolare gli artt. 5 e 6 di detto decreto legislativo hanno disciplinato, rispettivamente, il limite massimo alle spese di personale ed alle spese di indebitamento, ed il successivo art. 7 ha stabilito i parametri al fine di valutare la sostenibilità delle spese di personale per ciascun Ateneo.

Con successivo D.M. n. 297/2012, il MIUR, nel definire all'art. 1 *“[...]i criteri per l'attribuzione a ciascuna Istituzione Universitaria statale del contingente di spesa disponibile per l'anno 2012 espresso in termini di Punto Organico, nonché la rispettiva assegnazione e utilizzo in coerenza con quanto previsto dall'articolo 14, comma 3 del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito dalla legge 7 agosto 2012, n. 135, dalla legge 30 dicembre 2010, n. 240 e dal decreto legislativo 29 marzo 2012, n. 49”* ha comunicato che il limite assunzionale per l'Ateneo Federico II per l'anno 2012 risulta definito nella misura del 83,72%, che l'indicatore di indebitamento risulta pari al 4,08% e che il numero di punti organico utilizzabili per il medesimo anno è pari a 23,76.

CA.04.40 – COSTI SPECIFICI

CA.04.40.01 - SOSTEGNO AGLI STUDENTI

CA.04.40.01.01 - BORSE DI STUDIO

Euro 31.885.294,29

La previsione di Euro 31.885.294,29 si riferisce prevalentemente a:

- Euro 30.239.004,10 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 - CONTRIBUTI EROGATI DAL MIUR);

- Euro 1.616.902 relativi 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 237.738,69

La previsione si riferisce:

- per Euro 200.000 alle iniziative ed attività culturali e sociali promosse dagli studenti;
- per Euro 37.738,69 al 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 assestata 2012.

CA.04.40.03 - SOSTEGNO ALLA RICERCA E ATTIVITÀ EDITORIALE

CA.04.40.03.01 - SOSTEGNO ALLA RICERCA E ATTIVITÀ EDITORIALE

Euro 10.390.044,36

La previsione è interamente riferita alle Borse di studio per dottorato di ricerca finanziate dal MIUR e da terzi. Lo stanziamento è alimentato:

- per Euro 6.185.784,17 dal finanziamento ministeriale di cui alla legge 398/89;
- per Euro 1.745.749,13 da finanziamenti derivanti da convenzioni sottoscritte con soggetti pubblici e privati;

e per la restante parte da fondi a carico del bilancio universitario.

CA.04.40.04 - PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA

CA.04.40.04.01 - DOCENTI/RICERCATORI

Euro 207.637.239,16

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:

N. UNITA'	LORDO	INPDAP	OPERA PREV	IRAP	TOTALE
	CA.04.40.04.01.01.01 S.S.1111	CA.04.40.04.01.03.01 S.S.1411	CA.04.40.04.01.04.01 S.S.1441	CA.04.40.04.01.05.01 S.S.4311	

ATTIVI AL 31-12-2012

Assistenti ordinari	11	608.732,17	147.313,16	29.375,32	51.742,22	837.162,87
Docenti I fascia	634	55.177.615,99	13.405.454,41	2.552.546,01	4.690.052,32	75.825.668,73
Docenti II fascia	711	41.965.993,81	10.153.774,04	1.897.512,51	3.566.400,79	57.583.681,14
Ricercatori	1078	44.154.144,74	10.674.640,07	1.965.497,41	3.749.357,71	60.543.639,93
TOTALE	2.434	141.906.486,71	34.381.181,67	6.444.931,25	12.057.553,04	194.790.152,67

CESSANDI 2013

Assistenti ordinari	5	45.952,81	11.120,58	2.227,41	3.905,99	63.206,79
Docenti I fascia	31	622.659,70	150.683,65	29.353,05	52.926,07	855.622,47
Docenti II fascia	13	247.251,07	59.834,76	11.704,61	21.016,34	339.806,78
Ricercatori	21	280.498,98	67.880,75	13.350,17	23.842,41	385.572,31
TOTALE	70	1.196.362,56	289.519,74	56.635,24	101.690,81	1.644.208,36

