



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

FONDATA NEL 1806

OLTRE 52.000 STUDENTI

CENTRI DI GESTIONE

CORSI DI LAUREA

CORSI DI LAUREA MAGISTRALE

CORSI DI LAUREA MAGISTRALE A CICLO UNICO

MASTER

BIBLIOTECHE

CORSI DI PERFEZIONAMENTO

SCUOLE DI SPECIALIZZAZIONE

DOTTORATI DI RICERCA

SISTEMA MUSEALE

LABORATORI

CAMPUS SPORTIVO

BILANCIO UNICO DI PREVISIONE D'ATENEO

Esercizio Finanziario 2013



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Senato Accademico

Seduta del 17 gennaio 2013

Omissis

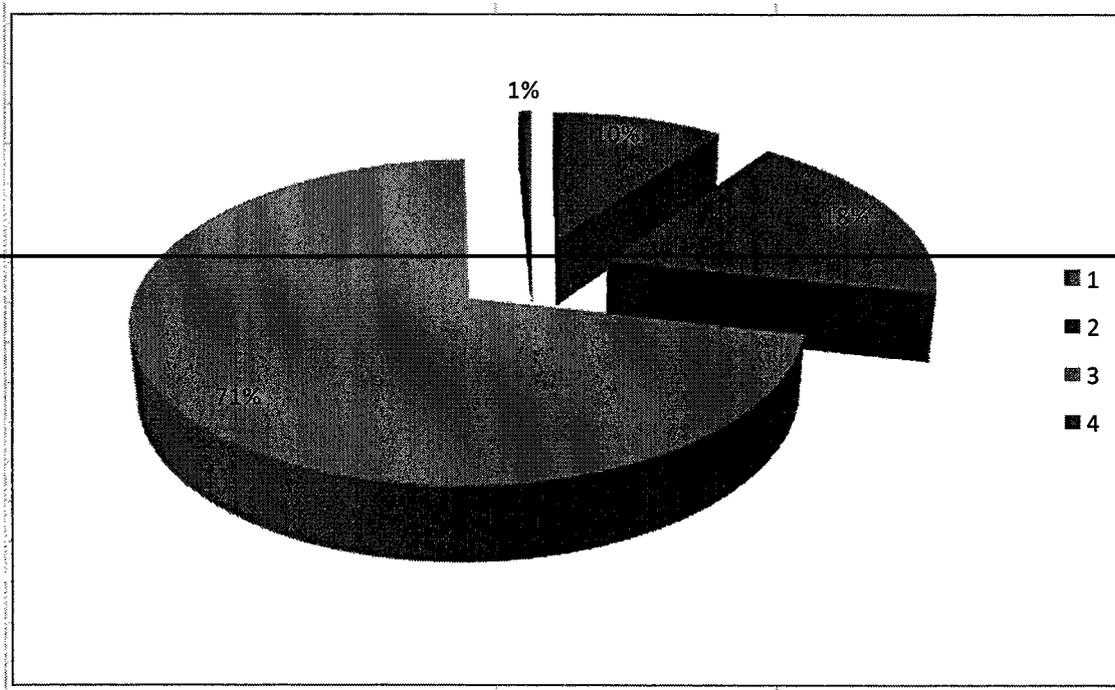
19 Parere del Senato Accademico sul bilancio unico di Ateneo di previsione annuale e triennale e sul bilancio unico di Ateneo d'esercizio

Il Rettore illustra ai presenti le entrate e le spese del bilancio d'esercizio 2013, come da grafici che di seguito si riportano:

ENTRATE – ANALISI GENERALE

Titoli	Previsione 2013	Composizione percentuale
1. Risorse proprie Dipartimenti	34.040.533,59	9,80%
2. Entrate proprie Amm.ne Centrale (*)	64.510.436,88	18,57%
3. Trasferimenti (FFO+Ricerca)	246.591.844,70	70,97%
4. Entrate diverse	2.309.400,54	0,66%
Totale (al netto delle partite di giro)	347.452.215,71	100%

(*)circa 40 mln/€ per tasse e contributi



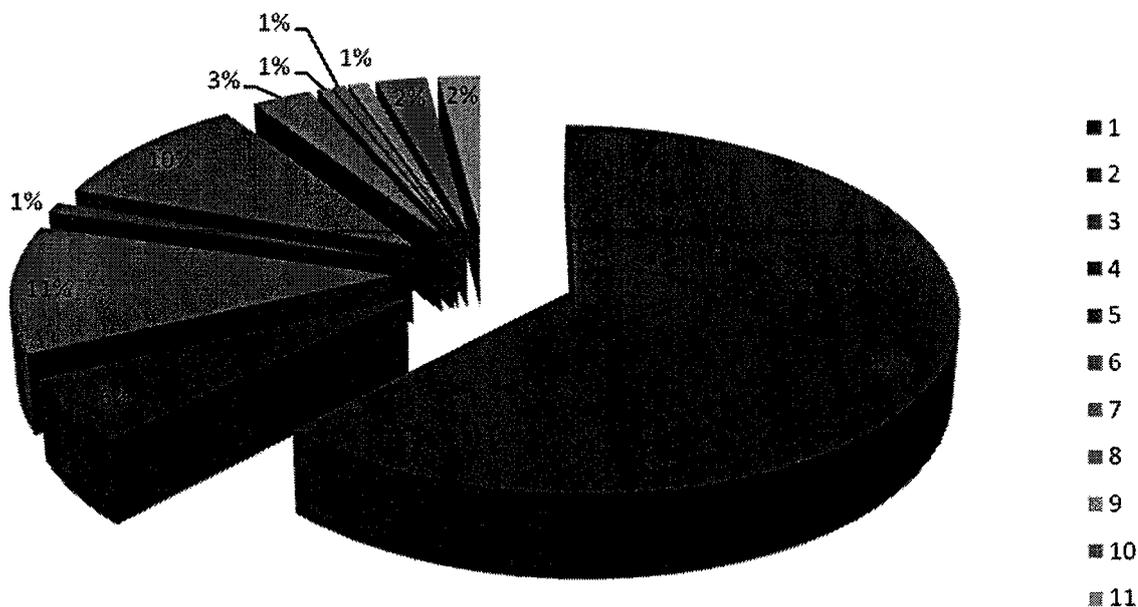
SPESE – ANALISI GENERALE



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Titoli	Previsione 2013	%
1. Risorse Umane	216.512.545,96	62,31%
2. Risorse per il Funzionamento	20.175.106,76	5,81%
3. Interventi a favore degli studenti	39.330.949,00	11,32%
4. Oneri Finanziari e tributari	3.086.010,54	0,89%
5. Altre Spese Correnti	35.517.021,50	10,22%
6. Acquisizione e valorizzazione beni durevoli	9.892.008,36	2,85%
7. Estinzione Mutui e Prestiti	2.096.158,00	0,60%
8. Trasferimenti	2.079.536,68	0,60%
9. Gestione di Fondi Diversi	3.294.101,00	0,95%
10. Spese per la Didattica	8.439.385,74	2,43%
11. Spese per la Ricerca	7.029.392,13	2,02%
Totale spese (al netto delle partite di giro)	347.452.215,67	100%

Composizione della Spesa





UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

II. ANDAMENTO TEMPORALE DELLA SITUAZIONE DI BILANCIO

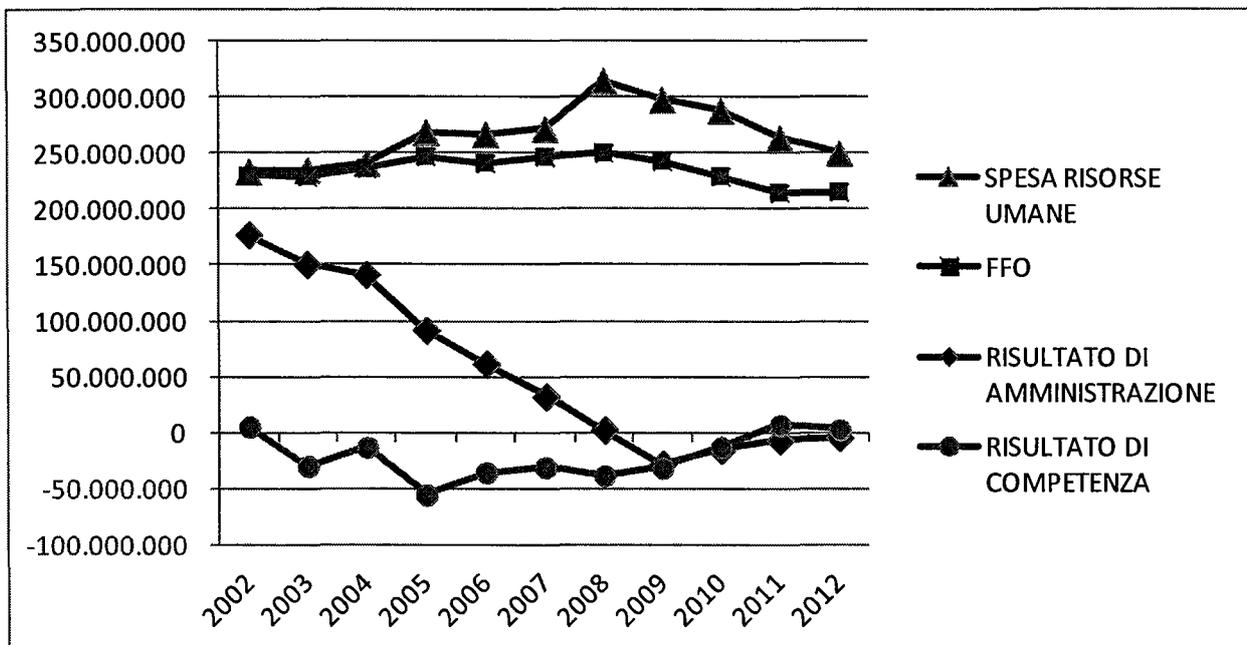
Risultati contabili e dati di sintesi riguardanti il FFO e le spese per le Risorse umane

Anni	Risultato di Amministrazione	Risultato di Competenza	FFO	Spesa Risorse Umane (*)
2002	177.359.193	5.205.855	229.909.924	233.907.410
2003	150.967.096	-29.839.774	229.357.560	235.328.912
2004	141.558.750	-13.166.468	236.519.714	241.172.613
2005	91.621.270	-55.559.012	247.312.501	268.919.290
2006	61.698.173	-35.773.355	241.410.672	267.178.237
2007	32.359.837	-30.947.543	247.102.659	272.055.738
2008	2.231.061	-38.519.289	250.488.336	315.005.896
2009	-28.179.282	-31.511.706	243.172.092	298.141.142
2010	-15.349.781	-13.364.412	229.564.235	288.349.192
2011	-6.842.056	6.644.338	214.859.786	263.950.126
2012 (**)	-4.300.000	2.500.000	215.811.290	250.343.901

(*) Per uniformare i dati del 2011 e del 2012 con quelli degli anni precedenti, agli impegni del Titolo I degli E.F. 2011 e 2012 si sono aggiunti quelli a valere sulle borse di specializzazione medica.

(**) Proiezioni al 20 dicembre 2012.

Fonte: Nostra elaborazione su dati forniti dall'Area Economico-Finanziaria.





UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

I. ANDAMENTO TEMPORALE DELLE PRINCIPALI SPESE (2007-2012)

Spese per le Risorse umane e variazioni percentuali

Risorse umane			
ANNO	Spese Risorse Umane (Titolo I) (*) (**)	Variazioni % rispetto al 2007	Variazioni % rispetto al precedente anno
2007	272.055.738	0%	
2008	279.846.467	3%	3%
2009	278.249.501	2%	-1%
2010	266.838.153	-2%	-4%
2011	241.248.885	-11%	-10%
2012	229.889.332	-15%	-5%

(*) 2007-2011: impegni - 2012: stanziamento.
 (**) I dati degli anni 2008 2009 2010 sono depurati degli impegni a valere sulle borse di specializzazione medica, iscritti per detti anni nel Titolo I.

Fonte: l'Area Economico-Finanziaria.

Spese per acquisti di beni e servizi e variazioni percentuali

23 luglio 2009	Nomina consulente gestione amministrativa e contabile
27 luglio 2009	Istituzione gruppo lavoro revisione e riaccertamento residui
	Consegna primo step Società di revisione su ricognizione
3 agosto 2009	sistematizzazione e riconciliazione dei residui
7 agosto 2009	Deliberazione CdA Unipa di assestamento del bilancio 2009
3 settembre 2009	Dimissioni DA 3
8 settembre 2009	Nomina DA 4
1 ottobre 2009	Nomina Responsabile Area economico-finanziaria 2
	Consegna relazione Società di revisione su ricognizione
15 ottobre 2009	sistematizzazione e riconciliazione dei residui
3 novembre 2009	Conferenza stampa

Fonte: l'Area Economico-Finanziaria.

Spese per contratti di insegnamento delle Facoltà e variazioni percentuali

Spese per attività didattiche delle Facoltà (codice: 1.2.0001.0000.0000)						
ANNO	Bilancio di previsione	Rendiconto (A) (*)	di cui: per debiti fuori bilancio (B)	Impegni depurati dei debiti fuori bilancio (A) - (B)	Variazioni % rispetto al 2007	Variazioni % rispetto al precedente anno
2007	1.800.000	2.053.880		2.053.880	0%	
2008	1.800.000	1.800.000		1.800.000	-12%	-12%
2009	900.000	758.132		758.132	-63%	-58%
2010	1.809.012	1.379.919	981.567	398.352	-81%	-47%
2011	300.000	663.111	312.509	350.602	-83%	-12%
2012	300.000					

(*) impegni assunti in ciascun anno. Fonte: l'Area Economico-Finanziaria.



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Il Senato Accademico

VISTA la legge 31 dicembre 2009, n. 196 “*Legge di contabilità e finanza pubblica*” con cui si conferisce delega al Governo per l'armonizzazione degli schemi di bilancio e dei sistemi contabili;

VISTA la legge 30 dicembre 2010, n. 240, “*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*” e, in particolare, l'articolo 5, comma 1, lettera b), primo periodo, e l'articolo 5, comma 4, lettera a) che dispone una revisione della contabilità attraverso l'introduzione di un sistema di contabilità economico patrimoniale e analitico, di un bilancio unico e di un consolidato redatto secondo i principi e schemi stabiliti dal MIUR di concerto con il MEF al fine del consolidamento e monitoraggio dei conti delle amministrazioni pubbliche;

VISTO il decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91, “*Disposizioni recanti attuazione dell'articolo 2 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili*”;

VISTO il D.Lgs 27 gennaio 2012, n.18, “*Introduzione di un sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica, del bilancio unico e del bilancio consolidato nelle università, a norma dell'articolo 5, comma 1, lettera b), e 4, lettera a), della legge 30 dicembre 2010, n. 240.*” con cui si prevede:

- la predisposizione di un *Bilancio Unico d'Ateneo annuale autorizzatorio e triennale*, composto da un *budget economico e degli investimenti* nonché un *bilancio preventivo unico d'Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria* in conformità alla disciplina adottata ai sensi dell'articolo 2, comma 2 della legge 31 dicembre 2009, n. 196;
- la predisposizione di un *Bilancio Unico d'Ateneo d'esercizio* composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto finanziario, Nota integrativa e corredato da una relazione sulla gestione;
- la predisposizione di un *Bilancio consolidato*;
- l'adozione di sistemi e procedure di contabilità analitica ai fini del controllo di gestione;

VISTO lo Statuto, emanato con Decreto Rettorale n. 2644 del 19 giugno 2012, pubblicato in G.U. n. 158 del 09 luglio 2012, e in particolare i seguenti articoli:

- articolo 14 comma 2 che prevede che il Rettore “*formula al Consiglio di Amministrazione la proposta del bilancio unico di Ateneo di previsione annuale e triennale e del bilancio unico d'esercizio*”;
- articolo 15 comma 14 che prevede che il Consiglio di Amministrazione “*approva, su proposta del Rettore e previo parere del Senato Accademico, il bilancio unico di Ateneo di previsione annuale e triennale e il bilancio unico di Ateneo d'esercizio.*”;
- articolo 18 comma 3 lettera k) che prevede che il Senato Accademico “*esprime parere sulla proposta di bilancio unico di Ateneo di previsione annuale e triennale e sul bilancio unico di Ateneo d'esercizio*”;
- articolo 27 comma 5 che prevede che al Dipartimento “*è attribuita autonomia gestionale e amministrativa nei limiti del budget assegnato dal bilancio unico di Ateneo*”;
- articolo 28 comma 2 lettera n) che prevede che il Consiglio di Dipartimento “*approva la proposta di budget di previsione da sottoporre all'amministrazione centrale*”;



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

CONSIDERATO che, con delibera n. 19 del 2 agosto 2012, il Consiglio di Amministrazione, al fine di rispettare le previsioni normative e statutarie, ha approvato l'introduzione del Bilancio Unico di previsione d'Ateneo anno 2013 in contabilità finanziaria con contestuale approvazione della prima fase delle Linee Guida che disciplinano le azioni preliminari all'introduzione dello stesso Bilancio Unico di previsione;

VISTO il Piano Triennale della Spesa del Personale 2013-2015;

VISTO il Programma Edilizio Triennale per il triennio 2013-2015 e l'elenco annuale 2013;

VISTO il vigente Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità dell'Università degli Studi di Palermo;

VISTO il parere favorevole espresso dal Senato Accademico, nella seduta dell'11 dicembre 2012 al punto n. 14 dell'odg, al Documento di programmazione triennale (ai sensi dell'articolo 14, comma 2, lett. d) dello statuto dell'ateneo) EE.FF. 2013-2015;

TENUTO CONTO che il nuovo assetto dipartimentale, comporterà nei primi mesi dell'E.F. 2013 un riassetto ponderato delle voci di bilancio interessate;

CONSIDERATO che la gestione del bilancio unico di Ateneo comporterà una revisione della gestione dei residui sia dei centri di gestione amministrativi sia dell'amministrazione centrale;

VISTA la relazione illustrativa al bilancio unico di previsione di Ateneo E.F. 2013

All'unanimità

Delibera

Di esprimere parere favorevole al bilancio unico di Ateneo di previsione annuale e triennale e al bilancio unico di Ateneo d'esercizio E. F. 2013.

Letto ed approvato seduta stante.

IL DIRETTORE GENERALE

Segretario

Dott. Antonio VALENTI

IL RETTORE

Presidente

Prof. Roberto LAGALLA



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Seduta del 22 gennaio 2013

OMISSIS

10. Approvazione Bilancio Unico di Previsione Esercizio Finanziario 2013

RELAZIONE DEL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

VISTI gli articoli 6 e 7 della legge 9.5.1989 n. 168 “*Istituzione del Ministero dell’Università e della ricerca scientifica e tecnologica*”, in tema di autonomia organizzativa, finanziaria e contabile, delle università;

VISTA la legge 31 dicembre 2009, n. 196 “*Legge di contabilità e finanza pubblica*” con cui si conferisce delega al Governo per l’armonizzazione degli schemi di bilancio e dei sistemi contabili;

VISTA la legge 30 dicembre 2010, n. 240, “*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*” e, in particolare, l’articolo 5, comma 1, lettera b), primo periodo, e l’articolo 5, comma 4, lettera a) che dispone una revisione della contabilità attraverso l’introduzione di un sistema di contabilità economico patrimoniale e analitico, di un bilancio unico e di un consolidato redatto secondo i principi e schemi stabiliti dal MIUR di concerto con il MEF al fine del consolidamento e monitoraggio dei conti delle amministrazioni pubbliche;

VISTO il decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91, “*Disposizioni recanti attuazione dell’articolo 2 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili*”;

VISTO il D.Lgs 27 gennaio 2012, n.18, “*Introduzione di un sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica, del bilancio unico e del bilancio consolidato nelle università, a norma dell’articolo 5, comma 1, lettera b), e 4, lettera a), della legge 30 dicembre 2010, n. 240.*” con cui si prevede:

- la predisposizione di un *Bilancio Unico d’Ateneo annuale autorizzatorio e triennale*, composto da un *budget economico e degli investimenti* nonché un *bilancio preventivo unico d’Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria* in conformità alla disciplina adottata ai sensi dell’articolo 2, comma 2 della legge 31 dicembre 2009, n. 196;
- la predisposizione di un *Bilancio Unico d’Ateneo d’esercizio* composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto finanziario, Nota integrativa e corredato da una relazione sulla gestione;
- la predisposizione di un *Bilancio consolidato*;
- l’adozione di sistemi e procedure di contabilità analitica ai fini del controllo di gestione;

VISTO il D.L n.1 del 24.1.2012 (Decreto Liberalizzazioni convertito nella legge 27/2012) art.35 co.12 “*gestione accentrata delle risorse liquide*”;

CONSIDERATO che, secondo quanto previsto dal D.Lgs 27 gennaio 2012 n. 18, art. 7 co. 3, gli Atenei dovranno adottare il sistema di contabilità economico-patrimoniale e il bilancio unico d’ateneo, nonché i sistemi e le procedure di contabilità analitica, entro il 1° gennaio 2014;



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

VISTO lo Statuto, emanato con Decreto Rettorale n. 2644 del 19 giugno 2012, pubblicato in G.U. n. 158 del 09 luglio 2012, e in particolare i seguenti articoli:

- articolo 14 comma 2 che prevede che il Rettore *“formula al Consiglio di Amministrazione la proposta del bilancio unico di Ateneo di previsione annuale e triennale e del bilancio unico d’esercizio”*;
- articolo 15 comma 14 che prevede che il Consiglio di Amministrazione *“approva, su proposta del Rettore e previo parere del Senato Accademico, il bilancio unico di Ateneo di previsione annuale e triennale e il bilancio unico di Ateneo d’esercizio..”* ;
- articolo 18 comma 3 lettera k) che prevede che il Senato Accademico *“esprime parere sulla proposta di bilancio unico di Ateneo di previsione annuale e triennale e sul bilancio unico di Ateneo d’esercizio”*;
- articolo 27 comma 5 che prevede che al Dipartimento *“è attribuita autonomia gestionale e amministrativa nei limiti del budget assegnato dal bilancio unico di Ateneo”*;
- articolo 28 comma 2 lettera n) che prevede che il Consiglio di Dipartimento *“approva la proposta di budget di previsione da sottoporre all’amministrazione centrale”*;

CONSIDERATO che, con delibera n. 19 del 2 agosto 2012, il Consiglio di Amministrazione, al fine di rispettare le previsioni normative e statutarie, ha approvato l’introduzione del Bilancio Unico di previsione d’Ateneo anno 2013 in contabilità finanziaria con contestuale approvazione della prima fase delle Linee Guida che disciplinano le azioni preliminari all’introduzione dello stesso Bilancio Unico di previsione;

VISTE le proposte di previsione E.F. 2013 inviate dalle Strutture decentrate per la costruzione del bilancio unico di previsione di Ateneo E.F. 2013 secondo le suddette indicazioni e nel rispetto degli obiettivi assegnati relativamente all’allocazione delle risorse disponibili;

VISTE le note inviate dai Dirigenti dell’Ateneo all’Area Economico-Finanziaria ai fini di una costruzione trasparente, veritiera ed attendibile del bilancio unico di previsione di Ateneo E.F. 2013 secondo le suddette indicazioni e nel rispetto degli obiettivi assegnati relativamente all’allocazione delle risorse disponibili;

VISTO il Piano Triennale della Spesa del Personale 2013-2015;

VISTO il Programma Edilizio Triennale per il triennio 2013-2015 e l’elenco annuale 2013;

VISTO il vigente Regolamento per l’Amministrazione, la Finanza e la Contabilità dell’Università degli Studi di Palermo;

VISTO il parere favorevole espresso dal Senato Accademico, nella seduta dell’11 dicembre 2012 al punto n. 14 dell’odg, al Documento di programmazione triennale (ai sensi dell’articolo 14, comma 2, lett. d) dello statuto dell’ateneo) EE.FF. 2013-2015;

CONSIDERATO che il bilancio costituisce la traduzione finanziaria/monetaria del sistema di programmazione e che attraverso esso ne viene assegnata la realizzazione con attribuzione di responsabilità;

RITENUTO di procedere nella redazione del bilancio unico preventivo 2013, anche in ottemperanza a quanto disposto dal decreto legge n. 78/2010, convertito dalla legge n. 122/2010, attraverso un contenimento della spesa pur dovendo garantire il proseguimento dell’attività istituzionale ed il funzionamento dell’Ateneo;



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

CONSIDERATO che il comma 1 del succitato articolo 12 del vigente Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità di questo Ateneo prevede che la prima posta del bilancio di previsione sia preceduta dall'indicazione dell'avanzo o del disavanzo al 31 dicembre dell'esercizio precedente a quello di riferimento;

RITENUTO di predisporre il bilancio unico preventivo E.F. 2013, autorizzatorio, alla luce delle suddette indicazioni;

CONSIDERATO che il Bilancio Unico di previsione di Ateneo E.F. 2013 assorbe le proposte di previsione inviate dalle Strutture per E.F. 2013;

VISTO il cronogramma della dipartimentalizzazione di Ateneo esitato dagli Organi collegiali allo scopo di ottemperare alle previsioni statutarie in materia di strutture dipartimentali;

VISTO il D.R. n. 4113 del 18 ottobre 2012, ratificato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 30 ottobre 2012, al punto n. 8 dell'odg, con il quale sono stati definiti ulteriori linee guida per l'accorpamento dei Dipartimenti;

TENUTO CONTO che il processo di dipartimentalizzazione di Ateneo, conclusosi con le delibere del Consiglio di Amministrazione del 27 novembre 2012, ha ridefinito la nuova organizzazione dipartimentale;

TENUTO CONTO che si è proceduto in fase di elaborazione del Bilancio Unico di Previsione E.F. 2013 alla rimodulazione delle voci di bilancio presenti nell'E.F. 2012 con particolare riguardo alle voci pertinenti i trasferimenti interni;

TENUTO CONTO che il nuovo assetto dipartimentale, comporterà nei primi mesi dell'E.F. 2013 un riassetto ponderato delle voci di bilancio interessate;

CONSIDERATO che la gestione del bilancio unico di Ateneo comporterà una revisione della gestione dei residui sia dei centri di gestione amministrativi sia dell'amministrazione centrale;

VISTA la relazione illustrativa al bilancio unico di previsione di Ateneo E.F. 2013;

VISTA la delibera n. 102 dell'11/12/2012 con la quale il Consiglio di Amministrazione ha autorizzato, ai sensi dell'art. 7 del Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità dell'Università degli Studi di Palermo, l'adozione dell'esercizio provvisorio relativamente al mese di gennaio E.F. 2013;

Il Responsabile del procedimento
f.to dott. Giuseppa La Tona

Il Direttore Generale
f.to dott. Antonio Valenti

La dott. La Tona illustra i contenuti tecnici del bilancio. Precisa che il bilancio di previsione dell'E.F. 2013 rappresenta un volano riformatore in un momento, con il passaggio al bilancio unico, di stravolgimento gestionale e amministrativo. Sottolinea il raggiungimento del pareggio del bilancio che è evidenziato da una tabella prospettica allegata allo stesso in cui è rappresentata la chiusura dell'E.F. 2011.

Ringrazia il personale dell'Area Economico-Finanziaria che è stato proficuamente impegnato in quest'azione di risanamento.

La prof. Coppa relaziona sull'attività istruttoria della Commissione Bilancio, esprime apprezzamento all'Area Economico-Finanziaria per il lavoro svolto, in particolare al dott. Castiglia



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

per la puntualità e la competenza con le quali ha interloquuto con la commissione, ringrazia, inoltre, il Collegio dei Revisori dei Conti ed il Direttore Generale. Precisa che la commissione ritiene opportuno che, a seguito dell'approvazione del bilancio, vengano comunicati alle strutture decentrate gli stanziamenti di ciascun capitolo di spesa sulla base di un prospetto di riconciliazione tra la proposta di budget avanzata da ciascuna delle strutture medesime e il bilancio unico di Ateneo. Chiede, infine, che venga effettuato un monitoraggio delle spese per l'energia.

Il Rettore si associa ai ringraziamenti sopra formulati, sottolinea l'importanza del risultato raggiunto in un momento nel quale vi è una sostanziale riduzione del FFO e ritiene che potrebbe raggiungersi un risultato ancora più confortante se, come sembra, si arriverà al totale equilibrio di bilancio con azzeramento del disavanzo di amministrazione nell'approvazione del Conto Consuntivo 2012. Concorda con l'intervento della prof. Coppa in merito al monitoraggio delle spese per l'energia e propone che nella prossima seduta utile del Consiglio venga inserito all'ordine del giorno un punto riguardante le politiche energetiche di Ateneo.

A questo punto segue un dibattito.

Il dott. Corso ritiene che un'attenta analisi del bilancio evidenzia i condivisibili obiettivi del contenimento della spesa e della riduzione dei costi ma anche che lo stesso sia privo di una linea strategica che consenta di evidenziare la sostenibilità delle attività dell'Ateneo anche in relazione ad auspicabili investimenti. In particolare sottolinea la necessità che i PON ed i PRIN costituiscano il volano delle attività di ricerca dell' Ateneo.

Il Rettore concorda con l'intervento precedente, ritiene fondamentale per l'Ateneo l'attività di ricerca. Propone, pertanto, che il Consiglio dia mandato al Rettore di organizzare tre conferenze di Ateneo su tre temi fondamentali : governance e gestione di Ateneo, didattica e, per l'appunto, ricerca.

Il Rettore propone, inoltre, che sia inibita l'assunzione di impegno di spesa fino all'accertabilità delle entrate rinvenienti dalle singole vendite immobiliari sui seguenti capitoli di spesa:

- .- 16001100010001 Retribuzione al Personale ex USL: per un importo di euro 2.557.000,00
- 23000800010000 Manutenzione ordinaria immobili: per un importo di euro 23.000,00
- 23000800020000 Manutenzione ordinaria impianti: per un importo di euro 20.000,00

A questo punto il Rettore propone che il Consiglio

DELIBERI

- l'approvazione del Bilancio Unico di previsione di Ateneo autorizzatorio E.F. 2013 redatto con l'ausilio dell'Area Economico-Finanziaria nelle risultanze contabili allegata alla presente delibera;
- di autorizzare il Direttore Generale all'assegnazione, ai Dirigenti dell'Amministrazione e ai Direttori delle Strutture, delle risorse finanziarie, nei limiti degli stanziamenti individuati nelle voci di bilancio di loro pertinenza, per dare seguito alle attività dell'Ateneo.
- di inibire l'assunzione di impegno di spesa fino all'accertabilità delle entrate rinvenienti dalle singole vendite immobiliari sui seguenti capitoli di spesa:
 - 16001100010001 Retribuzione al Personale ex USL: per un importo di euro 2.557.000,00
 - 23000800010000 Manutenzione ordinaria immobili: per un importo di euro 23.000,00
 - 23000800020000 Manutenzione ordinaria impianti: per un importo di euro 20.000,00



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Il Consiglio di Amministrazione

Vista la superiore proposta presentata;
Sentita la relazione del Presidente della Commissione Risorse Finanziarie e Affari di Bilancio
Visto il parere del Collegio dei Revisori dei conti,
Sentito il Direttore Generale
all'unanimità,

DELIBERA

di approvare in conformità alla proposta sopra riportata.

Letto ed approvato seduta stante.

IL DIRETTORE GENERALE
Segretario
Dott. Antonio VALENTI

IL RETTORE
Presidente
Prof. Roberto LAGALLA



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

Verbale n. 542

Il giorno 21 gennaio 2013 alle ore 16.00 si riunisce presso il Rettorato il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Università di Palermo, con il seguente ordine del giorno:

1. Approvazione Bilancio Unico di Previsione Esercizio Finanziario 2013
2. Approvazione Bilancio unico di Ateneo di previsione pluriennale EE.FF. 2013-2015
3. Ratifica D.D.G. n. 4939 del 20/12/2012 Storno per il fondo di finanziamento della ricerca di Ateneo (FFR)
4. Ratifica D.D.G. n. 5013 del 31/12/2012 Storno per contributi a dottorandi senza borsa
5. Ratifica D.R. n. 4959 del 21/12/2012 – Superamento limiti di spesa missioni DARCH – Prof. Cannarozzo
6. Ratifica D.R. n. 4963 del 21/12/2012- Superamento limiti spesa missioni DIBIMEF – Prof. Vitabile
7. Varie ed eventuali
8. Ratifica Decreto del Direttore Generale n. 4926 del 20 dicembre 2012 inerente la variazione di bilancio

Sono presenti:

- | | |
|----------------------------|----------------------|
| - Dott. Gaetano Guerrera | Presidente |
| - Dott. Antonio Cosenz | Componente effettivo |
| - Dott. Giuseppe De Cillis | Componente effettivo |
| - Dott. Paolo Rizzuto | Componente effettivo |
| - Dott. Salvatore Vitale | Componente effettivo |

Giustifica l'assenza la Dott. Clara Maria Pagoria

È altresì presente in qualità di Segretario il Dott. Angelo Neri.

Si dà inizio, pertanto, alla trattazione degli argomenti posti all'ordine del giorno.

1. Approvazione Bilancio Unico di Previsione Esercizio Finanziario 2013

1. La revisione della contabilità universitaria e l'avvio del Bilancio unico d'Ateneo

La legge 204/2010 (riforma Gelmini) ha disposto la revisione contabile delle Università statali mediante la definitiva introduzione del sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica, entro il 1° gennaio 2014, del Bilancio unico e del Bilancio consolidato d'Ateneo.

Con il successivo D.Lgl. n.18 del 27.1.2012 si è provveduto all'emanazione delle relative norme attuative e si è preannunciata la predisposizione dei principi contabili e degli schemi di bilancio da



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

seguire nonché la nomina di un'apposita Commissione con il compito di assicurarne la revisione e l'aggiornamento.

Con la delibera del 2 agosto 2012 il Consiglio di amministrazione dell'Università, anticipando i tempi della riforma, ha deciso di procedere all'adozione, dall'esercizio 2013, del Bilancio unico d'Ateneo, sia pure in ambito finanziario di competenza.

La complessità degli aspetti informatici e organizzativi che sono emersi, assieme al ritardo registrato nel completamento dell'arduo percorso del riordinamento dell'apparato dipartimentale – ridimensionato dalle 84 unità del 2008 alle 21 attuali – ha comportato il ricorso all'esercizio provvisorio per il primo mese dell'anno in corso.

2. Esame e analisi della documentazione

La documentazione pervenuta comprende la proposta di Bilancio unico d'ateneo autorizzatorio di previsione dell'E.F. 2013, la Relazione illustrativa, la Tabella dimostrativa del Disavanzo di amministrazione 2012 presunto e la Tabella analitico-dimostrativa delle entrate accertate e delle spese impegnate al 31 dicembre 2012.

Il Collegio, come di consueto, ha verificato la corretta formulazione della Proposta del Bilancio unificato della previsione finanziaria per l'esercizio 2013. Al tal riguardo, si è rilevato che il progressivo allineamento alle codificazioni SIOPE, oltre a migliorare il grado di razionalità e omogeneità delle scritture contabili, ha nel contempo creato problemi di discontinuità contabile e difficoltà di lettura dei bilanci e di interpretazione delle politiche gestionali d'Ateneo. Altri inconvenienti di raffronto sono derivati dal processo di "dipartimentalizzazione" e di raggruppamento, nel bilancio unificato, delle separate evidenze contabili di pertinenza dei singoli "centri di gestione".

Gli approfondimenti revisionali svolti dal Collegio sono stati estesi agli aspetti più qualificanti della previsione e alle indicazioni più significative della Relazione illustrativa, oltre che alle ripercussioni determinatesi sulla progettualità programmatica dalla nuova legislazione nazionale, dal rinnovato Statuto d'Ateneo e, prospetticamente, dalle rettifiche apportate al Regolamento AFC, tuttora all'attenzione del Ministero dell'Istruzione.

3. Raffronto Bilanci degli esercizi 2012 - 2013

Il prospetto sinottico che segue espone le linee essenziali dell'evoluzione intervenuta nella consistenza dei singoli titoli delle entrate e delle spese del Bilancio unico di previsione dell'Ateneo in seguito all'accentramento contabile delle disponibilità finanziarie dei trentasette "Centri gestionali" con autonomia amministrativa e di gestione nell'ambito della dotazione assegnata come limite massimo di spesa annua.

Per migliorare le possibilità di raffronto della Previsione 2013, si è ritenuto opportuno inserire in tabella il Consuntivo provvisorio 2012, ricavato dai dati "di verifica" disponibili al 31 dicembre. Da questi ultimi, si evince che le Entrate accertate nell'esercizio appena chiuso ammonterebbero a € 324,9 milioni e le Spese impegnate a € 319,6 milioni, con un avanzo presunto di € 5,3 milioni di euro. Inoltre, si rende possibile desumere la riduzione delle Entrate della previsione 2013 rispetto a tale Consuntivo di € 11,5 milioni (-3,5%) che diventa effettiva (per la comparazione omogenea fra i dati della sola A.C.) di € 20,7 milioni (-6,8%); la corrisponde riduzione delle Spese della previsione 2013 è di € 6,2 milioni (-2%), mentre quella effettiva (comparazione della sola A.C.) ascende a € 20,1 milioni (-6,3%).



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti RAFFRONTO BILANCI E VARIAZIONI 2012-2013

(dati in migliaia di euro)

Voci di Entrata	Consuntivo 2012 A.C. provvisorio	Previsione 2012 A.C. iniziale	Previsione 2013 unico iniziale	Differenza (+ o -)	Variaz. %
Entrate proprie	47.051	59.542	64.510	4.968 +	+ 8,3%
Entrate da trasferimenti	276.075	255.617	246.592	9.025 -	- 3,5%
Altre entrate diverse	1.809	1.201	2.309	1.108 +	+ 92,2%
Totale delle Entrate (di competenza)	324.935	316.360	313.411	2.949 -	- 0,9%
Deficit dell'esercizio previsto	-	4.747	0	4.747 -	- 100%
Totale Entrate (+Deficit esercizio)	324.935	321.107	313.411	7.696 -	- 2,4%
		A	B	A - B	
Voci di Spesa	Consuntivo 2011	Previsione 2012 (iniziale)	Previsione 2013 (iniziale)	Differenza (+ o -)	Variaz. %
Risorse umane	230.158	229.889	216.513	13.376-	- 5,8%
Risorse per il funzionamento	15.187	14.664	20.175	5.511+	+ 37,6%
Interventi favore studenti	33.337	39.004	39.331	327+	+ 0,8%
Oneri finanziari e tributari	2.323	2.921	3.086	165+	+ 5,6%
Altre spese correnti	1.638	2.493	1.476	1.017-	- 40,8%
Acquisiz./valorizz. beni durevoli	2.486	8.395	9.892	1.497+	+ 17,8%
Estinzione mutui e prestiti	4.103	4.850	2.096	2.754-	- 56,8%
Trasferimenti	14.756	12.155	2.080	10.075-	- 82,9%
Gestione di Fondi diversi	1.528	3.027	3.294	267+	+ 8,8%
Spese per la didattica	2.564	3.357	8.439	5.082+	+ 151,4%
Spese per la ricerca	11.563	352	7.029	6.677+	+ 1897%
Totale delle Spese (competenza)	319.645	321.107	313.411	7.696-	- 2,4%
Avanzo dell'esercizio (presunto)	5.290	-	-	-	-
Totale Spese + Avanzo esercizio	324.935	321.107	313.411	7.696-	- 2,4%
Partite di Giro	76.982	124.961	123.662	1.299-	- 1,0%
Totale globale Spese	463.852	446.068	437.073	8.995-	- 2,0%

4. Le Entrate

Gli introiti previsti per l'esercizio 2013 presentano i requisiti dell'accertabilità richiesti.

La comparazione che si propone nella tabella che precede fra Previsione unificata 2013 e Previsione A.C. 2012 ha un significato meramente espositivo ed è rappresentata in mancanza del consolidato 2012. Per ovviare alla disomogeneità dei dati raffrontati, si provvede, ove necessario, alla neutralizzazione della difformità insita nella consistenza 2013, depurandola dall'apporto delle strutture decentrate, desumibile da quanto esposto nell'apposito prospetto.



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

Quanto al dato globale, va osservato che il calo evidenziato dalla scostamento della previsione iniziale delle entrate unificate 2013 rispetto alla previsione 2012 della sola A.C., di apparenti € 2.949/m (-0,9%), si attesta a *effettivi* € 12.113/m (*pari a* -3,83%) se si procede alla depurazione dell'apporto dei Centri.

Fra le variazioni più significative rilevate nella previsione della gestione in corso si segnalano: a) l'attivazione della seconda tranches di € 6,54 milioni del mutuo Unicredit destinato a lavori di manutenzione straordinaria e di ristrutturazioni immobiliari e di una nuova tranches di un milione di euro svincolata dal Fondo in essere presso la C.DD.PP., quale ex mutuo Policlinico interamente ammortato, da destinare a lavori di ristrutturazione di alcuni edifici ospedalieri dell'Università; b) l'incremento di € 2,1 milioni (+5,4%) del gettito della contribuzione studentesca, che sfiora in tal modo i quaranta milioni di euro, ritornando quasi al livello massimo del 2011, nonostante il calo della popolazione studentesca, scesa nel frattempo a 53.000 unità; c) l'ulteriore ridimensionamento, di € 7,4 milioni (-3,44%), del FFO, preventivato per il 2013 in € 208,5/M, sulla base della comunicazione MIUR n.1855 del 10 dicembre 2012.

5. Le Spese

La Tabella precedente propone pure il raffronto comparativo – in mancanza del consolidato 2012 - fra la previsione globale unica 2013 delle spese d'Ateneo e la previsione 2012 dell'A.C.. Il decremento contabile globale che ne deriva è di apparenti € 7.696/m (- 2,4%), mentre il calo effettivo depurato espone una *minore spesa effettiva* di € 16.860/m (*pari a* -5,25%).

Le variazioni programmatiche incrementative di maggiore consistenza attengono a: *manutenzioni e ristrutturazioni immobiliari* per € 7,5 milioni da realizzare con i fondi del mutuo da stipulare e dello svincolo della "Cassa"; *spese di funzionamento*, per € 5.511/m (+ 37,6%), comprensivi di € 3.786/m per l'apporto della quota dei Centri gestionali (la differenza è dovuto a incrementi delle sotto voci minori); *spese per la didattica*, per un importo di € 5.082/m (+ 151%), dovuto per € 1.152/m all'apporto della quota dei Centri gestionali e per la differenza alle spese Master. L'aumento contabile della previsione di *spesa per la ricerca* attiene, invece, esclusivamente all'effetto dell'aggregazione nel bilancio unico della quota dei Dipartimenti.

In netta flessione si confermano gli stanziamenti per: *risorse umane*, con un calo di € 13.376/m (- 5,8%); *trasferimenti*, con una perdita di € 10.075/m (-83%), dovuta all'introduzione del sistema di budget; *altre spese correnti*, la cui contrazione è originata per € 1.603/m dalla cancellazione della voce per spese pregresse (debiti f.b.); *ammortamenti mutui*, con una riduzione di € 2.754/m (- 56,8%) dovuta alla cessazione del pagamento della rata Policlinico, stante l'avvenuto totale ammortamento, e al contestuale inserimento della prima rata del mutuo Unicredit, di € 1.000/m.

6. Aspetti peculiari dell'unificazione del Bilancio d'Ateneo

Questa prima predisposizione di Bilancio unico dell'Ateneo comporta l'accorpamento, nel Bilancio dell'Amministrazione centrale, degli "assetto contabili" prima gestiti separatamente, con diffuse difformità, dalle "strutture decentrate".

La sua impostazione strutturale rimane quella classica del bilancio finanziario di competenza incentrato su una unità gestionale base e su 37 sezioni divise, di quinto livello, aventi ambiti budgettari separati.

Un risultato, questo, raggiunto attraverso uno straordinario percorso aggregativo, la cui linea di partenza era rappresentata da una paradossale situazione di decentramento contabile del 2008, "frutto di un irrefrenabile istinto di proliferazione di organismi autonomi", che aveva creato un sistema pletorico di ben 106 strutture operative separate, con altrettanti organismi amministrativi e direttivi, bilanci autonomi, centri di spesa e conti correnti bancari.

Alla chiusura di quell'anno - grazie anche agli ultimi quattro Dipartimenti che si era fatto in tempo a istituire - l'Ateneo di Palermo contava 84 Dipartimenti, 6 Centri interdipartimentali, 6 Centri servizi e 4 Poli didattici.



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

L'azione di ridimensionamento numerico e di riordino funzionale svolta nel quadriennio 2009-2012 ha consentito di ridurre tale apparato in 37 unità, composto da 20 Dipartimenti, 12 Centri servizi, 2 Poli e 3 Altre strutture.

La consistenza globale della gestione finanziaria riservata a questi nuovi organismi nell'ambito budgettario della previsione 2013, trova rilievo nel prospetto seguente, che consente di rilevare la nuova struttura morfologica assunta dal bilancio unificato attraverso la scomposizione degli stanziamenti in entrata e in uscita traslati dalla componente universitaria centrale a quella dei centri gestionali.

Dai dati esposti in tabella si evince che l'incidenza previsionale di questi ultimi incide per quasi il 3% sul totale delle Entrate e per il 3,15% delle Uscite, tenuto conto che i "CeGe" non beneficiano di erogazioni ministeriali in conto FFO e non partecipano alle spese per il Personale, per gli Studenti e per la gestione dei Mutui.

Le attribuzioni finanziarie più significative dei Centri, rispetto ai valori globali di bilancio, riguardano le entrate proprie (incidenza 9,25%) e le uscite per il funzionamento (18,76%), per la didattica (13,66%) e per la ricerca (97,66%).

L'elemento caratterizzante del nuovo assetto amministrativo e gestionale è rappresentato dalla determinazione dei budget assegnati alle singole strutture, quali massimali autorizzanti di spesa.

L'ultima riga del quadro sinottico che segue espone la quantificazione della traslazione di fondi gestionali operata dall'A.C. verso i Centri di gestione, ammontante globalmente a € 4.686.092, composta dall'assegnazione budgettaria di € 2.744.510 (determinazione provvisoria ottenuta mediante decurtazione del 10+5% rispetto ai "trasferimenti" 2012), dalle attribuzioni ai C.S. di Facoltà per € 1.211.645, dalle attribuzioni alle Biblioteche per € 500.000 e da rettifiche varie di attribuzioni per € 229.937.

AGGREGAZIONE DATI DEL BILANCIO UNICO 2013

TITOLI DI ENTRATA	Sede centrale	Centri gestionali	Previsione Unica 2013	Incidenza dei Ce.Ge.
Entrate proprie	58.540.812	5.969.625	64.510.437	9,25%
Entrate da trasferimenti	243.646.147	2.945.698	246.591.845	1,19%
Altre entrate diverse	2.060.000	249.400	2.309.400	10,78%
Totale Entrate (competenza)	304.246.959	9.164.723	313.411.682	2,92%
TITOLI DI SPESA		A	B	A/B
Risorse umane	216.460.818	51.728	216.512.546	0,02%
Risorse per il funzionamento	16.392.587	3.785.520	20.175.107	18,76%
Interventi favore studenti	39.330.949	-	39.330.949	-
Oneri finanziari e tributari	2.858.000	228.010	3.086.010	7,39%
Altre spese correnti	1.467.000	9.488	1.476.488	0,64%
Acquisiz./valorizz. beni durevoli	9.084.400	807.608	9.892.008	8,16%
Estinzione mutui/prestiti	2.096.158	-	2.096.158	-
Trasferimenti	1.634.609	444.928	2.079.537	21,39%
Gestione Fondi diversi	2.784.651	509.450	3.294.101	15,46%
Spese per la didattica	7.286.892	1.152.494	8.439.386	13,66%
Spese per la ricerca	164.803	6.864.589	7.029.392	97,66%
Totale Spese (competenza)	299.560.867	13.850.815	313.411.682	4,42%



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

Partite di Giro	123.660.950	-	123.660.950	-
Totale globale Spese	423.221.817	13.850.815	437.072.632	3,17%

Totale delle Entrate (competenza)	304.246.959	9.164.723	313.411.682	2,92%
Totale delle Spese (competenza)	299.560.867	13.850.815	313.411.682	4,42%
Assegnazioni budgettarie integrate	+ 4.686.092	- 4.686.092	-	-

7. L'azzeramento del deficit dell'esercizio

L'introduzione anticipata del Bilancio unico coincide col programmato azzeramento dello squilibrio di competenza, allo scoperto, che aveva caratterizzato le ultime gestioni finanziarie universitarie.

Alla parità del risultato d'esercizio anche in sede previsionale contribuiscono, in misura decisiva, la prosecuzione nel cammino di *contenimento dei costi del personale* e la limitazione imposta (meno 10+5%) alle *assegnazioni budgettarie 2013* rispetto ai "trasferimenti" dell'anno scorso.

Sul costo delle risorse umane, va rimarcato che lo stanziamento inserito nel Bilancio di previsione dell'esercizio in corso, di € 217 milioni, determina una nuova riduzione di € 13,4 milioni (pari al - 5,8%), rispetto alla previsione 2012, che trova piena conferma anche rispetto al Consuntivo provvisorio 2012.

Al riguardo, va osservato pure che l'andamento calante dei costi del personale, costante e ininterrotto dal 2009, ha ormai consolidato i propri effetti fino ad assumere l'aspetto e i connotati, chiari e irreversibili, delle modifiche strutturali.

Sul ridimensionamento del budget dei nuovi organismi decentrati, titolari di autonomia gestionale e amministrativa, va osservato che le economie di scala conseguite possono configurarsi come risultato permanente e stabilizzante, dovuto all'abbattimento numerico delle unità operative e ai risvolti qualitativi che sta accompagnando l'evoluzione delle "strutture decentrate" nei "Centri gestionali" di nuova generazione.

Il pareggiamento fra entrate e spese, sia pure in termini previsionali, del Bilancio di competenza 2013, corrisponde a un miglioramento del risultato atteso, rispetto alla previsione 2012, di €. 4.747.056, quant'era, per l'appunto, il deficit programmato del precedente esercizio.

La disponibilità dei dati al 31 dicembre della chiusura preliminare del Consuntivo 2012 consente di anticipare anche il risultato positivo della gestione appena conclusa. Grazie alle economie di spesa realizzate, soprattutto in materia di personale, anche la gestione 2012 dell'A.C. chiude con un "avanzo d'esercizio presunto" di € 1.188.751, al quale andrà sommato, per il consolidamento d'Ateneo, l'avanzo d'esercizio presunto delle ex strutture decentrate, non ancora disponibile.

8. L'azzeramento del disavanzo di amministrazione (presunto)

Al pareggiamento della previsione del Bilancio unico 2013 si aggiunge pure l'azzeramento del disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio 2012, che riassume, per la prima volta dal 2009, i termini positivi dell'Avanzo di amministrazione.

Due risultati importanti, ma pur sempre presunti e provvisori, che necessitano delle indispensabili conferme in sede di rendicontazione.

