Relazione illustrativa
del Bilancio Preventivo
E.F. 2012

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

ENTRATE ... 4

ANALISI GENERALE ... 4

ENTRATE DA CONTRIBUZIONE STUDENTESCA (TITOLO 1 CAT. 1) ... 6

TASSE E CONTRIBUTI PER CORSI POST LAUREAM (TITOLO 1 CAT. 1) ... 7

ENTRATE DERIVANTI DA ATTIVITA' CONVENZIONATE (TITOLO 1 CAT. 2) ... 8

ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E SERVIZI (TITOLO 1 CAT. 3) ... 10

ENTRATE DERIVANTI DALLA GESTIONE DEL PATRIMONIO (TITOLO 1 CAT. 4 E 5) ... 11

ENTRATE DERIVANTI DA OPERAZIONI DI ANTICIPAZIONE E MUTUO (TITOLO 1 CAT. 6) ... 12

ENTRATE DA TRASFERIMENTI (TITOLO 2) ... 13

TRASFERIMENTI CORRENTI (TITOLO 2 CAT. 1) ... 14

TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI ... 18

ALTRE ENTRATE (TITOLO 3) ... 20

PARTITE DI GIRO (TITOLO S) ... 20

DISAVANZO PRESUNTO 2012 ... 21

LA DIMOSTRAZIONE DEL DISAVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE E LE MODALITÀ DI RIPIANAMENTO. ... 21

SPESE ... 25

ANALISI GENERALE ... 25

A) RISORSE UMANE (TITOLO 1) ... 27

B) SPESE PER IL FUNZIONAMENTO E GESTIONE DEL PATRIMONIO (TITOLI 2 E 6) ... 31

C) INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI (TITOLO 3) ... 36

D) ONERI TRIBUTARI E RIMBORSO MUTUI (TITOLI 4 E 7) ... 39

E) ALTRE SPESE CORRENTI (TITOLO 5) 40

F) TRASFERIMENTI (TITOLO 8) 40

G) CONTABILITA' SPECIALI E GESTIONE FONDI DIVERSI (TITOLO 9) 44

H) SPESE PER LA DIDATTICA (TITOLO D) 45

I) SPESE PER LA RICERCA (TITOLO R) 46

PARTITE DI GIRO (TITOLO S) 47

LE ATTIVITA' PROGRAMMATE 47

DEBITI PREGRESSI 47

VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA ..... ERRORE. IL SEGNALIBRO NON È DEFINITO.

Il bilancio di previsione rappresenta il principale strumento di programmazione a disposizione dell'Ateneo. Anche per l'esercizio finanziario 2012, il progetto di bilancio continua il perseguimento del risanamento e del riordino dei conti dell'Ateneo con riferimento al bilancio pluriennale e piano di riequilibrio 2010-2013 approvato con atto del 28/09/2010 n.13 e riproposto con l'approvazione del bilancio pluriennale 2011-2013 nella seduta del 29/12/2010 n.11.

Particolare attenzione è dedicata al miglioramento qualitativo dell'esposizione delle voci del bilancio nel rispetto anche del dettato dall'articolo 28 della legge n. 289/2002, e dell'articolo 14, commi dal 6 all'11, della legge n. 196 del 2009 in ordine alla codifica uniforme dei conti pubblici ed all'attuazione del progetto SIOPE (Sistema Informativo delle Operazioni degli Enti Pubblici).

Rimane confermata la metodologia, già utilizzata lo scorso anno in condivisione con il collegio dei revisori, che ha portato alla non esplicitazione nel bilancio di previsione 2012 del disavanzo di amministrazione, non essendo ancora rispettoso l'esercizio 2012 del principio del pareggio di bilancio e quindi nell'impossibilità di copertura del disavanzo stesso con risorse finanziarie.

ENTRATE

ANALISI GENERALE

Il bilancio di previsione 2012 considera un ammontare complessivo di entrate, al netto delle poste identificate come partite di giro, pari a euro 316.360.294,50, con un decremento circa del 0,23 % rispetto alle previsioni iniziali dell'esercizio precedente (euro 317.098.720,37).

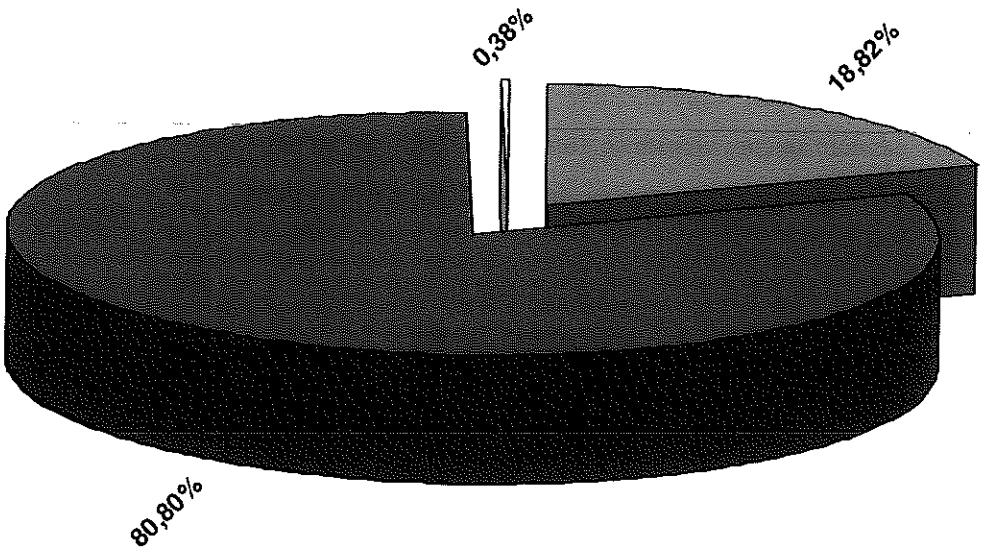
La tabella che segue sintetizza le voci di entrata raggruppate per titolo, effettua un confronto con le previsioni iniziali del 2011 e misura l'incidenza percentuale della variazione (al netto di avanzo e di partite di giro).

Titoli	Previsioni definitive 2010 (A)	Previsioni iniziali 2011 (B)	Previsioni iniziali 2012 (C)	Differenza % (C-B)/B
Entrate proprie (Tit. 1)	72.108.245,00	46.658.174,11	59.541.951,27	27,61%
Trasferimenti (Tit. 2)	280.838.295,99	264.224.041,73	255.617.202,93	-3,26%

Entrate diverse (Tit. 3)	3.915.838,81	6.216.504,53	1.201.140,30	-80,68%
Totale (al netto delle partite di giro)	**356.862.379,80**	**317.098.720,37**	**316.360.294,50**	**-0,23%**

Tabella Entrate - Previsioni 2012: confronto con 2011

Composizione delle entrate



Le **"Entrate proprie" (Tit.1)** (18,82% del totale), 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 59,54 milioni di euro (a fronte dei 46,66 previsti all'inizio dello scorso esercizio).

Le differenze di maggiore rilievo con l'esercizio 2011 provengono dallo spostamento delle entrate per convenzioni con i consorzi universitari delle province di Agrigento, Caltanissetta e Trapani (per complessivi euro 3.374.675,29) dal titolo 3 al titolo 1, dalla previsione di entrata per la convenzione stipulata con la Regione Siciliana per i master finanziati dal Fondo Sociale Europeo (euro 3.462.020,00) e

dalla previsione dell'entrata del Mutuo deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 27 luglio 2011 (euro 7.620.000,00).

Le entrate da **"Trasferimenti" (Tit.2)** (80,80% del totale) per un ammontare complessivo pari a 255,62 milioni di euro (in calo rispetto alla previsione 2011 pari a 264,22 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).

Le differenze di maggiore rilievo con l'esercizio 2011 sono motivate dalla riduzione dello stanziamento sul Fondo di Finanziamento Ordinario che continua a diminuire negli anni, dall'azzeramento del capitolo relativo alla assegnazione delle borse di dottorato di ricerca *ex lege* 210/98 relativa ad un intervento una tantum.

Infine le "**Entrate Diverse**" **(Tit.3)** (0,38% del totale), costituite per larga parte dalla capitolo relativa ai rimborsi ed all'IVA, che presentano un valore previsto di 1,20 milioni di euro a fronte di 6,22 milioni di euro del 2011.

Le principali differenze rispetto all'anno 2011 derivano, come in precedenza accennato, dallo spostamento sul titolo 1 delle entrate da convenzioni con i consorzi universitari nonché con l'istituto cassiere.

ENTRATE DA CONTRIBUZIONE STUDENTESCA (Titolo 1 Cat. 1)

"Per contribuzione studentesca", s'intende secondo quanto affermato dal D.P.R. 306 del 25 luglio 1997, *"l'ammontare complessivo della retribuzione a carico degli studenti di ogni università comprensiva del gettito della tassa d'iscrizione e dei contributi universitari, calcolato per il complesso degli studenti dell'Ateneo...."*.

Le entrate contributive, provenienti dalle iscrizioni degli studenti, ammontano complessivamente a 37,96 milioni di euro (di cui 35,48 milioni per i corsi di laurea e 2,48 milioni per il post lauream) e rappresentano la seconda fonte di finanziamento dell'Ateneo dopo il Fondo di Finanziamento Ordinario (FFO).

La tassa d'iscrizione 2011/2012 è stata fissata con D.R. n. 2421 del 14 luglio 2011 che ottempera quanto stabilito dal D.M. del 22 febbraio 2011.

I contributi studenteschi sono definiti tenendo conto di otto fasce di reddito distinte per facoltà Scientifiche e Umanistiche come da deliberazione del C.d.A. dell'8 luglio 2009 e nel rispetto degli aumenti ISTAT previsti dalla legge.

Tale entrata presenta una previsione complessiva pari a 35,48 milioni di euro e misurata su una popolazione di circa 55 mila studenti suddivisa in 12 facoltà.

TASSE ISCRIZIONE A CORSI DI LAUREA

CATEGORIE	Previsioni definitive 2010	Previsioni iniziali 2011	Previsioni iniziali 2012	Differenza %
Tasse di iscrizione a corsi di laurea – **111LC.L.**	15.930.000,00	15.930.000,00	14.896.000,00	-6,49%
Contributi di iscrizione a corsi di laurea – **112LC.L.**	22.000.000,00	22.000.000,00	20.580.000,00	-6,45%
Totale tasse e contributi per corsi di laurea	**37.930.000,00**	**37.930.000,00**	**35.476.000,00**	**-6,47%**

Dalla tabella precedente si evince che le entrate per contribuzione studentesca stimata in 35,48 milioni di euro hanno subito una diminuzione rispetto al bilancio di previsione 2011 pari al 6,47 % dovuta alla diminuzione della popolazione studentesca.

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 ovvero per partecipare agli esami di Stato per le abilitazioni professionali.

A tal proposito si precisa che per l'esercizio 2012 le tasse per esami di Stato, che nel 2011 erano imputate alla voce di bilancio 1115.0007 *"Tasse per esami di Stato"*, sono state allocate alla voce 1330.0001, *"proventi da tasse per esami di stato"*, secondo quanto previsto dalla codifica SIOPE, definita con decreto del Ministero dell'economia e delle finanze del 18 febbraio 2005 n. 11746 e s.m.i. per il comparto Università, che considera tali entrate come *"altre vendite di beni e servizi"*.

CORSI POST LAUREAM

CATEGORIE	Previsioni definitive 2010	Previsioni iniziali 2011	Previsioni iniziali 2012	Differenza %
Tasse di iscrizione alle scuole di specializzazione **-1113.0000**	250.000,00	513.312,04	615.014,18	19,81%
Tasse per esami di Stato **-1115.0007 - nel 2012 sul CAP 1330.0001**	750.000,00	600.000,00	0,00	-100,00%
Entrate da concorsi e selezioni banditi dall'Ateneo – **1117**	1.247.793,00	0,00	0,00	0,00%
Iscrizione ai Masters **-111M.0000**	375.000,00	378.000,00	250.888,00	-33,63%
Contributi per le scuole di specializzazione – **1124.0000**	450.000,00	450.099,00	370.000,00	-17,80%

Contributi per le scuole di specializzazione per le professioni legali - **1124FEDC**	0,00	0,00	0,00	
Contributi per la frequenza dei corsi di Dottorato di Ricerca **-1128.0002**	130.000,00	131.300,00	302.760,00	130,59%
Contributi di iscrizione a Masters- **112M.0000**	1.325.000,00	1.338.250,00	938.930,00	-29,84%
Totale tasse e contributi post lauream	**4.527.793,00**	**3.410.961,04**	**2.477.592,18**	**-27,36%**

Per quanto riguarda la scuola di specializzazione per le professioni legali sono previsti un capitolo di entrata ed un capitolo di spesa distinti dalle altre scuole di specializzazione, in considerazione della diversa contribuzione dell'iscritto che saranno valorizzati in corso d'anno e dunque l'utilizzo del capitolo di uscita rimane strettamente vincolato e condizionato all'effettivo incasso.

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. 2010) risulta una contribuzione studentesca pari a 34,53 milioni di euro a fronte di un Fondo di Funzionamento Ordinario assegnato 229,56 milioni di euro e quindi con rapporto del 15,04%.

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)".*

L'anno 2012 prevede un ammontare complessivo di 7,98 milioni di euro e riguarda, per la parte prevalente, i trasferimenti dai consorzi per le attività dei poli didattici, nonché le somme derivanti dalla convenzione con l'istituto cassiere rispettivamente di euro 100.000,00 (in parte appostati nella voce di spesa 2A.0002.2007.0001) e di euro 25.000,00 per borse di studio (corrispondente voce di spesa 31.0005.0001.0015).

Per ciò che riguarda i trasferimenti dai consorzi per i poli didattici di Agrigento, Caltanissetta e Trapani (per i cui dettagli si rinvia all'allegata relazione del coordinatore dei Poli decentrati), la previsione tiene conto dei seguenti elementi:

- docenti afferenti ai corsi di studio che hanno concluso il loro ciclo formativo;
- docenti cessati dal servizio per il collocamento in quiescenza;
- docenti nominati su posti banditi per la sede di Palermo.

La voce 1220.0000 contiene la previsione relativa alle convenzioni con il Ministero degli Affari Esteri per il "Progetto di rete Interuniversitaria Regionale Italo-Centroamericana in analisi e valutazione delle pericolosità naturali", per un ammontare di euro 330.028,00 (corrispondente voce di spesa RE.000P.000G.MAE0) e per il "Progetto di Cooperazione con la Cambogia per attività di formazione e tirocinio di operatori esperti nella conservazione dei Beni Culturali" di euro 99.500,00 (correlata voce di spesa 93.0001.0001.0003) .

La voce 1257.0002 si riferisce alla convenzione con la Regione Siciliana per i Master finanziati dal Fondo Sociale Europeo; detti master saranno gestiti dalle strutture dipartimentali e dai centri servizi e pertanto tale entrata trova corrispondenza in uscita alla voce 81.0001.0013.00004.

La voce 1260.0001 accoglie la previsione di euro 20.000,00 e si riferisce alla convenzione con il Policlinico per l'attività assistenziale svolta dai dottorandi, quest'ultima previsione trova la corrispondenza in uscita nella voce 31.0002.0000.0001.

CATEGORIE	Previsioni definitive 2010	Previsioni iniziali 2011	Previsioni iniziali 2012	Differenza %
Contratti/convenzioni/Accordi - programma: con il MIUR - **1211.0000**	133.021,00	0,00	0,00	
Contratti/convenzioni/Accordi - programma: con altri Ministeri - **1220.0000**	267.000,00	0,00	429.528,00	
Contratti/convenzioni/Accordi - programma: con organismi pubblici esteri e intern.li – **1240.0000**	157.500,00	0,00	0,00	
Contratti/convenzioni/accordi di programma - Reg-Siciliana Finanziamenti Comunitari- **1253.0001**	764.657,00	0,00	452.940,00	
Contratti e convenzioni con la Regione Siciliana - Master FSE – **1257.0002**	0,00	0,00	3.462.020,00	
Contratti e convenzioni con la Regione Siciliana - FSE - P.O. Convergenza 2007/2013 – **1257.0003**	0,00	0,00	71.519,40	
Contratti/convenzioni/accordi di programma con altri Enti pubblici - **1260.0000**	13.966,00	0,00	0,00	
Contratti e Convenzioni con L'Azienda Policlinico per attività assistenziale dei dottorandi – **1260.0001**	0,00	40.000,00	20.000,00	-50,00%

Contratti e convenzioni con soggetti privati – **1270.0001**	49.629,00	0,00	0,00	
Contratti e convenzioni con soggetti privati – **1270.0002 consorzio di Ag**	0,00	0,00	1.997.574,79	
Contratti e convenzioni con soggetti privati – **1270.0003 consorzio di CL**	0,00	0,00	805.060,57	
Contratti e convenzioni con soggetti privati – **1270.0005 consorzio di Tp**	0,00	0,00	572.039,93	
Contratti e convenzioni con soggetti privati – **1270.0006 contributo BDS**	0,00	0,00	100.000,00	
Contratti e convenzioni con soggetti privati – **1270.0007 - trasferimenti BDS per borse di studio**	0,00	0,00	25.000,00	
Convenzione con il Centro Universitario Sportivo – **1270.0008**	0,00	0,00	40.000,00	
Convenzioni e accordi di programma con Agenzie Naz. Ed Internaz. **1290.0002**	8.998,00	0,00	0,00	
Contratti con Medici in formazione specialistica - **12M0.MEFS**	14.885.000,00	0,00	0,00	
Totale entrate da contratti e convenzioni	**16.279.771,00**	**40.000,00**	**7.975.682,69**	

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.

L'importo totale, dettagliato nella tabella che segue, ammonta a 2,09 milioni di euro la cui parte prevalente è costituita dai proventi per i test di pre-immatricolazione (1,39 milioni di euro) e per esami di stato (0,6 milioni di euro).

Le suddette entrate trovano in questo bilancio la corretta allocazione nella voce 1330.0001 (Esami di stato) e nella voce 1330.0002 (test pre-immatricolazioni) poiché derivanti, secondo quanto prescritto dal glossario SIOPE, da *"non studenti"* e quindi assimilabili a proventi da attività non commerciale.

CATEGORIE	Previsioni definitive 2010	Previsioni iniziali 2011	Previsioni iniziali 2012	Differenza %
Attività commerciale dell'Ateneo ex c. 13 art. 66 DPR 382/80 – **1312.0001**	31.233,00	0,00	44.710,00	100,00%

Proventi per conseguimento Patente Europea del Computer - ECDL – **1316.0001**	0,00	28.000,00	16.000,00	-42,86%
Entrate per concorsi banditi dall'Ateneo - **1330.0000**	0,00	6.198,00	0,00	-100,00%
Entrate da selezione studenti per accesso corsi di laurea – **1330.0000**	0,00	900.000,00	0,00	-100,00%
proventi e tasse per esami di Stato – **1330.0001**	0,00	284.000,00	600.000,00	111,27%
Proventi da test pre-immatricolazione a corsi di Laurea – **1330.0002**	0,00	1.562.702,50	1.386.000,00	-11,31%
Entrate da concorsi banditi dall'Ateneo -**1330.0004**	0,00	0,00	45.300,00	100,00%
Totale entrate da vendita di beni e servizi	**31.233,00**	**2.780.900,50**	**2.092.010,00**	**-24,77%**

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, sia alla cessione di beni non strumentali al perseguimento delle finalità proprie dell'Ente, destinate, in parte, al ripianamento del disavanzo di gestione.

In particolare, come meglio dettagliato nella tabella che segue, le suddette entrate accolgono, nella categoria 4, 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 i proventi per le alienazioni di beni mobili ed immobili.

In particolare si evidenzia che:

- la voce 1433.0001 - *Gestione del complesso monumentale dello Steri* - riguarda la convenzione da stipulare con la ditta MUSE srl per la gestione delle visite del Palazzo Chiaramonte, del museo dell'inquisizione e la chiesetta di S. Antonio Abate;

- la voce 1510.0000 – *Alienazione di beni patrimoniali* si riferisce alla previsione di vendita dell'immobile ex ospedale San Ciro nonché del lascito Lo Casto (via Montepellegrino);

- le entrate per "rette per la frequenza dell'asilo nido aziendale" subiranno una flessione in considerazione del fatto che si prevede un numero di bambini iscritti inferiore rispetto l'anno precedente.

Una considerazione a parte merita la voce relativa agli interessi attivi, in decisa flessione rispetto l'anno precedente, a causa della difficoltà a reperire informazioni circa l'importo degli interessi da corrispondersi dalla CC.DD.PP. sulle somme relative al mutuo da 100 miliardi di lire e prudenzialmente ridotti in considerazione del dato preconsuntivo 2011.

CATEGORIE	Previsioni definitive 2010	Previsioni iniziali 2011	Previsioni iniziali 2012	Differenza %
Interessi attivi su depositi bancari – **1410.0000**	26.800,00	586.800,00	175.000,00	-70,18%
Fitti attivi – **1420.0000**	87.062,00	77.155,07	78.778,49	2,10%
Retta per frequenza asilo nido aziendale – **1420.0002**	63.000,00	50.400,00	35.000,00	-30,56%
Proventi correnti da lasciti e donazioni – **1430.0001**	136.742,00	133.000,00	115.952,26	-12,82%
Proventi dalla vendita di immobili – **1430.0002**	3.682.000,00	0,00	0,00	
Concessione d'uso di spazi – **1431.0001**	228.100,00	342.150,00	341.635,65	-0,15%
Proventi provenienti da opere dell'ingegno – **1432.0000**	25.000,00	25.000,00	0,00	-100,00%
Gestione del complesso monumentale dello Steri – **1433.0001**	11.300,00	1.050,00	120.000,00	11328,57%
Alienazione beni patrimoniali - **1510.0000**	0,00	3.127.460,00	3.020.300,00	-3,43%
Proventi da alienazione automezzi – **1540.0001**	0,00	0,00	14.000,00	100,00%
Totale entrate dalla gestione del patrimonio	**4.260.004,00**	**4.343.015,07**	**3.900.666,40**	**-10,19%**

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

L'Ateneo palermitano, nel rispetto di quanto stabilito dal Decreto Interministeriale n. 90 del 01 settembre 2009, prevede per l'esercizio finanziario 2012 il ricorso all'indebitamento nel rispetto delle prescrizioni di cui all'articolo 3, comma 18, della legge 24 dicembre 2003, n. 350.

La voce 1610.0000 - *Accensione mutui* - accoglie lo stanziamento relativo all'erogazione di un mutuo di 7,62 milioni di euro, deliberato dal CdA nella seduta del 27 luglio 2011, per far fronte ad interventi programmati come riportati nel seguente prospetto di dettaglio:

- Restauro dei prospetti della corte interna dello Steri 580.000,00
- Biblioteca del Dip. di Storia e Beni Culturali 1.320.000,00
- Interventi di messa in sicurezza del Museo Gemmellaro 900.000,00

- Ristrutturazione dell'ex cooperativa	500.000,00
- Completamento prospetti Facoltà Ingegneria	1.500.000,00
- Ristrutturazione aule didattiche di Medicina	500.000,00
- Manutenzione straordinaria Prospetti Chimica e Fisica della Terra	200.000,00
- Intervento di recupero dell'ex convento della Martorana	620.000,00
- Interventi di recupero dell'ex Sala delle Verifiche	1.500.000,00

Il predetto mutuo prevede un onere a carico del bilancio di euro 680.464,82 semestrali per 15 anni, stimato ad un tasso di interesse fisso del 4%.

CATEGORIE	Previsioni definitive 2010	Previsioni iniziali 2011	Previsioni iniziali 2012	Differenza %
Accensione mutui – **1610.0000**	8.005.159,00	0,00	7.620.000,00	n.d.
Rimborso Interessi Mutuo R.S. – **1620.0000**	514.286,00	0,00	0,00	
Rimborso Interessi Mutuo C.DD.PP – **1630.0000**	560.000,00	0,00	0,00	
Totale entrate dall'accensione di mutui	**9.079.445,00**	**0,00**	**7.620.000,00**	

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.

Non si può non sottolineare che a tutt'oggi non è ancora pervenuto il decreto ministeriale riguardante l'attribuzione del FFO 2011.

Per l'esercizio Finanziario 2012 si stima un ammontare di FFO di euro 212.775.580,50 calcolato applicando una riduzione del 3% circa rispetto alla previsione del 2011 anche in considerazione delle linee guida elaborate dal Senato accademico deliberate il 08 novembre 2011 p.to 13. La riduzione rispetto

all'assegnazione definitiva del 2010 (euro 229.564.235) risulta inferiore del 7% circa corrispondente a 16,79 milioni di euro.

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*".

Questa voce 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 del MIUR oggetto della previsione dell'E.F. 2012

TRASFERIMENTI MIUR

CATEGORIE	Previsioni definitive 2010	Previsioni iniziali 2011	Previsioni iniziali 2012	Differenza %
TRASFERIMENTI DAL BILANCIO DELLO STATO:	**249.592.739,00**	**243.657.578,13**	**237.668.074,96**	**-2,46%**
FFO – **2110.0000**	240.000.000,00	219.186.055,00	212.775.580,50	-2,92%
Assegni di ricerca (art.51 L.449/97, art.5 L.370/99 e art. 5 DM 198/2003) – **2121.0000**	860.561,00	744.652,00	800.000,00	7,43%
Borse di studio formazione specialistica sanità – **2122.0000**		16.000.000,00	17.017.578,00	6,36%
Borse di studio L. 210/98 e dm 45/2009 art. 8 – **2124.0000**	1.019.018,00	2.237.000,00	0,00	-100,00%
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 – **2124.0001**	4.374.787,92	2.438.464,36	3.185.000,00	30,61%
Cooperazione Interuniversitaria - nazionale e internazionale – **2141.0000**	69.750,00	69.750,00	0,00	-100,00%
Contributi per altre spese correnti – **2150.0000**	2.581.786,00	1.200.000,00	2.532.000,00	111,00%
Sostegno della mobilità degli studenti (DM. 198/2003) – **2150.0005**	340.378,00	1.431.758,00	716.019,00	-49,99

Fondo sostegno giovani: Attività di tutorato - art. 2 DM 198 del 23/10/2003 – **2150.0006**	0,00	0,00	238.753,00	
Fondo sostegno giovani: Rimborso tasse lauree scientifiche - art. 4 DM 198 del 23/10/2003 – **2150.0007**	0,00	0,00	51.049,00	
Contributo per l'assistenza, integrazione e i diritti dei disabili L.17/99 – **215A.0000**	196.458,00	196.458,00	174.700,00	-11,08%
Trasferimento del beneficio 5 per mille – **2170.0000**	150.000,00	153.440,77	177.395,46	15,61%

Il trasferimento relativo agli assegni di ricerca, valorizzato per euro 800.000,00, finanzia per il 14% circa la spesa omologa (voce 12.0008.0000.0000).

Il trasferimento di cui al DM 45 del 2009 art. 8 (voce 2124.0000) si azzera perché relativo ad una assegnazione una tantum destinata alla rivalutazione delle borse di dottorato.

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 47% circa le spese come riportato nello schema che segue:

ENTRATE			**SPESE**		
2124.0001	Borse di dottorato, - Legge n. 398/89 artt. 2, 3 e 5	3.185.000,00	31.0001.0002.0000	Borse di studio specializzazione Legge 30/11/89 n.398 art.2	376.000,00
			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	6.050.000,00

La voce *"contributi per altre spese correnti"* 2150.0000 accoglie la previsione relativa al finanziamento di euro 800.000,00 per il recupero degli studenti fuori corso (4 milioni in 5 anni dal 2009), la stima del trasferimento ministeriale per il CUS di euro 232.000,00, ed euro 1.500.000,00 per la programmazione triennale delle università 2010-2012 prudenzialmente determinata sulla base del trasferimento 2011 (nota ministeriale del 27 aprile 2011 prot. 49).

Il trasferimento ministeriale relativo al "*Fondo per il sostegno dei giovani*" *(DM. 198 del 23 ottobre 2003)* valorizzato in entrata in diverse voci del Titolo 2, trova contropartita nelle voci della spesa come riportato nel prospetto che segue:

ENTRATA			SPESA		
2313.0004	Contributo MIUR per la mobilità internazionale degli studenti - ex artt. 1 e 6 D.M.198/2003	250.000,00	33.0004.0003.0000	Contributo Ministeriale alla mobilità internazionale degli studenti - ex D.M. 198/2003 artt. 1 e 6	250.000,00
2150.0007	Fondo sostegno giovani: Rimborso tasse lauree scientifiche - art. 4 DM 198 del 23/10/2003	51.049,00	33.0004.0004.0000	Trasferimento Ministeriale Fondo sostegno giovani: Rimborso tasse lauree scientifiche - art. 4 DM 198 del 23/10/2003	51.049,00
2150.0006	Fondo sostegno giovani: Attività di tutorato - art. 2 DM 198 del 23/10/2003	238.753,00	33.0004.0004.0002	Trasferimento Ministeriale D.M. n. 198 del 23/10/2003 art.2 - Incentivazione delle attività di tutorato agli studenti.	238.753,00
2150.0005	Fondo sostegno giovani: Dottorati incentivanti - art. 3 DM 198 del 23/10/2003	716.019,00	33.0004.0004.0003	Trasferimento Ministeriale ex D.M. n. 198 del 23/10/2003 - Assegnazione di Borse di Dottorato aggiuntive per settori incentivati art.3	716.019,00

TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI SOGGETTI

CATEGORIE	Previsioni definitive 2010	Previsioni iniziali 2011	Previsioni iniziali 2012	Differenza %
TRASFERIMENTI DA ALTRI SOGGETTI:	**22.150.605,00**	**16.898.259,60**	**16.121.771,26**	**-4,60%**
Trasferimenti correnti da Enti Locali (Ass. Sanità per medici in formazione) – **2311.0005**	8.227.039,00	9.250.000,00	8.961.550,00	-3,12%
Trasferimenti correnti da altri Enti Pubblici - **2312**	1.482.896,00	695.496,00	217.148,00	68,78%
Trasferimenti correnti da Unione Europea (Agenzia LLP Erasmus) - **2313**	921.921,00	1.409.463,31	994.368,00	-29,45%
Trasferimenti correnti da soggetti privati – **2320.0000**	305.150,00	0,00	70.811,00	

Borse di studio da Enti Privati – **2321.0000**	55.951,00	66.272,00	144.612,00	118,21%
Contributi da Enti Privati - **2322**	241.086,00	0,00	59.165,98	
Trasferimenti da altri Enti Pubblici per Cofinanziamento di assegni MIUR - **2330**	0,00	19.089,70	0,00	-100,00%
Trasferimenti correnti da Enti Pubblici **Reg. Sicilia 2331**	914.537,00	537.731,20	587.731,20	9,30%
Trasferimenti interni correnti dai Dipartimenti - **236**	4.821.978,00	2.193.490,90	2.494.833,79	13,74%
Trasferimenti dal Bilancio Regionale per la mobilità dei docenti - **2381**	160.226,00	100.000,00	100.000,00	0,00%
Finanziamenti per il Polo didattico di Agrigento - **2811**	3.571.797,00	1.331.101,29	1.383.651,29	3,95%
Finanziamenti per il Polo didattico di Caltanissetta - **2821**	605.858,00	554.815,20	479.600,00	-13,56%
Finanziamenti per il Polo didattico di Trapani - **2841**	842.166,00	740.800,00	628.300,00	-15,19%

La voce 2312.0000 comprende la previsione relativa ai trasferimenti da Enti Pubblici (Istituto Zoo profilattico e INPDAP) per il finanziamento di complessive n 5 borse di dottorato (euro 103.408,00) appostate in uscita alla voce 31.0002.0000.0000.

La voce 2312.0015 accoglie la previsione relativa al trasferimento delle somme da altre Università per le borse di dottorato (euro 113.740,00) e trova corrispondenza nella capitolo di spesa 31.0002.0015.0001.