ASPETTATIVA

Docenti I fascia	9	699.941,69	169.385,89	32.363,08	59.495,04	961.185,71
Docenti II fascia	5	303.644,76	73.482,03	13.743,19	25.809,80	416.679,79
Ricercatori	11	412.178,44	99.747,18	18.875,42	35.035,17	565.836,21
TOTALE	25	1.415.764,89	342.615,10	64.981,70	120.340,02	1.943.701,71

ASSEGNI FAMILIARI

Docenti I fascia		443,04				443,04
Docenti II fascia		9.734,52				9.734,52
Ricercatori		48.625,49				48.625,49
TOTALE		58.803,05				58.803,05

PROGRAMMAZIONE E.F. 2013 **1.000.000,00**
PROVENTI CORRELATI

FONDO PER LA PROGRAMMAZIONE DEL PERSONALE: QUOTA F.F.O. DA DESTINARE ALLA CHIAMATA DI PROFESSORI DI SECONDA FASCIA (EURO 93.000.000,00 * 5%)	8.650.000,00	#CA.03.31.01.01.01
--	--------------	--------------------

TOTALE COMPLESSIVO	151.834.692,09	34.434.277,04	6.453.277,70	12.076.202,24	195.148.449,06
---------------------------	-----------------------	----------------------	---------------------	----------------------	-----------------------

N. UNITA'	LORDO	INPDAP	OPERA PREV	IRAP	TOTALE
	CA.04.40.04.01.01.02 S.S.1218	CA.04.40.04.01.03.02 S.S.1409	CA.04.40.04.01.04.02 S.S.1451	CA.04.40.04.01.05.02 S.S.4322	

ATTIVI AL 31-12-2012

Ricercatori i.det.	61	1.918.741,17	464.217,21	83.308,68	163.051,77	2.629.318,83
ASSEGNI FAMILIARI		1.143,06	-	-	-	1.143,06
TOTALE	61	1.919.884,23	464.217,21	83.308,68	163.051,77	2.630.461,89

	LORDO	INPDAP		IRAP	TOTALE
	CA.04.40.04.01.02.01 S.S.1131	CA.04.40.04.01.03.01 S.S.1411		CA.04.40.04.01.05.01 S.S.4311	
INDENNITA' RISCHIO PERSONALE DOCENTE E RICERCATORI	45.215,00	10.942,00	-	3.844,00	60.001,00
TOTALE	45.215,00	10.942,00	-	3.844,00	60.001,00

CA.04.40.04.02 COLLABORAZIONI SCIENTIFICHE
Euro 2.015.586,01

Lo stanziamento di Euro 2.015.586,01 è riferito alla previsione degli oneri per assegni di ricerca, per Euro 1.701.203,59, ed alla previsione dei rispettivi contributi obbligatori a carico del Bilancio Universitario, per Euro 314.382,42. La copertura finanziaria per le collaborazioni scientifiche è garantita dal riporto delle quote vincolate di pari ammontare dell'avanzo di amministrazione esposto quale prima voce del bilancio annuale di previsione autorizzatorio.

CA.04.40.04.03 - DOCENTI A CONTRATTO**Euro 2.003.293,67**

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 contratti (ex Budget di Facoltà). La previsione è determinata suddividendo gli importi attribuiti alle Facoltà per affidamenti e contratti, per l'anno accademico 2012/2013, dal Consiglio di Amministrazione con delibera del 28.06.2012. Tali importi sono comprensivi degli oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Amministrazione.