Quanto al ripianamento del disavanzo finanziario, va chiarito che questa *performance*, consistente in un avanzo provvisorio di € 1.188.751, attiene alla situazione della Sede centrale e, in continuità con quanto praticato negli esercizi precedenti, rappresenta il dato effettivo, ancorché ancora presunto.



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

Comunque, ad avvalorare tale risultato, si rappresenta la ricostruzione dell'intera situazione amministrativa d'Ateneo, che presenta, al 31 dicembre 2012, le seguenti componenti analitiche presunte, con un Avanzo globale unico disponibile di € 3,7/M e indisponibile di € 37,7/M, già impegnato nelle "reiscrizioni" dei Centri gestionali:

- Avanzo di amministrazione presunto <i>disponibile</i> della Sede centrale	€. 1.188.751
- Avanzo di amministrazione presunto <i>disponibile</i> delle Strutture decentrate	€. 2.517.104
<u>Totale Avanzo di amministrazione presunto <i>disponibile</i> dell'Ateneo</u>	€. 3.705.855
- <u>Avanzo di amministrazione presunto <i>indisponibile</i> delle Strutture decentrate</u>	<u>€. 34.040.534</u>
<u>Totale Avanzo di amministrazione presunto <i>disponibile</i> dell'Ateneo</u>	<u>€. 37.746.389</u>

In merito a quanto sopra esposto, i Revisori, senza nulla togliere alla positività dei risultati così evidenziati, tengono a sottolineare - in ossequio ai consueti motivi di cautela - che la situazione amministrativa rappresentata è costituita da dati presunti e attiene alle evidenze proprie della contabilità finanziaria di competenza che non prevede, a differenza di quanto avverrà con l'introduzione del sistema di contabilità economico patrimoniale, la creazione dei fondi rischi in cui poter ufficializzare, la previsione dei dubbi esiti e delle potenziali perdite.

A tal fine questo Collegio ritiene opportuno richiamare l'attenzione su alcuni aspetti evidenziati sistematicamente nelle proprie verbalizzazioni, con specifico riferimento a due poste attive figuranti nella Gestione dei Residui. Più in particolare, ci si intende riferire: a) al residuo attivo di € 25 milioni quale credito vantato verso la Regione Sicilia per il ristoro di una parte degli interessi pagati dall'Università a valere sul mutuo ventennale Policlinico concesso dalla Cassa DD.PP. di 100 miliardi di lire, ora interamente ammortato; b) al residuo attivo di € 5.429.901, rappresentativo del credito residuale al 31.12.2012 vantato nei confronti dell'AOUP, che potrebbe tradursi in un considerevole impegno finanziario in sede di chiusura della controversia in corso.

Per un maggiore approfondimento dei riflessi che tali posizioni potrebbero provocare sulla reale Situazione amministrativa dell'Ateneo, il Collegio si riserva fin d'ora di analizzare tali problematiche, con più completezza, in sede di esame del Consuntivo 2012.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA - ESERCIZI 2006-2012

(IMPORTI IN MIGLIAIA DI EURO)

Anno	(Dis)avanzo amministrazione	Variazione		Origine della variazione	
		assoluta	%	Risultato d'esercizio	Cancellazione Residui
2008	+ 2.231	- 30.129	- 93,11%	- 38.519	+ 8.390
2009	- 28.179	- 30.410	- 31.512	+ 1.102
2010	- 15.350	+ 12.829	+ 45,5%	- 13.364	+ 26.193
2011	- 6.842	+ 8.508	+ 55,4%	+ 6.644	+ 1.864
2012	+ 1.189°	+ 8.031°	+ 8.031°	+ n.d.
2013^	+ 1.189°	0*	0%*	0*	...
2014^	+ 1.189°	0*	0%*	0*	...
2015^	+ 1.189°	0*	0%*	0*	...

° dati presunti * dati previsti nel piano triennale ^ i dati relativi a partire dall'esercizio 2013 aggregano i Centri gestionali

9. Squilibrio fra FFO e Spese personale

Con il Consuntivo dell'esercizio 2008 si era registrato lo scostamento massimo fra consistenza del FFO assegnato all'Ateneo e ammontare delle Spese destinate alle risorse umane. L'esubero del



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

monte salari di quell'anno raggiunse i € 59,1 milioni e denunciò un indice di utilizzo del 123,1%. La costante decrescita del divario, avutasi negli esercizi successivi, ha consentito il progressivo ridimensionamento dell'anomalia fino a ricondurla a livelli di prossimità rispetto all'obiettivo minimale, costituito dal pareggiamento degli oneri del personale con il gettito del FFO.

Anche il Bilancio unico 2013 prevede un coerente contenimento dell'esubero che, se confermato in sede di rendicontazione, si attesterebbe in € 8 milioni, abbassando il relativo indice a 103,8. Ciò che potrebbe consentire il raggiungimento del traguardo della parità nell'esercizio 2014.

Il parallelo e contestuale andamento verso il basso dei tre fondamentali aspetti del dissesto finanziario subito dall'Università – monte salari, deficit d'esercizio e disavanzo di amministrazione (debito) - conferma la loro stretta interdipendenza e la funzione primaria avuta dalle variazioni intervenute negli oneri del personale sull'andamento delle altre due variabili, tanto nella fase di creazione del disavanzo quanto in quella del riassetto.

Trova, pertanto, piena conferma il convincimento, più volte espresso, che la manovra del riallineamento del costo delle risorse umane al livello del gettito del FFO rappresentasse la chiave di volta della struttura portante del pareggio del bilancio.

La Tabella che segue scandisce i tempi del riallineamento e del conseguente riassetto dei conti.

Dall'esame del seguente prospetto sinottico affiora, tuttavia, un grave allarme riguardo a un possibile allentamento del controllo della gestione derivante dall'aumento dei costi del personale, programmato per l'esercizio 2005, con un incremento di € 8,7 milioni, che comporterebbe un ritorno al passato e l'innalzamento del rapporto con il FFO, che al livello di 106,12 punti dell'anno scorso.

RAFFRONTO FRA F.F.O. E COSTI DEL PERSONALE 2006-2013

ANNO	F.F.O.		SPESE PERSONALE		SCOSTAMENTI ***	
	IMPORTO (A)	VARIAZ.	IMPORTO (B)	VARIAZ.	ASSOLUTI B-A	INDICE B/A
2006	244.991.837	+0,50%	267.178.237	- 0,65%	+22.186.400	109,05
2007	245.750.907	+0,31%	272.055.738	+ 1,83%	+26.304.831	110,70
2008	255.923.501	+4,14%	315.005.896	+15,79%	+59.082.395	123,09
2009	243.755.480	- 4,75%	298.141.142	- 5,35%	+54.385.662	122,31
2010	231.792.051	- 4,91%	288.349.192	- 3,28%	+56.557.141	124,40
2011	219.523.437	- 5,29%	241.248.885	- 16,33%	+21.725.448	109,90
2012	215.927.000 °	- 1,64%	230.158.137*	- 4,60%	+14.231.137	106,59
2013	208.500.000 °°	- 3,44%	216.512.546**	- 5,93%	+ 8.012.546	103,84
2014	208.500.000 °°	0%	212.565.304**	- 1,82%	+ 4.065.304	101,95
2015	208.500.000 °°	0%	221.252.944**	+ 8,69%	+12.752.944	106,12

° Assegnazione FFO esercizio 2012 °° assegnazione FFO "prevista" esercizi 2013-15.

* Spesa personale "presunta" esercizio 2012 ** Spesa personale "prevista" esercizi 2013-15.

*** L'indice di raffronto dell'ultima finca (B/A) esprime l'eccedenza relativa della spesa globale per il personale rispetto al coevo FFO (parità=100).

9. Mutuo Cassa Depositi e Prestiti "Nuovo Policlinico"

Nell'ambito degli accertamenti compiuti in sede di formazione del bilancio di previsione e di verifica delle condizioni di attendibilità e accertabilità delle poste scritturate in entrata si è provveduto a riscontrare l'attuale *status* del mutuo ventennale di cento miliardi di lire (pari a € 51.645.689)



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

stipulato nel 1992 con la Cassa DD.PP. per finanziare la costruzione di un “Nuovo Policlinico” dell’Ateneo di Palermo.

Sono ben note le vicissitudini giudiziarie che hanno impedito all’Università di acquisire la disponibilità del terreno destinato al complesso ospedaliero e di avviarne i lavori per l’intero ventennio del piano di ammortamento del mutuo, fino al pagamento dell’ultima rata, avvenuta a chiusura dell’esercizio finanziario appena concluso.

Sta di fatto che questo Ateneo si trova ora con una ingente disponibilità finanziaria liquida (comprensiva del contributo statale del 46%), rigidamente vincolata alle specifiche esigenze edilizie del Policlinico.

E’ altrettanto incontrovertibile che la liberazione del suddetto credito sia costata all’Università il pagamento delle rate di ammortamento di sua competenza, la cui quota capitale è gravata interamente sui propri bilanci dell’ultimo ventennio, mentre le quote degli interessi restano scritturate per la maggior parte (€ 25 milioni) nei “residui” come crediti da riscuotere dalla Regione siciliana.

Sulla loro riscuotibilità permane una forte alea di dubbio esito, stante le enormi difficoltà finanziarie in cui versa l’ente Regione.

In merito all’effettiva consistenza del Fondo disponibile esistente presso la Cassa DD.PP., riveniente dall’ex mutuo Policlinico, va precisato che nell’ultimo triennio sono state fatturate e rimborsate somme per tre milioni di euro utilizzate per prestazioni e ristrutturazioni ammesse. Ne consegue che il credito vantato dall’Ateneo, riveniente dal predetto mutuo, inizialmente ammontante a € 51,6 milioni, si è così ridotto a residuali € 48,6 milioni di euro.

Il Collegio prende atto, inoltre, che nella previsione 2013 del Bilancio unico in approvazione del Consiglio di amministrazione figura, fra le entrate, la liberazione da parte della Cassa DD.PP. della somma di un milione di euro per consentire “lavori di ristrutturazione, riorganizzazione funzionale e adeguamento di alcuni edifici del Policlinico di Palermo”.

In ultima sintesi, i dati riguardanti al mutuo Cassa DD.PP. possono essere così compendati:

- a) esistenza, in data odierna, di un residuo credito “fuori bilancio”, interamente speso, di € 48.620.127, comprensivo del contributo statale di € 20.626.210, vincolato alla costruzione e ristrutturazione di cliniche ospedaliere, resi parzialmente cantierabili di recente;
- b) esistenza, nella Gestione Residui, di un credito formalmente riconosciuto dalla Regione siciliana, di € 25 milioni (di originari € 30 milioni) quale rimborso di interessi pagati dall’Università sul cennato mutuo;
- c) esistenza di un ulteriore credito “fuori bilancio”, di circa € 5 milioni, corrispondente agli interessi maturati e pagati successivamente, con le rate finali di scomputo del mutuo, totalmente ammortato nel 2012.

A quest’ultimo riguardo, Il Collegio ritiene necessario che l’Amministrazione provveda alla quantificazione esatta del credito e alla formalizzazione di specifica richiesta all’ente Regione al fine di conseguire il riconoscimento giuridico.

10. Rispetto vincoli di finanza pubblica

Il documento che l’Amministrazione propone all’approvazione del Consiglio di Amministrazione resta anche per l’anno 2013 condizionato dalle misure di finanza pubblica previgenti nonché dai provvedimenti anticrisi assunti nel corso dell’anno e indirizzati a contrastare il particolare momento di sfavorevole congiuntura:

Al riguardo si segnala come il disposto dell’art. 6 (comma 8) del Decreto Legge 78/2010 convertito nella Legge 122/2010 preveda a decorrere dal 2011 un tetto massimo della spesa sostenuta dalle amministrazioni pubbliche, per relazioni pubbliche, convegni, mostre e rappresentanza, pari al 20% della spesa sostenuta nel 2009 per le stesse finalità.

Sempre per effetto del Decreto Legge 78/2010 convertito in Legge 122/2010 (art. 6 comma 3) sono previste riduzioni del 10% (rispetto agli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010) a



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

decorrere dal 1 gennaio 2011 per le indennità, i compensi, i gettoni, le retribuzioni o le altre utilità comunque denominate, corrisposte dalle pubbliche amministrazioni.

Ancora in virtù del succitato decreto legge (comma 9 dell'art. 6), le Amministrazioni Pubbliche inserite nel conto economico consolidato della Pubblica Amministrazione come individuate dall'ISTAT, incluse le autorità indipendenti, non possono effettuare a decorrere dal 2011 spese per sponsorizzazioni e, altresì, (comma 14 dell'art. 6) la spesa per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio di autovetture non può superare l'80% della spesa sostenuta per tali finalità nell'anno 2009.

Il comma 13 dello stesso articolo 6 dispone che, a decorrere dall'anno 2011, la spesa annua per attività "esclusivamente" di formazione deve essere non superiore al 50% della spesa sostenuta nell'anno 2009 a cui segue anche la Legge n. 240 del 2010 (Legge Gelmini).

Si segnala, ancora, come per gli anni 2011, 2012 e 2013 lo stesso Decreto Legge 78/2010 (comma 1 articolo 9) convertito in Legge 122/2010 abbia previsto che il trattamento economico complessivo, comprendente il trattamento accessorio del personale dipendente, anche di qualifica dirigenziale, non possa superare il trattamento economico ordinariamente spettante per l'anno 2010.

Si evidenzia, in particolare, che la spesa per missioni, comprese quelle all'estero, a decorrere dal 2011, non può essere superiore al 50% di quella relativa dell'anno 2009 (comma 12 art. 6).

Su tale problematica, a causa della diversa interpretazione data alla citata norma dal C.d.A., il Collegio ha espresso il proprio contrario parere con il verbale n. 530 del 3 giugno 2012, ribadendolo in altri successivi e sospendendo, al momento, qualsiasi iniziativa in attesa dell'esito del quesito posto in merito dall'Amministrazione ai competenti Ministeri.

Fermo restando quanto sopra rappresentato, si ritiene opportuno comunque richiamare l'attenzione dell'Ateneo sull'applicazione della legge n. 122/2010 e in particolare:

- riduzione delle risorse da destinare al trattamento accessorio in proporzione alla riduzione del personale in servizio;
- disciplina e ricadute sulle facoltà assunzionali del trattenimento in servizio;
- limiti e vincoli alla spesa da destinare al personale da assumere a tempo determinato (comma 28);
- sospensione delle procedure contrattuali e negoziali;
- divieto di incrementi del trattamento economico complessivo per il triennio 2011-2013 rispetto a quello spettante per l'anno 2010 (anche per il personale non contrattualizzato)
- effetti solo giuridici delle progressioni di carriera e dei passaggi tra le aeree per il triennio 2011-2013.

Relativamente agli importi iscritti ai capitoli (fondo per il trattamento accessorio per il personale EP e tecnico-amministrativo) il Collegio si riserva, come di consueto, di effettuare le dovute verifiche in sede di presentazione delle relative ipotesi di contrattazione integrativa per la valutazione sulla compatibilità economico-finanziaria con i vincoli di bilancio (D. L.vo 165/2001, legge n. 266/2005); pertanto, gli importi al momento iscritti devono considerarsi puramente indicativi e non possono costituire fonte di legittimazione passiva dell'Ateneo alla loro erogazione in favore dei beneficiari.

Si formula inoltre una riserva per quanto riguarda la corretta applicazione delle risorse iscritte al capitolo (Fondo comune di Ateneo) in attesa che venga definita dai competenti Ministeri la questione già evidenziata in passato sulla materia.

Si aggiunge infine che non è stato possibile rilevare, dai documenti contabili esaminati, il rispetto degli indicatori per l'applicazione del limite massimo delle spese di personale e di indebitamento di cui agli art. 5 e 6 del D. L.vo 49/2012.

Per le altre principali disposizioni normative in tema di personale si rinvia alla Relazione redatta dall'Area Economica Finanziaria e allegata al bilancio.



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

CONCLUSIONI FINALI

L'introduzione anticipata del modello di Bilancio unico d'Ateneo di previsione 2013 coincide con il momento di maggior successo della politica di innovazione organizzativa e di risanamento finanziario perseguita e del conseguente ritorno a condizione di normalità.

La grande svolta che ne è derivata per l'Ateneo pone il suggello definitivo al buon esito del processo di cambiamento attuato attraverso il riordino amministrativo e didattico, la revisione innovativa dello Statuto, la riorganizzazione strutturale e funzionale dei Dipartimenti e il contestuale azzeramento del deficit d'esercizio e del disavanzo di amministrazione della sede centrale.

Nonostante le obiettive difficoltà di comparazione del Bilancio unificato con le risultanze contabili precedenti, l'elaborazione dei prospetti di raccordo contenuti nella sezione analitica del Verbale hanno permesso di focalizzare con sufficiente adeguatezza gli aspetti essenziali di questa fase di transizione.

Alla base dei positivi risultati ottenuti sono da annoverare le economie di gestione realizzate in quasi tutti i comparti della spesa, con specifico riferimento alla voce principale dell'intero bilancio, costituita dai costi delle risorse umane.

Non a caso, poiché, avendo individuato come elemento scatenante dell'insorgere dello scoppio finanziario nello squilibrio verificatosi fra il monte stipendiale e il gettito del FFO – quest'ultimo movimentato pesantemente verso il basso dalle note restrizioni governative – ne è derivata come condizione nodale per il riassetto dei conti il passaggio dal riallineamento dei costi del personale al livello del FFO.

La parabola di questo rapporto - descritta annualmente nei verbali del Collegio – disegna la curva dell'evoluzione dell'"indice dello squilibrio", quale rapporto fra monte salariale e FFO. Il suo tracciato va dai 102,4 punti dell'esercizio 2004 fino al superamento di quota 123 punti nel 2008 e di quota 124 nel 2010 per ridiscendere, fin quasi al livello iniziale, proprio nella previsione dell'esercizio in corso (coefficiente 103,8).

La scansione degli azzeramenti del deficit annuale e del disavanzo di amministrazione ricalca la medesima tempificazione.

Il "risultato d'esercizio" raggiunge il deficit massimo di 38,5 milioni di euro nella rendicontazione del 2008 e ritorna sul piano della positività con i Consuntivi degli esercizi 2011 e 2012, aventi avanzi di gestione, rispettivamente, di 6,6 milioni e di otto milioni di euro (dato presunto). Tuttavia, la prima "previsione" di parità viene ufficializzata solo nel Bilancio unico 2013 in esame.

La "situazione amministrativa" – rappresentativa del debito universitario progressivo – dopo tre anni di negatività culminati nel massimo storico del disavanzo di € 28,2 milioni dell'esercizio 2009, è in grado di ripristinarne la positività grazie alla ricomparsa dell'avanzo di amministrazione evidenziata dai dati provvisori del Consuntivo 2012 della Sede centrale e delle "strutture decentrate" per un ammontare complessivo, al momento presunto, di € 3,7 milioni.

Tornando al Bilancio di previsione 2013 unificato dell'intero Ateneo, va osservato che la movimentazione previsionale di competenza si attesta sui € 313,4 milioni, sia in entrata sia in uscita. La partecipazione dei "Centri gestionali" dovuta all'apporto dei propri assetti finanziari è pari al 2,9% del totale delle entrate e al 3,2% delle Spese.

Gli aspetti che caratterizzano maggiormente l'avvio della contabilità unica dell'Ateneo attengono all'introduzione del sistema budgettario, fondato sull'assegnazione ai Centri gestionali di una dotazione annua sostitutiva dei tradizionali trasferimenti. L'attribuzione preventivata per l'esercizio in corso è stata determinata in 4,7 milioni di euro. La decurtazione (provvisoria), prossima al 15%, è giustificata dal ridimensionamento del FFO e dal conseguimento delle economie di scala e di fusione indotte dal riassetto dipartimentale e dalla più ampia trasformazione delle "strutture decentrate" in "centri di gestione" che ne ha comportato la riduzione numerica a trentasette unità, di cui venti dipartimentali (nel 2008 si contavano 106 strutture decentrate, di cui 84 dipartimentali).



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

Fra le variazioni di maggior valenza rilevabili dal Bilancio 2013 vanno evidenziate, *in entrata*, la prevista attivazione del mutuo Unicredit di € 6,5 milioni per manutenzioni e ristrutturazioni immobiliari; l'utilizzo di un milione di euro del Fondo disponibile presso la Cassa DD.PP. riveniente dal mutuo Policlinico, da destinare al plesso immobiliare ospedaliero dell'Università; l'incremento di due milioni delle contribuzioni studentesche; l'ulteriore ridimensionamento di € 7,4 milioni del FFO, la cui previsione scende a 208,5 milioni. La riproposizione delle alienazioni fondiari per 2,6 milioni di euro comporta il corrispondente blocco di utilizzo di voci di spesa.

Fra le *variazioni delle Spese* si segnalano la notevole riduzione degli oneri per le risorse umane - in costanza del blocco delle assunzioni determinato dal debordo del noto limite del 90% - che supera i tredici milioni di euro (-5,8%); la soppressione delle spese per partite fuori bilancio; il contenimento dei costi per ammortamenti mutui per il venir meno della rata Policlinico; i maggiori stanziamenti per la didattica e la ricerca.

Sulla base dei risultati delle analisi e degli esami condotti, i Revisori attestano la conformità dello schema di bilancio unico adottato alle rinnovate normative legali e regolamentari e assicurano l'esistenza dei presupposti di attendibilità e accertabilità per gli importi iscritti in entrata e dei requisiti di legittimità per gli stanziamenti in uscita.

Il Collegio prende atto con piena soddisfazione che la proposta di bilancio unico di previsione predisposta per l'esercizio finanziario 2013 presenta una situazione di raggiunta parità fra le Entrate e le Spese della competenza finanziaria e che la situazione finanziaria dell'esercizio 2012 espone un avanzo di amministrazione disponibile presunto di € 1.188.751 per l'Amministrazione Centrale e di € 2.517.104 per le Strutture decentrate, oltre ad un avanzo indisponibile delle Strutture di € 34.040.534 da "reiscrivere" nel Bilancio 2013.

In conclusione, tutto ciò considerato, il Collegio dei Revisori dei Conti, preso atto della positività dei risultati amministrativi e finanziari conseguiti, esprime il **proprio parere favorevole all'approvazione del Bilancio Unico di previsione per l'E.F. 2013**, che espone una situazione di assoluta parità con Entrate e Spese ammontanti, in totale, a € 313.411.682,12, oltre a partite di giro di € 123.660.950.

2 Approvazione Bilancio unico di Ateneo di previsione pluriennale EE.FF. 2013-2015

Lo schema strutturale del Bilancio pluriennale unico 2013-15 risente dei condizionamenti tecnico contabili derivanti dall'aggregazione nel bilancio universitario degli assetti contabili dei "Centri gestionali" e della introduzione della metodologia budgettaria.

La serie storica contenuta nella tavola sinottica mostra, con tutta evidenza, le tappe e il percorso del processo di riassetto dei conti fino al definitivo pareggiamento dei risultati d'esercizio.

Le ultime due colonne del prospetto documentano la scansione dei risultati conseguiti e lo stato di equilibrio delle proiezioni future.

L'esame del documento prodotto induce, però, a evidenziare la minore accuratezza e, forse, un minor rigore di quello rilevato nei precedenti elaborati. Da ciò deriva una più contenuta valenza programmatica e prospettica, almeno per quanto attiene alle proiezioni del biennio 2014/15, rispetto a quella che aveva accompagnato il processo virtuoso del riequilibrio dei conti e del risanamento finanziario dell'Ateneo.

Inoltre, la mancata produzione della prescritta Relazione illustrativa impedisce ogni corretta valutazione e interpretazione delle più importanti poste contabili, come l'incremento dei costi del personale programmati per l'esercizio 2015 (€ 8,7 milioni pari al +4,1%) che potrebbe riproporre nuovi problemi di squilibrio rispetto al FFO, a sua volta proposto, nella previsione 2015, con un aumento di cinque milioni di euro.

Altre perplessità accompagnano il raddoppio delle entrate per trasferimenti da enti pubblici della voce 3.1, con un incremento dichiarato per l'esercizio 2015 superiore agli otto milioni, e la pressoché totale cancellazione dell'intero stanziamento di sette milioni di euro per le spese di ricerca del biennio 2014/15.



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

L'allarme che deriva da tali osservazioni finisce per incidere sull'attendibilità dell'intero assetto programmatico, atteso pure che a latere del risanamento contabile fin qui conseguito, permane l'incombenza dei dubbi esistenti sulle concrete possibilità di riscossione di alcuni residui attivi di rilievo, almeno in tempi ragionevolmente brevi, e sull'esito della definitiva conclusione della controversia in corso con l'AOUN, oltre che di alcune vicende giudiziarie tuttora pendenti.

RISULTATI D'ESERCIZIO E PROIEZIONI TRIENNALI

(importi al netto delle partite di giro)

Esercizi	Totali entrate e variazioni su anno precedente		Totali spese e variazioni su anno precedente		Risultati esercizio e variazioni anno precedente	
	consuntivo 2009	343.331.483	-	374.843.189	-	- 31.511.706
consuntivo 2010	339.951.317	- 3.380.166	353.315.729	-21.527.460	- 13.364.412	+18.147.294
consuntivo 2011	386.869.686	+46.918.369	380.225.348	+26.909.619	+ 6.644.338	+20.008.750
presunz.ne 2012*	324.935.008	- 61.934.678	319.644.933	-60.580.415	+ 5.290.075	- 1.354.263
previsione 2013°	313.411.682	- 11.523.326	313.411.682	- 6.233.251	0	- 5.290.075
proiezione 2014°	296.278.301	- 17.133.381	296.278.301	-17.133.381	0	0
proiezione 2015°	307.082.442	+ 10.804.141	307.082.442	+ 10.804.141	0	0

* dati "presunti" ricavati dal Consuntivo provvisorio al 31.12.2012

° dati dal 2013 del bilancio unificato d'Ateneo.

La tabella seguente evidenzia l'evolversi delle proiezioni programmatiche dei risultati delle singole gestioni finanziarie fino alle proiezioni del piano triennale in esame (2013-15) che appiattiscono lo sforzo previsionale sulla generica ricerca della quadratura dei conti, prescindendo dalla necessità di una più attenta programmazione degli stanziamenti occorrenti per la predisposizione del Fondo rischi che in ambito economico patrimoniale dovrà quantificare ed esporre, fin dall'anno prossimo, le alee di natura economica e finanziaria.

Evoluzione programmata dei risultati d'esercizio 2010-2015

(importi in migliaia di euro)

Anni	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Previsione 2010	-13.619	-6.493	-10.928	+18.680	-	-
Previsione 2011		- 11.812	- 4.573	+ 10.269	-	-
Previsione 2012		-	- 4.747	+ 994	+ 9.000	-
Previsione 2013		-	-	0	0	0
(dis)avanzo amm.ne	-15.350°	-6.842°	+ 1.189*	+ 3.705^	+3.705^	+3.705^

Rapporto Spese Personale / FFO	124,40%°	109,90%°	106,59%*	103,84%^	101,95%^	106,12%^
---------------------------------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

°dato effettivo (da consuntivo approvato) *dato presunto (da consuntivo provvisorio) ^dato previsionale da bilancio unico

In conclusione, il Collegio dei Revisori, nel prendere atto della previsione di parità finanziaria formulata per l'intero triennio con la proiezione contabile programmatica rassegnata, conferma le



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Collegio dei Revisori dei Conti

perplessità prima espresse, derivanti dalla mancata produzione della Relazione illustrativa, e **manifesta il proprio parere favorevole** all'approvazione del Bilancio di previsione triennale di Ateneo 2013-15, non autorizzatorio, nell'intesa che si provvederà alla riformulazione delle proiezioni del biennio finale in tempo per la corretta adozione del sistema di contabilità economico patrimoniale, prevista per il primo gennaio 2014.

omissis

La seduta è tolta alle ore 18,30.

Dott. Gaetano Guerrera	F.to G. Guerrera
Dott. Antonio Cosenz	F.to A. Cosenz
Dott. Giuseppe De Cillis	F.to G. De Cillis
Dott. Paolo Rizzuto	F.to P. Rizzuto
Dott. Salvatore Vitale	F.to S. Vitale

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PALERMO

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PALERMO

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2013

ENTRATE

DEL 22/01/2013 DELIBERA Numero : 10

Stampa in Euro

90100 PALERMO

PIAZZA MARINA N. 61

C.F.: 80023730825

P.I. : 00605880822

Bilancio di Previsione - Esercizio 2013

Parte I - Entrata -- Codice : 2013 U.O. UNIPA - UNIPA

Unipa
Universita' Palermo

Codice	CAPITOLO	Previsioni Iniziali Anno 2012	Previsioni Definitive Anno 2012	Previsioni di competenza per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio		
	Denominazione			Variazioni		Totale Previsioni Anno 2013
				Variazione In +	Variazione In -	
1	2	3	4	5	6	7
TITOLO 1						
ENTRATE PROPRIE						
CATEGORIA 1						
Entrate da contribuzione studentesca						
1.1.1	Tasse d'iscrizione			18.094.999,00		18.094.999,00
1.1.2	Contributi di iscrizione			21.917.750,00		21.917.750,00
Totale	CATEGORIA 1			40.012.749,00		40.012.749,00
CATEGORIA 2						
ENTRATE FINALIZZATE DA ATTIVITA' CONVENZIONATE						
1.2.1	Contratti/Convenzioni/Accordi- programma: con il Murst			2.170.700,00		2.170.700,00
1.2.2	Contratti/Convenzioni/Accordi- programma: con altri Ministeri			156.800,00		156.800,00
1.2.3	Contratti/Convenzioni/Accordi- programma: con Unione Europea			791.730,90		791.730,90
1.2.4	Contratti/Convenzioni/Accordi- programma: con Organismi pubblici esteri o internaz.li			163.093,98		163.093,98
1.2.5	Contratti/Convenzioni/Accordi- programma: con Enti Locali			4.320.158,75		4.320.158,75
1.2.6	Contratti/Convenzioni/Accordi- programma: con altri Enti Pubblici			243.800,00		243.800,00
1.2.7	Contratti/Convenzioni/Accordi- programma: con soggetti privati			3.179.315,00		3.179.315,00
Totale	CATEGORIA 2			11.025.598,63		11.025.598,63
CATEGORIA 3						
Vendita di beni e servizi						
1.3.1	Attività commerciale accentrata			106.705,00		106.705,00
1.3.2	Attività commerciale Dipartimenti			940.549,25		940.549,25
1.3.3	Proventi da altre vendite di servizi da attività non commerciale			2.703.825,00		2.703.825,00
Totale	CATEGORIA 3					

Bilancio di Previsione - Esercizio 2013

Parte I - Entrata -- Codice : 2013 U.O. UNIPA - UNIPA

Unipa
Universita' Palermo

Codice	CAPITOLO	Previsioni Iniziali Anno 2012	Previsioni Definitive Anno 2012	Previsioni di competenza per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio		
	Denominazione			Variazioni		Totale Previsioni Anno 2013
				Variazione In +	Variazione In -	
1	2	3	4	5	6	7
				3.751.079,25		3.751.079,25
CATEGORIA 4						
Redditi e proventi patrimoniali						
1.4.1	Interessi attivi			25.000,00		25.000,00
1.4.2	Fitti attivi			65.534,00		65.534,00
1.4.3	Altri redditi			490.476,00		490.476,00
Totale	CATEGORIA 4			581.010,00		581.010,00
CATEGORIA 5						
Alienazione beni patrimoniali						
1.5.1	Beni immobili e diritti reali			2.600.000,00		2.600.000,00
Totale	CATEGORIA 5			2.600.000,00		2.600.000,00
CATEGORIA 6						
Mutui anticipazioni e prestiti						
1.6.1	Accensione mutui			6.540.000,00		6.540.000,00
Totale	CATEGORIA 6			6.540.000,00		6.540.000,00
Riassunto	TITOLO 1 - ENTRATE PROPRIE					
	CATEGORIA 1			40.012.749,00		40.012.749,00
	CATEGORIA 2			11.025.598,63		11.025.598,63
	CATEGORIA 3			3.751.079,25		3.751.079,25
	CATEGORIA 4			581.010,00		581.010,00
	CATEGORIA 5			2.600.000,00		2.600.000,00
	CATEGORIA 6			6.540.000,00		6.540.000,00
Totale	TITOLO 1			64.510.436,88		64.510.436,88
TITOLO 2						
ENTRATE DA TRASFERIMENTI						
CATEGORIA 1						
Trasferimenti correnti dal bilancio dello Stato						
2.1.1	Fondo per il Finanziamento Ordinario			208.500.000,00		208.500.000,00

Bilancio di Previsione - Esercizio 2013

Parte I - Entrata -- Codice : 2013 U.O. UNIPA - UNIPA

Unipa
Universita' Palermo

Codice	CAPITOLO	Previsioni Iniziali Anno 2012	Previsioni Definitive Anno 2012	Previsioni di competenza per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio		
	Denominazione			Variazioni		Totale Previsioni Anno 2013
				Variazione In +	Variazione In -	
1	2	3	4	5	6	7
2.1.2	Assegni e borse di studio			20.524.354,00		20.524.354,00
2.1.5	Contributi per altre spese correnti finanziate dal MURST			2.254.949,60		2.254.949,60
2.1.7	Trasferimenti correnti da altri Ministeri			121.063,00		121.063,00
Totale	CATEGORIA 1			231.400.366,60		231.400.366,60
	CATEGORIA 2					
	Trasferimenti per investimenti dallo Stato					
2.2.6	Contributi dallo Stato per altre spese in conto capitale			9.330,00		9.330,00
Totale	CATEGORIA 2			9.330,00		9.330,00
	CATEGORIA 3					
	Trasferimenti correnti da altri soggetti					
2.3.1	Trasferimenti correnti da Enti e Organismi Pubblici nazionali e internazionali			9.410.233,00		9.410.233,00
2.3.2	Trasferimenti correnti da soggetti privati			337.850,00		337.850,00
2.3.3	Trasferimenti correnti da Enti Pubblici			812.732,00		812.732,00
2.3.8	Trasferimenti dal Bilancio Regionale per la Mobilita' dei Docenti			100.000,00		100.000,00
Totale	CATEGORIA 3			10.660.815,00		10.660.815,00
	CATEGORIA 4					
	Trasferimenti per investimenti da altri soggetti					
2.4.1	Trasferimenti per investimenti da Enti e Org. Pubblici naz.li, internaz.li,esteri			1.308.941,70		1.308.941,70
Totale	CATEGORIA 4			1.308.941,70		1.308.941,70
	CATEGORIA 8					
	Entrate per Fondi da assegnare ai Poli Didattici					
2.8.1	Finanziamenti per il Polo Didattico di Arigento			1.315.425,00		1.315.425,00

Bilancio di Previsione - Esercizio 2013

Parte I - Entrata -- Codice : 2013 U.O. UNIPA - UNIPA

Unipa
Universita' Palermo

Codice	CAPITOLO Denominazione	Previsioni Iniziali Anno 2012	Previsioni Definitive Anno 2012	Previsioni di competenza per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio		
				Variazioni		Totale Previsioni Anno 2013
	Variazione In +			Variazione In -		
1	2	3	4	5	6	7
2.8.2	Finanziamenti per il Polo Didattico di Caltanissetta			448.700,00		448.700,00
2.8.4	Finanziamenti per il Polo Didattico di Trapani			607.200,00		607.200,00
Totale	CATEGORIA 8			2.371.325,00		2.371.325,00
	CATEGORIA 9					
	Entrate per il P O N - Iniziative di orientamento al tutorato					
2.9.0	Entrate per PON			841.066,40		841.066,40
Totale	CATEGORIA 9			841.066,40		841.066,40
Riassunto	TITOLO 2 - ENTRATE DA TRASFERIMENTI					
	CATEGORIA 1			231.400.366,60		231.400.366,60
	CATEGORIA 2			9.330,00		9.330,00
	CATEGORIA 3			10.660.815,00		10.660.815,00
	CATEGORIA 4			1.308.941,70		1.308.941,70
	CATEGORIA 8			2.371.325,00		2.371.325,00
	CATEGORIA 9			841.066,40		841.066,40
Totale	TITOLO 2			246.591.844,70		246.591.844,70
	TITOLO 3					
	ALTRE ENTRATE DIVERSE					
	CATEGORIA 1					
	Rimborsi ed entrate varie					
3.1.1	Rimborsi			50.000,00		50.000,00
3.1.5	Entrate eventuali non classificabili			3.000,00		3.000,00
3.1.M	Introiti da erogazione mutui			1.000.000,00		1.000.000,00
Totale	CATEGORIA 1			1.053.000,00		1.053.000,00
	CATEGORIA 2					
	Iva per attività commerciale					
3.2.1	Imposta sul Valore Aggiunto			1.256.400,54		1.256.400,54
Totale	CATEGORIA 2			1.256.400,54		1.256.400,54

Bilancio di Previsione - Esercizio 2013

Parte I - Entrata -- Codice : 2013 U.O. UNIPA - UNIPA

Unipa
Universita' Palermo

Codice	CAPITOLO	Previsioni Iniziali Anno 2012	Previsioni Definitive Anno 2012	Previsioni di competenza per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio		
	Denominazione			Variazioni		Totale Previsioni Anno 2013
				Variazione In +	Variazione In -	
1	2	3	4	5	6	7

Riassunto TITOLO 3 - ALTRE ENTRATE DIVERSE

CATEGORIA 1

1.053.000,00

1.053.000,00

CATEGORIA 2

1.256.400,54

1.256.400,54

Totale

TITOLO 3

2.309.400,54

2.309.400,54

TITOLO 5

PARTITE DI GIRO

CATEGORIA 1

Partite di giro

S.1.0	Entrate da girocontare per partite da regolarizzare	2.000,00	2.000,00
S.1.1	Ritenute	103.699.200,00	103.699.200,00
S.1.2	Entrate per rimborso degli anticipi concessi	790.000,00	790.000,00
S.1.3	Giroconti dai depositi diversi	10.579.000,00	10.579.000,00
S.1.4	Altre Entrate avente natura di Giroconti	8.478.000,00	8.478.000,00
S.1.7	Depositi cauzionali	1.000,00	1.000,00

Totale

CATEGORIA 1

123.549.200,00

123.549.200,00

CATEGORIA 2

Anticipazioni

S.2.1	Entrate per rimborso anticipo spese al personale in missione	0,00	0,00
S.2.2	Entrate per rimborso anticipazioni varie per fondi economici, anticipi agli Istituti, e anticipi spese varie per entrate da accertare	0,00	0,00

Totale

CATEGORIA 2

0,00

0,00

CATEGORIA 3

Conto Depositi

S.3.5	Entrate per mandati reintroitati restituiti dall'Istituto Cassiere	0,00	0,00
-------	--	------	------

Totale

CATEGORIA 3

0,00

0,00

CATEGORIA 4

Bilancio di Previsione - Esercizio 2013

Parte I - Entrata -- Codice : 2013 U.O. UNIPA - UNIPA

Codice	CAPITOLO	Previsioni Iniziali Anno 2012	Previsioni Definitive Anno 2012	Previsioni di competenza per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio		
	Denominazione			Variazioni		Totale Previsioni Anno 2013
				Variazione In +	Variazione In -	
1	2	3	4	5	6	7
Altre entrate aventi natura di partite di giro						
S.4.3	INAIL - IRAP - IVA da versare a giroconto			111.750,00		111.750,00
S.4.8	FINANZIAMENTI MURST PER PROGETTI FINALIZZATI - da destinare ad altre strutture			0,00		0,00
Totale	CATEGORIA 4			111.750,00		111.750,00
Riassunto	TITOLO S - PARTITE DI GIRO					
	CATEGORIA 1			123.549.200,00		123.549.200,00
	CATEGORIA 2			0,00		0,00
	CATEGORIA 3			0,00		0,00
	CATEGORIA 4			111.750,00		111.750,00
Totale	TITOLO S			123.660.950,00		123.660.950,00
Riepilogo dei titoli						
Totale	TITOLO 1			64.510.436,88		64.510.436,88
Totale	TITOLO 2			246.591.844,70		246.591.844,70
Totale	TITOLO 3			2.309.400,54		2.309.400,54
Totale	TITOLO S			123.660.950,00		123.660.950,00
<i>Totale delle Entrate</i>				437.072.632,12		437.072.632,12
TOTALE GENERALE		0,00	0,00	437.072.632,12	0,00	437.072.632,12

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PALERMO

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PALERMO

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2013

SPESE

DEL 22/01/2013 DELIBERA Numero : 10

Stampa in Euro

90100 PALERMO

PIAZZA MARINA N. 61

C.F.: 80023730825

P.I. : 00605880822

Bilancio di Previsione - Esercizio 2013

Parte II - Spesa -- Codice : 2013 U.O. UNIPA - UNIPA

Unipa
Universita' Palermo

Codice	CAPITOLO	Previsioni Iniziali Anno 2012	Previsioni Definitive Anno 2012	Previsioni di competenza per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio		
	Denominazione			Variazioni		Totale Previsioni Anno 2013
				Variazione In +	Variazione In -	
1	2	3	4	5	6	7

**TITOLO 1
RISORSE UMANE**

**CATEGORIA 1
Personale a tempo indeterminato**

1.1.002	Competenze accessorie			6.095.807,66		6.095.807,66
1.1.006	Personale Dirigente (retribuzione di posizione, funzione e risultato)			540.924,00		540.924,00
1.1.0010	Assegni fissi al Personale Docente			62.140.898,00		62.140.898,00
1.1.0011	Assegni fissi al Personale Ricercatore			31.813.783,00		31.813.783,00
1.1.0012	Assegni fissi al Personale Tecnico Amministrativo			45.466.020,00		45.466.020,00
1.1.0013	Assegni fissi al Personale Dirigente			310.985,00		310.985,00
1.1.0014	Assegni fissi ai Collaboratori linguistici			1.422.544,00		1.422.544,00

Totale	CATEGORIA 1			147.790.961,66		147.790.961,66
---------------	--------------------	--	--	-----------------------	--	-----------------------

**CATEGORIA 2
Personale a tempo determinato**

1.2.0001	Spese per attività didattiche delle Facoltà			300.000,00		300.000,00
1.2.0002	Contratti con studiosi			1.247.087,00		1.247.087,00
1.2.0003	Contratti per l'assistenza veterinaria			30.000,00		30.000,00
1.2.0004	Dirigenti a contratto (retrib. posizione, funzione e risultato)			246.698,00		246.698,00
1.2.0005	Personale con contratto di lavoro a tempo determinato					0,00
1.2.0007	Operai agricoli			1.600.000,00		1.600.000,00
1.2.0008	Contratti /assegni di ricerca			3.226.347,00		3.226.347,00
1.2.0009	Trattamento di Fine Rapporto			106.945,00		106.945,00

Totale	CATEGORIA 2			6.757.077,00		6.757.077,00
---------------	--------------------	--	--	---------------------	--	---------------------

**CATEGORIA 3
Oneri contributivi, a carico dell'Amministrazione, sugli emolumenti corrisposti al Personale in**

Bilancio di Previsione - Esercizio 2013

Parte II - Spesa -- Codice : 2013 U.O. UNIPA - UNIPA

Unipa
Universita' Palermo

Codice	CAPITOLO	Previsioni Iniziali Anno 2012	Previsioni Definitive Anno 2012	Previsioni di competenza per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio		
	Denominazione			Variazioni		Totale Previsioni Anno 2013
				Variazione In +	Variazione In -	
1	2	3	4	5	6	7
servizio presso l'ATENEO						
1.3.C.AC	Oneri contributivi sulla retribuzione accessoria			2.520.627,00		2.520.627,00
1.3.C.L.	Oneri contributivi sulla retribuzione dei Collaboratori Linguistici			587.019,00		587.019,00
1.3.D.A.	Direttore amministrativo			75.494,00		75.494,00
1.3.DIR.	Oneri contributivi sulla retribuzione dei Dirigenti			321.843,00		321.843,00
1.3.DOC.	Oneri contributivi sulla retribuzione del "Personale Docente"			23.849.679,00		23.849.679,00
1.3.DORI	Contributo "TESORO" Contributo "Opera Previdenza" sulla retribuzione accessoria corrisposta al Personale Docente e Ricercatore			40.770,00		40.770,00
1.3.RIC.	Oneri contributivi sulla retribuzione del "Personale Ricercatore"			12.708.848,00		12.708.848,00
1.3.T.A.	Oneri contributivi sulla retribuzione del "Personale Tecnico ed Amministrativo"			17.257.961,00		17.257.961,00
Totale	CATEGORIA 3			57.362.241,00		57.362.241,00
CATEGORIA 4						
Oneri variabili per il personale						
1.4.0001	Compensi, gettoni e spese di missione per Commissioni concorso			430.775,68		430.775,68
1.4.0002	Spese per corsi di formazione e qualificazione			124.290,62		124.290,62
1.4.0003	Spese per equo indennizzo			40.000,00		40.000,00
1.4.0004	Spese per premi polizze assicurative INAIL			320.000,00		320.000,00
1.4.0007	Altri oneri			80.000,00		80.000,00
Totale	CATEGORIA 4			995.066,30		995.066,30
CATEGORIA 5						
Spese sociali per il personale						
1.5.0001	Interventi socio assistenziali, rimborso pasti e rientri pomeridiani			1.025.000,00		1.025.000,00

Bilancio di Previsione - Esercizio 2013

Parte II - Spesa -- Codice : 2013 U.O. UNIPA - UNIPA

Codice	CAPITOLO	Previsioni Iniziali Anno 2012	Previsioni Definitive Anno 2012	Previsioni di competenza per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio		
				Variazioni		Totale Previsioni Anno 2013
	Denominazione			Variazione In +	Variazione In -	
1	2	3	4	5	6	7
1.5.0002	Spese per iniziative socio-culturali, sportive e ricreative del personale			25.000,00		25.000,00
Totale	CATEGORIA 5			1.050.000,00		1.050.000,00
	CATEGORIA 6					
	Spesa per il Personale in servizio presso la Facolt` di Medicina e Chirurgia					
1.6.0011	Retribuzione al Personale ex USL (Delibera C. di A. del 14.02.2000)			2.557.200,00		2.557.200,00
Totale	CATEGORIA 6			2.557.200,00		2.557.200,00
Riassunto	TITOLO 1 - RISORSE UMANE					
	CATEGORIA 1			147.790.961,66		147.790.961,66
	CATEGORIA 2			6.757.077,00		6.757.077,00
	CATEGORIA 3			57.362.241,00		57.362.241,00
	CATEGORIA 4			995.066,30		995.066,30
	CATEGORIA 5			1.050.000,00		1.050.000,00
	CATEGORIA 6			2.557.200,00		2.557.200,00
Totale	TITOLO 1			216.512.545,96		216.512.545,96
	TITOLO 2					
	RISORSE PER IL FUNZIONAMENTO					
	CATEGORIA 1					
	Spese per attività istituzionale					
2.1.0001	Spese per attività degli organi istituzionali dell'U.O.			637.468,00		637.468,00
2.1.0002	Spese per attività culturali dell'U.O.			246.400,00		246.400,00
2.1.0006	Brevetti			26.000,00		26.000,00
2.1.0007	Spese per la valorizzazione dei prodotti della ricerca			1.000,00		1.000,00
Totale	CATEGORIA 1			910.868,00		910.868,00
	CATEGORIA 2					
	Spese per acquisizione di beni e servizi					

Bilancio di Previsione - Esercizio 2013

Parte II - Spesa -- Codice : 2013 U.O. UNIPA - UNIPA

Codice	CAPITOLO Denominazione	Previsioni Iniziali Anno 2012	Previsioni Definitive Anno 2012	Previsioni di competenza per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio		
				Variazioni		Totale Previsioni Anno 2013
	Variazione In +			Variazione In -		
1	2	3	4	5	6	7
2.2.0001	Spese, consulenze legali e prestazioni esterne			275.500,00		275.500,00
2.2.0002	Servizio di vigilanza			1.102.450,00		1.102.450,00
2.2.0003	Assicurazioni			39.798,00		39.798,00
2.2.0004	Pubblicità e avvisi sulla stampa			70.101,73		70.101,73
2.2.0005	Spese postali e spedizioni			64.062,20		64.062,20
2.2.0006	Trasporti, facchinaggio e locomozione			104.859,77		104.859,77
2.2.0007	Acquisto cancelleria, stampati, materiale consumo e spese di legatoria			440.444,32		440.444,32
2.2.0008	Licenze d'uso per materiale bibliografico informatico			53.036,30		53.036,30
2.2.0009	Spese informatizzazione servizi ed elaborazioni dati			16.889,48		16.889,48
2.2.0013	Spese per l'implementazione dei servizi a supporto del controllo di gestione e del monitoraggio della spesa			20.000,00		20.000,00
2.2.0014	Spese per la esternalizzazione dei servizi			2.000,00		2.000,00
2.2.0016	Gestione Automezzi			10.000,00		10.000,00
Totale	CATEGORIA 2			2.199.141,80		2.199.141,80
	CATEGORIA 3					
	Spese gestione strutture e manutenzioni					
2.3.0001	Spese per il servizio di pulizia delle strutture interne, esterne e periferiche a carico dell'Amministrazione Centrale			1.556.917,34		1.556.917,34
2.3.0003	Spese gestione strutture centrali e periferiche			1.428.005,00		1.428.005,00
2.3.0004	Spese funzionamento servizi e gestione strutture			460.000,00		460.000,00
2.3.0005	Manutenzione, riparazione esercizio automezzi			11.031,56		11.031,56
2.3.0006	Spese di gestione delle strutture museali			328.000,00		328.000,00
2.3.0007	Spese funzionamento del Centro stampa			37.500,00		37.500,00

Bilancio di Previsione - Esercizio 2013

Parte II - Spesa -- Codice : 2013 U.O. UNIPA - UNIPA

Unipa
Universita' Palermo

Codice	CAPITOLO	Previsioni Iniziali Anno 2012	Previsioni Definitive Anno 2012	Previsioni di competenza per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio		
	Denominazione			Variazioni		Totale Previsioni Anno 2013
				Variazione In +	Variazione In -	
1	2	3	4	5	6	7
2.3.0008	Manutenzione ordinaria immobili ed impianti			3.739.366,66		3.739.366,66
2.3.0009	Manutenzione e riparazione			546.140,76		546.140,76
2.3.0010	Gestione automezzi			33.045,55		33.045,55
2.3.0011	Smaltimento rifiuti speciali			130.812,00		130.812,00
2.3.0015	Facility Management			1.000.000,00		1.000.000,00
2.3.0016	Spese gestione spazio verde			40.500,00		40.500,00
Totale	CATEGORIA 3			9.311.318,87		9.311.318,87
	CATEGORIA 4					
	Canoni utenze e servizi essenziali					
2.4.0001	Energia elettrica			4.000.000,00		4.000.000,00
2.4.0002	Telefonia			494.681,91		494.681,91
2.4.0003	Approvvigionamento idrico			550.000,00		550.000,00
2.4.0004	Approvvigionamento di combustibile per bruciatori			453.400,00		453.400,00
Totale	CATEGORIA 4			5.498.081,91		5.498.081,91
	CATEGORIA 5					
	Locazioni passive					
2.5.0001	Locazione beni immobili e spese condominiali			1.073.239,60		1.073.239,60
Totale	CATEGORIA 5			1.073.239,60		1.073.239,60
	CATEGORIA 6					
	Spese diverse					
2.6.0002	Acquisto pubblicazioni, riviste e giornali per servizi generali			37.266,67		37.266,67
2.6.0003	Servizio archiviazione atti e documenti storici dell'Ateneo			30.000,00		30.000,00
2.6.0004	Stampe e pubblicazioni			33.500,00		33.500,00
2.6.0005	Spese di rappresentanza			12.205,99		12.205,99
2.6.0006	Spese minute varie			70.905,38		70.905,38