All'interno dell'articolo 2313, un cenno meritano i trasferimenti correnti provenienti dalla Agenzia Nazionale Lifelong Learning Programme (LLP) in dettaglio collocati in entrata nella voce 2313.0003 per euro 727.300,00 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	46.600,00
33.0004.0002.0002	Erasmus - Mobilità docenti per attività didattica	7.200,00
33.0004.0006.0000	Erasmus - Mobilità studenti ai fini di STUDIO	621.000,00
33.0004.0006.0001	Erasmus - Mobilità studenti ai fini di PLACEMENT	52.500,00

La voce 2320.0000 comprende trasferimenti provenienti da case farmaceutiche finalizzati per contratti di formazione medica specialistica;

la voce 2322.0000 contiene trasferimenti da privati per finanziare ricercatori a tempo determinato presso il Policlinico inserito nella capitolo di spesa delle competenze al personale ricercatore a T.D. e relativi oneri;

la voce 2331.0000 riporta trasferimenti dalla Regione Sicilia per LSU e PUC;

Il capitolo 236 comprende il sub-articolo 2363.0001 per un importo complessivo pari ad euro 313.000,00 di cui:

- euro 500,00 per il trasferimento all'Autorità di Vigilanza sui Contratti Pubblici;
- il 5% delle utenze (acqua, luce e telefono) dalle strutture autonome, a parziale rimborso dei consumi, per un importo previsto di euro 212.500,00;
- euro 100.000,00 per i compensi accessori a docenti, ricercatori e personale T/A, in uscita nella voce 11.0002.0011.0001.

TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI

Le entrate per investimenti sono in larga parte riconducibili ai trasferimenti ministeriali per i fondi di ricerca per Progetti di Rilevante Interesse Nazionale (PRIN ex 40%) che sono stimati in euro 1.688.208,00.

I trasferimenti per investimenti dagli enti locali sono riferiti ai trasferimenti da parte della Regione Siciliana per ricerche, stimate in via prudenziale, pur ritenendo che tale somma può in corso di esercizio assumere maggiore consistenza, in euro 53.850,00 (riferiti a 2 progetti di ricerca gestiti centralmente).

Ciò in considerazione del fatto che la maggior parte degli incassi su questa voce è relativa a convenzioni stipulate dai Dipartimenti e di cui non si hanno riscontri alla data di stesura del presente bilancio.

CATEGORIE	Previsioni definitive 2010	Previsioni iniziali 2011	Previsioni iniziali 2012	Differenza %
TRASFERIMENTI DAL BILANCIO DELLO STATO:	**3.616.354,00**	**2.055.464,00**	**1.688.208,00**	**17,87%**
trasferimenti fondi FIRB - **21410001**	1.022.136,00	0,00	0,00	
trasferimenti MIUR per progetti FAR - **2200**	193.174,00	0,00	0,00	
Cofinanziamento Miur PRIN (ex 40%) - **22110005**	2.055.464,00	2.055.464,00	1.688.208,00	17,87%
Edilizia universitaria sportiva Miur - **2250**	0,00	0,00	0,00	
Progetti di ricerca finanziati dal MAE - **2EPG**	345.580,00	0,00	0,00	
TRASFERIMENTI DA ALTRI SOGGETTI:	**4.440.221,00**	**1.612.740,00**	**53.850,00**	**-96,66%**
Trasferimenti per ricerca da Enti Locali Reg. Sicilia - **2411.0001**	4.112.774,00	1.562.740,00	53.850,00	-96,55%

Trasferimenti per investimenti da altri Enti Pubblici - **2412**	0,00	50.000,00	0,00	-100,00%
Trasferimenti per ricerca da enti esterni - **2650**	36.625,00	0,00	0,00	n.d.
Progetti di ricerca da Unione Europea - **2770**	290.822,00	0,00	0,00	n.d.
Totale entrate da trasferimenti per investimenti	**8.056.575,00**	**3.668.204,00**	**1.742.058,00**	

ALTRE ENTRATE (Titolo 3)

Il titolo 3 "*Altre Entrate Diverse*", per sua natura ha carattere residuale; ne fanno parte:

1. i rimborsi per personale in comando (euro 102.643,00)
2. il rimborso da Telethon per ricercatori (euro 42.747,30)

Il titolo, nel complesso, risulta notevolmente ridotto rispetto al 2011 in quanto le somme provenienti dai Consorzi di Agrigento, Caltanissetta, Enna e Trapani per l'incardinamento del personale docente (euro 4.426.818,62 nella previsione 2011) sono state utilmente collocate nei pertinenti sub-articoli della voce 1270.

Anche i contributi convenzionali dall'Istituto Cassiere, sono stati spostati nel titolo 1.

CATEGORIE	Previsioni definitive 2010	Previsioni iniziali 2011	Previsioni iniziali 2012	Differenza %
Rimborsi vari - **311**	2.615.571,00	4.934.734,53	145.390,30	97,05%
Recuperi vari - **312**	17.436,00	7.800,00	0,00	-100,00%
Fondo comune di Ateneo - **316**	167.161,00	94.500,00	0,00	-100,00%
Fondo spese generali - **317**	46.400,00	48.720,00	0,00	-100,00%
Contributi dell'Istituto cassiere - **31A**	125.000,00	125.000,00	0,00	-100,00%
Introiti da Erogazione Mutuo Policlinico - **31M**	79.271,00	0,00	0,00	n.d.
IVA - **321**	865.000,00	1.005.750,00	1.055.750,00	4,97%
Totale altre entrate	**3.915.839,00**	**6.216.504,53**	**1.201.140,30**	**-80,68%**

PARTITE DI GIRO (Titolo S)

Infine la seguente tabella riporta la previsione delle partite di giro per il 2012 che ammontano complessivamente a 124.960.700,00 euro.

S.1.1 - Ritenute	103.369.700,00
S.1.2 - Entrate per rimborso degli anticipi concessi	2.550.000,00
S.1.3 - Giroconti dai depositi diversi	10.565.000,00
S.1.4 - Altre Entrate avente natura di giroconti	8.475.000,00
S.1.7 - Depositi cauzionali	1.000,00
TOTALE	**124.960.700,00**

DISAVANZO PRESUNTO 2012

Il Bilancio di previsione 2012 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, con l'obiettivo di ridurre gli stanziamenti complessivi per le spese diverse da quelle obbligatorie ed inderogabili e diretti a conseguire la riduzione del disavanzo finanziario in cui si trova attualmente l'Università.

Si è determinato, tuttavia, un disavanzo presunto di competenza per l'anno 2012 pari a euro 4.747.055,65, sostanzialmente in linea con quello stimato nel piano di riequilibrio deliberato il 28 settembre 2010 e riproposto con il bilancio pluriennale 2011/13, determinato dalla continua diminuzione del gettito proveniente dal FFO che rispetto alla previsione 2011 diminuisce di euro 6.410.474,50

Tale disavanzo va a sommarsi al disavanzo di amministrazione 2010 di euro 15.349.780,54 ed all'avanzo presunto dell'esercizio 2011 pari ad euro 1.808.838,44.

Nel presente bilancio, coerentemente alla metodologia adottata nel bilancio 2011, si è deciso di non esporre l'ammontare dei disavanzi pregressi in considerazione che il previsionale 2012 non dispone ancora delle risorse di competenza necessarie per provvedere al loro ripianamento.

Tale decisione è adottata in quanto si ritiene non pregiudichi né la correttezza espositiva del documento di programmazione né la trasparenza e la semplicità di lettura ed interpretazione del bilancio di previsione 2012.

L'importo del disavanzo 2012 si aggiunge a quello di amministrazione al 31.12.2011, stimato euro 13.540.942,10, da ripianare secondo le modalità previste in apposito paragrafo della presente relazione.

LA DIMOSTRAZIONE DEL DISAVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE E LE MODALITÀ DI RIPIANAMENTO.

La dimostrazione del disavanzo di amministrazione presunto.

Il disavanzo 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 2009), di dati quantitativi ottenuti a seguito di operazioni di rivisitazione di partite pregresse (i residui attivi e passivi alla data del 31.12.2008, opportunamente riaccertati di recente), dai risultati

contabili consuntivi anno 2010 e di stime formulate in ordine al presumibile andamento degli accertamenti e degli impegni di competenza dell'esercizio in chiusura (l'entità del disavanzo presumibile di competenza dell'esercizio amministrativo 2011). Il dato che emerge, comunque presuntivo, è la risultante di valutazioni formulate sulla scorta delle informazioni attualmente disponibili, e per questo ricavato con minimi margini di imprecisione.

Il disavanzo di amministrazione presunto stimato alla data di chiusura del presente esercizio amministrativo è pari a euro 13.540.942,10, ed è così determinato:

Disavanzo 2010 (CdA del 24 maggio 2011 p.13)	**-15.349.780,54**
Deficit iniziale presunto 2011	-11.812.123,39
Maggiori/minori entrate - SALDO	17.878.916,40
Minori/maggiori spese - SALDO	- 4.257.954,57
AVANZO di gestione presunto al 31/12/2011	1.808.838,44
Disavanzo presunto di amministrazione	**-13.540.942,10**

Il dato presuntivo così dimostrato si arricchisce delle determinazioni ipotizzabili di competenza degli esercizi 2012 e 2013, che sono stimate rispettivamente in euro – 4.747.055,65 ed euro 994.453,78. Dalle risultanze del bilancio pluriennale dell'esercizio 2014, per effetto degli interventi di efficientamento posti in essere dalla attuale amministrazione rettorale risulta la previsione di un avanzo di competenza stimato in euro 8.998.821,35.

Pertanto il dato presuntivo del disavanzo di amministrazione al termine degli esercizi 2011, 2012 e 2013 dovrebbe essere rispettivamente pari a:

voce	fonte	importo
Disavanzo di amministrazione presunto 2011	Stima	13.540.942,12
Disavanzo di amministrazione presunto 2012	Stime formulate su documenti contabili	18.287.997,77
Disavanzo di amministrazione presunto 2013	Stime riportate su documenti contabili	17.293.543,99

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 dei 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 2012, 2013, 2014 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.

Le modalità di ripianamento.

Rimane chiaro l'intento dell'amministrazione di pervenire, nei tempi più rapidi, al ripristino della situazione di pareggio, nel rispetto delle necessità per assicurare i compiti istituzionali dell'ateneo.
Quanto alle modalità di ripianamento questa amministrazione, posto anche la situazione di recessione economica globale, ha posto al vaglio due sole linee di intervento:

- la vendita del patrimonio immobiliare;
- l'autofinanziamento;

L'utilizzo del patrimonio immobiliare consentirebbe all'Ateneo di potere acquisire quantitativamente le risorse finanziarie necessarie a far fronte alla necessità di una nuova risorsa in entrata. Al riguardo sono stati ipotizzati alcuni interventi, ed in particolare:

- la dismissione di alcuni immobili di proprietà, e tuttavia non funzionali alle attività accademiche o accessorie. Questa linea consentirebbe di contribuire alla riduzione del disavanzo;
- l'eventuale cessione all'Ente Regione di parte o tutti gli immobili di proprietà dell'Ateneo, utilizzati dall'Azienda Ospedale Universitaria Policlinico. Tale misura per quanto di interesse per le parti, comporta l'impiego di tempi non compatibili con quelli necessari a far fronte ai fabbisogni finanziari attuali e immediatamente prospettici.

L'autofinanziamento rappresenta la soluzione primaria, in considerazione che il nostro disavanzo, a seguito degli atti di razionalizzazione messi in moto da questa amministrazione, ha portato ad una sostanziale diminuzione del disavanzo presente e futuro. Va tuttavia segnalato che il primo avanzo contabilmente riscontrabile si manifesterebbe nel corso dell'esercizio 2013 e seguirà con il 2014.

L'analisi dei dati, a partire dall'anno 2009, riordinati con il programma di risanamento dei conti e di ripianamento del disavanzo, vedrà nei bilanci pluriennali la continuità del trend migliorativo della situazione finanziaria ed il passaggio alla situazione di avanzo, la quale permetterà la copertura, dal 2013 delle situazioni deficitarie.

SPESE

ANALISI GENERALE

Nel bilancio di previsione 2012 l'importo complessivo previsto per le spese, al netto delle partite di giro, ammonta a euro 320.602.350,15 (328.910.843,76 milioni di euro nella previsione 2011).

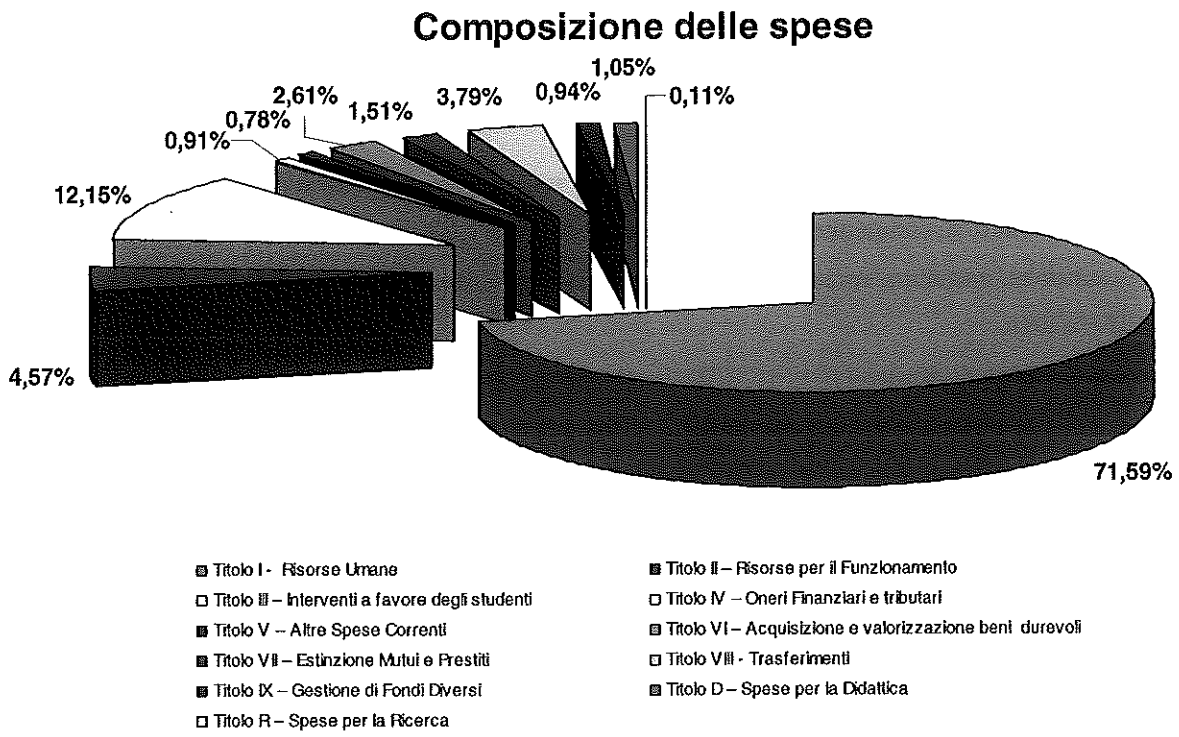
Anche per le spese il redigendo progetto di bilancio si è ispirato alle indicazioni fornite dalle linee guida del Senato Accademico delineate nella seduta del 08 novembre 2011.

La tabella che segue sintetizza le voci di spesa raggruppate per titolo, effettua un confronto con le previsioni del 2011 e misura l'incidenza percentuale sul totale (al netto delle partite di giro).

Quanto detto per le entrate in ordine alla razionalizzazione delle voci di bilancio trova applicazione anche per le spese.

SPESE - ANALISI GENERALE

Titoli	Previsione definitive 2010	Previsioni iniziali 2011	Previsioni iniziali 2012	Differenza %
Titolo I - Risorse Umane	291.941.091,00	242.272.922,39	229.889.331,97	-5,11%
Titolo II – Risorse per il Funzionamento	17.090.476,00	14.701.381,33	14.664.142,59	-0,25%
Titolo III – Interventi a favore degli studenti	18.116.834,00	40.048.021,23	39.203.780,25	-2,61%
Titolo IV – Oneri Finanziari e tributari	2.102.032,00	2.188.291,41	2.920.750,00	33,47%
Titolo V – Altre Spese Correnti	1.781.522,00	5.110.571,04	2.492.785,52	-51,22%
Titolo VI – Acquisizione e valorizzazione beni durevoli	8.199.076,00	178.000,00	8.395.000,00	4616,29%
Titolo VII – Estinzione Mutui e Prestiti	3.364.757,00	4.066.757,12	4.850.324,12	19,27%
Titolo VIII - Trasferimenti	16.841.129,00	11.714.280,35	11.954.923,12	3,76%
Titolo IX – Gestione di Fondi Diversi	4.797.136,00	3.371.666,49	3.027.302,26	-10,21%
Titolo D – Spese per la Didattica	6.101.202,00	5.215.212,40	3.357.432,32	-35,62%
Titolo R – Spese per la Ricerca	1.442.736,00	43.740,00	351.578,00	703,79%
Totale spese (al netto delle partite di giro)	**371.777.991,00**	**328.910.843,76**	**321.107.350,15**	**-2,37%**



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. suddiviso tra personale in servizio presso l'Ateneo e personale in servizio presso l'AOUP.

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

- Assunzione procedure vecchie e II idonei al 1.11.2011, trasferimento di n.1 PO al 15.12.2011e n.1 PA al 15.12.2013.
- Assunzione n.50 Ricercatori al 15.12.2011 con spesa a regime nel 2012, ulteriori n.41 al 1.03.2012 e n.15 al 15.12.2012 con spesa a regime nel 2013, ulteriori n.47 al 1.03.2013 con spesa a regime nel 2014.
- Assunzione (19) personale TA al 30.12.2011 con spesa a regime nel 2012,
- Economia per cessazioni incrementate, per gli anni 2012-2014, del 50% rispetto ai dati in possesso al 1.09.2011 per docenti, ricercatori mentre per il personale T.A. è incrementata del 30% rispetto ai dati in possesso al 1.09.2011.
- 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 2012-20143 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 non contrattualizzato (Doc.-Ric.) e per quello 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. **Ad esclusione dell'applicazione delle conferme maturate nel periodo 2011-2014 e applicazione L.43/2005 per i ricercatori nel periodo 2011-2014.**
- 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 31.12.2011 e riduzione in proporzione ai cessati.

COMPETENZE FISSE al personale Università

Titoli	Previsioni definitive 2010	Previsione iniziali 2011	Previsioni iniziali 2012	Differenza %
Competenze fisse al personale Docente - **11.0010**	66.859.172,00	59.048.837,74	53.614.128,11	-9,20%
Competenze fisse al personale Ricercatore - **11.0011**	26.763.764,00	24.082.575,33	24.238.397,41	0,65%
Competenze fisse al personale Tecnico Amministrativo - **11.0012**	31.609.676,00	30.391.504,32	31.790.999,05	4,60%
Competenze fisse al personale Dirigente - **11.0013 - 12.0004.0001 - 12.0004.0002**	625.486,00	689.841,00	689.841,00	0,00%
Competenze fisse ai Collaboratori Linguistici - **11.0014**	1.576.662,00	1.461.184,83	1.313.556,66	-10,10%
Oneri sulla retribuzione fissa al personale Docente - **13.DOC.**	25.580.071,00	22.662.943,92	20.577.102,37	-9,20%
Oneri sulla retribuzione fissa al personale Ricercatore - **13.RIC.**	10.205.801,00	9.242.892,41	9.431.323,95	2,04%
Oneri sulla retribuzione fissa al personale Tecnico Amministrativo - **13.T.A.**	12.436.940,00	11.491.549,36	12.028.675,44	4,67%
Oneri sulla retribuzione fissa al personale Dirigente - **13.D.A. e 13.DIR.**	255.738,00	430.448,92	434.283,62	0,89%
Oneri sulla retribuzione fissa ai Collaboratori Linguistici - **13.C.L.**	456.896,00	602.598,18	542.054,13	-10,05%
Totale spese per competenze fisse al personale	**176.370.206,00**	**160.104.376,01**	**154.660.361,74**	**-3,40%**

PERSONALE IN SERVIZIO PRESSO L'ATENEO – COMPETENZE ACCESSORIE

Titoli	Previsioni definitive 2010	Previsione iniziali 2011	Previsioni iniziali 2012	Differenza %
Competenze accessorie al personale non Docente - **11.0002**	3.025.404,00	6.485.335,21	6.185.335,21	-4,63%
Fondo di mobilità per il personale Docente - **11.0004**	160.225,00	100.000,00	0,00	-100,00%
Competenze accessorie al personale Dirigente - **11.0006**	330.000,00	540.923,76	540.923,76	0,00%
Oneri su retribuzione accessoria del personale non Docente - **13.C.AC**	2.623.391,00	2.707.346,32	2.670.879,28	-1,35%
Oneri su retribuzione accessoria del personale Docente - **13.C.AC.IRAP.DORI e 13.DORI**	211.547,00	199.869,47	112.248,37	-43,84%
Totale spese per competenze Accessorie al personale	**6.350.567,00**	**10.033.474,76**	**9.509.386,62**	**-5,22%**

PERSONALE IN SERVIZIO PRESSO L'ATENEO CON CONTRATTO A TEMPO DETERMINATO

Titoli	Previsioni definitive 2010	Previsione iniziali 2011	Previsioni iniziali 2012	Differenza %
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**	15.916.639,00	12.906.996,15	9.248.453,77	-28,35%
Oneri sulla retribuzione fissa al personale T.D. - **13T.D. - 13...T.D.**	939.327,00	804.800,88	131.160,05	-83,70%
Totale spese per personale T.D.	**16.855.966,00**	**13.711.797,03**	**9.385.947,96**	**-31,59%**

PERSONALE IN SERVIZIO PRESSO L'AOUP – COMPETENZE FISSE

Titoli	Previsioni definitive 2010	Previsione iniziali 2011	Previsioni iniziali 2012	Differenza %
Competenze fisse al personale Docente -	16.381.215,00	13.427.954,45	12.586.390,76	-6,27%

16.0001				
Competenze fisse al personale Ricercatore - **16.0002**	9.074.318,00	8.727.024,14	8.614.984,09	-1,28%
Competenze fisse al personale Tecnico Amministrativo - **16.0003**	18.725.000,00	16.677.669,91	16.117.056,29	-3,36%
Retribuzione al personale ex USL - **16.0011**	2.557.089,00	2.557.089,00	2.557.089,00	0,00%
Oneri sulla retribuzione fissa al personale Docente - **16.DOC.**	6.283.220,00	5.153.648,92	4.830.656,77	-6,27%
Oneri sulla retribuzione fissa al personale Ricercatore - **16.RIC.**	3.459.880,00	3.349.431,86	3.323.332,45	-0,78%
Oneri sulla retribuzione fissa al personale Tecnico Amministrativo - **16T.A..**	7.184.150,00	6.400.889,71	6.185.726,20	-3,36%
Ricercatori a contratto T.D. - **16.0013**	230.186,00	0,00	42.264,43	n.d.
Totale spese per competenze fisse al personale AOUP	**63.895.058,00**	**56.293.707,99**	**54.257.499,99**	-3,62%

PERSONALE IN SERVIZIO PRESSO L'AOUP – COMPETENZE ACCESSORIE

Titoli	Previsioni definitive 2010	Previsione iniziali 2011	Previsioni iniziali 2012	Differenza %
Oneri su retribuzione accessoria del personale Docente e Ricercatore - **16C.AC....DORI - 16.DORI**	32.900,00	30.496,55	8.240,40	-72,98%
Oneri su retribuzione accessoria del personale Tecnico Amministrativo - **16C.AC**	13.840,00	6.710,04	0,00	n.d.
Totale spese per competenze Accessorie al personale AOUP	**46.740,00**	**37.206,59**	**8.240,40**	**-77,85%**

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 (euro 173.348,23 – voce 14.0001.0000.0000), ai compensi per commissioni di concorso per posti di dottorato e non e per i seggi elettorali (euro 201.733,20 – voce 14.0001.0001), ai corsi di formazione (euro 120.440,86 – capitolo 14.0002) ridotte in applicazione dei vincoli di finanza pubblica e per equo indennizzo (euro 50.000,00 –

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 alla nella categoria 4.

La categoria 5 accoglie le spese relative agli interventi socio-assistenziali (euro 225.000,00 – voce 15.0001.0000), ai buoni pasto (euro 1.000.000,00 – capitolo 15.0001.0002), alle iniziative sportive e ricreative (euro 25.000,00 – capitolo 15.0002.0000) ed al comitato per le pari opportunità (euro 1.000,00 – voce 15.0003.0000); lo stanziamento varia negativamente del 7,09%.

ALTRE SPESE PER IL PERSONALE

Titoli	Previsioni definitive 2010	Previsione iniziali 2011	Previsioni iniziali 2012	Differenza %
Spese per missioni, formazione, commissioni di concorso - **14.0001**	438.076,83	575.419,15	395.081,43	-31,34%
Corsi di formazione e qualificazione - **14.0002**	265.000,00	120.440,86	120.440,86	0,00%
Equo Indennizzo **-14.0003**	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00%
Premi polizze assicurative INAIL-**14.0004**	0,00	0,00	300.000,00	n.d
visite mediche e sorveglianza sanitaria - **14.0007**	0,00	0,00	80.000,00	n.d
Altre oneri e competenze per il personale T/A- **1.5**	4.278.438,00	1.346.500,00	1.251.000,00	-7,09%
Totale spese per altri oneri per il personale	**5.031.514,83**	**2.092.360,01**	**2.196.522,29**	4,98%

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 definitive 2010	Previsione iniziali 2011	Previsioni iniziali 2012	Differenza %
Spese per il funzionamento degli organi istituzionali dell'Ateneo - **21.0001**	974.008,00	813.167,20	663.467,20	-18,41%

Spese per quote associative ed altre spese istituzionali - **21.0002**	622.433,00	264.000,00	165.000,00	-37,50%
Spese per l'acquisizione di beni e servizi - **210006, 210007 e 22**	3.772.367,00	3.398.251,10	2.369.225,00	-30,28%
Totale spese per il funzionamento	**5.368.808,00**	**4.475.418,30**	**3.197.692,20**	-28,55%

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 165.000,00 (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 55.987,20 (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 130.000,00 (inserite nel Titolo 2, Categoria 1, Capitolo 2);
  - le spese per iniziative culturali dell'Amministrazione centrale, per euro 35.000,00 (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 definitive 2010	Previsione iniziali 2011	Previsioni iniziali 2012	Differenza %
Spese di gestione e manutenzione del patrimonio - 23 e 24	10.273.627,00	8.888.748,41	10.174.307,39	14,46%
Interventi per l'edilizia - 62	8.107.639,00	120.000,00	8.330.000,00	6841,67%
Acquisizione di beni mobili - 63	91.438,00	58.000,00	65.000,00	12,07%
Totale spese per il mantenimento e gestione del patrimonio	**18.472.704,00**	**9.066.748,41**	**18.569.307,39**	104,81%

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 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*), la gestione dell'asilo nido, 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 425.000,00 (inserite nel Titolo 2, Categoria 3, Capitolo 3);
  - le spese per la gestione e manutenzione degli automezzi, compreso il lavaggio, **non** soggetti ai vincoli di finanza pubblica, per euro 5.300,00 (inserite nel Titolo 2, Categoria 3, Capitolo 5); le spese per la manutenzione ordinaria immobili, per euro 1.596.713,18 (inserite nel Titolo 2, Categoria 3, Capitolo 8), diminuito di euro 103.286,82 portate ad incremento della capitolo relativa agli operai agricoli;
  - le spese per la manutenzione ordinaria degli impianti, per euro 760.000,00 (inserite nel Tiolo 2, Categoria 3, Capitolo 8);
  - le spese di manutenzione riparazione e noleggio fotocopiatrici e apparecchiature d'ufficio, per euro 180.000,00 (inserite nel Tiolo 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 48.980,48 (inserite nel Tiolo 2, Categoria 2, Capitolo 16 e nel Titolo 2, Categoria 3, Capitolo 10);

- le spese per la gestione dell'asilo nido aziendale, per euro 150.000,00 (inserite nel Tiolo 2, Categoria 3, Capitolo 13);
- le spese per il Facility Management, per euro 1.080.000,00 (inserite nel Tiolo 2, Categoria 3, Capitolo 15);

Per quanto riguarda la voce del Facility Management, questa ha subito un incremento rispetto l'anno precedente, per via della rimodulazione degli interventi ivi inclusi:

Nel bilancio di previsione 2011 erano previste le seguenti voci di spesa:

2.2.0002.0001.0001 "Spese di portierato-custodia"	1.026.000,00
2.3.0015.0001.0001 "Facility Management" (Manutenzione impianti e servizio di pulizia locali Amministrazione Centrale)	843.000,00
2.3.0008.0002.INC. "Acquisto e manutenzione estintori"	19.000,00
TOTALE	1.888.000,00

Nel bilancio di previsione 2012 sono previste, tra le altre, le seguenti voci di spesa:

2.2.0002.0001.0001 "Spese di portierato-custodia"	0,00
2.3.0015.0001.0001 "Facility Management" (Manutenzione impianti, servizio di portierato e manutenzione estintori)	1.080.000,00
2.3.0008.0002.INC. "Acquisto e manutenzione estintori"	0,00
2.3.0001.0001.DA00 "Spese di pulizia locali Complesso Steri-Abatelli e Amministrazione Centrale dell'Ateneo"	600.000,00
TOTALE	1.680.000,00

- Si precisa che l'adesione alla nuova convenzione Consip di Facility Management, che comprenderà i servizi sopra indicati, sarà attivata nel corso del 2012 e sarà curata dal Settore Patrimonio e non più dal Settore Provveditorato d'Ateneo.
- le spese per utenze per 4.750.000,00 (inserite nel Tiolo 2, Categoria 4, Capitoli 1,2,3,4);
- le spese per la ristrutturazione straordinaria degli immobili per euro 200.000 (inserite nel Tiolo 6, Categoria 2, Capitolo 1);
- le spese per la manutenzione straordinaria degli edifici ammontano ad euro 8.320.000,00 di cui euro 7.620.000,00 finanziati con specifici mutui.

Tali interventi sono inseriti nel Tiolo 6, Categoria 2, Capitoli 1 e 2, la parte eccedente pari ad euro 700.000,00 è destinata, per euro 500.000,00 in egual misura alla manutenzione straordinaria edifici ed all'adeguamento alle norme sulla sicurezza; per euro 200.000,00 ad interventi di restauro degli edifici storici dell'Ateneo.

ALTRE SPESE DI FUNZIONAMENTO

Titoli	Previsioni definitive 2010	Previsione iniziali 2011	Previsioni iniziali 2012	Differenza %
Utilizzo di beni di terzi - **25**	1.064.580,00	1.068.331,70	1.120.000,00	4,84%
Spese di rappresentanza del Rettore e Direttore- **26.0005**	30.193,00	8.143,00	8.143,00	0,00%
Spese per attività Commerciale - **27.0001**	28.363,00	70.459,92	0,00	n.d.
Fondo comune di Ateneo - **27.0001**	172.275,00	94.500,00	50.000,00	-47,09%
Altre spese di funzionamento	152.630,00	95.780,00	114.000,00	19,02%
Totale spese per il funzionamento	**1.448.041,00**	**1.337.214,62**	**1.292.143,00**	-3,37%

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 30.000,00 (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 950.000,00 (inserite nel Titolo 2, Categoria 5, Capitolo 1);
  - le "Altre spese di funzionamento" sono relative all'acquisto di libri, giornali e riviste (euro 13.000,00 – capitolo 26.0002); all'archiviazione dei documenti storici dell'Ateneo (euro 15.000,00 – capitolo 26.0003); all'acquisto di stampe e pubblicazioni (euro 6.000,00 – capitolo 26.0004); alle spese minute (euro 30.000,00 – capitolo 26.0006) ed alle spese finanziate con il contributo del Banco di Sicilia erogato sulla base della convenzione per l'affidamento del servizio di cassa 2007-2011 (euro 50.000,00 – 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 definitive 2010	Previsione iniziali 2011	Previsioni iniziali 2012	Differenza %
Borse di studio post lauream – **31 (cap.1,2,4 e 5)**	11.272.161,00	8.698.856,92	7.378.261,25	-15,18%
Contratti con medici in formazione specialistica - **31 - (12MEFS nel 2010)**	23.391.039,00	25.250.000,00	26.049.939,00	3,17%
Altri interventi per gli studenti - **31.0002.0000.0001 e 32**	3.190.300,00	2.057.393,00	1.962.459,00	-4,61%
Attività part-time - **33.0001**	533.950,00	432.600,00	300.000,00	-30,65%
Iniziative gestite dagli studenti - **33.0003**	461.000,00	437.950,00	750.000,00	71,25%
Scambi culturali e mobilità - **33.0004**	2.659.401,00	3.171.221,31	2.763.121,00	-19,18%
Totale spese per interventi a favore degli studenti	**41.507.851,00**	**40.048.021,23**	**39.203.780,25**	-2,61%

Le spese a favore degli studenti comprendono:

- le borse di studio post lauream per euro 7.378.261,25 (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 376.000,00 – voce 31.0001.0002), borse di dottorato di ricerca finanziate da Enti Pubblici (euro 103.408,00 – 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 6.050.000,00 – voce 31.0002.0001), borse per il dottorato di ricerca finanziate da altre Università (euro 113.740,00 – voce 31.0002.0015), borse post lauream trasferite dai dipartimenti (euro 212.433,25 – voce 31.0002.0018), borse di dottorato finanziate da Fondi Europei (euro 17.068,00 – 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 144.612,00 – voce 31.0005.0001) e borse di studio finanziate con contributo del BdS (euro 25.000,00 – voce 31.0005.0001).