CONTRATTI	ORE	COMPENSI / COSTI UNITARI	LORDO	INPS 19,15% (2/3 * 28,72%)	IRAP	TOTALE
			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 FACOLTA'			1.075.950,00	206.044,00	91.456,00	1.373.450,00
Docenza Scuola di Specializzazione per le Professioni Legali	833	160,00	104.141,27	19.245,31	8.852,01	133.280,00
Tutorato Scuola di Specializzazione per le Professioni Legali	12.480	31,91	311.171,12	57.504,42	26.449,55	398.236,80
Docenza Sedi periferiche ASL/AO			80.282,02	15.374,01	6.823,97	102.480,00
TOTALE			1.571.544,41	298.167,74	133.581,52	2.007.446,80

CA.04.40.04.04 - ESPERTI LINGUISTICI**Euro 774.133,63**

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.

CA.04.40.07 ALTRI COSTI SPECIFICI**CA.04.40.07.01 - SUPPLENZE E AFFIDAMENTI****Euro 1.998.859,99**

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 2012/2013, dal Consiglio di Amministrazione con delibera del 28.06.2012. Tali importi sono comprensivi degli oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Amministrazione.

AFFIDAMENTI	ORE	COMPENSI / COSTI UNITARI	LORDO	INPDAP	IRAP	TOTALE
			CA.04.40.07.01.01	CA.04.40.07.01.02	CA.04.40.04.01.05.03	
			S.S.1211	S.S.1415	S.S.4315	
BUDGET DI FACOLTA'			1.035.004,00	250.471,00	87.975,00	1.373.450,00
Affidamenti Scuola di Specializzazione per le Professioni Legali	839	160,00	101.160,51	24.480,84	8.598,64	134.240,00
Affidamenti Sedi periferiche ASL/AO			370.135,64	89.572,83	31.461,53	491.170,00
TOTALE			1.506.300,15	364.524,67	128.035,17	1.998.860,00

CA.04.41 - COSTI GENERALI

CA.04.41.01 - PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO

CA.04.41.01.01 - COMPETENZE FISSE DEL PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO Euro 76.841.033,01

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:

	LORDO	INPDAP/INPGI	OPERA PREV	IRAP	TOTALE
	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 31/12/2012	75.455.303,09	18.221.845,78	4.515.822,33	5.996.312,58	104.189.283,78
ASSEGNI FAMILIARI	367.983,18				367.983,18
PERSONALE DELL'ATENEO IN COMANDO PRESSO ALTRI ENTI	99.995,76	24.198,97	5.679,76	8.499,64	138.374,13
PERSONALE IN ASPETTATIVA	275.040,17	66.583,59	15.197,91	23.386,79	380.208,46
PROGRAMMAZIONE E.F. 2013	500.000,00				500.000,00
CESSANDI 2013	- 1.079.647,94	- 261.274,80	- 61.324,00	- 91.770,08	- 1.494.016,83
TOTALE	75.618.674,26	18.051.353,55	4.475.376,00	5.936.428,93	104.081.832,73

	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) PREVISTE DALLA DELIBERA DEL C.D.A. N. 11 DEL 31.05.2012 E DAL D.R. 1695 DEL 18.05.2012	58	9048	96,86	737.656,50	83.257,50	55.475,28	876.389,28
TOTALE	58	9.048,00	96,86	737.656,50	83.257,50	55.475,28	876.389,28

	LORDO	INPDAP	OPERA PREV	IRAP	TOTALE
	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

	LORDO	INPDAP	OPERA PREV	IRAP	TOTALE
	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	
PERSONALE DIRIGENTE IN SERVIZIO AL 31/12/2012	357.664,45	86.555,04	20.314,98	30.401,46	494.935,93
CESSANDI 2013	- 36.876,74	- 8.924,17	- 2.094,60	- 3.134,52	- 51.030,03
TOTALE	320.787,71	77.630,87	18.220,38	27.266,94	443.905,90

CA.04.41.01.02 - COMPETENZE ACCESSORIE DEL PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO

Euro 7.716.032,87

Tale previsione comprende:

- Euro 32.782,91 quale retribuzione di risultato al Direttore Generale per l'anno 2013, pari al 20% del trattamento economico;

	LORDO	INPDAP	OPERA PREV	IRAP	TOTALE
	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 581.203,82 quale Fondo per le competenze accessorie al personale dirigente per l'anno 2013, 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 lo stanziamento è pari all'ammontare del Fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato del personale dirigente di II fascia;
- Euro 7.102.046,14 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 2013, nella misura prevalente pari ad Euro 6.568.557,46, al Fondo Comune di Ateneo, per Euro 480.633,01, nonché alle competenze accessorie da erogarsi al in favore del personale tecnico-amministrativo coinvolto in tali attività di assistenza fiscale, pari ad Euro 12.057,27.