Bilancio di Previsione - Esercizio 2013

Parte II - Spesa -- Codice : 2013 U.O. UNIPA - UNIPA

Codice	CAPITOLO	Previsioni Iniziali Anno 2012	Previsioni Definitive Anno 2012	Previsioni di competenza per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio		
	Denominazione			Variazioni		Totale Previsioni Anno 2013
				Variazione In +	Variazione In -	
1	2	3	4	5	6	7
Totale	CATEGORIA 6			183.878,04		183.878,04
	CATEGORIA 7					
	Spese per attività commerciale					
2.7.0000	Attività commerciale			430.000,00		430.000,00
2.7.0001	Spese gestione attività commerciale			27.944,21		27.944,21
2.7.0002	Spese gestione attività Dipartimenti			285.580,80		285.580,80
2.7.0003	Altre spese per il Conto Terzi			140.839,81		140.839,81
2.7.0004	Erogazione fondo comune d'Ateneo			18.713,75		18.713,75
2.7.0005	Spese per il miglioramento dei servizi da Conto Terzi			25.500,00		25.500,00
Totale	CATEGORIA 7			928.578,57		928.578,57
	CATEGORIA A					
	Spese effettuate con il contributo erogato dall'Istituto cassiere - Convenzione					
2.A.0002	Spese effettuate con i fondi erogati dall'Istituto cassiere - Convenzione 2013 - 2017			70.000,00		70.000,00
Totale	CATEGORIA A			70.000,00		70.000,00
Riassunto	TITOLO 2 - RISORSE PER IL FUNZIONAMENTO					
	CATEGORIA 1			910.868,00		910.868,00
	CATEGORIA 2			2.199.141,80		2.199.141,80
	CATEGORIA 3			9.311.318,87		9.311.318,87
	CATEGORIA 4			5.498.081,91		5.498.081,91
	CATEGORIA 5			1.073.239,60		1.073.239,60
	CATEGORIA 6			183.878,04		183.878,04
	CATEGORIA 7			928.578,57		928.578,57
	CATEGORIA A			70.000,00		70.000,00
Totale	TITOLO 2			20.175.106,79		20.175.106,79
	TITOLO 3					
	INTERVENTI IN FAVORE DEGLI STUDENTI					

Bilancio di Previsione - Esercizio 2013

Parte II - Spesa -- Codice : 2013 U.O. UNIPA - UNIPA

Unipa
Universita' Palermo

Codice	CAPITOLO	Previsioni Iniziali Anno 2012	Previsioni Definitive Anno 2012	Previsioni di competenza per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio		
	Denominazione			Variazioni		Totale Previsioni Anno 2013
				Variazione In +	Variazione In -	
1	2	3	4	5	6	7

CATEGORIA 1

Borse di studio post-laurea

3.1.0001	Borse di specializzazione			24.880.043,00		24.880.043,00
3.1.0002	Borse di studio per il conseguimento del dottorato di ricerca			8.521.228,00		8.521.228,00
3.1.0004	Borse per il perfezionamento all'estero Legge 30/11/89 n.398			336.000,00		336.000,00
3.1.0005	Borse di studio finanziate da Associazioni ed Enti privati			180.000,00		180.000,00

Totale	CATEGORIA 1			33.917.271,00		33.917.271,00
---------------	--------------------	--	--	----------------------	--	----------------------

CATEGORIA 2

Altri interventi

3.2.0001	Spese finalizzate al miglioramento dei servizi agli studenti			1.006.432,00		1.006.432,00
3.2.0002	Spese per libretti, tessere, diplomi e pergamene			30.000,00		30.000,00
3.2.0003	Spese per esami di stato			550.000,00		550.000,00
3.2.0004	Premi per polizze assicurative			215.000,00		215.000,00
3.2.0006	Spese per il Servizio di trasporto e accompagnamento degli studenti universitari disabili			71.836,00		71.836,00

Totale	CATEGORIA 2			1.873.268,00		1.873.268,00
---------------	--------------------	--	--	---------------------	--	---------------------

CATEGORIA 3

Attività degli studenti

3.3.0001	Attività part-time			270.000,00		270.000,00
3.3.0003	Iniziative ed attivit' culturali gestite dagli studenti			375.000,00		375.000,00
3.3.0004	Programmi di mobilita e scambi culturali studenti			2.895.410,00		2.895.410,00

Totale	CATEGORIA 3			3.540.410,00		3.540.410,00
---------------	--------------------	--	--	---------------------	--	---------------------

Riassunto TITOLO 3 - INTERVENTI IN FAVORE DEGLI STUDENTI

CATEGORIA 1				33.917.271,00		33.917.271,00
--------------------	--	--	--	----------------------	--	----------------------

Bilancio di Previsione - Esercizio 2013

Parte II - Spesa -- Codice : 2013 U.O. UNIPA - UNIPA

Unipa
Universita' Palermo

Codice	CAPITOLO	Previsioni Iniziali Anno 2012	Previsioni Definitive Anno 2012	Previsioni di competenza per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio		
	Denominazione			Variazioni		Totale Previsioni Anno 2013
				Variazione In +	Variazione In -	
1	2	3	4	5	6	7
CATEGORIA 2				1.873.268,00		1.873.268,00
CATEGORIA 3				3.540.410,00		3.540.410,00
Totale	TITOLO 3			39.330.949,00		39.330.949,00
TITOLO 4						
ONERI FINANZIARI E TRIBUTARI						
CATEGORIA 2						
Imposte e tasse						
4.2.0001	Imposte e tasse			1.798.800,00		1.798.800,00
4.2.0002	Tasse			760,00		760,00
Totale	CATEGORIA 2			1.799.560,00		1.799.560,00
CATEGORIA 3						
Iva per attività commerciale						
4.3.0001	Iva nazionale			1.074.450,54		1.074.450,54
4.3.0003	Iva intracomunitaria			212.000,00		212.000,00
Totale	CATEGORIA 3			1.286.450,54		1.286.450,54
Riassunto	TITOLO 4 - ONERI FINANZIARI E TRIBUTARI					
	CATEGORIA 2			1.799.560,00		1.799.560,00
	CATEGORIA 3			1.286.450,54		1.286.450,54
Totale	TITOLO 4			3.086.010,54		3.086.010,54
TITOLO 5						
ALTRE SPESE CORRENTI						
CATEGORIA 1						
Restituzioni e rimborsi						
5.1.0001	Rimborsi tasse e contributi agli studenti			923.000,00		923.000,00
Totale	CATEGORIA 1			923.000,00		923.000,00
CATEGORIA 2						
Oneri vari straordinari						
5.2.0001	Oneri derivanti da contenziosi giudiziali			500.500,00		500.500,00

Bilancio di Previsione - Esercizio 2013

Parte II - Spesa -- Codice : 2013 U.O. UNIPA - UNIPA

Unipa
Universita' Palermo

Codice	CAPITOLO Denominazione	Previsioni Iniziali Anno 2012	Previsioni Definitive Anno 2012	Previsioni di competenza per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio		
				Variazioni		Totale Previsioni Anno 2013
	Variazione In +			Variazione In -		
1	2	3	4	5	6	7
5.2.0002	Altre spese non classificabili			40.000,00		40.000,00
Totale	CATEGORIA 2			540.500,00		540.500,00
	CATEGORIA 3					
	Fondo di riserva					
5.3.0001	Fondo di riserva per maggiori spese			12.987,92		12.987,92
Totale	CATEGORIA 3			12.987,92		12.987,92
Riassunto	TITOLO 5 - ALTRE SPESE CORRENTI					
	CATEGORIA 1			923.000,00		923.000,00
	CATEGORIA 2			540.500,00		540.500,00
	CATEGORIA 3			12.987,92		12.987,92
Totale	TITOLO 5			1.476.487,92		1.476.487,92
	TITOLO 6					
	ACQUISIZIONE E					
	VALORIZZAZIONE BENI					
	DUREVOLI					
	CATEGORIA 2					
	Interventi per l'edilizia					
6.2.0001	Ristrutturazione di edifici ed impianti			250.000,00		250.000,00
6.2.0002	Manutenzione straordinaria immobili ed impianti			7.540.000,00		7.540.000,00
6.2.0007	Spese per catastazione e catalogazione			10.000,00		10.000,00
6.2.MUT.	Gestione delle spese a fronte di mutui concessi per l'edilizia			1.000.000,00		1.000.000,00
Totale	CATEGORIA 2			8.800.000,00		8.800.000,00
	CATEGORIA 3					
	Beni mobili					
6.3.0001	Acquisizione beni mobili			167.147,87		167.147,87
6.3.0002	Acquisto impianti, attrezzature e macchine di ufficio			273.496,26		273.496,26
6.3.0003	Acquisto automezzi			4.900,00		4.900,00

Bilancio di Previsione - Esercizio 2013

Parte II - Spesa -- Codice : 2013 U.O. UNIPA - UNIPA

Unipa
Universita' Palermo

Codice	CAPITOLO	Previsioni Iniziali Anno 2012	Previsioni Definitive Anno 2012	Previsioni di competenza per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio		
	Denominazione			Variazioni		Totale Previsioni Anno 2013
				Variazione In +	Variazione In -	
1	2	3	4	5	6	7
6.3.0006	Acquisto materiale bibliografico			417.553,22		417.553,22
6.3.0007	Restauro conserv.materiale bibliografico artistico, museale			2.500,00		2.500,00
6.3.0008	Acquisto impianti, attrezzature, macchinari e apparecchiature scientifiche			26.411,00		26.411,00
Totale	CATEGORIA 3			892.008,35		892.008,35
	CATEGORIA 4					
	Acquisizione di titoli e partecipazioni					
6.4.0000	Acquisizione di titoli e partecipazioni			200.000,00		200.000,00
Totale	CATEGORIA 4			200.000,00		200.000,00
Riassunto	TITOLO 6 - ACQUISIZIONE E VALORIZZAZIONE BENI DUREVOLI					
	CATEGORIA 2			8.800.000,00		8.800.000,00
	CATEGORIA 3			892.008,35		892.008,35
	CATEGORIA 4			200.000,00		200.000,00
Totale	TITOLO 6			9.892.008,35		9.892.008,35
	TITOLO 7					
	ESTINZIONE MUTUI E PRESTITI					
	CATEGORIA 1					
	Estinzione mutui					
7.1.0000	Estinzione mutui			2.096.158,00		2.096.158,00
Totale	CATEGORIA 1			2.096.158,00		2.096.158,00
Riassunto	TITOLO 7 - ESTINZIONE MUTUI E PRESTITI					
	CATEGORIA 1			2.096.158,00		2.096.158,00
Totale	TITOLO 7			2.096.158,00		2.096.158,00
	TITOLO 8					
	TRASFERIMENTI					
	CATEGORIA 3					
	Trasferimenti ad altri soggetti pubblici e privati					

Bilancio di Previsione - Esercizio 2013

Parte II - Spesa -- Codice : 2013 U.O. UNIPA - UNIPA

Unipa
Universita' Palermo

Codice	CAPITOLO	Previsioni Iniziali Anno 2012	Previsioni Definitive Anno 2012	Previsioni di competenza per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio		
	Denominazione			Variazioni		Totale Previsioni Anno 2013
				Variazione In +	Variazione In -	
1	2	3	4	5	6	7
8.3.0000	Trasferimenti ad Enti pubblici e privati			19.000,00		19.000,00
8.3.0004	Trasferimenti al Bilancio dello Stato			1.465.536,68		1.465.536,68
Totale	CATEGORIA 3			1.484.536,68		1.484.536,68
	CATEGORIA 5					
	Partite di giro					
8.5.0004	Altre uscite aventi natura di partite di giro			595.000,00		595.000,00
Totale	CATEGORIA 5			595.000,00		595.000,00
Riassunto	TITOLO 8 - TRASFERIMENTI					
	CATEGORIA 3			1.484.536,68		1.484.536,68
	CATEGORIA 5			595.000,00		595.000,00
Totale	TITOLO 8			2.079.536,68		2.079.536,68
	TITOLO 9					
	GESTIONE DI FONDI DIVERSI					
	CATEGORIA 0					
	Gestione fondi diversi, provenienti da enti privati					
9.0.0000	Spese correnti connesse alla gestione dei lasciti			108.326,00		108.326,00
Totale	CATEGORIA 0			108.326,00		108.326,00
	CATEGORIA 2					
	Gestione dei Fondi assegnati ai "POLI" didattici					
9.2.P02+	POLO DI AGRIGENTO			4.000,00		4.000,00
9.2.PDAG	Gestione dei fondi assegnati al Polo di AGRIGENTO			1.315.425,00		1.315.425,00
9.2.PDCL	Gestione dei fondi assegnati al Polo di CALTANISSETTA			579.570,00		579.570,00
9.2.PDTP	Gestione dei fondi assegnati al Polo di TRAPANI			978.780,00		978.780,00
Totale	CATEGORIA 2			2.877.775,00		2.877.775,00
	CATEGORIA 3					

Bilancio di Previsione - Esercizio 2013

Parte II - Spesa -- Codice : 2013 U.O. UNIPA - UNIPA

Unipa
Universita' Palermo

Codice	CAPITOLO	Previsioni Iniziali Anno 2012	Previsioni Definitive Anno 2012	Previsioni di competenza per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio		
	Denominazione			Variazioni		Totale Previsioni Anno 2013
				Variazione In +	Variazione In -	
1	2	3	4	5	6	7

Gestione dei fondi per le Relazioni Internazionali

9.3.0001	Spese per i progetti di cooperazione internazionale scientifica e/o didattica	8.000,00	8.000,00
9.3.0002	Spese per la Internazionalizzazione	300.000,00	300.000,00

Totale CATEGORIA 3 308.000,00 308.000,00

Riassunto TITOLO 9 - GESTIONE DI FONDI DIVERSI

CATEGORIA 0	108.326,00	108.326,00
CATEGORIA 2	2.877.775,00	2.877.775,00
CATEGORIA 3	308.000,00	308.000,00

Totale TITOLO 9 3.294.101,00 3.294.101,00

TITOLO D

SPESE PER LA DIDATTICA

CATEGORIA 1

Spese funzionamento ordinario strutture Didattiche

D.1.0001	Spese di funzionamento ordinario dei Centri di gestione delle strutture periferiche: Istituti, Biblioteche e Centri Servizi Generali	34.167,25	34.167,25
D.1.0002	Spese funzionamento ordinario Dipartimenti e Centri Interdipartimentali	24.279,70	24.279,70
D.1.0003	Spese funzionamento ordinario delle altre strutture	2.278.969,13	2.278.969,13

Totale CATEGORIA 1 2.337.416,08 2.337.416,08

CATEGORIA 2

Spese per laboratori e biblioteche

D.2.0001	Spese per laboratori e biblioteche dei Centri SS.GG. Istituti e Biblioteche	432.878,34	432.878,34
D.2.0002	Spese per laboratori e biblioteche dei Dipartimenti e Centri di spesa a gestione autonoma	84.257,14	84.257,14
D.2.0003	Spese Attivita' Centri di spesa gestione delegata	35.000,00	35.000,00

Bilancio di Previsione - Esercizio 2013

Parte II - Spesa -- Codice : 2013 U.O. UNIPA - UNIPA

Unipa
Universita' Palermo

Codice	CAPITOLO	Previsioni Iniziali Anno 2012	Previsioni Definitive Anno 2012	Previsioni di competenza per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio		
	Denominazione			Variazioni		Totale Previsioni Anno 2013
				Variazione In +	Variazione In -	
1	2	3	4	5	6	7
D.2.0004	Spese per attività archeologiche			30.000,00		30.000,00
D.2.0005	Spese per laboratori linguistici			18.000,00		18.000,00
Totale	CATEGORIA 2			600.135,48		600.135,48
	CATEGORIA 3					
	Spese per attrezzature didattiche					
D.3.0001	Spese per attrezzature didattiche delle Facoltà e Biblioteche			110.442,18		110.442,18
Totale	CATEGORIA 3			110.442,18		110.442,18
	CATEGORIA 4					
	Spese per le Scuole di Specializzazione e Corsi di Perfezionamento					
D.4.0001	Spese per il funzionamento delle Scuole di Specializzazione dei Corsi di Perfezionamento			633.625,00		633.625,00
D.4.SCDR	SCUOLA DI DOTTORATO			10.000,00		10.000,00
Totale	CATEGORIA 4			643.625,00		643.625,00
	CATEGORIA 5					
	Spese funzionamento corsi dottorato di ricerca					
D.5.0002	Spese funzionamento Corsi Dottorato di Ricerca dei Dipartimenti			231.355,00		231.355,00
Totale	CATEGORIA 5			231.355,00		231.355,00
	CATEGORIA 6					
	Spese per la didattica su fondi comunitari U.E. -					
D.6.0001	Spese per la didattica su fondi comunitari U.E.			354.792,00		354.792,00
Totale	CATEGORIA 6			354.792,00		354.792,00
	CATEGORIA 7					
	Spese per la didattica da contributi vari					
D.7.0008	CONTRIBUTI DA ALTRI MINISTERI			25.000,00		25.000,00

Bilancio di Previsione - Esercizio 2013

Parte II - Spesa -- Codice : 2013 U.O. UNIPA - UNIPA

Unipa
Universita' Palermo

Codice	CAPITOLO	Previsioni Iniziali Anno 2012	Previsioni Definitive Anno 2012	Previsioni di competenza per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio		
	Denominazione			Variazioni		Totale Previsioni Anno 2013
				Variazione In +	Variazione In -	
1	2	3	4	5	6	7
D.7.0010	Contributi per la didattica provenienti dalla Regione Siciliana			250.000,00		250.000,00
Totale	CATEGORIA 7			275.000,00		275.000,00
CATEGORIA 8						
Spese per il funzionamento dei MASTER						
D.8.MAST	Spese per il funzionamento dei MASTER			3.886.620,00		3.886.620,00
Totale	CATEGORIA 8			3.886.620,00		3.886.620,00
Riassunto	TITOLO D - SPESE PER LA DIDATTICA					
	CATEGORIA 1			2.337.416,08		2.337.416,08
	CATEGORIA 2			600.135,48		600.135,48
	CATEGORIA 3			110.442,18		110.442,18
	CATEGORIA 4			643.625,00		643.625,00
	CATEGORIA 5			231.355,00		231.355,00
	CATEGORIA 6			354.792,00		354.792,00
	CATEGORIA 7			275.000,00		275.000,00
	CATEGORIA 8			3.886.620,00		3.886.620,00
Totale	TITOLO D			8.439.385,74		8.439.385,74
TITOLO R						
SPESE PER LA RICERCA						
CATEGORIA 0						
Fondi di Ricerca						
R.0.0000	Fondi di Ricerca			844.866,40		844.866,40
Totale	CATEGORIA 0			844.866,40		844.866,40
CATEGORIA 4						
Contributi, Contratti e convenzioni per la ricerca da Enti Pubblici e privati						
R.4.0000	Contributi per la ricerca da Enti Pubblici e privati			38.415,41		38.415,41
R.4.0001				43.740,00		43.740,00

Bilancio di Previsione - Esercizio 2013

Parte II - Spesa -- Codice : 2013 U.O. UNIPA - UNIPA

Unipa
Universita' Palermo

Codice	CAPITOLO	Previsioni Iniziali Anno 2012	Previsioni Definitive Anno 2012	Previsioni di competenza per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio		
				Variazioni		Totale Previsioni Anno 2013
	Denominazione			Variazione In +	Variazione In -	
1	2	3	4	5	6	7
	Contratti per la ricerca da Enti Pubblici e privati					
R.4.D01+	ARCHITETTURA			650.000,00		650.000,00
R.4.D04+	BIOMEDICO DI MEDICINA INTERNA			32.946,02		32.946,02
R.4.D10+	INGEGNERIA CIVILE,AMBIENTALE,A			18.800,00		18.800,00
R.4.D13+	SCIENZE AGRARIE E FORESTALI			1.598.453,98		1.598.453,98
R.4.D15+	SCIENZE E TECNOLOGIE BIOLOGICH			616.903,80		616.903,80
R.4.D20+	STUDI EUROPEI DELLA INTEGR. IN			39.149,33		39.149,33
R.4.D21+	UNINETLAB			40.104,08		40.104,08
R.4.D900	DIP. DI CHIMICA "STANISLAO CANNIZZARO"			1.650.700,00		1.650.700,00
R.4.DA00	FINANZIAMENTI PER LA RICERCA			121.063,00		121.063,00
R.4.P02+	POLO DI AGRIGENTO			322.298,57		322.298,57
Totale	CATEGORIA 4			5.172.574,19		5.172.574,19
	CATEGORIA 5					
	Contributi U.E. per la ricerca					
R.5.D10+	INGEGNERIA CIVILE,AMBIENTALE,A			44.119,85		44.119,85
R.5.D20+	STUDI EUROPEI DELLA INTEGR. IN			502.485,70		502.485,70
R.5.D900	DIP. DI CHIMICA "STANISLAO CANNIZZARO"			453.216,00		453.216,00
Totale	CATEGORIA 5			999.821,55		999.821,55
	CATEGORIA 6					
	Spese per collaborazioni scientifiche interuniversitarie nazionali ed internazionali					
R.6.D15+	SCIENZE E TECNOLOGIE BIOLOGICH			8.130,00		8.130,00
R.6.D17+	SCIENZE GIURIDICHE, DELLA SOCI			4.000,00		4.000,00
Totale	CATEGORIA 6			12.130,00		12.130,00

Bilancio di Previsione - Esercizio 2013

Parte II - Spesa -- Codice : 2013 U.O. UNIPA - UNIPA

Codice	CAPITOLO	Previsioni Iniziali Anno 2012	Previsioni Definitive Anno 2012	Previsioni di competenza per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio		
	Denominazione			Variazioni		Totale Previsioni Anno 2013
				Variazione In +	Variazione In -	
1	2	3	4	5	6	7

Riassunto TITOLO R - SPESE PER LA RICERCA

CATEGORIA 0		844.866,40	844.866,40
CATEGORIA 4		5.172.574,19	5.172.574,19
CATEGORIA 5		999.821,55	999.821,55
CATEGORIA 6		12.130,00	12.130,00
Totale	TITOLO R	7.029.392,14	7.029.392,14

**TITOLO S
PARTITE DI GIRO
CATEGORIA 5
Partite di giro**

S.5.0000	Uscite per giroconto di fondi per partite da regolarizzare	2.000,00	2.000,00
S.5.0001	Ritenute	103.699.200,00	103.699.200,00
S.5.0002	Erogazione Anticipazioni	790.000,00	790.000,00
S.5.0003	Giroconti dai Depositi Diversi	10.579.000,00	10.579.000,00
S.5.0004	Altre spese avente natura di Giroconti	8.589.750,00	8.589.750,00
S.5.0007	Depositi cauzionali	1.000,00	1.000,00
Totale	CATEGORIA 5	123.660.950,00	123.660.950,00

Riassunto TITOLO S - PARTITE DI GIRO

CATEGORIA 5		123.660.950,00	123.660.950,00
Totale	TITOLO S	123.660.950,00	123.660.950,00

Riepilogo dei titoli

Totale	TITOLO 1	216.512.545,96	216.512.545,96
Totale	TITOLO 2	20.175.106,79	20.175.106,79
Totale	TITOLO 3	39.330.949,00	39.330.949,00
Totale	TITOLO 4	3.086.010,54	3.086.010,54
Totale	TITOLO 5	1.476.487,92	1.476.487,92

Bilancio di Previsione - Esercizio 2013

Parte II - Spesa -- Codice : 2013 U.O. UNIPA - UNIPA

Unipa
Universita' Palermo

Codice	CAPITOLO	Previsioni Iniziali Anno 2012	Previsioni Definitive Anno 2012	Previsioni di competenza per l'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio		
	Denominazione			Variazioni		Totale Previsioni Anno 2013
				Variazione In +	Variazione In -	
1	2	3	4	5	6	7
Totale	TITOLO 6			9.892.008,35		9.892.008,35
Totale	TITOLO 7			2.096.158,00		2.096.158,00
Totale	TITOLO 8			2.079.536,68		2.079.536,68
Totale	TITOLO 9			3.294.101,00		3.294.101,00
Totale	TITOLO D			8.439.385,74		8.439.385,74
Totale	TITOLO R			7.029.392,14		7.029.392,14
Totale	TITOLO S			123.660.950,00		123.660.950,00
<i>Totale delle Spese</i>				437.072.632,12		437.072.632,12
TOTALE GENERALE		0,00	0,00	437.072.632,12	0,00	437.072.632,12

Relazione illustrativa
del
Bilancio Unico di Previsione
E.F. 2013

ENTRATE..... 9

ANALISI GENERALE	9
ENTRATE DA CONTRIBUZIONE STUDENTESCA (TITOLO 1 CAT. 1)	10
TASSE E CONTRIBUTI PER CORSI POST LAUREAM (TITOLO 1 CAT. 1).....	11
ENTRATE DERIVANTI DA ATTIVITA' CONVENZIONATE (TITOLO 1 CAT. 2).....	12
ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E SERVIZI (TITOLO 1 CAT. 3).....	13
ENTRATE DERIVANTI DALLA GESTIONE DEL PATRIMONIO (TITOLO 1 CAT. 4 E 5).....	13
ENTRATE DERIVANTI DA OPERAZIONI DI ANTICIPAZIONE E MUTUO (TITOLO 1 CAT. 6)....	14
ENTRATE DA TRASFERIMENTI (TITOLO 2)	15
TRASFERIMENTI CORRENTI (TITOLO 2 CAT. 1)	15
TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI.....	18
ALTRE ENTRATE (TITOLO 3).....	19
PARTITE DI GIRO (TITOLO S).....	20
PAREGGIO DI BILANCIO E.F.2013	20
LA DIMOSTRAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	20

SPESE..... 23

ANALISI GENERALE	23
A) RISORSE UMANE (TITOLO 1).....	25
B) SPESE PER IL FUNZIONAMENTO E GESTIONE DEL PATRIMONIO (TITOLI 2 E 6)	28
C) INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI (TITOLO 3).....	32
D) ONERI TRIBUTARI E RIMBORSO MUTUI (TITOLI 4 E 7)	35
E) ALTRE SPESE CORRENTI (TITOLO 5).....	35

F) TRASFERIMENTI (TITOLO 8)	36
G) CONTABILITA' SPECIALI E GESTIONE FONDI DIVERSI (TITOLO 9).....	39
H) SPESE PER LA DIDATTICA (TITOLO D)	39
I) SPESE PER LA RICERCA (TITOLO R)	41
PARTITE DI GIRO (TITOLO S).....	42
VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA.....	42

L'Università degli Studi di Palermo si appresta alla stesura del principale strumento di programmazione che, per l'E.F. 2013, assume una nuova rappresentazione, quella del *“Bilancio di Previsione Unico di Ateneo”*.

La stesura del documento finanziario programmatico annuale si inserisce in una fase transitoria di un contesto normativo fortemente innovato, pertanto, si ritiene opportuno fare un breve excursus dei principali nuovi interventi normativi.

La legge 240/2010 (riforma Gelmini), la legge 196/2009 e il D.Lgs. n. 18 del 27/12/2012 costituiscono gli interventi normativi più importanti che tracciano il percorso che le Università devono seguire per avviarsi all'introduzione, a partire dall'esercizio 2014, di un quadro informativo di contabilità analitica economico-patrimoniale rappresentato da: a) bilancio unico di ateneo di previsione annuale autorizzatorio (composto da budget economico e budget di investimenti unici; b) bilancio unico d'ateneo di previsione triennale; c) bilancio unico d'ateneo d'esercizio (consuntivo); d) bilancio consolidato con aziende proprie e società o enti controllati.

L'Università degli Studi di Palermo ha approvato nella seduta del Consiglio di Amministrazione del 2 agosto 2012 al punto 19 dell'o.d.g. *“L'introduzione del Bilancio Unico di previsione d'Ateneo anno 2013 in contabilità finanziaria”* (con contestuale approvazione della prima fase delle Linee Guida che disciplinano le azioni preliminari all'introduzione dello stesso Bilancio Unico di previsione).

In questo modo l'Ateneo di Palermo anticipa l'introduzione del Bilancio unico di previsione dell'esercizio finanziario 2013, predisposto, nella tradizionale struttura finanziaria di competenza, inglobando tutti i bilanci, fin ad oggi separati, delle strutture decentrate.

Il nuovo Statuto che, è stato emanato con Decreto Rettorale n. 2644 del 19 giugno 2012 e pubblicato in G.U. n. 158 del 09 luglio 2012, delinea coerentemente al dettato normativo un quadro amministrativo del tutto innovato.

L'azione di riorganizzazione che abbiamo chiamato *“dipartimentalizzazione”*, conclusasi con gli atti deliberativi del Consiglio di Amministrazione del 27 novembre 2012, è stata avviata al fine di definire il nuovo assetto dipartimentale in ottemperanza alle previsioni normative e statutarie.

La nuova organizzazione dipartimentale, rappresentata nella seguente tabella, entrerà in vigore l'1 gennaio 2013.

Cod. nuovi	Strutture Nuove al 01/01/2013	Cod. preced.	Strutture precedenti
DA00	Amministrazione Centrale	DA00	Amministrazione Centrale
D01+	Architettura	D930	Architettura
D02+	Beni Culturali - Studi Culturali	D520	Beni Culturali
D02+		DA20	Studi Culturali Arti Storia Comunicazione

D03+	Biomedicina Sperimentale e Neuroscienze Cliniche (BIONEC)	D870	Biomedicina Sperimentale e Neuroscienze Cliniche (BIONEC)
D04+	Biomedico di Medicina Interna e Specialistica (DIBIMIS)	DA10	Medicina interna e specialistica
D04+		D730	Biomedico di Medicina Interna e Specialistica
D05+	Biopatologia e Biotecnologie Mediche e Forensi	D860	Biopatologia e Biotecnologie Mediche e Forensi
D06+	Discipline Chirurgiche, Oncologiche e Stomatologiche (Di.Chir.On.S.)	D160	Discipline Chirurgiche ed Oncologiche
D06+		D620	Universitario Materno Infantile di Andrologia e Urologia (n.4 docenti)
D07+	Energia, Ingegneria, dell'Informazione e Modelli Matematici (DEIM)	D240	Ingegneria Elettrica
D07+		D960	Energia (tutti tranne n.4 docenti che confluiscono al DICAM)
D08+	Fisica e Chimica	D910	Fisica
D08+		D900	Chimica "Stanislao Cannizzaro" (n.16 docenti)
D09+	Ingegneria Chimica, Gestionale, Informatica, Meccanica (DICGIM)	D890	Ingegneria Chimica, Gestionale, Informatica, Meccanica (DICGIM)
D10+	Ingegneria Civile, Ambientale, Aerospaziale, dei Materiali (DICAM)	D880	Ingegneria Civile,Ambientale,Aerospaziale, dei Materiali (DICAM)
D10+		D960	Energia (n.4 docenti)
D11+	Matematica e Informatica	D290	Matematica e Informatica
D12+	Psicologia	D320	Psicologia
D13+	Scienze Agrarie e Forestali	D010	Sistemi Agro-Ambientali
D13+		D970	DEMETRA
D14+	Scienze della terra e del mare (DISTEM)	D920	Scienze della terra e del mare (DISTEM)
D15+	Scienze e Tecnologie Biologiche, Chimiche e Farmaceutiche	D950	Biologia ambientale e biodiversità
D15+		D980	Scienze e Tecnologie Molecolari e Biomolecolari STEMPIO
D15+		D900	Chimica "Stanislao Cannizzaro" (n.13 docenti)
D16+	Scienze Economiche, Aziendali e Statistiche (SEAS)	D500	Scienze Statistiche e Matematiche
D16+		D600	Scienze Economiche, Aziendali e Finanziarie
D17+	Scienze Giuridiche, della Società e dello Sport	D140	Diritto Privato Generale
D17+		D410	Studi su Politica, Diritto e Società
D17+		D850	DISMOT
D17+		D940	IURA
D18+	Scienze per la Promozione della Salute e Materno Infantile "Giuseppe D'Alessandro"	D220	Scienze per la Promozione della Salute "G. D'Alessandro"
D18+		D620	Universitario Materno Infantile di Andrologia e Urologia (tutti tranne n.4 docenti confluiti in D06+)
D19+	Scienze Umanistiche	D360	Scienze Filologiche e Linguistiche
D19+		D990	FIERI-AGLAIA
D20+	Sudi Europei della Integrazione Internazionale. Diritti, Economia, Management, Storia, Lingue e Culture (D.E.M.S.)	D810	Sudi Europei della Integr. Internaz. Diritti.... (D.E.M.S.)
D21+	UNINETLAB	S220	UNINETLAB
N01+	Centro di Gestione Nettuno	S160	Centro di Gestione Nettuno
P01+	Polo di Trapani	S120	Polo di Trapani
P02+	Polo di Agrigento	S130	Polo di Agrigento

S01+	C. S. F. di Scienze MM.FF.NN.	S140	C. S. F. di Scienze MM.FF.NN.
S02+	C. S. F. di Ingegneria	S100	C. S. F. di Ingegneria
S03+	C. S. F. di Farmacia	S180	C. S. F. di Farmacia
S04+	C. S. F. di Economia	S190	C. S. F. di Economia
S05+	C. S. F. di Scienze Motorie	S200	C. S. F. di Scienze Motorie
S06+	C. S. F. di Scienze della Formazione	S150	C. S. F. di Scienze della Formazione
S07+	C. S. F. di Architettura	S230	C. S. F. di Architettura
S08+	C. S. F. di Scienze Politiche	S210	C. S. F. di Scienze Politiche
S09+	C. S. F. di Lettere e Filosofia	S240	C. S. F. di Lettere e Filosofia
S10+	C. S. F. di Giurisprudenza	S250	C. S. F. di Giurisprudenza
S11+	C. S. F. di Agraria	S260	C. S. F. di Agraria
S12+	C. S. F. di Medicina e Chirurgia	S270	C. S. F. di Medicina e Chirurgia
U01+	Centro Interun. di Dinamica Strutturale Teorica e Sperimentativa	U010	Centro Interun. di Dinamica Strutturale Teorica e Sperimentativa

Assieme alla nuova organizzazione il bilancio assume ora, più che mai, la funzione di volano programmatore.

Il nuovo sistema di contabilità unica d'ateneo, introdotto dalla sopra citata delibera del 2 agosto 2012, si traduce in un modello avente *aspetti modificativi* per quanto attiene alla gestione contabile e di tesoreria, oggetto di integrale accentramento e unicità, e *aspetti conservativi* per quanto attiene l'amministrazione, che rimane attribuito, "nei limiti del budget assegnato dal bilancio unico d'ateneo".

Fasi preparatorie del bilancio

La stesura del documento annuale di programmazione si è articolata in 5 fasi:

- 1) la prima fase è caratterizzata dalla predisposizione del documento di programmazione triennale di Ateneo formulata dal Rettore;
- 2) la seconda fase è caratterizzata dalla collaborazione del Senato Accademico che ha espresso, con la delibera n. 14 dell'11 dicembre 2012, parere favorevole alla proposta di programmazione triennale di Ateneo che articola le linee strategiche di intervento per le attività di formazione, servizi agli studenti, internazionalizzazione, ricerca e trasferimento delle conoscenze, per la struttura organizzativa, il piano edilizio e le risorse umane;
- 3) la terza fase è stata contrassegnata dalla predisposizione, sulla base delle linee strategiche, delle previsioni di entrata e di spesa con l'obiettivo per l'anno 2013 del pareggio di bilancio;
- 4) la quarta fase è stata contraddistinta dalla fase di negoziazione circa la dotazione finanziaria da attribuire ai centri di gestione amministrativa, determinatasi nella percentuale pari al 90% delle attribuzioni del 2012 ridotte di un ulteriore 5%, fermo restando la provvisorietà dell'assegnazione in quanto non appena stabiliti i criteri di premialità/penalità da parte dal Senato Accademico, tale assegnazione verrà rideterminata;

- 5) la quinta fase è stata caratterizzata dalla redazione del bilancio unico che vedrà tuttavia, una fase successiva di riassetto ponderato degli stanziamenti riguardanti le nuove strutture, per quanto riguarda i contributi relativi al funzionamento dei corsi di dottorato, ai corsi di specializzazione, ai master, ai viaggi di istruzione, ai convegni, ai Firb, agli ex 40% e ex 60%, alle dotazioni museali e ai master FSE.

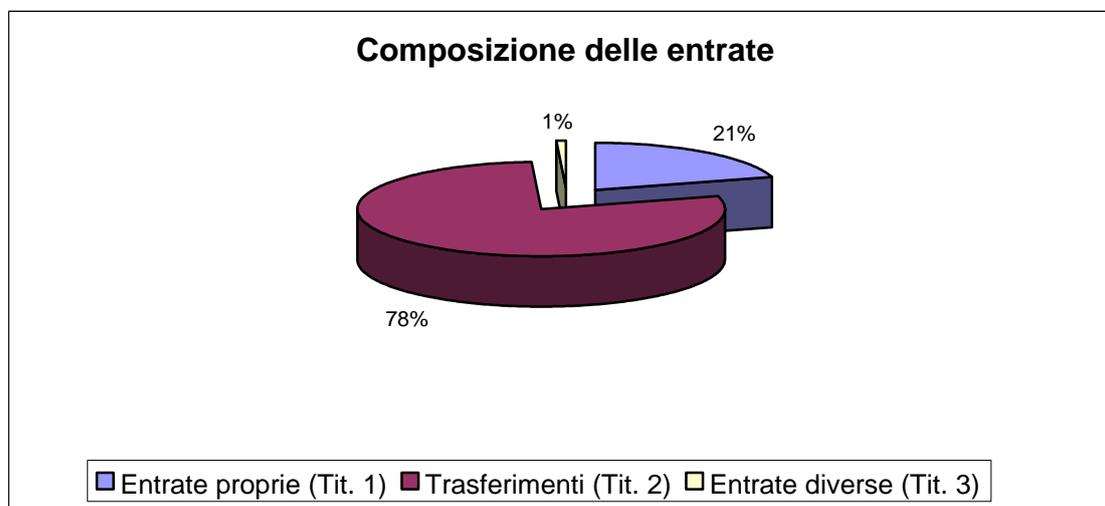
ENTRATE

ANALISI GENERALE

Il bilancio Unico di previsione di Ateneo 2013 considera un ammontare complessivo di entrate, al netto delle poste identificate come partite di giro, pari a euro 313.411.682,12, distribuito nei seguenti titoli

Titoli	Previsione 2013	Composizione percentuale
Entrate proprie (Tit. 1)	64.510.436,88	20,58%
Trasferimenti (Tit. 2)	246.591.844,70	78,68%
Entrate diverse (Tit. 3)	2.309.400,54	0,74%
Totale (al netto delle partite di giro)	313.411.682,12	100%

Tabella Entrate - Previsioni 2013



Le “**Entrate proprie**” (Tit. 1) sono le entrate che l’Ateneo riesce ad attrarre con lo svolgimento delle proprie attività istituzionali (derivanti dalla contribuzione studentesca o dalla stipula di convenzioni e contratti in ambito locale, nazionale ed internazionale con organismi pubblici e privati) e presentano un valore previsto di 64,51 milioni di euro. Esse rappresentano il 20,58% del totale delle entrate.

Si prevedono entrate per contribuzione studentesca per 40 milioni di euro, 11 milioni di euro da attività convenzionate, 3,7 milioni di euro dalla vendita di beni e servizi, 3,1 milioni di euro da altri redditi (interessi attivi, fitti attivi ecc...) e 6,54 milioni di euro per accensione di mutuo.

Le entrate da **“Trasferimenti” (Tit.2)** (78,68% del totale) per un ammontare complessivo pari a 246,56 milioni di euro costituiti prevalentemente dai finanziamenti provenienti dallo Stato per diverse finalità (funzionamento, ricerca, borse di studio, contratti di formazione specialistica dell'area medica per citare i più importanti).

La voce più significativa è costituita dal Fondo di Finanziamento Ordinario il cui valore previsto ammonta a euro 208,50 milioni ridotto rispetto alla previsione iniziale del 2012 in cui importo ammontava ad euro 212,775. Per l'E.F. 2013 si è proceduto ad attribuire un valore prudenzialmente ridotto in linea con la tendenza alla riduzione dei trasferimenti ministeriali.

Infine le **“Entrate Diverse” (Tit.3)** (0,74% del totale), per un ammontare complessivo pari a 2,3 milioni di euro costituite per larga parte dall'introito mutuo erogato dalla CC DD PP per 1 milione di euro e dall'IVA per 1,2 milioni di euro (di cui 0,2 milioni per Iva Intracomunitaria).

ENTRATE DA CONTRIBUZIONE STUDENTESCA (Titolo 1 Cat. 1)

Le entrate contributive, provenienti dalle iscrizioni degli studenti, ammontano complessivamente a 40 milioni di euro (di cui 34,95 milioni per i corsi di laurea e 5,1 milioni per il post lauream) e rappresentano la seconda fonte di finanziamento dell'Ateneo dopo il Fondo di Finanziamento Ordinario (FFO).

L'ipotesi delle entrate contributive proveniente dall'iscrizione per i corsi di laurea è stata stimata in relazione al valore medio delle tasse pari, per l'A.A. 2012/2013, ad euro 660,00 e al numero stimato di iscritti che, tenuto conto degli eventuali abbandoni ed eventuali laureati, alla data del 22/10/2012, era di circa 53.000.

Tale entrata presenta una previsione complessiva pari a 34,95 milioni di euro.

TASSE ISCRIZIONE A CORSI DI LAUREA

CATEGORIE	Previsioni iniziali 2013
Tasse di iscrizione a corsi di laurea – 111LC.L.	14.600.000,00
Contributi Studenti per Attività Sportive e Culturali 11200002	750.000,00

Contributi di iscrizione a corsi di laurea – 112LC.L.	19.600.000,00
Totale tasse e contributi per corsi di laurea	34.950.000,00

TASSE E CONTRIBUTI PER CORSI POST LAUREAM (Titolo 1 Cat. 1)

Tra le entrate proprie vanno ricomprese quelle derivanti dalle tasse e dai contributi versati per accedere alla formazione avanzata, quale la frequenza di master, scuole di specializzazione, corsi di dottorato di ricerca.

Tale entrata presenta una previsione complessiva pari a 5 milioni di euro.

CATEGORIE	Previsioni iniziali 2013
Tasse di iscrizione alle scuole di specializzazione - 1113.0000	673.295,00
Iscrizione ai corsi di Tirocinio Formativo Attivo - 111A.TFA0	1.500.000,00
Iscrizione ai Masters - 111M.0000	1.309.204,00
Summer e Winter Schools Europee - 111SSWS	12.500,00
Contributi per le scuole di specializzazione – 1124.0000	633.625,00
Contributi per la frequenza dei corsi di Dottorato di Ricerca - 1128.0002	550.000,00
Contributi di iscrizione a Masters- 112M.0000	354.125,00
Contributo di iscrizione al Master di I livello in Modelli di System Dynamics per il Controllo di Gestione nei Processi di Risanamento e Sviluppo - 112MC20+	30.000,00
Totale tasse e contributi post lauream	5.062.749,00

Ai sensi dell'art. 5, comma 1, del D.P.R. 25 luglio 1997, n. 306, le tasse e i contributi non possono superare il limite del 20% del FFO accertato in sede di consuntivo.

Dall'ultimo rendiconto finanziario approvato (E.F. 2011) risulta una contribuzione studentesca (rettificata dai rimborsi per esoneri e restituzioni) pari a 37,29 milioni di euro a fronte di un Fondo di

Funzionamento Ordinario assegnato provvisoriamente nel 2011 pari a 214,86 milioni di euro e quindi con rapporto del 17,36%.

ENTRATE DERIVANTI DA ATTIVITA' CONVENZIONATE (Titolo 1 Cat. 2)

Le attività convenzionate, rappresentano "in senso molto generico qualunque forma di reciproco consenso, sulla destinazione degli importi, definito tra soggetto erogante e Università destinataria (codifica SIOPE)". La tabella seguente riporta la previsione per capitoli di entrate.

CAPITOLI	Previsioni iniziali 2013
Contratti/Convenzioni/Accordi-programma: con il Murst – Cap. 1.2.1.	2.170.700,00
Contratti/Convenzioni/Accordi-programma: con altri Ministeri – Cap. 1.2.2.	156.800,00
Contratti/Convenzioni/Accordi-programma: con Unione Europea – Cap. 1.2.3.	791.730,90
Contratti/Convenzioni/Accordi-programma: con Organismi pubblici esteri o internaz.li – Cap. 1.2.4.	163.093,98
Contratti/Convenzioni/Accordi-programma: con Enti Locali – Cap. 1.2.5.	4.320.158,75
Contratti/Convenzioni/Accordi-programma: con altri Enti Pubblici – Cap. 1.2.6.	243.800,00
Contratti/Convenzioni/Accordi-programma: con soggetti privati – Cap. 1.2.7.	3.179.315,00
Totale	11.025.598,63

L'anno 2012 prevede un ammontare complessivo di 11 milioni di euro e riguarda, per la parte prevalente, i trasferimenti dal MIUR per progetti PON R&C 2007/2013 per 2,15 milioni di euro, i trasferimenti dalla Regione Siciliana per Master F.S.E per 2,36 milioni di euro, i trasferimenti dai consorzi per le attività dei poli didattici per 2,96 milioni di euro e si riferiscono agli incardinamenti dei docenti presso i tre poli didattici di Agrigento, Caltanissetta e Trapani.

ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E SERVIZI (Titolo 1 Cat. 3)

La categoria “Vendita di beni e servizi” include le previsioni legate all’attività commerciale svolta dall’Ateneo sia a livello centrale che a livello decentrato.

L’importo totale, dettagliato nella tabella che segue, ammonta a 3,75 milioni di euro la cui parte prevalente è costituita dai proventi da altre vendite di beni e servizi per 2,7 milioni di euro (test di immatricolazione a corsi di laurea e scuole di specializzazione per 1,4 milioni di euro, esami di stato per 0,75 milioni di euro, test preliminari di accesso ai corsi di tirocinio formativo attivo per 0,45 milioni di euro, concorsi banditi per 30 mila euro).

L’attività commerciale prevista nel capitolo 1.3.2 per euro 940.549,25 comprende le prestazioni routinarie delle strutture decentrate per euro 153.946,29 (quali DIBIMEF, DICAA, DISMOT ecc...) nonché contratti e convenzioni ex art. 66 D.P.R 382/1980 per euro 746.602,96 (quali DIEET, DEMS, Ingegneria Chimica, Gestionale, Informatica, Meccanica ecc...).

Tale importo viene distribuito in uscita nelle voci di spesa pertinenti in applicazione del regolamento vigente per attività conto terzi.

CAPITOLI	Previsioni iniziali 2013
Attività commerciale accentrata Cap. 1.3.1.	106.705,00
Attività commerciale Dipartimenti Cap. 1.3.2.	940.549,25
Proventi da altre vendite di servizi da attività non commerciale Cap. 1.3.3.	2.703.825,00
Totale entrate da vendita di beni e servizi	3.751.079,25

ENTRATE DERIVANTI DALLA GESTIONE DEL PATRIMONIO (Titolo 1 Cat. 4 e 5)

Le entrate derivanti dalla gestione del patrimonio sono riconducibili sia all’utilizzo dei beni e degli spazi di proprietà dell’Ateneo per l’ottenimento di un vantaggio economico, lasciando inalterata la consistenza patrimoniale (categoria 4), sia alla cessione di beni non strumentali al perseguimento delle finalità proprie dell’Ente (categoria 5).

La tabella che segue riporta la previsione totale per capitoli (all’interno della Categoria 4).

CAPITOLI	Previsioni iniziali 2013
Interessi attivi Cap. 1.4.1.	25.000,00
Fitti attivi Cap. 1.4.2.	65.534,00
Altri redditi Cap. 1.4.3.	490.476,00
Totale	581.010,00

In particolare le suddette entrate (categoria 4) accolgono per 581 mila euro, le previsioni relative agli interessi attivi sulle somme depositate presso la CC.DD.PP. nonché sulle giacenze presso l'istituto cassiere, i proventi delle locazioni di immobili di proprietà dell'Ateneo e di quelli provenienti da lasciti o donazioni, le entrate per la concessione di spazi a terzi.

La categoria 5 accoglie per 2,6 milioni la previsione circa i proventi per le alienazioni di beni mobili ed immobili, tale cifra deriva dalla ipotizzata alienazione degli immobili di Via Montepellegrino per euro 764.000,00 e dell'immobile denominato San Ciro per euro 1.900.000,00/2.100.000,00.

CAPITOLI	Previsioni iniziali 2013
Alienazioni beni patrimoniali – Beni immobili e diritti reali Cap. 1.5.1.	2.600.000,00

ENTRATE DERIVANTI DA OPERAZIONI DI ANTICIPAZIONE E MUTUO (Titolo 1 cat. 6)

L'Ateneo palermitano, verificati i limiti stabiliti dal Decreto Legislativo n. 49 del 29 marzo 2012 di cui agli artt. 6 e 7, prevede, per l'esercizio finanziario 2013, la contrazione di un mutuo pari ad 6,54 milioni di euro.

La voce 1610.0000 - *Accensione mutui* - accoglie lo stanziamento relativo alla richiesta di mutuo pari a 6,54 milioni di euro

La previsione dell'erogazione del mutuo viene appostata dal lato delle spese nella voce di bilancio 620002MUT.2013.

La parte relativa alla restituzione del mutuo (rate e interessi passivi) è stata allocata nella voce 71000000040003 "*Rata mutuo sede per interventi straordinari – vincolato all'erogazione anno 2013*" per 1 milione di euro.

CAPITOLI	Previsioni iniziali 2013
Accensione mutui Cap. 1.6.1.	6.540.000,00

ENTRATE DA TRASFERIMENTI (Titolo 2)

La previsione delle entrate da trasferimenti, è distinta in:

- Entrate da trasferimenti correnti
- Entrate da trasferimenti per investimenti

All'interno delle 2 macroaree precedenti si individua la provenienza del trasferimento distinguendo le entrate provenienti dal bilancio dello Stato, dalle entrate provenienti da altri soggetti.

Con riferimento ai trasferimenti ministeriali la voce più significativa è costituita dal Fondo di Finanziamento Ordinario.