- i contratti di specializzazione medica per euro 26.049.939,00, in precedenza allocati nel Titolo 1 della spesa ed oggi ricondotti (come previsto dalla codifica gestionale SIOPE) nel presente titolo e suddivise secondo la provenienza ministeriale (euro 17.017.578,00 – voce 31.0001.0000.0000), regionale (euro 8.961.550,00 – voce 31.0001.0000.0001) o di altra natura (euro 70.811,00 – voce 31.0001.0000.0002).
- la spesa per **altri interventi per gli studenti** comprende i compensi ai dottorandi per attività assistenziale per euro 20.000,00 (voce 31.0002.0000.0001) che trova copertura nella voce di entrata 1260.0001 (contratti e convenzioni con il Policlinico), le spese finalizzate al miglioramento dei servizi agli studenti per euro 800.000,00 (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 227.109,00, finanziate dal Ministero per il 70%, per il cui dettaglio si rinvia alla tabella appresso inserita, le spese per polizze assicurative per euro 175.350,00 (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 460.000,00 (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 2012		SPESE 2012	
CAPITOLO	IMPORTO	CAPITOLO	IMPORTO
215A0000	174.700,00	32.0001.0003.0000	0,00
		32.0001.0003.0001	75.703,00
		32.0001.0003.0002	0,00
		32.0001.0003.0003	75.703,00
		32.0006.0001.0001	75.703,00
	174.700,00		227.109,00

- le spese per l'attività part-time per euro 300.000,00 (inserite nel Titolo 3, Categoria 3, Capitolo 1).
- le spese per iniziative culturali gestite dagli studenti (L. 429/85) per euro 750.000,00 (inserite nel Titolo 3, Categoria 3, Capitolo 3); lo stanziamento è aumentato, rispetto all'E.F. 2011, a seguito della delibera del CDA che incrementa ad euro 15,00 il contributo da ripartire ugualmente tra attività sportive e attività culturali.
- Per quanto riguarda il capitolo 33.0004 si distinguono i seguenti interventi:

- le spese per viaggi degli studenti (euro 130.000,00 – voce 33.0004.0000.0000), programma comunitario LLP per euro 1.177.300,00 cofinanziato dall'Ateneo per euro 450.000,00 per il cui dettaglio si rinvia alla seguente tabella:

ENTRATE			SPESE		
2313.0003	Programma comunitario LLP	727.300,00	33.0004.0001.0000	Erasmus organizzazione della mobilità studenti docenti e staff ai fini di studio	46.600,00
			33.0004.0001.0001	Tirocini CRUI MAE - cofinanziamento	100.000,00
			33.0004.0002.0000	Cofinanziamento alle attività del Programma LLP	350.000,00
			33.0004.0002.0002	Erasmus – Mobilità docenti per attività didattica	7.200,00
			33.0004.0006.0000	Erasmus - Mobilità studenti ai fini di studio	621.000,00
			33.0004.0006.0001	Erasmus mobilità studenti ai fini di Placement	52.500,00
	Totale	727.300,00		Totale	1.177.300,00

- le spese per il "Fondo sostegno giovani" D.M. 198/03 artt. 1,2,3,4 e 6 ammontano a euro 1.255.821,00 e trovano corrispondenza nel finanziamento ministeriale di pari importo come riportato nella seguente tabella:

ENTRATE			SPESE		
2313.0004	Contributo MIUR per la mobilità Internazionale degli studenti – ex artt 1 e 6 del D.M. 198/2003	250.000,00	33.0004.0003.0000	Contributo MIUR per la mobilità Internazionale degli studenti – ex artt 1 e 6 del D.M. 198/2003	250.000,00
2150.0007	Fondo sostegno giovani: rimborso tasse lauree scientifiche art. 4 D.M. 198 del 23/10/2003	51.049,00	33.0004.0004.0000	Trasferimento Ministeriale "Fondo per il sostegno dei giovani: rimborso tasse lauree scientifiche art 4 D.M 198/2003	51.049,00
2150.0006	Fondo sostegno giovani: Attività di tutorato - art. 2 D.M. 198 del 23/10/2003	238.753,00	33.0004.0004.0002	Trasferimento Ministeriale D.M. n. 198 del 23/10/2003 art.2 - Assegni per l'incentivazione delle attività di tutorato agli studenti.	238.753,00
2150.0005	Fondo sostegno giovani: dottorati incentivanti art. 3 D.M. 198 del 23/10/2003	716.019,00	33.0004.0004.0003	Trasferimento Ministeriale ex D.M. n. 198 del 23/10/2003 - Assegnazione di Borse di Dottorato aggiuntive per settori incentivati art.3.	716.019,00
	Totale	1.255.821,00		Totale	1.255.821,00

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 definitive 2010	Previsione iniziali 2011	Previsioni iniziali 2012	Differenza %
Oneri finanziari - 41	0,00	15.600,00	0,00	n.d.
Imposte e tasse - 42	1.131.183,00	1.166.941,41	1.865.000,00	59,82%
IVA - 43	970.849,00	1.005.750,00	1.055.750,00	4,97%
Estinzione mutui e rimborso anticipazioni- 7	3.364.757,00	4.066.757,00	4.850.324,12	19,27%
Totale spese per oneri finanziari e rimborso mutui	**5.466.789,00**	**6.255.048,41**	**7.771.074,12**	24,24%

Appartengono a questa tipologia le spese per:

- Le imposte erariali, IRES per euro 185.000,00;
- Le imposte comunali, ICI per euro 80.000,00;
- La tassa per lo smaltimento dei rifiuti, TARSU per euro 1.600.000,00;
- L'IVA nazionale per euro 855.750,00 e l'IVA intracomunitaria per euro 200.000,00.

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

1. rata mutuo ventennale (Policlinico) di 100 miliardi di lire concesso il 23/01/1992 con decorrenza 1993, di euro 2.807.909,04;
2. rata mutuo decennale per acquisto consorzio Agrario concesso il 04 novembre 2002 con decorrenza 2003, di euro 235.755,40;
3. rata mutuo per l'edilizia come da delibera del Consiglio di Amministrazione del 20/07/2004, di euro 320.000,00;
4. rata mutuo per l'edilizia (Dip. Biologia) concesso il 15/05/1985, di euro 1.092,68;
5. rata mutuo per l'edilizia stipulato con Unicredit Corporate Banking in data 06/08/2010, di euro 685.567,00;
6. rata mutuo (presunta) di euro 800.000,00, di cui euro 120.000,00 previste a titolo di preammortamento, relativa al mutuo di 7.620.000,00 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 definitive 2010	Previsione iniziali 2011	Previsioni iniziali 2012	Differenza %
Rimborsi - **51**	500.000,00	500.000,00	250.000,00	-50,00%
Oneri straordinari - **52**	395.100,00	1.005.000,00	640.000,00	-36,32%
Fondo di riserva - **53**	886.422,00	3.605.571,04	1.602.785,52	-55,55%
Totale altre spese correnti	**1.781.522,00**	**5.110.571,04**	**2.492.785,52**	**-51,22%**

Rientrano in questa tipologia di spesa:

- i rimborsi tasse e contributi agli studenti in seguito ad errati versamenti, per euro 250.000,00 (inseriti nel Titolo 5, Categoria 1, Capitolo 1);
- gli oneri derivanti da contenziosi pendenti, per euro 600.000,00 (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) dei quali si prevede di utilizzare circa euro 17.000,00 per la fornitura di Dispositivi di Protezione Individuale e divise per autisti ed ex PIP.
- i debiti pregressi in attesa di formale riconoscimento, per euro 1.602.785,52 momentaneamente appostati nel fondo di riserva (inseriti nel Titolo 5, Categoria 3, Capitolo 1);

F) TRASFERIMENTI (Titolo 8)

Il sesto aggregato funzionale è intitolato ai "**Trasferimenti**", siano essi interni o rivolti a soggetti esterni.

Per maggiore chiarezza espositiva, nelle tabelle che seguono sono distinti i trasferimenti interni per la didattica, i trasferimenti interni per la ricerca, gli altri trasferimenti interni ed i trasferimenti verso altri soggetti.

TRASFERIMENTI INTERNI PER LA DIDATTICA

Titoli	Previsioni definitive 2010	Previsione iniziali 2011	Previsioni iniziali 2012	Differenza %
Trasf. Ai Dipartimenti per attrezzature didattiche - **8100010003**	66.000,00	0,00	0,00	
Contributi alle Scuole di specializzazione - **8100010004**	0,00	0,00	180.000,00	

Funzionamento Dottorato di ricerca- **8100010005**	215.099,00	210.400,00	150.000,00	-28,71%
Contributi per collaborazioni interuniversitarie - **8100010008**	220.000,00	0,00	0,00	
Contributi ministeriali per progetti finalizzati - **8100010012**	391.174,00	0,00	0,00	
trasferimenti interni per attività formative varie, scuole master etc.. - **8100010013**	0,00	0,00	4.450.950,00	
Fondi FSE per Dottorato di Ricerca - **8100020006**	1.163.862,00	476.329,00	0,00	-100,00%
Scuola di dottorato - centro servizi generali della facoltà di giurisprudenza - **81000200011**	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00%
Trasferimenti interni ai centri servizi Facoltà per la didattica **810009**	1.424.954,00	0,00	500.000,00	
Totale Trasferimenti per la didattica	**3.491.089,00**	**696.729,00**	**5.290.950,00**	**688,10%**

Appartengono a questa tipologia di spese:

- il contributo per la scuola di dottorato della facoltà di giurisprudenza per euro 10.000,00 (inseriti nel Titolo 8, Categoria 4, Capitolo 1 Articolo 11 già in previsione 2011 nel D.4.SCDR).
- i fondi per il funzionamento dei dottorati di ricerca, per euro 150.000,00 (inseriti nel Titolo 8, Categoria 1, Capitolo 1) incluse le spese per la formazione dei dottorandi;
- i contributi per il funzionamento delle scuole di specializzazione per euro 180.000,00 (inseriti nel Titolo 8, Categoria 1, Capitolo 1, Articolo 4);
- i trasferimenti interni per la Scuola di Lingua Italiana per Stranieri per euro 25.000,00 (inseriti nel Titolo 8, Categoria 1, Capitolo 1, Articolo 13, Sub 0);
- i contributi dei master per euro 938.930,00 (inseriti nel Titolo 8, Categoria 1, Capitolo 1, Articolo 13, Sub 1).
- i trasferimenti interni per attività culturali e formative studentesche - visite didattiche per euro 200.000,00 (inseriti nel Titolo 8, Categoria 1, Capitolo 1, Articolo 13, Sub 2) in sede di approvazione del bilancio sono transitati alla voce 33.0004.0000.0000 – Viaggi degli studenti.
- I trasferimenti interni per le attività archeologiche per euro 25.000,00 (inseriti nel Titolo 8, Categoria 1, Capitolo 1, Articolo 13, Sub 3).

- i trasferimenti interni per i master FSE provenienti dalla Regione per euro 3.462.020,00 (Titolo 8, Categoria 1, Capitolo 1, Articolo 13, Sub 4) previsti in entrata nella voce 1257.0002;
- Trasferimenti interni ai centri servizi Facoltà per la didattica per un ammontare di euro 500.000,00 (inseriti nel Titolo 8, Categoria 1, Capitolo 9).

TRASFERIMENTI INTERNI PER LA RICERCA

Titoli	Previsioni definitive 2010	Previsione iniziali 2011	Previsioni iniziali 2012	Differenza %
Funzionamento dei Dipartimenti e altre strutture autonome - **8100010001**	3.820.000,00	3.438.000,00	3.426.600,00	-0,33%
Progetti di Rilevante Interesse Nazionale - **8100020001**	2.390.464,00	2.385.964,00	1.536.269,28	-35,61%
Progetti di Ricerca Locale - **8100020002**	2.300.000,00	2.300.000,00	0,00	-100,00%
Fondi provenienti da Contratti/Convenzioni - **8100020004**	2.462.108,00	1.444.000,00	32.300,00	-97,76%
Contributi per la ricerca da altri enti - **8100020008**	240.000,00	0,00	0,00	
Scuola di dottorato - Centro servizi facoltà Giurisprudenza- **8100020011**	0,00	0,00	10.000,00	n.d.
trasferimenti vari ai Dipartimenti - **810007**	673.868,00	0,00	0,00	
Totale Trasferimenti per la ricerca	**11.886.440,00**	**9.567.964,00**	**5.005.169,28**	-47,69%

Rientrano tra i trasferimenti interni per la ricerca:

- i trasferimenti ai dipartimenti (che per loro natura sono strutture di ricerca), per euro 3.266.100,00 ed i trasferimenti per i poli di Agrigento per euro 92.500,00, Caltanissetta per euro 15.000,00 e Trapani per euro 50.000,00 (inseriti nel Titolo 8, Categoria 1, Capitolo 1);
- i trasferimenti per Progetti di Rilevante Interesse Nazionale (PRIN) per euro 1.536.269,28 (inseriti nel Titolo 8, Categoria 1, Capitolo 2 art. 1);
- per quanto riguarda la ricerca di Ateneo (Fondo di Finanziamento per la Ricerca) pur non quantificando in sede previsionale l'importo, si prospetta la possibilità di finanziare la stessa con risorse da acquisire in parte con quote dei PON e POR e in parte con una quota del 10% del fondo di finanziamento ordinario dei Dipartimenti;
- i fondi provenienti dalla Regione Siciliana e destinati alla ricerca, per euro 32.300,00 (inseriti nel Titolo 8, Categoria 1, Capitolo 2, art. 4) e previsti in entrata nella voce 2411.0001.

ALTRI TRASFERIMENTI INTERNI

Titoli	Previsioni definitive 2010	Previsione iniziali 2011	Previsioni iniziali 2012	Differenza %
Contributi per iniziative culturali - **8100010007**	71.152,00	65.000,00	65.000,00	0,00%
Contributi per le strutture museali - **8100010009**	120.000,00	114.000,00	95.250,00	-16,45%
Totale altri Trasferimenti interni	**191.152,00**	**179.000,00**	**160.250,00**	

Rientrano tra gli *"altri trasferimenti interni"*:

- i trasferimenti ai Dipartimenti per l'organizzazione di congressi ed eventi culturali istituzionali, per euro 65.000,00 (inseriti nel Titolo 8, Categoria 1, Capitolo 1);
- i trasferimenti per la gestione delle strutture museali per complessivi euro 95.250,00 (inseriti nel Titolo 8, Categoria 1, Capitolo 1) così suddivisi:
  - trasferimento per il museo di Zoologia Doderlein, di euro 5.776,00;
  - trasferimento per il museo G.G. Gemmellaro, di euro 18.772,00;
  - trasferimento per la gestione del reattore nucleare, di euro 5.776,00;
  - trasferimento per la gestione del museo storico dei motori e dei meccanismi di euro 5.000,00;
  - trasferimento del contributo per la gestione dell'Orto Botanico, di euro 54.150,00;
  - trasferimento per il museo di radiologia "P. Cignolini", di euro 5.776,00.

ALTRI TRASFERIMENTI

Titoli	Previsioni definitive 2010	Previsione iniziali 2011	Previsioni iniziali 2012	Differenza %
Altri trasferimenti - **83 e 85**	1.280.990,00	1.280.587,35	1.511.553,84	18,04%
Totale altri Trasferimenti	**1.280.990,00**	**1.280.587,35**	**1.511.553,84**	

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

- il trasferimento in favore della Fondazione Lima Mancuso, per euro 50.000,00 (inseriti nel Titolo 8, Categoria 3, Capitolo 3), all'Autorità di Vigilanza per i Contratti Pubblici per euro 9.000,00 ed il trasferimento all'Associazione Sintesi per euro 117.600,00;
- 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 535.576,18 (inseriti nel Titolo 8, Categoria 3, Capitolo 4);
- il trasferimento del contributo ministeriale a favore del CUS e CUSI per attività sportiva, di euro 232.000,00 (inseriti nel Titolo 8, Categoria 5, Capitolo 4) previsto in entrata nella voce 2150.0000;

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

Il sesto aggregato funzionale è intitolato ai "**Contabilità speciali e gestione fondi diversi**".

Titoli	Previsioni definitive 2010	Previsione iniziali 2011	Previsioni iniziali 2012	Differenza %
Gestione Lasciti - **90.0000**	136.741,00	133.000,00	115.952,26	-12,82%
Centro Linguistico di Ateneo - **91.0005**	28.000,00	0,00	0,00	
Gestione fondi del Polo di Agrigento - **92.PDAG**	1.413.533,00	1.331.101,29	1.383.651,29	3,95%
Gestione fondi del Polo di Caltanissetta - **92.PDCL**	391.396,00	554.815,20	479.600,00	-13,56%
Gestione fondi del Polo di Palermo - **92.PDPA**	0,00	0,00	0,00	
Consorzio Universitario della Provincia di Palermo - **92.PDPA**	402.500,00	320.000,00	0,00	
Gestione fondi del Polo di Trapani - **92.PDTP**	595.774,00	740.800,00	628.300,00	-15,19%
Fondi per le relazioni internazionali - **93**	108.716,00	291.950,00	334.500,00	14,57%
Iniziative di Orientamento e Tutorato - **95**	336.360,00	0,00	0,00	
Totale Fondi diversi	**3.413.020,00**	**3.371.666,49**	**2.942.003,55**	

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 115.952,26 (inseriti nel Titolo 9, Categoria 0, Capitolo 0)in entrata nella voce 1430.0001;
- i fondi per provenienti dal Consorzio Universitario della Provincia di Agrigento, per euro 1.423.950,00 (inseriti nel Titolo 9, Categoria 2, Capitolo PDAG) in entrata nella voce 2811.0001;
- i fondi per provenienti dal Consorzio Universitario della Provincia di Caltanissetta, per euro 522.600,00 (inseriti nel Titolo 9, Categoria 2, Capitolo PDCL) in entrata nella voce 2821.0001;

- i fondi per provenienti dal Consorzio Universitario della Provincia di Trapani, per euro 630.300,00 (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 334.500,00 (inserite nel Titolo 9, Categoria 3, Capitoli 1 e 2) tale previsione tiene conto, alla voce 93.0001.0001.0003, dei fondi trasferiti dal MAE per il "Progetto di Cooperazione con la Cambogia per attività di formazione e tirocinio di operatori esperti nella conservazione dei Beni Culturali" per euro 99.500,00.

H) SPESE PER LA DIDATTICA (Titolo D)

Il settimo aggregato funzionale è intitolato **"Contabilità Spese per la didattica"**.

Titoli	Previsioni definitive 2010	Previsione iniziali 2011	Previsioni iniziali 2012	Differenza %
Funzionamento dei Centri Servizi di Facoltà - **D1.0001**	674.100,00	1.607.747,70	1.446.972,92	-10,00%
Spese funzionamento del Sistema Bibliotecario di Ateneo - **D1.0003**	1.634.033,00	1.765.000,00	1.330.000,00	-24,65%
Contributi alle Biblioteche - **D2.0001**	441.982,00	626.564,70	0,00	-100,00%
Altre spese per la didattica - **D2.0005**	31.500,00	104.000,00	31.000,00	-70,19%
Contributi per scuole di specilaizzazione e master - **D4 e D8**	2.564.686,00	1.101.900,00	0,00	-100,00%
Spese per la didattica su fondi U.E. - **D6**	754.900,00	0,00	524.459,40	
Progetto donne politica ed istituzione **D7**	0,00	0,00	25.000,00	
Totale spese per la didattica	**6.101.201,00**	**5.205.212,40**	**3.357.432,32**	**-35,50%**

Rientrano in questa tipologia di spesa:

- le spese per il funzionamento dei centri di servizi di Facoltà pari a euro 1.446.972,92 (capitolo D1.0001);
- le spese per il funzionamento del Sistema Bibliotecario di Ateneo, per euro 1.330.000,00 (inseriti nel Titolo D, Categoria 1, Capitolo 3);
- le spese per il Centro Linguistico di Ateneo per euro 31.000,00 (inserite nel Titolo D, Categoria 2, Capitolo 5);

- la voce relativa alle spese di funzionamento della scuola di specializzazione per le professioni legali verrà valorizzata in corso d'anno sulla base degli effettivi incassi degli iscritti (capitolo D4.0001.0001.FEDC);
- le spese per progetti didattici su fondi UE, pari ad euro 524.459,40 sul capitolo D6 si riferiscono ai seguenti progetti :
  - "Progetto Produrre Sociale per fare Comunità" in ATS con il Comune di Palermo, di euro 452.940,00,
  - Tecniche artistiche dell'oreficeria siciliana di euro 71.519,40.
- 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 definitive 2010	Previsione iniziali 2011	Previsioni iniziali 2012	Differenza %
Progetti di ricerca - **97**	1.384.116,00	0,00	0,00	
Contratti e convenzioni per la ricerca - **R4**	359.757,00	43.740,00	21.550,00	-50,73%
Contributi U.E. per la Ricerca - **R5**	209.118,00	0,00	0,00	n.d.
Spese per collaborazioni scientifiche - **R6**	491.656,00	0,00	0,00	n.d.
Spese per progetti di ricerca finanziati dal Ministero Affari Esteri - **RE**	382.205,00	0,00	330.028,00	n.d.
Totale spese per la Ricerca	**2.826.852,00**	**43.740,00**	**351.578,00**	

Rientrano in questa tipologia di spesa:

- fondi trasferiti dalla Regione Siciliana per euro 21.550,00 (inseriti nel Titolo R, Categoria 4, Capitolo 1);
- rete universitaria reg. Italo-Centroamericana in analisi dei fenomeni naturali per una valutazione delle pericolosità naturali in centro America " responsabile prof. Giuseppe Giunta per euro 330.028,00 (inseriti nel Titolo R, Categoria E);

PARTITE DI GIRO (Titolo S)

Infine la seguente tabella riporta la previsione delle partite di giro per il 2012 che ammontano complessivamente a 124.960.700,00 euro

S.1.1	Ritenute	103.369.700,00
S.1.2	Entrate per rimborso degli anticipi concessi	2.550.000,00
S.1.3	Giroconti dai depositi diversi	10.565.000,00
S.1.4	Altre Entrate avente natura di giroconti	8.475.000,00
S.1.7	Depositi cauzionali	1.000,00
	TOTALE	**124.960.700,00**

LE ATTIVITA' PROGRAMMATE

Per una diversa articolazione di lettura delle attività programmate con un criterio "stellare " sono riportati di seguito i macroaggregati così composti:

LEGGENDA MACROAREE		IMPORTO
F	FUNZIONAMENTO E GESTIONE	29.327.752,66
SO	SPESE OBBLIGATORIE	
SO1	*PERSONALE*	184.528.959,97
SO2	*TASSE, MUTUI*	9.474.027,96
DID	DIDATTICA E SERVIZI	44.992.432,57
SS	SERVIZI AGLI STUDENTI	5.868.580,00
RS	RICERCA E SVILUPPO	46.915.596,99

DEBITI PREGRESSI

Con la delibera n. 7 del 31 gennaio 2011 il CdA, nell'ambito delle variazioni al bilancio di previsione 2011, ha suddiviso in parti uguali, tra l'E.F. 2011 e l'E.F. 2012, lo stanziamento previsto per euro 3.605.571,04 nella voce di bilancio 5.3.0001.0000.0000 "Fondo di riserva per maggiori spese" per la copertura dei debiti pregressi così come determinato dalla delibera n. 8 del 15 giugno2010 al punto 6 e successive integrazioni.

Nell'esercizio finanziario 2011, l'ammontare dei debiti ammessi alla procedura per il riconoscimento di

legittimità è risultato inferiore rispetto alla previsione rendendo di conseguenza possibile nello stesso anno l'applicazione della medesima procedura a quei debiti pregressi che, nel rispetto delle deliberazioni sopra citate, avrebbero avuto la loro copertura finanziaria nell'esercizio 2012.

Per questi motivi risulta opportuno ridurre nell'E.F. 2012 ad euro 1.602.785,52 (invece che euro 1.802.785,52) lo stanziamento previsto nella voce di bilancio 5.3.0001.0000.0000 "Fondo di riserva per maggiori spese" per la copertura dei predetti debiti pregressi .

VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

Le disposizioni normative relativamente ai vincoli di finanza pubblica che comporteranno, nell'esercizio finanziario 2012, 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 del 10% rispetto agli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010.

A tal proposito le previsioni dell'e.f. 2012 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".

- 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. 2012 lo stanziamento per tali spese ammonta ad € 27.028,00 rispettando così il limite legislativo in quanto nell'esercizio 2009, le spese in causa, ammontavano complessivamente ad € 135.080,96.

  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".

- 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. 2012 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 ammontava ad € 346.696,45, mentre nella previsione 2012 lo stanziamento previsto ammonta ad € 173.348,23 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".

- 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. 2012, preso atto che nel 2009 le suddette spese ammontavano ad € 240.881,72, è stato previsto uno stanziamento di € 120.440,26. Per la rimanente parte, , 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 2012 è stato previsto uno stanziamento di € 48.980,48 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;
- 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 31/12/2010 ad € 604.897.570,96. Pertanto, considerato che nel bilancio di previsione e.f. 2012 risultano stanziati € 1.716.713,18 per la manutenzione ordinaria ed € 8.320.000,00 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 € 12.097.951,00.
- 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 economico (art. 9, comma 2, del decreto legge n. 78 del 31 maggio 2010): la norma prevede per gli anni 2011, 2012 e 2013 che il trattamento complessivo per i singoli dipendenti, anche di qualifica dirigenziale, delle amministrazioni pubbliche deve essere ridotto del 5% per l'importo compreso tra € 90.000,00 ed € 150.000,00 riducendo di un ulteriore 10% la somma eccedente i 150.000,00 euro. In tal senso l'amministrazione universitaria ha ottemperato a quanto disposto 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*).
- 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 111/201 (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

Piano annuale esercizio finanziario 2012 e Triennio 2012-2014

Ipotesi: al 10.10.2011 Prot.n.65085 dell'11.10.2011

- Assunzione procedure vecchie e II idonei al 1/11/2011, trasferimento di n.1 PO al 15.12.2011e n.1 PA al 15.12.2013;
- Assunzione n.50 Ricercatori al 15.12.2011 con spesa a regime nel 2012, ulteriori n.41 al 1.03.2012 e n.15 al 15.12.2012 con spesa a regime nel 2013, ulteriori n.47 al 1.03.2013 con spesa a regime nel 2014,
- Assunzione (19) personale TA al 30.12.2011 con spesa a regime nel 2012,
- Economia per cessazioni incrementate, per gli anni 2012-2014, del 50% rispetto ai dati in possesso al 1.09.2011 per docenti, ricercatori mentre per il personale T.A. è incrementata del 30% rispetto ai dati in possesso al 1.09.2011.
- 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 2012-20143 ai sensi dell'art. 9 commi 1 e 21 della L. 122/2010 e con effetti prorogato 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 non contrattualizzato (Doc.-Ric.) e per quello contrattualizzato (Pers. T.A. – Dirig.) ai sensi dell'art. 9 comma 21 della L. 122/2010 con effetti prorogato fino al 31/12/2014 con l'art.16 comma 1 lettera b) della legge 111/2011. **Ad esclusione dell'applicazione delle conferme maturate nel periodo 2011-2014 e applicazione L.43/2005 per i ricercatori nel periodo 2011-2014.**,
- Applicazione dell'art. 9 comma 2 della L. 122/2010 (riduzione compensi superiori ai 90.000,00 – 150.000,00 euro) con effetti prorogato 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 31.12.2011 e riduzione in proporzione ai cessati.

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

AREA RISORSE UMANE
SETTORE MONITORAGGIO DELLA SPESA DEL PERSONALE

Descrizione delle voci di spesa del personale

Piano annuale esercizio finanziario 2012
e
Triennio 2012-2014

Revisione al 10.10.2011

DOCENTI

SPESE FISSE

1) Emolumenti

L'importo relativo alla spesa per **"emolumenti"** è stato calcolato moltiplicando per 12 mensilità la rata stipendiale di **agosto 2011**. L'importo così determinato deve quindi essere 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 corretti dalle economie per le cessazioni, dal costo per le assunzioni e dal costo per l'incremento di classi e scatti dell'ultimo quadrimestre 2011.