	LORDO	INPDAP	OPERA PREV	IRAP	TOTALE
	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.	6.568.557,46	1.589.590,91	40.621,64	558.327,38	8.757.097,39
FONDO COMUNE DI ATENEO	480.633,01	116.313,19	-	40.853,81	637.800,00
QUOTE AL PERSONALE PER PRESTAZIONI IN CONTO TERZI PER ATTIVITA' DI ASSISTENZA FISCALE AI DIPENDENTI	12.057,27	2.917,86	-	1.024,87	16.000,00
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 STUDENTESCHE	12.057,27	2.917,86	-	1.024,87	16.000,00
ELEZIONI PER IL CONSIGLIO NAZIONALE DEGLI STUDENTI UNIVERSITARI	6.782,22	1.641,30	-	576,49	9.000,00
SENATO ACCADEMICO	9.042,95	2.188,39	-	768,65	12.000,00
VIGILANZE PER COMMISSIONI DI CONCORSO	3.000,00	726,00	-	255,00	3.981,00
TOTALE INDENNITA' VARIE (CENTRALINISTI E RISCHIO RADIOLOGICO)	7.102.046,14	1.718.695,17	40.621,64	602.936,43	9.464.299,38

Per l'analisi delle voci di dettaglio Fondo per il trattamento accessorio del personale tecnico-amministrativo per l'anno 2013 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 1.800.000,00 oltre oneri.

Si precisa che tale stanziamento non 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 può superare il corrispondente importo dell'anno 2010 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio”*. La suddetta riduzione sarà operata in misura puntuale, all'atto della costituzione del Fondo per il Trattamento Accessorio del Personale Tecnico Amministrativo. Le eventuali differenze risultanti fra l'importo stanziato in sede di bilancio di previsione 2012 e l'importo scaturente dalla costituzione del Fondo in discorso transiteranno in economia di bilancio.

Lo stanziamento è stato integrato dei differenziali di posizione economica e della RIA del personale cessato nell'anno 2012 sulla base delle informazioni disponibili al momento della predisposizione del progetto del Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2013, 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 *“Per il personale contrattualizzato 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”.

CA.04.41.01.03 - CONTRIBUTI DEL PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO Euro 20.119.189,16

CA.04.41.01.04 - CONTRIBUTI PER INDENNITA' DI FINE SERVIZIO E TFR DEL PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO Euro 4.576.541,60

CA.04.41.01.06 - IRAP PER IL PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO Euro 6.688.229,18

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 514.068,30

La previsione di spesa per acquisto di materiali è da ricondurre prevalentemente all'acquisto di cancelleria e di materiale di consumo vario per Euro 417.420,00, all'acquisto di divise e di vestiario vario per Euro 72.449,56, 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 24.198,74.

CA.04.41.02.02 - ACQUISTO ATTREZZATURE (< 516 eur) Euro 5.218,58

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 25.275,78

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 10.311.500,00

CA.04.41.04.02 - TELEFONIA E TRASMISSIONE DATI Euro 319.000,00

CA.04.41.04.03 - ACQUA, RISCALDAMENTO, GAS E ALTRE UTENZE Euro 2.340.000,00

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 2013 per le relative utenze.

CA.04.41.04.04 - SERVIZI AUSILIARI

Euro 13.470.893,62

Tale previsione comprende:

- Euro 8.283.876,72 per i servizi di pulizia degli edifici dell'Amministrazione Centrale e di quelli precedentemente afferenti agli ex Poli;
- Euro 5.028.787,37 per i servizi di vigilanza presso gli edifici dell'Amministrazione Centrale e quelli precedentemente afferenti agli ex Poli;
- Euro 158.229,53 complessivi per i servizi di smaltimento rifiuti nocivi e per quelli relativi a traslochi e facchinaggio.