Per l'esercizio Finanziario 2013 si stima un ammontare di FFO di euro 208.500.000,00 calcolato applicando una riduzione del 3,5 % circa rispetto al Decreto di assegnazione FFO del 2012 il cui valore è pari a euro 215.927.000,00.

Fra i trasferimenti correnti da altri soggetti vanno menzionati i trasferimenti dalla Regione Siciliana – Assessorato alla Sanità – per i contratti dei medici in formazione specialistica.

Altro importante cenno va riservato alle voci di entrata allocate nel Titolo 2 Categoria 8 – “*Entrate per Fondi da assegnare ai Poli Didattici*” che accoglie le somme provenienti dai consorzi universitari, per attività di tutoraggio e supplenza dei docenti.

In virtù di quanto stabilito convenzionalmente, il pagamento delle predette attività avverrà previo accertamento e riscossione di quanto all'uopo dovuto dai rispettivi consorzi.

TRASFERIMENTI CORRENTI (Titolo 2 Cat. 1)

La tabella sotto riportata contiene l'elenco dei trasferimenti correnti presenti nei capitoli della Categoria 1 :

CAPITOLI	Previsioni iniziali 2013
Fondo per il Finanziamento Ordinario Cap. 2.1.1.	208.500.000,00

Assegni e Borse di Studio Cap. 2.1.2.	20.524.354,00
Contributi per altre spese correnti finanziate dal MURST Cap. 2.1.5.	2.254.949,60
Trasferimenti correnti da altri Ministeri Cap. 2.1.7.	121.063,00
Totale	231.400.366,60

Il trasferimento relativo agli assegni di ricerca, previsto per 266.860,00 euro, finanzierebbe, per il 8,27% circa, la spesa corrispondente appostata, per euro 3.226.347,00, nella voce 12.0008.0000.0000 “Assegni di ricerca (art. 51, c. 6 L. 449/97 e art. 5 L. 370/99) con oneri”.

Il capitolo 2 oltre ai trasferimenti per assegni di ricerca prevede i trasferimenti ministeriali per contratti formazione specialistica sanità normativa U.E. - D.Lgs 368/1999 per 16.776.798.00 euro e Borse di dottorato, perfezionamento all'estero e scuole di specializzazione area non medica e professioni legali- Legge n. 398/89 artt. 2, 3 e 5 per un ammontare complessivo pari a 3.480.696,00 euro.

Il finanziamento *ex lege* 398/89 è erogato per la frequenza di corsi post lauream quali dottorato di ricerca, corsi di perfezionamento all'estero e scuole di specializzazione non medica e finanzia per il 39 % circa le spese come riportato nello schema che segue:

ENTRATE			SPESE		
2124.0001	Borse di dottorato, perfezionamento all'estero e scuole di specializzazione area non medica e professioni legali- Legge n. 398/89 artt. 2, 3 e 5	3.480.696,00	31.0001.0002.0000	Borse di studio specializzazione Legge 30/11/89 n.398 art.2.	322.268,00
			31.0004.0000.0000	Borse per il perfezionamento all'estero Legge 30/11/89 n.398 art. 5	336.000,00
			31.0002.0001.0000	Borse di studio per il dottorato di ricerca L. 3/7/98 n.210 e art.3 L. 30/11/1989 n.398	8.280.750,00

Per quanto riguarda il capitolo 5 che riporta complessivamente una previsione di entrata pari a euro 2.254.949,60 accoglie tra l'altro la voce 2150.0000 “contributi per altre spese correnti per euro 1.109.781,60 relativa alla previsione del trasferimento ministeriale per il CUS-CUSI per euro 220.000,00,

per la programmazione triennale delle università che, prudenzialmente determinata, per euro 274.781,60 ed euro 615.000,00 per il finanziamento del Progetto per il recupero degli studenti fuori corso.

Le previsioni delle altre voci del capitolo 5 sono:

- 2.1.5.0.0005 “Fondo sostegno giovani: Dottorati incentivanti - art. 3 DM 198 del 23/10/2003” per euro 716.019,00 appostato tra le spese alla voce 33000400040003 “Trasferimento Ministeriale ex D.M. n. 198 del 23/10/2003 – Assegnazione di borse di dottorato aggiuntive per settori incentivanti – art. 3)” per euro 848.848,00;
- 2.1.5.0.0006 “Fondo sostegno giovani: Attività di tutorato - art. 2 DM 198 del 23/10/2003” per euro 214.878,00 appostato tra le spese, per lo stesso importo, nella voce 33000400040002 “Trasferimento Ministeriale ex D.M. n. 198 del 23/10/2003 – art. 2 Tutorato agli studenti” ;
- 2.1.5.0.0007 “Fondo sostegno giovani: Rimborso tasse lauree scientifiche - art. 4 DM 198 del 23/10/2003” per euro 48.497,00 appostato tra le spese, per lo stesso importo, nella voce 33000400040000 “Trasferimento Ministeriale ex D.M. n. 198 del 23/10/2003 –Fondo per il sostegno dei giovani art. 4- Rimborso tasse lauree scientifiche”;
- 2.1.5.A.0000 “Contributo per l’assistenza, l’integrazione e i diritti dei disabili L.28/1/99 n.17” per euro 165.774,00 che viene maggiorato del 30% nelle corrispondenti voci in uscita.

Nel capitolo 7 tra i trasferimenti correnti da parte di altri Ministeri è stata valorizzata la voce 2.1.7.0.0000 “Trasferimenti correnti da altri Ministeri - 5 per mille” per euro 121.063,00 che viene appostato tra le spese nella voce R.4.0000.0002.0001 “Spese finanziate con il contributo 5 per mille del Ministero”.

Gli altri trasferimenti correnti provenienti da altri soggetti sono allocati nei seguenti capitoli:

CAPITOLI	Previsioni iniziali 2013
Trasferimenti correnti da Enti e Organismi Pubblici nazionali e internazionali Cap. 2.3.1	9.410.233,00
Trasferimenti correnti da soggetti privati Cap. 2.3.2.	337.850,00
Trasferimenti correnti da Enti pubblici Cap. 2.3.3.	812.732,00

Trasferimenti dal Bilancio Regionale per la Mobilità dei Docenti Cap. 2.3.8	100.000,00
Finanziamenti per il Polo didattico di Agrigento – Cap. 2.8.1	1.315.425,00
Finanziamenti per il Polo didattico di Caltanissetta – Cap. 2.8.2.	448.700,00
Finanziamenti per il Polo didattico di Trapani – Cap. 2.8.4.	607.200,00

Nel capitolo 1 della categoria 3 si prevede un'entrata complessiva pari a 9,4 milioni di euro composto da euro 7.703.977,00 per trasferimenti correnti dalla Regione Siciliana – Assessorato Sanità, ai sensi della L.R. n. 33/94, per contratti per la frequenza alle scuole di specializzazione nella Facoltà di Medicina e Chirurgia, da euro 133.148,00 per trasferimenti da enti pubblici per borse di dottorato, da euro 48.500,00 per finanziamenti europei per il dottorato di ricerca, da euro 737.856,00 per programma comunitario LLP, da euro 275.652,00 per contributo per la mobilità internazionale ex artt. 1 e 6 D.M. 198/2003, da euro 126.000,00 per finanziamento del Consorzio Universitario di Caltanissetta e da euro 385.100,00 per finanziamento del Consorzio Universitario di Trapani.

All'interno del capitolo 2.3.1. merita un cenno l'articolo 3, relativo ai trasferimenti correnti provenienti dall'Agenzia Nazionale Lifelong Learning Programme (LLP) (in dettaglio collocati in entrata nella voce 2313.0003) per euro 737.856,00 che trovano la corrispondenza in uscita nelle voci di spesa:

33.0004.0001.0000	Erasmus - organizzazione della mobilità di studenti, docenti e staff ai fini di STUDIO	50.000,00
33.0004.0002.0002	Erasmus - Mobilità docenti per attività didattica	9.000,00
33.0004.0006.0000	Erasmus - Mobilità studenti ai fini di STUDIO	607.649,00
33.0004.0006.0001	Erasmus - Mobilità studenti ai fini di PLACEMENT	71.250,00

TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI

Per quanto riguarda l'entrata per investimenti che, in larga parte sono riconducibili ai trasferimenti ministeriali per i fondi di ricerca per Progetti di Rilevante Interesse Nazionale (PRIN ex 40%), nell'E.F. 2013, in considerazione che i progetti sono attualmente sottoposti alla valutazione ministeriale e quindi non

si è in grado di determinare l'entità del finanziamento che invece verrà appostato a seguito della comunicazione MIUR in corso d'anno.

I trasferimenti per investimenti da Enti e Organizzazioni Pubblici nazionali, internazionali e esteri per euro 1.308.941,70 (Capitolo 2.4.1.) sono connessi principalmente ai trasferimenti provenienti dalla Regione Siciliana per Ricerche e Convenzioni come ad esempio il finanziamento di euro 646.500,80 per ricerca che sarà gestito dal Dipartimento DEMETRA oggi confluito nel Dip. di Scienze Agrarie e Forestali.

I trasferimenti di fondi europei per investimenti nella ricerca verranno gestiti tra l'altro dal Dipartimento di Ingegneria Civile, Ambientale e Aerospaziale per euro 44.119,85 e dal Dip. di Studi Europei e Integrazione Internazionale (DEMS) per euro 502.485,70.

ALTRE ENTRATE (Titolo 3)

Il titolo 3 “*Altre Entrate Diverse*”, per sua natura ha carattere residuale. Le categorie che sono state valorizzate sono seguenti :

CATEGORIE	Previsioni iniziali 2013
Rimborsi ed entrate varie Cat. 3.1.	1.053.000,00
IVA Cat. 3.2.	1.256.400,54
Totale	2.309.400,54

Nella Categoria 1 l'introito più rilevante è dato da 1 milione di euro per il mutuo erogato dalla ministeriale CC DD PP per lavori relativi all'Appalto per la progettazione esecutiva e la realizzazione dei lavori di ristrutturazione, riorganizzazione funzionale e adeguamento di alcuni edifici della Facoltà di Medicina e Chirurgia.

Nella Categoria 2 sono previste le somme relative all'Imposta sul Valore aggiunto che riguardano sia l'Amministrazione centrale e che l'attività commerciale svolta presso i centri di gestione.

PARTITE DI GIRO (Titolo S)

Infine la seguente tabella riporta la previsione delle partite di giro per il 2013 che ammontano complessivamente a 123.660.950,00 euro classificate per categorie.

	CATEGORIE	totale
S.1	Partite di giro (Ritenute, rimborso anticipi ecc..)	123.549.200,00
S.2	Anticipazioni (Rimborso anticipo spese di missione ecc..)	0,00
S.3	Conto Depositi	0,00
S.4	Altre entrate aventi natura di partite di giro	111.750,00
	TOTALE	123.660.950,00

PAREGGIO DI BILANCIO E.F.2013

Il Bilancio di previsione 2013 è stato redatto secondo criteri di virtuosità, volti al contenimento delle spese, nel rispetto del piano di risanamento e riequilibrio approvato dal Consiglio di Amministrazione il 28 settembre 2010 che, prevedeva di ridurre gli stanziamenti complessivi per le spese diverse da quelle obbligatorie ed inderogabili e diretti a conseguire l'obiettivo dell'equilibrio di bilancio nell'E.F. 2013.

L'anno 2013 rispetta il principio del pareggio di bilancio in linea con quanto stimato nel piano di riequilibrio 2010 e riproposto nel bilancio pluriennale 2011/2013, nonostante la continua riduzione del trasferimento ministeriale in particolare del fondo di finanziamento ordinario.

LA DIMOSTRAZIONE DELL'AVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE

La dimostrazione dell'avanzo di amministrazione presunto dell'Amministrazione Centrale.

L'avanzo di amministrazione al 31.12.2012 si compone di risultanti quantitative definite in sede di adozione di documenti riepilogativi contabili consuntivi (il disavanzo di amministrazione scaturito dal consuntivo 2011), dalla variazione dei residui attivi e passivi verificatesi, dalle stime formulate in ordine al presumibile andamento degli accertamenti e degli impegni di competenza dell'esercizio in chiusura 2012 nonché l'importo dei pagamenti e degli incassi.

Il dato che emerge, comunque presuntivo, è la risultante di valutazioni formulate sulla scorta delle informazioni disponibili all'apertura dell'E.F. 2013.

L'avanzo di amministrazione presunto stimato alla data di chiusura del presente esercizio amministrativo è pari a euro 1.188.751,00, ed è così determinato:

AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2011	-	6.842.056,00
VARIAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI GIA' VERIFICATASI (cancellazioni + inserimenti + nuova formazione)		17.764.310
VARIAZIONE DEI RESIDUI PASSIVI GIA' VERIFICATASI (+cancellazioni -inserimenti - nuova formazione)	-	73.395.184
ENTRATE RISCOSE DURANTE L'ESERCIZIO (accertamenti di competenza riscossi)		381.437.406
SPESE PAGATE DURANTE L'ESERCIZIO (impegni di competenza pagati)		320.017.725
	-	1.053.249
PROIEZIONE PER IL RESTANTE PERIODO		
6.1 R. ATTIVI PREVISIONE DI INCREMENTO		-
6.2 R. PASSIVI PREVISIONE DI INCREMENTO		758.000
6.3 PREVISIONI DI INCASSI DI RILIEVO (NO MAGG ENTRATE E MAGG SPESE)		3.000.000
6.4 PREVISIONI DI PAGAMENTI DI RILIEVO (NO MAGG SPESE DA MAGG. INCASSI)		
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	TOTALE	1.188.751

La dimostrazione dell'avanzo di amministrazione presunto dei Centri di Gestione.

Tenuto conto dei dati trasmessi dai centri di Gestione, all'avanzo di amministrazione presunto dell'Amministrazione Centrale, va aggiunto l'Avanzo disponibile e indisponibile comunicato.

Per avanzo disponibile si intende l'economia d'esercizio sulle voci di funzionamento, per un importo complessivo comunicato di €2.517.103,77, mentre per avanzo indisponibile l'economia nelle voci della Didattica e della Ricerca e su voci di spesa finalizzate, per un importo complessivo comunicato di € 34.040.533,59

SITUAZIONE AVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE DI ATENEO

Avanzo di amministrazione presunto (Amm.Centr.)	1.188.751,00
Avanzo disponibile presunto (Centri di Gestione)	2.517.103,77
Avanzo indisponibile presunto (Centri di Gestione)	34.040.533,59
Totale Avanzo di amministrazione presunto di Ateneo	37.746.388,36

L'evoluzione futura del avanzo di Ateneo.

I dati così rappresentati potranno subire modifiche, anche per importi considerevoli, per effetto di interventi esterni (ad esempio: interventi governativi sul FFO), ovvero a seguito di scelte di fondo assunte dall'Ateneo (le politiche di efficientamento, unitamente alla tensione al miglioramento delle performance comparative con gli altri Atenei potrebbero condurre a maggiori entrate, sia dirette per progetti approvati e utilmente finanziati, sia indirette, per premialità ministeriali), ovvero ancora a seguito della definizione di pendenze pregresse, per le quali questa amministrazione ha posto in essere interventi solutori (tra tutte: la pendenza con l'Azienda Policlinico, in corso di definizione, che potrebbe far emergere risultanze negative). Gli interventi correttivi saranno puntualmente riportati contabilmente con apposite variazioni ai bilanci di previsione, che seguiranno ad un processo di verifica trimestrale dell'andamento degli eventuali disavanzi, sia di competenza che presunto di amministrazione.

Va tuttavia segnalato che le stime riguardanti gli stanziamenti di spesa per la parte di competenza di ciascuno degli esercizi 2013, 2014, 2015 sono le traduzioni numeriche delle presumibili manifestazioni gestionali di breve e medio termine. Si evidenzia quindi il buon livello di attendibilità della stima dei dati di spesa di competenza.

SPESE

ANALISI GENERALE

Nel bilancio di previsione 2013 l'importo complessivo previsto per le spese, al netto delle partite di giro, ammonta a euro 313.411.682,09.

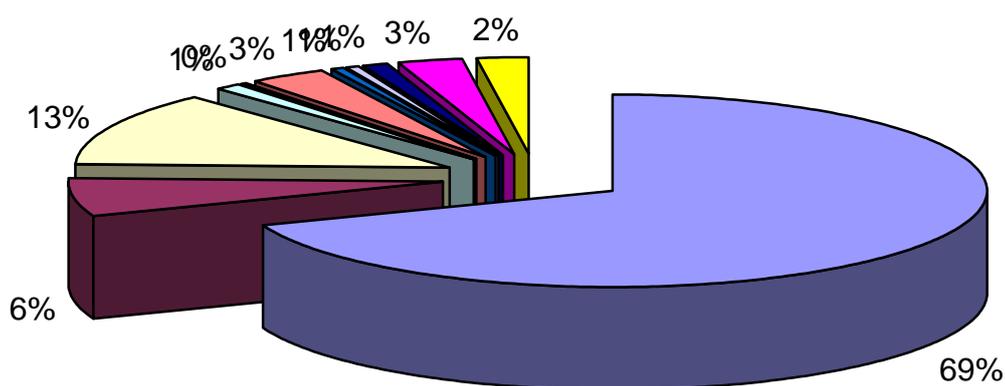
Anche per le spese il redigendo progetto di bilancio si è ispirato alle indicazioni fornite dal documento programmatico del Senato Accademico deliberato in data 11/12/2012.

La tabella che segue sintetizza le voci di spesa raggruppate per titolo e misura l'incidenza percentuale sul totale (al netto delle partite di giro).

SPESE - ANALISI GENERALE

Titoli	Previsioni iniziali 2013	%
Titolo I - Risorse Umane	€ 216.512.545,96	69,08%
Titolo II – Risorse per il Funzionamento	€ 20.175.106,76	6,44%
Titolo III – Interventi a favore degli studenti	€ 39.330.949,00	12,55%
Titolo IV – Oneri Finanziari e tributari	€ 3.086.010,54	0,98%
Titolo V – Altre Spese Correnti	€ 1.476.487,91	0,47%
Titolo VI – Acquisizione e valorizzazione beni durevoli	€ 9.892.008,36	3,16%
Titolo VII – Estinzione Mutui e Prestiti	€ 2.096.158,00	0,67%
Titolo VIII - Trasferimenti	€ 2.079.536,68	0,66%
Titolo IX – Gestione di Fondi Diversi	€ 3.294.101,00	1,05%
Titolo D – Spese per la Didattica	€ 8.439.385,74	2,69%
Titolo R – Spese per la Ricerca	€ 7.029.392,13	2,24%
Totale spese (al netto delle partite di giro)	€ 313.411.682,09	100%

Composizione della Spesa



- Titolo I - Risorse Umane
- Titolo II - Risorse per il Funzionamento
- Titolo III - Interventi a favore degli studenti
- Titolo IV - Oneri Finanziari e tributari
- Titolo V - Altre Spese Correnti
- Titolo VI - Acquisizione e valorizzazione beni durevoli
- Titolo VII - Estinzione Mutui e Prestiti
- Titolo VIII - Trasferimenti
- Titolo IX - Gestione di Fondi Diversi
- Titolo D - Spese per la Didattica
- Titolo R - Spese per la Ricerca

Per agevolare la lettura analizzeremo le previsioni di spesa secondo la seguente articolazione:

- A. Risorse Umane (titolo 1)
- B. Spese di Funzionamento e gestione del Patrimonio (titoli 2 e 6)
- C. Interventi a favore degli studenti (titolo 3)

- D. Oneri tributari e rimborsi mutui (titoli 4 e 7)
- E. Altre spese correnti (titolo 5)
- F. Trasferimenti (titolo 8)
 - F.1 Trasferimenti interni per la didattica (capitolo 81.1)
 - F.2 Trasferimenti interni per la ricerca (voci 81.2-81.6)
 - F.3 Altri trasferimenti (ministero – lima mancuso – cus...)
- G. Contabilità speciali e gestione fondi diversi (titolo 9)
- H. Spese per la didattica (titolo D)
- I. Spese per la ricerca (titolo R)

A) RISORSE UMANE (Titolo 1)

La spesa per le risorse umane è stata raggruppata nelle tabelle che seguono tenendo conto delle spese per competenze fisse, competenze accessorie e spese per personale T.D..

Le previsioni di spesa sono riportate sulla base delle elaborazioni prospettiche elaborate dall'Area Risorse Umane e tengono conto di alcune ipotesi:

- Assunzione procedure n.2 PO alla prima data utile 1.10.2013.
- Assunzione n.34 Ricercatori a tempo indeterminato di cui 27 con presa servizio al 16.9.2012 con spesa a regime nel 2013, e 7 con presa servizio al 1.12.2012 con spesa a regime nel 2013.
- Assunzione n.34 Ricercatori a tempo determinato con presa servizio al 1.12.2012 con spesa a regime nel 2013, ulteriori n.30 Ricercatori a tempo determinato con presa servizio al 1.10.2013 con spesa a regime nel 2014.
- Assunzione (17) personale TA di cui 2 posti (D1) con presa servizio al 1.12.2012 e 15 posti (varie categorie) con presa servizio al 16.1.2013 con spesa a regime nel 2013,
- Economia per cessazioni per il personale T.A. è incrementata del 30% rispetto ai dati in possesso al 1.09.2012.
- Riduzione del 10% dell'indennità, compensi e gettoni dal 2011 ai sensi dell'art. 6 comma 3 della L. 122/2010, da versare al Bilancio dello Stato con effetti prorogato fino al 31.12.2014 con l'art.16 comma 1 lettera b) della legge 111/2011.
- Riduzione del 50% della spesa per formazione per gli anni 2011-2013 ai sensi dell'art. 6 comma 13 della L. 122/2010, da versare al Bilancio dello Stato con effetti prorogato fino al 31.12.2014 con l'art.16 comma 1 lettera b) della legge 111/2011.

- Blocco degli aumenti contrattuali per il personale T.A., Dirigente e per il personale non contrattualizzato (Doc.-Ric.) per il triennio 2012-2014 ai sensi dell'art. 9 commi 1 e 21 della L. 122/2010 e con effetti prorogati fino al 31.12.2014 con l'art.16 comma 1 lettera b) della legge 111/2011.
- Blocco economico delle progressioni di carriera per gli anni 2011-2013 per il personale contrattualizzato (Pers. T.A. – Dirig.) ai sensi dell'art. 9 comma 21 della L. 122/2010 con effetti prorogati fino al 31.12.2014 con l'art.16 comma 1 lettera b) della legge 111/2011.
- Disapplicazione a seguito sentenza della Corte Costituzionale dell'applicazione dell'art. 9 comma 2 della L. 122/2010 (riduzione compensi superiori ai 90.000,00 – 150.000,00 euro) con effetti prorogati fino al 31.12.2014 con l'art.16 comma 1 lettera b) della legge 111/2011.
- Ripartizione del Fondo per il salario accessorio in base agli istituti contrattuali previsti nel CCI firmato il 30.12.2010. Da aggiornare a fine anno con economie reali al 31.12.2012 e riduzione in proporzione ai cessati.

COMPETENZE FISSE

Titoli	Personale Università	Personale Policlinico	Previsioni iniziali 2013	%
Competenze fisse al personale Docente - 11.0010	€ 50.704.382,00	11.436.516,00	€ 62.140.898,00	31,67%
Competenze fisse al personale Ricercatore - 11.0011	€ 23.430.111,00	8.383.672,00	€ 31.813.783,00	16,21%
Competenze fisse al personale Tecnico Amministrativo - 11.0012	€ 30.474.573,00	14.991.447,00	€ 45.466.020,00	23,17%
Competenze fisse al personale Dirigente - 11.0013 - 12.0004.0001 - 12.0004.0002	€ 557.683,00	0,00	€ 557.683,00	0,28%
Competenze fisse ai Collaboratori Linguistici - 11.0014	€ 1.422.544,00	0,00	€ 1.422.544,00	0,73%
Oneri sulla retribuzione fissa al personale Docente - 13.DOC.	€ 19.460.343,00	4.389.336,00	€ 23.849.679,00	12,16%
Oneri sulla retribuzione fissa al personale Ricercatore - 13.RIC.	€ 9.440.567,00	3.268.281,00	€ 12.708.848,00	6,48%
Oneri sulla retribuzione fissa al personale Tecnico Amministrativo - 13.T.A.	€ 11.504.242,00	5.753.719,00	€ 17.257.961,00	8,80%
Oneri sulla retribuzione fissa al personale Dirigente - 13.D.A. e 13.DIR.	€ 397.337,00	0,00	€ 397.337,00	0,20%
Oneri sulla retribuzione fissa ai Collaboratori Linguistici - 13.C.L.	€ 587.019,00	0,00	€ 587.019,00	0,30%
Totale spese per competenze fisse al personale	147.978.801,00	48.222.971,00	196.201.772,00	100,00%

COMPETENZE ACCESSORIE

Titoli	Previsioni iniziali 2013	%
Competenze accessorie al personale non Docente - 11.0002	€ 6.073.856,00	66,19%
Competenze accessorie al personale Dirigente - 11.0006	€ 540.924,00	5,89%
Oneri su retribuzione accessoria del personale non Docente - 13.C.AC	€ 2.518.484,00	27,45%
Oneri su retribuzione accessoria del personale Docente - 13.C.AC.IRAP.DORI e 13.DORI	€ 42.913,00	0,47%
Totale spese per competenze Accessorie al personale	€ 9.176.177,00	100,00%

PERSONALE IN SERVIZIO CON CONTRATTO A TEMPO DETERMINATO

Titoli	Previsioni iniziali 2013	%
Retribuzione fissa al personale T.D. - 12.0001.0000 - 12.0002.0002 - 12.0003.0000 -12.0005.0000 - 12.0007.0000 - 12.0008 - 12.0009	€ 6.480.379,00	100,00%
Oneri sulla retribuzione fissa al personale T.D. - 13T.D. - 13....T.D.	€ -	0,00%
Totale spese per personale T.D.	6.480.379,00	100,00%

All'interno del Titolo 1 (Risorse Umane) trovano allocazione altre spese per il personale; in particolare la categoria 4 comprende le spese relative alle missioni della sede centrale e dei centri di gestione applicando i vincoli di finanza pubblica (euro 199.275,68 – voce 14.0001.0000.0000), ai compensi per commissioni di concorso per corsi di dottorato e non e per i seggi elettorali (euro 231.500,00 – voce 14.0001.0001), ai corsi di formazione (euro 124.290,62 – capitolo 14.0002) ridotte in applicazione dei vincoli di finanza pubblica e per equo indennizzo (euro 40.000,00 – capitolo 14.0003); il capitolo 4 è relativo alla previsione per premi assicurativi INAIL esplicitati per completezza di informazione, la previsione del capitolo 7 proviene da altra voce e trattandosi, secondo quanto suggerito dalla codifica Siope, di spese accessorie per il personale sono state inserite nella categoria 4 (sorveglianza sanitaria e visite mediche fiscali).

La categoria 5 accoglie le spese relative agli interventi socio-assistenziali (euro 225.000,00 – voce 15.0001.0000), ai buoni pasto (euro 800.000,00 – capitolo 15.0001.0002) e alle iniziative sportive e ricreative (euro 25.000,00 – capitolo 15.0002.0000).

ALTRE SPESE PER IL PERSONALE

Titoli	Previsioni iniziali 2013	%
Spese per missioni, formazione, commissioni di concorso - 14.0001	430.775,68	21,06%
Corsi di formazione e qualificazione - 14.0002	124.290,62	6,08%
Equo Indennizzo - 14.0003	40.000,00	1,96%
Premi polizze assicurative INAIL- 14.0004	320.000,00	15,65%
visite mediche e sorveglianza sanitaria - 14.0007	80.000,00	3,91%
Altre oneri e competenze per il personale T/A- 1.5	1.050.000,00	51,34%
Totale spese per altri oneri per il personale	2.045.066,30	100,00%

B) SPESE PER IL FUNZIONAMENTO E GESTIONE DEL PATRIMONIO (Titoli 2 e 6)

Il secondo aggregato funzionale comprende le “**Spese per il funzionamento e le spese per la gestione del patrimonio**” illustrate sinteticamente nelle tabelle che seguono e raggruppate in spese per il funzionamento degli organi istituzionali; spese per quote associative e altre spese istituzionali; spese per acquisizione di servizi e beni di consumo; spese per la manutenzione e gestione del patrimonio.

ORGANI ISTITUZIONALI , SERVIZI E BENI DI CONSUMO

Titoli	Previsioni iniziali 2013	%
Spese per il funzionamento degli organi istituzionali dell'Ateneo - 21.0001	637.468,00	20,50%
Spese per quote associative ed altre spese istituzionali - 21.0002	246.400,00	7,92%
Spese per l'acquisizione di beni e servizi - 210006, 210007 e 22	2.226.141,78	71,58%
Totale spese per il funzionamento	3.110.009,78	100,00%

La tabella sintetizza le:

- **Spese per organi istituzionali, acquisizione di servizi e beni di consumo** che comprende tutte le spese dirette al funzionamento degli organi collegiali, di indirizzo politico e di governo ridotte in ottemperanza ai vincoli di finanza pubblica, spese per quote associative e contributi agli enti partecipati, spese per iniziative culturali nonché spese finalizzate alla acquisizione di beni non

durevoli e di servizi per il funzionamento dei “servizi generali” dell’Ateneo. Di seguito si riportano le più rilevanti:

- le spese per indennità e gettoni ai componenti di Senato e Consiglio, per euro 167.000,00 (inserite nel Titolo 2, Categoria 1, Capitolo 1);
- le spese per compensi indennità e gettoni ai componenti del Collegio dei Revisori, per euro 90.000,00 (inserite nel Titolo 2, Categoria 1, Capitolo 1);
- le spese per indennità di carica ai direttori di dipartimento, per euro 43.200,00 (inserite nel Titolo 2, Categoria 1, Capitolo 1);
- le spese per indennità di carica ai direttori dei presidi, per euro 55.988,00 (inserite nel Titolo 2, Categoria 1, Capitolo 1);
- le spese per indennità di carica ai componenti del Nucleo di Valutazione, per euro 78.000,00 (inserite nel Titolo 2, Categoria 1, Capitolo 1);
- le spese per quote associative e contributi agli enti partecipati, per euro 102.000,00 (inserite nel Titolo 2, Categoria 1, Capitolo 2);
- le spese per iniziative culturali, per euro 144.4000,00, di cui per all’Amministrazione centrale euro 50.000,00 e euro 70.000,00 da ripartire alle strutture decentrate (inserite nel Titolo 2, Categoria 1, Capitolo 2);
- le spese per consulenze legali e prestazioni esterne, per euro 270.000,00 (inserite nel Titolo 2, Categoria 2, Capitolo 1);
- le spese per il servizio di vigilanza armata, per euro 1.100.000,00 (inserite nel Titolo 2, Categoria 2, Capitolo 2);

MANTENIMENTO E GESTIONE DEL PATRIMONIO

Titoli	Previsioni iniziali 2013	%
Spese di gestione e manutenzione del patrimonio - 23 e 24	14.809.400,78	60,44%
Interventi per l'edilizia - 62	8.800.000,00	35,92%
Acquisizione di beni mobili - 63	892.008,36	3,64%
Totale spese per il mantenimento e gestione del patrimonio	24.501.409,14	100,00%

La precedente tabella è relativa alle:

- *Spese per il mantenimento e la gestione del patrimonio, interventi per l'edilizia e acquisizione di beni durevoli* che comprende tutte le spese, compreso quello delle strutture decentrate, dirette alla gestione di servizi o uffici “complessi”, la gestione degli automezzi (sia quelli soggetti al vincolo di

finanza pubblica che quelli esclusi - *cfr delibera CdA del 28 settembre 2010 p.to 50 odg*), il *Facility Management*, le utenze (energia, telefonia, approvvigionamento idrico e di idrocarburi per riscaldamento), gli interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria sugli immobili in concessione e di proprietà nonché l'acquisto di mobili, attrezzature d'ufficio e piccoli impianti. A titolo esemplificativo di seguito si riportano le più significative:

- le spese per il funzionamento del SIA, per euro 1.300.000,00 (inserite nel Titolo 2, Categoria 3, Capitolo 3) comprende anche le Spese per l'acquisto licenze d'uso per programmi informatici, il Canone per l'uso del sistema "CINECA" e le Spese per la gestione, l'assistenza e la manutenzione dei software;
- le spese per la gestione e manutenzione degli automezzi, compreso il lavaggio, **non** soggetti ai vincoli di finanza pubblica, per euro 13.650,00 (inserite nel Titolo 2, Categoria 3, Capitolo 5);
- le spese per la manutenzione ordinaria immobili, per euro 2.488.045,38 (inserite nel Titolo 2, Categoria 3, Capitolo 8);
- le spese per la manutenzione ordinaria degli impianti, per euro 1.252.321,28 (inserite nel Titolo 2, Categoria 3, Capitolo 8);
- le spese di manutenzione riparazione e noleggio fotocopiatrici e apparecchiature d'ufficio, per euro 544.640,76 (inserite nel Titolo 2, Categoria 3, Capitolo 9);
- le spese per la gestione e manutenzione, incluso il lavaggio, degli automezzi soggetti ai vincoli di finanza pubblica, compresi i canoni di leasing su automezzi, per euro 24.835,24 (inserite nel Titolo 2, Categoria 2, Capitolo 16 e nel Titolo 2, Categoria 3, Capitolo 10);
- le spese per il Facility Management, per euro 1.000.000,00 (inserite nel Titolo 2, Categoria 3, Capitolo 15);
- le spese per utenze per 5.498.081,91 (inserite nel Titolo 2, Categoria 4, Capitoli 1,2,3,4);
- le spese per la ristrutturazione straordinaria degli immobili per euro 250.000 (inserite nel Titolo 6, Categoria 2, Capitolo 1);
- le spese per la manutenzione straordinaria degli edifici ammontano ad euro 7.540.000,00 di cui euro 6.540.000,00 finanziati con specifici mutui.

Tali interventi sono inseriti nel Titolo 6, Categoria 2, Capitoli 1 e 2, la parte eccedente pari ad euro 1.000.000,00 è destinata alla manutenzione straordinaria edifici ed all'adeguamento alle norme sulla sicurezza;

ALTRE SPESE DI FUNZIONAMENTO

Titoli	Previsioni iniziali 2013	%
Utilizzo di beni di terzi - 25	1.073.239,60	53,24%
Spese di rappresentanza del Rettore e Direttore- 26.0005	14.205,99	0,70%
Attività Commerciale - 27.0000	430.000,00	21,33%
Spese per attività Commerciale - 27.0001	€ 27.944,21	1,39%
Spese per attività Dipartimenti - 27.0002	€ 285.580,80	14,17%
Altre spese per il Conto Terzi - 27.0003	€ 140.839,81	6,99%
Erogazione Fondo comune di Ateneo - 27.0004	€ 18.713,74	0,93%
Spese per il miglioramento dei servizi da conto terzi - 27.0005	€ 25.500,00	1,26%
Totale spese per il funzionamento	2.016.024,15	100,00%

La precedente tabella è relativa alle:

- **Altre spese di funzionamento** che comprendono tutte le spese per canoni di locazioni per i servizi generali e per la didattica; le spese di rappresentanza; il Fondo comune di Ateneo (vincolato all'entrata); le altre spese di funzionamento.

A titolo esemplificativo di seguito si riportano le più significative:

- Le spese per il ripristino dei locali condotti in locazione, per euro 50.000,00 (inserite nel Titolo 2, Categoria 5, Capitolo 1);
- le spese per i canoni di locazione per la didattica e dei relativi oneri condominiali, per euro 965.000,00 (inserite nel Titolo 2, Categoria 5, Capitolo 1);
- le "Altre spese di funzionamento" sono relative all'acquisto di libri, giornali e riviste (euro 37.366,67 – capitolo 26.0002); all'archiviazione dei documenti storici dell'Ateneo (euro 30.000,00 – capitolo 26.0003); all'acquisto di stampe e pubblicazioni (euro 33.500,00 – capitolo 26.0004); alle spese minute (euro 70.905,38 – capitolo 26.0006) ed alle spese finanziate con il contributo del Unicredit spa erogato sulla base della convenzione per l'affidamento del servizio di cassa dall'istituto cassiere (euro 70.000,00 – 2A.0002).

C) INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI (Titolo 3)

Il terzo aggregato funzionale, comprende le “Spese per interventi a favore degli studenti” illustrate sinteticamente nelle tabelle che seguono.

INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI

Titoli	Previsioni iniziali 2013	%
Borse di studio post lauream – 31 (cap.1,2,4 e 5)	9.359.496,00	23,80%
Contratti con medici in formazione specialistica - 31	24.557.775,00	62,44%
Altri interventi per gli studenti - 31.0002.0000.0001 e 32	1.873.268,00	4,76%
Attività part-time - 33.0001	270.000,00	0,69%
Iniziative gestite dagli studenti - 33.0003	375.000,00	0,95%
Scambi culturali e mobilità - 33.0004	2.895.410,00	7,36%
Totale spese per interventi a favore degli studenti	39.330.949,00	100,00%

Le spese a favore degli studenti comprendono:

- le borse di studio post lauream per euro 9.359.496,00 (inserite nel Titolo 3, Categoria 1, Capitolo 1, 2, 4 e 5) costituite dalle borse di studio di specializzazione L.398/89 art. 2 (euro 322.268,00 – voce 31.0001.0002), borse di dottorato di ricerca finanziate da Enti Pubblici (euro 133.148,00 – voce 31.0002.0000), borse per il dottorato di ricerca Legge 3/7/98 n.210 e art.3 L. 30/11/1989 n.398 (euro 8.280.750,00 – voce 31.0002.0001), borse di dottorato finanziate da Fondi Europei (euro 48.500,00 – voce 31.0002.0020), borse per il perfezionamento all'estero L.398/89 art. 5 (euro 336.000,00 – voce 31.0004.0000), Borse di dottorato di ricerca finanziate da Associazioni e Società private (euro 153.000,00 – voce 31.0005.0001) e borse di studio finanziate con contributo dell'Istituto cassiere (euro 27.000,00 – voce 31.0005.0001).
- contratti di specializzazione medica per euro 24.557.775,00, nel presente titolo e suddivise secondo la provenienza ministeriale (euro 16.776.798,00 – voce 31.0001.0000.0000), regionale (euro 7.703.977,00 – voce 31.0001.0000.0001) o di altra natura (euro 77.000,00 – voce 31.0001.0000.0002).
- le spese finalizzate al miglioramento dei servizi agli studenti per euro 615.000,00 (voce 32.0001.0000.0000) relative ad un finanziamento di euro 4.000.000 in 5 anni con decorrenza dal 2009 proveniente dal Ministero, per il recupero degli studenti fuoricorso, le spese per i disabili per euro 215.506,00, finanziate dal Ministero per il 70%, per il cui dettaglio si rinvia alla tabella appresso inserita, le spese per polizze assicurative per euro 215.000,00 (voce 32.0004.0000.0000), le spese per libretti e pergamene per euro 30.000,00 (voce 32.0002.0000.0000), le spese per esami di

stato per euro 550.000,00 (voce 32.0003.0000.0000) e le spese per l'orientamento ed il tutorato agli studenti (fondi COT) per euro 180.000,00 (voce 32.0001.0002.0000).

INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI DISABILI

ENTRATE 2013		SPESE 2013	
CAPITOLO	IMPORTO	CAPITOLO	IMPORTO
2.1.5.A.0000	165.774,00	3.2.0001.0003.0000	0
		3.2.0001.0003.0001	71.835,40
		3.2.0001.0003.0002	0
		3.2.0001.0003.0003	71.835,40
		3.2.0006.0001.0001	71.835,40
	165.774,00		227.109,00

- le spese per l'attività part-time per euro 270.000,00 (inserite nel Titolo 3, Categoria 3, Capitolo 1).
- le spese per iniziative culturali, nell'esercizio 2013, pari al 50% della entrata allocata nella voce 1.1.2.0002, è pari ad euro 375.000,00 (inserite nel Titolo 3, Categoria 3, Capitolo 3) per iniziative culturali e sportive degli studenti (L. 429/85). L'ulteriore 50% trova allocazione nella voce 8.5.0004.0004.0000 "trasferimento fondi al CUS e CUSI per contributi versati dagli studenti".
- Per quanto riguarda il capitolo 33.0004 si distinguono i seguenti interventi:
 - le spese per viaggi degli studenti (euro 300.000,00 – voce 33.0004.0000.0000), programma comunitario LLP per euro 1.207.899,00 cofinanziato dall'Ateneo per euro 470.043,00 per il cui dettaglio si rinvia alla seguente tabella:

ENTRATE 2013			SPESE 2013		
2.3.1.3.0003	Programma comunitario LLP	737.856,00	3.3.0004.0001.0000	Erasmus organizzazione della mobilità studenti docenti e staff ai fini di studio	50.000,00
			3.3.0004.0001.0001	Tirocini CRUI MAE - cofinanziamento	100.000,00
			3.3.0004.0002.0000	Cofinanziamento alle attività del Programma LLP	370.000,00
			3.3.0004.0002.0002	Erasmus – Mobilità docenti per attività didattica	9.000,00
			3.3.0004.0006.0000	Erasmus - Mobilità studenti ai fini di studio	607.649,00
			3.3.0004.0006.0001	Erasmus mobilità studenti ai fini di Placement	71.250,00
	Totale	737.856,00		Totale	1.207.899,00

- le spese per il “Fondo sostegno giovani” D.M. 198/03 artt. 1,2,3,4 e 6 ammontano a euro 1.255.046,00 incrementato con un cofinanziamento da parte dell’Ateneo per euro 132.465,00 per garantire le attività come riportato nella seguente tabella:

ENTRATE 2013			SPESE 2013		
23.130.004	Contributo MIUR per la mobilità Internazionale degli studenti – ex artt 1 e 6 del D.M. 198/2003	275.652,00	33.000.400.030.000	Contributo MIUR per la mobilità Internazionale degli studenti – ex artt 1 e 6 del D.M. 198/2003	275.652,00
21.500.007	Fondo sostegno giovani: rimborso tasse lauree scientifiche art. 4 D.M. 198 del 23/10/2003	48.497,00	33.000.400.040.000	Trasferimento Ministeriale "Fondo per il sostegno dei giovani: rimborso tasse lauree scientifiche art 4 D.M 198/2003	48.497,00
21.500.006	Fondo sostegno giovani: Attività di tutorato - art. 2 D.M. 198 del 23/10/2003	214.878,00	33.000.400.040.002	Trasferimento Ministeriale D.M. n. 198 del 23/10/2003 art.2 - Assegni per l'incentivazione delle attività di tutorato agli studenti.	214.878,00
21.500.005	Fondo sostegno giovani: dottorati incentivanti art. 3 D.M. 198 del 23/10/2003	716.019,00	33.000.400.040.003	Trasferimento Ministeriale ex D.M. n. 198 del 23/10/2003 - Assegnazione di Borse di Dottorato aggiuntive per settori incentivati art.3.	848.484,00
	Totale	1.255.046,00		Totale	1.387.511,00

D) ONERI TRIBUTARI E RIMBORSO MUTUI (Titoli 4 e 7)

Il quarto aggregato funzionale, comprende gli “**Oneri tributari e rimborso mutui**” illustrati sinteticamente nella tabella che segue.

Titoli	Previsioni iniziali 2013	%
Oneri finanziari - 41	0	n.d.
Imposte e tasse - 42	1.798.800,00	34,72%
IVA - 43	1.286.450,54	24,83%
Estinzione mutui e rimborso anticipazioni- 7	2.096.158,00	40,46%
Totale spese per oneri finanziari e rimborso mutui	5.181.408,54	100,00%

Appartengono a questa tipologia le spese per:

- Le imposte erariali, IRES per euro 185.000,00;
- Le imposte comunali, IMU per euro 133.000,00;
- La tassa per lo smaltimento dei rifiuti, TARSU per euro 1.480.000,00;
- L’IVA nazionale per euro 1.074.450,54 e l’IVA intracomunitaria per euro 212.000,00.

Per quanto riguarda il rimborso dei Mutui contratti dall’Ateneo in dettaglio si riportano le rate da rimborsare:

1. rata mutuo per l’edilizia come da delibera del Consiglio di Amministrazione del 20/07/2004, di euro 320.000,00;
2. rata mutuo per l’edilizia stipulato con Unicredit Corporate Banking in data 06/08/2010, di euro 685.567,00;
3. rata mutuo sede per interventi straordinari di euro 89.750,00, relativa al mutuo Unicredit di euro 1.080.000,00 stipulato nel 2012;
4. rata mutuo (presunta) di euro 1.000.000,00, relativa al mutuo di 6.540.000,00 da stipulare per interventi di manutenzione straordinaria sul patrimonio edilizio. Autorizzato con delibera del CDA in data 27 luglio 2011.

E) ALTRE SPESE CORRENTI (Titolo 5)

Il quinto aggregato funzionale, comprende le “**Altre spese correnti**” illustrate sinteticamente nella tabella che segue.

ALTRE SPESE CORRENTI

Titoli	Previsioni iniziali 2013	%
Rimborsi - 51	923.000,00	62,51%
Oneri straordinari - 52	540.500,00	36,61%
Fondo di riserva - 53	12.987,91	0,88%
Totale altre spese correnti	1.476.487,91	100,00%

Rientrano in questa tipologia di spesa:

- i rimborsi tasse e contributi agli studenti in seguito ad errati versamenti, per euro 723.000,00 (inseriti nel Titolo 5, Categoria 1, Capitolo 1);
- premialità agli studenti, per euro 200.000,00 (inseriti nel Titolo 5, Categoria 1, Capitolo 1);
- gli oneri derivanti da contenziosi pendenti, per euro 500.500,00 (inseriti nel Titolo 5, Categoria 2, Capitolo 1), altre spese non classificabili per euro 40.000,00 (inseriti nel Titolo 5, Categoria 2, Capitolo 2).
- Fondo di riserva indisponibile pari a euro 12.987,91 fondo (1% del conto terzi) (inseriti nel Titolo 5, Categoria 3, Capitolo 3);

F) TRASFERIMENTI (Titolo 8)

Il sesto aggregato funzionale è intitolato ai “**Trasferimenti**”, rivolti a soggetti esterni.

Per maggiore chiarezza espositiva, nelle tabelle che seguono sono distinti i trasferimenti verso altri soggetti.

I trasferimenti interni essendo venuta meno la ragione d’essere nel bilancio unico di ateneo trovano allocazione nelle voci di spesa pertinenti.

In particolare:

- i fondi per il funzionamento dei dottorati di ricerca, per complessivi euro 241.355.000,00 (inseriti nella voce D.5.0002.DA00.0000) incluse le spese per la formazione dei dottorandi, tale somma verranno stornati nelle specifiche voci dello stesso Titolo, Categoria e Capitolo di pertinenza dei centri di gestione a seguito di ripartizione e assegnazione del Consiglio di Amministrazione;
- i contributi per il funzionamento delle scuole di specializzazione per complessivi euro 514.625,00 (inseriti nella voce D.4.0001.0000.DA00), verranno stornati nelle specifiche voci

dello stesso Titolo, Categoria e Capitolo di pertinenza dei centri di gestione a seguito di ripartizione e assegnazione del Consiglio di Amministrazione;

- i contributi per il funzionamento delle scuole di specializzazione per le professioni legali per complessivi euro 119.000,00 (inseriti nella voce D.4.0001.0001.FEDC), tale somma verranno stornati nelle specifiche voci dello stesso Titolo, Categoria e Capitolo di pertinenza dei centri di gestione a seguito di ripartizione e assegnazione del Consiglio di Amministrazione;
- il contributo per la Scuola di Lingua Italiana per Stranieri di euro 20.000,00 è stato inserito nella specifica voce del centro di gestione che gestisce la Scuola;
- i contributi dei master per complessivi euro 1.309.204,00 (inseriti nella voce D.8.MAST.DA00.0001), verranno stornati nelle specifiche voci dello stesso Titolo, Categoria e Capitolo di pertinenza dei centri di gestione a seguito di ripartizione e assegnazione del Consiglio di Amministrazione;
- i contributi per attività culturali e formative studentesche - visite didattiche per euro 300.000,00 (inseriti voce 33.0004.0000.0000 – Viaggi degli studenti), verranno stornati nelle specifiche voci dello stesso Titolo, Categoria e Capitolo di pertinenza dei centri di gestione a seguito ripartizione e assegnazione del Consiglio di Amministrazione;
- i contributi per le attività archeologiche per euro 30.000,00 sono stati inseriti direttamente nella voce del dipartimento Beni Culturali- Studi Culturali D.2.0004.D02+.0000;
- i contributi per i master FSE provenienti dalla Regione per euro 2.360.616,00 (Titolo D.8.MAST.DA00.0000) previsti in entrata nella voce 1.2.5.7.0002, verranno assegnati a seguito di ripartizione del Consiglio di amministrazione;
- I contributi ai centri servizi Facoltà per la didattica per un ammontare di euro 500.000,00 (inseriti precedentemente nel Titolo 8, Categoria 1, Capitolo 9) sono stati allocati in uscita nelle diverse voci di spesa proposte, dai suddetti centri, entro il 10 novembre 2012;
- Il fondo di funzionamento ai dipartimenti (che per loro natura sono strutture di ricerca), per complessivi euro 2.849.516,00 ed il fondo di funzionamento per i poli di Agrigento per euro 61.846,00, Caltanissetta per euro 9.740,00 e euro 4.870, 00 rispettivamente per i due corsi di laurea in Medicina e Ingegneria e Trapani per euro 36.480,00 (inseriti precedentemente nel Titolo 8, Categoria 1, Capitolo 1) corrispondono in uscita del bilancio unico nelle voci di spesa proposti dalle suddette strutture entro il 10 novembre 2012;
- per quanto riguarda la ricerca di Ateneo (Fondo di Finanziamento per la Ricerca) pur non quantificando in sede previsionale l'importo, trova allocazione nella categoria 4 del titolo R;

- i contributi ai Dipartimenti per l'organizzazione di congressi ed eventi culturali istituzionali, per euro 70.000,00 (inseriti precedentemente nel Titolo 8, Categoria 1, Capitolo 1) sono stati riallocati sulla voce 2.1.0002.0002.DA00 e saranno stornati nelle voci attribuite a ciascuna struttura con delibera del Consiglio di Amministrazione;
- i contributi per la gestione delle strutture museali per complessivi euro 100.000,00 (inseriti precedentemente nel Titolo 8, Categoria 1, Capitolo 1) sono stati riallocati sulla voce 2.3.0006.0000.0000, verranno stornati nelle voci attribuite a ciascuna struttura con delibera del Consiglio di Amministrazione.