Gli emolumenti per assegni fissi per l'anno **2012** sono i seguenti:

DOCENTI UNIVERSITA'			
	stipendio mensile	mesi	
stipendi Professori Ordinari Agosto 2011 Ateneo	€ 2.735.341,24	12	€ 32.824.094,88
stipendi Professori Associati Agosto 2011 Ateneo	€ 1.829.285,47	12	€ 21.951.425,64
Totale emolumenti 2011			**€ 54.775.520,52**
+ Tredicesima mensilità			€ 3.925.310,97
- Cessazioni ultimo quadrimestre 2011 a regime nel 2012			-€ 3.468.531,82
+ Assunzioni ultimo quadrimestre 2011 a regime nel 2012			€ 310.521,05
+ Incremento stimato per aumento di classi e scatti ultimo quadrimestre 2011 a regime nel 2012			€ 211.561,85
Totale emolumenti fissi al 1/1/2012			**€ 55.754.382,57**

RICERCATORI E ASSISTENTI - UNIVERSITA'			
	stipendio mensile	mesi	
stipendi ricercatori Agosto 2011 Ateneo	€ 1.815.551,68	12	€ 21.786.620,16
stipendi assistenti Agosto 2011 Ateneo	€ 18.410,00	12	€ 220.920,00
Totale emolumenti 2011			**€ 22.007.540,16**
+ Tredicesima mensilità			€ 1.611.293,53
- Cessazioni ultimo quadrimestre 2011 a regime nel 2012			-€ 1.393.373,80
+ Assunzioni ultimo quadrimestre 2011 a regime nel 2012			€ 1.029.765,66
+ Incremento stimato per aumento di classi e scatti ultimo quadrimestre 2011 a regime nel 2012			€ 83.410,71
Totale emolumenti fissi al 1/1/2012			**€ 23.338.636,26**

RICERCATORI A TEMPO DETERMINATO - UNIVERSITA'			
	stipendio mensile	mesi	
stipendi ricercatori Agosto 2011 Ateneo	€ 24.745,39	12	€ 296.944,68
Totale emolumenti 2011			**€ 296.944,68**
+ Tredicesima mensilità			€ 24.703,31
- Cessazioni ultimo quadrimestre 2011 a regime nel 2012			
+ Assunzioni ultimo quadrimestre 2011 a regime nel 2012			
+ Incremento stimato per aumento di classi e scatti ultimo quadrimestre 2011 a regime nel 2012			€ -
Totale emolumenti fissi al 1/1/2012			**€ 321.647,99**

INCARICATI INTERNI E INCARICATI ESTERNI - UNIVERSITA'			
	stipendio mensile	mesi	
stipendi Incaricati Interni agosto 2011 Ateneo	€ 4.706,96	12	€ 56.483,52
stipendi Incaricati Esterni agosto 2011 Ateneo	€ -	12	€ -
Totale emolumenti 2011			€ 56.483,52
+ Tredicesima mensilità			€ 4.706,96
- Cessazioni ultimo quadrimestre 2011 a regime nel 2012			
+ Assunzioni ultimo quadrimestre 2011 a regime nel 2012			€ -
Totale emolumenti fissi al 1/1/2012			€ 61.190,48

DOCENTI POLICLINICO			
	stipendio mensile	mesi	
stipendi Professori Ordinari Agosto 2011 Policlinico	€ 542.388,80	12	€ 6.508.665,60
stipendi Professori Associati Agosto 2011 Policlinico	€ 494.965,22	12	€ 5.939.582,64
Totale emolumenti 2011			€ 12.448.248,24
+ Tredicesima mensilità			€ 892.954,17
- Cessazioni ultimo quadrimestre 2011 a regime nel 2012			-€ 670.688,32
+ Assunzioni ultimo quadrimestre 2011 a regime nel 2012			€ 139.142,58
+ Incremento stimato per aumento di classi e scatti ultimo quadrimestre 2011 a regime nel 2012			€ 51.669,54
Totale emolumenti fissi al 1/1/2012			€ 12.861.326,21

RICERCATORI E ASSISTENTI - POLICLINICO			
	stipendio mensile	mesi	
stipendi ricercatori Agosto 2011 Policlinico	€ 627.691,98	12	€ 7.532.303,76
stipendi assistenti Agosto 2011 Policlinico	€ 4.789,91	12	€ 57.478,92
Totale emolumenti 2011			€ 7.589.782,68
+ Tredicesima mensilità			€ 556.704,69
- Cessazioni ultimo quadrimestre 2011 a regime nel 2012			-€ 129.029,03
+ Assunzioni ultimo quadrimestre 2011 a regime nel 2012			€ 225.261,23
+ Incremento stimato per aumento di classi e scatti ultimo quadrimestre 2011 a regime nel 2012			€ 27.903,46
Totale emolumenti fissi al 1/1/2012			€ 8.270.623,04

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

Emolumenti fissi a regime 2012 - 'DOCENTI UNIVERSITA'	
Emolumenti	€ 55.754.382,57
Incremento presunto per aumenti tabellari 2012	€ -
Incremento stimato per classi e scatti a completamento applicazione art.69 L.133/2008 a regime nel 2012	€ -
Conferme & Ricostruzioni arretrate a regime	€ -
Conferme di competenza (post 2010)	€ 11.614,55
Assunzioni	€ -
Cessazioni (economie)	-€ 5.109.521,13
Totale emolumenti fissi al 1/1/2013	€ 50.656.475,99

Emolumenti fissi a regime 2012 'RICERCATORI E ASSISTENTI - UNIVERSITA'	
Emolumenti	€ 23.338.636,26
Incremento presunto per aumenti tabellari 2012	€ -
Incremento stimato per classi e scatti a completamento applicazione art.69 L.133/2008 a regime nel 2012	€ -
Conferme & Ricostruzioni arretrate a regime	€ 8.686,37
Conferme di competenza (post 2010)	€ 516.416,04
Applicazione l.43/2005	€ 309.033,83
Assunzioni	€ 1.126.306,19
Cessazioni (economie)	-€ 1.315.753,66
Totale emolumenti fissi al 1/1/2013	€ 23.983.325,04

Emolumenti fissi a regime 2012 - 'INCARICATI INTERNI E INCARICATI ESTERNI - UNIVERSITA'		
Emolumenti	€	61.190,48
Incremento presunto per aumenti tabellari (2,5%) 2012	€	-
Cessazioni (economie)	€	-
Totale emolumenti fissi al 1/1/2013	€	**61.190,48**

Emolumenti fissi a regime 2012 - 'DOCENTI POLICLINICO		
Emolumenti	€	12.861.326,21
Incremento presunto per aumenti tabellari 2012	€	-
Incremento stimato per classi e scatti a completamento applicazione art.69 L.133/2008 a regime nel 2012	€	-
Conferme & Ricostruzioni arretrate a regime	€	-
Conferme di competenza (post 2010)	€	4.645,82
Assunzioni	€	-
Cessazioni (economie)	-€	743.736,30
Totale emolumenti fissi al 1/1/2013	€	**12.122.235,73**

Emolumenti fissi a regime 2012 - 'RICERCATORI E ASSISTENTI POLICLINICO		
Emolumenti	€	8.270.623,04
Incremento presunto per aumenti tabellari (2,5%) 2012	€	-
Incremento stimato per classi e scatti a completamento applicazione art.69 L.133/2008 a regime nel 2012	€	-
Conferme & Ricostruzioni arretrate a regime	€	17.372,74
Conferme di competenza (post 2010)	€	172.138,68
Applicazione l.43/2005	€	61.806,77
Assunzioni	€	225.261,24
Cessazioni (economie)	-€	94.688,23
Totale emolumenti fissi al 1/1/2013	€	**8.652.514,24**

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

Emolumenti fissi a regime 2013 - 'DOCENTI UNIVERSITA'		
Emolumenti	€	50.656.475,99
Incremento presunto per aumenti tabellari 2013	€	-
Incremento stimato per progressioni di carriera	€	-
Conferme & Ricostruzioni arretrate	€	-
Conferme di competenza (post 2010)	€	74.333,08
Assunzioni	€	43.023,46
Cessazioni (economie)	-€	3.612.690,58
Totale emolumenti fissi al 1/1/2014	€	**47.161.141,95**

Emolumenti fissi a regime 2013 - 'RICERCATORI E ASSISTENTI - UNIVERSITA'		
Emolumenti	€	23.983.325,04
Incremento presunto per aumenti tabellari 2013	€	-
Incremento stimato per progressioni di carriera		
Conferme & Ricostruzioni arretrate	€	-
Conferme di competenza (post 2010)	€	43.034,67
Applicazione l.43/2005	€	279.127,33
Assunzioni	€	945.292,70
Cessazioni (economie)	-€	825.204,49
Totale emolumenti fissi al 1/1/2014	€	**24.425.575,25**

Emolumenti fissi a regime 2013 - 'INCARICATI INTERNI E INCARICATI ESTERNI - UNIVERSITA'		
Emolumenti	€	61.190,48
Incremento presunto per aumenti tabellari 2013	€	-
Cessazioni (economie)	-€	24.476,19
Totale emolumenti fissi al 1/1/2014	€	**36.714,29**

Emolumenti fissi a regime 2013 - 'DOCENTI POLICLINICO		
Emolumenti	€	12.122.235,73
Incremento presunto per aumenti tabellari 2013	€	-
Incremento stimato per progressioni di carriera	€	-
Conferme & Ricostruzioni arretrate	€	-
Conferme di competenza (post 2010)	€	25.220,16
Assunzioni	€	-
Cessazioni (economie)	-€	1.647.124,31
Totale emolumenti fissi al 1/1/2014	€	**10.500.331,58**

Emolumenti fissi a regime 2013 - 'RICERCATORI E ASSISTENTI POLICLINICO		
Emolumenti	€	8.652.514,24
Incremento presunto per aumenti tabellari 2013	€	-
Incremento stimato per progressioni di carriera		
Conferme & Ricostruzioni arretrate	€	-
Conferme di competenza (post 2010)	€	4.781,63
Applicazione l.43/2005	€	55.825,47
Assunzioni	€	189.058,54
Cessazioni (economie)	-€	435.074,32
Totale emolumenti fissi al 1/1/2014	€	**8.467.105,55**

2) **Incremento tabellare**

L'art.9 comma 21 – 1^ 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. L'art.16 comma 1 lettera b) della legge 111/2011 prevede la proroga di tale effetti anche per l'anno 2014. Pertanto non si prevede un costo incrementativo degli assegni fissi per applicazione DPCM per il triennio 2012-2014.

3) **Incremento stimato per le progressioni di carriera.**

L'art.9 comma 21 – 2^ 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. L'art.16 comma 1 lettera b) della legge 111/2011 prevede la proroga di tale effetti anche per l'anno 2014. Pertanto non si prevede un costo incrementativo degli assegni fissi per classi e scatti per il triennio 2012-2014.

In tale voce di spesa viene previsto solamente il costo relativo al completamento dell'applicazione dell'art.69 della Legge 133/2008 previsto per il biennio 2009-2010.

Incrementi di carriera a completamento dell'applicazione art.69 legge 133/2008			
ENTE	RUOLO	Costo Rateo 2011	Costo a regime 2012
Policlinico	Docenti	€ 51.245,85	€ 51.669,54
	Ricercatori	€ 10.790,98	€ 27.903,46
Totale Policlinico		€ 62.036,83	€ 79.573,00
Università	Docenti	€ 183.848,95	€ 211.561,85
	Ricercatori	€ 34.917,85	€ 83.410,71
Totale Università		€ 218.766,81	€ 294.972,56
Totale complessivo		€ 280.803,64	€ 374.545,56

4) **Conferme e ricostruzioni**

L'art.9 comma 21 – 3^ periodo della legge 122/2010 prevede che le progressioni di carriera comunque denominate abbiano effetti ai fini esclusivamente giuridici per il personale non contrattualizzato di cui all'art.3 del Decreto Legislativo n.165/2001 per gli anni 2011, 2012 e 2013. L'art.16 comma 1 lettera b) della legge 111/2011 prevede la proroga di tale effetti anche per l'anno 2014. Pertanto non si prevede un costo incrementativo degli assegni fissi per conferme e ricostruzioni maturate nel triennio 2012-2014, salvo quanto indicato alle lettere b) e c).

a) Costo per **conferme e ricostruzioni arretrate** relativo ai dipendenti che negli anni precedenti al 2011 hanno concluso il triennio di prova.

Le ricostruzioni di carriera vengono determinate tenendo conto mediamente del riconoscimento della quarta fascia.

Conferme e ricostruzioni relative ad anni precedenti al 2011 - UNIVERSITA'					
Qualifiche	N.	Arretrati anni precedenti	Competenza anno corrente	Totale spesa 2011	Spesa a regime
Professori Ordinari	0	€ -	€ -	€ -	€ -
Professori Associati	0	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale docenti	0	€ -	€ -	€ -	€ -
Ricercatori	1	€ 18.096,60	€ 8.686,37	€ 26.782,97	€ 8.686,37
Totale costo per conferme e ricostruzioni	1	€ 18.096,60	€ 8.686,37	€ 26.782,97	€ 8.686,37

Conferme e ricostruzioni relative ad anni precedenti al 2011 - POLICLINICO					
Qualifiche	N.	Arretrati anni precedenti	Competenza anno corrente	Totale spesa 2011	Spesa a regime
Professori Ordinari	0	€ -	€ -	€ -	€ -
Professori Associati	0	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale docenti	0	€ -	€ -	€ -	€ -
Ricercatori	2	€ 55.737,54	€ 17.372,74	€ 73.110,28	€ 17.372,74
Totale costo per conferme e ricostruzioni	2	€ 55.737,54	€ 17.372,74	€ 73.110,28	€ 17.372,74

b) Cautelativamente si prevede il costo per **conferme di competenza degli anni 2011-2014** per i quali non è sicuro che si applichi il blocco dell'art.art.9 comma 21 – 3^ periodo della legge 122/2010. Il calcolo è effettuato senza considerare possibili ricostruzioni di carriera.

Per l'anno 2011

Conferme e ricostruzioni relative all'anno 2011 - UNIVERSITA'					
Qualifiche	N.	Arretrati anni precedenti	Competenza anno corrente	Totale spesa 2011	Spesa a regime
Professori Ordinari	0		€ -	€ -	€ -
Professori Associati	5	€ 2.129,33	€ 11.614,55	€ 13.743,88	€ 11.614,55
Totale docenti	5	€ 2.129,33	€ 11.614,55	€ 13.743,88	€ 11.614,55
Ricercatori	99	€ 145.242,01	€ 473.381,37	€ 618.623,38	€ 473.381,37
Totale costo per conferme	104	€ 147.371,35	€ 484.995,92	€ 632.367,27	€ 484.995,92

Conferme e ricostruzioni relative all'anno 2011 - POLICLINICO					
Qualifiche	N.	Arretrati anni precedenti	Competenza anno corrente	Totale spesa 2011	Spesa a regime
Professori Ordinari	0			€ -	
Professori Associati	1	€ 1.935,76	€ 2.322,91	€ 4.258,67	€ 2.322,91
Totale docenti	1	€ 1.935,76	€ 2.322,91	€ 4.258,67	€ 2.322,91
Ricercatori	31	€ 36.061,46	€ 148.230,53	€ 184.291,99	€ 148.230,53
Totale costo per conferme	32	€ 37.997,22	€ 150.553,44	€ 188.550,66	€ 150.553,44

Per l'anno 2012

Conferme e ricostruzioni relative all'anno 2012 - UNIVERSITA'					
Qualifiche	N.	Arretrati anni precedenti	Competenza anno corrente	Totale spesa 2012	Spesa a regime
Professori Ordinari	0	€ -	€ -	€ -	€ -
Professori Associati	0	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale docenti	0	€ -	€ -	€ -	€ -
Ricercatori	9		€ 24.306,62	€ 24.306,62	€ 43.034,67
Totale costo per conferme	9	€ -	€ 24.306,62	€ 24.306,62	€ 43.034,67

Conferme e ricostruzioni relative all'anno 2012 - POLICLINICO					
Qualifiche	N.	Arretrati anni precedenti	Competenza anno corrente	Totale spesa 2012	Spesa a regime
Professori Ordinari		€ -		€ -	
Professori Associati	1	€ -	€ 580,73	€ 580,73	€ 2.322,91
Totale docenti	1	€ -	€ 580,73	€ 580,73	€ 2.322,91
Ricercatori	5	€ -	€ 13.946,42	€ 13.946,42	€ 23.908,15
Totale costo per conferme	6	€ -	€ 14.527,15	€ 14.527,15	€ 26.231,06

Per l'anno 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	14	€ -	€ 6.360,34	€ 6.360,34	€ 46.458,16
Professori Associati	12	€ -	€ 3.871,52	€ 3.871,52	€ 27.874,92
Totale docenti	26	€ -	€ 10.231,86	€ 10.231,86	€ 74.333,08
Ricercatori	9		€ 16.337,24	€ 16.337,24	€ 43.034,67
Totale costo per conferme e ricostruzioni	35	€ -	€ 26.569,10	€ 26.569,10	€ 117.367,75

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	€ -	€ 1.106,15	€ 1.106,15	€ 6.636,88
Professori Associati	8	€ -	€ 1.742,18	€ 1.742,18	€ 18.583,28
Totale docenti	10	€ -	€ 2.848,33	€ 2.848,33	€ 25.220,16
Ricercatori	1		€ 1.195,41	€ 1.195,41	€ 4.781,63
Totale costo per conferme e ricostruzioni	11	€ -	€ 4.043,74	€ 4.043,74	€ 30.001,79

Per l'anno 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	12	€ -	€ 5.084,20	€ 5.084,20	€ 30.505,21
Professori Associati	22	€ -	€ 8.130,19	€ 8.130,19	€ 48.781,11
Totale docenti	34	€ -	€ 13.214,39	€ 13.214,39	€ 79.286,32
Ricercatori	43	€ -	€ 9.098,38	€ 9.098,38	€ 204.016,21
Totale costo per conferme e ricostruzioni	77	€ -	€ 22.312,77	€ 22.312,77	€ 283.302,53

Conferme e ricostruzioni relative all'anno 2014 - POLICLINICO					
Qualifiche	N.	Arretrati anni precedenti	Competenza anno corrente	Totale spesa 2014	Spesa a regime
Professori Ordinari	5	€ -	€ 2.765,37	€ 2.765,37	€ 16.592,20
Professori Associati	7	€ -	€ 2.710,06	€ 2.710,06	€ 16.260,37
Totale docenti	12	€ -	€ 5.475,43	€ 5.475,43	€ 32.852,57
Ricercatori	9	€ -	€ 2.457,23	€ 2.457,23	€ 44.628,55
Totale costo per conferme e ricostruzioni	21	€ -	€ 7.932,65	€ 7.932,65	€ 77.481,12

c) Cautelativamente si prevede il costo per l'**applicazione della Legge 43/2005 per gli aventi diritto degli anni 2011-2014** per i quali non è sicuro che si applichi il blocco dell'art.art.9 comma 21 – 3^ periodo della legge 122/2010.

APPLICAZIONE LEGGE 43/2005 - UNIVERSITA'						
Qualifiche	N.		Arretrati anni precedenti	Competenza anno corrente	Totale spesa annua	Spesa a regime
Ricercatori	9	2011	€ 20.436,11	€ 53.831,70	€ 74.267,81	€ 53.831,70
	43	2012	€ -	€ 11.381,08	€ 11.381,08	€ 255.202,13
	47	2013	€ -	€ 173.416,16	€ 173.416,16	€ 279.127,33
	39	2014	€ -	€ 195.222,99	€ 195.222,99	€ 234.267,58
Totale	138		€ 20.436,11	€ 433.851,93	€ 454.288,04	€ 822.428,75

APPLICAZIONE LEGGE 43/2005 - POLICLINICO						
Qualifiche	N.		Arretrati anni precedenti	Competenza anno corrente	Totale spesa annua	Spesa a regime
Ricercatori	1	2011	€ 1.495,33	€ 5.981,30	€ 7.476,63	€ 5.981,30
	9	2012	€ -	€ 3.073,72	€ 3.073,72	€ 55.825,47
	9	2013	€ -	€ 34.683,23	€ 34.683,23	€ 55.825,47
	8	2014	€ -	€ 39.044,60	€ 39.044,60	€ 46.853,52
Totale	28		€ 1.495,33	€ 82.782,85	€ 84.278,18	€ 164.485,75

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 durante il triennio. Tali procedure comporteranno un costo per intero per le assunzioni dall'esterno, mentre per gli interni si prevede il differenziale rispetto al percepito.

Le tabelle successive riportano le procedure ancora aperte alla data attuale o per le quali non è stata ancora formalizzata la presa di servizio

PROCEDURE PER ASSUNZIONE DI PROFESSORI ORDINARI IN FASE DI ESPLETAMENTO - UNIVERSITA'				
	n. posti	retribuzione unitaria	Spesa mensile	totale retribuzione
I e II Sessione 2008	1	€ 56.840,35	€ 4.736,70	€ 56.840,35
totale Professori Ordinari	1		€ 4.736,70	€ 56.840,35

PROCEDURE PER ASSUNZIONE DI PROFESSORI ASSOCIATI IN FASE DI ESPLETAMENTO - UNIVERSITA'				
	n. posti	retribuzione unitaria	Spesa mensile	totale retribuzione
I e II Sessione 2008	5	€ 43.023,46	€ 17.926,44	€ 215.117,28
totale Professori Associati	5		€ 17.926,44	€ 215.117,28

PROCEDURE PER ASSUNZIONE DI RICERCATORI IN FASE DI ESPLETAMENTO - UNIVERSITA'				
	n. posti	retribuzione unitaria	Spesa mensile	totale retribuzione
I e II Sessione 2008	1	€ 24.135,13	€ 2.011,26	€ 24.135,13
totale Ricercatori	1		€ 2.011,26	€ 24.135,13

PROCEDURE PER ASSUNZIONE DI PROFESSORI ORDINARI IN FASE DI ESPLETAMENTO - POLICLINICO				
	n. posti	retribuzione unitaria	Spesa mensile	totale retribuzione
I e II Sessione 2008	2	€ 56.840,35	€ 9.473,39	€ 113.680,70
totale Professori Ordinari	2		€ 9.473,39	€ 113.680,70

PROCEDURE PER ASSUNZIONE DI PROFESSORI ASSOCIATI IN FASE DI ESPLETAMENTO - POLICLINICO				
	n. posti	retribuzione unitaria	Spesa mensile	totale retribuzione
I e II Sessione 2008	3	€ 43.023,46	€ 10.755,86	€ 129.070,37
totale Professori Associati	3		€ 10.755,86	€ 129.070,37

PROCEDURE PER ASSUNZIONE DI RICERCATORI IN FASE DI ESPLETAMENTO - POLICLINICO				
	n. posti	retribuzione unitaria	Spesa mensile	totale retribuzione
I e II Sessione 2008	1	€ 24.135,13	€ 2.011,26	€ 24.135,13
totale Ricercatori	1		€ 2.011,26	€ 24.135,13

La tabella successiva sintetizza quanto riportato nel dettaglio nelle precedenti tabelle, riportando la spesa in rapporto alle date di presa servizio comunicate dal Settore Programmazione del Personale.

Spesa stimata per il 2011 per procedure pregresse ancora non chiuse con previsione di presa servizio al 1.11.2011 enendo conto che il 50% potrebbe essere personale esterno.					
	N.posti	Ratei di spesa per gli anni di presa servizio		Spesa a regime per gli anni a seguire	
		Università	Policlinico	Università	Policlinico
Professori Ordinari	3	€ 4.736,70	€ 9.473,39	€ 28.420,17	€ 56.840,35
Professori Associati	8	€ 17.926,44	€ 10.755,86	€ 107.558,64	€ 64.535,19
Ricercatori	2	€ 4.022,52	€ 4.022,52	€ 24.135,13	€ 24.135,13

Spesa stimata con previsione di presa servizio alla data del 1/11/2011 di tutti i Secondi idonei in procedure concorsuali di altri Atenei				
	Ratei di spesa per gli anni di presa		Spesa a regime per gli anni a	
	Università	Policlinico	Università	Policlinico
Professori Ordinari	€ 6.256,88	€ 1.556,44	€ 37.541,27	€ 9.338,66
Professori Associati	€ 13.360,10	€ 1.404,73	€ 80.160,62	€ 8.428,39

PROCEDURE DI TRASFERIMENTO DOCENTI (ART.18 C.4 L.240)				
	n. posti	retribuzione unitaria	Spesa mensile	totale retribuzione
Procedura di trasferimento PO al 15/12/2011	1	€ 56.840,35	€ 2.368,35	€ 56.840,35
totale Professori Ordinari	1		€ 2.368,35	€ 56.840,35

PROCEDURE DI TRASFERIMENTO DOCENTI (ART.18 C.4 L.240)				
	n. posti	retribuzione unitaria	Spesa mensile	totale retribuzione
Procedura di trasferimento PA al 15/12/2013	1	€ 43.023,46	€ 1.792,64	€ 43.023,46
totale Professori Ordinari	1		€ 1.792,64	€ 43.023,46

Vale la pena sottolineare che rispetto alla previsione di spesa effettuata per il piano di rientro allegato al Consuntivo 2009, è stato inserito il costo derivante dalla chiamata delle procedure concorsuali per le quali era stato dato indirizzo dagli organi di governo di bloccare le assunzioni. Rispetto alla previsione di spesa effettuata per il piano di rientro allegato al Consuntivo 2010 sono stati inseriti i costi della chiamata dei secondi idonei come previsto dalle delibere del CdA del 12.10.2010 e del 4.08.2011. In particolare si fa riferimento alla presa di servizio dei Docenti II idonei chiamati al 1/11/2011 e per le procedure in fase di definizione con presa servizio al 1/11/2011. Sempre per l'anno 2011 è stata prevista anche la spesa per la presa servizio al 1/12/2011 dei ricercatori delle procedure concorsuali per n. 38 Ricercatori con cofinanziamento MIUR per l'anno 2008 e per n.21 per il 2009. Per l'anno 2012 è stata aggiunta la spesa per la presa servizio di n.28 posti di ricercatori su deliberazione degli Organi di Governo dell'Ateneo con presa servizio al 1/1/2012. Per l'anno 2013 è stata aggiunta la spesa per la presa servizio di n.62 posti di ricercatori su deliberazione degli Organi di Governo dell'Ateneo con presa servizio al 1/1/2013.

PROCEDURE PER ASSUNZIONE DI RICERCATORI SU POLI DIDATTICI - UNIVERSITA'				
	n. posti	retribuzione unitaria	Spesa mensile	totale retribuzione
Poli di Agrigento e Trapani	4	€ 24.135,13	€ 8.045,04	€ 96.540,51
totale Ricercatori	4		€ 8.045,04	€ 96.540,51

PROCEDURE PER ASSUNZIONE DI RICERCATORI BANDITE - COFINANZIAMENTO MINISTERIALE				
	n. posti	retribuzione unitaria	Spesa mensile	totale retribuzione
D.M. 298/2008 DEL 10/11/2008	38	€ 24.135,13	€ 76.427,92	€ 917.135,04
D.M. 212/2009 DEL 24/11/2009	21	€ 24.135,13	€ 42.236,48	€ 506.837,79
totale Ricercatori	59		€ 118.664,40	€ 1.423.972,83

PROCEDURE PER ASSUNZIONE DI RICERCATORI DELIBERATI DAL S.A. E DAL C.D.A. E BANDITE				
	n. posti	retribuzione unitaria	Spesa mensile	totale retribuzione
DELIBERA ORGANI DI GOVERNO DELL'ATENEO	28	€ 24.135,13	€ 56.315,31	€ 675.783,72
totale Ricercatori	28		€ 56.315,31	€ 675.783,72

PROCEDURE PER ASSUNZIONE DI RICERCATORI DELIBERATI COME DA SEDUTA DEL CDA DEL 12/10/2010				
	n. posti	retribuzione unitaria	Spesa mensile	totale retribuzione
DELIBERA ORGANI DI GOVERNO DELL'ATENEO	62	€ 24.135,13	€ 124.698,19	€ 1.496.378,23
totale Ricercatori	62		€ 124.698,19	€ 1.496.378,23

La tabella successiva sintetizza quanto riportato nel dettaglio nelle precedenti tabelle dei Bandi per ricercatori, riportando la spesa in rapporto alle date di presa servizio comunicate dal Settore Programmazione del Personale.

Spesa stimata per assunzione di Ricercatori con previsione di presa servizio come trasmesso dal Settore Programmazione nel rispetto del piano della programmazione del personale 2011/2013 (dati Proper). I valori sono stati ripartiti per 10/12 all'Università e per 2/12 al Policlinico.				
	Rateí di spesa per gli anni di presa		Spesa a regime per gli anni a	
	Università	Policlinico	Università	Policlinico
N.50 Ricercatori al 15/12/2011	€ 41.901,27	€ 8.380,25	€ 1.005.630,53	€ 201.126,11
N.41 Ricercatori al 1/03/2012	€ 687.180,86	€ 137.436,17	€ 824.617,03	€ 164.923,41
N.15 Ricercatori al 15/12/2012	€ 12.570,38	€ 2.514,08	€ 301.689,16	€ 60.337,83
N.47 Ricercatori al 1/03/2013	€ 787.743,91	€ 157.548,78	€ 945.292,70	€ 189.058,54

Nell'ipotesi che i 62 posti da ricercatore a tempo indeterminato da bandire debbano essere banditi con l'applicazione della Legge Germini e pertanto a tempo determinato, il costo sarà maggiore di € 667.301.49 in quanto andranno inquadrati con il tabellare di ricercatore confermato e non con il tabellare di ricercatore non confermato.

Ricercatori a tempo determinato	n. posti	retribuzione unitaria RU confermati	Spesa mensile	totale retribuzione
DELIBERA ORGANI DI GOVERNO DELL'ATENEO	62	€ 34.898,06	€ 180.306,64	€ 2.163.679,72
totale Ricercatori	62		€ 180.306,64	€ 2.163.679,72

Mantenendo la stessa spesa di quanto deliberato dal CdA nella seduta del 4 agosto 2011, sarà possibile coprire n.42 posti di ricercatori a tempo determinato.

PROCEDURE PER ASSUNZIONE DI RICERCATORI DELIBERATI COME DA SEDUTA DEL CDA DEL 12/10/2010				
Ricercatori a tempo determinato	n. posti	retribuzione unitaria RU confermati	Spesa mensile	totale retribuzione
DELIBERA ORGANI DI GOVERNO DELL'ATENEO	42,87855	€ 34.898,06	€ 124.698,18	€ 1.496.378,21
totale Ricercatori	42,87855		€ 124.698,18	€ 1.496.378,21

Nel corso del triennio 2012-2014 probabilmente verranno avviate altre procedure per Ricercatori a Tempo Determinato il cui costo graverà interamente su fondi diversi dal FFO (fondi di ricerca, etc.). In questo momento non è possibile quantificare la spesa, pertanto si procederà a rimpinguare la relativa voce di bilancio a seguito entrata del finanziamento da parte dell'ente esterno.