CA.04.41.04.05 - MANUTENZIONE RIPARAZIONE

Euro 7.209.553,00

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 2013.

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. 6, comma 14 del D.L. 78/2010, convertito con modificazioni nella Legge n. 122 del 30.07.2010, secondo cui *“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 dell'articolo 1, comma 3, della legge 31 dicembre 1999, n. 196, incluse le autorità indipendenti, non possono effettuare spese di ammontare superiore all' 80 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009 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 2011, 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 dell'80% della spesa sostenuta nell'anno 2009, in considerazione di quanto stabilito dall'art. 6, comma 14, del D.L. 78 del 31 maggio 2010, convertito con modificazioni nella legge n. 122 del 30 luglio 2010.

CA.04.41.04.06 - ALTRI SERVIZI

Euro 640.297,96

Tale previsione si riferisce prevalentemente a:

- Euro 445.322,23 per gli oneri relativi a premi assicurativi;
- Euro 100.000,00 per oneri postali relativi alle esigenze manifestate dall'Ufficio Economato e dall'Ufficio Protocollo e Archivio;
- Euro 50.000,00 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 22.544,98 relativi ad altre spese per servizi, quali pedaggi autostradali per l'utilizzo di autovetture (anch'essi ricadenti nel limite citato art. 6, comma 8 del D.L. 78/2010) ed autocarri, nonché servizi legati alla gestione di eventi;
- Euro 10.000 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 194.558,00

La previsione di cui al presente conto si compone:

- per Euro 163.728,00 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 30.830,00 degli oneri presunti relativi al patrocinio legale in liti e contenziosi in corso.

CA.04.41.04.09 - ONERI PER PRESTAZIONI E SERVIZI DA TERZI**Euro 363.091,92**

Tale previsione si riferisce prevalentemente (per Euro 353.197,38) 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 al servizio di derattizzazione e disinfezione delle aree comuni della Facoltà di Farmacia – per Euro 2.694,54 – e gli oneri connessi al servizio di accoglienza degli studenti stranieri – per Euro 7.200,00.

CA.04.41.05 - COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI**CA.04.41.05.01 - NOLEGGIO BENI MOBILI E ATTREZZATURE****Euro 95.072,42**

Lo stanziamento è riferito all'onere per i contratti di noleggio di fax e fotocopiatrici per Euro 84.296,42 e di altre attrezzature per Euro 10.776,00.

CA.04.41.05.02 - FITTI PASSIVI**Euro 803.693,14**

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 3,1 % , nonché gli oneri condominiali ordinari e straordinari, ove previsti.

CA.04.41.06 - ALTRI COSTI GENERALI**CA.04.41.06.01 - ALTRI COSTI DEGLI ORGANI ISTITUZIONALI****Euro 800.149,62**

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 ai membri degli organi istituzionali di governo e controllo	75.420,00
CA.04.41.06.01.03	Indennità di carica	453.600,00
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 relativi a: “Gettoni/indennità ai membri degli organi istituzionali di governo e controllo”, “Indennità di carica”, “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, in 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”.

Con riferimento, viceversa, 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.

CA.04.41.06.02 - ALTRI COSTI PER ATTIVITA' DEL PERSONALE

Euro 2.890.926,41

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 750.000,00 la stima degli oneri relativi ai contributi INAIL gestione per conto dello Stato per l’esercizio finanziario 2013;

- per Euro 1.990.976,52 gli oneri stimati per l'acquisizione dei ticket – buoni pasto per il personale tecnico e amministrativo;
- per Euro 89.440,70 gli oneri stimati per la formazione e l'aggiornamento professionale del personale dipendente, come di seguito dettagliato:

	IMPORTO
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

CORSI DI FORMAZIONE OBBLIGATORI PER I LAVORATORI	60.000,00
CORSI DI FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO OBBLIGATORI PER IL SERVIZIO DI PREVENZIONE E PROTEZIONE	10.000,00
TOTALE ONERI DI FORMAZIONE OBBLIGATORIA	70.000,00

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 50.000,00, la stima degli oneri riferiti all'equo indennizzo per personale dipendente.