Rientrano nel capitolo "Altri Trasferimenti" i trasferimenti verso altri soggetti, ed in particolare:

ALTRI TRASFERIMENTI

Titoli	Previsioni iniziali 2013	%
Altri trasferimenti - 83 e 85	2.079.536,68	100,00%
Totale altri Trasferimenti	1.511.553,84	100%

- il trasferimento al Ministero dell'Economia in attuazione di quanto disposto dalla legge 133/2008 art. 61 co. 5, 7 bis e 17 e art. 67 co. 5, per euro 567.377,66 (inseriti nel Titolo 8, Categoria 3, Capitolo 4);
- il trasferimento al Ministero dell'Economia in attuazione di quanto disposto dalla legge 122/2010 art. 6 co.21 per euro 898.158,68 (inseriti nel Titolo 8, Categoria 3, Capitolo 4). In tale voce la maggior parte dei centri di gestione hanno accantonato la quota di trasferimento allo Stato, per l'anno 2013 relativamente alle spese di missioni effettuate nel 2009 su fondi di ricerca. Per i centri di gestione che non hanno previsto nulla si è provveduto d'ufficio a stornare le somme relative sia alle quote di trasferimento istituzionali, per la parte che grava sulla ricerca si valuterà in corso d'anno il recupero delle somme dovute da trasferire.
- il trasferimento del contributo ministeriale a favore del CUS e CUSI per attività sportiva, di euro 220.000,00 (inseriti nel Titolo 8, Categoria 5, Capitolo 4) previsto in entrata nella voce 2.1.5.0.0000;

G) CONTABILITA' SPECIALI E GESTIONE FONDI DIVERSI (Titolo 9)

Il sesto aggregato funzionale è intitolato ai “Contabilità speciali e gestione fondi diversi”.

Titoli	Previsioni iniziali 2013	%
Gestione Lasciti - 90.0000	108.326,00	3,29%
Centro Linguistico di Ateneo - 91.0005	0	0,00%
Gestione fondi del Polo di Agrigento - 92.PDAG	1.315.425,00	39,98%
Gestione fondi del Polo di Caltanissetta - 92.PDCL	579.570,00	17,62%
Gestione fondi del Polo di Palermo - 92.PDPA	0	0,00%
Consorzio Universitario della Provincia di Palermo - 92.PDPA	0	0,00%
Gestione fondi del Polo di Trapani - 92.PDTP	978.780,00	29,75%
Fondi per le relazioni internazionali - 93	308.000,00	9,36%
Iniziative di Orientamento e Tutorato - 95	0	0,00%
Totale Fondi diversi	3.290.101,00	100,00%

Rientrano in questa categoria di spesa i fondi che trovano una corrispondenza tra le voci dell'entrata ed in particolare:

- i fondi provenienti dalla gestione dei lasciti e donazioni, di euro 108.326,00 (inseriti nel Titolo 9, Categoria 0, Capitolo 0) in entrata nella voce 1430.0001;
- i fondi provenienti dal Consorzio Universitario della Provincia di Agrigento, per euro 1.315.425,00 (inseriti nel Titolo 9, Categoria 2, Capitolo PDAG) in entrata nella voce 2811.0001;
- i fondi provenienti dal Consorzio Universitario della Provincia di Caltanissetta, per euro 579.570,00 (inseriti nel Titolo 9, Categoria 2, Capitolo PDCL) in entrata nella voce 2821.0001;
- i fondi provenienti dal Consorzio Universitario della Provincia di Trapani, per euro 978.780,00 (inseriti nel Titolo 9, Categoria 2, Capitolo PDTP) in entrata nella voce 2841.0001;
- le spese per iniziative didattiche e di ricerca internazionale, per euro 308.000,00 (inserite nel Titolo 9, Categoria 3, Capitoli 1 e 2) .

H) SPESE PER LA DIDATTICA (Titolo D)

Il settimo aggregato funzionale è intitolato “Spese per la didattica”.

Titoli	Previsioni iniziali 2013	%
Funzionamento dei Centri Servizi di Facoltà - D1.0001	34.167,25	0,43%
Spese funzionamento ordinario Dipartimenti e Centri Interdipartimentali - D1.0002	24.279,70	0,31%
Spese funzionamento del Sistema Bibliotecario di Ateneo - D1.0003	2.278.969,13	28,71%
Contributi alle Biblioteche - D2.0001	432.878,34	5,45%
Altre spese per la didattica - D2.0005	18.000,00	0,23%
Contributi per scuole di specializzazione e master - D4 e D8	4.520.245,00	56,94%
Spese per la didattica su fondi U.E. - D6	354.792,00	4,47%
Progetto donne politica ed istituzione D7	275.000,00	3,46%
Totale spese per la didattica	7.938.331,42	100,00%

Rientrano in questa tipologia di spesa:

- le spese per il funzionamento dei centri di servizi di Facoltà pari a euro 1.237.163,00 (ex capitolo D1.0001), tale valore corrisponde alla dotazione assegnata nel 2012 (pari al 90%) ridotto del 5%. Tale valore risulta nel bilancio unico esplicitato nelle voci di spesa trasmesse dai centri di gestione nelle loro proposte che sono state rimodulate in base alla riduzione. Si ribadisce che tale assegnazione è provvisoria e seguirà un'attribuzione definitiva basata su criteri di premialità/penalità stabiliti dal Senato Accademico;
- le spese per il funzionamento del Sistema Bibliotecario di Ateneo, per euro 1.600.000,00 (inseriti nel Titolo D, Categoria 1, Capitolo 3);
- le spese per il Centro Linguistico di Ateneo per euro 18.000,00 (inserite nel Titolo D, Categoria 2, Capitolo 5);
- la voce relativa alle spese di funzionamento della scuola di specializzazione per le professioni legali è pari ad euro 119.000,00 calcolata sulla base degli effettivi incassi degli iscritti (capitolo D4.0001.0001.FEDC);
- le spese per progetti didattici su fondi UE, pari ad euro 524.792,00 sul capitolo D6 si riferiscono ai seguenti progetti :
 - PO FSE 2007/2013 REGIONE SICILIANA AVVISO 1, ATS COMUNE DI PALERMO - " Progetto Produrre Sociale per Fare Comunità cod. 2007 IT 051 PO 003/III/G/F/ 6 2 1 /0010, di euro 301.960,00,

- Tecniche artistiche dell'oreficeria siciliana/Reg. Sicilia - P.O. F.S.E. 07/13 D.D.G. 3673/10-0008 di euro 40.332,00.

- le spese per il Progetto “Donne politica ed istituzione” per euro 25.000,00 (inserite nel Titolo D, Categoria 7);

I) SPESE PER LA RICERCA (Titolo R)

L'ultimo aggregato funzionale è intitolato “Spese per la ricerca”.

SPESE PER LA RICERCA

Titoli	Previsioni iniziali 2013	%
Progetti di ricerca - R7	0	0,00%
Fondi di Ricerca - R0	844.866,40	12,02%
Contratti e convenzioni per la ricerca - R4	5.172.574,18	73,58%
Contributi U.E. per la Ricerca - R5	999.821,55	14,22%
Spese per collaborazioni scientifiche - R6	12.130,00	0,17%
Spese per progetti di ricerca finanziati dal Ministero Affari Esteri - RE	0,00	0,00%
Totale spese per la Ricerca	7.029.392,13	100,00%

Rientrano in questa tipologia di spesa:

- Spese effettuate con il contributo 5 per mille del Ministero per euro 121.063,00 (inseriti nel Titolo R, Categoria 4, Capitolo 0);
- Fondi di ricerca su fondi europei, nazionali e regionali trasmessi nelle proposte di bilancio dalle strutture decentrate.

PARTITE DI GIRO (Titolo S)

Infine la seguente tabella riporta la previsione delle partite di giro per il 2013 che ammontano complessivamente a 125.711.647,83 euro

	CATEGORIE	totale
S.1.0	Uscite per giroconto di fondi per partite da regolarizzare	2.000,00
S.1.1	Ritenute	103.699.200,00
S.1.2	Entrate per rimborso degli anticipi concessi	790.000,00
S.1.3	Giroconti dai depositi diversi	10.579.000,00
S.1.4	Altre Entrate avente natura di giroconti	8.589.750,00
S.1.7	Depositi cauzionali	1.000,00
	TOTALE	123.660.950,00

VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

Le disposizioni normative relativamente ai vincoli di finanza pubblica che comporranno, nell'esercizio finanziario 2013, il controllo dei limiti di spesa, l'accantonamento ed il trasferimento a favore del bilancio dello Stato riguardano le seguenti voci:

- Spese per le Commissioni ed altri organismi interni (art. 6, comma 1, del decreto legge n. 78 del 31 maggio 2010): la norma prevede che la partecipazione agli organi collegiali, operanti presso le pubbliche amministrazioni, (di cui all'art. 68, comma 1, D.L. 112/2008, convertito con modificazioni con L. 133/2008) sia *onorifica* a decorrere dal 31/05/2010. Tale norma prende a riferimento il riordino degli organismi operanti presso le pubbliche amministrazioni avviato con l'art. 29 del D.L. 223/2006 e da realizzare entro il triennio 2009-2011, con la graduale riduzione di tali organismi fino al definitivo trasferimento delle attività, ad essi demandate, nell'ambito di quelle istituzionali delle Amministrazioni. Pare opportuno rilevare che il citato art. n. 29 comma 7, ha previsto che le norme in materia di riduzione della spesa e riordino dei suddetti organismi, non vengano applicate agli organi di direzione, amministrazione e controllo che sono, pertanto, esclusi anche dall'ambito di applicazione del presente comma. Di fatto, quindi, il dispositivo non incide sugli organi universitari attualmente previsti.

- Compensi degli organi di indirizzo, amministrazione, direzione e controllo. Secondo quanto previsto dall'art. 6 comma 3 del decreto legge n. 78 del 31/05/2010 convertito dalla legge n. 122 del 30/07/2010, a decorrere dall'anno 2011, le indennità, i compensi, i gettoni, le retribuzioni o le altre utilità comunque denominate, corrisposti dalle Pubbliche Amministrazioni ai componenti di organo di indirizzo, direzione e controllo, consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di qualsiasi tipo, sono automaticamente ridotti del 10% rispetto agli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010.

A tal proposito le previsioni dell'e.f. 2013, pari ad €494.468,00, hanno tenuto conto di quanto disposto dal dettato normativo prevedendo una spesa, al netto della riduzione del 10%, per le varie tipologie di compensi (Indennità e gettoni ai componenti di Senato e Consiglio, Compensi indennità e gettoni ai componenti del Collegio dei Revisori, Indennità di carica ai componenti del Nucleo di Valutazione (interni ed esterni), Indennità di carica al Rettore, Indennità per il Pro Rettore Vicario, Indennità di carica ai Presidi, Indennità di carica ai Direttori di Dipartimento) e uno stanziamento, relativo alla riduzione suddetta da versare al Bilancio dello Stato ai sensi della L. 122/10 art. 6 comma 21, in un'apposita voce 83000100010003 "Trasferimenti al MEF Legge 122/10 art. 6 comma 21" pari ad un ammontare di €7.330,86, relativamente alle indennità, più il 10% calcolato sui gettoni da corrispondere agli aventi diritto che non sono ancora quantificabili.

- Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza. Secondo quanto disposto dall'art. 6 comma 8 del decreto legge n. 78 del 31/05/2010 convertito dalla legge n. 122 del 30/07/2010 le Pubbliche Amministrazioni, a decorrere dall'anno 2011, non possono effettuare spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza per un ammontare superiore al 20% della spesa sostenuta nell'anno 2009 per le medesime finalità. Le disposizioni del presente comma non si applicano per i convegni organizzati dalle università. Nella previsione e.f. 2013 lo stanziamento per tali spese ammonta ad € 28.090,99 rispettando così il limite legislativo in quanto nell'esercizio 2009, le spese in causa, ammontavano complessivamente ad € 135.080,96 per l'Amministrazione centrale e €21.017,55 per le strutture decentrate.

La somma derivante dall'economia di spesa, da versare al Bilancio dello Stato ai sensi della L. 122/10 art. 6 comma 21, è stata stanziata in un'apposita voce di bilancio 83000100010003 "Trasferimenti al MEF Legge 122/10 art. 6 comma 21" ed ammonta ad €124.878,81.

- Spese per sponsorizzazioni. Per l'art. 6 comma 9 del decreto legge n. 78 del 31/05/2010 convertito dalla legge n. 122 del 30/07/2010 le Pubbliche Amministrazioni, a decorrere dall'anno 2011, non

possono effettuare spese per sponsorizzazioni. L'Ateneo palermitano nella previsione e.f. 2013 non ha previsto spese a tale titolo.

- Spese per missioni. Per l'art. 6 comma 12 del decreto legge n. 78 del 31/05/2010 convertito dalla legge n. 122 del 30/07/2010, le Pubbliche Amministrazioni, a decorrere dall'anno 2011, non possono effettuare spese per missioni, anche all'estero, per un ammontare superiore al 50% della spesa sostenuta nell'anno 2009. Nell'esercizio di riferimento la spesa dell'Amministrazione centrale ammontava ad €346.696,45 mentre quella sostenuta dalle strutture decentrate era pari ad €70.806,21. Nella previsione 2013 lo stanziamento previsto ammonta ad €200.275,68 nel rispetto del limite di legge. La somma derivante dalla riduzione di spesa, da versare al Bilancio dello Stato ai sensi della L. 122/10 art. 6 comma 21, è stata prevista nella voce di bilancio 83000100010003 "Trasferimenti al MEF Legge 122/10 art. 6 comma 21" ed è pari ad €207.751,34.

Riguardo alle spese di missione che gravano sui fondi di ricerca, vista la delibera del CdA del 09/01/2012 di cui al punto n. 56 dell'ordine del giorno, si è deliberato di chiedere un chiarimento al MIUR.

- Spese per formazione. Secondo quanto previsto dall'art. 6 comma 13 del decreto legge n. 78 del 31/05/2010 convertito dalla legge n. 122 del 30/07/2010 le Pubbliche Amministrazioni, a decorrere dall'anno 2011, non possono effettuare spese per attività esclusivamente di formazione di un ammontare superiore al 50% della spesa sostenuta nell'anno 2009. Nel rispetto di quanto disposto dal dettato normativo nel bilancio di previsione e.f. 2013, preso atto che nel 2009 le suddette spese ammontavano ad €240.881,72 per l'Amministrazione centrale ed €14.961,51 per le strutture decentrate, è stato previsto uno stanziamento di €125.290,62. Per la rimanente parte, pari ad €127.921,62, da versare al Bilancio dello Stato ai sensi della L. 122/10 art. 6 comma 21, è stato previsto uno stanziamento nella voce di bilancio 83000100010003 "Trasferimenti al MEF Legge 122/10 art. 6 comma 21" .
- Spese per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture. Secondo l'art. 6 comma 14 del decreto legge n. 78 del 31/05/2010 convertito dalla legge n. 122 del 30/07/2010 le Pubbliche Amministrazioni, a decorrere dall'anno 2011, non possono effettuare spese per un ammontare superiore all'80% rispetto alla spesa sostenuta nell'anno 2009 per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi. Nella previsione 2013 è stato previsto uno stanziamento di € 23.088,33 nella voce di bilancio 83000100010003 "Trasferimenti al MEF Legge 122/10 art. 6 comma 21", da versare al Bilancio

dello Stato ai sensi della L. 122/10 art. 6 comma 21, che rispetta il suddetto limite poiché nell'e.f. 2009 la spesa ammontava ad €77.782,43 per l'Amministrazione centrale ed €37.659,20 per le strutture decentrate;

Inoltre, il Decreto legge 6 luglio 2012 n.95, convertito con legge 134/2012, all'art. 5 comma prevede che a decorrere dall'anno 2013, le amministrazioni pubbliche, non possono effettuare spese di ammontare superiore al 50% 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. Nell'esercizio 2011 la spesa sostenuta dall'Amministrazione centrale ammontava ad €52.421,02 mentre le strutture decentrate avevano sostenuto una spesa pari ad €21.364,01. Nell'e.f. 2013 per tale tipologia di spesa è stata prevista una spesa di €36.551,00. L'amministrazione centrale ha previsto una spesa di €28.200,00 sfiorando il limite previsto per l'esistenza di contratti pluriennali già in essere.

- Spese per la manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili L'art. 8 comma 1 del decreto legge n. 78 del 31/05/2010 convertito dalla legge n. 122 del 30/07/2010 ridetermina, a decorrere dall'anno 2011, nella misura del 2% del valore dell'immobile, il limite ammissibile per le spese annue di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili che era stato previsto nella misura del 3% dall'art. 2, commi 618-623, legge 24 dicembre 2007 n. 244. Il patrimonio dell'Ateneo palermitano per i "Beni immobili di proprietà esclusiva" ammonta al 31/12/2011 ad €615.506.830,78. Pertanto, considerato che nel bilancio di previsione e.f. 2013 risultano stanziati €1.216.088,02 per la manutenzione ordinaria ed €8.800.000,00 per la manutenzione straordinaria il limite legislativo è stato rispettato poiché la loro somma è inferiore al 3% del patrimonio dell'Ateneo che è pari ad €18.465204,92.
- Spese per il trattamento economico (art. 9, comma 1, del decreto legge n. 78 del 31 maggio 2010): la norma prevede per gli anni 2011, 2012 e 2013 che il trattamento accessorio per i singoli dipendenti, anche di qualifica dirigenziale, delle amministrazioni pubbliche non può superare il trattamento ordinariamente spettante per l'anno 2010. L'Università ha rispettato tale disposto. Tali effetti sono stati prorogati per l'anno 2014 dall'art. 16 comma 1 lettera b) della legge 111/2011 (Fonte *Area Risorse Umane*).

- Riduzione del trattamento accessorio (art. 9, comma 2-bis, del decreto legge n. 78 del 31 maggio 2010): la norma prevede per il triennio a partire dall'anno 2011, che le risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale non possono superare il corrispondente importo dell'anno 2010. L'Università ha rispettato tale limite normativo. Tali effetti sono stati prorogati per l'anno 2014 dall'art. 16 comma 1 lettera b) della legge 111/2011 (Fonte *Area Risorse Umane*).
- Blocco della contrattazione 2008-2009 (art. 9, comma 4, del decreto legge n. 78 del 31 maggio 2010): la norma prevede che il rinnovo dei contratti per il biennio 2008-2009 non può superare il 3,2 per cento. L'Università ha rispettato tale limite normativo applicando i CCNL vigenti. Tali effetti sono stati prorogati per l'anno 2014 dall'art. 16 comma 1 lettera b) della legge 111/2011 (Fonte *Area Risorse Umane*).
- Blocco delle assunzioni (art. 9, comma 8, del decreto legge n. 78 del 31 maggio 2010): la norma prevede che le Università continuano ad applicare le previsioni di cui all'art. 1 comma 3 della L.1/09 il quale prevede che le Università statali, per il triennio 2009-2011 (fermo restando sempre il limite del 90% del FFO), potranno procedere, per ciascun anno, ad assunzioni di personale nel limite di un contingente corrispondente ad una spesa pari al 50% di quella relativa al personale a tempo indeterminato complessivamente cessato dal servizio nell'anno precedente. Una quota non inferiore al 60% della somma così risultante deve essere destinata all'assunzione di ricercatori a tempo determinato e indeterminato e una quota non superiore al 10% all'assunzione di professori ordinari. L'Università sta rispettando il disposto della norma. Tali effetti sono stati prorogati per l'anno 2014 dall'art. 16 comma 1 lettera b) della legge 111/2011 (Fonte *Area Risorse Umane*).
- Blocco contrattazione collettiva nazionale (art. 9, comma 17, del decreto legge n. 78 del 31 maggio 2010): la norma prevede che la contrattazione collettiva nazionale nel triennio 2010/2012 del personale contrattualizzato è bloccata, fatta salva la possibilità di corrispondere l'indennità di vacanza contrattuale. L'Università sta rispettando il disposto della norma. Tali effetti sono stati prorogati per l'anno 2014 dall'art. 16 comma 1 lettera b) della legge 111/2011 (Fonte *Area Risorse Umane*).
- Blocco dei meccanismi di adeguamento retributivo (art. 9, comma 21, del decreto legge n. 78 del 31 maggio 2010): la norma prevede che i meccanismi di adeguamento retributivo per il personale

docente e ricercatore non si applicano per gli anni 2011, 2012 e 2013 ancorché a titolo di acconto, e non danno comunque luogo a successivi recuperi. Per tale categoria di personale che fruisce di un meccanismo di progressione automatica degli stipendi, gli anni 2011, 2012 e 2013 non sono utili ai fini della maturazione delle classi e degli scatti di stipendio previsti dai rispettivi ordinamenti. Gli ultimi due periodi del comma 21 prevedono che, per il personale non contrattualizzato, le progressioni di carriera eventualmente disposte negli anni 2011, 2012 e 2013 hanno effetto, per i predetti anni, ai fini esclusivamente giuridici. Per il personale contrattualizzato è previsto che 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. la contrattazione collettiva nazionale nel triennio 2010/2012 del personale contrattualizzato è bloccata fatta salva la possibilità di corrispondere l'indennità di vacanza contrattuale. L'Università sta rispettando il disposto della norma. Tali effetti sono stati prorogati per l'anno 2014 dall'art. 16 comma 1 lettera b) della legge 111/2011 (Fonte *Area Risorse Umane*).

- Riduzione della spesa per personale a tempo determinato (art. 9, comma 28, del decreto legge n. 78 del 31 maggio 2010): la norma prevede che le università possono avvalersi di personale a tempo determinato o con convenzioni ovvero con contratti di collaborazione coordinata e continuativa, nel limite del 50 per cento della spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009. Viene fatta salva la disposizione di cui all'art.1 comma 188 della L. 266/05 la quale prevedeva che “(omissis) per le università (omissis) sono fatte comunque salve le assunzioni a tempo determinato e la stipula di contratti di collaborazione coordinata e continuativa per l'attuazione di progetti di ricerca e di innovazione tecnologica ovvero di progetti finalizzati al miglioramento di servizi anche didattici per gli studenti, i cui oneri non risultino a carico dei bilanci di funzionamento degli enti o del Fondo di finanziamento degli enti o del Fondo di finanziamento ordinario delle università”. L'Università sta rispettando il disposto della norma, riducendo del 50% il limite di spesa per contratti a tempo determinato da € 1.494.722,41 (limite del 35% per l'anno 2010). Pertanto dal 1.1.2011 sull'F.F.O. grava la spesa di €747.361,21. Tali effetti sono stati prorogati per l'anno 2014 dall'art. 16 comma 1 lettera b) della legge 111/2011 (Fonte *Area Risorse Umane*).
- Trattamento in servizio (art. 9, comma 31, del decreto legge n. 78 del 31 maggio 2010): la norma prevede per agevolare la riduzione degli assetti organizzativi delle pubbliche amministrazioni che a decorrere dal 31.5.2010, fermo il rispetto delle condizioni e delle procedure di cui all'art. 72

commi da 7 a 10 del D.L. 112/08 convertito con L. 133/08, i trattenimenti in servizio, disciplinati dalla norma possono essere disposti esclusivamente nell'ambito delle facoltà assunzionali consentite dalla legislazione vigente, in base alle cessazioni del personale e con il rispetto delle relative procedure autorizzatorie. Le risorse destinabili alle nuove assunzioni, in base alle predette cessazioni, sono ridotte in misura pari all'importo del trattamento retributivo derivante dai trattenimenti in servizio. L'Università sta rispettando il disposto della norma. Tali effetti sono stati prorogati per l'anno 2014 dall'art. 16 comma 1 lettera b) della legge 111/2011 (Fonte *Area Risorse Umane*).

- Incarichi dirigenziali (art. 9, comma 32, del decreto legge n. 78 del 31 maggio 2010): la norma prevede che, a decorrere dal 31.5.2010, le pubbliche amministrazioni, tra cui le Università, che alla scadenza di un incarico di livello dirigenziale, anche in dipendenza dei processi di riorganizzazione, non intendono, anche in assenza di una valutazione negativa, confermare l'incarico conferito al dirigente, conferiscono al medesimo dirigente un altro incarico, anche di valore economico inferiore. In tali ipotesi al dirigente viene conferito un incarico di livello generale o di livello non generale, a seconda, rispettivamente, che il dirigente appartenga alla prima o alla seconda fascia. Non trovano applicazione eventuali disposizioni normative e contrattuali più favorevoli. E' poi prevista l'abrogazione dal 31.5.2010 dell' art. 19, comma 1-ter, secondo periodo, del decreto legislativo n. 165 del 2001 ai sensi del quale "l'amministrazione che, in dipendenza dei processi di riorganizzazione ovvero alla scadenza, in assenza di una valutazione negativa, non intende confermare l'incarico conferito al dirigente, è tenuta a darne idonea comunicazione al dirigente stesso con un preavviso congruo, prospettando i posti disponibili per un nuovo incarico". L'Università sta rispettando il disposto della norma. Tali effetti sono stati prorogati per l'anno 2014 dall'art. 16 comma 1 lettera b) della legge 111/2011 (Fonte *Area Risorse Umane*).



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

AREA RISORSE UMANE
SETTORE MONITORAGGIO DELLA SPESA DEL PERSONALE

Descrizione delle voci di spesa del personale

Previsione triennio 2013-2015

DOCENTI

SPESE FISSE

1) Emolumenti

L'importo relativo alla spesa per "emolumenti" è stato calcolato moltiplicando per 12 mensilità la rata stipendiale di **agosto 2012**. L'importo così determinato è stato integrato con il costo della tredicesima mensilità.

L'importo, rilevato dai mandati di pagamento, comprende: stipendio tabellare, indennità integrativa speciale, assegno per il nucleo familiare, assegno aggiuntivo e assegno ad personam.

Gli emolumenti determinati come sopra sono stati corretti dalle economie per cessazioni, dal costo per assunzioni e dal costo per conferme e ricostruzioni di competenza dell'anno 2012 e arretrate che verranno effettuate nel corso dell'ultimo quadrimestre.

Gli emolumenti che si determinano per assegni fissi per l'anno **2013** sono i seguenti:

DOCENTI UNIVERSITA'			
	stipendio mensile	mesi	
stipendi Professori Ordinari Agosto 2012 Ateneo	€ 2.501.199,60	12	€ 30.014.395,20
stipendi Professori Associati Agosto 2012 Ateneo	€ 1.645.672,47	12	€ 19.748.069,64
Totale emolumenti 2012			€ 49.762.464,84
+ Tredicesima mensilità			€ 3.563.564,09
- Cessazioni ultimo quadrimestre 2012 a regime nel 2013			-€ 2.534.034,25
+ Assunzioni ultimo quadrimestre 2012 a regime nel 2013			
Conferme e ricostruzioni arretrate a regime			€ 26.586,08
Conferme e ricostruzioni 2012 a regime			€ 13.293,04
Totale emolumenti fissi al 1/1/2013			€ 50.805.287,72

RICERCATORI E ASSISTENTI - UNIVERSITA'			
	stipendio mensile	mesi	
stipendi ricercatori Agosto 2012 Ateneo	€ 1.737.778,97	12	€ 20.853.347,64
stipendi assistenti Agosto 2012 Ateneo	€ 8.143,56	12	€ 97.722,72
Totale emolumenti 2012			€ 20.951.070,36
+ Tredicesima mensilità			€ 1.527.564,74
- Cessazioni ultimo quadrimestre 2012 a regime nel 2013			-€ 442.465,97
+ Assunzioni ultimo quadrimestre 2012 a regime nel 2013			€ 903.492,90
Conferme e ricostruzioni arretrate a regime			€ 95.550,07
Conferme e ricostruzioni 2012 a regime			€ 147.668,29
Totale emolumenti fissi al 1/1/2013			€ 23.087.330,32

RICERCATORI A TEMPO DETERMINATO SU FONDI DI ATENE0 - UNIVERSITA'			
+ Assunzioni ultimo quadrimestre 2012 a regime nel 2013			€ 858.760,86
Totale emolumenti fissi al 1/1/2013			€ 858.760,86

INCARICATI INTERNI E INCARICATI ESTERNI - UNIVERSITA'			
	stipendio mensile	mesi	
stipendi Incaricati Interni agosto 2012 Ateneo	€ 4.239,12	12	€ 50.869,44
Totale emolumenti 2012			€ 50.869,44
+ Tredicesima mensilità			€ 4.239,12
- Cessazioni ultimo quadrimestre 2012 a regime nel 2013			
+ Assunzioni ultimo quadrimestre 2012 a regime nel 2013			€ -
Totale emolumenti fissi al 1/1/2013			€ 55.108,56

DOCENTI POLICLINICO			
	stipendio mensile	mesi	
stipendi Professori Ordinari Agosto 2012 Policlinico	€ 489.837,77	12	€ 5.878.053,24
stipendi Professori Associati Agosto 2012 Policlinico	€ 433.427,33	12	€ 5.201.127,96
Totale emolumenti 2012			€ 11.079.181,20
+ Tredicesima mensilità			€ 791.704,44
- Cessazioni ultimo quadrimestre 2012 a regime nel 2013			-€ 277.221,99
+ Assunzioni ultimo quadrimestre 2012 a regime nel 2013			
Conferme e ricostruzioni arretrate a regime			€ 26.586,08
Conferme e ricostruzioni 2012 a regime			€ 13.293,04
Totale emolumenti fissi al 1/1/2013			€ 11.606.956,69

RICERCATORI E ASSISTENTI - POLICLINICO			
	stipendio mensile	mesi	
stipendi ricercatori Agosto 2012 Policlinico	€ 597.179,81	12	€ 7.166.157,72
stipendi assistenti Agosto 2012 Policlinico	€ 4.875,74	12	€ 58.508,88
Totale emolumenti 2012			€ 7.224.666,60
+ Tredicesima mensilità			€ 531.949,75
- Cessazioni ultimo quadrimestre 2012 a regime nel 2013			-€ 127.926,30
+ Assunzioni ultimo quadrimestre 2012 a regime nel 2013			€ 150.582,15
Conferme e ricostruzioni arretrate a regime			€ 26.059,11
Conferme e ricostruzioni 2012 a regime			€ 43.431,85
Totale emolumenti fissi al 1/1/2013			€ 7.822.704,05

RICERCATORI A TEMPO DETERMINATO SU FONDI DI ATENE0 - POLICLINICO			
	stipendio mensile	mesi	
+ Assunzioni ultimo quadrimestre 2012 a regime nel 2013			€ 126.589,40
Totale emolumenti fissi al 1/1/2013			€ 126.589,40

Gli emolumenti per assegni fissi per l'anno **2014** sono i seguenti:

Emolumenti fissi a regime 2013 - 'DOCENTI UNIVERSITA'	
Emolumenti	€ 50.805.287,72
Incremento presunto per aumenti tabellari	€ -
Incremento stimato per progressioni di carriera	€ -
Conferme & Ricostruzioni arretrate	€ -
Conferme & Ricostruzioni competenza	€ 422.768,98
Assunzioni	
Cessazioni (economie) a regime	-€ 1.737.224,86
Totale emolumenti fissi al 1/1/2014	€ 49.490.831,84

Emolumenti fissi a regime 2013- 'RICERCATORI E ASSISTENTI - UNIVERSITA'	
Emolumenti	€ 23.087.330,32
Incremento presunto per aumenti tabellari	€ -
Incremento stimato per progressioni di carriera	
Conferme & Ricostruzioni arretrate	€ -
Conferme & Ricostruzioni competenza	€ 95.550,07
Assunzioni	
Cessazioni (economie)	-€ 359.709,93
Totale emolumenti fissi al 1/1/2014	€ 22.823.170,46

Emolumenti fissi a regime 2013- 'RICERCATORI A TEMPO DETERMINATO SU FONDI DI ATENEO - UNIVERSITA'	
Emolumenti	€ 858.760,86
Assunzioni	€ 1.046.941,83
Cessazioni (economie)	€ -
Totale emolumenti fissi al 1/1/2014	€ 1.905.702,68

Emolumenti fissi a regime 2013 - 'INCARICATI INTERNI E INCARICATI ESTERNI - UNIVERSITA'	
Emolumenti	€ 55.108,56
Incremento presunto per aumenti tabellari	€ -
Cessazioni (economie)	
Totale emolumenti fissi al 1/1/2014	€ 55.108,56

Emolumenti fissi a regime 2013 - 'DOCENTI POLICLINICO	
Emolumenti	€ 11.606.956,69
Incremento presunto per aumenti tabellari	€ -
Incremento stimato per progressioni di carriera	€ -
Conferme & Ricostruzioni arretrate	€ -
Conferme & Ricostruzioni competenza	€ 143.951,82
Assunzioni	€ 113.680,70
Cessazioni (economie)	-€ 741.887,58
Totale emolumenti fissi al 1/1/2014	€ 11.122.701,64

Emolumenti fissi a regime 2013 - 'RICERCATORI E ASSISTENTI - POLICLINICO	
Emolumenti	€ 7.822.704,05
Incremento presunto per aumenti tabellari	€ -
Incremento stimato per progressioni di carriera	
Contenzioso a regime	€ 42.130,28
Conferme & Ricostruzioni competenza	€ 26.059,11
Assunzioni	
Cessazioni (economie)	-€ 294.608,08
Totale emolumenti fissi al 1/1/2014	€ 7.596.285,35

Emolumenti fissi a regime 2013- 'RICERCATORI A TEMPO DETERMINATO SU FONDI DI ATENEO - POLICLINICO	
Emolumenti	€ 126.589,40
Assunzioni	€ -
Cessazioni (economie)	€ -
Totale emolumenti fissi al 1/1/2014	€ 126.589,40

Gli emolumenti per assegni fissi per l'anno **2015** sono i seguenti:

Emolumenti fissi a regime 2014 - 'DOCENTI UNIVERSITA'	
Emolumenti	€ 49.490.831,84
Incremento presunto per aumenti tabellari	€ -
Incremento stimato per progressioni di carriera	€ 143.973,06
Conferme & Ricostruzioni arretrate	€ -
Conferme & Ricostruzioni competenza	€ 574.503,13
Assunzioni	
Cessazioni (economie)	-€ 2.790.112,13
Totale emolumenti fissi al 1/1/2015	€ 47.419.195,89

Emolumenti fissi a regime 2014- 'RICERCATORI E ASSISTENTI - UNIVERSITA'	
Emolumenti	€ 22.823.170,46
Incremento presunto per aumenti tabellari	€ -
Incremento stimato per progressioni di carriera	€ 80.202,58
Conferme & Ricostruzioni arretrate	€ -
Conferme & Ricostruzioni competenza	€ 460.377,61
Assunzioni	
Cessazioni (economie)	-€ 299.449,95
Totale emolumenti fissi al 1/1/2015	€ 23.064.300,70

Emolumenti fissi a regime 2014- 'RICERCATORI A TEMPO DETERMINATO SU FONDI DI ATENEO - UNIVERSITA'	
Emolumenti	€ 1.905.702,68
Incremento presunto per aumenti tabellari	€ -
Assunzioni	€ -
Cessazioni (economie)	€ -
Totale emolumenti fissi al 1/1/2015	€ 1.905.702,68

Emolumenti fissi a regime 2014 - 'INCARICATI INTERNI E INCARICATI ESTERNI - UNIVERSITA'	
Emolumenti	€ 55.108,56
Incremento presunto per aumenti tabellari	€ -
Cessazioni (economie)	
Totale emolumenti fissi al 1/1/2015	€ 55.108,56

Emolumenti fissi a regime 2014 - 'DOCENTI POLICLINICO	
Emolumenti	€ 11.122.701,64
Incremento presunto per aumenti tabellari	€ -
Incremento stimato per progressioni di carriera	€ 36.151,77
Conferme & Ricostruzioni arretrate	€ -
Conferme & Ricostruzioni competenza	€ 136.169,49
Assunzioni	€ -
Cessazioni (economie)	-€ 672.346,30
Totale emolumenti fissi al 1/1/2015	€ 10.622.676,59

Emolumenti fissi a regime 2014 - 'RICERCATORI E ASSISTENTI - POLICLINICO	
Emolumenti	€ 7.596.285,35
Incremento presunto per aumenti tabellari	€ -
Incremento stimato per progressioni di carriera	€ 35.866,95
Conferme & Ricostruzioni arretrate	€ -
Conferme & Ricostruzioni competenza	€ 26.059,11
Assunzioni	
Cessazioni (economie)	€ -
Totale emolumenti fissi al 1/1/2015	€ 7.658.211,41

Emolumenti fissi a regime 2014- 'RICERCATORI A TEMPO DETERMINATO SU FONDI DI ATENEO - POLICLINICO	
Emolumenti	€ 126.589,40
Incremento presunto per aumenti tabellari	€ -
Assunzioni	€ -
Cessazioni (economie)	€ -
Totale emolumenti fissi al 1/1/2015	€ 126.589,40

2) Incremento tabellare

L'art.9 comma 21 – 1^a periodo della legge 122/2010 prevede il blocco dei meccanismi di adeguamento retributivo per il personale non contrattualizzato di cui all'art.3 del Decreto Legislativo n.165/2001 per gli anni 2011, 2012 e 2013. Verosimilmente la legge di stabilità (di prossima approvazione) prolungherà gli effetti di tale blocco per tutto il 2014. Pertanto, lo sviluppo degli emolumenti del personale docente per gli anni 2013 e 2014 non subisce variazioni dovute ad aumenti tabellari, mentre per il 2015 si reputa congruo stimare un incremento pari al 5%.

'INCREMENTO TABELLARE PRESUNTO 5% DOCENTI E RICERCATORI UNIVERSITA' - ANNO 2015	Docenti	Ricercatori e assistenti	Ricercatori a tempo determinato su Fondi di Ateneo
Emolumenti	€ 47.419.195,89	€ 23.064.300,70	€ 1.905.702,68
Incremento stimato per progressioni di carriera	€ 845.025,78	€ 409.510,01	€ -
Conferme & Ricostruzioni	€ -	€ 59.718,79	€ -
Assunzioni 2015	€ -	€ -	€ -
Cessazioni 2015	€ 353.578,59	€ 66.574,37	€ -
totale	€ 47.910.643,08	€ 23.466.955,14	€ 1.905.702,68
Incremento 5%	€ 2.395.532,15	€ 1.173.347,76	€ 95.285,13
SOMMA COMPLESSIVA	€ 3.664.165,05		

INCREMENTO TABELLARE PRESUNTO 5% DOCENTI E RICERCATORI POLICLINICO - ANNO 2015	Docenti	Ricercatori e assistenti	Ricercatori a tempo determinato su Fondi di Ateneo
Emolumenti	€ 10.622.676,59	€ 7.658.211,41	€ 126.589,40
Incremento stimato per progressioni di carriera	€ 203.829,28	€ 154.330,40	€ -
Conferme & Ricostruzioni	€ -	€ 6.514,78	€ -
Assunzioni 2015	€ -	€ -	€ -
Cessazioni 2015	€ 126.407,72	€ 27.516,51	€ -
totale	€ 10.700.098,15	€ 7.791.540,07	€ 126.589,40
Incremento 5%	€ 535.004,91	€ 389.577,00	€ 6.329,47
SOMMA COMPLESSIVA	€ 930.911,38		

3) Incremento stimato per le progressioni di carriera

L'art.9 comma 21 – 2^a periodo della legge 122/2010 prevede il blocco dei meccanismi di progressione automatica degli stipendi utili ai fini della maturazione di classi e scatti per il personale non contrattualizzato di cui all'art.3 del Decreto Legislativo n.165/2001 per gli anni 2011, 2012 e 2013. Verosimilmente la legge di stabilità (di prossima approvazione) prolungherà gli effetti di tale blocco per tutto il 2014. Pertanto, lo sviluppo degli emolumenti del personale docente per gli anni 2013 e 2014 non subisce variazioni dovute ad automatismi di carriera (classi e scatti), mentre per il 2015 si prevede che trovi applicazione per l'ultima volta il meccanismo di progressione automatica biennale.

La legge 240/2010 (legge Gelmini) prevede, infatti, la modifica delle modalità di attribuzione degli scatti stipendiali, che da biennali diventano triennali e che dipendono dalla valutazione dell'attività prestata dai docenti.

INCREMENTO STIMATO PER CLASSI E SCATTI - UNIVERSITA'

	Spesa 2015	Spesa 2015 a regime
Professori Ordinari	489.158,78	1.174.716,22
Professori Associati	355.866,99	805.072,35
Totale Docenti	845.025,78	1.979.788,57
Ricercatori	408.865,01	844.531,16
Assistenti	645,00	1.105,71
Totale Ricercatori e Assistenti	409.510,01	845.636,87
Totale	€ 1.254.535,79	€ 2.825.425,44

INCREMENTO STIMATO PER CLASSI E SCATTI - POLICLINICO

	Spesa 2015	Spesa 2015 a regime
Professori Ordinari	118.183,24	252.039,15
Professori Associati	85.646,04	190.581,68
Totale Docenti	203.829,28	442.620,82
Ricercatori	154.051,46	296.941,19
Assistenti	278,94	1.115,76
Totale Ricercatori e Assistenti	154.330,40	298.056,95
Totale	€ 358.159,67	€ 740.677,77

4) **Conferme e ricostruzioni**

- a) Costo per **conferme e ricostruzioni arretrate** relativo ai dipendenti che negli anni precedenti al 2013 hanno concluso il triennio di prova.

Le ricostruzioni di carriera vengono determinate tenendo conto mediamente del riconoscimento della quarta fascia per i docenti e della seconda fascia per i ricercatori.

Conferme e ricostruzioni relative ad anni precedenti al 2012 - UNIVERSITA'					
Qualifiche	N.	Arretrati anni precedenti	Competenza anno corrente	Totale spesa 2013	Spesa a regime
Professori Ordinari	0	€ -	€ -	€ -	€ -
Professori Associati	2	€ 33.232,60	€ 26.586,08	€ 59.818,68	€ 26.586,08
Totale docenti	2	€ 33.232,60	€ 26.586,08	€ 59.818,68	€ 26.586,08
Ricercatori	11	€ 110.751,22	€ 95.550,07	€ 206.301,29	€ 95.550,07
Totale costo per conferme e ricostruzioni	13	€ 143.983,82	€ 122.136,15	€ 266.119,97	€ 122.136,15

Conferme e ricostruzioni relative all'anno 2012 - UNIVERSITA'					
Qualifiche	N.	Arretrati anni precedenti	Competenza anno corrente	Totale spesa 2013	Spesa a regime
Professori Ordinari	0	€ -	€ -	€ -	€ -
Professori Associati	1	€ 2.215,51	€ 13.293,04	€ 15.508,55	€ 13.293,04
Totale docenti	1	€ 2.215,51	€ 13.293,04	€ 15.508,55	€ 13.293,04
Ricercatori	17	€ 82.520,52	€ 147.668,29	€ 230.188,81	€ 147.668,29
Totale costo per conferme	18	€ 84.736,02	€ 160.961,33	€ 245.697,35	€ 160.961,33

Conferme e ricostruzioni relative ad anni precedenti al 2012 - POLICLINICO					
Qualifiche	N.	Arretrati anni precedenti	Competenza anno corrente	Totale spesa 2013	Spesa a regime
Professori Ordinari	0	€ -	€ -	€ -	€ -
Professori Associati	2	€ 33.232,60	€ 26.586,08	€ 59.818,68	€ 26.586,08
Totale docenti	2	€ 33.232,60	€ 26.586,08	€ 59.818,68	€ 26.586,08
Ricercatori	3	€ 29.316,50	€ 26.059,11	€ 55.375,61	€ 26.059,11
Totale costo per conferme e ricostruzioni	5	€ 62.549,10	€ 52.645,19	€ 115.194,29	€ 52.645,19

Conferme e ricostruzioni relative all'anno 2012 - POLICLINICO					
Qualifiche	N.	Arretrati anni precedenti	Competenza anno corrente	Totale spesa 2013	Spesa a regime
Professori Ordinari	0			€ -	
Professori Associati	1	€ 3.323,26	€ 13.293,04	€ 16.616,30	€ 13.293,04
Totale docenti	1	€ 3.323,26	€ 13.293,04	€ 16.616,30	€ 13.293,04
Ricercatori	5	€ 31.850,02	€ 43.431,85	€ 75.281,87	€ 43.431,85
Totale costo per conferme	6	€ 35.173,28	€ 56.724,89	€ 91.898,17	€ 56.724,89

- b) Costo per **conferme di competenza** relativo ai dipendenti che concluderanno il triennio di prova nel corso del 2013.

Conferme e ricostruzioni relative all'anno 2013 - UNIVERSITA'					
Qualifiche	N.	Arretrati anni precedenti	Competenza anno corrente	Totale spesa 2013	Spesa a regime
Professori Ordinari	15	€ -	€ 36.040,52	€ 36.040,52	€ 263.252,50
Professori Associati	12	€ -	€ 22.155,07	€ 22.155,07	€ 159.516,48
Totale docenti	27	€ -	€ 58.195,59	€ 58.195,59	€ 422.768,98
Ricercatori	11	€ -	€ 19.544,33	€ 19.544,33	€ 95.550,07
Totale costo per conferme	38	€ -	€ 77.739,92	€ 77.739,92	€ 518.319,05

Conferme e ricostruzioni relative all'anno 2013 - POLICLINICO					
Qualifiche	N.	Arretrati anni precedenti	Competenza anno corrente	Totale spesa 2013	Spesa a regime
Professori Ordinari	2	€ -	€ 6.267,92	€ 6.267,92	€ 37.607,50
Professori Associati	8	€ -	€ 9.969,78	€ 9.969,78	€ 106.344,32
Totale docenti	10	€ -	€ 16.237,70	€ 16.237,70	€ 143.951,82
Ricercatori	3	€ -	€ 15.201,15	€ 15.201,15	€ 26.059,11
Totale costo per conferme	13	€ -	€ 31.438,84	€ 31.438,84	€ 170.010,93

Costo per **conferme di competenza** relativo ai dipendenti che concluderanno il triennio di prova nel corso del 2014.

Conferme e ricostruzioni relative all'anno 2014 - UNIVERSITA'					
Qualifiche	N.	Arretrati anni precedenti	Competenza anno corrente	Totale spesa 2014	Spesa a regime
Professori Ordinari	15	€ -	€ 42.308,44	€ 42.308,44	€ 282.056,25
Professori Associati	22	€ -	€ 57.603,17	€ 57.603,17	€ 292.446,88
Totale docenti	37	€ -	€ 99.911,61	€ 99.911,61	€ 574.503,13
Ricercatori	53	€ -	€ 3.836,48	€ 3.836,48	€ 460.377,61
Totale costo per conferme e ricostruzioni	90	€ -	€ 103.748,09	€ 103.748,09	€ 1.034.880,74

Conferme e ricostruzioni relative all'anno 2014 - POLICLINICO					
Qualifiche	N.	Arretrati anni precedenti	Competenza anno corrente	Totale spesa 2014	Spesa a regime
Professori Ordinari	3	€ -	€ 9.401,88	€ 9.401,88	€ 56.411,25
Professori Associati	6	€ -	€ 13.293,04	€ 13.293,04	€ 79.758,24
Totale docenti	9	€ -	€ 22.694,92	€ 22.694,92	€ 136.169,49
Ricercatori	3	€ -	€ 217,16	€ 217,16	€ 26.059,11
Totale costo per conferme e ricostruzioni	12	€ -	€ 22.912,07	€ 22.912,07	€ 162.228,60

Costo per **conferme di competenza** relativo ai dipendenti che concluderanno il triennio di prova nel corso del 2015.

Conferme e ricostruzioni relative all'anno 2015 - UNIVERSITA'					
Qualifiche	N.	Arretrati anni precedenti	Competenza anno corrente	Totale spesa 2015	Spesa a regime
Professori Ordinari	0	€ -	€ -	€ -	€ -
Professori Associati	0	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale docenti	0	€ -	€ -	€ -	€ -
Ricercatori	24	€ -	€ 59.718,79	€ 59.718,79	€ 208.472,88
Totale costo per conferme e ricostruzioni	24	€ -	€ 59.718,79	€ 59.718,79	€ 208.472,88

Conferme e ricostruzioni relative all'anno 2015 - POLICLINICO					
Qualifiche	N.	Arretrati anni precedenti	Competenza anno corrente	Totale spesa 2015	Spesa a regime
Professori Ordinari	0	€ -	€ -	€ -	€ -
Professori Associati	0	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale docenti	0	€ -	€ -	€ -	€ -
Ricercatori	3	€ -	€ 6.514,78	€ 6.514,78	€ 26.059,11
Totale costo per conferme e ricostruzioni	3	€ -	€ 6.514,78	€ 6.514,78	€ 26.059,11

- 5) **Assunzioni** – La previsione di spesa per assunzioni è stata effettuata considerando la possibilità che le procedure concorsuali in itinere e da bandire come da programmazione triennale possano concludersi entro la fine del 2013.

Le uniche procedure aperte per assunzione di personale docente si riferiscono alla I e II sessione 2008 per n.2 posti di Professori Ordinari della Facoltà di Medicina, la cui data presunta di presa servizio potrebbe essere il 1 ottobre 2013, prima data utile ai sensi della delibera del Senato Accademico del 18 novembre 2008.

PROCEDURE PER ASSUNZIONE DI PROFESSORI ORDINARI IN FASE DI ESPLETAMENTO - POLICLINICO					
	n. posti	retribuzione unitaria	data di presa servizio	Spesa 2013	Spesa a regime
I e II Sessione 2008	2	€ 56.840,35	01/10/2013	€ 28.420,18	€ 113.680,70
totale Professori Ordinari	2			€ 28.420,18	€ 113.680,70

Per l'ultimo quadrimestre dell'anno 2012 è stata considerata la spesa per la presa servizio di **n. 34 ricercatori a tempo indeterminato**, di cui 27 con presa di servizio il 16 settembre 2012 (procedure già concluse) e 7 (procedure ancora in itinere) con data presunta di presa servizio il 1 dicembre 2012.

PROCEDURE PER ASSUNZIONE DI RICERCATORI A TEMPO INDETERMINATO IN FASE DI ESPLETAMENTO - UNIVERSITA'					
	n. posti	retribuzione unitaria	data di presa servizio	Spesa 2012	Spesa a regime
II Sessione 2010	24	€ 30.116,43	16/09/2012	€ 210.815,01	€ 722.794,32
	5	€ 30.116,43	01/12/2012	€ 12.548,51	€ 150.582,15
Totale Ricercatori	29			€ 223.363,52	€ 873.376,47

PROCEDURE PER ASSUNZIONE DI RICERCATORI A TEMPO INDETERMINATO IN FASE DI ESPLETAMENTO - POLICLINICO					
	n. posti	retribuzione unitaria	data di presa servizio	Spesa 2012	Spesa a regime
II Sessione 2010	3	€ 30.116,43	16/09/2012	€ 26.351,88	€ 90.349,29
	2	€ 30.116,43	01/12/2012	€ 5.019,41	€ 60.232,86
Totale Ricercatori	5			€ 31.371,28	€ 150.582,15

Inoltre, si prevede che venga conclusa entro la fine dell'anno (data presunta di presa servizio 1/12/2012) una procedura di trasferimento per un posto di ricercatore a tempo indeterminato deliberata dal CdA nella seduta del 5 giugno 2012.