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**2012**

ECONOMIA PER CESSAZIONI DOCENTI E RICERCATORI - ANNO 2012 - UNIVERSITA'			
n.	Qualifiche	economia anno	Economia a regime
19	Professori Ordinari	€ 479.269,58	€ 1.800.518,42
23	Professori Associati	€ 381.178,51	€ 1.605.829,00
42	**docenti**	**€ 860.448,09**	**€ 3.406.347,42**
14	Ricercatori	€ 319.245,23	€ 810.775,42
1	Assistenti	€ 11.065,61	€ 66.393,68
15	**Ricercatori e Assistenti**	**€ 330.310,85**	**€ 877.169,10**
57	**Totale**	**€ 1.190.758,94**	**€ 4.283.516,52**

Economia 2012 incrementata per possibili cessazioni non ancora definite			
n.	Qualifiche	economia anno	Economia a regime
63	**Docenti (+50%)**	**€ 1.290.672,14**	**€ 5.109.521,13**
23	**Riceractori e Assistenti (+50%)**	**€ 495.466,27**	**€ 1.315.753,66**
86	**Totale**	**€ 1.786.138,40**	**€ 6.425.274,79**

ECONOMIA PER CESSAZIONI DOCENTI E RICERCATORI - ANNO 2012 - POLICLINICO			
n.	Qualifiche	economia anno	Economia a regime
1	Professori Ordinari	€ 18.667,39	€ 112.004,33
5	Professori Associati	€ 63.969,98	€ 383.819,87
6	**docenti**	**€ 82.637,37**	**€ 495.824,20**
1	Ricercatori	€ 10.520,91	€ 63.125,48
	Assistenti		
1	**Ricercatori e Assistenti**	**€ 10.520,91**	**€ 63.125,48**
7	**Totale**	**€ 93.158,28**	**€ 558.949,69**

Economia 2012 incrementata per possibili cessazioni non ancora definite			
n.	Qualifiche	economia anno	Economia a regime
9	**Docenti (+50%)**	**€ 123.956,05**	**€ 743.736,30**
2	**Riceractori e Assistenti (+50%)**	**€ 15.781,37**	**€ 94.688,23**
11	**Totale**	**€ 139.737,42**	**€ 838.424,53**

Per l'anno 2013

ECONOMIA PER CESSAZIONI DOCENTI E RICERCATORI - ANNO 2013 - UNIVERSITA'			
n.	Qualifiche	economia anno	Economia a regime
14	Professori Ordinari	€ 230.281,50	€ 1.381.689,00
15	Professori Associati	€ 171.128,56	€ 1.026.771,38
29	**docenti**	**€ 401.410,06**	**€ 2.408.460,38**
8	Ricercatori	€ 80.805,34	€ 484.832,04
1	Assistenti	€ 10.884,05	€ 65.304,28
9	**Ricercatori e Assistenti**	**€ 91.689,39**	**€ 550.136,33**
38	**Totale**	**€ 493.099,45**	**€ 2.958.596,71**

Economia 2013 incrementata per possibili cessazioni non ancora definite			
n.	Qualifiche	economia anno	Economia a regime
44	**Docenti (+50%)**	**€ 602.115,10**	**€ 3.612.690,58**
14	**Riceractori e Assistenti (+50%)**	**€ 137.534,08**	**€ 825.204,49**
57	**Totale**	**€ 739.649,18**	**€ 4.437.895,07**

ECONOMIA PER CESSAZIONI DOCENTI E RICERCATORI - ANNO 2013 - POLICLINICO			
n.	Qualifiche	economia anno	Economia a regime
5	Professori Ordinari	€ 85.297,75	€ 511.786,49
8	Professori Associati	€ 97.716,06	€ 586.296,38
13	**docenti**	**€ 183.013,81**	**€ 1.098.082,87**
5	Ricercatori	€ 48.341,59	€ 290.049,55
0	Assistenti		
5	**Ricercatori e Assistenti**	**€ 48.341,59**	**€ 290.049,55**
18	**Totale**	**€ 231.355,40**	**€ 1.388.132,42**

Economia 2013 incrementata per possibili cessazioni non ancora definite			
n.	Qualifiche	economia anno	Economia a regime
20	**Docenti (+50%)**	**€ 274.520,72**	**€ 1.647.124,31**
8	**Riceractori e Assistenti (+50%)**	**€ 72.512,39**	**€ 435.074,32**
27	**Totale**	**€ 347.033,11**	**€ 2.082.198,64**

Per l'anno 2014

ECONOMIA PER CESSAZIONI DOCENTI E RICERCATORI - ANNO 2014 - UNIVERSITA'			
n.	Qualifiche	economia anno	Economia a regime
19	Professori Ordinari	€ 289.661,91	€ 1.737.971,44
17	Professori Associati	€ 195.121,06	€ 1.170.726,36
36	**docenti**	**€ 484.782,97**	**€ 2.908.697,80**
6	Ricercatori	€ 60.581,57	€ 363.489,40
0	Assistenti	€ -	€ -
6	**Ricercatori e Assistenti**	**€ 60.581,57**	**€ 363.489,40**
42	**Totale**	**€ 545.364,53**	**€ 3.272.187,20**

Economia 2014 incrementata per possibili cessazioni non ancora definite			
n.	Qualifiche	economia anno	Economia a regime
54	**Docenti (+50%)**	**€ 727.174,45**	**€ 4.363.046,70**
9	**Riceractori e Assistenti (+50%)**	**€ 90.872,35**	**€ 545.234,10**
63	**Totale**	**€ 818.046,80**	**€ 4.908.280,80**

ECONOMIA PER CESSAZIONI DOCENTI E RICERCATORI - ANNO 2014 - POLICLINICO			
n.	Qualifiche	economia anno	Economia a regime
5	Professori Ordinari	€ 81.809,99	€ 490.859,92
8	Professori Associati	€ 97.945,24	€ 587.671,47
13	**docenti**	**€ 179.755,23**	**€ 1.078.531,39**
0	Ricercatori	€ -	€ -
0	Assistenti	€ -	€ -
0	**Ricercatori e Assistenti**	**€**	**€**
13	**Totale**	**€ 179.755,23**	**€ 1.078.531,39**

Economia 2014 incrementata per possibili cessazioni non ancora definite			
n.	Qualifiche	economia anno	Economia a regime
20	**Docenti (+50%)**	**€ 269.632,85**	**€ 1.617.797,08**
-	**Riceractori e Assistenti (+50%)**	**€**	**€**
20	**Totale**	**€ 269.632,85**	**€ 1.617.797,08**

SPESE VARIABILI

7) La spesa per **supplenze e contratti** di insegnamento è stata incrementata rispetto a quella dell'esercizio precedente come richiesto dal Settore Contratti, incarichi e collaborazioni del personale insieme al Settore Carriere Docenti per garantire l'Offerta formativa dell'anno accademico 2011/2012 (nota prot.n.57491 del 13/9/2011). Per esigenze di rendicontazione sulle Voci bilancio dello Stato (codici SIOPE) si rende necessaria la scissione della voce "Supplenze e contratti" in **"supplenze interne"** e **"contratti di docenza esterne"**. L'importo

previsto ammonta a € 200.000,00 al netto degli oneri c.e. per "**supplenze interne**" e € 500.300,00 più € 131.995,82 (**oneri c.e.**) per un complessivo di € 632.295,82 per "**contratti di docenza esterne**". Gli oneri per supplenze interne graveranno sulle voci di bilancio degli oneri sulla retribuzione accessoria del personale docente.

8) Il fondo per **l'indennità di rischio** è stato previsto in misura analoga alla previsione del precedente esercizio finanziario.

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.

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.

Rimborsi da Consorzi e altri Enti personale Docente	Entrate - anno 2012
Agrigento	2.285.940,18
Caltanissetta	858.276,10
Enna	723.900,70
Trapani	605.222,53
Telethon	42.747,30
Totale Rimborso (compreso oneri c.e.)	**4.516.086,82**

Rimborsi per Ricercatori a tempo determinato attualmente in servizio al 1/8/2011	Entrate - anno 2012
Fondi di Ricerca e Finanziamenti di Aziende pubbliche e private	509.441,00

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 2011** (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 va aggiunto l'indennità di Ateneo e la tredicesima mensilità.
Gli emolumenti determinati come sopra sono corretti dalle economie per le cessazioni, dal costo per le assunzioni dell'ultimo quadrimestre 2011.

EMOLUMENTI 2011	cedolino 8/2011	mesi	personale T.A.
stipendi Agosto 2011 (ND - NG)	€ 2.262.385,27	12	€ 27.148.623,24
indennità ateneo			€ 2.111.288,79
XIII mensilità			€ 2.242.519,13
Totale stipendi erogati nel 2011			€ 31.502.431,16
Applicazione PEO 2011 a regime			€ -
Assunzioni ultimo quadrimestre 2011 a regime			€ 449.516,00
Cessazioni ultimo quadrimestre 2011 a regime			-€ 307.927,33
Spesa per emolumenti base 2012			**€ 31.644.019,84**

EMOLUMENTI 2011 - POLICLINICO	cedolino 8/2011	mesi	personale T.A.
stipendi agosto 2011 Policlinico (ND)	€ 1.181.830,15	12	€ 14.181.961,80
Indennità ateneo Policlinico (ND)			€ 1.226.031,24
XIII mensilità			€ 1.174.838,66
Totale stipendi erogati nel 2011			€ 16.582.831,70
Assunzioni ultimo quadrimestre 2011 a regime			
Cessazioni ultimo quadrimestre 2011 a regime			-€ 287.220,59
Spesa per emolumenti base 2012			**€ 16.295.611,12**

Per l'anno 2013

EMOLUMENTI 2012 a regime - UNIVERSITA'	personale T.A.
Emolumenti	€ 31.644.019,84
PEO (1.01.2012)	
Assunzioni 2012	€ -
Cessazioni 2012	-€ 689.026,97
Incremento tabellare 2012	€ -
Spesa per emolumenti base 2013	**€ 30.954.992,86**

EMOLUMENTI 2012 a regime - POLICLINICO	personale T.A.
Emolumenti	€ 16.295.611,12
Assunzioni 2012	
Cessazioni 2012	-€ 317.071,78
Incremento tabellare 2012	€ -
Spesa per emolumenti base 2013	**€ 15.978.539,34**

Per l'anno 2014

EMOLUMENTI 2013 a regime - UNIVERSITA'	personale T.A.
Emolumenti	€ 30.954.992,86
PEO (1.01.2013)	€ -
Assunzioni 2013	€ -
Cessazioni 2013	-€ 605.100,17
Incremento tabellare 2013	€ -
Spesa per emolumenti base 2014	**€ 30.349.892,70**

EMOLUMENTI 2013 a regime - POLICLINICO	personale T.A.
Emolumenti	€ 15.978.539,34
Assunzioni 2013	
Cessazioni 2013	-€ 413.200,18
Incremento tabellare 2013	€ -
Spesa per emolumenti base 2014	**€ 15.565.339,15**

2) **Le Progressioni verticali (di carriera)**

Con l'entrata in vigore del Decreto Brunetta (art.24 del D.Lgs. 150/2009), verranno gestite mediante concorsi pubblici con riserva di posti al personale interno nella misura del 50%. Al momento non sono previsti concorsi.

3) **Progressioni economiche (artt.56 e 59)**

Bandi con decorrenza 1.1.2012-2013-2014: hanno solo effetti guiridici, gli effetti economici come previsto dal combinato delle leggi 122/2010 e 111/2011 si avranno dal 1.1.2015.

4) **Aumenti contrattuali**

L'art.9 comma 1 – 1^ 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.
L'art.16 comma 1 lettera b) della legge 111/2011 prevede la proroga di tale effetti anche per l'anno 2014.
Pertanto non si prevedono incrementi dei tabellari per il triennio 2012-2014.

5) 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. Pertanto, come concordato con il Settore Programmazione del Personale, si stima che le cessazioni comunicate al 1.09.2011dagli uffici competenti, possono essere incrementate del 30%.

Per l'anno 2012

Economie anno 2012

Ente	dipendenti	Economia anno corrente	Economia a regime
Università	18	€ 271.554,45	€ 530.020,75
Policlinico	10	€ 137.349,87	€ 243.901,37
Totale	28	€ 408.904,32	€ 773.922,12
Incrento del 30%			
Università	23	€ 353.020,79	€ 689.026,97
Policlinico	13	€ 178.554,83	€ 317.071,78
Totale	**36**	**€ 531.575,61**	**€ 1.006.098,75**

Per l'anno 2013

Economie anno 2013

Ente	dipendenti	Economia anno corrente	Economia a regime
Università	17	€ 239.909,93	€ 465.461,67
Policlinico	13	€ 203.781,10	€ 317.846,29
Totale	30	€ 443.691,03	€ 783.307,96
Incrento del 30%			
Università	22	€ 311.882,91	€ 605.100,17
Policlinico	17	€ 264.915,43	€ 413.200,18
Totale	**39**	**€ 576.798,34**	**€ 1.018.300,35**

Per l'anno 2014

Economie anno 2014

Ente	dipendenti	Economia anno corrente	Economia a regime
Università	14	€ 175.068,56	€ 345.955,80
Policlinico	14	€ 193.848,56	€ 343.691,01
Totale	28	€ 368.917,12	€ 689.646,81
Incrento del 30%			
Università	18	€ 227.589,13	€ 449.742,53
Policlinico	18	€ 252.003,13	€ 446.798,31
Totale	**36**	**€ 479.592,26**	**€ 896.540,85**

6) **Assunzioni**

E' inserito il costo per l'assunzione del personale T.A. previsto con delibera del CdA del 4/8/2011 n.6 (programmazione del piano del personale per gli anni 2011/2013) con presunta presa di servizio al 30.12.2011

Categoria	N. posti	Tabellare senza oneri c.e.	Spesa Annua a regime	Ratei spesa 2011
D1	8	€ 26.121,86	€ 208.974,88	€ 580,49
C1	10	€ 21.961,00	€ 219.609,99	€ 610,03
B3	1	€ 20.931,13	€ 20.931,13	€ 58,14
	19		**€ 449.516,00**	**€ 1.248,66**

A seguito richieste in contrattazione da parte sindacale, si allega l'ipotesi di spesa se i posti dell'area tecnico fossero tutti di categoria C. In bilancio è inserita la spesa come programmato dal CdA nella seduta del 4 agosto 2011 (tabella precedente).

Categoria	N. posti	Tabellare senza oneri c.e.	Spesa Annua a regime	Ratei spesa 2011
D1	2	€ 26.121,86	€ 52.243,72	€ 145,12
C1	16	€ 21.961,00	€ 351.375,99	€ 976,04
B3	1	€ 20.931,13	€ 20.931,13	€ 58,14
	19		**€ 424.550,84**	**€ 1.179,31**

7) La spesa per l'**equo indennizzo** è stata prevista nella misura di quanto stanziato nell'esercizio finanziario 2011 a seguito variazioni di bilancio intervenute in corso d'anno.

SPESE ACCESSORIE

8) A) La **retribuzione di posizione del personale di ctg. EP** corrisponde al fondo art.90 del CCNL come certificato dal Collegio dei Revisori, calcolato sul solo personale dell'Università – per la parte di competenza – considerando gli importi attribuiti con D.D.A. n. 47238 del 11/07/2000 e successive modifiche e integrazioni.

B) La **retribuzione di risultato** è pari al 30% della retribuzione di posizione relativa all'anno ed è attribuita solo al personale EP.

Indennità di Posizione e risultato - Personale EP				
	€ 12.588,63	€ 8.056,71	€ 4.531,91	totale dipendenti
n.dipendenti	6,00	55,00	19,00	80,00
totale spesa	€ 75.531,78	€ 443.119,05	€ 86.106,29	€ 604.757,12

retribuzione di posizione	€ 75.531,78	€ 443.119,05	€ 86.106,29	€ 604.757,12
retribuzione di risultato (30%)	€ 22.659,53	€ 132.935,72	€ 25.831,89	€ 181.427,14
totale spesa ind. Posiz./Risultato	€ 98.191,31	€ 576.054,77	€ 111.938,18	€ 786.184,26

Tale spesa trova copertura finanziaria nel Fondo art. 90 del CCNL per l'anno 2012/2014

Fondo Personale E.P. E.F. 2012 - art. 90 CCNL 2006/2009 (ex art.70 CCNL 9/8/2000)		
€	98.503,00	- lettera a) dell'art.70) - Le somme relative ai compensi per lavoro straordinario destinatoe nell'anno 1999 al personale appartenente alle ex qualifiche IX, I rs e II rs
€	126.975,00	- 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;
€	244.714,05	- 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.
€	470.192,05	**Totale fondo art.70 dal 2000 al 2002**
€	24.940,35	- art.4 comma 2 del CCNL 13 maggio 2003 (quota dello 0,33% dei monti salari 1999 rapportato proporzionalmente ai due fondi art.70 e 67)
€	495.132,40	**- Totale fondo art.70 dal 2003 al 2004 e certificato nel 2004 (verbale 357)**
€	483.088,59	- 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)
€	173.224,00	- Finanziamento DDA n.63 del 22.11.2004 a carico del Bilancio d'Ateneo per copertura posizioni da riorganizzazione A.C.
€	308.169,83	- P.T. delibera C.A. 29/12/2004 (indennità di posizione e di risultato)
€	1.459.614,82	**Totale fondo integrativo 2004**
€	18.222,12	- 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)
€	17.355,11	- 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)
€	29.353,08	- 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)
€	1.524.545,13	**Totale fondo integrativo 2004 integrato delle risorse aggiuntive - disponibile per l'E.F. 2010**
-€	145.961,48	- Abbattimento del 10% del Fondo certificato al 2004 - ai sensi del comma 5 dell'art. 67 legge 133/2008
€	1.378.583,65	**Totale fondo integrativo 2004 integrato delle risorse aggiuntive e rettificato dell'abbattimento del 10% del Fondo certificato al 2004 - disponibile per l'E.F. 2010 e seguenti**

Nelle voci di bilancio relative alla retribuzione di posizione e di risultato del personale Categoria EP si riportano le risorse scaturenti dal Fondo di contrattazione della retribuzione accessoria ai sensi dell'art.90 CCNL decurtate dell'abbattimento del 10% del Fondo ai sensi del comma 5 dell'art.67 legge 133/2008. La quota del 10% da versare al Ministero dell'Economia e Finanza è inserita nelle voce di bilancio di neo costituzione "Trasferimenti al MEF si sensi del comma 5, art.67, Legge 133/2008".

Il fondo risulta essere capiente rispetto alle posizioni attualmente attribuite e, come si evince dalla tabella successiva lo stanziamento in bilancio lascerà risorse disponibili che andranno a migliorare il disavanzo di amministrazione.

descrizione fondo	Fondo 2011-2014	riduzione fondo decreto brunetta	Disponibilità Fondo 2012	Stanziamento nelle voci di bilancio	Utilizzo del fondo	descrizione spesa
					409.420,56	indennità di posizione EP (71 EP)
fondo art.90 - personale EP	1.524.545,14	-€ 145.961,48	1.378.583,66	1.060.448,97	55.777,22	indennità di posizione EP (vacanti o si renderanno libere a seguito cessazioni (9)
				318.134,69	139.559,34	indennità di Risultato EP
			1.378.583,66	1.378.583,66	604.757,12	totale
				773.826,54	disponibilità	

9) La somma stanziata per l'esercizio finanziario 2012-2014 per le **indennità di responsabilità** ai sensi dell'artt.12, 13, 14, 15 e 16 come riportato nel CCI ammonta a **€ 1.125.000,00**

10) Il fondo per la **produttività**, è ripartito come previsto dall'art.18 del CCI tra produttività individuale per un importo pari ad **€ 1.100.000,00** e produttività collettiva per un importo pari ad **€ 1.670.400,00**

11) La somma stanziata per l'esercizio finanziario 2012-2014 per il lavoro disagiato ai sensi art.19 del CCI come riportato nel CCI ammonta a **€ 200.871,55**

12) **Progressioni economiche (artt.56 e 59) anno corrente**

I Bandi PEO con decorrenza 1.1.2011, 1.1.2012, 1.1.2013 e 1.1.2014, come stabilito dall'art.9 comma 21 ultimo periodo della legge 122/2010 hanno effetto ai fini esclusivamente giuridici, pertanto non determinano un costo per tali anni. L'art.16 comma 1 lettera b) della legge 111/2011 prevede la proroga di tale effetti anche per l'anno 2014.

Si reputa opportuno attribuire al Fondo delle risorse finalizzate alla PEO degli anni 2011-2014 l'importo forfettario di euro 500.000,00 (media delle risorse necessarie per le tornate 2011/2012) poiché alla data attuale non è di facile determinazione il valore reale della spesa da liquidare al 1.01.2015, tenendo conto dei cessati nel quadriennio di blocco.

Nella voce di bilancio "Fondo delle risorse finalizzate alla PEO" viene riportato il valore di competenza annua che verrà impegnato e liquidato a seguito sblocco delle procedure al 1.1.2015. Tale procedura è stata condivisa con il Collegio dei Revisori in un incontro informale in data 3.10.2011.

Fondo delle risorse finalizzate alla PEO	2011	2012	2013	2014
Importo	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 500.000,00
Importo che si cumula e da spendere al 1/01/2015	€ 500.000,00	€ 1.000.000,00	€ 1.500.000,00	€ 2.000.000,00

A titolo indicativo si riporta la stima dei costi degli aventi diritto al 1.01.2012, il cui costo si sosterrà dal 1.1.2015 da decurtare tale importo dei futuri cessandi.

CATEGORIA E AREA	Pos.attuale	Pos. Arrivo	Aventi diritto	retribuzione di provenienza (IVC)	retribuzione di arrivo (IVC)	differenza	totale costo
Categoria B - Area amministrativa	B2	B3	-	€ 20.059,60	€ 20.931,13	€ 871,53	€ -
	B3	B4	-	€ 20.931,13	€ 21.845,35	€ 914,21	€ -
	B4	B5	3	€ 21.845,35	€ 22.671,22	€ 825,87	€ 2.477,61
	B5	B6	2	€ 22.671,22	€ 23.533,40	€ 862,18	€ 1.724,36
	B6	B7	5	€ 23.533,40	€ 24.395,58	€ 862,18	€ 4.310,90
Categoria B - Area amministrativa			10				€ 8.512,87
Categoria B - Area servizi generali e tecnici	B1	B2	-	€ 18.892,28	€ 20.059,60	€ 1.167,35	€ -
	B2	B3	-	€ 20.059,60	€ 20.931,13	€ 871,53	€ -
	B3	B4	6	€ 20.931,13	€ 21.845,35	€ 914,21	€ 5.485,29
	B4	B5	13	€ 21.845,35	€ 22.671,22	€ 825,87	€ 10.736,29
	B5	B6	26	€ 22.671,22	€ 23.533,40	€ 862,18	€ 22.416,72
	B6	B7	13	€ 23.533,40	€ 24.395,58	€ 862,18	€ 11.208,34
Categoria B - Area servizi generali e tecnici			58				€ 49.846,64
Categoria C - Area amministrativa	C1	C2	-	€ 21.961,00	€ 22.373,75	€ 412,75	€ -
	C2	C3	31	€ 22.373,75	€ 23.241,67	€ 867,92	€ 26.905,62
	C3	C4	32	€ 23.241,67	€ 24.397,22	€ 1.155,55	€ 36.977,55
	C4	C5	32	€ 24.397,22	€ 25.159,45	€ 762,23	€ 24.391,47
	C5	C6	5	€ 25.159,45	€ 25.952,66	€ 793,21	€ 3.966,03
	C6	C7	46	€ 25.952,66	€ 26.775,22	€ 822,56	€ 37.837,95
Categoria C - Area amministrativa			146				€ 130.078,62
Categoria C - Area biblioteche	C1	C2	-	€ 21.961,00	€ 22.373,75	€ 412,75	€ -
	C2	C3	1	€ 22.373,75	€ 23.241,67	€ 867,92	€ 867,92
	C3	C4	4	€ 23.241,67	€ 24.397,22	€ 1.155,55	€ 4.622,19
	C4	C5	5	€ 24.397,22	€ 25.159,45	€ 762,23	€ 3.811,17
	C5	C6	2	€ 25.159,45	€ 25.952,66	€ 793,21	€ 1.586,41
	C6	C7	7	€ 25.952,66	€ 26.775,22	€ 822,56	€ 5.757,95
Categoria C - Area biblioteche			19				€ 16.645,64
Categoria C-Area tecnica,tecnico-scientifica ed elaborazione dati	C1	C2	-	€ 21.961,00	€ 22.373,75	€ 412,75	€ -
	C2	C3	17	€ 22.373,75	€ 23.241,67	€ 867,92	€ 14.754,70
	C3	C4	12	€ 23.241,67	€ 24.397,22	€ 1.155,55	€ 13.866,58
	C4	C5	17	€ 24.397,22	€ 25.159,45	€ 762,23	€ 12.957,97
	C5	C6	4	€ 25.159,45	€ 25.952,66	€ 793,21	€ 3.172,82
	C6	C7	4	€ 25.952,66	€ 26.775,22	€ 822,56	€ 3.290,26
Categoria C-Area tecnica,tecnico-scientifica ed elaborazione dati			54				€ 48.042,32
Categoria D - Area amministrativa-gestionale	D1	D2	-	€ 26.121,88	€ 27.091,87	€ 970,01	€ -
	D2	D3	1	€ 27.091,87	€ 28.212,20	€ 1.120,33	€ 1.120,33
	D3	D4	77	€ 28.212,20	€ 29.578,41	€ 1.366,21	€ 105.198,43
	D4	D5	55	€ 29.578,41	€ 30.587,05	€ 1.008,64	€ 55.475,06
	D5	D6	12	€ 30.587,05	€ 31.643,86	€ 1.056,81	€ 12.681,78
	D6	D7	8	€ 31.643,86	€ 32.700,67	€ 1.056,81	€ 8.454,43
Categoria D - Area amministrativa-gestionale			145				€ 174.475,58
Categoria D - Area biblioteche	D1	D2	-	€ 26.121,88	€ 27.091,87	€ 970,01	€ -
	D2	D3	3	€ 27.091,87	€ 28.212,20	€ 1.120,33	€ 3.360,99
	D3	D4	12	€ 28.212,20	€ 29.578,41	€ 1.366,21	€ 16.394,58
	D4	D5	15	€ 29.578,41	€ 30.587,05	€ 1.008,64	€ 15.129,56
	D5	D6	1	€ 25.952,66	€ 26.775,22	€ 822,56	€ 822,56
	D6	D7	-	€ 26.775,22	€ 27.832,03	€ 1.056,81	€ -
Categoria D - Area biblioteche			31				€ 35.707,67
Categoria D-Area tecnica,tecnico-scientifica ed elaborazione dati	D1	D2	-	€ 26.121,88	€ 27.091,87	€ 970,01	€ -
	D2	D3	6	€ 27.091,87	€ 28.212,20	€ 1.120,33	€ 6.721,98
	D3	D4	26	€ 28.212,20	€ 29.578,41	€ 1.366,21	€ 35.521,35
	D4	D5	18	€ 29.578,41	€ 30.587,05	€ 1.008,64	€ 18.138,20
	D5	D6	5	€ 30.587,05	€ 31.643,86	€ 1.056,81	€ 5.284,07
	D6	D7	7	€ 31.643,86	€ 32.700,67	€ 1.056,81	€ 7.397,67
Categoria D-Area tecnica,tecnico-scientifica ed elaborazione dati			60				€ 71.063,48
Categoria EP - Area biblioteche	EP1	EP2	-	€ 29.645,36	€ 31.420,28	€ 1.774,92	€ -
	EP2	EP3	-	€ 31.420,28	€ 33.102,85	€ 1.682,57	€ -
	EP3	EP4	-	€ 33.102,85	€ 36.500,35	€ 3.397,50	€ -
	EP4	EP5	-	€ 36.500,35	€ 38.016,89	€ 1.516,54	€ -
	EP5	EP6	4	€ 38.016,89	€ 39.423,44	€ 1.406,56	€ 5.626,23
	EP6	EP7	2	€ 39.423,44	€ 40.893,04	€ 1.469,60	€ 2.939,19
Categoria EP - Area biblioteche			6				€ 8.565,42
Categoria EP- Area amministrativa-gestionale	EP1	EP2	-	€ 29.645,36	€ 31.420,28	€ 1.774,92	€ -
	EP2	EP3	-	€ 31.420,28	€ 33.102,85	€ 1.682,57	€ -
	EP3	EP4	-	€ 33.102,85	€ 36.500,35	€ 3.397,50	€ -
	EP4	EP5	-	€ 36.500,35	€ 38.016,89	€ 1.516,54	€ -
	EP5	EP6	16	€ 38.016,89	€ 39.423,44	€ 1.406,56	€ 22.504,91
	EP5	EP6	1	€ 39.423,44	€ 40.893,04	€ 1.469,60	€ 1.469,60
Categoria EP- Area amministrativa-gestionale			17				€ 23.974,50
Categoria EP-Area tecnica,tecnico-scientifica ed elaborazione dati	EP1	EP2		€ 29.645,36	€ 31.420,28	€ 1.774,92	€ -
	EP2	EP3	1	€ 31.420,28	€ 33.102,85	€ 1.682,57	€ 1.682,57
	EP3	EP4		€ 33.102,85	€ 36.500,35	€ 3.397,50	€ -
	EP4	EP5	2	€ 36.500,35	€ 38.016,89	€ 1.516,54	€ 3.033,07
	EP5	EP6	3	€ 38.016,89	€ 39.423,44	€ 1.406,56	€ 4.219,67
Categoria EP-Area tecnica,tecnico-scientifica ed elaborazione dati			6				€ 8.935,31
Totale			552				€ 575.848,03

Progressione al 1/1/2011 (annuale)		
art. 68 comma 2 lettera a) ultimo periodo economie derivanti dal differenziale tra le posizioni economiche rivestite e il valore iniziale della categoria di coloro che cessano definitivamente dal servizio - cessati nel 2010	€	329.882,20
art.41 comma 2 del CCNL 2000/2005 biennio economico 2002/2003 - RIA liberata dai cessati (quota annua a regime) - cessati nel 2010	€	236.704,00
economie progressione al 1/1/2010 per mancanza di aventi diritto.	€	511.291,25
TOTALE RISORSE FINALIZZATE ALLA PEO	€	1.077.877,45
Utilizzo per la tornata al 1.1.2011 da liquidare al 1.1.2015	-€	500.000,00
RISORSE UTILIZZABILI PER LA TORNATA SUCCESSIVA	€	577.877,45

Progressione al 1/1/2012 (annuale)		
art. 68 comma 2 lettera a) ultimo periodo economie derivanti dal differenziale tra le posizioni economiche rivestite e il valore iniziale della categoria di coloro che cessano definitivamente dal servizio - cessati nel 2011 (stima con dati cessati al 1.9.2011)	€	213.703,85
art.41 comma 2 del CCNL 2000/2005 biennio economico 2002/2003 - RIA liberata dai cessati (quota annua a regime) - cessati nel 2011 (stima con dati cessati al 1.9.2011)	€	133.292,77
economie progressione anno 2011 per blocco economico PEO	€	577.877,45
TOTALE RISORSE FINALIZZATE ALLA PEO	€	924.874,07
Utilizzo per la tornata al 1.1.2012 da liquidare al 1.1.2015	-€	500.000,00
RISORSE UTILIZZABILI PER LA TORNATA SUCCESSIVA	€	424.874,07

Progressione al 1/1/2013 (annuale)		
art. 68 comma 2 lettera a) ultimo periodo economie derivanti dal differenziale tra le posizioni economiche rivestite e il valore iniziale della categoria di coloro che cessano definitivamente dal servizio - cessati nel 2012 (stima con dati cessati al 1.9.2011)	€	130.129,64
art.41 comma 2 del CCNL 2000/2005 biennio economico 2002/2003 - RIA liberata dai cessati (quota annua a regime) - cessati nel 2012 (stima con dati cessati al 1.9.2011)	€	68.180,35
economie progressione anno 2012 per blocco economico PEO	€	424.874,07
TOTALE RISORSE FINALIZZATE ALLA PEO	€	623.184,06
Utilizzo per la tornata al 1.1.2013 da liquidare al 1.1.2015	-€	500.000,00
RISORSE UTILIZZABILI PER LA TORNATA SUCCESSIVA	€	123.184,06

Progressione al 1/1/2014 (annuale)	
art. 68 comma 2 lettera a) ultimo periodo economie derivanti dal differenziale tra le posizioni economiche rivestite e il valore iniziale della categoria di coloro che cessano definitivamente dal servizio - cessati nel 2013 (stima con dati cessati al 1.9.2011)	€ 98.890,39
art.41 comma 2 del CCNL 2000/2005 biennio economico 2002/2003 - RIA liberata dai cessati (quota annua a regime) - cessati nel 2013 (stima con dati cessati al 1.9.2011)	€ 42.765,96
economie progressione anno 2013 per blocco economico PEO	€ 123.184,06
TOTALE RISORSE FINALIZZATE ALLA PEO	€ 264.840,41
Utilizzo per la tornata al 1.1.2014 da liquidare al 1.1.2015	-€ 500.000,00
RISORSE UTILIZZABILI PER LA TORNATA SUCCESSIVA	-€ 235.159,60

Nelle more della definizione delle economie reali dei cessati al 31/12/2011 (ratei e quote annue di RIA e differenziali) si riportano nelle voci di spesa del salario accessorio, i valori riportati nel Fondo 2011 (cessati 2010). Nel caso in cui le economie per cessazioni 2011 dovessero essere inferiori a quelle del 2010, si determinerà un Fondo 2012 inferiore al Fondo 2010 (parametro individuato dall'art.9 della Legge 122/2010) che comporterà l'individuazione della voce di spesa del salario accessorio da decurtare a seguito contrattazione.