CA.04.41.06.03 - ALTRI COSTI DI ATENEEO

Euro 4.792.538,75

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

CA.04.41.06.03.01	Visite medico-fiscali	151.000,00
CA.04.41.06.03.02	Quote associative	184.494,94
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	308.493,80
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"	2.216.000,00
CA.04.41.06.03.11	Rimborsi az. ospedaliera univ. "Federico II" per fornitura acqua e energia termica fac. farmacia	350.000,00
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	705.050,01
CA.04.41.06.03.16	Altri trasferimenti correnti	344.248,17

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 apri all'importo dell'assegnazione MIUIR a detto titolo comunicata con nota ministeriale prot. n. 1033 del 28.06.2012;
- con riguardo ai compensi per commissioni di concorso ed ai relativi oneri e rimborsi per spese di missione, i relativi stanziamenti tengono conto dei dati assestati del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario corrente;
- relativamente ai trasferimenti al Centro Universitario Sportivo ai sensi della L. 394/77 nonché a titolo di contributo per le attività sportive e per la gestione dei relativi impianti, i relativi stanziamenti tengono conto dei dati assestati del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario corrente;
- in ordine ai trasferimenti all'azienda Ospedaliera Universitaria, gli stessi si riferiscono:

	IMPORTO
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 (AMMONTARE RENDICONTATO PER E.F. 2011 CON NOTA PROT. N. 3562 DEL 05.03.2012)	1.216.000,00
RIMBORSI AZ. OSPEDALIERA UNIV. "FEDERICO II" PER FORNITURA ACQUA E ENERGIA TERMICA FAC. FARMACIA - STIMA PER L'E.F. 2013 IN BASE AI CONSUMI E.F. 2011 PARI AD EURO 334.908,28 + MARGINE EURO 15.091,72	350.000,00

- 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 344.248,17, nel fare rinvio all'allegato allo schema di Bilancio per i maggiori dettagli, si segnala che gli stessi sono da riferirsi: per Euro 30.900,00 ad assegnazioni ai Centri Interuniversitari ed all'Azienda Agraria di Torre Lama, per Euro 110.145,69, alle assegnazioni ad istituzioni sociali private, e per Euro 203.202,48 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 2.626.898,19

La previsione è riferita ai seguenti oneri calcolati sulla base dei dati forniti dai competenti Uffici dell'Amministrazione (Ufficio Legale ed Ufficio Gestione Contenzioso del Lavoro):

ACCANTONAMENTO PER CAUSE E CONTROVERSIE IN CORSO	1.590.761,67
ACCANTONAMENTO PER CAUSE E CONTROVERSIE IN CORSO IN MATERIA DI CONTENZIOSO SUL LAVORO	1.036.136,52

La stima degli oneri relativi al contenzioso sul lavoro è stata formulata in relazione dei costi che potranno maturare nel corso dell'esercizio finanziario 2013 a causa dell'eventuale soccombenza dell'Ateneo in giudizi in ordine a controversie riguardanti le progressioni orizzontali, l'adeguamento della retribuzione dei lettori di madrelingua, nonché in ulteriori ricorsi di I grado, per i quali ultimi si è ipotizzata la conclusione dei relativi procedimenti giudiziari nel corso del 2012 nella misura del 50%.

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 110.000,00

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.

CA.04.45.02 - ONERI INTERNI

CA.04.45.02.01 - ONERI INTERNI PER TRASFERIMENTI CORRENTI

Euro 13.115.465,18

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

- per Euro 12.408.710,95, alle assegnazioni dei budget di funzionamento;
- per Euro 504.287,18, alle assegnazioni straordinarie correnti;
- per Euro 202.467,05, alle assegnazioni finalizzate.