PROCEDURE PER TRASFERIMENTO DI RICERCATORI A TEMPO INDETERMINATO IN FASE DI ESPLETAMENTO - UNIVERSITA'					
	n. posti	retribuzione unitaria	data di presa servizio	Spesa 2012	Spesa a regime
Tempo pieno	1	€ 30.116,43	01/12/2012	€ 2.509,70	€ 30.116,43
totale Ricercatori a tempo indeterminato	1			€ 2.509,70	€ 30.116,43

Ulteriori assunzioni sono previste per il ruolo di Ricercatore a tempo determinato ai sensi della L. 240/2010. In particolare, secondo quanto stabilito in sede di programmazione triennale, si prevede che entro la fine dell'anno 2012 (data presunta 1/12/2012) si concluda la procedura di selezione per n. **34 posti di ricercatore a tempo determinato** con regime di impegno a tempo pieno e a tempo definito su fondi di Ateneo.

PROCEDURE PER ASSUNZIONE DI RICERCATORI A TEMPO DETERMINATO SU FONDI DI ATENEO IN FASE DI ESPLETAMENTO - UNIVERSITA'					
	n. posti	retribuzione unitaria (senza oneri)	data di presa servizio	Spesa 2012	Spesa a regime
Tempo definito (parziale)	16	€ 25.317,88	01/12/2012	€ 33.757,17	€ 405.086,07
Tempo pieno	13	€ 34.898,06	01/12/2012	€ 37.806,23	€ 453.674,79
totale Ricercatori a tempo determinato	29			€ 71.563,40	€ 858.760,86

PROCEDURE PER ASSUNZIONE DI RICERCATORI A TEMPO DETERMINATO SU FONDI DI ATENEO IN FASE DI ESPLETAMENTO - POLICLINICO					
	n. posti	retribuzione unitaria (senza oneri)	data di presa servizio	Spesa 2012	Spesa a regime
Tempo definito (parziale)	5	€ 25.317,88	01/12/2012	€ 10.549,12	€ 126.589,40
Tempo pieno	0	€ 34.898,06	01/12/2012	€ -	€ -
totale Ricercatori a tempo determinato	5			€ 10.549,12	€ 126.589,40

Secondo quanto previsto in sede di programmazione triennale del fabbisogno del personale, rimarrebbe da bandire la procedura di selezione per altri n. **30 posti di ricercatore a tempo determinato** con regime di impegno a tempo pieno o a tempo definito su fondi di Ateneo. Poiché alla data attuale non si ha certezza né sulla data in cui verrà pubblicato il bando, né sul tempo necessario per espletare la procedura, si prevede una data approssimativa di presa servizio del 1/10/2013.

Inoltre, al momento non è possibile definire quale potrebbe essere la divisione dei posti tra Università e Policlinico (Facoltà di Medicina). Pertanto, in questa fase si ritiene opportuno attribuire l'intera spesa alle voci di bilancio dell'Ateneo, riservandosi la possibilità di effettuare le dovute variazioni di bilancio (storni) qualora si presentasse la necessità.

PROCEDURE PER ASSUNZIONE DI RICERCATORI A TEMPO DETERMINATO SU FONDI DI ATENEO DA BANDIRE - UNIVERSITA'					
	n. posti	retribuzione unitaria (senza oneri)	data di presa servizio	Spesa 2013	Spesa a regime
Tempo pieno	30	€ 34.898,06	01/10/2013	€ 261.735,46	€ 1.046.941,83
totale Ricercatori a tempo determinato	30			€ 261.735,46	€ 1.046.941,83

- 6) Le economie per **cessazioni** (portate in detrazione) sono calcolate in funzione delle cessazioni che avverranno per limiti di età, completamento del servizio di fuori ruolo e dimissioni volontarie. Il valore a consuntivo sarà accresciuto per dimissioni volontarie che si manifesteranno nel corso dell'anno e/o altre cause non note al momento.

Per l'anno 2013

ECONOMIA PER CESSAZIONI DOCENTI E RICERCATORI - ANNO 2013 - UNIVERSITA'			
n.	Qualifiche	economia anno	Economia a regime
13	Professori Ordinari	€ 216.061,29	€ 1.296.367,76
7	Professori Associati	€ 73.476,18	€ 440.857,10
20	Docenti	€ 289.537,48	€ 1.737.224,86
6	Ricercatori	€ 113.254,28	€ 359.709,93
0	Assistenti	€ -	€ -
6	Ricercatori e Assistenti	€ 113.254,28	€ 359.709,93
26	Totale	€ 402.791,76	€ 2.096.934,79

ECONOMIA PER CESSAZIONI DOCENTI E RICERCATORI - ANNO 2013 - POLICLINICO			
n.	Qualifiche	economia anno	Economia a regime
4	Professori Ordinari	€ 136.519,99	€ 395.607,61
5	Professori Associati	€ 155.013,80	€ 346.279,97
9	Docenti	€ 291.533,78	€ 741.887,58
5	Ricercatori	€ 49.101,35	€ 294.608,08
0	Assistenti	€ -	€ -
5	Ricercatori e Assistenti	€ 49.101,35	€ 294.608,08
14	Totale	€ 340.635,13	€ 1.036.495,66

Per l'anno 2014

ECONOMIA PER CESSAZIONI DOCENTI E RICERCATORI - ANNO 2014 - UNIVERSITA'			
n.	Qualifiche	economia anno	Economia a regime
17	Professori Ordinari	€ 255.995,46	€ 1.535.972,73
17	Professori Associati	€ 209.023,23	€ 1.254.139,40
34	Docenti	€ 465.018,69	€ 2.790.112,13
5	Ricercatori	€ 49.908,33	€ 299.449,95
0	Assistenti	€ -	€ -
5	Ricercatori e Assistenti	€ 49.908,33	€ 299.449,95
39	Totale	€ 514.927,01	€ 3.089.562,08

ECONOMIA PER CESSAZIONI DOCENTI E RICERCATORI - ANNO 2014 - POLICLINICO			
n.	Qualifiche	economia anno	Economia a regime
4	Professori Ordinari	€ 64.196,70	€ 385.180,19
4	Professori Associati	€ 47.861,02	€ 287.166,11
8	Docenti	€ 112.057,72	€ 672.346,30
0	Ricercatori	€ -	€ -
0	Assistenti	€ -	€ -
0	Ricercatori e Assistenti	€ -	€ -
8	Totale	€ 112.057,72	€ 672.346,30

Per l'anno 2015

ECONOMIA PER CESSAZIONI DOCENTI E RICERCATORI - ANNO 2015 - UNIVERSITA'			
n.	Qualifiche	economia anno	Economia a regime
15	Professori Ordinari	€ 238.809,91	€ 1.432.859,46
9	Professori Associati	€ 114.768,68	€ 688.612,08
24	Docenti	€ 353.578,59	€ 2.121.471,53
6	Ricercatori	€ 66.574,37	€ 399.446,22
0	Assistenti	€ -	€ -
6	Ricercatori e Assistenti	€ 66.574,37	€ 399.446,22
30	Totale	€ 420.152,96	€ 2.520.917,76

ECONOMIA PER CESSAZIONI DOCENTI E RICERCATORI - ANNO 2015 - POLICLINICO			
n.	Qualifiche	economia anno	Economia a regime
4	Professori Ordinari	€ 63.007,71	€ 378.046,28
6	Professori Associati	€ 63.400,01	€ 380.400,05
10	Docenti	€ 126.407,72	€ 758.446,33
3	Ricercatori	€ 27.516,51	€ 165.099,08
0	Assistenti	€ -	€ -
3	Ricercatori e Assistenti	€ 27.516,51	€ 165.099,08
13	Totale	€ 153.924,24	€ 923.545,42

SPESE VARIABILI

- 7) La spesa per “supplenze interne” viene azzerata e l'importo per “contratti di insegnamento” (esterni) ammonta a € **500.000,00** compreso oneri. Lo stesso importo può essere ripetuto per gli anni 2014 e 2015.
- 8) Il fondo per l'**indennità di rischio** è stato previsto in misura analoga alla previsione del precedente esercizio finanziario (€ 34.000,00).
- 9) L'**indennità per organi istituzionali** è prevista come da delibere del Consiglio di Amministrazione. L'art.6 comma 3 della legge 122/2010 prevede la riduzione del 10% di tutte le indennità e gettoni dei componenti di organi di indirizzo, direzione e controllo, consigli di amministrazioni e organi collegiali comunque denominati. Poiché il comma 21 dell'art.6 della stessa legge prevede che le somme provenienti da tali riduzioni di spesa siano versati annualmente ad apposito capitolo dell'entrata del Bilancio dello Stato, si imputa alle voci di competenza la spesa ridotta del 10% mentre la quota del 10% di tale spesa è imputata ad apposito capitolo per il versamento allo Stato.

Vale la pena di sottolineare che tali indennità potrebbero subire variazioni sia nel numero che negli importi con l'entrata in vigore del nuovo Statuto di Ateneo. Poiché alla data attuale non

si hanno notizie certe in merito alle modalità di attribuzione di tali indennità, si è scelto di considerare gli stessi importi previsti per l'E.F. 2012.

Incarichi Istituzionali	n.	importo compensi al 30.04.2010	importo decurtato del 10% art.6 c.3 L.122/2010	Totale	Riduzione 10% da trasferire al Ministero del Tesoro	Totale ridotto
Indennità Rettore	1	€ 28.000,00	€ 25.200,00	€ 28.000,00	€ 2.800,00	€ 25.200,00
Indennità Prorettore	1	€ 11.200,00	€ 10.080,00	€ 11.200,00	€ 1.120,00	€ 10.080,00
Indennità Presidi	12	€ 5.184,00	€ 4.665,60	€ 62.208,00	€ 6.220,80	€ 55.987,20
Indennità Direttori di Dipartimento	32	€ 1.500,00	€ 1.350,00	€ 48.000,00	€ 4.800,00	€ 43.200,00
Totale				€ 149.408,00	€ 14.940,80	€ 134.467,20

ALTRE SPESE

10) Gli **oneri riflessi** (a carico amministrazione) sono stati calcolati in misura forfettaria pari al 38.8% per le spese fisse e al 32.7% per gli emolumenti accessori.

11) La voce “**Rimborso Consorzi e altri Enti**” decurta la spesa complessiva sostenuta dall’Ateneo della spesa relativa ad assunzioni di Docenti e Ricercatori che afferiscono ai Consorzi e altri Enti. Vale la pena di sottolineare che la previsione 2013 è stata effettuata mantenendo invariato il valore del 2012, dal momento che alla data attuale non si è a conoscenza di variazioni e/o movimentazioni del personale docente incardinato presso i consorzi.

Rimborsi da Consorzi e altri Enti personale Docente	Entrate anno 2013
Agrigento	1.999.365,41
Caltanissetta	824.095,66
Enna	-
Trapani	580.377,24
Totale Rimborso (compreso oneri c.e.)	3.403.838,30

PERSONALE TECNICO - AMMINISTRATIVO

SPESE FISSE

1) Emolumenti

L'importo relativo alla spesa per "emolumenti" è stato calcolato moltiplicando per 12 mensilità la rata stipendiale di **Agosto 2012** (comprensiva della IVC). Quest'ultima è stata suddivisa tra personale Università e personale Policlinico interamente a carico dell'Ateneo.

L'importo, rilevato dai mandati di pagamento, comprende: stipendio tabellare, indennità integrativa speciale, Retribuzione Individuale di Anzianità, IVC, assegno per il nucleo familiare e ad personam. A tale importo è stata aggiunta l'indennità di Ateneo e la tredicesima mensilità.

Gli emolumenti determinati come sopra sono stati corretti dalle economie per le cessazioni e dal costo per le assunzioni dell'ultimo quadrimestre 2012.

Gli emolumenti che si determinano per assegni fissi per l'anno **2013** sono i seguenti:

EMOLUMENTI 2012 - UNIVERSITA'	cedolino 8/2012	mesi	personale T.A.
stipendi Agosto 2012 (ND - NG)	€ 2.170.885,42	12	€ 26.050.625,04
indennità ateneo			€ 2.042.359,29
XIII mensilità			€ 2.143.783,83
Totale stipendi erogati nel 2012			€ 30.236.768,16
Assunzioni ultimo quadrimestre 2012 a regime			€ 30.282,72
Cessazioni ultimo quadrimestre 2012 a regime			-€ 399.028,38
Spesa per emolumenti base 2013			€ 29.868.022,51

EMOLUMENTI 2012 - POLICLINICO	cedolino 8/2012	mesi	personale T.A.
stipendi agosto 2012 Policlinico (ND)	€ 1.105.442,24	12	€ 13.265.306,88
Indennità ateneo Policlinico (ND)			€ 1.147.887,72
XIII mensilità			€ 1.101.006,49
Totale stipendi erogati nel 2012			€ 15.514.201,09
Assunzioni ultimo quadrimestre 2012 a regime			
Cessazioni ultimo quadrimestre 2012 a regime			-€ 316.758,47
Spesa per emolumenti base 2013			€ 15.197.442,62

Per l'anno **2014**

EMOLUMENTI 2013 a regime - UNIVERSITA'	personale T.A.
Emolumenti	€ 29.868.022,51
Applicazione PEO 2011-2012	€ -
Assunzioni 2013 a regime	€ 250.567,29
Cessazioni 2013 a regime	-€ 316.056,25
Incremento tabellare 2013	€ -
Spesa per emolumenti base 2014	€ 29.802.533,54

EMOLUMENTI 2013 a regime - POLICLINICO	personale T.A.
Emolumenti	€ 15.197.442,62
Applicazione PEO 2011-2012	€ -
Assunzioni 2013 a regime	
Cessazioni 2013 a regime	-€ 295.422,28
Incremento tabellare 2013	€ -
Spesa per emolumenti base 2014	€ 14.902.020,33

Per l'anno **2015**

EMOLUMENTI 2014 a regime - UNIVERSITA'	personale T.A.
Emolumenti	€ 29.802.533,54
Applicazione PEO 2011-2013	€ -
Assunzioni 2014 a regime	€ -
Cessazioni 2014 a regime	-€ 457.757,95
Incremento tabellare 2014	€ -
Spesa per emolumenti base 2015	€ 29.344.775,58

EMOLUMENTI 2014 a regime - POLICLINICO	personale T.A.
Emolumenti	€ 14.902.020,33
Applicazione PEO 2011-2013	€ -
Assunzioni 2014 a regime	
Cessazioni 2014 a regime	-€ 217.206,51
Incremento tabellare 2014	€ -
Spesa per emolumenti base 2015	€ 14.684.813,82

2) Progressioni economiche (artt.56 e 59)

I Bandi con decorrenza 1.1.2013 e 1.1.2014 avranno solo effetti giuridici, gli effetti economici come previsto dal combinato delle leggi 122/2010 e 111/2011, confermato dal disegno di legge di stabilità, si avranno dal 1.1.2015.

Vale la pena di sottolineare che nell'esercizio finanziario 2015 si avranno anche gli effetti economici delle tornate di PEO degli anni 2011 e 2012 che, sempre in accordo con quanto stabilito dalla L. 122/2010, hanno prodotto soltanto effetti giuridici.

Pertanto, gli assegni fissi del personale tecnico-amministrativo per l'anno 2015 registreranno un incremento dovuto all'adeguamento delle retribuzioni del personale alle posizioni economiche maturate dal 2011 in poi (solo per la parte di competenza, non per gli arretrati).

3) Aumenti contrattuali

L'art.9 comma 1 – 1^a periodo della legge 122/2010 prevede che "Per gli anni 2011, 2012 e 2013 il trattamento economico complessivo dei singoli dipendenti, anche di qualifica dirigenziale, ivi compreso il trattamento accessorio, previsto dai rispettivi ordinamenti delle amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi del comma 3 dell'articolo 1 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, non può superare, in ogni caso, il trattamento (ordinariamente spettante per l'anno 2010, al netto degli effetti derivanti da

eventi straordinari della dinamica retributiva, ivi incluse le variazioni dipendenti da eventuali arretrati, conseguimento di funzioni diverse in corso d'anno, fermo in ogni caso quanto previsto dal comma 21, terzo e quarto periodo, per le progressioni di carriera comunque denominate, maternità, malattia, missioni svolte all'estero, effettiva presenza in servizio), fatto salvo quanto previsto dal comma 17, secondo periodo, e dall'articolo 8, comma 14”.

Verosimilmente la legge di stabilità (di prossima approvazione) prolungherà gli effetti di tale blocco per tutto il 2014. Pertanto, lo sviluppo degli emolumenti del personale tecnico-amministrativo per gli anni 2013 e 2014 non subisce variazioni dovute ad aumenti tabellari, mentre per il 2015 si reputa congruo stimare un incremento pari al 5%.

INCREMENTO TABELLARE PRESUNTO 5% - ANNO 2015 - UNIVERSITA'	
	personale T.A.
Emolumenti 2015	€ 29.344.775,58
Assunzioni 2015	€ -
Cessazioni 2015	€ 166.615,20
PEO	€ 1.577.823,82
totale	€ 30.755.984,20
Incremento 5%	€ 1.537.799,21

INCREMENTO TABELLARE PRESUNTO 5% - ANNO 2015 - POLICLINICO	
	personale T.A.
Emolumenti 2015	€ 14.684.813,82
Assunzioni 2015	€ -
Cessazioni 2015	€ 229.713,79
	€ -
totale	€ 14.455.100,04
Incremento 5%	€ 722.755,00

- 4) Le economie per **cessazioni** (portate in detrazione) sono state calcolate in funzione delle **cessazioni** che avverranno per limiti di età, raggiungimento dei 40 anni di servizio e per dimissioni volontarie. Il valore a consuntivo sarà accresciuto dalle cessazioni per volontarie dimissioni che si manifesteranno nel corso dell'anno e/o per altre cause non note al momento. Analizzando l'andamento delle cessazioni degli ultimi anni, si ritiene congruo stimare il valore delle cessazioni che si verificheranno nel 2013 applicando un incremento percentuale del **30%** rispetto ai dati in possesso al momento.

La tabella successiva contiene i dati delle cessazioni reali (note al momento attuale) aumentati dell'incremento stimato.

Economie anno 2013

Ente	Dipendenti	Economia anno corrente	Economia a regime
Università	9	133.521,03	243.120,19
Policlinico	9	158.458,72	227.247,91
Totale	18	291.979,76	470.368,11
incremento del 30%			
Università	12	173.577,34	316.056,25
Policlinico	12	205.996,34	295.422,28
Totale	23	379.573,68	611.478,54

Economie anno 2014

Ente	Dipendenti	Economia anno corrente	Economia a regime
Università	14	195.336,35	352.121,50
Policlinico	7	101.328,73	167.081,93
Totale	21	296.665,08	519.203,44
incremento del 30%			
Università	18	253.937,26	457.757,95
Policlinico	9	131.727,35	217.206,51
Totale	27	385.664,61	674.964,47

Economie anno 2015

Ente	Dipendenti	Economia anno corrente	Economia a regime
Università	10	128.165,54	272.001,46
Policlinico	15	176.702,91	380.778,94
Totale	25	304.868,45	652.780,41
incremento del 30%			
Università	13	166.615,20	353.601,90
Policlinico	20	229.713,79	495.012,63
Totale	33	396.328,99	848.614,53

5) Assunzioni

E' stato inserito il costo per l'assunzione del personale T.A. previsto nell'ambito della programmazione del fabbisogno del personale. In particolare, ci si riferisce ad una procedura in fase di espletamento per la selezione di **n. 2 posti di categoria D1** (di cui n. 1 posto riservato al personale interno) con data presunta di presa servizio al 01.12.2012 e ad altre procedure per un numero complessivo di **15 posti di categoria D, C e B** con data presunta di presa servizio al 16.01.2013.

PROCEDURE IN FASE DI ESPLETAMENTO - UNIVERSITA'					
	n. posti	retribuzione unitaria	data di presa servizio	Spesa 2012	Spesa a regime
cat. D1	1 interno	€ 4.160,86	01/12/2012	€ 346,74	€ 4.160,86
	1 esterno	€ 26.121,86	01/12/2012	€ 2.176,82	€ 26.121,86
Totale	2			€ 2.523,56	€ 30.282,72

PROCEDURE IN ITINERE - UNIVERSITA'					
	n. posti	retribuzione unitaria	data di presa servizio	Spesa 2013	Spesa a regime
cat. D1	1 Dip. Fisica	€ 26.121,86	16/01/2013	€ 25.033,45	€ 26.121,86
	1 Dip. Ing. Chimica, gestionale, informatica, meccanica	€ 26.121,86	16/01/2013	€ 25.033,45	€ 26.121,86
	1 Uninetlab	€ 26.121,86	16/01/2013	€ 25.033,45	€ 26.121,86
	1 Uninetlab	€ 26.121,86	16/01/2013	€ 25.033,45	€ 26.121,86
cat. C1	5 interno	€ 3.068,74	16/01/2013	€ 14.704,40	€ 15.343,72
	5 esterno	€ 21.961,00	16/01/2013	€ 105.229,79	€ 109.805,00
cat. B3	1 Area servizi generali	€ 20.931,13	16/01/2013	€ 20.059,00	€ 20.931,13
Totale	15			€ 240.126,98	€ 250.567,29

- 6) La spesa per l'**equo indennizzo** è stata prevista in misura decrescente per gli anni a venire rispetto a quanto stanziato nell'E.F. 2012. Infatti, l'art.6 del D.Lgs. n. 201/2011, convertito in L. 214/2011 sancisce l'abrogazione dell'accertamento della dipendenza da causa di servizio e dell'equo indennizzo.

Equo indennizzo	2013	2014	2015
		€ 40.000,00	€ 30.000,00

SPESE ACCESSORIE

- 7) Il fondo destinato al finanziamento della contrattazione integrativa per il personale di categoria **EP**, ai sensi dell'art.90 del CCNL, è determinato come riportato nella seguente tabella.

L'importo determinato complessivo di **€ 1.378.583,65** non è definitivo poiché non è ancora stata ancora calcolata la decurtazione ai sensi dell'art.9 comma 2bis della Legge 122/2010. Infatti, la decurtazione viene eseguita in proporzione al personale in servizio nel corso del 2013 e poiché attualmente non è nota in misura certa, si ritiene congruo riportare il valore dell'anno 2010 che costituisce il "limite ai sensi del citato art.9 comma 2bis.

Fondo Personale E.P. - art. 90 CCNL 2006/2009 (ex art.70 CCNL 9/8/2000)

Descrizione voci di costituzione del fondo	Fondo 2004	Fondo 2010	Fondo 2013
- lettera a) dell'art.70) - Le somme relative ai compensi per lavoro straordinario destinatae nell'anno 1999 al personale appartenente alle ex qualifiche IX, I rs e II rs	€ 98.503,00	€ 98.503,00	€ 98.503,00
- lettera b) dell'art.70) - I compensi accessori, ad eccezione dell'indennità di ateneo, destinati nell'anno 1999 al personale appartenete alle ex qualifiche IX, I rs e II rs; le amministrazioni che alla data di stipula del presente CCNL non avessero ancora determinato il trattamento accessorio per l'anno 1999 quantificheranno le predette risorse con riferimento all'anno 1998;	€ 126.975,00	€ 126.975,00	€ 126.975,00
- lettera c) dell'art.70) - Ulteriore risorse, a carico dei bilanci delle singole amministrazioni, entro il limite dello 0,45% del monte salari 1997 di amministrazione riferito al personale del comparto.	€ 244.714,05	€ 244.714,05	€ 244.714,05
Totale fondo art.70 dal 2000 al 2002	€ 470.192,05	€ 470.192,05	€ 470.192,05
- art.4 comma 2 del CCNL 13 maggio 2003 (quota dello 0,33% del monti salari 1999 rapportato proporzionalmente ai due fondi art.70 e 67)	€ 24.940,35	€ 24.940,35	€ 24.940,35
- Totale fondo art.70 dal 2003 al 2004 e certificato nel 2004 (verbale 407)	€ 495.132,40	€ 495.132,40	€ 495.132,40
- Finanziamento DDA n.161/2000 posto a carico del Bilancio d'Ateneo (differenza fra spesa globale di euro 978.221 e utilizzo fondo CCNL di euro 495.132,41)	€ 483.088,59	€ 483.088,59	€ 483.088,59
- Finanziamento DDA n.63 del 22.11.2004 a carico del Bilancio d'Ateneo per copertura posizioni da riorganizzazione A.C.	€ 173.224,00	€ 173.224,00	€ 173.224,00
- P.T. delibera C.A. 29/12/2004 (indennità di posizione e di risultato)	€ 308.169,83	€ 308.169,83	€ 308.169,83
Totale fondo integrativo 2004	€ 1.459.614,82	€ 1.459.614,82	€ 1.459.614,82
- Abbattimento del 10% del Fondo certificato al 2004 - ai sensi del comma 5 dell'art. 67 legge 133/2008	-€ 145.961,48	-€ 145.961,48	-€ 145.961,48
Parametro di raffronto per il fondo successivo al 2004	€ 1.313.653,34	€ 1.313.653,34	€ 1.313.653,34
- Incremento contrattuale CCNL 2002/2005 - I biennio 2002/2003 (art.41 comma 1 - quota dello 0,21% del monte salari 2001 rapportato proporzionalmente ai due fondi art.70 e 67)		€ 18.222,12	€ 18.222,12
- Incremento contrattuale CCNL 2002/2005 - II biennio 2004/2005 (art.5 comma 1 - quota dello 0,20% del monte salari 2003 rapportato proporzionalmente ai due fondi art.70 e 67)		€ 17.355,11	€ 17.355,11
- Incremento contrattuale CCNL 2006/2009 - I biennio 2006/2007 (art.90 comma 2 - quota dello 0,50% del monte salari 2005 rapportato proporzionalmente ai due fondi art.70 e 67)		€ 29.353,08	€ 29.353,08
- quota variabile (rateo 1/10-31/12/2007) Incremento contrattuale CCNL 2006/2009 - I biennio 2006/2007			€ -
Totale fondo integrativo 2004 integrato delle risorse aggiuntive	€ 1.459.614,82	€ 1.524.545,13	€ 1.524.545,13
- Abbattimento del 10% del Fondo certificato al 2004 - ai sensi del comma 5 dell'art. 67 legge 133/2008	-€ 145.961,48	-€ 145.961,48	-€ 145.961,48
Totale fondo integrativo 2004 integrato delle risorse aggiuntive e rettificato dell'abbattimento del 10% del Fondo certificato al 2004	€ 1.313.653,34	€ 1.378.583,65	€ 1.378.583,65
Riduzione fondo in proporzione alle cessazione applicazione circolare 12/2011			DA VALORIZZARE A CONSUNTIVO
Totale fondo integrativo 2004 integrato delle risorse aggiuntive, rettificato dell'abbattimento del 10% del Fondo certificato al 2004, ridotto in proporzione ai cessati (L. 122/2010)			

A) La **retribuzione di posizione** che scaturisce dal fondo è stimata nella misura di € **1.060.448,97**, salvo essere successivamente modificata nel corso del 2013, non appena sarà noto l'importo della decurtazione (vedi sopra).

B) La **retribuzione di risultato** è stimato nella misura del 30% dello stesso fondo, pari a € **318.134,69**.

Le tabelle successive mostrano la distribuzione delle posizioni di categoria EP sulla base dell'organigramma attualmente vigente e delle ultime modifiche intervenute. Dagli importi che ne derivano il fondo risulta essere capiente rispetto alle posizioni attualmente attribuite.

PERSONALE EP 2013 - indennità attribuite

	importo	n.	spesa anno 2013	spesa annua a regime
indennità di posizione categoria EP	€ 12.911,00	25	€ 322.775,00	€ 322.775,00
	€ 11.621,00	1	€ 11.620,28	€ 11.621,00
	€ 8.263,00	26	€ 214.838,00	€ 214.838,00
	€ 6.371,00	10	€ 63.700,00	€ 63.710,00
	€ 4.648,11	1	€ 4.648,11	€ 4.648,11
	esonero	2	€ 14.822,34	€ 14.822,34
Totale indennità di posizione ctg EP		65	€ 632.403,73	€ 632.414,45
retribuzione di risultato 30%			€ 189.721,12	€ 189.724,34
TOTALE 2013			€ 822.124,85	€ 822.138,79

Lo stanziamento in bilancio per il fondo **art. 87 CCNL** mantiene gli stessi importi dell'esercizio finanziario 2012, in attesa che possa essere determinato (entro la fine dell'anno) l'importo esatto delle decurtazioni da applicare ai sensi dell'art.9 comma 2bis della L.122/2010. Si riportano di seguito gli importi relativi alle singole voci di bilancio che costituiscono il fondo di cui sopra:

8) **Indennità di Responsabilità: € 1.125.000,00**

9) **Produttività individuale e collettiva: € 1.670.400,00**

10) **Lavoro disagiato: € 200.871,55**

11) **Progressioni economiche (artt.56 e 59) anno corrente: € 500.000,00**

12) Il fondo per il **lavoro straordinario** ai sensi dell'ex art.66 del CCNL ammonta a **€ 525.000,00**.

13) La spesa per **indennità centralinisti non vedenti** ammonta a **€ 40.000,00**

14) Spesa per **formazione** - L'art.6 comma 13 della legge 122/2010 prevede la riduzione del 50% della spesa per attività di formazione sostenuta nel 2009. Poiché il comma 21 dell'art.6 della stessa legge prevede che le somme provenienti da tale riduzione di spesa siano versati annualmente ad apposito capitolo dell'entrata del Bilancio dello Stato, si ritiene opportuno imputare alle voci di bilancio la spesa complessiva impegnata nell'anno 2009 (€ 240.881,72) ridotta al 50%, pari a **€ 120.440,86** Lo stesso importo è inserito in bilancio alla voce versamenti allo Stato.

15) Il fondo **servizio sostitutivo di mensa**, è stato ridotto in misura proporzionale alla riduzione del valore unitario del buono pasto che, con l'applicazione del D.L. del 6 luglio 2012 n. 95 (Spending Review), passa a € 7,00. L'importo del fondo ammonta a **€ 800.000,00** Si fa comunque presente che la voce di bilancio 150001 00020001 "Spese per la fornitura dei Buoni

pasto" non è di competenza dall'Area Risorse Umane e che il costo è qui riportato soltanto per completezza di informazione.

- 16) Il fondo per gli **interventi socio assistenziali** è stato mantenuto uguale a quello dell'E.F. 2012 per un ammontare pari a **€225.000,00**.

PERSONALE NON STRUTTURATO

- 18) La spesa per gli **Operai agricoli** è stata determinata a partire dal fabbisogno dell'anno 2012 (considerando quindi la stessa forza lavoro), aumentato di una percentuale del 5%, equivalente al valore stimato per l'adeguamento al nuovo Contratto Provinciale di Lavoro.

La somma così determinata dal Settore Retribuzioni ammonta a € **1.730.995,18** (compreso oneri) per l'anno 2013.

E' importante però sottolineare che l'art.9 comma 28 del D.L. 78/2010 stabilisce che “*a decorrere dall'anno 2011, le amministrazioni dello Stato, anche ad ordinamento autonomo, le agenzie, incluse le Agenzie fiscali di cui agli articoli 62, 63 e 64 del decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 300, e successive modificazioni, gli enti pubblici non economici, le università e gli enti pubblici di cui all'articolo 70, comma 4, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e successive modificazioni e integrazioni, le camere di commercio, industria, artigianato e agricoltura fermo quanto previsto dagli articoli 7, comma 6, e 36 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, possono avvalersi di personale a tempo determinato o con convenzioni ovvero con contratti di collaborazione coordinata e continuativa, nel **limite del 50 per cento** della spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009”.*

Poiché nell'anno 2009 la spesa che questa Amministrazione ha sostenuto a carico del F.F.O. per il personale a tempo determinato ammonta a € 1494.722,41 (valore pari al 35% della spesa sostenuta nell'anno 2003 ai sensi della Legge n. 244 del 24.12.2007, art.3 c. 80), il limite di finanza pubblica per gli anni 2011 e seguenti ammonta a € **747.361,21** Questa precisazione è utile per definire la parte della spesa per Operai Agricoli che graverà sul F.F.O.

- 19) La spesa per il **Personale a tempo determinato** si riferisce al personale a carico di dipartimenti da cui l'Ateneo ha già ricevuto le somme necessarie per potere assumere.

Dal momento che tali somme risultano essere già impegnate, per gli anni 2013 e seguenti non è prevista alcuna spesa aggiuntiva rispetto a quanto già stanziato nell'E.F. 2012. Alla data attuale, peraltro, non è prevista alcuna nuova procedura di selezione per l'assunzione di altro personale a tempo determinato.

Quanto precedentemente evidenziato in merito agli Operai Agricoli in materia di vincolo di finanza pubblica è valido anche per il personale strutturato a tempo determinato.

ALTRE SPESE

- 20) Gli **oneri riflessi** (a carico amministrazione) sono stati calcolati in misura forfettaria pari al 38.8% per le spese fisse e al 32.7% per gli emolumenti accessori.

- 21) 22A)La voce “**Rimborso Dipartimenti, Regione Siciliana e altri enti**” fa riferimento ai rimborsi a favore dell'Ateneo da parte di Enti Esterni.

rimborsi da altri enti per personale TA	Entrate - anno 2013
Regione Siciliana per ex Lsu	€ 446.218,56
Regione Siciliana per contratti PUC	€ 91.512,64
Rimborso per Personale comandato (Troccoli-lacopelli e La Placa)	€ 135.973,74
Totale Rimborso (compreso oneri c.e.)	€ 673.704,94

22B)La voce “**Rimborso Enti per personale comandato**”, al contrario della precedente, fa riferimento ai rimborsi a favore di altri enti per personale comandato presso questa Amministrazione.

Al momento esiste una sola unità di personale comandato, inquadrato in posizione C2. Pertanto, il rimborso sarebbe di € 30.961,00 (comprensivo di oneri). Non essendo al momento a conoscenza di eventuali assegni familiari e/o altro che l'Amministrazione di appartenenza paga al dipendente, si reputa congruo considerare la somma arrotondata a € **35.000,00**.

DIRIGENTI

Direttore Generale

La retribuzione del Direttore Generale è stata determinata in applicazione del Decreto Interministeriale del 23.05.2001 (GURI n.215 del 15.9.2001).

Fascia	Base	Posizione	Totale
I	€ 67.139,40	€ 16.784,85	€ 83.924,25
II	€ 83.924,25	€ 20.981,06	€ 104.905,31
III	€ 104.905,31	€ 26.226,33	€ 131.131,63
IV	€ 131.131,63	€ 32.782,91	€ 163.914,54
Risultato 20%			€ 32.782,91
Totale			€ 196.697,45

Dirigenti

Le posizioni dirigenziali in pianta organica ad oggi sono sette e così ripartite:

Posizioni organizzative
<ul style="list-style-type: none">• Area formazione, cultura, servizi agli studenti<ul style="list-style-type: none">• Area ricerca e sviluppo• Area economico-finanziaria<ul style="list-style-type: none">• Area risorse umane• Area patrimoniale e negoziale<ul style="list-style-type: none">• Area affari generali e legali<ul style="list-style-type: none">• Area servizi a rete

La spesa per i dirigenti a tempo indeterminato è stata calcolata su n. 6 unità di personale in servizio alla data attuale e n.1 posizione (Area Servizi a Rete) attualmente rivestita ad interim. Tutte quante le posizioni sono in I fascia.

Costo annuo dei dirigenti (rivisto a seguito organigramma del 01.02.2012 - DDA n.284 del 01.02.2012)

Area	Fascia retributiva	Tabellare	RIA	Totale Retribuzione tabellare
		A	B	C
Patrimoniale e Negoziale	1^ fascia	43.310,93		43.310,93
Affari Generali e Legali	1^ fascia	43.310,93		43.310,93
Servizi a Rete	1^ fascia	43.310,93		43.310,93
Formazione Cultura e Servizi agli Studenti	1^ fascia	43.310,93	5.496,53	48.807,46
Risorse Umane	1^ fascia	43.310,93	2.311,92	45.622,85
Economico-Finanziaria	1^ fascia	43.310,93		43.310,93
Ricerca e sviluppo	1^ fascia	43.310,93	-	43.310,93
TOTALE		303.176,51	7.808,45	310.984,96

Il fondo destinato al finanziamento della contrattazione integrativa per il personale Dirigente è determinato come riportato nella seguente tabella.

L'importo determinato complessivo di **€ 540.923,76** non è definitivo poiché non è stata ancora calcolata la decurtazione ai sensi dell'art.9 comma 2bis della Legge 122/2010. Infatti, la decurtazione viene eseguita in proporzione al personale in servizio nel corso del 2013 e poiché attualmente non è nota in misura certa, si ritiene congruo riportare il valore al lordo della decurtazione.

La quota del 10% da versare al Ministero dell'Economia e Finanza è inserita nelle voci di bilancio "Trasferimenti al MEF ai sensi del comma 5, art.67, Legge 133/2008".

L'importo di cui sopra è diviso nelle due voci di:

Indennità di Posizione: € 450.769,80

Produttività individuale e collettiva: € 90.153,96

Composizione del Fondo 2013 per la retribuzione accessoria dei dirigenti

DESCRIZIONE	voce	Fondo 2004	Fondo 2010	Fondo 2013
CCNL 94/97 art.38, c.1 - Con decorrenza da stabilirsi in sede di CCNL per il biennio 96/97 è istituito in ciascuna delle Amministrazioni di cui all'art.1 comma1, un fondo per la retribuzione accessoria; il relativo finanziamento avverrà mediante l'utilizzo:				
a) delle risorse rese annualmente disponibili dalla soppressione dei meccanismi di adeguamento automatico delle retribuzioni per effetto dell'anzianità, quantificate secondo le modalità indicate dall'art.39;		€ 71.276,14	€ 1.202,00	€ -
b) dall'armonizzare delle risorse destinate ai compensi per lavoro straordinario per il personale dirigente per l'anno 1995;		€ 93.216,26	€ 93.216,26	€ 93.216,26
c) dall'armonizzare delle risorse destinate al compenso incentivante di cui alla L.10 aprile 1984, n.79 e successive modificazioni ed integrazioni, per il medesimo personale dirigente per l'anno 1995;		€ 51.055,90	€ 51.055,90	€ 51.055,90
d) dall'armonizzare delle risorse concesse all'espletamento di particolari funzioni stabilite da specifiche disposizioni.		€ -	€ -	€ -
CCNL 94/97 art.39, c.3 - All'atto della cessazione del rapporto di lavoro, la retribuzione individuale di anzianità dei dirigenti cessati viene attribuita al fondo per la retribuzione accessoria al fondo per la retribuzione accessoria di cui all'art.38, secondo le modalità indicate dai successivi commi 4 e 5.		€ 263.510,87	€ 324.812,63	€ 335.528,30
CCNL 96/97 art. 3 c.2 lett. a) - (c.1 Il "Fondo per la retribuzione accessoria" di cui all'art.38 del CCNL, è istituito a decorrere dall'1/1/1996 con l'utilizzo delle risorse previste dallo stesso articolo.) Il Fondo di cui al comma 1 è incrementato: a) a decorrere dal 1/1/1996 della quota delle risorse derivanti dall'art.2 comma 9, della legge n.550 del 1995;		€ -	€ -	€ -
CCNL 96/97 art. 3 c.2 lett. b) a decorrere dal 1/1/1997 di un importo pari allo 0,80% del monte salari del personale con qualifica dirigenziale dell'anno 1995, al netto degli oneri riflessi a carico delle Amministrazioni e dal 31/12/97, a valere sulla competenza 1998, di un importo pari all'1,40% dal medesimo monte salari;	1,4% M.S. 1995	€ 14.581,29	€ 14.581,29	€ 14.581,29
CCNL 96/97 art. 3 c.2 lett.c) a decorrere dal 1/1/1997 delle risorse derivanti, per ciascuna Amministrazione, dall'applicazione dell'art.4. (ART.4 c.1 - Le Amministrazioni che siano in linea con i processi di riorganizzazione previsti dal d.lgs. 29/93 e che abbiano introdotto strumenti di programmazione e controllo dell'attività e di verifica dei risultati incrementano ulteriormente, con oneri a proprio carico, il finanziamento del trattamento accessorio nella misura dell'1% - come tetto massimo - del monte salari relativo all'anno 1995, riferito al personale destinatario del presente contratto. L'incremento potrà avvenire utilizzando le risorse che si rendano eventualmente disponibili a seguito dei migliori risultati nell'andamento gestionale, correlati all'aumento dei rendimenti quantitativi dell'attività svolta nel contesto di un impiego più razionale delle risorse umane, senza pregiudizio delle finalità istituzionali degli enti. c.2 - Le risorse aggiuntive di cui al comma 1 sono destinate dalle Amministrazioni ad incrementare il fondo di cui all'art.38 del CCNL 1994/1997)	1% M.S. 1995	€ 10.415,21	€ 10.415,21	€ 10.415,21
CCNL 98/01 art. 42, c. 1 - primo periodo - I fondi per la retribuzione di posizione e di risultato dei dirigenti di seconda fascia, costituiti e disciplinati dai precedenti CCNL di categoria sono integrati come segue: IL FONDO E' COSTITUITO DALLE SINGOLE VOCI SOPRA MENZIONATE E INTEGRATE DALLE SEGUENTI (VEDI VOCI F452-453-454)	F446	€ 504.055,66	€ 495.283,28	€ 504.796,95
CCNL 98/01 art. 42, c. 2 - Il premio di eccellenza e il premio per la qualità della prestazione individuale di cui alle specifiche disposizioni dei precedenti contratti di categoria sono soppressi e le risorse corrispondenti permangono nella disponibilità dei fondi per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato.	F447	€ -	€ -	€ -
CCNL 00/01 art. 3 c. 2 - Gli Enti e le Amministrazioni pubbliche diverse dallo Stato possono altresì destinare al finanziamento del fondo risorse secondo la capacità di bilancio dei singoli enti in misura non superiore al 2% del monte salari 1999. Tale percentuale non può essere superiore all'1,5% per gli enti di cui alla legge n. 88/89.	2% M.S. 1999	€ 19.259,20	€ 19.259,20	€ 19.259,20
CCNL 98/01 art. 42, c. 1, lett. a) ulteriori risorse derivanti da maggiori entrate od economie di gestione subordinatamente all'accertamento delle effettive disponibilità;	F449	€ -	€ -	€ -
CCNL 98/01 art. 42, c. 1, lett. b) incrementi economici derivanti da disposizioni di legge, da regolamenti o da atti amministrativi;	F450	€ -	€ -	€ -
CCNL 98/01 art. 42, c. 1, lett. c) per gli enti destinatari della legge n. 88/89, le somme derivanti dall'applicazione degli articoli 13 e 18 della stessa legge, ferme restando le specifiche e distinte utilizzazioni deliberate annualmente dai singoli Enti.	F451	€ -	€ -	€ -
CCNL 00/01 art. 3 c. 1 lett. a) le risorse derivanti dai compensi per incarichi aggiuntivi di cui all'art. 14 del citato CCNL relativo al primo biennio economico;	F452	€ -	€ -	€ -
CCNL 00/01 art. 3 c. 1 lett. c) eventuali risorse aggiuntive derivanti dall'attuazione dell'art. 43 della legge 449/1997.	F453	€ -	€ -	€ -
CCNL 00/01 art. 3 c. 3 - In caso di attivazione di nuovi servizi o di processi di riorganizzazione finalizzati all'accrescimento dei livelli qualitativi e quantitativi dei servizi esistenti, ai quali sia correlato un ampliamento delle competenze con incremento del grado di responsabilità e di capacità gestionale della dirigenza ovvero un incremento stabile delle relative dotazioni organiche, le amministrazioni, nell'ambito della programmazione annuale e triennale dei fabbisogni di cui all'art. 39, comma 1, della legge n. 449/98, valutano anche l'entità delle risorse necessarie per sostenere i maggiori oneri derivanti dalla rimodulazione e nuova graduazione delle funzioni dirigenziali direttamente coinvolte nelle nuove attività e adeguano le disponibilità del fondo per la retribuzione di posizione e di risultato.	F454	€ -	€ -	€ -
CCNL 02/05 - biennio 2002/2003 art.62 comma 5. Il fondo è ulteriormente incrementato, con decorrenza dalle date sottoindicate, dei seguenti importi annui lordi per ciascun dirigente di seconda fascia, ivi compreso il rateo di tredicesima mensilità: 1) € 364,00 a decorrere dal 01/01/2002; 2) ulteriori € 1.196,00 a decorrere dal 01/01/2003. CCNL 02/05 - biennio 2004/2005 art.7 comma 1. Il fondo di cui all'art. 62 del CCNL per il quadriennio economico 2002 - 2005 (biennio economico 2002-03) è ulteriormente incrementato, con decorrenza dalle date sottoindicate, dei seguenti importi annui lordi per ciascun dirigente di seconda fascia, ivi compreso il rateo di tredicesima mensilità: 1) € 520,00 a decorrere dal 01/01/2004; 2) ulteriori € 507,00 a decorrere dal 01/01/2005; 3) ulteriori € 611,00 a decorrere dal 31/12/2005.			€ 25.112,75	€ 25.112,75
CCNL 06/09 - biennio 2006/2007 art.22 comma 1. Fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato per i dirigenti di seconda fascia				
1. Il fondo di cui all'art. 62 (Fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e della retribuzione di risultato per i dirigenti di seconda fascia) del CCNL del 5 marzo 2008 è ulteriormente incrementato dei seguenti importi percentuali, calcolati sul monte salari anno 2005 relativo ai dirigenti di seconda fascia: + 1,97% a decorrere dal 01/01/2007; + rideterminato in 2,36% a decorrere dal 31/12/2007.			€ 112.608,57	€ 29.365,33
CCNL 06/09 - biennio 2008/2009 art.7 comma 1. Fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato per i dirigenti di seconda fascia				
1. Il fondo di cui all'art. 22 (Fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e della retribuzione di risultato per i dirigenti di seconda fascia) del CCNL relativo al quadriennio normativo 2006-2009 e biennio economico 2006-2007 è ulteriormente incrementato dell'1,45%, calcolato sul monte salari anno 2007 relativo ai dirigenti di seconda fascia, a decorrere dal 1/1/2009.			€ 29.442,04	€ 14.721,02
Riduzione del fondo	F997		*	€ -
Altre risorse	F998			€ -
Somme non utilizzate provenienti dall'anno precedente	F999			€ -
totale risorse		€ 523.314,86	€ 681.705,84	€ 593.255,25
Abbattimento 10% a seguito legge 133/2008			€ 52.331,49	-€ 52.331,49
Totale risorse contrattazione integrativa		€ 523.314,86	€ 629.374,35	€ 540.923,76
Adeguamento ai sensi dell'art.9 comma 2 bis della legge 122/2010				DA VALORIZZARE A CONSUNTIVO
Totale risorse contrattazione integrativa		€ -	€ -	

ALTRE SPESE

Gli **oneri riflessi** (a carico amministrazione) sono stati calcolati in misura forfettaria pari al 38.8% per le spese fisse e al 32.7% per gli emolumenti accessori.

LETTORI / CEL

Si fa presente che dal 2009, essendo transitati alla gestione INPDAP, i CEL vengono gestiti nel nuovo ruolo CL del CSA. Ciò nonostante la voce di bilancio oneri INPS rimane aperta per eventuali competenze arretrate e non viene più accantonata la quota annua TFR.

Come per il personale docente e tecnico-amministrativo, lo sviluppo degli emolumenti del personale CEL per l'anno 2013 non subisce variazioni dovute ad aumenti tabellari, secondo quanto previsto dall'art.9 comma 1 – 1^ periodo della legge 122/2010. Per quanto riguarda gli anni successivi, in attesa che venga emanato un regolamento in attuazione di quanto previsto dall'art.16 comma 1 lettera b) della legge 111/2011 (che prevedrebbe la proroga degli effetti anche per l'anno 2014) è stato considerato un incremento presunto del 2,5%.

	n.	Retribuzione complessiva 8/2012	Retribuzione annua
Lettori madre lingua	37	€ 111.068,82	€ 1.443.753,21
economie a regime cessati ultimo quadrimestre 2012			
Totale emolumenti fissi al 1/1/2013			€ 1.443.753,21

economie a regime cessati 2013	-€	36.359,96
Totale emolumenti fissi al 1/1/2014	€	1.407.393,25

economie a regime cessati 2014	-€	71.061,38
incrementi tabellari (stimato 2,5%)	€	35.184,83
Totale emolumenti fissi al 1/1/2015	€	1.371.516,70

economie a regime cessati 2015	-€	35.254,31
incrementi tabellari (stimato 2,5%)	€	34.287,92
Totale emolumenti fissi al 1/1/2016	€	1.370.550,31

CONTRATTI PER SERVIZI OBBLIGATORI

In riferimento alla gestione del Servizio Stabulario, per il triennio 2013-2015 il Settore Contratti, Incarichi e Collaborazioni Esterne prevede una spesa per il contratto per l'assistenza veterinaria (voce di spesa **1 2 0003 0000 0000 - Contratti per assistenza veterinaria**) pari a:

E/U	Descrizione	2013	2014	2015
Uscita	Contratti per assistenza veterinaria	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00

SPESE SETTORE RECLUTAMENTO

In riferimento alla gestione delle spese delle commissioni di concorso e commissioni elettorali, per il triennio 2012-2014 si prevede quanto segue per le voci di bilancio:

E/U	Descrizione	2013	2014	2015
Uscita	Spese per commissioni concorso	€ 110.000,00	€ 110.000,00	€ 110.000,00

SPESE VISITE MEDICHE FISCALI

La previsione per le spese per visite mediche fiscali del triennio 2013-2015 ammonta, per il personale tecnico-amministrativo, a € 80.000,00 e, per il personale docente, a € 18.648,00

E/U	Descrizione	2013	2014	2015
Uscita	Spese per visite mediche fiscali	€ 80.000,00	€ 80.000,00	€ 80.000,00

SERVIZIO CIVILE

In riferimento alla gestione del Servizio Civile Nazionale per il triennio 2013-2015 si prevede quanto segue per la voce di spesa **3.2.001.0000.0003**:

E/U	Descrizione	2013	2014	2015
Entrata	Contributo per formazione effettuata	€ 4.320,00	€ 4.320,00	€ 4.320,00
Uscita	Consulenza Ente di I classe compreso IVA	€ 67.760,00	€ 70.000,00	€ 70.000,00

CONTENZIOSO PERSONALE

In riferimento alla gestione del Contenzioso in essere, l'Area Risorse Umane propone la costituzione di una Voce di Bilancio tra i fondi rischio con la seguente descrizione "Fondo rischio per contenzioso del personale pendente. In tale voce si prevedono le somme relative alla sorte capitale del contenzioso pendente. Le somme relative a interessi legali e rivalutazione e costi per spese legali, vengono previsti dall'Area Affari Generali e Legali.