Di seguito si riporta il fondo ai sensi dell'art.87 del CCNL comparto università, per l'anno 2012, decurtato dell'abbattimento del 10% del Fondo ai sensi del comma 5 dell'art.67 legge 133/2008. La quota del 10% da versare al Ministero dell'Economia e Finanza è inserita nelle voce di bilancio di neo costituzione "Trasferimenti al MEF si sensi del comma 5, art.67, Legge 133/2008":

Fondo Personale T.A. E.F. 2012 - art.87 CCNL 2006/2009 (ex art.67 CCNL 9/8/2000)		
€	1.089.343,35	- lettera a) comma 1 dell'art.67
€	547.825,47	- comma 3 dell'art.67 - 1,55% del monte salari 1997
€	524.192,66	- art.66 - Lavoro straordinario
€	**2.161.361,48**	**Totale fondo art.67 dal 2000 al 2002 (parte consolidata)**
€	30.737,81	- art.4 comma 1 del CCNL 13 maggio 2003 (quota dello 0,1% dei monti salari 1999)
€	85.205,21	- art.4 comma 2 del CCNL 13 maggio 2003 (quota dello 0,33% dei monti salari 1999 rapportato proporzionalmente ai due fondi art.70 e 67)
€	640.262,42	- art.4 comma 2 del CCNL 13 maggio 2003 (incremento CEL)
€	**2.917.566,92**	**- Totale fondo art.67 dal 2003 al 2004 parte consolidata**
€	174.734,60	- lettera d) comma 1 dell'art.67 - parte variabile economie part-time
€	**3.092.301,52**	**- Totale Fondo art.67 - Ammontare consolidato e variabile certificato con verbale 357**
€	258.228,45	- Lettera impegno di Lire 1/miliardo prot.n.1478/RS del 21,11,2001 sottoscritta dal Rettore e dal D.A. per retribuzione accessorie 2000/01, consolidata nel 2002 per Lire 500.000.000, corrispondenti a euro 258.228,45
€	182.774,00	- Finanziamento DDA n.63 del 22.11.2004 a carico del Bilancio d'Ateneo per indennità art.20 riorganizzazione A.C.
€	**3.533.303,97**	**Totale fondo integrativo 2004 certificato per CCI 17/11/2007**
-€	524.192,66	- ex art.66 - Lavoro Straordinario
€	681.735,55	+ Risorse per Tornata PEO al 1/1/2004 (art.68 comma 2 lettera a) del CCNL 1998/2001, art.41 comma 2, art.41 comma 3, art.42 del CCNL 2002/2005 biennio economico 2002/2003
€	**3.690.846,86**	**Totale fondo integrativo 2004 certificato per CCI 17/11/2007 aggiornato in conformità alla Circolare 1 del 20/1/2009**
€	61.816,74	- 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)
€	36.238,93	- Incremento contrattuale CCNL 2002/2005 - I biennio 2002/2003 (art.32 - incremento CEL)
€	**98.055,67**	**- Totale incrementi contrattuali CCNL 2002/2005 - I biennio 2002/2003**
€	103.893,68	- Incremento contrattuale CCNL 2002/2005 - II biennio 2004/2005 (art.5 comma 2 - quota dello 0,30% del monte salari 2003 rapportato proporzionalmente ai due fondi art.70 e 67)
€	58.873,09	- 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)
€	32.898,59	- Incremento contrattuale CCNL 2002/2005 - II biennio 2004/2005 (art.7 - incremento CEL)
€	**195.665,36**	**- Totale incrementi contrattuali CCNL 2002/2005 - II biennio 2004/2005**
€	166.334,12	- Incremento contrattuale CCNL 2006/2009 - I biennio 2006/2007 (art.87 comma 1 lettera c) - quota dello 0,50% del monte salari 2005 rapportato proporzionalmente ai due fondi art.70 e 67)
€	**166.334,12**	- Totale incremento contrattuale,CCNL 2006/2009 - I biennio 2006/2007
€	-171.536,24	- Risorse variabili 2010 derivanti dall'applicazione del CCNL 2002/2005 - II biennio 2004/2005 sottratte la quota variabile dell'anno 2004
€	**4.322.438,25**	**Totale fondo integrativo 2004 integrato delle risorse aggiuntive - disponibile per l'E.F. 2010**
€	225.000,00	- Finanziamento a carico del Bilancio d'Ateneo per applicazione CCI 2007
€	**4.547.438,25**	**Totale fondo integrativo 2004 rettificato e integrato delle risorse aggiuntive comprese risorse da Bilancio d'Ateneo - disponibile per l'E.F. 2010**
€	243.138,52	- Differenza tra PEO al 2004 (pari a euro 681.735,55) e PEO 2011 (pari ad euro 924.874,07)
€	**4.790.576,77**	
-€	369.084,69	- Abbattimento del 10% del Fondo certificato al 2004 - ai sensi del comma 5 dell'art. 67 legge 133/2008
€	**4.421.492,08**	**Totale fondo integrativo 2004 integrato delle risorse aggiuntive e rettificato dell'abbattimento del 10% del Fondo certificato al 2004 - disponibile per l'E.F. 2010**

Utilizzo fondo art.87 con applicazione della legge 122/2010 - costo a regime 2011

descrizione fondo	2012	riduzione fondo decreto brunetta	2012	ripartizione del fondo nelle voci di spesa	utilizzo a regime 2011	descrizione spesa
fondo art.87 - personale non dirigente	4.790.576,77	- 369.084,69	4.421.492,08	1.670.400,00	1.670.400,00	produttività collettiva (art.18)
				1.100.000,00	1.100.000,00	produttività individuale (art.18)
				1.125.000,00	1.125.000,00	indennità di responsabilità (art.12-13-14-15 e 16)
				200.871,55	200.871,55	Lavoro disagiato (art.19)
				500.000,00	500.000,00	Risorse finalizzate al Fondo PEO congelate a seguito L.122/2010 da utilizzare dal 1/1/2014 (art.20)
			4.421.492,08	4.596.271,55	4.596.271,55	totale
					174.779,47	disponibilità

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

14) La spesa per **indennità centralinisti non vedenti** risulta essere calcolata come di seguito.

Indennità centralinisti non vedenti

n. dipendenti	quota giornaliera	giornate	Totale annuo
30	€ 6,50	264	€ 51.480,00

15) L'**indennità per organi istituzionali e collegiali** è prevista come da delibere del Consiglio di Amministrazione. (si veda il punto 9 del personale docente)

16) 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 voce di bilancio la spesa complessiva impegnata nell'anno 2009 (€ 240.881,72) ridotta al 50%, pari a € **120.440,86**, stesso pari importo è inserito in bilancio alla voce versamenti allo Stato.

17) Il fondo **servizio sostitutivo di mensa**, è stato calcolato in funzione delle reiscrizioni in bilancio relative agli anni precedenti e tenuto conto delle indicazioni del Dirigente dell'Area Patrimoniale e Negoziale, per un ammontare di **1.000.000,00** di euro.

18) Il fondo per gli **interventi socio assistenziali** è stato ridotto rispetto allo scorso esercizio finanziario tenendo conto delle indicazioni del Rettore ed ammonta a € **225.000,00**.

PERSONALE NON STRUTTURATO

18) La spesa per gli **Operai agricoli** è stata definito in misura pari all'importo liquidato nell'esercizio precedente, rapportato a 101 giornate lavorative.
Tale importo è stato incrementato del 5% per la previsione di aumenti contrattuali relativi al contratto di categoria scaduto.

19) e 20) La spesa per il **Personale a tempo determinato** si riferisce al personale a carico di dipartimenti da cui l'Ateneo riceve il rimborso.

Personale a tempo determinato su fondi diversi dal F.F.O.

	ctg	Ordinante e finanziamento	scadenza contratti con proroga	% p.t.	spesa 2012
1	C/1	**Dipartimento di Geologia** - CARG S. Margherita Belice cap 27000200030000 - 23000600000000Contributo reg Siciliano Assess BB - CC R4D210P5MK200A MIUR Piano Centro Storico - Bilancio Universitario - "Spese per il funzionamento del Nucleo di Valutazione" - cap. R4D210P5MK200B GEBEC SUD	06/01/2012	55,56%	€ 203,36
1	B/3	**Fac. di Scienze MM.FF.NN.** - cap.bilancio D200010002FLCS - 18 ore sui fondi del Consorzio Un. Polo di Trapani	22/12/2012	50%	€ -
1	C/1	**Dip. di Geologia** - Progetto SI.RO.PRO cap.R4D210PO6K2006 - Progetto EDISON cap. 27000200030000	06/01/2012	50%	€ 183,01
1	C/1	**Fac.Ingegneria** - Contributi per laboratori e biblioteche	09/02/2012	50%	€ 1.189,55
1	C/1	**Fac.Ingegneria** - Contributi per laboratori e biblioteche	09/02/2012	50%	€ 1.189,55
1	C/1	**Fac.Ingegneria** - Contributi per laboratori e biblioteche	09/02/2012	50%	€ 1.189,55
1	C/1	**Fac.Ingegneria** - Contributi per laboratori e biblioteche	09/02/2012	50%	€ 1.189,55
1	C/1	**Fac.Ingegneria** - Contributi per laboratori e biblioteche	09/02/2012	50%	€ 1.189,55
8	**TOTALE**				€ 6.334,14

ALTRE SPESE

21) 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.

22) 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 2012
Regione Siciliana per ex Lsu	446.218,56
Regione Siciliana per contratti PUC	91.512,64
Regione Siciliana per Operai Agricoli	
Dipartimenti per contratti a t.d.	10.000,00
Rimborso per Personale comandato (Troccoli-Iacopelli)	102.643,00
Totale Rimborso (compreso oneri c.e.)	**650.374,20**

DIRIGENTI

Direttore Amministrativo

La retribuzione del Direttore Amministrativo 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**

L'art.9 comma 2 comma 13 della legge 122/2010 prevede la riduzione del 5% delle retribuzioni superiori a € 90.000,00 e del 10% per le retribuzioni superiori a € 150.000,00. La retribuzione complessiva a seguito riduzione è pari a **€ 159.523,09.** A tale importo va aggiunta la retribuzione di risultato del 20% pari a **€ 31.904,62.**

Dirigenti (9 unità)

Le posizioni dirigenziali in pianta organica al 1/01/2010 determinate a seguito applicazione della nuova organizzazione dell'Amministrazione (delibere del CdA del 9/8/2009, del 27/10/2009 e del 13/11/2009 e DDA n.5693 del 20/11/ 2009) sono nove così ripartite:

Posizioni organizzative
• Area formazione, cultura, servizi agli studenti • Area ricerca e sviluppo • Area economico-finanziaria • Area risorse umane • Area tecnica • Area patrimoniale e negoziale • Area affari generali e legali • Area servizi a rete • Servizio ispettivo e procedimenti disciplinari

Fondo di contrattazione decurtato dell'abbattimento del 10% del Fondo ai sensi del comma 5 dell'art.67 legge 133/2008. La quota del 10% da versare al Ministero dell'Economia e Finanza è inserita nelle voce di bilancio di neo costituzione "Trasferimenti al MEF si sensi del comma 5, art.67, Legge 133/2008".

Composizione del Fondo per la retribuzione accessoria dei dirigenti

DESCRIZIONE	voce	Fondo 2004	Fondo 2008	Fondo 2009	Fondo 2010	Fondo 2011
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	€ 20.925,08	€ 14.290,19	€ 1.202,00	€ -
b) dall'ammontare delle risorse destinate al compenso per lavoro straordinario per il personale dirigente per l'anno 1995;		€ 93.218,26	€ 93.218,26	€ 93.218,26	€ 93.218,26	€ 93.218,26
c) dall'ammontare 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	€ 51.055,90	€ 51.055,90
d) dall'ammontare delle risorse connesse 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 del dirigente cessato 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.		€ 269.510,87	€ 312.760,51	€ 315.453,79	€ 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 1/1/1998 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 0,50% 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% del medesimo monte salari;	1,4% M.S. 1995	€ 14.581,29	€ 14.581,29	€ 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 finanziano 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 miglori risultati nell'andamento gestionale, connessi all'aumento del 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	€ 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 previgenti 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)	F448	€ 504.055,68	€ 502.954,22	€ 498.852,63	€ 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 previgenti 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. 68/99.	2% M.S. 1999	€ 19.259,20	€ 19.259,20	€ 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 della 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. 68/99, la somma derivante dall'applicazione degli articoli 13 e 18 della stessa legge, fermo 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 - 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 della relativa dotazione organiche, le amministrazioni, nell'ambito della programmazione annuale e triennale del fabbisogni di cui all'art. 39, comma 1, della legge n. 449/97, 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.42 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. 42 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 € 511,00 a decorrere dal 31/12/2005.				€ 171.487,33	€ 25.112,75	€ 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. 52 (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. 23 (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	€ 693.700,76	€ 643.324,53	€ 681.705,84	€ 693.255,25
Abbattimento 10% a seguito legge 133/2008				€ 52.331,49 **	€ 52.331,49 **	€ 52.331,49 **
Totale risorse contrattazione integrativa		€ 523.314,86	€ 693.700,76	€ 490.993,09	€ 629.374,35	€ 640.923,76

* recupero quote dal 2002 al 2008	** Quota 10% del fondo al 2004	** Quota 10% del fondo al 2004	** Quota 10% del fondo al 2004
* recupero quote dal 2006 al 2009			

descrizione fondo	Fondo 2011	riduzione fondo decreto brunetta	Disponibilità Fondo 2011	Ripartizion del Fondo nelle voci di bilancio	Utilizzo del fondo	descrizione spesa
fondo dirigenza	693.255,25	-€ 52.331,49	640.923,76	450.769,80	320.478,00	retribuzione di posizione fissa e variabile dei dirigenti
				90.153,96	64.095,20	retribuzione di risultato (20%)
					156.352,57	disponibilità

La spesa per i dirigenti a tempo indeterminato è stata calcolata su n. 3 unità in servizio al 1/0972011. Per le restanti posizioni vacanti o che si renderanno libere nel corso dell'anno, è stata prevista una spesa per retribuzione tabellare come da contratto e per retribuzione di posizione come determinata a seguito delibera del 25 gennaio 2010 del Consiglio di Amministrazione:

Posizioni organizzative	
Aree	Fasce retributive
• Area formazione, cultura, servizi agli studenti	2^ fascia
• Area ricerca e sviluppo	1^ fascia
• Area economico-finanziaria	1^ fascia
• Area risorse umane	1^ fascia
• Area tecnica	1^ fascia
• Area patrimoniale e negoziale	2^ fascia
• Area affari generali e legali	2^ fascia
• Area servizi a rete	1^ fascia
• Servizio ispettivo e procedimenti disciplinari	2^ fascia

Spesa anno 2012 per retribuzione accessoria	gennaio - dicembre 2012
Retribuzionedi posizione fissa (1^ fascia)	56.369,40
Retribuzione di posizione variabile (1^ fascia)	136.197,65
Retribuzione di posizione fissa (2^ fascia)	48.622,44
Retribuzione di posizione variabile (2^ fascia)	79.286,51
Retribuzione di risultato (20%)	64.095,20
Retribuzione di posizione/risultato	**384.571,20**

Nelle voci di bilancio relative alla retribuzione di posizione e di risultato del personale Dirigente si riportano le risorse scaturenti dal CCNL della Dirigenza. Il fondo risulta essere capiente rispetto alle posizioni attualmente attribuite e lo stanziamento in bilancio lascerà risorse disponibili che andranno a costituire avanzo di amministrazione.

Si fa presente che il costo dei dirigenti che potranno essere assunti a seguito comando e/o distacco non comprende il costo della R.I.A. in questo momento non quantificabile non conoscendo il personale individuato.

Spesa dirigenti a tempo indeterminato -n.3 posti			
Dirigenti	**Totale Spesa 2012 a seguito delibera CdA del 25.01.10**	**Totale Spesa 2013 a seguito delibera CdA del 25.01.10**	**Totale Spesa 2014 a seguito delibera CdA del 25.01.10**
Stipendio tabellare	129.932,70	129.932,70	129.932,70
R.I.A.	9.080,63	9.080,63	9.080,63
Stipendio (compresa RIA)	**139.013,33**	**139.013,33**	**139.013,33**
Indennità di posizione fissa (1^ fascia)	24.311,22	24.311,22	24.311,22
Indennità di posizione variabile (1^ fascia)	54.479,06	54.479,06	54.479,06
Indennità di posizione fissa (2^ fascia)	12.155,61	12.155,61	12.155,61
Indennità di posizione variabile (2^ fascia)	19.821,63	19.821,63	19.821,63
Indennità di risultato (20%)	22.153,50	22.153,50	22.153,50
Retribuzione di posizione/risultato	**132.921,02**	**132.921,02**	**132.921,02**

Spesa dirigenti a tempo determinato - n.3 posti

Dirigenti	Totale Spesa 2012 a seguito delibera CdA del 25.01.10	Totale Spesa 2013 a seguito delibera CdA del 25.01.10	Totale Spesa 2014 a seguito delibera CdA del 25.01.10
Stipendio tabellare	129.932,70	129.932,70	129.932,70
R.I.A.			
Stipendio (compresa RIA)	**129.932,70**	**129.932,70**	**129.932,70**
Indennità di posizione fissa (2^ fascia)	36.466,83	36.466,83	36.466,83
Indennità di posizione variabile (2^ fascia)	59.464,88	59.464,88	59.464,88
Indennità di risultato (20%)	19.186,34	19.186,34	19.186,34
Retribuzione di posizione/risultato	**115.118,05**	**115.118,05**	**115.118,05**

Spesa dirigenti in distacco da altre amministrazioni - n.1 posti

Dirigenti	Totale Spesa 2012 a seguito delibera CdA del 25.01.10	Totale Spesa 2013 a seguito delibera CdA del 25.01.10	Totale Spesa 2014 a seguito delibera CdA del 25.01.10
Stipendio tabellare	51.689,43	51.689,43	51.689,43
R.I.A.			
Stipendio (compresa RIA)	**51.689,43**	**51.689,43**	**51.689,43**
Indennità di posizione fissa (1^ fascia)	7.746,96	7.746,96	7.746,96
Indennità di posizione variabile (1^ fascia)	27.239,53	27.239,53	27.239,53
Indennità di risultato (20%)	6.997,30	6.997,30	6.997,30
Retribuzione di posizione/risultato	**41.983,79**	**41.983,79**	**41.983,79**

Spesa dirigenti (posti da coprire con bando) - n.2 posti

Dirigenti	Totale Spesa 2012 a seguito delibera CdA del 25.01.10	Totale Spesa 2013 a seguito delibera CdA del 25.01.10	Totale Spesa 2014 a seguito delibera CdA del 25.01.10
Stipendio tabellare	86.621,80	86.621,80	86.621,80
R.I.A.			
Stipendio (compresa RIA)	**86.621,80**	**86.621,80**	**86.621,80**
Indennità di posizione fissa (1^ fascia)	24.311,22	24.311,22	24.311,22
Indennità di posizione variabile (1^ fascia)	54.479,06	54.479,06	54.479,06
Indennità di risultato (20%)	15.758,06	15.758,06	15.758,06
Retribuzione di posizione/risultato	**94.548,34**	**94.548,34**	**94.548,34**

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.

A seguito applicazione dell'art.24 (cosiddetto Taglia Leggi) della Legge 133 del 6/8/2008, dal 1 novembre 2009 non sono stati rinnovati i contratti per i **lettori di scambio** (LS). Pertanto non si prevede spesa dall'anno 2011.

	n.	Retribuzione complessiva 8/2011	Retribuzione annua
Lettori madre lingua	43	€ 110.768,82	€ 1.439.853,21
economie a regime cessati ultimo quadrimestre 2011			-€ 106.347,15
Totale retribuzione 2011			€ 1.333.506,06

CONTRATTI PER SERVIZI OBBLIGATORI

In riferimento alla gestione del Servizio Stabulario, per il triennio 2012-2014 si prevede il contratto con veterinario quanto segue per la voce di spesa **1 2 0003 0000 0000 - Contratti per assistenza veterinaria:**

E/U	Descrizione	2012	2013	2014
Uscita	Contratti per assistenza veterinaria	€ 36.000,00	€ 36.000,00	€ 36.000,00

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	2012	2013	2014
Uscita	Spese per commissioni seggi elettorali	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
Uscita	Spese per commissioni concorso (valutazioni comparative)	€ 44.000,00	€ 95.000,00	

SPESE VISITE MEDICHE FISCALI

In riferimento alla gestione delle spese visite mediche fiscali, per il triennio 2012-2014 si prevede quanto segue per la voce di bilancio:

E/U	Descrizione	2012	2013	2014
Uscita	Spese per visite mediche fiscali	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00

SERVIZIO CIVILE

In riferimento alla gestione del Servizio Civile Nazionale per il triennio 2012-2014 si prevede quanto segue per la voce di spesa **3.2.001.0000.0003**:

E/U	Descrizione	2012	2013	2014
Entrata	Contributo per formazione effettuata	€ 6.390,00	€ 4.500,00	€ 4.500,00
Uscita	Consulenza Ente di I classe compreso IVA	€ 70.000,00	€ 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	2012	2013	2014
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	2012	2013	2014
Uscita	Spese per premi polizze assicurative INAIL su contratti	€ 400.000,00	€ 400.000,00	€ 400.000,00

SPESE VIGILANZA MEDICA

In riferimento alla gestione del Servizio di Medicina del Lavoro, con nota n. 57930 del 14.9.2011, il responsabile del Servizio per il pagamento di fatture relative alla vigilanza medica prevede una media di 800 visite a € 50,00 cadauno che comporta i seguenti stanziamenti per il triennio 2012/2014 su nuova voce (**Spese per sorveglianza medica**) o alternativamente sulla voce di bilancio: **2 3 0003 0000 SO91 - Spese del Servizio Interno di Prevenzione e Protezione – S.I.P.P. per progetto di Medicina Preventiva a favore del Personale**

E/U	Descrizione	2012	2013	2014
Uscita	Spese per vigilanza medica	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00

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

FONDO COMUNE D'ATENEO

In riferimento alla gestione del "Fondo comune d'Ateneo" si prevede quanto segue:

E/U	Descrizione	2012	2013	2014
Uscita	Erogazione fondo comune d'Ateneo	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00

Università degli studi di Palermo
Settore Monitoraggio della Spesa del Personale

Scheda dettaglio variazioni tra previsione effettuata nel 2010 per il triennio 2011-2013 ed allegata al piano di rientro e l'attuale rettificata al 10.10.2011 per il triennio 2012-2014

	descrizione variazioni	effetti a regime sul 2012 (compreso ArretratI 2011)	ratei annui 2012	totale	oneri c.e.	totale con oneri	differenza	2012 vecchia	2012 nuova	effetti provenienti dal 2011 a regime	effetti provenienti dal 2012 a regime	ratei annui 2013	totale	oneri c.e.	totale con oneri	differenza	2013 vecchia	2013 nuova
	conferma	€ 920.011,10	€ 38.633,77	€ 958.644,85	€ 372.342,24	€ 1.331.987,10		conferma		€ 661.608,47	€ 69.265,73	€ 30.612,04	€ 761.467,04	€ 295.456,97	€ 1.056.944,01		conferma	
	applicazione l.43/2005	€ 81.744,44	€ 14.454,00	€ 96.198,24	€ 37.325,31	€ 133.524,55		applicazione l.43/2005		€ 59.013,00	€ 311.027,69	€ 200.000,36	€ 570.939,69	€ 224.020,72	€ 803.566,71		applicazione l.43/2005	
	variazioni economie	-€ 1.357.691,42	-€ 736.630,00	-€ 2.094.321,42	-€ 812.596,71	-€ 2.906.918,13		variazioni economie		-€ 1.283.217,44	-€ 128.224,42	€ 107.600,30	-€ 1.193.553,56	-€ 463.098,78	-€ 1.656.652,34		variazioni economie	
	increm contratti e supplenze	€ -	€ 532.295,02	€ 532.295,02	€ 65.400,00	€ 597.695,02		increm contratti e supplenze		€ -	€ -	€ 532.295,02	€ 532.295,02	€ 65.400,00	€ 597.695,02		increm contratti e supplenze	
	assunzione 62 ricercatori	€ -	€ 15.084,46	€ 15.084,46	€ 5.852,77	€ 20.937,23		assunzione 62 ricercatori		€ -	€ 382.026,09	€ 945.292,60	€ 1.327.318,69	€ 507.240,04	€ 1.834.558,72		assunzione 62 ricercatori	
docenti	trasferimenti	€ 56.840,35	€ -	€ 56.840,35	€ 22.054,06	€ 78.894,41		trasferimenti		€ 56.840,35	€ -	€ 1.792,64	€ 58.632,99	€ 22.749,60	€ 81.382,59		trasferimenti	
	minori spese (gettoni, nucleo vautazioni, minori diretti dip)	-€ 224.676,00	€ -	-€ 224.676,00	-€ 87.174,29	-€ 311.850,29		minori spese (gettoni, nucleo vautazioni, minori diretti dip)		-€ 224.676,00	€ -	€ -	-€ 224.676,00	-€ 87.174,29	-€ 311.850,29		minori spese (gettoni, nucleo vautazioni, minori diretti dip)	
	maggiori variazione rimborsi consorzi e Ric determ	-€ 300.071,02	€ -	-€ 300.071,02	€ -	-€ 300.071,02		maggiori variazione rimborsi consorzi e Ric determ		-€ 300.071,02	€ -	€ -	-€ 300.071,02	€ -	-€ 300.071,02		ggiori variazione rimborsi consorzi e Ric deter	
	il idonei	€ 135.468,94	€ -	€ 135.468,94	€ 52.561,95	€ 188.030,89		il idonei		€ 135.468,94	€ -	€ -	€ 135.468,94	€ 52.561,95	€ 188.030,89		il idonei	
totale		-€ 767.670,53	-€ 135.961,15	-€ 903.634,68	-€ 344.234,68	-€ 1.247.769,36	-€ 1.150.745,43	€ 138.489.925,76	€ 135.338.180,33	-€ 944.233,70	€ 614.995,80	€ 1.995.981,58	€ 1.575.643,68	€ 617.764,20	€ 2.193.806,06	€ 2.202.365,31	€ 126.653.641,43	€ 128.856.006,74
	assunzione 19 TA	€ 449.516,00	€ -	€ 449.516,00	€ 174.412,21	€ 623.928,21		assunzione 19 TA		€ 449.516,00	€ -	€ -	€ 449.516,00	€ 174.412,21	€ 623.928,21		assunzione 19 TA	
	variazioni economie cessazioni	-€ 66.475,54	€ 417.374,67	€ 350.899,13	€ 136.140,06	€ 487.047,99		variazioni economie cessazioni		-€ 66.475,55	€ 340.140,03	€ 269.476,05	€ 552.140,53	€ 214.230,53	€ 766.371,05		variazioni economie cessazioni	
TA	minori spese (gettoni, ind di carica, minore prev buoni pasto)	-€ 132.040,00	€ -	-€ 132.040,00	-€ 51.231,52	-€ 183.271,52		minori spese (gettoni, ind di carica, minore prev buoni pasto)		-€ 132.040,00	€ -	€ -	-€ 132.040,00	-€ 51.231,52	-€ 183.271,52		pese (gettoni, ind di carica, minore prev buo	
	minori variazioneda rimborsi vari (riduzione TA Ld.)	-€ 112.504,72	€ -	-€ 112.504,72	€ -	-€ 112.504,72		variazioneda rimborsi vari (riduzione		-€ 112.504,72	€ -	€ -	-€ 112.504,72	€ -	-€ 112.504,72		ori variazioneda rimborsi vari (riduzione TA	
	PEO	€ -	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 194.000,00	€ 694.000,00		PEO		€ -	€ -	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 194.000,00	€ 694.000,00		PEO	
totale		€ 138.415,74	€ 917.374,67	€ 1.055.790,41	€ 453.329,55	€ 1.509.119,96	€ 1.577.518,07	€ 75.515.279,61	€ 77.092.798,84	€ 138.415,73	€ 340.140,03	€ 769.476,05	€ 1.247.031,81	€ 531.411,21	€ 1.778.443,02	€ 1.805.858,57	€ 73.702.019,45	€ 75.507.878,02
D.A.							€ 3.834,71	€ 263.085,48	€ 266.920,19							€ 3.834,71	€ 263.085,48	€ 266.920,19
Dirigenti							-€ 93.160,68	€ 2.047.549,70	€ 1.954.389,02							-€ 6,00	€ 1.306.972,16	€ 1.306.972,16
CEL							-€ 0,00	€ 1.306.972,16	€ 1.306.972,16							-€ 5.000,52	€ 1.895.495,93	€ 1.890.402,41
totali							€ 337.446,66	€ 215.622.811,71	€ 215.960.258,37							€ 4.059.155,05	€ 203.899.214,45	€ 207.958.369,50
Altre spese							€ 1.702.759,32		€ 1.702.759,32							€ 1.953.759,32		€ 1.953.759,32
totali							€ 2.040.205,98	€ 215.622.811,71	€ 217.663.017,69							€ 6.012.914,37	€ 203.899.214,45	€ 209.912.128,82

Università degli studi di Palermo
Area Risorse Umane
Monitoraggio della Spesa del Personale

Docenti									
Voce		Descrizione	Ruoli	Previsione 2012		Previsione 2013		Previsione 2014	
1 1 0010 0001 0001	UNI	assegni fissi al Personale Docente	PA, PO, II, IE	54.538.644,80		50.123.496,52		46.477.777,13	
1 3 DOC. IRAP 0001	UNI	Contributo "IRAP" sulla retribuzione corrisposta al "Personale Docente"	PA, PO, II, IE	4.635.784,81		4.260.497,20		3.950.611,06	
1 3 DOC.PREV0001	UNI	Contributo "OPERA DI PREVIDENZA" sulla retribuzione corrisposta al "Personale Docente"	PA, PO, II, IE	3.097.795,02		2.847.014,60		2.639.937,74	
1 3 DOC.TESO0001	UNI	Contributo "TESORO" sulla retribuzione corrisposta al "Personale Docente"	PA, PO, II, IE	13.198.352,04		12.129.886,16		11.247.622,07	
1 6 0001 0001 0001	POL	assegni fissi al Personale Docente POL	PA, PO, II, IE	12.742.209,56		11.850.563,34		10.236.174,16	
1 6 DOC. IRAP 0001	POL	Contributo "IRAP" sulla retribuzione corrisposta al "Personale Docente"	PA, PO, II, IE	1.083.087,81		1.007.297,88		870.074,80	
1 6 DOC. PREV 0001	POL	Contributo "OPERA DI PREVIDENZA" sulla retribuzione corrisposta al "Personale Docente"	PA, PO, II, IE	723.757,50		673.112,00		581.414,69	
1 6 DOC. TESO 0001	POL	Contributo "TESORO" sulla retribuzione corrisposta al "Personale Docente"	PA, PO, II, IE	3.083.614,71	93.103.246,26	2.867.836,33	85.759.704,03	2.477.154,15	78.480.765,80

Ricercatori									
Voce		Descrizione	Ruoli	Previsione 2012		Previsione 2013		Previsione 2014	
1 1 0011 0001 0001	UNI	assegni fissi al Personale Ricercatore	AS, RU	24.298.283,10		24.823.288,27		24.539.024,26	
1 3 RIC. IRAP 0001	UNI	Contributo "IRAP" sulla retribuzione corrisposta al "Personale Ricercatore"	AS, RU	2.065.354,06		2.109.979,50		2.085.817,06	
1 3 RIC. PREV 0001	UNI	Contributo "OPERA DI PREVIDENZA" sulla retribuzione corrisposta al "Personale Ricercatore"	AS, RU	1.380.142,48		1.409.962,77		1.393.816,58	
1 3 RIC. TESO 0001	UNI	Contributo "TESORO" sulla retribuzione corrisposta al "Personale Ricercatore"	AS, RU	5.880.184,51		6.007.235,76		5.938.443,87	
1 6 0002 0001 0001	POL	assegni fissi al Personale Ricercatore POL	AS, RU	8.676.690,95		8.773.429,27		8.508.607,37	
1 6 RIC. IRAP 0001	POL	Contributo "IRAP" sulla retribuzione corrisposta al "Personale Ricercatore"	AS, RU	737.518,73		745.741,49		723.231,63	
1 6 RIC. PREV 0001	POL	Contributo "OPERA DI PREVIDENZA" sulla retribuzione corrisposta al "Personale Ricercatore"	AS, RU	492.836,05		498.330,78		483.288,90	
1 6 RIC. TESO 0001	POL	Contributo "TESORO" sulla retribuzione corrisposta al "Personale Ricercatore"	AS, RU	2.099.759,21	45.630.769,10	2.123.169,88	46.491.137,73	2.059.082,98	45.731.312,65

Ricercatori a tempo determinato (finanziamento enti esterni e fondi specifici MIUR)							
Voce		Descrizione	Ruoli	Previsione 2012	Previsione 2013	Previsione 2014	
1 2 0002 0002 0001	UNI	assegni fissi al Personale Ricercatore a tempo determinato		321.647,99	321.647,99	321.647,99	
13RIC.IRAPT.D.	UNI	Contributo "IRAP" sulla retribuzione corrisposta al "Personale Ricercatore a tempo determinato"		27.340,08	27.340,08	27.340,08	
13RIC.PREVT.D.	UNI	Contributo "OPERA DI PREVIDENZA" sulla retribuzione corrisposta al "Personale Ricercatore a tempo determinato"		18.269,61	18.269,61	18.269,61	