CA.04.45.02.02 - ONERI INTERNI PER TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI

Euro 4.654.785,83

Tale previsione ospita:

- per Euro 4.519.785,83, le assegnazioni per la ricerca in favore dei Dipartimenti, immutate rispetto agli stanziamenti assestati per l'esercizio corrente;

- per Euro 135.000,00, le seguenti assegnazioni al C.S.I. per investimenti:

	IMPORTO
APPARATI DI STORAGE PER IL FUNZIONAMENTO DEL SISTEMA U-GOV (C.S.I.)	100.000,00
POTENZIAMENTO DEL SERVIZIO DI BOLLETTAZIONE DEL SISTEMA DI TELEFONIA VO.I.P. (C.S.I.)	35.000,00
TOTALE	135.000,00

CA.04.46 - ONERI FINANZIARI**CA.04.46.02 - INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI****CA.04.46.02.01 - INTERESSI PASSIVI**

Euro 2.159.314,32

La previsione in discorso si riferisce agli oneri finanziari relativi ai mutui elencati nelle seguenti tabelle:

- Mutui sottoscritti con Cassa Depositi e Prestiti (mutuo in scadenza al 31.12.2013):

DELIBERA C.D.A.	DESCRIZIONE MUTUO	POSIZIONE	DESCRIZIONE INTERVENTI	RATA ANNO 2013 (QUOTA CAPITALE)	RATA ANNO 2013 (QUOTA INTERESSI)	TOTALE RATA (QUOTA CAPITALE + INTERESSI)
22/03/1993	CASSA DD.PP.	424086300	S. BIAGIO DEI LIBRAI	609.442,72	34.491,50	643.934,22

- Mutui sottoscritti con altri soggetti per finanziamenti a medio-lungo periodo:

DELIBERA C.D.A.	DESCRIZIONE MUTUO	POSIZIONE	DESCRIZIONE INTERVENTI	RATA ANNO 2013 (QUOTA CAPITALE)	RATA ANNO 2013 (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	355.332,65	71.948,25	427.280,90
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	400.689,77	122.777,21	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	763.282,68	226.703,84	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		1.703.393,52	1.703.393,52
TOTALE				1.519.305,10	2.124.822,82	3.644.127,92

CA.04.46.02.02 - ALTRI ONERI FINANZIARI

Euro 356.869,00

La previsione è riferita principalmente alle commissioni bancarie previste dal Disciplinare per il servizio di cassa per la riscossione della contribuzione studentesca, per Euro 300.000,00 e residualmente agli oneri per la stipula delle polizze fideiussore previste nell'ambito dei progetti "Reti di Eccellenze".

CA.04.48 - ONERI STRAORDINARI

CA.04.48.01 ONERI STRAORDINARI

CA.04.48.01.03 ONERI STRAORDINARI PER RECUPERI E RIMBORSI

Euro 2.353.025,00

La previsione è quasi integralmente riferita al rimborso delle tasse e dei contributi agli studenti (Euro 2.100.000,00).

CA.04.48.01.04 ALTRI ONERI STRAORDINARI

Euro 1.450.160,82

La previsione si riferisce alla stima di oneri vari straordinari che potrebbero maturare nel corso dell'esercizio finanziario 2013.

**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 1.249.827,35

La previsione si riferisce alla stima dell'IRES, ed in particolare al saldo per l'esercizio finanziario 2012 ed al I e II acconto per il 2013, per Euro 718.959,00, ed all'IMU per il 2013, per Euro 530.868,35.