La Voce di nuova costituzione deve prevedere le seguenti somme per il trienni 2012-2014:

E/U	Descrizione	2013	2014	2015
Uscita	Fondo Rischio per sorte capitale su Contenzioso del personale pendente	€ 300.000,00	€ 500.000,00	€ 700.000,00

PREMI POLIZZA INAIL

In riferimento alla gestione dei rimborsi dei premi polizze INAIL richiesti dall'INAIL con ritardo rispetto agli anni di riferimento. Tenuto conto che negli anni 2008-2010-2011 in bilancio non sono state accantonate somme per tali finalità, si ritiene in via cautelare prevedere per il triennio 2012-2014, tale stanziamento sulla voce **1 4 0002 0000 0000 - Spese per premi polizze assicurative INAIL su contratti.**

E/U	Descrizione	2013	2014	2015
Uscita	Spese per premi polizze assicurative INAIL su contratti	€ 320.000,00	€ 330.000,00	€ 330.000,00

TRASFERIMENTI AL MEF

In riferimento alla gestione dei trasferimenti al MEF a seguito disposizioni di legge si prevede quanto segue:

E/U	Descrizione	2012	2013	2014
Uscita	Trasferimenti al MEF ai sensi del comma 5 dell'art.67 della legge 133/2008	€ 567.377,66	€ 567.377,66	€ 567.377,66
Uscita	Trasferimenti al MEF ai sensi del comma 21 dell'art.6 della legge 122/2010	€ 135.381,66	€ 135.381,66	€ 135.381,66

EE.FF. 2013-2015 - Previsione di spesa personale docente - Università

note	Professori Ordinari e Associati	Competenze Esercizio Finanziario 2013	Arretrati	Totale	Competenze Esercizio Finanziario 2014	Competenze Esercizio Finanziario 2015
1	Emolumenti	€ 50.805.287,72	€ -	€ 50.805.287,72	€ 49490.831,84	€ 47.419.195,89
2	Incremento Tabellare per applicazione DPCM	€ -		€ -	€ -	€ 2.395.532,15
3	Incremento stimato per progressioni di carriera	€ -	€ -	€ -	€ 57.780,46	€ 845.025,78
4A	Conferme & Ricostruzioni arretrate	€ 39.879,12	€ 35.448,11	€ 75.327,23		
4B	Conferme di competenza	€ 58.195,59		€ 58.195,59	€ 99.911,61	€ -
5	Assunzioni	€ -	€ -	€ -		
6	Cessazioni (economie)	€ 289.537,48	€ -	€ 289.537,48	€ 465.018,69	€ 353.578,59
	totale spese fisse - voce 1 1 0010 0001 0001	50.613.824,95	35.448,11	50.649.273,06	49.183.505,22	50.306.175,24
						OK
note	Ricercatori - Assistenti	Competenze Esercizio Finanziario 2013	Arretrati	Totale	Competenze Esercizio Finanziario 2014	Competenze Esercizio Finanziario 2015
1	Emolumenti	€ 23.087.330,32	€ -	€ 23.087.330,32	€ 22823.170,46	€ 23.064.300,70
2	Incremento Tabellare per applicazione DPCM	€ -		€ -	€ -	€ 1.173.347,76
3	Incremento stimato per progressioni di carriera	€ -	€ -	€ -	€ 33.679,47	€ 409.510,01
4A	Conferme & Ricostruzioni arretrate	€ 243.218,36	€ 193.271,73	€ 436.490,09		
4B	Conferme di competenza	€ 19.544,33		€ 19.544,33	€ 3.836,48	€ 59.718,79
4C	Contenzioso			€ -		
5	Assunzioni	€ -	€ -	€ -	€ -	
6	Cessazioni (economie)	€ 113.254,28	€ -	€ 113.254,28	€ 49.908,33	€ 66.574,37
	totale spese fisse - voce 1 1 0011 0001 0001	23.236.838,74	193.271,73	23.430.110,47	22.810.778,09	24.640.302,90
						OK
note	Ricercatori a tempo determinato su fondi di Ateneo	Competenze Esercizio Finanziario 2013	Arretrati	Totale	Competenze Esercizio Finanziario 2014	Competenze Esercizio Finanziario 2015
1	Emolumenti	€ 858.760,86	€ -	€ 858.760,86	€ 1.905.702,68	€ 1.905.702,68
2	Incremento Tabellare per applicazione DPCM	€ -		€ -	€ -	€ 95.285,13
3	Incremento stimato per progressioni di carriera		€ -	€ -	€ -	€ -
4A	Conferme & Ricostruzioni arretrate			€ -	€ -	€ -
4B	Conferme & Ricostruzioni di competenza			€ -	€ -	€ -
5	Assunzioni	€ 261.735,46	€ -	€ 261.735,46	€ -	€ -
6	Cessazioni (economie)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	totale spese fisse - voce nuova	1.120.496,31	-	1.120.496,31	1.905.702,68	2.000.987,82
						OK
note	Ricercatori a tempo determinato su fondi dei Dipartimenti	Competenze Esercizio Finanziario 2013	Arretrati	Totale	Competenze Esercizio Finanziario 2014	Competenze Esercizio Finanziario 2015
1	Emolumenti		€ -	€ -	€ -	€ -
2	Emolumenti	€ -		€ -	€ -	€ -
3	Incremento stimato per progressioni di carriera		€ -	€ -		
4A	Conferme & Ricostruzioni arretrate			€ -		
4B	Conferme & Ricostruzioni di competenza			€ -		
5	Assunzioni		€ -	€ -		
6	Cessazioni (economie)		€ -	€ -		
	totale spese fisse - voce 1 2 0002 0002 0001 (OMNICOMPENSIVA)	-	-	-	-	-
note	Incaricati Interni ed Esterni	Competenze Esercizio Finanziario 2013	Arretrati	Totale	Competenze Esercizio Finanziario 2014	Competenze Esercizio Finanziario 2015
1	Emolumenti	€ 55.108,56	€ -	€ 55.108,56	€ 55.108,56	€ 55.108,56
2	Incremento Tabellare per applicazione DPCM	€ -		€ -	€ -	€ 2.755,43
6	Cessazioni (economie)	€ -		€ -		
	totale spese fisse - voce 1 1 0010 0001 0001	55.108,56	-	55.108,56	55.108,56	57.863,99
						OK

Totale spese fisse e arretrati	Competenze Esercizio Finanziario 2013	Arretrati	Totale	Competenze Esercizio Finanziario 2014	Competenze Esercizio Finanziario 2015
Docenti	€ 50.613.824,95	€ 35.448,11	€ 50.649.273,06	€ 4.183.505,22	€ 50.306.175,24
Ricercatori - assistenti	€ 23.236.838,74	€ 193.271,73	€ 23.430.110,47	€ 22.810.778,09	€ 24.640.302,90
Ricercatori a tempo determinato su fondi di Ateneo	€ 1.120.496,31	€ -	€ 1.120.496,31	€ 1.905.702,68	€ 2.000.987,82
'Incaricati Interni ed Esterni	€ 55.108,56	€ -	€ 55.108,56	€ 55.108,56	€ 57.863,99
totale complessivo	€ 75.026.268,56	€ 228.719,84	€ 75.254.988,40	€ 73.955.094,54	€ 77.005.329,94

Palermo
e Umane
Personale

(Segue) EE.FF. 2013-2015 - Previsione di spesa personale docente - Università

7a	Supplenze interne		€ -	€ -	€ -
7b	Contratti di docenza esterna + oneri c.e.	€ 500.000,00	€ -	€ 500.000,00	€ 500.000,00
8	Indennità di rischio	€ 34.000,00	€ -	€ 34.000,00	€ 34.000,00
9a	Indennità e Gettoni di presenza Componenti Organi Collegiali (consiglieri e senatori Docenti e Ricercatori)		€ -	€ -	€ -
9b	Indennità di carica ai Presidi	€ 55.987,20	€ -	€ 55.987,20	€ 55.987,20
9c	Indennità di carica ai Direttori di Dipartimento	€ 43.200,00	€ -	€ 43.200,00	€ 43.200,00
9d	Indennità di carica ai componenti del Nucleo di Valutazione		€ -	€ -	€ -
9e	Indennità di carica al Rettore		€ -	€ -	€ -
9f	Indennità di carica al Pro Rettore Vicario	€ 10.080,00	€ -	€ 10.080,00	€ 10.080,00
9g	Incarico Responsabile del Servizio di protezione e prevenzione		€ -		
	totale competenze variabili	€ 643.267,20	€ -	€ 643.267,20	€ 643.267,20
10A	Contributi C.E. IRAP (8,5%) - voce 1 3 DOC. IRAP 0001	€ 4.306.859,35	€ 3013,09	€ 4.309.872,44	€ 4.185.282,17
10B	Contributi C.E. TESORO (24,20%) - voce 1 3 DOC.TES00001	€ 12.261.881,91	€ 8.578,44	€ 12.270.460,35	€ 11.915.744,53
10C	Contributi C.E. Opera di previdenza (su retribuzione fissa) - voce 1 3 DOC.PREV0001	€ 2.877.995,42	€ 2013,45	€ 2.880.008,88	€ 2.796.753,26
	totale oneri C.E. Docenti, II e IE	€ 19.446.736,68	€ 13.604,98	€ 19.460.341,66	€ 18.897.779,97
10A	Contributi C.E. IRAP (8,5%) - voce 1 3 RIC. IRAP 0001	€ 1.975.131,29	€ 16.428,10	€ 1.991.559,39	€ 1.938.916,14
10B	Contributi C.E. TESORO (24,20%) - voce 1 3 RIC. TESO 0001	€ 5.623.314,97	€ 46.771,76	€ 5.670.086,73	€ 5.520.208,30
10C	Contributi C.E. Opera di previdenza (su retribuzione fissa) - voce 1 3 RIC. PREV 0001	€ 1.319.852,44	€ 10.977,83	€ 1.330.830,27	€ 1.295.652,20
	totale oneri C.E. Ricercatori	€ 8.918.298,71	€ 74.177,69	€ 8.992.476,40	€ 8.754.776,63
10A	Contributi C.E. IRAP (8,5%) - voce NUOVA	€ 95.242,19	€ -	€ 95.242,19	€ 161.984,73
10B	Contributi C.E. TESORO (24,20%) - voce NUOVA	€ 271.160,11	€ -	€ 271.160,11	€ 461.180,05
10C	Contributi C.E. Opera di previdenza (su retribuzione fissa) - voce NUOVA	€ 63.644,19	€ -	€ 63.644,19	€ 108.243,91
10D	Contributi C.E. Indennità di disoccupazione (su retribuzione fissa e accessoria)	€ 18.039,99	€ -	€ 18.039,99	€ 30.681,81
	totale oneri C.E. Ricercatori a tempo determinato su fondi di Ateneo	€ 448.086,48	€ -	€ 448.086,48	€ 762.090,50
10A	Contributi C.E. IRAP (8,5%) - voce NUOVA	€ 12.177,71	€ -	€ 12.177,71	€ 12.177,71
10B	Contributi C.E. TESORO (24,20%) - voce NUOVA	€ 34.670,66	€ -	€ 34.670,66	€ 34.670,66
10C	Contributi C.E. Opera di previdenza (su retribuzione fissa) - voce NUOVA		€ -	€ -	
	totale oneri su retribuz accessoria Docenti e Ricercatori	€ 46.848,37	€ -	€ 46.848,37	€ 46.848,37
	Totale spesa	€ 104.529.506,00	€ 316.502,51	€ 104.846.008,51	€ 103.059.857,22
11A	Rimborso Consorzi		€ -	€ -	
11B	Rimborso per Ricercatori a T.D.		€ -	€ -	
	Totale spesa da sostenere	€ 104.529.506,00	€ 316.502,51	€ 104.846.008,51	€ 103.059.857,22

EE.FF. 2013-2015 - Previsione di spesa personale docente - Policlinico

note	Professori Ordinari e Associati	Competenze Esercizio Finanziario 2013	Arretrati	Totale	Competenze Esercizio Finanziario 2014	Competenze Esercizio Finanziario 2015
1	Emolumenti	€ 11.606.956,69		€ 11.606.956,69	€ 11.122.701,64	€ 10.622.676,59
2	Incremento Tabellare per applicazione DPCM	€ -		€ -	€ -	€ 535.004,91
3	Incremento stimato per progressioni di carriera			€ -	€ 13.008,75	€ 203.829,28
4A	Conferme & Ricostruzioni arretrate	€ 39.879,12	€ 36.555,86	€ 76.434,98	€ -	€ -
4B	Conferme di competenza	€ 16.237,70		€ 16.237,70	€ 22.694,92	€ -
5	Assunzioni	€ 28.420,18		€ 28.420,18	€ -	€ -
6	Cessazioni (economie)	€ 291.533,78		€ 291.533,78	€ 112.057,72	€ 126.407,72
	totale spese fisse - voce 1 6 0001 0001 0001	11.399.959,90	36.555,86	11.436.515,76	11.046.347,58	11.235.103,05
note	Ricercatori - Assistenti	Competenze Esercizio Finanziario 2013	Arretrati	Totale	Competenze Esercizio Finanziario 2014	Competenze Esercizio Finanziario 2015
1	Emolumenti	€ 7.822.704,05		€ 7.822.704,05	€ 7.596.285,35	€ 7.658.211,41
2	Incremento Tabellare per applicazione DPCM	€ -		€ -	€ -	€ 389.577,00
3	Incremento stimato per progressioni di carriera			€ -	€ 14.115,36	€ 154.051,46
4A	Conferme & Ricostruzioni arretrate	€ 69.490,96	€ 61.166,52	€ 130.657,48	€ -	€ -
4B	Conferme & Ricostruzioni di competenza	€ 15.201,15		€ 15.201,15	€ 217,16	€ 6.514,78
4C	Contentenzioso	€ 42.130,28	€ 422.080,36	€ 464.210,63	€ -	€ -
5	Assunzioni	€ -		€ -	€ -	€ -
6	Cessazioni (economie)	€ 49.101,35		€ 49.101,35	€ -	€ 27.516,51
	totale spese fisse - voce 1 6 0002 0001 0001	7.900.425,09	483.246,88	8.383.671,96	7.610.617,87	8.180.838,14
note	Ricercatori a tempo determinato su fondi di Ateneo	Competenze Esercizio Finanziario 2013	Arretrati	Totale	Competenze Esercizio Finanziario 2014	Competenze Esercizio Finanziario 2015
1	Emolumenti	€ 126.589,40	€ -	€ 126.589,40	€ 126.589,40	€ 126.589,40
2	Incremento Tabellare per applicazione DPCM	€ -		€ -	€ -	€ 6.329,47
3	Incremento stimato per progressioni di carriera		€ -	€ -	€ -	
4A	Conferme & Ricostruzioni arretrate			€ -	€ -	
4B	Conferme & Ricostruzioni di competenza			€ -	€ -	
5	Assunzioni	€ -	€ -	€ -	€ -	
6	Cessazioni (economie)	€ -	€ -	€ -	€ -	
	totale spese fisse - voce nuova	126.589,40	-	126.589,40	126.589,40	132.918,87
note	Ricercatori a tempo determinato su fondi dei Dipartimenti	Competenze Esercizio Finanziario 2013	Arretrati	Totale	Competenze Esercizio Finanziario 2014	Competenze Esercizio Finanziario 2015
1	Emolumenti			€ -	€ -	€ -
2	Incremento Tabellare per applicazione DPCM	€ -		€ -	€ -	€ -
3	Incremento stimato per progressioni di carriera			€ -		
4A	Conferme & Ricostruzioni arretrate			€ -		
4B	Conferme & Ricostruzioni di competenza			€ -		
5	Assunzioni			€ -		
6	Cessazioni (economie)			€ -		
	totale spese fisse - voce 1 6 0013 0001 0002 (OMNICOMPENSIVA)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
note	Incaricati Interni ed Esterni	Competenze Esercizio Finanziario 2013	Arretrati	Totale	Competenze Esercizio Finanziario 2014	Competenze Esercizio Finanziario 2015
1	Emolumenti			€ -		
2	Incremento Tabellare per applicazione DPCM	€ -		€ -	€ -	€ -
6	Cessazioni (economie)			€ -		
	totale spese fisse - voce 1 6 0001 0001 0001	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Totale spese fisse e arretrati	Competenze Esercizio Finanziario 2013	Arretrati	Totale	Competenze Esercizio Finanziario 2014	Competenze Esercizio Finanziario 2015
Docenti	€ 11.399.959,90	€ 36.555,86	€ 11.436.515,76	€ 11.046.347,58	€ 11.235.103,05
Ricercatori - assistenti	€ 7.900.425,09	€ 483.246,88	€ 8.383.671,96	€ 7.610.617,87	€ 8.180.838,14
Ricercatori a tempo determinato su fondi di Ateneo	€ 126.589,40	€ -	€ 126.589,40	€ 126.589,40	€ 132.918,87
*Incaricati Interni ed Esterni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
totale complessivo	€ 19.426.974,38	€ 519.802,74	€ 19.946.777,12	€ 18.783.554,85	€ 19.548.860,06

(Segue) EE.FF. 2013-2015 - Previsione di spesa personale docente - Policlinico

7a	Supplenze interne			€ -		
7b	Contratti di docenza esterna			€ -		
8	Indennità di rischio			€ -		
9a	Indennità e Gettoni di presenza Componenti Organi Collegiali (consiglieri e senatori Docenti e Ricercatori)	€ -		€ -	€ -	€ -
9b	Indennità di carica ai Presidi			€ -	€ -	€ -
9c	Indennità di carica ai Direttori di Dipartimento	€ -		€ -	€ -	€ -
9d	Indennità di carica ai componenti del Nucleo di Valutazione			€ -	€ -	€ -
9e	Indennità di carica al Rettore	€ 25.200,00		€ 25.200,00	€ 25.200,00	€ 25.200,00
9f	Indennità di carica al Pro Rettore Vicario			€ -	€ -	€ -
9g	Incarico Responsabile del Servizio di protezione e prevenzione			€ -	€ -	€ -
	totale competenze variabili	€ 25.200,00	€ -	€ 25.200,00	€ 25.200,00	€ 25.200,00
10A	Contributi C.E. IRAP (8,5%) - voce 1 6 DOC. IRAP 0001	€ 968.996,59	€ 3.107,25	€ 972.103,84	€ 938.939,54	€ 954.983,76
10B	Contributi C.E. TESORO (24,20%) - 1 6 DOC. TESO 0001	€ 2.758.790,30	€ 8.846,52	€ 2.767.636,81	€ 2.673.216,11	€ 2.718.894,94
10C	Contributi C.E. Opera di previdenza (su retribuzione fissa) - voce 1 6 DOC. PREV 0001	€ 647.517,72	€ 2.076,37	€ 649.594,10	€ 627.432,54	€ 638.153,85
	totale oneri C.E. Docenti, II e IE	€ 4.375.304,61	€ 14.030,14	€ 4.389.334,75	€ 4.239.588,20	€ 4.312.032,55
10A	Contributi C.E. IRAP (8,5%) - voce 1 3 RIC. IRAP 0001	€ 671.536,13	€ 41.075,98	€ 712.612,12	€ 646.902,52	€ 695.371,24
10B	Contributi C.E. TESORO (24,20%) - voce 1 3 RIC. TESO 0001	€ 1.911.902,87	€ 116.945,74	€ 2.028.848,62	€ 1.841.769,52	€ 1.979.762,83
10C	Contributi C.E. Opera di previdenza (su retribuzione fissa) - voce 1 3 RIC. PREV 0001	€ 448.744,14	€ 27.448,42	€ 476.192,57	€ 432.283,09	€ 464.671,61
	totale oneri C.E. Ricercatori	€ 3.032.183,15	€ 185.470,15	€ 3.217.653,30	€ 2.920.955,14	€ 3.139.805,68
10A	Contributi C.E. IRAP (8,5%) - voce NUOVA	€ 10.760,10	€ -	€ 10.760,10	€ 10.760,10	€ 11.298,10
10B	Contributi C.E. TESORO (24,20%) - voce NUOVA	€ 30.634,63	€ -	€ 30.634,63	€ 30.634,63	€ 32.166,37
10C	Contributi C.E. Opera di previdenza (su retribuzione fissa) - voce NUOVA	€ 7.190,28	€ -	€ 7.190,28	€ 7.190,28	€ 7.549,79
10D	Contributi C.E. Indennità di disoccupazione (su retribuzione fissa e accessoria)	€ 2.038,09	€ -	€ 2.038,09	€ 2.038,09	€ 2.139,99
	totale oneri C.E. Ricercatori a tempo determinato su fondi di Ateneo	€ 50.623,10	€ -	€ 50.623,10	€ 50.623,10	€ 53.154,25
10A	Contributi C.E. IRAP (8,5%) - voce NUOVA	€ 2.142,00	€ -	€ 2.142,00	€ 2.142,00	€ 2.142,00
10B	Contributi C.E. TESORO (24,20%) - voce NUOVA	€ 6.098,40	€ -	€ 6.098,40	€ 6.098,40	€ 6.098,40
10C	Contributi C.E. Opera di previdenza (su retribuzione fissa) - voce NUOVA		€ -	€ -		
	totale oneri su retribuz accessoria Docenti e Ricercatori	€ 8.240,40	€ -	€ 8.240,40	€ 8.240,40	€ 8.240,40
	Totale spesa	€ 26.918.525,64	€ 719.303,03	€ 27.637.828,67	€ 26.028.161,69	€ 27.087.292,94
11A	Rimborso Consorzi		€ -	€ -		
11B	Rimborso per Ricercatori a T.D.		€ -	€ -		
	Totale spesa da sostenere	€ 26.918.525,64	€ 719.303,03	€ 27.637.828,67	€ 26.028.161,69	€ 27.087.292,94

EE.FF. 2013-2015 - Previsione di spesa personale docente

note	Professori Ordinari e Associati	Competenze Esercizio Finanziario 2013	Arretrati	Totale	Competenze Esercizio Finanziario 2014	Competenze Esercizio Finanziario 2015
1	Emolumenti	€ 62.412.244,41	€ -	€ 62.412.244,41	€ 60.613.533,47	€ 58.041.872,48
2	Incremento Tabellare per applicazione DPCM	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 2.930.537,06
3	Incremento stimato per progressioni di carriera	€ -	€ -	€ -	€ 70.789,21	€ 1.048.855,06
4A	Conferme & Ricostruzioni arretrate	€ 79.758,24	€ 72.003,97	€ 151.762,21	€ -	€ -
4B	Conferme & Ricostruzioni di competenza	€ 74.433,28	€ -	€ 74.433,28	€ 122.606,53	€ -
5	Assunzioni	€ 28.420,18	€ -	€ 28.420,18	€ -	€ -
6	Cessazioni (economie)	€ 581.071,26	€ -	€ 581.071,26	€ 577.076,41	€ 479.986,31
	totale spese fisse	€ 62.013.784,85	€ 72.003,97	€ 62.085.788,82	€ 60.229.852,80	€ 61.541.278,29
note	Ricercatori - Assistenti	Competenze Esercizio Finanziario 2013	Arretrati	Totale	Competenze Esercizio Finanziario 2014	Competenze Esercizio Finanziario 2015
1	Emolumenti	€ 30.910.034,37	€ -	€ 30.910.034,37	€ 30.419.455,82	€ 30.722.512,12
2	Incremento Tabellare per applicazione DPCM	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.562.924,76
3	Incremento stimato per progressioni di carriera	€ -	€ -	€ -	€ 47.794,82	€ 563.561,47
4A	Conferme & Ricostruzioni arretrate	€ 312.709,32	€ 254.438,25	€ 567.147,57	€ -	€ -
4B	Conferme & Ricostruzioni di competenza	€ 34.745,48	€ -	€ 34.745,48	€ 4.053,64	€ 66.233,57
4C	Contenzioso	€ 42.130,28	€ 42.080,36	€ 464.210,63	€ -	€ -
5	Assunzioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
6	Cessazioni (economie)	€ 162.355,63	€ -	€ 162.355,63	€ 49.908,33	€ 94.090,88
	totale spese fisse	€ 31.137.263,82	€ 676.518,61	€ 31.813.782,43	€ 30.421.395,95	€ 32.821.141,03
note	Ricercatori a tempo determinato su fondi di Ateneo	Competenze Esercizio Finanziario 2013	Arretrati	Totale	Competenze Esercizio Finanziario 2014	Competenze Esercizio Finanziario 2015
1	Emolumenti	€ 985.350,25	€ -	€ 985.350,25	€ 2.032.292,08	€ 2.032.292,08
2	Incremento Tabellare per applicazione DPCM	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 101.614,60
3	Incremento stimato per progressioni di carriera	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4A	Conferme & Ricostruzioni arretrate	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4B	Conferme & Ricostruzioni di competenza	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
5	Assunzioni	€ 261.735,46	€ -	€ 261.735,46	€ -	€ -
6	Cessazioni (economie)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	totale spese fisse	€ 1.247.085,71	€ -	€ 1.247.085,71	€ 2.032.292,08	€ 2.133.906,68
note	Ricercatori a tempo determinato su fondi dei Dipartimenti (OMNICOMPENSIVA)	Competenze Esercizio Finanziario 2013	Arretrati	Totale	Competenze Esercizio Finanziario 2014	Competenze Esercizio Finanziario 2015
1	Emolumenti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2	Incremento Tabellare per applicazione DPCM	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
3	Incremento stimato per progressioni di carriera	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4A	Conferme & Ricostruzioni arretrate	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4B	Conferme & Ricostruzioni di competenza	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
5	Assunzioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
6	Cessazioni (economie)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	totale spese fisse	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
note	Incaricati Interni ed Esterni	Competenze Esercizio Finanziario 2013	Arretrati	Totale	Competenze Esercizio Finanziario 2014	Competenze Esercizio Finanziario 2015
1	Emolumenti	€ 55.108,56	€ -	€ 55.108,56	€ 55.108,56	€ 55.108,56
2	Incremento Tabellare per applicazione DPCM	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 2.755,43
6	Cessazioni (economie)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	totale spese fisse	€ 55.108,56	€ -	€ 55.108,56	€ 55.108,56	€ 57.863,99

Totale spese fisse e arretrati	Competenze Esercizio Finanziario 2013	Arretrati	Totale	Competenze Esercizio Finanziario 2014	Competenze Esercizio Finanziario 2015
Docenti	€ 62.013.784,85	€ 72.00397	€ 62.085.788,82	€ 60.229.852,00	€ 61.541.278,29
Ricercatori - assistenti - PM	€ 31.137.263,82	€ 676.518,61	€ 31.813.782,43	€ 30.421.395,95	€ 32.821.141,03
Ricercatori a tempo determinato su fondi di Ateneo	€ 1.247.085,71	€ -	€ 1.247.085,71	€ 2.032.292,08	€ 2.133.906,68
'Incaricati Interni ed Esterni	€ 55.108,56	€ -	€ 55.108,56	€ 55.108,56	€ 57.863,99
totale complessivo	€ 94.453.242,94	€ 748.522,58	€ 95.201.765,52	€ 92.738.649,39	€ 96.554.189,99

(Segue) EE.FF. 2013-2015 - Previsione di spesa personale docente

7a	Supplenze interne	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
7b	Contratti di docenza esterna	€ 500.000,00	€ -	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 500.000,00
8	Indennità di rischio	€ 34.000,00	€ -	€ 34.000,00	€ 34.000,00	€ 34.000,00
9a	Indennità e Gettoni di presenza Componenti Organi Collegiali (consiglieri e senatori Docenti e Ricercatori)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
9b	Indennità di carica ai Presidi	€ 55.987,20	€ -	€ 55.987,20	€ 55.987,20	€ 55.987,20
9c	Indennità di carica ai Direttori di Dipartimento	€ 43.200,00	€ -	€ 43.200,00	€ 43.200,00	€ 43.200,00
9d	Indennità di carica e gettoni di presenza ai componenti del Nucleo di Valutazione	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
9e	Indennità di carica al Rettore	€ 25.200,00	€ -	€ 25.200,00	€ 25.200,00	€ 25.200,00
9f	Indennità di carica al Pro Rettore Vicario	€ 10.080,00	€ -	€ 10.080,00	€ 10.080,00	€ 10.080,00
9g	Incarico Responsabile del Servizio di protezione e prevenzione	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	totale competenze variabili	€ 668.467,20	€ -	€ 668.467,20	€ 668.467,20	€ 668.467,20
10A	Contributi C.E. IRAP (8,5%)	€ 5.275.855,94	€ 6.120,34	€ 5.281.976,28	€ 5.124.221,72	€ 5.235.927,09
10B	(24,20%)	€ 15.020.672,21	€ 17.424,96	€ 15.038.097,17	€ 14.588.960,65	€ 14.906.992,43
10C	Contributi C.E. Opera di previdenza (su retribuzione fissa)	€ 3.525.513,15	€ 4.089,83	€ 3.529.602,97	€ 3.424.185,81	€ 3.498.831,28
	totale oneri C.E. Docenti, II e IE	€ 23.822.041,29	€ 27.635,12	€ 23.849.676,41	€ 23.137.368,17	€ 23.641.750,81
10A	Contributi C.E. IRAP (8,5%) - voce 1 3 RIC. IRAP 0001	€ 2.646.667,42	€ 57.504,08	€ 2.704.171,51	€ 2.585.818,66	€ 2.789.796,99
10B	Contributi C.E. TESORO (24,20%) - voce 1 3 RIC. TESORO 0001	€ 7.535.217,84	€ 163.717,50	€ 7.698.935,35	€ 7.361.977,82	€ 7.942.716,13
10C	Contributi C.E. Opera di previdenza (su retribuzione fissa) - voce 1 3 RIC. PREV 0001	€ 1.768.596,59	€ 38.426,26	€ 1.807.022,84	€ 1.727.935,29	€ 1.864.240,81
	totale oneri C.E. Ricercatori	€ 11.950.481,85	€ 259.647,84	€ 12.210.129,70	€ 11.675.731,77	€ 12.596.753,93
10A	Contributi C.E. IRAP (8,5%) - voce NUOVA	€ 106.002,29	€ -	€ 106.002,29	€ 172.744,83	€ 181.382,07
10B	Contributi C.E. TESORO (24,20%) - voce NUOVA	€ 301.794,74	€ -	€ 301.794,74	€ 491.814,68	€ 516.405,42
10C	Contributi C.E. Opera di previdenza (su retribuzione fissa) - voce NUOVA	€ 70.834,47	€ -	€ 70.834,47	€ 115.434,19	€ 121.205,90
10D	Contributi C.E. Indennità di disoccupazione (su retribuzione fissa e accessoria)	€ 20.078,08	€ -	€ 20.078,08	€ 32.719,90	€ 34.355,90
	totale oneri C.E. Ricercatori a tempo determinato su fondi di Ateneo	€ 498.709,58	€ -	€ 498.709,58	€ 812.713,60	€ 853.349,28
10A	Contributi C.E. IRAP (8,5%) - voce NUOVA	€ 14.319,71	€ -	€ 14.319,71	€ 14.319,71	€ 14.319,71
10B	Contributi C.E. TESORO (24,20%) - voce NUOVA	€ 40.769,06	€ -	€ 40.769,06	€ 40.769,06	€ 40.769,06
10C	Contributi C.E. Opera di previdenza (su retribuzione fissa) - voce NUOVA	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	totale oneri su retribuzione accessoria Docenti e Ricercatori	€ 55.088,77	€ -	€ 55.088,77	€ 55.088,77	€ 55.088,77
	Totale spesa	€ 131.448.031,64	€ 1.035.805,54	€ 132.483.837,18	€ 129.088.018,90	€ 134.369.599,99
11A	Rimborso Consorzi	-€ 3.403.838,30	€ -	-€ 3.403.838,30	-€ 3.403.838,30	-€ 3.403.838,30
11B	Rimborso per Ricercatori a T.D.	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Totale spesa da sostenere	€ 128.044.193,34	€ 1.035.805,54	€ 129.079.998,88	€ 125.684.180,61	€ 130.965.761,69

EE.FF. 2013-2015 - Previsione di spesa personale tecnico-amministrativo Università

note	Personale strutturato	Competenze Esercizio Finanziario 2013	Arretrati	Totale	Competenze Esercizio Finanziario 2014	Competenze Esercizio Finanziario 2015
1	Emolumenti	€ 29.868.022,51		€ 29.868.022,51	€ 29.802.533,54	€ 29.344.775,58
3	PEO 2011-2013 a regime			€ -		€ 1.577.823,82
4	Aumenti contrattuali	€ -		€ -	€ -	€ 1.537.799,21
5	Cessazioni (economie)	€ 173.577,34	€ -	€ 173.577,34	€ 253.937,26	€ 166.615,20
6	Assunzioni	€ 240.126,98	€ -	€ 240.126,98	€ -	€ -
7	Equo indennizzo	€ 40.000,00	€ -	€ 40.000,00	€ 30.000,00	€ 20.000,00
	totale spese fisse	€ 29.974.572,14	€ -	€ 29.974.572,14	€ 29.578.596,28	€ 32.313.783,41
8A	Fondo art.90 per Retribuzione posizione EP	€ 1.060.448,97	€ -	€ 1.060.448,97	€ 1.060.448,97	€ 1.060.448,97
8B	Fondo art.90 per Retribuzione di risultato EP	€ 318.134,69	€ -	€ 318.134,69	€ 318.134,69	€ 318.134,69
9	Indennità di responsabilità (art.12-13-14-15 e 16)	€ 1.125.000,00	€ -	€ 1.125.000,00	€ 1.125.000,00	€ 1.125.000,00
10A	produttività collettiva (art.18)	€ 1.670.400,00	€ -	€ 1.670.400,00	€ 1.670.400,00	€ 1.670.400,00
10B	produttività individuale (art.18)	€ 1.100.000,00	€ -	€ 1.100.000,00	€ 1.100.000,00	€ 1.100.000,00
10C	Lavoro disagiato (art.19)	€ 200.871,55	€ -	€ 200.871,55	€ 200.871,55	€ 200.871,55
11	PEO tornata 1.01.2013	€ 500.000,00	€ -	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 500.000,00
12	Lavoro straordinario	€ 525.000,00	€ -	€ 525.000,00	€ 525.000,00	€ 525.000,00
13	Indennità centralinisti non vedenti	€ 40.000,00	€ -	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00
15	Formazione	€ 120.440,86	€ -	€ 120.440,86	€ 120.440,86	€ 120.440,86
17	Interventi socio assistenziali	€ 225.000,00	€ -	€ 225.000,00	€ 225.000,00	€ 225.000,00
	totale competenze accessorie	€ 6.885.296,07	€ -	€ 6.885.296,07	€ 6.885.296,07	€ 6.885.296,07
note	Personale non strutturato e Incaricati interni ed esterni	Competenze Esercizio Finanziario 2013	Arretrati	Totale	Competenze Esercizio Finanziario 2014	Competenze Esercizio Finanziario 2015
18	Operai Agricoli compreso Oneri C.E.	€ 1.730.995,18	€ -	€ 1.730.995,18	€ 1.817.544,94	€ 1.908.422,19
19	Personale Tempo Determinato su fondi dei dipartimenti	€ -	€ -	€ -		
	totale personale non strutturato e Incaricati interni ed esterni	€ 1.730.995,18	€ -	€ 1.730.995,18	€ 1.817.544,94	€ 1.908.422,19
	Altre spese	Competenze Esercizio Finanziario 2013	Arretrati	Totale	Competenze Esercizio Finanziario 2014	Competenze Esercizio Finanziario 2015
20A	Contributi C.E. IRAP (8,5%)	€ 2.547.838,63	€ -	€ 2.547.838,63	€ 2.514.180,68	€ 2.746.671,59
20B	Contributi C.E. TESORO (24,20%)	€ 7.253.846,46	€ -	€ 7.253.846,46	€ 7.158.020,30	€ 7.819.935,59
20C	Contributi C.E. Opera di previdenza (su retribuzione fissa)	€ 1.702.555,70	€ -	€ 1.702.555,70	€ 1.680.064,27	€ 1.835.422,90
	totale oneri C.E. TA T.I.	€ 11.504.240,79	€ -	€ 11.504.240,79	€ 11.352.265,25	€ 12.402.030,07
20A	Contributi C.E. IRAP (8,5%)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
20B	Contributi C.E. TESORO (24,20%)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
20C	Contributi C.E. Opera di previdenza (su retribuzione fissa)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
20D	Contributi C.E. Indennità di disoccupazione (su retribuzione fissa e accessoria)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	totale oneri C.E. TA T.D. (NM)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
20A	Contributi C.E. IRAP (8,5%)	€ 653.250,17	€ -	€ 653.250,17	€ 653.250,17	€ 653.250,17
20B	Contributi C.E. TESORO (24,20%)	€ 1.859.841,65	€ -	€ 1.859.841,65	€ 1.859.841,65	€ 1.859.841,65
20C	Contributi C.E. Opera di previdenza (su retribuzione fissa)	€ 83.212,49	€ -	€ 83.212,49	€ 83.212,49	€ 83.212,49
	totale oneri C.E. su accessorio TA	€ 2.596.304,30	€ -	€ 2.596.304,30	€ 2.596.304,30	€ 2.596.304,30
	Totale	€ 52.691.408,48	€ -	€ 52.691.408,48	€ 52.230.006,84	€ 56.105.836,05
22A	Rimborso Dipartimenti, Regione Siciliana per LSU, altri enti		€ -	€ -		
22B	Rimborso Enti per personale comandato					
	Totale	€ 52.691.408,48	€ -	€ 52.691.408,48	€ 52.230.006,84	€ 56.105.836,05

EE.FF. 2013-2015 - Previsione di spesa personale tecnico-amministrativo Policlinico

note	Personale strutturato	Competenze Esercizio Finanziario 2013	Arretrati	Totale	Competenze Esercizio Finanziario 2014	Competenze Esercizio Finanziario 2015
1	Emolumenti	€ 15.197.442,62		€ 15.197.442,62	€ 14.902.020,33	€ 14.684.813,82
3	Fondo per la progr.econ.applicazione al 1/1/2009 quota a regime per l'anno di competenza	€ -		€ -	€ -	€ -
4	Aumenti contrattuali	€ -		€ -	€ -	€ 722.755,00
5	Cessazioni (economie)	€ 205.996,34		€ 205.996,34	€ 131.727,35	€ 229.713,79
6	Assunzioni	€ -		€ -	€ -	€ -
7	Equo indennizzo	€ -		€ -	€ -	€ -
	totale spese fisse	€ 14.991.446,28	€ -	€ 14.991.446,28	€ 14.770.292,98	€ 15.177.855,04
8A	Fondo art.90 per Retribuzione posizione EP			€ -		
8B	Fondo art.90 per Retribuzione di risultato EP			€ -		
9	Indennità di responsabilità (art.12-13-14-15 e 16)			€ -		
10A	produttività collettiva (art.18)			€ -		
10B	produttività individuale (art.18)			€ -		
10C	Lavoro disagiato (art.19)		€ -	€ -		€ -
11	PEO tornata 1.01.2013			€ -		
12	Lavoro straordinario			€ -		
13	Indennità centralinisti non vedenti			€ -		
15	Formazione			€ -		
17	Interventi socio assistenziali			€ -		
	totale competenze accessorie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
note	Personale non strutturato e Incaricati interni ed esterni	Competenze Esercizio Finanziario 2013	Arretrati	Totale	Competenze Esercizio Finanziario 2013	Competenze Esercizio Finanziario 2014
18	Operai Agricoli compreso Oneri C.E.			€ -		
20	Personale Tempo Determinato su fondi dei dipartimenti			€ -		
	totale personale non strutturato e Incaricati interni ed esterni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Altre spese	Competenze Esercizio Finanziario 2013	Arretrati	Totale	Competenze Esercizio Finanziario 2013	Competenze Esercizio Finanziario 2014
21A	Contributi C.E. IRAP (8,5%)	€ 1.274.272,93	€ -	€ 1.274.272,93	€ 1.255.474,90	€ 1.290.117,68
21B	Contributi C.E. TESORO (24,20%)	€ 3.627.930,00	€ -	€ 3.627.930,00	€ 3.574.410,90	€ 3.673.040,92
21C	Contributi C.E. Opera di previdenza (su retribuzione fissa)	€ 851.514,15	€ -	€ 851.514,15	€ 838.952,64	€ 862.102,17
	totale oneri C.E. TA T.A.	€ 5.753.717,08	€ -	€ 5.753.717,08	€ 5.668.838,45	€ 5.825.260,76
21A	Contributi C.E. IRAP (8,5%)	€ -	€ -	€ -		€ -
21B	Contributi C.E. TESORO (24,20%)	€ -	€ -	€ -		€ -
21C	Contributi C.E. Opera di previdenza (su retribuzione fissa)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
21D	Contributi C.E. Indennità di disoccupazione (su retribuzione fissa e accessoria)	€ -	€ -	€ -		€ -
	totale oneri C.E. TA T.D. (NM)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
21A	Contributi C.E. IRAP (8,5%)	€ -	€ -	€ -		€ -
21B	Contributi C.E. TESORO (24,20%)	€ -	€ -	€ -		€ -
21C	Contributi C.E. Opera di previdenza (su retribuzione fissa)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	totale oneri C.E. su accessorio TA	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Totale	€ 20.745.163,36	€ -	€ 20.745.163,36	€ 20.439.131,43	€ 21.003.115,80
22A	Rimborso Dipartimenti, Regione Siciliana per LSU, altri enti		€ -	€ -	€ -	
22B	Rimborso Enti per personale comandato			€ -		
	Totale	€ 20.745.163,36	€ -	€ 20.745.163,36	€ 20.439.131,43	€ 21.003.115,80

EE.FF. 2013-2015 - Previsione di spesa personale tecnico-amministrativo

note	Personale strutturato	Competenze Esercizio Finanziario 2013	Arretrati	Totale	Competenze Esercizio Finanziario 2014	Competenze Esercizio Finanziario 2015
1	Emolumenti	€ 45.065.465,12	€ -	€ 45.065.465,12	€ 44.704.553,87	€ 44.029.589,40
3	Fondo per la progr.econ.applicazione al 1/1/2009 quota a regime per l'anno di competenza	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.577.823,82
4	Aumenti contrattuali	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 2.260.554,21
5	Cessazioni (economie)	€ 379.573,68	€ -	€ 379.573,68	€ 385.664,61	€ 396.328,99
6	Assunzioni	€ 240.126,98	€ -	€ 240.126,98	€ -	€ -
7	Equo indennizzo	€ 40.000,00	€ -	€ 40.000,00	€ 30.000,00	€ 20.000,00
	totale spese fisse	€ 44.966.018,42	€ -	€ 44.966.018,42	€ 44.348.889,26	€ 47.491.638,45
8A	Fondo art.90 per Retribuzione posizione EP	€ 1.060.448,97	€ -	€ 1.060.448,97	€ 1.060.448,97	€ 1.060.448,97
8B	Fondo art.90 per Retribuzione di risultato EP	€ 318.134,69	€ -	€ 318.134,69	€ 318.134,69	€ 318.134,69
9	Indennità di responsabilità (art.12-13-14-15 e 16)	€ 1.125.000,00	€ -	€ 1.125.000,00	€ 1.125.000,00	€ 1.125.000,00
10A	produttività collettiva (art.18)	€ 1.670.400,00	€ -	€ 1.670.400,00	€ 1.670.400,00	€ 1.670.400,00
10B	produttività individuale (art.18)	€ 1.100.000,00	€ -	€ 1.100.000,00	€ 1.100.000,00	€ 1.100.000,00
10C	Lavoro disagiato (art.19)	€ 200.871,55	€ -	€ 200.871,55	€ 200.871,55	€ 200.871,55
11	PEO tornata 1.01.2011	€ 500.000,00	€ -	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 500.000,00
12	Lavoro straordinario	€ 525.000,00	€ -	€ 525.000,00	€ 525.000,00	€ 525.000,00
13	Indennità centralinisti non vedenti	€ 40.000,00	€ -	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00
15	Formazione	€ 120.440,86	€ -	€ 120.440,86	€ 120.440,86	€ 120.440,86
17	Interventi socio assistenziali	€ 225.000,00	€ -	€ 225.000,00	€ 225.000,00	€ 225.000,00
	totale competenze accessorie	€ 6.885.296,07	€ -	€ 6.885.296,07	€ 6.885.296,07	€ 6.885.296,07
note	Personale non strutturato e Incaricati interni ed esterni	Competenze Esercizio Finanziario 2013	Arretrati	Totale	Competenze Esercizio Finanziario 2014	Competenze Esercizio Finanziario 2015
18	Operai Agricoli compreso Oneri C.E.	€ 1.730.995,18	€ -	€ 1.730.995,18	€ 1.817.544,94	€ 1.908.422,19
19	Personale Tempo Determinato su fondi dei dipartimenti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	totale personale non strutturato e Incaricati interni ed esterni	€ 1.730.995,18	€ -	€ 1.730.995,18	€ 1.817.544,94	€ 1.908.422,19
	Altre spese	Competenze Esercizio Finanziario 2013	Arretrati	Totale	Competenze Esercizio Finanziario 2014	Competenze Esercizio Finanziario 2015
21A	Contributi C.E. IRAP (8,5%)	€ 3.822.111,57	€ -	€ 3.822.111,57	€ 3.769.655,59	€ 4.036.789,27
21B	Contributi C.E. TESORO (24,20%)	€ 10.881.776,46	€ -	€ 10.881.776,46	€ 10.732.431,20	€ 11.492.976,51
21C	Contributi C.E. Opera di previdenza (su retribuzione fissa)	€ 2.554.069,85	€ -	€ 2.554.069,85	€ 2.519.016,91	€ 2.697.525,06
	totale oneri C.E. TA T.I.	€ 17.257.957,87	€ -	€ 17.257.957,87	€ 17.021.103,70	€ 18.227.290,84
21A	Contributi C.E. IRAP (8,5%)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
21B	Contributi C.E. TESORO (24,20%)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
21C	Contributi C.E. Opera di previdenza (su retribuzione fissa)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
21D	Contributi C.E. Indennità di disoccupazione (su retribuzione fissa e accessoria)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	totale oneri C.E. TA T.D. (NM)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
21A	Contributi C.E. IRAP (8,5%)	€ 653.250,17	€ -	€ 653.250,17	€ 653.250,17	€ 653.250,17
21B	Contributi C.E. TESORO (24,20%)	€ 1.859.841,65	€ -	€ 1.859.841,65	€ 1.859.841,65	€ 1.859.841,65
21C	Contributi C.E. Opera di previdenza (su retribuzione fissa)	€ 83.212,49	€ -	€ 83.212,49	€ 83.212,49	€ 83.212,49
	totale oneri C.E. su accessorio TA	€ 2.596.304,30	€ -	€ 2.596.304,30	€ 2.596.304,30	€ 2.596.304,30
	Totale	€ 73.436.571,84	€ -	€ 73.436.571,84	€ 72.669.138,27	€ 77.108.951,85
22	Rimborso Dipartimenti, Regione Siciliana per LSU, altri enti	-€ 673.704,94	€ -	-€ 673.704,94	-€ 673.704,94	-€ 91.512,64
22B	Rimborso Enti per personale comandato	€ 35.000,00	€ -	€ 35.000,00	€ 35.000,00	€ 35.000,00
	€ 190.403.779,59					
	Totale	€ 72.797.866,90	€ -	€ 72.797.866,90	€ 72.030.433,33	€ 77.052.439,21

EE.FF. 2013-2015 - Previsione di spesa personale dirigente

note	Direttore Generale	Esercizio Finanziario 2013	Arretrati	Totale	Esercizio Finanziario 2014	Esercizio Finanziario 2015
	1					
1	Emolumenti	€ 163.914,54		€ 163.914,54	€ 163.914,54	€ 163.914,54
2	Retribuzione di posizione	€ -		€ -	€ -	€ -
3	Retribuzione di risultato	€ 32.782,91		€ 32.782,91	€ 32.782,91	€ 32.782,91
	totale spesa	€ 196.697,45	€ -	€ 196.697,45	€ 196.697,45	€ 196.697,45
	Dirigenti	Esercizio Finanziario 2013	Arretrati	Totale	Esercizio Finanziario 2014	Esercizio Finanziario 2015
	7					
1	Emolumenti	€ 310.984,96		€ 310.984,96	€ 310.984,96	€ 310.984,96
2	Retribuzione di posizione	€ 275.766,26		€ 275.766,26	€ 275.766,26	€ 275.766,26
3	Retribuzione di risultato	€ 55.153,25		€ 55.153,25	€ 55.153,25	€ 55.153,25
	totale spesa	€ 641.904,47	€ -	€ 641.904,47	€ 641.904,47	€ 641.904,47
	risorse del fondo della retribuzione accessoria non attribuito	Esercizio Finanziario 2013	Arretrati	Totale	Esercizio Finanziario 2014	Esercizio Finanziario 2015
1	Emolumenti			€ -	€ -	€ -
3	Retribuzione di posizione	€ 175.003,54		€ 175.003,54	€ 175.003,54	€ 175.003,54
4	Retribuzione di risultato	€ 35.000,71		€ 35.000,71	€ 35.000,71	€ 35.000,71
	totale spesa	€ 210.004,25	€ -	€ 210.004,25	€ 210.004,25	€ 210.004,25
	Totale dirigenti	Esercizio Finanziario 2013	Arretrati	Totale	Esercizio Finanziario 2014	Esercizio Finanziario 2015
	spese fisse	€ 761.754,76	€ -	€ 761.754,76	€ 761.754,76	€ 761.754,76
	spese variabili	€ 90.153,96	€ -	€ 90.153,96	€ 90.153,96	€ 90.153,96
	totale spese fisse e accessorie Dirigenti	€ 851.908,72	€ -	€ 851.908,72	€ 851.908,72	€ 851.908,72
5A	Contributi C.E. IRAP (8,5%)	€ 16.719,28	€ -	€ 16.719,28	€ 16.719,28	€ 16.719,28
5B	Contributi C.E. TESORO (24,20%)	€ 47.600,78	€ -	€ 47.600,78	€ 47.600,78	€ 47.600,78
5C	Contributi C.E. Opera di previdenza (su retribuzione fissa)	€ 11.172,42	€ -	€ 11.172,42	€ 11.172,42	€ 11.172,42
	totale oneri C.E. Direttore Generale	€ 75.492,48	€ -	€ 75.492,48	€ 75.492,48	€ 75.492,48
5A	Contributi C.E. IRAP (8,5%)	€ 64.749,15	€ -	€ 64.749,15	€ 64.749,15	€ 64.749,15
5B	Contributi C.E. TESORO (24,20%)	€ 184.344,65	€ -	€ 184.344,65	€ 184.344,65	€ 184.344,65
5C	Contributi C.E. Opera di previdenza (su retribuzione fissa)	€ 43.267,67	€ -	€ 43.267,67	€ 43.267,67	€ 43.267,67
	totale oneri C.E. su retribuz.fisse Dirigenti	€ 292.361,48	€ -	€ 292.361,48	€ 292.361,48	€ 292.361,48
5A	Contributi C.E. IRAP (8,5%)	€ 7.663,09	€ -	€ 7.663,09	€ 7.663,09	€ 7.663,09
5B	Contributi C.E. TESORO (24,20%)	€ 21.817,26	€ -	€ 21.817,26	€ 21.817,26	€ 21.817,26
5C	Contributi C.E. Opera di previdenza			€ -		
	totale oneri C.E. su retrib.variabile Dirigenti	€ 29.480,35	€ -	€ 29.480,35	€ 29.480,35	€ 29.480,35
	Totale Direttore Generale	€ 272.189,93	€ -	€ 272.189,93	€ 272.189,93	€ 272.189,93
	Totale Dirigenti	€ 1.173.750,55	€ -	€ 1.173.750,55	€ 1.173.750,55	€ 1.173.750,55