13RIC.TESOT.D.	UNI	Contributo "TESORO" sulla retribuzione corrisposta al "Personale Ricercatore a tempo determinato"		77.838,81			77.838,81			77.838,81	
13RIC.INPST.D.	UNI	Contributo "INPS" sulla retribuzione corrisposta al "Personale Ricercatore a tempo determinato"		5.178,53			5.178,53			5.178,53	
1 6 0013 0001 0002	POL	assegni fissi al Personale Ricercatore POL a tempo determinato		42.264,43			42.264,43			42.264,43	
NUOVA VOCE	POL	Contributo "IRAP" sulla retribuzione corrisposta al "Personale Ricercatore a tempo determinato"		3.592,48			3.592,48			3.592,48	
NUOVA VOCE	POL	Contributo "OPERA DI PREVIDENZA" sulla retribuzione corrisposta al "Personale Ricercatore a tempo determinato"		2.400,62			2.400,62			2.400,62	
NUOVA VOCE	POL	Contributo "INPS" sulla retribuzione corrisposta al "Personale Ricercatore a tempo determinato"		680,46			680,46			680,46	
NUOVA VOCE	POL	Contributo "TESORO" sulla retribuzione corrisposta al "Personale Ricercatore a tempo determinato"		10.227,99	509.441,00		10.227,99	509.441,00		10.227,99	509.441,00

Voci di spesa accessoria comuni Docenti e Ricercatori

Voce		Descrizione	Ruoli	Previsione 2012		Previsione 2013		Previsione 2014	
1 2 0001 0000 0000	UNI	Supplenze interne	PO, PA, RU, AS, II, IE	200.000,00		200.000,00		200.000,00	
NUOVA VOCE	UNI	Contratti di docenza esterne	PO, PA, RU, AS, II, IE	632.295,82		632.295,82		632.295,82	
NUOVA VOCE	UNI	Compensi accessori da trasferimenti Docenti e Ricercatori e personale T.A. (omnicomprensivo)	PO, PA, RU, AS, II, IE, ND, NM, NE e NG	da valorizzare in corso d'anno	Tale voce potrebbe essere utilizzata a seguito versamenti da enti esterni e poi si procede alla liquidazione - Tale voce dovrà essere comprensiva di oneri a carico ente	da valorizzare in corso d'anno	Tale voce potrebbe essere utilizzata a seguito versamenti da enti esterni e poi si procede alla liquidazione - Tale voce dovrà essere comprensiva di oneri a carico ente	da valorizzare in corso d'anno	Tale voce potrebbe essere utilizzata a seguito versamenti da enti esterni e poi si procede alla liquidazione - Tale voce dovrà essere comprensiva di oneri a carico ente
1 1 0002 0002 0000	UNI	spese per indennità di rischio	AS, II, IE, PA, PO, RU, CL	34.000,00		34.000,00		34.000,00	
2 1 0001 0001 0000	UNI/POL	Indennità Componenti Organi Collegiali (consiglieri e senatori Docenti e Ricercatori)	PO - PA - RU - AS	-	Comunicato dall'Area Affari Generali	-	Comunicato dall'Area Affari Generali	-	Comunicato dall'Area Affari Generali
21000100010006	UNI/POL	Indennità di carica ai Presidi	PO - PA - RU - AS	55.987,20		55.987,20		55.987,20	
21000100010007	UNI/POL	Indennità di carica ai Direttori di Dipartimento	PO - PA - RU - AS	43.200,00		43.200,00		43.200,00	
21000100010008	UNI/POL	Indennità di carica ai componenti del Nucleo di Valutazione	PO - PA - RU - AS		Comunicato dall'Area Affari Generali	-	Comunicato dall'Area Affari Generali	-	Comunicato dall'Area Affari Generali
2 1 0001 0001 0001	UNI/POL	Indennità di carica al Rettore	PO	25.200,00		25.200,00		25.200,00	
2 1 0001 0008 0001	UNI/POL	Indennità di carica al Pro Rettore Vicario	PO	10.080,00		10.080,00		10.080,00	
2 3 0003 0001 S091	UNI/POL	Incarico Responsabile del Servizio di protezione e prevenzione	PO	-		-		-	
13C.ACIRAPDORI	UNI	Contributo "IRAP" sulla retribuzione accessoria corrisposta ai "Docenti e Ricercatori" - Università	PO - PA - RU - AS	29.177,71		29.177,71		29.177,71	
13DOC.PREVACC.	UNI	Contributo "OPERA DI PREVIDENZA" sulla retribuzione accessoria corrisposta al "Docenti e Ricercatori"- Università	PO - PA - RU - AS	-		-		-	
13DORITESOACC.	UNI	Contributo "TESORO" sulla retribuzione accessoria corrisposta al "Docenti e Ricercatori"- Università	PO - PA - RU - AS	83.070,66		83.070,66		83.070,66	

NUOVA VOCE	POL	Contributo "IRAP" sulla retribuzione accessoria corrisposta al "Docenti e Ricercatori" - Policlinico	PO - PA - RU - AS	2.142,00			2.142,00		2.142,00	
NUOVA VOCE	POL	Contributo "OPERA DI PREVIDENZA" sulla retribuzione accessoria corrisposta al "Docenti e Ricercatori" - Policlinico	PO - PA - RU - AS	-			-		-	
NUOVA VOCE	POL	Contributo "TESORO" sulla retribuzione accessoria corrisposta al "Docenti e Ricercatori" - Policlinico	PO - PA - RU - AS	6.098,40	1.121.251,79		6.098,40	1.121.251,79	6.098,40	1.121.251,79

Personale Direttore Amministrativo

Voce		Descrizione	Ruoli	Previsione 2012		Previsione 2013		Previsione 2014	
1 2 0004 0002 0001	UNI	Retribuzione contrattuale del Direttore Amministrativo	DC	191.427,71		191.427,71		191.427,71	
13D.A.IRAP0001	UNI	Contributo "IRAP" sulla retribuzione corrisposta al "Direttore Amministrativo"	DC	16.719,28		16.719,28		16.719,28	
13D.A.PREV0001	UNI	Contributo "OPERA DI PREVIDENZA" sulla retribuzione corrisposta al "Direttore Amministrativo"	DC	11.172,42		11.172,42		11.172,42	
13D.A.TESO0001	UNI	Contributo "TESORO" sulla retribuzione corrisposta al "Direttore Amministrativo"	DC	47.600,78	266.920,19	47.600,78	266.920,19	47.600,78	266.920,19

Personale Dirigente

Voce		Descrizione	Ruoli	Previsione 2012		Previsione 2013		Previsione 2014	
11001300010001	UNI	assegni fissi al Personale Dirigente	DC, DD, D8	407.257,26		407.257,26		407.257,26	
11000600010001	UNI	Retribuzione di posizione per i Dirigenti	D8, DC, DD	450.769,80	valore intero fondo? Comprensivo della quota da versare al MEF	450.769,80	valore intero fondo? Comprensivo della quota da versare al MEF	450.769,80	valore intero fondo? Comprensivo della quota da versare al MEF
11000600010002	UNI	Indennità di risultato per i Dirigenti	D2, D8, DC, DD	90.153,96		90.153,96		90.153,96	
13DIR.IRAP0001	UNI	Contributo "IRAP" sulla retribuzione corrisposta ai "Dirigenti"	D2, D8, DC, DD	80.595,39		80.595,39		80.595,39	
13DIR.PREV0001	UNI	Contributo "OPERA DI PREVIDENZA" sulla retribuzione corrisposta ai "Dirigenti"	D2, D8, DC, DD	48.735,94		48.735,94		48.735,94	
13DIR.TESO0001	UNI	Contributo "TESORO" sulla retribuzione corrisposta al "Dirigenti"	D2, D8, DC, DD	229.459,81		229.459,81		229.459,81	
1 2 0004 0000 0000	UNI	Retribuzione di posizione e indennità di risultato per i Dirigenti a contratto	D8, DC, DD						
1 2 0004 0000 0001	UNI	Retribuzione di posizione e indennità di risultato per i Dirigenti di Ruolo	D2, D8, DC, DD		1.306.972,16		1.306.972,16		1.306.972,16

Personale Tecnico-Amministrativo a tempo indeterminato e determinato (ND-NE-NM)

Voce		Descrizione	Ruoli	Previsione 2012	Previsione 2013	Previsione 2014
1 1 0012 0001 0001	UNI	assegni fissi al Personale Tecnico Amministrativo	ND	31.290.999,05	30.643.109,95	30.122.303,56
1 3 T.A. IRAP 0001	UNI	Contributo "IRAP" sulla retribuzione corrisposta al "Personale Tecnico ed Amministrativo"	ND	2.663.984,92	2.608.914,35	2.564.645,80
1 3 T.A. PREV 0001	UNI	Contributo "OPERA DI PREVIDENZA" sulla retribuzione corrisposta al "Personale Tecnico ed Amministrativo"	ND	1.780.168,75	1.743.368,65	1.713.786,84
1 3 T.A. TESO 0001	UNI	Contributo "TESORO" sulla retribuzione corrisposta al "Personale Tecnico ed Amministrativo"	ND	7.584.521,77	7.427.732,61	7.301.697,46
1 1 0002 0010 0000	UNI	spese per indennità di centralinisti non vedenti	ND	51.480,00	51.480,00	51.480,00

1 1 0002 0001 0000	UNI	compensi per lavoro straordinario al pers.T.A.	ND, NE, NM	525.000,00		525.000,00		525.000,00	
1 1 0002 0003 0000	UNI	Retribuzione di posizione al pers EP (art.62 c.1 e 2 CCNL)		1.060.448,97	valore intero fondo? Comprensivo della quota da versare al MEF	1.060.448,97	valore intero fondo? Comprensivo della quota da versare al MEF	1.060.448,97	valore intero fondo? Comprensivo della quota da versare al MEF
1 1 0002 0005 0000	UNI	retribuzione di risultato al pers EP (art.62 c.3 CCNL)		318.134,69		318.134,69		318.134,69	
1 1 0002 0008 0001	UNI	indennità di responsabilità, posizione, funzione, incarichi qualificati cat.B,C,D (art.63 CCNL)	ND, NE, NM	1.125.000,00		1.125.000,00		1.125.000,00	
1 5 0001 0000 0000	UNI	interventi socio assistenziali	ND, NE, NM	225.000,00		225.000,00		225.000,00	
1 1 0002 0004 0001	UNI	produttività collettiva (art.18)	ND, NE, NM	1.670.400,00	valore intero fondo? Comprensivo della quota da versare al MEF	1.670.400,00	valore intero fondo? Comprensivo della quota da versare al MEF	1.670.400,00	valore intero fondo? Comprensivo della quota da versare al MEF
1 1 0002 0004 0002	UNI	produttività individuale (art.18)	ND, NE, NM	1.100.000,00		1.100.000,00		1.100.000,00	
1 1 0002 0011 0002	UNI	Lavoro disagiato (art.19)	ND, NE, NM	200.871,55		200.871,55		200.871,55	
1 1 0012 0001 0003	UNI	Risorse per Progressioni economica (PEO)	ND	500.000,00		500.000,00		500.000,00	
2 1 0001 0001 0000	UNI/POL	Indennità Componenti Organi Collegiali (consiglieri e senatori Personale strutturato TA)	ND	-	Comunicato dall'Area Affari Generali	-	Comunicato dall'Area Affari Generali	-	Comunicato dall'Area Affari Generali
1 3 C.AC IRAP IDTI	UNI	Contributo "IRAP" sulla retribuzione accessoria erogata al personale con rapporto di lavoro a Tempo Indeterminato	ND, NE, NM	671.225,97		671.225,97		671.225,97	
1 3 C.AC TESO TPTI	UNI	Contributo "TESORO" sulla retribuzione accessoria erogata al personale con rapporto di lavoro a Tempo Indeterminato	ND, NE, NM	1.911.019,81		1.911.019,81		1.911.019,81	
13C.ACPREVTPTI	UNI	Contributo "Opera di previdenza" sulla retribuzione accessoria erogata al personale con rapporto di lavoro a Tempo Indeterminato	ND, NE, NM	88.633,50		88.633,50		88.633,50	
1 2 0005 0000 0000	UNI	Personale con contratto di lavoro a tempo determinato - Retribuzione Base	NE	-		-		-	
1 3 T.D. IRAP 0001	UNI	Contributo "IRAP" sulla retribuzione corrisposta al Personale con rapporto di lavoro a Tempo Determinato	NE	-		-		-	
1 3 T.D. PREV 0001	UNI	Contributo "OPERA DI PREVIDENZA" sulla retribuzione corrisposta al Personale con rapporto di lavoro a Tempo Determinato	NE	-		-		-	
1 3 T.D. TESO 0001	UNI	Contributo "TESORO" sulla retribuzione corrisposta al Personale con rapporto di lavoro a Tempo Determinato	NE	-		-		-	
1 3 T.D. INPS 0001	UNI	Contributo "INPS" sulla retribuzione corrisposta al Personale con rapporto di lavoro a Tempo Determinato		-		-		-	
1 2 0001 0000 0002	UNI	Spese per contratti di personale esterno presso i Dipartimenti	CB e CC			-		-	
NUOVA VOCE	UNI	Spese per personale a tempo determinato su fondi dei Dipartimenti	NM	6.334,14		-		-	
NUOVA VOCE	UNI	Contributo "IRAP" sulla retribuzione corrisposta al Personale con rapporto di lavoro a Tempo Determinato	NM	538,40		-		-	
NUOVA VOCE	UNI	Contributo "OPERA DI PREVIDENZA" sulla retribuzione corrisposta al Personale con rapporto di lavoro a Tempo Determinato	NM	359,78		-		-	
NUOVA VOCE	UNI	Contributo "TESORO" sulla retribuzione corrisposta al Personale con rapporto di lavoro a Tempo Determinato	NM	1.532,86		-		-	
NUOVA VOCE	UNI	Contributo "INPS" sulla retribuzione corrisposta al Personale con rapporto di lavoro a Tempo Determinato		101,98		-		-	
1 4 0003 0000 0000	UNI	Spese per equo indennizzo		50.000,00	gli oneri relativi a questa voce di spesa gravano in quelli relativi alla retribuzione fissa	50.000,00	gli oneri relativi a questa voce di spesa gravano in quelli relativi alla retribuzione fissa	50.000,00	gli oneri relativi a questa voce di spesa gravano in quelli relativi alla retribuzione fissa
1 2 0005 0004 0001	UNI	Personale con contratto di lavoro a tempo determinato - Retribuzione di posizione							
1 2 0005 0005 0001	UNI	Personale con contratto di lavoro a tempo determinato - Compenso per Lavoro straordinario							
1 3 C.AC IRAP IDTD	UNI	Contributo "IRAP" sulla retribuzione accessoria erogata al personale con rapporto di lavoro a Tempo Determinato	NE, NM						
1 3 C.AC TESO TPTD	UNI	Contributo "TESORO" sulla retribuzione accessoria erogata al personale con rapporto di lavoro a Tempo Determinato	NE, NM						
1 6 0003 0001 0001	POL	assegni fissi al Personale Tecnico Amministrativo POL	ND	16.117.056,29		15.713.623,91		15.313.336,03	
1 6 T.A. IRAP 0001	POL	Contributo "IRAP" sulla retribuzione corrisposta al "Personale Tecnico ed Amministrativo"	ND	1.369.949,78		1.335.658,03		1.301.633,56	
1 6 T.A. PREV 0001	POL	Contributo "OPERA DI PREVIDENZA" sulla retribuzione corrisposta al "Personale Tecnico ed Amministrativo"	ND	915.448,80		892.533,84		869.797,49	
1 6 T.A. TESO 0001	POL	Contributo "TESORO" sulla retribuzione corrisposta al "Personale Tecnico ed Amministrativo"	ND	3.900.327,62		3.802.696,99		3.705.827,32	

1 6 0006 0001 0001	POL	Retribuzione di posizione al pers EP (art.62 c.1 e 2 CCNL)							
1 6 0007 0001 0001	POL	retribuzione di risultato al pers EP (art.62 c.3 CCNL)							
1 6 0008 0001 0001	POL	indennità di responsabilità, posizione, funzione, incarichi qualificati cat.B,C,D (art.63 CCNL)							
1 6 C.AC IRAP IDTI	POL	Contributo "IRAP" sulla retribuzione accessoria erogata al personale con rapporto di lavoro a Tempo Indeterminato		-		-		-	
1 6 C.AC TESO TPTI	POL	Contributo "TESORO" sulla retribuzione accessoria erogata al personale con rapporto di lavoro a Tempo Indeterminato		-	75.128.538,62	-	73.664.852,80	-	72.390.242,55

Personale Collaboratori Linguistici									
Voce		Descrizione	Ruoli	Previsione 2012		Previsione 2013		Previsione 2014	
1 1 0014 0001 0001		assegni fissi al Personale Collaboratori Linguistici	CL	1.313.556,66		1.269.915,17		1.214.740,90	
1 3 C.L. INPS 0001		Contributo "INPS" sulla retribuzione corrisposta ai "Collaboratori Linguistici"	CL						
1 3 C.L. IRAP 0001		Contributo "IRAP" sulla retribuzione corrisposta ai "Collaboratori Linguistici"	CL	120.048,47		116.123,61		110.989,65	
13C.L.PREV0001		Contributo "OPERA DI PREVIDENZA" sulla retribuzione corrisposta ai "Collaboratori Linguistici"		80.220,62		77.597,90		74.167,20	
13C.L.TESO0001		Contributo "TESORO" sulla retribuzione corrisposta ai "Collaboratori Linguistici"		341.785,04		330.610,75		315.994,07	
1 2 0009 0001 0001		Quota di Trattamento di Fine Rapporto	CL	98.778,23		96.244,97		91.019,74	
1 2 0002 0001 0001		Contratti con "Lettori di Scambio"			1.954.389,02		1.890.492,41		1.806.911,57

Personale Operai Agricoli									
Voce		Descrizione	Ruoli	Previsione 2011		Previsione 2012		Previsione 2013	
1 2 0007 0000 0000	UNI	Competenze agli operai agricoli compreso oneri a C.E.		1.494.191,39		1.494.191,39		1.494.191,39	
1 2 0007 0000 0001	UNI	Oneri su paghe operai agricoli							
1 2 0007 0001 0001	UNI	Competenze - operai agricoli - Dipartimento della Facoltà di AGRARIA							
1 2 0007 0001 0002	UNI	Oneri su Competenze - operai agricoli - Dipartimento della Facoltà di AGRARIA							
1 6 0014 0001 0001	POL	Operai Agricoli							
1 6 0014 0002 0001	POL	Oneri contributivi su paghe Operai Agricoli			1.494.191,39		1.494.191,39		1.494.191,39

Voci di spesa generici									
Voce		Descrizione	Ruoli	Previsione 2011		Previsione 2012		Previsione 2013	

1 3 T.D. IRAP 0002	UNI	Trattenuta "IRAP" operata dalle strutture con autonomia amministrativa per contratti a Tempo Determinato									
830000400010002		Trasferimenti al MEF ai sensi del comma 5 dell'art.67 della legge 133/2008		567.377,66		567.377,66			567.377,66		
830000400010003		Trasferimenti al MEF ai sensi del comma 21 dell'art.6 della legge 122/2010		135.381,66	Formazione (50%) e quota (10%) su Indennità Presidi, Direttori dipartimento, Rettore e Prorettore	135.381,66			135.381,66		
NUOVA VOCE		Indennità di carica ai componenti del Collegio dei Revisori	personale esterno		Comunicato dall'Area Affari Generali	-	Comunicato dall'Area Affari Generali		-	Comunicato dall'Area Affari Generali	
NUOVA VOCE		Oneri su Indennità di carica ai componenti del Collegio dei Revisori	personale esterno	-	gli oneri sono stati stimani nella misura del 32,7% anche se saranno di meno visto che si ritiene di considerarli con Contratti Co.Co.Co.	-	gli oneri sono stati stimani nella misura del 32,7% anche se saranno di meno visto che si ritiene di considerarli con Contratti Co.Co.Co.		-	gli oneri sono stati stimani nella misura del 32,7% anche se saranno di meno visto che si ritiene di considerarli con Contratti Co.Co.Co.	
NUOVA VOCE		Indennità di carica ai componenti del Nucleo di Valutazione	personale esterno		Comunicato dall'Area Affari Generali	-	Comunicato dall'Area Affari Generali		-	Comunicato dall'Area Affari Generali	
NUOVA VOCE		Oneri su Indennità di carica ai componenti esterni del Nucleo di Valutazione	personale esterno	-	gli oneri sono stati stimani nella misura del 32,7% anche se saranno di meno visto che si ritiene di considerarli con Contratti Co.Co.Co.	-	gli oneri sono stati stimani nella misura del 32,7% anche se saranno di meno visto che si ritiene di considerarli con Contratti Co.Co.Co.		-	gli oneri sono stati stimani nella misura del 32,7% anche se saranno di meno visto che si ritiene di considerarli con Contratti Co.Co.Co.	
2 1 0001 0001 0000		Indennità Componenti Organi Collegiali (Studenti)	studenti		Comunicato dall'Area Affari Generali	-	Comunicato dall'Area Affari Generali		-	Comunicato dall'Area Affari Generali	
NUOVA VOCE		Oneri su Indennità Componenti Organi Collegiali (Studenti)	studenti	-	gli oneri sono stati stimani nella misura del 32,7% anche se saranno di meno visto che si ritiene di considerarli con Contratti Co.Co.Co.	-	gli oneri sono stati stimani nella misura del 32,7% anche se saranno di meno visto che si ritiene di considerarli con Contratti Co.Co.Co.		-	gli oneri sono stati stimani nella misura del 32,7% anche se saranno di meno visto che si ritiene di considerarli con Contratti Co.Co.Co.	
NUOVA VOCE		Fondo di rischio sorte capitale su contenzioso non definito		300.000,00	Tale voce dovrebbe essere concordata con l'Area Legale	500.000,00			700.000,00		
1 2 0003 0000 0000	UNI	Contratti per assistenza veterinaria		36.000,00		36.000,00			36.000,00		
1 2 0008 0000 0000	UNI	Assegni di ricerca (art.51, c,6 L,449/97 e art.5 L.370/99									
1 2 0008 0000 0001	UNI	Oneri su Assegni di ricerca									
1 2 MEFS 0000 0000	UNI	Contratti con Medici in formazione specialistica - D.Lgs. N.368/1999									
1 4 0001 0000 0000	UNI	Spese di missione									
1 4 0001 0001 0000	UNI	Compensi e gettoni per Commissioni concorso									
NUOVA VOCE	UNI	Spese per commissioni seggi elettorali		20.000,00	spese per seggi elettorali nomica componenti nazionali per commissioni concorso	20.000,00			20.000,00		
NUOVA VOCE	UNI	Spese per commissioni concorso (valutazioni comparative)		44.000,00	Spese per missioni del componenti esterni nelle commissioni di valutazione comparativa	95.000,00			-		
NUOVA VOCE	UNI	Spese visite mediche fiscali		40.000,00	Spese per missioni del componenti esterni nelle commissioni di valutazione comparativa	40.000,00			40.000,00		

Università degli studi di Palermo
Area Risorse Umane
Monitoraggio della Spesa del Personale

2 3 0003 0000 S091 o NUOVA VOCE	UNI	Spese del Servizio Interno di Prevenzione e Protezione -- S.I.P.P. per progetto di Medicina Preventiva a favore del Personale		40.000,00	Spese per missioni dei componenti esterni nelle commissioni di valutazione comparativa	40.000,00			40.000,00		
2 7 0001 0004 0000	UNI	Erogazione fondo comune d'Ateneo		50.000,00	Spese per missioni dei componenti esterni nelle commissioni di valutazione comparativa	50.000,00			50.000,00		
1 4 0002 0000 0000	UNI	Spese per corsi di formazione e qualificazione		120.440,86	TAUNI 14	120.440,86	TAUNI 14		120.440,86	TAUNI 14	
1 4 0004 0000 0000	UNI	Spese per premi polizze assicurative INAIL su contratti		400.000,00	Importo maggiorato per recuperare le quote non accantonate del 2010 e 2011	400.000,00	Importo maggiorato per recuperare le quote non accantonate del 2010 e 2011		400.000,00	Importo maggiorato per recuperare le quote non accantonate del 2010 e 2011	
1 4 0005 0000 0000	UNI	Rimborso spese all'INAIL per prestazioni a favore di dipendenti									
1 5 0001 0002 0001	UNI	Spese per la fornitura dei "Buoni pasto"		1.000.000,00	TAUNI 15	1.000.000,00	TAUNI 15		1.000.000,00	TAUNI 15	
3 2 001 0000 0003	UNI	Servizio Civile Nazionale		70.000,00		70.000,00			70.000,00		
1 5 0002 0000 0000	UNI	Spese per iniziative socio culturali, sportive e ricreative del personale									
1 6 0011 0001 0001	POL	Retribuzione al Personale ex USL (Delibera C.di A. del 14/2/2000)			2.823.200,18		3.074.200,18			3.179.200,18	
				totale spese personale strutturato e non strutturato	223.338.919,70		215.579.163,67			206.287.209,27	
				valore di corrispondenza con abbattimento dei rimborsi da consorzi e altri trasferimenti	217.663.017,69		209.912.128,82			200.620.174,42	
NUOVA VOCE		Trasferimenti da consorzi e altri enti		- 5.166.461,01		- 5.157.593,85			- 5.157.593,85		
NUOVA VOCE		Trasferimenti da altri enti per ricercatori T.D.		- 509.441,00		- 509.441,00			- 509.441,00		
					0,00		0,00			0,00	
					- 2.040.205,98		- 6.012.914,37				

EE.FF. 2012-2014 - Previsione di spesa personale tecnico-amministrativo Università

note	Personale strutturato	Competenze Esercizio Finanziario 2012	Arretrati	Totale	Competenze Esercizio Finanziario 2013	Competenze Esercizio Finanziario 2014
1	Emolumenti	€ 31.644.019,84		€ 31.644.019,84	€ 30.954.992,86	€ 30.349.892,70
2	Progr.verticali come da Piano del personale 2004-2006 (art. 57 CCNL) decorrenza 1/2009		€ -	€ -		
3	Fondo per la progr.econ.applicazione al 1/1/2009 quota a regime per l'anno di competenza			€ -		
4	Aumenti contrattuali CCNL 2010-2013 I biennio economico 2010/11 (comp.2010)			€ -		
5	Cessazioni (economie)	€ 353.020,79	€ -	€ 353.020,79	€ 311.882,91	€ 227.589,13
6	Assunzioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
7	Equo Indennizzo	€ 50.000,00	€ -	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
	totale spese fisse	€ 31.340.999,05	€ -	€ 31.340.999,05	€ 30.693.109,95	€ 30.172.303,56
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	€ 51.480,00	€ -	€ 51.480,00	€ 51.480,00	€ 51.480,00
14	Indennità Componenti Organi Collegiali (consiglieri e senatori Personale T.A.)		€ -	€ -	€ -	€ -
15	Formazione	€ 120.440,86	€ -	€ 120.440,86	€ 120.440,86	€ 120.440,86
16	Servizio sostitutivo mensa	€ 1.000.000,00	€ -	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00
17	Interventi socio assistenziali	€ 225.000,00	€ -	€ 225.000,00	€ 225.000,00	€ 225.000,00
	totale competenze accessorie	€ 7.896.776,07	€ -	€ 7.896.776,07	€ 7.896.776,07	€ 7.896.776,07

note	Personale non strutturato e incaricati interni ed esterni	Competenze Esercizio Finanziario 2012	Arretrati	Totale	Competenze Esercizio Finanziario 2013	Competenze Esercizio Finanziario 2014
18	Operai Agricoli compreso Oneri C.E.	€ 1.494.191,39	€ -	€ 1.494.191,39	€ 1.494.191,39	€ 1.494.191,39
19	Personale Tempo Determinato NE (ex LSU)		€ -	€ -	€ -	€ -
20	Personale Tempo Determinato su fondi dei dipartimenti	€ 6.334,14	€ -	€ 6.334,14		
	totale personale non strutturato e incaricati interni ed esterni	€ 1.500.525,53	€ -	€ 1.500.525,53	€ 1.494.191,39	€ 1.494.191,39

	Altre spese	Competenze Esercizio Finanziario 2012	Arretrati	Totale	Competenze Esercizio Finanziario 2013	Competenze Esercizio Finanziario 2014
21A	Contributi C.E. IRAP (8,5%)	€ 2.663.984,92	€ -	€ 2.663.984,92	€ 2.608.914,35	€ 2.564.645,80
21B	Contributi C.E. TESORO (24,20%)	€ 7.584.521,77	€ -	€ 7.584.521,77	€ 7.427.732,61	€ 7.301.697,48
21C	Contributi C.E. Opera di previdenza (su retribuzione fissa)	€ 1.780.168,75	€ -	€ 1.780.168,75	€ 1.743.368,65	€ 1.713.786,84
	totale oneri C.E. TA T.I.	€ 12.028.675,43	€ -	€ 12.028.675,43	€ 11.780.015,60	€ 11.580.130,11
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. (NE)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
21A	Contributi C.E. IRAP (8,5%)	€ 538,40	€ -	€ 538,40	€ -	€ -
21B	Contributi C.E. TESORO (24,20%)	€ 1.532,86	€ -	€ 1.532,86	€ -	€ -
21C	Contributi C.E. Opera di previdenza (su retribuzione fissa)	€ 359,78	€ -	€ 359,78	€ -	€ -
21D	Contributi C.E. Indennità di disoccupazione (su retribuzione fissa e accessoria)	€ 101,98	€ -	€ 101,98	€ -	€ -
	totale oneri C.E. TA T.D. (NM)	€ 2.533,02	€ -	€ 2.533,02	€ -	€ -
21A	Contributi C.E. IRAP (8,5%)	€ 671.225,97	€ -	€ 671.225,97	€ 671.225,97	€ 671.225,97
21B	Contributi C.E. TESORO (24,20%)	€ 1.911.019,81	€ -	€ 1.911.019,81	€ 1.911.019,81	€ 1.911.019,81
21C	Contributi C.E. Opera di previdenza (su retribuzione fissa)	€ 88.633,50	€ -	€ 88.633,50	€ 88.633,50	€ 88.633,50
	totale oneri C.E. su accessorio TA	€ 2.670.879,28	€ -	€ 2.670.879,28	€ 2.670.879,28	€ 2.670.879,28
	Totale	€ 55.440.388,38	€ -	€ 55.440.388,38	€ 54.534.972,29	€ 53.814.280,41
22	Rimborso Dipartimenti, Regione Siciliana per LSU, altri enti		€ -	€ -		
	Totale	€ 55.440.388,38	€ -	€ 55.440.388,38	€ 54.534.972,29	€ 53.814.280,41

EE.FF. 2012-2014 - Previsione di spesa personale tecnico-amministrativo Policlinico

note	Personale strutturato	Competenze Esercizio Finanziario 2012	Arretrati	Totale	Competenze Esercizio Finanziario 2013	Competenze Esercizio Finanziario 2014
1	Emolumenti	€ 16.295.611,12		€ 16.295.611,12	€ 15.978.539,34	€ 15.565.339,15
2	Progr.verticali come da Piano del personale 2004-2006 (art. 57 CCNL) decorrenza 1/2009			€ -		
3	Fondo per la progr.econ.applicazione al 1/1/2009 quota a regime per l'anno di competenza			€ -		
4	Aumenti contrattuali CCNL 2010-2013 I biennio economico 2010/11 (2,5%) (comp.2010)			€ -		
5	Cessazioni (economie)	€ 178.554,83		€ 178.554,83	€ 264.915,43	€ 252.003,13
6	Assunzioni			€ -		
7	Equo Indennizzo			€ -		
	totale spese fisse	€ 16.117.056,29	€ -	€ 16.117.056,29	€ 15.713.623,91	€ 15.313.336,03
8A	Retribuzione posizione attribuite			€ -		
8B	Retribuzione di risultato su posizioni attribuite			€ -		
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 1.01.2011			€ -		
12	Lavoro straordinario			€ -		
13	Indennità centralinisti non vedenti			€ -		
14	Indennità Componenti Organi Collegiali (consiglieri e senatori Personale T.A.)	€ -		€ -	€ -	€ -
15	Formazione			€ -		
16	Servizio sostitutivo mensa			€ -		
17	Interventi socio assistenziali			€ -		
	totale competenze accessorie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

note	Personale non strutturato e incaricati interni ed esterni	Competenze Esercizio Finanziario 2012	Arretrati	Totale	Competenze Esercizio Finanziario 2013	Competenze Esercizio Finanziario 2014
18	Operai Agricoli compreso Oneri C.E.			€ -		
19	Personale Tempo Determinato NE (ex LSU)			€ -		
20	Personale Tempo Determinato su fondi dei dipartimenti			€ -		
	totale personale non strutturato e incaricati interni ed esterni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