CA.04.49.01.02 - ALTRI TRIBUTI Euro 4.929.204,17

La previsione si riferisce quasi integralmente (per Euro 4.920.204,17) alla stima della TARSU per l'anno 2013 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.07.70.01.06 COSTI OPERATIVI PROGETTI - FINANZIAMENTI NON COMPETITIVI
PER LA RICERCA** Euro 384.566,30

La previsione in discorso si riferisce alla gestione per progetti delle borse di studio per dottorati di ricerca finanziati dai Dipartimenti (*cfr. conto di provento CA.03.34.03.01 - PROVENTI INTERNI PER TRASFERIMENTI CORRENTI Euro 384.566,30*), distinte per ciclo di dottorato nella tabella che segue:

BORSE FINANZIATE DA DIPARTIMENTI	N. BORSE	FINANZIAMENTO CA.03.34.03.01.03.07
DOTTORATO XXVI CICLO	7	116.210,72
DOTTORATO XXVII CICLO	9	185.237,24
DOTTORATO XXVIII CICLO	3	83.118,34
TOTALE	19	384.566,30

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

Euro 286.801,73

La previsione in discorso si riferisce alla gestione per progetti dell'assegnazione per l'Orto Botanico relativa all'esercizio finanziario 2013.

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. D.L. 78 del 31 maggio 2010, convertito con modificazioni nella legge n. 122 del 30 luglio 2010.

CONTO	DESCRIZIONE	IMPORTO	IMPORTO DI RIFERIMENTO	RIDUZIONE %	RIDUZIONE IMPORTO	IMPORTO RIDOTTO	NOTA
CA.04.41.06.01.02	GETTONI DI PRESENZA PARTECIPAZIONE ADUNANZE ORGANI COLLEGIALI	75.420,00	83.800,00	10%	8.380,00	75.420,00	2
CA.04.41.06.01.01	INDENNITÀ DI MISSIONE E RIMBORSO SPESE	10.000,00	312,90	50%	156,45	156,45	1
CA.04.41.06.01.05	INDENNITÀ, GETTONI E SPESE DI MISSIONE AL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI (COMPENSI)	102.060,00	113.400,00	10%	11.340,00	102.060,00	2
CA.04.41.06.01.06	INDENNITÀ AL NUCLEO DI VALUTAZIONE DELLA GESTIONE	106.674,17	118.526,84	10%	11.852,68	106.674,16	2
CA.04.41.06.02.04	CORSI PER LA FORMAZIONE E L'AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE DEL PERSONALE	19.440,70	38.881,40	50%	19.440,70	19.440,70	3
CA.04.41.06.02.01	INDENNITÀ DI MISSIONE E RIMBORSO SPESE	10.509,19	21.018,38	50%	10.509,19	10.509,19	1
CA.04.41.06.01.03	INDENNITÀ DI CARICA ED ONERI CONNESSI	453.600,00	504.000,00	10%	50.400,00	453.600,00	2
CA.04.41.04.06.01	RAPPRESENTANZA	314,75	1.573,74	80%	1.258,99	314,75	4
CONTI VARI	MANUTENZIONE ED ESERCIZIO MEZZI DI TRASPORTO	16.545,22	20.681,52	20%	4.136,30	16.545,22	5
	NOLEGGIO AUTOVEETTURE	-	11.483,52	20%	2.296,70	9.186,82	6
CA.04.41.04.06.08	SPESE PER PUBBLICITÀ	4.836,00	24.180,00	80%	19.344,00	4.836,00	4
TOTALE						139.115,02	

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 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.
- 3 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.
- 4 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.
- 5 LO STANZIAMENTO È PARI AL 80% DELLA SPESA SOSTENUTA NELL'ANNO 2009 PER EFFETTO DELL'ART. 6 COMMA 14 DEL D.L. 78 DEL 31 MAGGIO 2010, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI NELLA LEGGE N.122 DEL 30 LUGLIO 2010.
- 6 LO STANZIAMENTO DOVREBBE ESSERE PARI ALL' 80% DELLA SPESA SOSTENUTA NELL'ANNO 2009 IN VIRTÙ DI QUANTO STABILITO DALL' ART. 6 COMMA 14 DEL D.L. 78 DEL 31 MAGGIO 2010, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI NELLA LEGGE N.122 DEL 30 LUGLIO 2010.

**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