EE.FF. 2013-2015 - Previsione di spesa per collaboratori ed esperti linguistici

note	Collaboratori ed Esperti Linguistici 43	Competenza 2013	Arretrati	Totale	Competenza 2014	Competenza 2015
1	Emolumenti	€ 1.443.753,21		€ 1.443.753,21	€ 1.407.393,25	€ 1.336.331,87
	Cessazioni (economie)	€ 21.209,98		€ 21.209,98	€ 50.818,89	€ 2.937,86
2	Incremento tabellare	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 33.408,30
3	Trattamento Fine Rapporto	€ 106.944,68	€ -	€ 106.944,68	€ 104.251,35	€ 101.462,23
	totale spese fisse	€ 1.529.487,92	€ -	€ 1.529.487,92	€ 1.460.825,72	€ 1.468.264,54
4A	Contributi C.E. IRAP (8,5%) - voce 1 3 C.L. IRAP 0001	€ 130.006,47	€ -	€ 130.006,47	€ 124.170,19	€ 124.802,49
4B	Contributi C.E. TESORO (24,20%)	€ 370.136,08	€ -	€ 370.136,08	€ 353.519,82	€ 355.320,02
4C	Contributi C.E. Opera di previdenza (su retribuzione fissa)	€ 86.874,91	€ -	€ 86.874,91	€ 82.974,90	€ 83.397,43
	totale oneri C.E.	€ 587.017,46	€ -	€ 587.017,46	€ 560.664,91	€ 563.519,93
	Totale	€ 2.116.505,38	€ -	€ 2.116.505,38	€ 2.021.490,63	€ 2.031.784,47

EE.FF. 2013-2015 - Previsione di spesa per Altre spese dell'Area Risorse Umane

note	Servizio Civile Nazionale	Competenza 2013	Arretrati	Totale	Competenza 2014	Competenza 2015
1	Spese gestione contratto	€ 67.760,00		€ 67.760,00	€ 70.000,00	€ 70.000,00
	totale spese	€ 67.760,00	€ -	€ 67.760,00	€ 70.000,00	€ 70.000,00
note	Contratti per Servizi Obbligatori per legge	Competenza 2013	Arretrati	Totale	Competenza 2014	Competenza 2015
1	Assistenza veterinaria	€ 30.000,00		€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
	totale spese	€ 30.000,00	€ -	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
note	Borse di studio	Competenza 2013	Arretrati	Totale	Competenza 2014	Competenza 2015
1	Borse di studio finanziate con contributo del Banco di Sicilia	€ 25.000,00		€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00
	totale spese	€ 25.000,00	€ -	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00
note	Premi Polizze Inail	Competenza 2013	Arretrati	Totale	Competenza 2014	Competenza 2015
1	Premi polizze Inail	€ 320.000,00		€ 320.000,00	€ 330.000,00	€ 330.000,00
	totale spese	€ 320.000,00	€ -	€ 320.000,00	€ 330.000,00	€ 330.000,00
note	Spese Settore Reclutamento	Competenza 2013	Arretrati	Totale	Competenza 2014	Competenza 2015
1	Spese funzionamento servizi e gestione concorsi banditi dall'Università	€ 30.000,00		€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
2	Spese per commissioni concorso (valutazioni comparative)	€ 110.000,00		€ 110.000,00	€ 110.000,00	€ 110.000,00
	totale spese	€ 140.000,00	€ -	€ 140.000,00	€ 140.000,00	€ 140.000,00
note	Spese Visite mediche fiscali	Competenza 2013	Arretrati	Totale	Competenza 2014	Competenza 2015
1	Spese Visite mediche fiscali	€ 80.000,00		€ 80.000,00	€ 80.000,00	€ 80.000,00
	totale spese	€ 80.000,00	€ -	€ 80.000,00	€ 80.000,00	€ 80.000,00
note	Traferimenti al MEF	Competenza 2013	Arretrati	Totale	Competenza 2014	Competenza 2015
	Trasferimenti al MEF ai sensi del comma 5 dell'art.67 della legge 133/2008	€ 567.377,66		€ 567.377,66	€ 567.377,66	€ 567.377,66
	Trasferimenti al MEF ai sensi del comma 21 dell'art.6 della legge 122/2010	€ 135.381,66		€ 135.381,66	€ 135.381,66	€ 135.381,66
	totale spese	€ 702.759,32	€ -	€ 702.759,32	€ 702.759,32	€ 702.759,32
note	Fondo Comune di Ateneo	Competenza 2013	Arretrati	Totale	Competenza 2014	Competenza 2015
1	Fondo comune d'Ateneo			€ -	€ -	€ -
	totale spese	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Totale	€ 1.365.519,32	€ -	€ 1.365.519,32	€ 1.377.759,32	€ 1.377.759,32
	Finanziamenti per il Polo Didattico di Agrigento	€ 1.423.950,00		€ 1.423.950,00	€ 1.423.950,00	€ 1.423.950,00
	Finanziamenti per il Polo Didattico di Caltanissetta	€ 522.600,00		€ 522.600,00	€ 522.600,00	€ 522.600,00
	Finanziamenti per il Polo Didattico di Trapani	€ 630.300,00		€ 630.300,00	€ 630.300,00	€ 630.300,00
				€ 2.576.850,00	€ 2.576.850,00	€ 2.576.850,00

Riepilogo della previsione di spesa per il personale
proposta per gli esercizi finanziari 2013 - 2015

		COMPETENZE 2013	ARRETRATI	TOTALE	COMPETENZE 2014	COMPETENZE 2015
Docenti	spese fisse	94.453.242,94	748.522,58	95.201.765,52	92.738.649,39	96.554.189,99
	spese variabili	668.467,20	0,00	668.467,20	668.467,20	668.467,20
	contributi C.E.	36.326.321,50	287.282,97	36.613.604,46	35.680.902,31	37.146.942,79
	- Rimborsamento Consorzi e Dipartimenti	-3.403.838,30	0,00	-3.403.838,30	-3.403.838,30	-3.403.838,30
	Totale	128.044.193,34	1.035.805,54	129.079.998,88	125.684.180,61	130.965.761,69
Personale T.A.	spese fisse	44.966.018,42	0,00	44.966.018,42	44.348.889,26	47.491.638,45
	competenze accessorie	6.885.296,07	0,00	6.885.296,07	6.885.296,07	6.885.296,07
	personale non strutturato	1.730.995,18	0,00	1.730.995,18	1.817.544,94	1.908.422,19
	contributi C.E.	19.854.262,17	0,00	19.854.262,17	19.617.408,00	20.823.595,14
	- Rimborsamento Dipartimenti	-673.704,94	0,00	-673.704,94	-673.704,94	-91.512,64
	+ Rimborsamento verso Enti per personale comandato	35.000,00	0,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
Totale	72.797.866,90	0,00	72.797.866,90	72.030.433,33	77.052.439,21	
Direttore Generale	spese fisse	163.914,54	0,00	163.914,54	163.914,54	163.914,54
	spese variabili	32.782,91	0,00	32.782,91	32.782,91	32.782,91
	contributi C.E.	75.492,48	0,00	75.492,48	75.492,48	75.492,48
Totale	272.189,93	0,00	272.189,93	272.189,93	272.189,93	
Dirigenti	spese fisse	761.754,76	0,00	761.754,76	761.754,76	761.754,76
	spese variabili	90.153,96	0,00	90.153,96	90.153,96	90.153,96
	contributi C.E.	321.841,82	0,00	321.841,82	321.841,82	321.841,82
Totale	1.173.750,55	0,00	1.173.750,55	1.173.750,55	1.173.750,55	
Lettori	spese fisse	1.422.543,23	0,00	1.422.543,23	1.356.574,37	1.366.802,31
	spese variabili	106.944,68	0,00	106.944,68	104.251,35	101.462,23
	contributi C.E.	587.017,46	0,00	587.017,46	560.664,91	563.519,93
Totale	2.116.505,38	0,00	2.116.505,38	2.021.490,63	2.031.784,47	
TOTALE COMPLESSIVO		€ 204.404.506,10	€ 1.035.805,54	€ 205.440.311,65	€ 201.182.045,05	€ 211.495.925,85
Altre spese Area R.U.	Servizio Civile Nazionale	67.760,00	0,00	67.760,00	70.000,00	70.000,00
	Contratti per Servizi Obbligatori per legge	30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
	Borse di studio	25.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
	Spese Commissioni e visite fiscali	220.000,00	0,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00
	Traferimenti al MEF	702.759,32	0,00	702.759,32	702.759,32	702.759,32
	Fondo comune d'Ateneo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Finanziamenti per il Polo Didattico di Agrigento	1.423.950,00	0,00	1.423.950,00	1.423.950,00	1.423.950,00
	Finanziamenti per il Polo Didattico di Caltanissetta	522.600,00	0,00	522.600,00	522.600,00	522.600,00
	Finanziamenti per il Polo Didattico di Trapani	630.300,00	0,00	630.300,00	630.300,00	630.300,00
	Premi Polizze Inail	320.000,00	0,00	320.000,00	330.000,00	330.000,00
Totale	3.942.369,32	0,00	3.942.369,32	3.954.609,32	3.954.609,32	
TOTALE COMPLESSIVO		€ 208.346.875,42	€ 1.035.805,54	€ 209.382.680,97	€ 205.136.654,37	€ 215.450.535,17

ENTRATE 2013

12700002	Convenzione con il Consorzio Universitario dell a Provincia di Agrigento	1.999.365,41	Geraci
12700003	Convenzione con il Consorzio Universitario dell a Provincia di Caltanissetta	824.095,66	Geraci
12700004	Convenzione con l'Università Kore di Enna	0,00	Geraci
12700005	Convenzione con il Consorzio Universitario dell a Provincia di Trapani	580.377,24	Geraci
12700007	Contributo dell'istituto cassiere per Borse di studio	25.000,00	Biondo
13300004	Entrate da concorsi banditi dall'Ateneo	30.000,00	Fallica
13160003	Attività commerciale dell'Ateneo ex art.1 comma 13 L. 230/2005	44.000,00	Biondo
23220000	Contributi da Enti Privati		Calabrese
23310000	Trasferimenti correnti dalla Regione Siciliana	537.731,20	Coniglio
23630001	Altri Trasferimenti dai Dipartimenti		D'amico
23630003	Trasferimenti dai Dipartimenti per Ricercatori T.D.		Calabrese
23630005	Trasferimenti dai Dipartimenti per Co.Co.Co.		
23630008	Fondo comune di Ateneo su prestazioni a terzi c/Dipartimenti		Castiglia
23810001	Fondo di mobilita' per il Personale Docente (L. R. 03.05.2001 n. 6)		Geraci
28110001	Finanziamenti per il Polo Didattico di Arigento	1.423.950,00	Biondo
28210001	Finanziamenti per il Polo Didattico di Caltanissetta	522.600,00	Biondo
28410001	Finanziamenti per il Polo Didattico di Trapani	630.300,00	Biondo
31100000	Recuperi e rimborsi per introiti di fondi vari da assegnare in uscita		
31100001	Recuperi somme anticipate per il Polo Didattico di Agrigento		
31100002	Recuperi somme anticipate per il Polo Didattico di Caltanissetta		
31100003	Recuperi somme anticipate per i Polo Didattico di Enna		
31100004	Recuperi somme anticipate per i Polo Didattico di Trapani		
3121P5CR	Recupero credito per danno erariale in esecuzione della sentenza della Corte dei Conti di Palermo n.260/98 rateizzato in rate mensili di L.700.000 dal 1/3/2000 al 31/8/2020 D.D. n.20 del 25/2/2000		
31600000	Fondo comune di Ateneo su prestazioni a terzi c/Dipartimenti		
31A2BORS	Contributo del Banco di Sicilia per Borse di studio - Convenzione del 2007 - 2011	0,00	Biondo

USCITE

Voce	Descrizione	Previsione		
		2013	2014	2015
11000200010000	Compensi per lavoro straordinario al Personale Tecnico Amministrativo	525.000,00	525.000,00	525.000,00
11000200020000	Spese per indennità di rischio	34.000,00	34.000,00	34.000,00
11000200030000	Retribuzione di posizione al Personale "EP" (Art. 62 - C 1 e 2 - CCNL)	1.060.448,97	1.060.448,97	1.060.448,97
11000200040001	Produttività collettiva C.C.I. art. 9 commi 1-4 art.18	1.670.400,00	1.670.400,00	1.670.400,00
11000200040002	Produttività individuale C.C.I. art. 9 commi 5-10 art.18	1.100.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00
11000200050000	Retribuzione di risultato (Art. 62 - C 3 - CCNL)	318.134,69	318.134,69	318.134,69
11000200080001	Indennità di Responsabilità, Posizione, Funzione, Incarichi Qualificati - Cat.: B, C, D - (Art. 63 CCNL)	1.125.000,00	1.125.000,00	1.125.000,00
11000200100000	Indennità per i centralinisti non vedenti	40.000,00	40.000,00	40.000,00
11000200110001	Compensi ACCESSORI per docenti, ricercatori e T.A.	da valorizzare in corso d'anno	da valorizzare in corso d'anno	da valorizzare in corso d'anno
11000200110002	Compensi per lavoro disagiato (art. 19)	200.871,55	200.871,55	200.871,55
11000400020001	Fondo di mobilità per il Personale Docente			
11000600010001	Personale Dirigente (retribuzione di posizione)	450.769,80	450.769,80	450.769,80
11000600010002	Personale Dirigente (indennità di risultato)	90.153,96	90.153,96	90.153,96
11001000010001	Assegni fissi al Personale Docente	50.704.381,62	49.238.613,78	50.364.039,23
11001100010001	Assegni fissi al Personale Ricercatore	23.430.110,47	22.810.778,09	24.640.302,90
11001200010001	Assegni fissi al Personale Tecnico Amministrativo	29.974.572,14	29.578.596,28	32.313.783,41
11001200010003	Risorse per Progressioni Economiche (PEO)	500.000,00	500.000,00	500.000,00
11001300010001	Assegni fissi al personale Dirigente	310.984,96	310.984,96	310.984,96
11001400010001	Assegni fissi ai Collaboratori linguistici	1.422.543,23	1.356.574,37	1.333.394,01
12000100000000	Spese per attività didattiche delle Facoltà CONTRATTI DI INSEGNAMENTO	500.000,00	500.000,00	500.000,00
12000100000002	Spese per contratti di personale esterno a carico dei Dipartimenti			
12000200020001	Ricercatori a contratto (T.D.)			
voce nuova	Ricercatori a contratto (T.D.) su Fondi di Ateneo	1.120.496,31	1.905.702,68	2.000.987,82
12000300000000	Contratti per l'assistenza veterinaria	30.000,00	30.000,00	30.000,00
12000400010002	Restituzione Enti per comando (nuova denominazione)	50.000,00	35.000,00	35.000,00
12000400020001	Retribuzione contrattuale del Direttore Generale	196.697,45	196.697,45	196.697,45
12000500000000	Personale con contratto di lavoro a tempo determinato - Retribuzione base			
12000700000000	Competenze agli operai agricoli	1.730.995,18	1.817.544,94	1.908.422,19
12000900010001	Quota di Trattamento di Fine Rapporto	106.944,68	104.251,35	101.462,23
13C.ACIRAPDORI	Contributo "IRAP" sulla retribuzione ACCESSORIA erogata al Personale Docente e Ricercatore	12.177,71	12.177,71	12.177,71
13C.ACIRAPIRTI	Contributo "IRAP" sulla retribuzione ACCESSORIA erogata al Personale con rapporto di lavoro a Tempo Indeterminato	653.250,17	653.250,17	653.250,17
13C.ACPREVTPTI	Contributo "OPERA DI PREVIDENZA" sulla retribuzione ACCESSORIA erogata al Personale T.A. con rapporto di lavoro a Tempo Indeterminato	83.212,49	83.212,49	83.212,49
13C.ACTESOTPTI	Contributo "Tesoro" sulla retribuzione accessoria erogata al Personale con rapporto di lavoro a Tempo Indeterminato	1.859.841,65	1.859.841,65	1.859.841,65
13C.L.IRAP0001	Contributo "IRAP" sulla retribuzione corrisposta ai "Collaboratori Linguistici"	130.006,47	124.170,19	124.802,49
13C.L.PREV0001	Contributo "OPERA DI PREVIDENZA" sulla retribuzione corrisposta ai "Collaboratori Linguistici"	86.874,91	82.974,90	83.397,43
13C.L.TESO0001	Contributo "TESORO" sulla retribuzione corrisposta ai "Collaboratori Linguistici"	370.136,08	353.519,82	355.320,02
13D.A.IRAP0001	Contributo IRAP sulla Retribuzione corrisposta al Direttore Generale	16.719,28	16.719,28	16.719,28
13D.A.PREV0001	Contributo Opera di Previdenza sulla Retribuzione corrisposta al Direttore Generale	11.172,42	11.172,42	11.172,42
13D.A.TESO0001	Contributo Tesoro sulla Retribuzione corrisposta al Direttore Generale	47.600,78	47.600,78	47.600,78
13DIR.IRAP0001	Contributo IRAP sulla Retribuzione corrisposta ai Dirigenti	72.412,24	72.412,24	72.412,24
13DIR.PREV0001	Contributo OPERA DI PREVIDENZA sulla Retribuzione corrisposta ai Dirigenti	43.267,67	43.267,67	43.267,67
13DIR.TESO0001	Contributo TESORO sulla Retribuzione corrisposta ai Dirigenti	206.161,91	206.161,91	206.161,91
13DOC.IRAP0001	Contributo "IRAP" sulla retribuzione corrisposta al Personale Docente	4.309.872,44	4.185.282,17	4.280.943,33
13DOC.PREV0001	Contributo "Opera Previdenza" sulla retribuzione corrisposta al Personale Docente	2.880.008,88	2.796.753,26	2.860.677,43
13DOC.TESO0001	Contributo "Tesoro" sulla retribuzione corrisposta al Personale Docente	12.270.460,35	11.915.744,53	12.188.097,49
13DORITESOACC.	Contributo "Tesoro" sulla retribuzione ACCESSORIA corrisposta al Personale Docente e Ricercatore	34.670,66	34.670,66	34.670,66
13RIC.IRAP0001	Contributo "IRAP" sulla retribuzione corrisposta al Personale Ricercatore	1.991.559,39	1.938.916,14	2.094.425,75
13RIC.INPST.D.	Contributo "INPS" sulla retribuzione corrisposta al Personale Ricercatore a T.D.			
voce nuova	Contributo "INPS" sulla retribuzione corrisposta al Personale Ricercatore a T.D. su Fondi di Ateneo	18.039,99	30.681,81	32.215,90
13RIC.IRAP.T.D.	Contributo "IRAP" sulla retribuzione corrisposta al Personale Ricercatore T.D.			
voce nuova	Contributo "IRAP" sulla retribuzione corrisposta al Personale Ricercatore T.D. su Fondi di Ateneo	95.242,19	161.984,73	170.083,96
13RIC.PREV0001	Contributo "Opera Previdenza" sulla retribuzione corrisposta al Personale Ricercatore	1.330.830,27	1.295.652,20	1.399.569,20
13RIC.PREVT.D.	Contributo "Opera Previdenza" sulla retribuzione corrisposta al Personale Ricercatore T.D.			
voce nuova	Contributo "Opera Previdenza" sulla retribuzione corrisposta al Personale Ricercatore T.D. su Fondi di Ateneo	63.644,19	108.243,91	113.656,11
13RIC.TESO0001	Contributo "Tesoro" sulla retribuzione corrisposta al Personale Ricercatore	5.670.086,73	5.520.208,30	5.962.953,30

13RIC.TESOT.D.	Contributo "Tesoro" sulla retribuzione corrisposta al Personale Ricercatore T.D.			
voce nuova	Contributo "Tesoro" sulla retribuzione corrisposta al Personale Ricercatore T.D. su Fondi di Ateneo	271.160,11	461.180,05	484.239,05
13T.A.IRAP0001	Contributo "IRAP" sulla retribuzione corrisposta al Personale Tecnico ed Amministrativo	2.547.838,63	2.514.180,68	2.746.671,59
13T.A.PREV0001	Contributo "Opera Previdenza" sulla retribuzione corrisposta al Personale Tecnico ed Amministrativo	1.702.555,70	1.680.064,27	1.835.422,90
13T.A.TESO0001	Contributo "Tesoro" sulla retribuzione corrisposta al Personale Tecnico ed Amministrativo	7.253.846,46	7.158.020,30	7.819.935,59
13T.D.INPS0001	Contributo "INPS" sulla retribuzione corrisposta al Personale con rapporto di lavoro a Tempo Determinato			
13T.D.INPS0002	Trattenuta "INPS" operata dalle strutture con autonomia amministrativa per contratti a Tempo Determinato (dipartimenti)			
13T.D.IRAP0001	Contributo "IRAP" sulla retribuzione corrisposta al Personale con rapporto di lavoro a Tempo Determinato			
13T.D.IRAP0002	Trattenuta "IRAP" operata dalle strutture con autonomia amministrativa per contratti a Tempo Determinato			
13T.D.PREV0001	Contributo "Opera Previdenza" sulla retribuzione corrisposta al Personale con rapporto di lavoro a Tempo Determinato			
13T.D.PREV0002	Trattenuta "OPERA DI PREVIDENZA" operata dalle strutture con autonomia amministrativa per contratti a Tempo Determinato (dipartimenti)			
13T.D.TESO0001	Contributo "Tesoro" sulla retribuzione corrisposta al Personale con rapporto di lavoro a Tempo Determinato			
13T.D.TESO0002	Trattenuta "TESORO" operata dalle strutture con autonomia amministrativa per contratti a Tempo Determinato (dipartimenti)			
14000100010001	Spese per commissioni di concorso (valutazione comparativa e non docenti)	110.000,00	110.000,00	110.000,00
14000100010002	Spese per seggi elettorali	-	-	-
14000200000000	Spese per corsi di formazione e qualificazione	120.440,86	120.440,86	120.440,86
14000300000000	Spese per equo indennizzo	40.000,00	30.000,00	20.000,00
14000400000000	Spese per premi polizze assicurative INAIL su contratti	320.000,00	330.000,00	330.000,00
14000700000000	Spese per visite medico-fiscali	80.000,00	80.000,00	80.000,00
15000100000000	Interventi socio assistenziali	225.000,00	225.000,00	225.000,00
16000100010001	Assegni fissi al Personale Docente	11.436.515,76	11.046.347,58	11.235.103,05
16000200010001	Assegni fissi al personale Ricercatore	8.383.671,96	7.610.617,87	8.180.838,14
16000300010001	Assegni fissi al Personale Tecnico Amministrativo	14.991.446,28	14.770.292,98	15.177.855,04
16001100010001	Retribuzione al Personale ex USL (Delibera C. di A. del 14.02.2000)			
16001300010002	Assegni fissi al Personale Ricercatore T.D.			
voce nuova	Ricercatori a contratto (T.D.) su Fondi di Ateneo	126.589,40	126.589,40	132.918,87
16C.ACIRAPDORI	Contributo "IRAP" sulla retribuzione ACCESSORIA erogata al Personale Docente e Ricercatore	è uguale a 16DORIIRAPACC.		
16C.ACIRAPIRTI	Contributo "IRAP" sulla retribuzione ACCESSORIA erogata al Personale T.A. con rapporto di lavoro a Tempo Indeterminato	-	-	-
16C.ACTESOTPTI	Contributo "TESORO" sulla retribuzione ACCESSORIA erogata al Personale T.A. con rapporto di lavoro a Tempo Indeterminato	-	-	-
16DOC.IRAP0001	Contributo "IRAP" sulla retribuzione corrisposta al Personale Docente	972.103,84	938.939,54	954.983,76
16DOC.PREV0001	Contributo "Opera Previdenza" sulla retribuzione corrisposta al Personale Docente	649.594,10	627.432,54	638.153,85
16DOC.TESO0001	Contributo "Tesoro" sulla retribuzione corrisposta al Personale Docente	2.767.636,81	2.673.216,11	2.718.894,94
16DORIIRAPACC.	Contributo IRAP sulla retribuzione ACCESSORIA corrisposta al Personale Docente e Ricercatore	2.142,00	2.142,00	2.142,00
16DORITESOACC.	Contributo "Tesoro" sulla retribuzione ACCESSORIA corrisposta al Personale Docente e Ricercatore	6.098,40	6.098,40	6.098,40
16RIC.IRAP0001	Contributo "IRAP" sulla retribuzione corrisposta al Personale Ricercatore	712.612,12	646.902,52	695.371,24
16RIC.IRAP.T.D.	Contributo IRAP sulla retribuzione corrisposta al personale Ricercatore T.D.			
voce nuova	Contributo "IRAP" sulla retribuzione corrisposta al Personale Ricercatore T.D. su Fondi di Ateneo	10.760,10	10.760,10	11.298,10
16RIC.INPST.D.	Contributo INPS sulla retribuzione corrisposta al personale Ricercatore T.D.			
voce nuova	Contributo "INPS" sulla retribuzione corrisposta al Personale Ricercatore a T.D. su Fondi di Ateneo	2.038,09	2.038,09	2.139,99
16RIC.PREV0001	Contributo "Opera Previdenza" sulla retribuzione corrisposta al Personale Ricercatore	476.192,57	432.283,09	464.671,61
16RIC.PREVT.D.	Contributo OPERA DI PREVIDENZA sulla retribuzione corrisposta al personale Ricercatore T.D.			
voce nuova	Contributo "Opera Previdenza" sulla retribuzione corrisposta al Personale Ricercatore T.D. su Fondi di Ateneo	7.190,28	7.190,28	7.549,79
16RIC.TESO0001	Contributo "Tesoro" sulla retribuzione corrisposta al Personale Ricercatore	2.028.848,62	1.841.769,52	1.979.762,83
16RIC.TESOT.D.	Contributo TESORO sulla retribuzione corrisposta al personale Ricercatore T.D.			
voce nuova	Contributo "Tesoro" sulla retribuzione corrisposta al Personale Ricercatore T.D. su Fondi di Ateneo	30.634,63	30.634,63	32.166,37
16T.A.IRAP0001	Contributo "IRAP" sulla retribuzione corrisposta al Personale Tecnico ed Amministrativo	1.274.272,93	1.255.474,90	1.290.117,68
16T.A.PREV0001	Contributo "Opera Previdenza" sulla retribuzione corrisposta al Personale Tecnico ed Amministrativo	851.514,15	838.952,64	862.102,17
16T.A.TESO0001	Contributo "Tesoro" sulla retribuzione corrisposta al Personale Tecnico ed Amministrativo	3.627.930,00	3.574.410,90	3.673.040,92
21000100010000	Indennità ai componenti degli Organi Collegiali	di competenza dell'Area AA.GG.LL.		
21000100010001	Indennità di carica al Rettore	25.200,00	25.200,00	25.200,00

21000100010006	Indennità di carica ai Presidi	55.987,20	55.987,20	55.987,20
21000100010007	Indennità di carica ai Direttori di Dipartimento	43.200,00	43.200,00	43.200,00
21000100010009	Oneri su indennità ai componenti degli Organi Collegiali			
		di competenza dell'Area AA.GG.LL.		
21000100080001	Indennità per il Pro Rettore Vicario	10.080,00	10.080,00	10.080,00
2300040001CONC	Spese funzionamento servizi e gestione concorsi banditi dall'Università - ENTRATA CORRELATA	30.000,00	30.000,00	30.000,00
270000000000001	Proventi a personale ex comma 13 art.1 L.230/2005 (ENTRATA CORRELATA)	40.000,00	40.000,00	40.000,00
5300100000000	Fondo di riserva a copertura disavanzo (10% della voce ENTRATA CORRELATA)	4.000,00	4.000,00	4.000,00
27000100040000	Erogazione fondo comune d'Ateneo			
31000500010015	Borse di studio finanziate con contributo del Banco di Sicilia	25.000,00	25.000,00	25.000,00
32000100000003	Servizio Nazionale Civile Nazionale	67.760,00	70.000,00	70.000,00
83000400010002	TRASFERIMENTI AL MEF LEGGE 133/08 ART. 61 co. 5 - 7bis e 17; ART. 67 co. 5	567.377,66	567.377,66	567.377,66
83000400010003	TRASFERIMENTI AL MEF LEGGE 122/10 ART. 6 co. 21	135.381,66	135.381,66	135.381,66
92PDAG00000001	Contributo per il Polo di Agrigento	1.423.950,00	1.423.950,00	1.423.950,00
92PDCL00000001	Contributo per il Polo di Caltanissetta	522.600,00	522.600,00	522.600,00
92PDPACUPP0001	Fondi per il consorzio Universitario della Provincia di Palermo	-	-	-
92PDTP00000001	Contributo per il Polo di Trapani	630.300,00	630.300,00	630.300,00

213.559.224,20 209.288.197,60 218.976.477,81

consorzi	-	3.403.838,30	-	3.403.838,30	-	3.403.838,30
Regione	-	673.704,94	-	673.704,94	-	91.512,64
		209.481.680,97		205.210.654,37		215.481.126,87

riepilogo		209.382.680,97		205.136.654,37		215.450.535,17
		44.000,00		44.000,00		44.000,00
		209.426.680,97		205.180.654,37		215.494.535,17

		55.000,00		30.000,00	-	13.408,30
--	--	-----------	--	-----------	---	-----------

rimborso enti (+15.000)

equo indennizzo (+40.000)

equo indennizzo (+30.000)

equo indennizzo (+20.000)



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

Area Patrimoniale e Negoziabile

Servizio Pianificazione, gestione e sviluppo del patrimonio edilizio e infrastrutturale

Università degli Studi di Palermo		
Titolo IX	Classe 1	Fascicolo
N. 71280	28/09/2012	
UOR	CC	RPA POLICARPO

Al Magnifico Rettore
SEDE

Al Direttore Generale
SEDE

**Al Dirigente dell'Area Patrimoniale e
Negoziabile**
SEDE

→ **Al Dirigente dell'Area Economico-
Finanziaria**
SEDE

OGGETTO: Trasmissione schema dell'aggiornamento del Programma edilizio triennale per il triennio 2013-2015 e dell'elenco annuale 2013, di cui agli artt. 126 e 128 del Codice dei Contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture.

Si trasmette la documentazione in oggetto, redatta in conformità al Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti 11 novembre 2011, per le valutazioni di competenza ai fini dell'adozione da parte di codesto Ateneo secondo la tempistica di cui all'art. 13 comma 3 del Regolamento di esecuzione ed attuazione del Codice dei Contratti (D.P.R. 5 ottobre 2010, n. 207). A tal fine si fa presente che:

- non sono attualmente previsti interventi nel primo anno di validità del Programma in oggetto, a cagione della necessità del completamento dei requisiti per l'inserimento nell'Elenco annuale (Scheda 3) relativamente ad alcuni interventi, perfezionabile mediante le necessarie determinazioni dell'Amministrazione in ordine allo stanziamento di fondi per il finanziamento dei predetti interventi, già muniti degli altri requisiti per l'inserimento nell'Elenco annuale medesimo;
- parimenti non sono riportati dati nella Scheda 1 (Quadro delle risorse disponibili), in attesa delle necessarie determinazioni dell'Amministrazione in ordine allo stanziamento di fondi per l'attuazione di interventi del Programma di cui trattasi;



- l'art. 128 comma 2 ultimo periodo del Codice dei Contratti pubblici prevede che *Lo schema di programma triennale e i suoi aggiornamenti annuali sono resi pubblici, prima della loro approvazione (ossia dopo l'adozione n.d.r.), mediante affissione nella sede delle amministrazioni aggiudicatrici per almeno sessanta giorni consecutivi ed eventualmente mediante pubblicazione sul profilo di committente della stazione appaltante.*

- l'art. 1 comma 3 del Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti 11 novembre 2011 riporta che *Entro 90 giorni dall'approvazione della legge di bilancio le amministrazioni dello Stato procedono all'aggiornamento definitivo del programma triennale unitamente all'elenco annuale dei lavori da realizzare nel primo anno ai sensi dell'articolo 13, comma 3, del decreto del Presidente della Repubblica 5 ottobre 2010, n. 207. Gli altri soggetti di cui al precedente comma 1, approvano i medesimi documenti unitamente al bilancio preventivo, di cui costituiscono parte integrante ai sensi dell'articolo 128, comma 9 del decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163 e dell'articolo 13, comma 1, del decreto del Presidente della Repubblica 5 ottobre 2010, n. 207.*

- il Programma triennale in oggetto, dopo le opportune determinazioni dell'Amministrazione, e prima dell'adozione nei termini di cui all'art. 13 comma 3 del Regolamento di esecuzione ed attuazione del Codice dei Contratti, dovrà essere valutato dalle commissioni competenti degli Organi collegiali di governo.

Per quanto sopra riportato, si rimane in attesa di determinazioni dell'Amministrazione.

Il Responsabile del Servizio Pianificazione
gestione e sviluppo del patrimonio edilizio
e infrastrutturale

e Responsabile del Programma triennale

arch. Domenico Policarpo



Area Patrimoniale e Negoziabile

Servizio Pianificazione, gestione e sviluppo del patrimonio edilizio e infrastrutturale

Viale delle Scienze - 90128 Palermo tel. 091 23893608 fax 091 485547

e-mail: domenico.policarpo@unipa.it

**Scheda 1: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2013/2015
DELL'AMMINISTRAZIONE Università degli studi di Palermo**

QUADRO DELLE RISORSE DISPONIBILI

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			Importo Totale
	Disponibilità Finanziaria Primo anno	Disponibilità Finanziaria Secondo anno	Disponibilità Finanziaria Terzo anno	
Entrate aventi destinazione vincolata per legge				
Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo				
Entrate acquisite mediante apporti di capitali privati				
Trasferimento di immobili art. 53. commi 6-7 d. lgs. N. 163/2006				
Stanziamanti di bilancio				
Altro				
Totali				

Accantonamento di cui all'art. 12 comma 1 del DPR 207/2010 riferito al primo anno	Importo (in euro)
---	-------------------

PROBI SPOSTO DA
ARCA. SANTI BONOMO



Il responsabile del programma
(Domenico Policarpo)



Note: SCHEMA.

Non sono attualmente indicate risorse disponibili, per la necessità di determinazioni dell'Amministrazione in ordine allo stanziamento di fondi per il finanziamento di interventi, a partire da quelli da avviare nel primo anno di validità del Programma.

**SCHEDA 2: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2013/2015
DELL'AMMINISTRAZIONE UNIVERSITÀ degli studi di Palermo**

ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA

N. progr. (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	CODICE ISTAT (3)			CODICE NUTS (3)	Tipologia (4)	Categoria (4)	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	Priorità (5)	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA			Cessione Immobili		Apporto di capitale privato	
		Reg.	Prov.	Com.						Primo Anno	Secondo Anno	Terzo Anno	Totale	S/N (6)	Importo	Tipologia (7)
1		019	082	053	05	A05 09	3° stralcio dei lavori nell'ex Convento di S. Antonino.	1		1.000.000,00		1.000.000,00		N	0,00	
2		019	082	053	06	A05 09	Manutenzione straordinaria dei prospetti e adeguamento alla normativa in materia di sicurezza antincendio dell'edificio sito in Corso Tukory n. 131. - Palermo	1		874.265,88		874.265,88		N	0,00	
3		019	082	053	06	A05 09	Risanamento dei rivestimenti dei prospetti, previa riparazione pilastri e travi in c.a., sostituzione infissi e rifacimento dei manti di copertura della Presidenza della Facoltà di Ingegneria.	1		2.084.775,75		2.084.775,75		N	0,00	
4		019	082	053	06	A05 09	Manutenzione ordinaria dei prospetti dell'edificio sito in via Archirafi 26, Palermo.	1		179.994,04		179.994,04		N	0,00	
5		019	082	053	03	A05 09	Sala delle Verifiche.	1		1.412.872,01		1.412.872,01		N	0,00	

6		019	082	053		01	A05 09	Centro multifunzionale tecnologicamente evoluto per attività studentesche nel parco universitario di Palermo.	1		2.000.000,00		2.000.000,00	N	0,00
7		019	082	053		01	A05 09	Completamento della sede della Facoltà Scienze della Formazione con la realizzazione del terzo lotto	1		8.310.000,00		8.310.000,00	N	0,00
8		019	082	053		04	A05 09	Nuovi uffici al quarto piano del corpo di fabbrica delle aule da disegno facenti parte dell'edificio 8 di viale delle Scienze.	1		1.430.000,00		1.430.000,00	N	0,00
9		019	082	053		03	A05 09	Progetto esecutivo dei lavori di recupero e riuso ex Consorzio Agrario di Palermo sito in via Archirafi - Edificio A	1		10.202.500,00		10.202.500,00	N	0,00
10		019	082	053		03	A05 09	Progetto preliminare dei lavori di recupero e riuso dell'ex Consorzio Agrario di Palermo sito in via Archirafi Edificio B	1		6.250.000,00		6.250.000,00	N	0,00
11		019	082	053		01	A05 12	Realizzazione di uno spogliatoio e palestra a Parco d'Orleans.	1		3.000.000,00		3.000.000,00	N	0,00
12		019	082	053		01	A05 09	Nuovo laboratorio officina I.T.A.F. - Sezione Meccanica	1		2.500.000,00		2.500.000,00	N	0,00
13		019	082	053		01	A05 09	Laboratorio di zootecnica generale della Facoltà di Agraria.	1		4.131.217,51		4.131.217,51	N	0,00

14		019	082	053	06	A05 09	Interventi di manutenzione straordinaria dei prospetti Sud ed Est di Palazzo Steri.	1		525.600,00		525.600,00	N	0,00	
15		019	082	053	06	A05 09	Progetto per la manutenzione straordinaria del 2° piano dell'ex Collegio San Rocco, sede della Facoltà di Scienze Politiche. 2° stralcio funzionale ala su via Maqueda.	1		897.010,62		897.010,62	N	0,00	
16		019	082	053	04	A05 09	Sistemazione, riqualificazione e messa in sicurezza delle aree esterne e dei corpi annessi della Facoltà di Architettura a Parco d'Orleans	1		3.500.000,00		3.500.000,00	N	0,00	
17		019	082	053	05	A05 09	Restauro dell'ex convento della Martorana in via Maqueda.	1		16.199.620,00		16.199.620,00	N	0,00	
18		019	082	053	01	E10 99	Progetto PON-03 00273 (PON 3 Biotechnologie) - Realizzazione del Centro Med-CHHAB Intervento 1 - Installazione di un acceleratore lineare presso l'edificio 18 di Parco d'Orleans.	1		839.520,00		839.520,00		0,00	
19		019	082	053	01	A05 09	Progetto PON-03 00273 (PON 3 Biotechnologie) - Realizzazione del Centro Med-CHHAB Intervento 2 - Laboratori del Centro, reception e amministrazione.	1		2.896.146,00		2.896.146,00		0,00	

20		019	082	053	01	A05 09	Progetto PON-03 00273 (PON 3 Biotecnologie) - Realizzazione del Centro Med-CHHAB Intervento 3 - Laboratorio al piano seminterrato dell'edificio ex Odontoiatria presso il Policlinico di Palermo.	1		1.218.018,00		1.218.018,00			0,00
21		019	082	053	05	A05 11	Restauro del soffitto della Sala dei Baroni dello Steri.	1		2.500.000,00		2.500.000,00			0,00
22		019	082	053	04	A05 09	Intervento di climatizzazione delle aule ad anfiteatro del corpo centrale di Ingegneria.	1		900.000,00		900.000,00			0,00
23		019	082	053	06	A05 09	Manutenzione straordinaria per la messa in sicurezza della volta dell'Aula Turchetti.	1		280.000,00		280.000,00	N		0,00
24		019	082	053	06	A05 30	Ampliamento del piano interrato del Dipartimento di Medicina Interna, Malattie Cardiovascolari e renali.	2		450.000,00		450.000,00	N		0,00
25		019	082	053	06	A05 30	Manutenzione programmata e predittiva immobili e impianti. Facoltà di Medicina.	1		1.082.240,00		1.082.240,00	N		0,00
26		019	082	053	06	A05 30	Risanamento fronti della Clinica Odontoiatrica.	2		466.750,00		466.750,00	N		0,00
27		019	082	053	06	A05 09	Impianto di climatizzazione aula Clinica Ortopedica.	1		116.145,00		116.145,00	N		0,00
28		019	082	053	04	A05 09	Ristrutturazione aula Nicolosi (Dipartimento di Medicina Interna).	2		430.650,00		430.650,00	N		0,00

De

29		019	082	053	04	A05 09	Ristrutturazione aula Ist. di Dermatologia.	2		430.650,00		430.650,00	N	0,00
30		019	082	053	06	A05 09	Manutenzione straordinaria del sistema di copertura dell'Aula Ascoli e adeguamento impianto audio video.	1		220.000,00		220.000,00	N	0,00
31		019	082	053	06	A05 09	Manutenzione straordinaria e adeguamento alla normativa in materia di sicurezza del piano cantinato dell'edificio sede della Sezione di Biochimica - Dipartimento Bionec.	1		263.250,00		263.250,00	N	0,00
32		019	082	053	06	A05 09	Manutenzione straordinaria dei prospetti e adeguamento alla normativa in materia di sicurezza dell'edificio sede dell'ex Istituto di Fisiologia.	1		1.000.000,00		1.000.000,00	N	0,00
33		019	082	053	06	A05 09	Intervento di manutenzione straordinaria da eseguire presso i locali del "Complesso Aule nuove di Via Parlavacchio"	1		250.000,00		250.000,00	N	0,00
34		019	082	053	06	A02 15	Manutenzione straordinaria della rete idrica (idropotabile ed irrigua) di Parco d'Orleans.	1		2.500.000,00		2.500.000,00	N	0,00

Due

35	019	082	053	06	A05 09	Risan. dei rivestim. dei prospetti, previa ripar. pilastri e travi in c.a., revis. infissi e integr. rifacim. dei manti di copertura dell'edificio del Dip. di Ingegneria Chim. e Nucleare. 2° Straiccio.	1	3.857.581,00	3.857.581,00	N	0,00
36	019	082	053	06	A05 09	Adeguamento dei locali del Centro Universitario di Calcio al D. Lgs. 81/08.	1	258.260,76	258.260,76	N	0,00
37	019	082	053	06	A05 09	Adeguamento dell'edificio principale della Facoltà di Economia al D. Lgs. 81/08.	1	624.000,00	624.000,00	N	0,00
38	019	082	053	06	A05 09	Aula F120 - Corpo centrale di Ingegneria	1	250.000,00	250.000,00	N	0,00
39	019	082	053	06	A05 09	Realizzazione di uno spazio per sala multimediale della biblioteca di Ingegneria.	1	294.400,00	294.400,00	N	0,00
40	019	082	053	06	A05 09	Progetto di adeguamento della vasca di riserva idrica del C.U.S. Palermo.	1	208.199,38	208.199,38	N	0,00
41	019	082	053	06	A05 09	Interventi strutturali nel capannone del Dipartimento di Fisica.	1	600.000,00	600.000,00	N	0,00
42	019	082	053	06	A05 09	Lavori di straordinaria manutenzione, prospetti Dipartimento di Energetica.	1	671.400,00	671.400,00	N	0,00

Dei

43		019	082	053	06	A05 09	Progetto esecutivo per la manutenzione straordinaria dell'edificio del Dipartimento di Geologia e Geodesia sito in Via Archirafi 20-22-24, Palermo.	1		929.834,24	929.834,24	N	0,00	
44		019	082	053	06	A05 09	Progetto esecutivo per la manutenzione straordinaria dei prospetti dell'edificio sede del Dipartimento di Scienze Botaniche sito in via Archirafi 38, Palermo.	1		600.862,07	600.862,07	N	0,00	
45		019	082	053	06	A05 09	Riqualificazione dell'impianto d'illuminazione pubblica di Parco d'Orléans	1		192.205,00	192.205,00	N	0,00	
46		019	082	053	06	A05 09	Climatizzazione aule della sede della Facoltà di Economia.	2		134.300,00	134.300,00	N	0,00	
47		019	082	053	06	A05 09	Manutenzione straordinaria e riqualificazione dell'Aula Colletti e di altre aule della Facoltà di Economia.	1		2.158.715,17	2.158.715,17			
48		019	082	053	06	A05 09	Riconfigurazione parcheggio antistante il corpo centrale di Ingegneria	1		252.000,00	252.000,00	N	0,00	

49		019	082	053	06	A05 09	Progetto esecutivo per la manutenzione straordinaria dei prospetti su via G. D'Alessi dell'edificio della Facoltà di Giurisprudenza sito in via Maqueda 172, Palermo.	1		1.098.205,44		1.098.205,44	N	0,00
50		019	082	053	05	A05 09	Progetto esecutivo per il restauro dei prospetti del cortile principale della Facoltà di Giurisprudenza.	1		712.553,80		712.553,80	N	0,00
51		019	082	053	03	A05 09	Nuovo complesso didattico sito in via Archirafi - Palermo.	1			11.355.000,00	11.355.000,00	N	0,00
52		019	082	053	03	A05 09	Interventi di sistemazione e recupero nell'area monumentale dello Steri a Piazza Marina.	1			10.523.145,00	10.523.145,00	N	0,00
53		019	082	053	06	A05 09	Dipartimento A.C.E.P. e Sezione di Orticultura, Dipartimento di Colture Arboree - Facoltà di Agraria	1			2.942.855,00	2.942.855,00	N	0,00
54		019	082	053	06	A05 09	Rifacimento prospetti Dipartimento di Elettrotecnica.	1			700.000,00	700.000,00	N	0,00
55		019	082	053	03	A05 09	Riconfigurazione dei giardini degli Orléans nella Fossa della Garofala.	1			2.773.000,00	2.773.000,00	N	0,00
56		019	082	053	05	A05 09	Ex convento di S. Antonino. Completamento.	1			12.000.000,00	12.000.000,00	N	0,00
57		019	082	053	01	A05 09	Realizzazione di un edificio a servizio della Facoltà di Economia e Commercio.	1			6.000.000,00	6.000.000,00	N	0,00

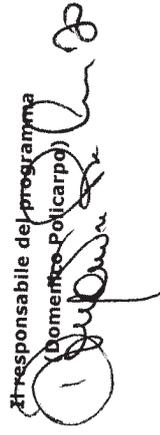
Chy

58	019	081	021	06	A05 09	Lavori di manut. straordin. prospetti del plesso universitario, sostituzione ringhiera e cancelli d'ingresso all'area dell'immobile sede del Polo territoriale universitario della provincia di Trapani	1				658.000,00	658.000,00	N	0,00
59	019	081	021	06	A05 09	Lavori di adeguamento normativo dell'impianto elettrico del Polo universitario di Trapani	1				585.884,96	585.884,96	N	0,00
TOTALE										0,00	93.183.741,67	47.537.884,96		0,00

PROPOSTA DA
ARCID. SANTI BONOMO



Il responsabile del programma
(Domenico Policarpo)



- (1) Numero progressivo da 1 a N, a partire dalle opere del primo anno.
- (2) Eventuale codice identificativo dell'intervento eventualmente attribuito dall'Amministrazione (può essere vuoto).
- (3) In alternativa al codice ISTAT si può inserire il codice NUTS
- (4) Vedi Tabella 1 e Tabella 2.
- (5) Vedi art. 128 comma 3. del d. lgs. 163/06 e s.m.i. secondo le priorità indicate dall'amministrazione con una scala espressa in tre livelli (1 = massima priorità, 3 = minima priorità)
- (6) Da compilarsi solo nell'ipotesi di cui all'art. 53 commi 6-7 del d. lgs. 163/2006 e s.m.i. quando si tratta d'intervento che si realizza a seguito di specifica alienazione a favore dell'appaltatore. In caso affermativo compilare la scheda 2B.
- (7) Vedi Tabella 3.

Note: SCHEMA.

Non sono attualmente previsti interventi nel primo anno di validità del Programma, per la necessità di determinazioni dell'Amministrazione in ordine allo stanziamento di fondi per il finanziamento di interventi muniti degli altri requisiti per l'inserimento nell'Elenco annuale.

**SCHEDA 2B: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2013/2015
DELL'AMMINISTRAZIONE UNIVERSITÀ degli studi di Palermo
ELENCO DEGLI IMMOBILI DA TRASFERIRE art. 53, commi 6-7, del d. lgs. 163/2006**

Elenco degli immobili da trasferire art. 53, commi 6-7, del d. lgs. 163/2006		Arco temporale di validità del programma Valore stimato		
Riferimento intervento (1)	Descrizione immobile	Solo diritto di superficie	Piena proprietà	
				1° anno
				2° anno
				3° anno
TOTALE				

(1) viene riportato il numero progressivo dell'intervento di riferimento

Note: SCHEMA.

PROPOSTO DA
AREA. SANTI BONOMO

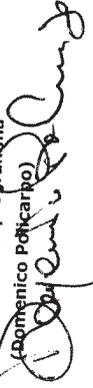
Il responsabile del programma
(Domenico Policarpo)

**SCHEDA 3: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2013/2015
DELL'AMMINISTRAZIONE Università degli studi di Palermo
ELENCO ANNUALE**

Cod. Int. Amm. ne (1)	CODICE UNICO INTERVENTO - CUI (2)	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	CPV	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO		Importo annualità	Importo totale intervento	FINALITA' (3)	Conformità		Verifica vincoli ambientali	Priorità (4)	STATO PROGETTAZIONE approvata (5)	Stima tempi di esecuzione		
					Cognome	Nome				Urb (S/N)	Amb (S/N)				TRIM/ANNO INIZIO LAVORI	TRIM/ANNO FINE LAVORI	
															TOTALE		

PROPOSTO DA
AREH. SANTI BONOMO

Il responsabile del programma
(Domenico Polcarpo)



- (1) Eventuale codice identificativo dell'intervento attribuito dall'Amministrazione (può essere vuoto)
- (2) La codifica dell'intervento CUI (C.F. + ANNO + N. PROGRESSIVO) verrà composta e confermata, al momento della pubblicazione, dal sistema informativo di gestione.
- (3) Indicare le finalità utilizzando la tabella 5.
- (4) Vedi art. 128 comma 3. del d. Lgs 163/06 e s.m.i. secondo le priorità indicate dall'Amministrazione con una scala espressa in tre livelli (1= massima priorità; = minima priorità).
- (5) Indicare la fase della progettazione approvata dell'opera come da Tabella 4.

note: SCHEMA.
on sono attualmente previsti interventi nell'elenco annuale, per la necessità di
sterminazioni dell'Amministrazione in ordine allo stanziamento di fondi per il
stanziamento di interventi muniti degli altri requisiti per l'inserimento nell'elenco annuale.