	Altre spese	Competenze Esercizio Finanziario 2012	Arretrati	Totale	Competenze Esercizio Finanziario 2013	Competenze Esercizio Finanziario 2014
21A	Contributi C.E. IRAP (8,5%)	€ 1.369.949,78	€ -	€ 1.369.949,78	€ 1.335.658,03	€ 1.301.633,56
21B	Contributi C.E. TESORO (24,20%)	€ 3.900.327,62	€ -	€ 3.900.327,62	€ 3.802.696,99	€ 3.705.827,32
21C	Contributi C.E. Opera di previdenza (su retribuzione fissa)	€ 915.448,80	€ -	€ 915.448,80	€ 892.533,84	€ 869.797,49
	totale oneri C.E. TA T.I.	€ 6.185.726,20	€ -	€ 6.185.726,20	€ 6.030.888,86	€ 5.877.258,37
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. (NE)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
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	€ 22.302.782,49	€ -	€ 22.302.782,49	€ 21.744.512,77	€ 21.190.594,40
22	Rimborso Dipartimenti, Regione Sicilia per LSU, altri enti		€ -	€ -		
	Totale	€ 22.302.782,49	€ -	€ 22.302.782,49	€ 21.744.512,77	€ 21.190.594,40

EE.FF. 2012-2014 - Previsione di spesa personale tecnico-amministrativo

note	Personale strutturato	Competenze Esercizio Finanziario 2012	Arretrati	Totale	Competenze Esercizio Finanziario 2013	Competenze Esercizio Finanziario 2014
1	Emolumenti	€ 47.939.630,95	€ -	€ 47.939.630,95	€ 46.933.532,20	€ 45.915.231,85
2	Progr.verticali come da Piano del personale 2004-2006 (art. 57 CCNL) decorrenza 1/2009	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
3	Fondo per la progr.econ.applicazione al 1/1/2009 quota a regime per l'anno di competenza	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4	Aumenti contrattuali CCNL 2010-2013 I biennio economico 2010/11 (2,5%) (comp.2010)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
5	Cessazioni (economie)	€ 531.575,61	€ -	€ 531.575,61	€ 576.798,34	€ 479.592,26
6	Assunzioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
7	Equo indennizzo	€ 50.000,00	€ -	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
	totale spese fisse	€ 47.458.055,34	€ -	€ 47.458.055,34	€ 46.406.733,86	€ 45.485.639,59
8A	Retribuzione posizione attribuite	€ 1.060.448,97	€ -	€ 1.060.448,97	€ 1.060.448,97	€ 1.060.448,97
8B	Retribuzione di risultato su posizioni attribuite	€ 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	€ 51.480,00	€ -	€ 51.480,00	€ 51.480,00	€ 51.480,00
14	Indennità Componenti Organi Collegiali (consiglieri e senatori Personale T.A.)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
15	Formazione	€ 120.440,86	€ -	€ 120.440,86	€ 120.440,86	€ 120.440,86
16	Servizio sostitutivo mensa	€ 1.000.000,00	€ -	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00
17	Interventi socio assistenziali	€ 225.000,00	€ -	€ 225.000,00	€ 225.000,00	€ 225.000,00
	totale competenze accessorie	€ 7.896.776,07	€ -	€ 7.896.776,07	€ 7.896.776,07	€ 7.896.776,07

note	Personale non strutturato e incaricati interni ed esterni	Competenze Esercizio Finanziario 2012	Arretrati	Totale	Competenze Esercizio Finanziario 2013	Competenze Esercizio Finanziario 2014
18	Operai Agricoli compreso Oneri C.E.	€ 1.494.191,39	€ -	€ 1.494.191,39	€ 1.494.191,39	€ 1.494.191,39
19	Personale Tempo Determinato NE (ex LSU)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
20	Personale Tempo Determinato su fondi dei dipartimenti	€ 6.334,14	€ -	€ 6.334,14	€ -	€ -
	totale personale non strutturato e incaricati interni ed esterni	€ 1.500.525,53	€ -	€ 1.500.525,53	€ 1.494.191,39	€ 1.494.191,39

	Altre spese	Competenze Esercizio Finanziario 2012	Arretrati	Totale	Competenze Esercizio Finanziario 2013	Competenze Esercizio Finanziario 2014
21A	Contributi C.E. IRAP (8,5%)	€ 4.033.934,70	€ -	€ 4.033.934,70	€ 3.944.572,38	€ 3.866.279,37
21B	Contributi C.E. TESORO (24,20%)	€ 11.484.849,39	€ -	€ 11.484.849,39	€ 11.230.429,59	€ 11.007.524,78
21C	Contributi C.E. Opera di previdenza (su retribuzione fissa)	€ 2.695.617,54	€ -	€ 2.695.617,54	€ 2.635.902,48	€ 2.583.584,33
	totale oneri C.E. TA T.I.	€ 18.214.401,64	€ -	€ 18.214.401,64	€ 17.810.904,46	€ 17.457.388,47
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. (NE)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
21A	Contributi C.E. IRAP (8,5%)	€ 538,40	€ -	€ 538,40	€ -	€ -
21B	Contributi C.E. TESORO (24,20%)	€ 1.532,86	€ -	€ 1.532,86	€ -	€ -
21C	Contributi C.E. Opera di previdenza (su retribuzione fissa)	€ 359,78	€ -	€ 359,78	€ -	€ -
21D	Contributi C.E. Indennità di disoccupazione (su retribuzione fissa e accessoria)	€ 101,98	€ -	€ 101,98	€ -	€ -
	totale oneri C.E. TA T.D. (NM)	€ 2.533,02	€ -	€ 2.533,02	€ -	€ -
21A	Contributi C.E. IRAP (8,5%)	€ 671.225,97	€ -	€ 671.225,97	€ 671.225,97	€ 671.225,97
21B	Contributi C.E. TESORO (24,20%)	€ 1.911.019,81	€ -	€ 1.911.019,81	€ 1.911.019,81	€ 1.911.019,81
21C	Contributi C.E. Opera di previdenza (su retribuzione fissa)	€ 88.633,50	€ -	€ 88.633,50	€ 88.633,50	€ 88.633,50
	totale oneri C.E. su accessorio TA	€ 2.670.879,28	€ -	€ 2.670.879,28	€ 2.670.879,28	€ 2.670.879,28
	Totale	€ 77.743.170,87	€ -	€ 77.743.170,87	€ 76.279.485,05	€ 75.004.874,80
22	Rimborso Dipartimenti, Regione Siciliana per LSU, altri enti	-€ 650.374,20	€ -	-€ 650.374,20	-€ 641.507,04	-€ 641.507,04
	Totale	€ 77.092.796,68	€ -	€ 77.092.796,68	€ 75.637.978,02	€ 74.363.367,77

EE.FF. 2012-2014 - Previsione di spesa personale dirigente

note	Direttore Amministrativo	Esercizio Finanziario 2012	Arretrati	Totale	Esercizio Finanziario 2013	Esercizio Finanziario 2014
	1	riduzione art.9 c.2 D.L. 78/1010			riduzione art.9 c.2 D.L. 78/1010	riduzione art.9 c.2 D.L. 78/1010
1	Emolumenti	€ 159.523,09		€ 159.523,09	€ 159.523,09	€ 159.523,09
2	Retribuzione di posizione	€ -		€ -	€ -	€ -
3	Retribuzione di risultato	€ 31.904,62		€ 31.904,62	€ 31.904,62	€ 31.904,62
	totale spesa	€ 191.427,71	€ -	€ 191.427,71	€ 191.427,71	€ 191.427,71

	Dirigenti a tempo indeterminato	Esercizio Finanziario 2011	Arretrati	Totale	Esercizio Finanziario 2012	Esercizio Finanziario 2013
	3					
1	Emolumenti	€ 139.013,33		€ 139.013,33	€ 139.013,33	€ 139.013,33
2	Retribuzione di posizione	€ 110.767,52		€ 110.767,52	€ 110.767,52	€ 110.767,52
3	Retribuzione di risultato	€ 22.153,50		€ 22.153,50	€ 22.153,50	€ 22.153,50
	totale spesa	€ 271.934,35	€ -	€ 271.934,35	€ 271.934,35	€ 271.934,35

	Dirigenti a contratto T.D.	Esercizio Finanziario 2012	Arretrati	Totale	Esercizio Finanziario 2013	Esercizio Finanziario 2014
	3					
1	Emolumenti	€ 129.932,70		€ 129.932,70	€ 129.932,70	€ 129.932,70
2	Retribuzione di posizione	€ 95.931,71		€ 95.931,71	€ 95.931,71	€ 95.931,71
3	Retribuzione di risultato	€ 19.186,34		€ 19.186,34	€ 19.186,34	€ 19.186,34
	totale spesa	€ 245.050,75	€ -	€ 245.050,75	€ 245.050,75	€ 245.050,75

	Dirigenti (in comando)	Esercizio Finanziario 2012	Arretrati	Totale	Esercizio Finanziario 2013	Esercizio Finanziario 2014
	1					
1	Emolumenti	€ 51.689,43		€ 51.689,43	€ 51.689,43	€ 51.689,43
2	Retribuzione di posizione	€ 34.986,49		€ 34.986,49	€ 34.986,49	€ 34.986,49
3	Retribuzione di risultato	€ 6.997,30		€ 6.997,30	€ 6.997,30	€ 6.997,30
	totale spesa	€ 93.673,22	€ -	€ 93.673,22	€ 93.673,22	€ 93.673,22

	Dirigenti (posti da coprire con bando)	Esercizio Finanziario 2012	Arretrati	Totale	Esercizio Finanziario 2013	Esercizio Finanziario 2014
	2					
1	Emolumenti	€ 86.621,80		€ 86.621,80	€ 86.621,80	€ 86.621,80
2	Retribuzione di posizione	€ 78.790,28		€ 78.790,28	€ 78.790,28	€ 78.790,28
3	Retribuzione di risultato	€ 15.758,06		€ 15.758,06	€ 15.758,06	€ 15.758,06
	totale spesa	€ 181.170,14	€ -	€ 181.170,14	€ 181.170,14	€ 181.170,14

	risorse del fondo della retribuzione accessoria non attribuito	Esercizio Finanziario 2012	Arretrati	Totale	Esercizio Finanziario 2013	Esercizio Finanziario 2014
1	Emolumenti			€ -	€ -	€ -
3	Retribuzione di posizione	€ 130.293,81		€ 130.293,81	€ 130.293,81	€ 130.293,81
4	Retribuzione di risultato	€ 26.058,76		€ 26.058,76	€ 26.058,76	€ 26.058,76
	totale spesa	€ 156.352,57	€ -	€ 156.352,57	€ 156.352,57	€ 156.352,57

	R.E. equiparati a Dirigenti	Esercizio Finanziario 2012	Arretrati	Totale	Esercizio Finanziario 2013	Esercizio Finanziario 2014
	0 - 1 cessato nel corso del 2009					
1	Emolumenti			€ -		
3	Retribuzione di posizione			€ -		
4	Retribuzione di risultato			€ -		
	totale spesa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

	Totale dirigenti 3 + 3 + 1 + 2 vacanti	Esercizio Finanziario 2012	Arretrati	Totale	Esercizio Finanziario 2013	Esercizio Finanziario 2014
	spese fisse	€ 858.027,06	€ -	€ 858.027,06	€ 858.027,06	€ 858.027,06
	spese variabili	€ 90.153,96	€ -	€ 90.153,96	€ 90.153,96	€ 90.153,96
	totale spese fisse e accessorie Dirigenti	€ 948.181,02	€ -	€ 948.181,02	€ 948.181,02	€ 948.181,02

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 Amm.	€ 75.492,48	€ -	€ 75.492,48	€ 75.492,48	€ 75.492,48

5A	Contributi C.E. IRAP (8,5%)	€ 72.932,30	€ -	€ 72.932,30	€ 72.932,30	€ 72.932,30
5B	Contributi C.E. TESORO (24,20%)	€ 207.642,55	€ -	€ 207.642,55	€ 207.642,55	€ 207.642,55
5C	Contributi C.E. Opera di previdenza (su retribuzione fissa)	€ 48.735,94	€ -	€ 48.735,94	€ 48.735,94	€ 48.735,94
	totale oneri C.E. su retribuz.fisse Dirigenti	€ 329.310,79	€ -	€ 329.310,79	€ 329.310,79	€ 329.310,79

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 Amministrativo	€ 266.920,19	€ -	€ 266.920,19	€ 266.920,19	€ 266.920,19
	Totale Dirigenti	€ 1.306.972,16	€ -	€ 1.306.972,16	€ 1.306.972,16	€ 1.306.972,16

EE.FF. 2012-2014 - Previsione di spesa per collaboratori ed esperti linguistici

note	Collaboratori ed Esperti Linguistici 43	Competenza 2012	Arretrati	Totale	Competenza 2013	Competenza 2014
1	Emolumenti	€ 1.333.506,06		€ 1.333.506,06	€ 1.299.307,09	€ 1.228.766,49
	Cessazioni (economie)	-€ 19.949,40		-€ 19.949,40	-€ 29.391,92	-€ 14.025,59
2	Incremento Tabellare per applicazione DPCM	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
3	Trattamento Fine Rapporto	€ 98.778,23	€ -	€ 98.778,23	€ 96.244,97	€ 91.019,74
	totale spese fisse	**€ 1.412.334,89**	**€ -**	**€ 1.412.334,89**	**€ 1.366.160,14**	**€ 1.305.760,64**
4A	Contributi C.E. IRAP (8,5%) voce 1 3 C.L. IRAP 0001	€ 120.048,47	€ -	€ 120.048,47	€ 116.123,61	€ 110.989,65
4B	Contributi C.E. TESORO (24,20%)	€ 341.785,04	€ -	€ 341.785,04	€ 330.610,75	€ 315.994,07
4C	Contributi C.E. Opera di previdenza (su retribuzione fissa)	€ 80.220,62	€ -	€ 80.220,62	€ 77.597,90	€ 74.167,20
	totale oneri C.E.	**€ 542.054,13**	**€ -**	**€ 542.054,13**	**€ 524.332,26**	**€ 501.150,93**
	Totale	**€ 1.954.389,02**	**€ -**	**€ 1.954.389,02**	**€ 1.890.492,41**	**€ 1.806.911,57**

EE.FF. 2012-2014 - Previsione di spesa per Altre spese dell'Area Risorse Umane

note	Servizio Civile Nazionale	Competenza 2012	Arretrati	Totale	Competenza 2013	Competenza 2014
1	Spese gestione contratto	€ 70.000,00		€ 70.000,00	€ 70.000,00	€ 70.000,00
	totale spese	€ 70.000,00	€ -	€ 70.000,00	€ 70.000,00	€ 70.000,00

note	Contratti per Servizi Obbligatori per legge	Competenza 2012	Arretrati	Totale	Competenza 2013	Competenza 2014
1	Assistenza veterinaria	€ 36.000,00		€ 36.000,00	€ 36.000,00	€ 36.000,00
	totale spese	€ 36.000,00	€ -	€ 36.000,00	€ 36.000,00	€ 36.000,00

note	Contenzio Personale	Competenza 2012	Arretrati	Totale	Competenza 2013	Competenza 2014
1	Sorte capitale su contenzioso	€ 300.000,00		€ 300.000,00	€ 500.000,00	€ 700.000,00
	totale spese	€ 300.000,00	€ -	€ 300.000,00	€ 500.000,00	€ 700.000,00

note	Premi Polizze Inail	Competenza 2012	Arretrati	Totale	Competenza 2013	Competenza 2014
1	Premi polizze Inail	€ 400.000,00		€ 400.000,00	€ 400.000,00	€ 400.000,00
	totale spese	€ 400.000,00	€ -	€ 400.000,00	€ 400.000,00	€ 400.000,00

note	Spese Settore Reclutamento	Competenza 2012	Arretrati	Totale	Competenza 2013	Competenza 2014
1	Spese per commissioni seggi elettorali	€ 20.000,00		€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
2	Spese per commissioni concorso (valutazioni comparative)	€ 44.000,00		€ 44.000,00	€ 95.000,00	
	totale spese	€ 64.000,00	€ -	€ 64.000,00	€ 115.000,00	€ 20.000,00

note	Spese Visite mediche fiscali	Competenza 2012	Arretrati	Totale	Competenza 2013	Competenza 2014
1	Spese Visite mediche fiscali	€ 40.000,00		€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00
	totale spese	€ 40.000,00	€ -	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00

note	Spese Servizio Medicina del Lavoro	Competenza 2012	Arretrati	Totale	Competenza 2013	Competenza 2014
1	Spese per vigilanza medica	€ 40.000,00		€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00
	totale spese	€ 40.000,00	€ -	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00

note	Traferimenti al MEF	Competenza 2012	Arretrati	Totale	Competenza 2013	Competenza 2014
	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 2012	Arretrati	Totale	Competenza 2013	Competenza 2014
1	Fondo comune d'Ateneo	€ 50.000,00		€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
	totale spese	€ 50.000,00	€ -	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00

Totale	€ 1.702.759,32	€ -	€ 1.702.759,32	€ 1.953.759,32	€ 2.058.759,32

EE.FF. 2012-2014 - Previsione di spesa personale docente - Università

note	Professori	Competenze Esercizio Finanziario 2012	Arretrati	Totale	Competenze Esercizio Finanziario 2013	Competenze Esercizio Finanziario 2014
1	Emolumenti	€ 55.754.382,57	€ -	€ 55.754.382,57	€ 50.656.475,99	€ 47.161.141,95
2	Incremento Tabellare per applicazione DPCM	€ -		€ -	€ -	€ -
3	Incremento stimato per progressioni di carriera	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4A	Conferme & Ricostruzioni arretrate	€ -	€ -	€ -		
4B	Conferme di competenza (post 2010)	€ 11.614,55	€ 2.129,33	€ 13.743,88	€ 10.231,86	€ 13.214,39
5	Assunzioni	€ -	€ -	€ -	€ 1.792,64	
6	Cessazioni (economie)	€ 1.290.672,14	€ -	€ 1.290.672,14	€ 602.115,10	€ 727.174,45
	totale spese fisse - voce 1 1 0010 0001 0001	€ 54.475.324,99	€ 2.129,33	€ 54.477.454,32	€ 50.066.385,40	€ 46.447.181,89

note	Ricercatori - Assistenti	Competenze Esercizio Finanziario 2012	Arretrati	Totale	Competenze Esercizio Finanziario 2013	Competenze Esercizio Finanziario 2014
1	Emolumenti	€ 23.338.636,26	€ -	€ 23.338.636,26	€ 23.983.325,04	€ 24.425.575,25
2	Incremento Tabellare per applicazione DPCM	€ -		€ -	€ -	€ -
3	Incremento stimato per progressioni di carriera	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4A	Conferme & Ricostruzioni arretrate	€ 8.686,37	€ 18.096,60	€ 26.782,97		
4B	Conferme di competenza (post 2010)	€ 497.687,99	€ 145.242,01	€ 642.930,00	€ 16.337,24	€ 9.098,38
4C	Applicazione l.43/2005	€ 65.212,78	€ 20.436,11	€ 85.648,89	€ 173.416,16	€ 195.222,99
5	Assunzioni	€ 699.751,24	€ -	€ 699.751,24	€ 787.743,91	
6	Cessazioni (economie)	€ 495.466,27	€ -	€ 495.466,27	€ 137.534,08	€ 90.872,35
	totale spese fisse - voce 1 1 0011 0001 0001	€ 24.114.508,38	€ 183.774,72	€ 24.298.283,10	€ 24.823.288,27	€ 24.539.024,26

note	Ricercatori a tempo determinato su fondi dei Dipartimenti	Competenze Esercizio Finanziario 2012	Arretrati	Totale	Competenze Esercizio Finanziario 2013	Competenze Esercizio Finanziario 2014
1	Emolumenti	€ 321.647,99	€ -	€ 321.647,99	€ 321.647,99	€ 321.647,99
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 NUOVA	€ 321.647,99	€ -	€ 321.647,99	€ 321.647,99	€ 321.647,99

note	Incaricati Interni ed Esterni	Competenze Esercizio Finanziario 2012	Arretrati	Totale	Competenze Esercizio Finanziario 2013	Competenze Esercizio Finanziario 2014
1	Emolumenti	€ 61.190,48	€ -	€ 61.190,48	€ 61.190,48	€ 32.634,92
2	Incremento Tabellare per applicazione DPCM	€ -		€ -	€ -	€ -
6	Cessazioni (economie)	€ -		€ -	€ 4.079,37	€ 2.039,68
	totale spese fisse - voce 1 1 0010 0001 0001	€ 61.190,48	€ -	€ 61.190,48	€ 57.111,11	€ 30.595,24

Totale spese fisse e arretrati	Competenze Esercizio Finanziario 2012	Arretrati	Totale	Competenze Esercizio Finanziario 2013	Competenze Esercizio Finanziario 2014
Docenti	€ 54.475.324,99	€ 2.129,33	€ 54.477.454,32	€ 50.066.385,40	€ 46.447.181,89
Ricercatori - assistenti - PM	€ 24.114.508,38	€ 183.774,72	€ 24.298.283,10	€ 24.823.288,27	€ 24.539.024,26
Ricercatori a tempo determinato su fondi dei Dipartimenti	€ 321.647,99	€ -	€ 321.647,99	€ 321.647,99	€ 321.647,99
Incaricati Interni ed Esterni	€ 61.190,48	€ -	€ 61.190,48	€ 57.111,11	€ 30.595,24
totale complessivo	€ 78.972.671,83	€ 185.904,06	€ 79.158.575,89	€ 75.268.432,78	€ 71.338.449,38

(Segue) EE.FF. 2012-2014 - Previsione di spesa personale docente - Università

7a	Supplenze Interne	€ 200.000,00		€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00
7b	Contratti di docenza esterna + oneri c.e.	€ 632.295,82		€ 632.295,82	€ 632.295,82	€ 632.295,82
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 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	€ 10.080,00
9g	Incarico Responsabile del Servizio di protezione e prevenzione			€ -		
	totale competenze variabili	€ 975.563,02	€ -	€ 975.563,02	€ 975.563,02	€ 975.563,02

10A	Contributi C.E. IRAP (8,5%) - voce 1 3 DOC. IRAP 0001	€ 4.635.603,81	€ 180,99	€ 4.635.784,81	€ 4.260.497,20	€ 3.950.611,06
10B	Contributi C.E. TESORO (24,20%) - voce 1 3 DOC.TESO0001	€ 13.197.836,74	€ 515,30	€ 13.198.352,04	€ 12.129.886,16	€ 11.247.622,07
10C	Contributi C.E. Opera di previdenza	€ 3.097.674,08	€ 120,95	€ 3.097.795,02	€ 2.847.014,60	€ 2.639.937,74
	totale oneri C.E. Docenti, II e IE	€ 20.931.114,64	€ 817,24	€ 20.931.931,87	€ 19.237.397,96	€ 17.838.170,86

10A	Contributi C.E. IRAP (8,5%) - voce 1 3 RIC. IRAP 0001	€ 2.049.733,21	€ 15.620,85	€ 2.065.354,06	€ 2.109.979,50	€ 2.085.817,06
10B	Contributi C.E. TESORO (24,20%) - voce 1 3 RIC. TESO 0001	€ 5.835.711,03	€ 44.473,48	€ 5.880.184,51	€ 6.007.235,76	€ 5.938.443,87
10C	Contributi C.E. Opera di previdenza (su retribuzione fissa) - voce 1 3 RIC. PREV 0001	€ 1.369.704,08	€ 10.438,40	€ 1.380.142,48	€ 1.409.962,77	€ 1.393.816,58
	totale oneri C.E. Ricercatori	€ 9.255.148,31	€ 70.532,74	€ 9.325.681,05	€ 9.527.178,04	€ 9.418.077,51

10A	Contributi C.E. IRAP (8,5%) - voce NUOVA	€ 27.340,08	€ -	€ 27.340,08	€ 27.340,08	€ 27.340,08
10B	Contributi C.E. TESORO (24,20%) - voce NUOVA	€ 77.838,81	€ -	€ 77.838,81	€ 77.838,81	€ 77.838,81
10C	Contributi C.E. Opera di previdenza (su retribuzione fissa) - voce NUOVA	€ 18.269,61	€ -	€ 18.269,61	€ 18.269,61	€ 18.269,61
10D	Contributi C.E. Indennità di disoccupazione (su retribuzione fissa e accessoria)	€ 5.178,53	€ -	€ 5.178,53	€ 5.178,53	€ 5.178,53
	totale oneri C.E. Ricercatori a tempo determinato	€ 128.627,03	€ -	€ 128.627,03	€ 128.627,03	€ 128.627,03

10A	Contributi C.E. IRAP (8,5%) - voce NUOVA	€ 29.177,71	€ -	€ 29.177,71	€ 29.177,71	€ 29.177,71
10B	Contributi C.E. TESORO (24,20%) - voce NUOVA	€ 83.070,66	€ -	€ 83.070,66	€ 83.070,66	€ 83.070,66
10C	Contributi C.E. Opera di previdenza (su retribuzione fissa) - voce NUOVA		€ -	€ -		
	totale oneri su retribuz accessoria Docenti e Ricercatori	€ 112.248,37	€ -	€ 112.248,37	€ 112.248,37	€ 112.248,37
	Totale spesa	€ 110.375.373,21	€ 257.254,04	€ 110.632.627,24	€ 105.249.447,20	€ 99.811.136,18
11A	Rimborso Consorzi		€ -	€ -		
11B	Rimborso per Ricercatori a T.D.		€ -	€ -		
	Totale spesa da sostenere	€ 110.375.373,21	€ 257.254,04	€ 110.632.627,24	€ 105.249.447,20	€ 99.811.136,18

EE.FF. 2012-2014 - Previsione di spesa personale docente - Policlinico

note	Professori	Competenze Esercizio Finanziario 2012	Arretrati	Totale	Competenze Esercizio Finanziario 2013	Competenze Esercizio Finanziario 2014
1	Emolumenti	€ 12.861.326,21		€ 12.861.326,21	€ 12.122.235,73	€ 10.500.331,58
2	Incremento Tabellare per applicazione DPCM	€ -		€ -	€ -	€ -
3	Incremento stimato per progressioni di carriera	€ -		€ -	€ -	€ -
4A	Conferme & Ricostruzioni arretrate	€ -	€ -	€ -		
4B	Conferme di competenza (post 2010)	€ 2.903,64	€ 1.935,76	€ 4.839,40	€ 2.848,33	€ 5.475,43
5	Assunzioni			€ -		
6	Cessazioni (economie)	€ 123.956,05		€ 123.956,05	€ 274.520,72	€ 269.632,85
	totale spese fisse - voce 1 6 0001 0001 0001	€ 12.740.273,80	€ 1.935,76	€ 12.742.209,56	€ 11.850.563,34	€ 10.236.174,16

note	Ricercatori - Assistenti	Competenze Esercizio Finanziario 2012	Arretrati	Totale	Competenze Esercizio Finanziario 2013	Competenze Esercizio Finanziario 2014
1	Emolumenti	€ 8.270.623,04		€ 8.270.623,04	€ 8.652.514,24	€ 8.467.105,55
2	Incremento Tabellare per applicazione DPCM	€ -		€ -	€ -	€ -
3	Incremento stimato per progressioni di carriera			€ -	€ -	€ -
4A	Conferme & Ricostruzioni arretrate	€ 17.372,74	€ 55.737,54	€ 73.110,28		
4B	Conferme & Ricostruzioni di competenza	€ 162.176,95	€ 36.061,46	€ 198.238,41	€ 1.195,41	€ 2.457,23
4C	Applicazione l.43/2005	€ 9.055,02	€ 1.495,33	€ 10.550,35	€ 34.683,23	€ 39.044,60
5	Assunzioni	€ 139.950,25		€ 139.950,25	€ 157.548,78	
6	Cessazioni (economie)	€ 15.781,37		€ 15.781,37	€ 72.512,39	€ -
	totale spese fisse - voce 1 6 0002 0001 0001	€ 8.583.396,63	€ 93.294,33	€ 8.676.690,95	€ 8.773.429,27	€ 8.508.607,37

note	Ricercatori a tempo determinato su fondi dei Dipartimenti	Competenze Esercizio Finanziario 2012	Arretrati	Totale	Competenze Esercizio Finanziario 2013	Competenze Esercizio Finanziario 2014
1	Emolumenti	€ 42.264,43		€ 42.264,43	€ 42.264,43	€ 42.264,43
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 NUOVA	€ 42.264,43	€ -	€ 42.264,43	€ 42.264,43	€ 42.264,43

note	Incaricati Interni ed Esterni	Competenze Esercizio Finanziario 2012	Arretrati	Totale	Competenze Esercizio Finanziario 2013	Competenze Esercizio Finanziario 2014
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 2012	Arretrati	Totale	Competenze Esercizio Finanziario 2013	Competenze Esercizio Finanziario 2014
Docenti	€ 12.740.273,80	€ 1.935,76	€ 12.742.209,56	€ 11.850.563,34	€ 10.236.174,16
Ricercatori - assistenti - PM	€ 8.583.396,63	€ 93.294,33	€ 8.676.690,95	€ 8.773.429,27	€ 8.508.607,37
Ricercatori a tempo determinato su fondi dei Dipartimenti	€ 42.264,43	€ -	€ 42.264,43	€ 42.264,43	€ 42.264,43
Incaricati Interni ed Esterni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
totale complessivo	€ 21.365.934,86	€ 95.230,08	€ 21.461.164,94	€ 20.666.257,04	€ 18.787.045,96

(Segue) EE.FF. 2011-2013 - 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	€ 1.082.923,27	€ 184,54	€ 1.083.087,81	€ 1.007.297,88	€ 870.074,80
10B	Contributi C.E. TESORO (24,20%) - 1 6 DOC. TESO 0001	€ 3.083.146,26	€ 468,45	€ 3.083.614,71	€ 2.867.836,33	€ 2.477.154,15
10C	Contributi C.E. Opera di previdenza (su retribuzione fissa) - voce 1 6 DOC. PREV 0001	€ 723.647,55	€ 109,95	€ 723.757,50	€ 673.112,00	€ 581.414,69
	totale oneri C.E. Docenti, II e IE	€ 4.889.717,08	€ 742,94	€ 4.890.460,03	€ 4.548.246,21	€ 3.928.643,64
10A	Contributi C.E. IRAP (8,5%) - voce 1 3 RIC. IRAP 0001	€ 729.588,71	€ 7.930,02	€ 737.518,73	€ 745.741,49	€ 723.231,63
10B	Contributi C.E. TESORO (24,20%) - voce 1 3 RIC. TESO 0001	€ 2.077.181,98	€ 22.577,23	€ 2.099.759,21	€ 2.123.169,88	€ 2.059.082,98
10C	Contributi C.E. Opera di previdenza (su retribuzione fissa) - voce 1 3 RIC. PREV 0001	€ 487.536,93	€ 5.299,12	€ 492.836,05	€ 498.330,78	€ 483.288,90
	totale oneri C.E. Ricercatori	€ 3.294.307,63	€ 35.806,36	€ 3.330.113,99	€ 3.367.242,15	€ 3.265.603,51
10A	Contributi C.E. IRAP (8,5%) - voce NUOVA	€ 3.592,48	€ -	€ 3.592,48	€ 3.592,48	€ 3.592,48
10B	Contributi C.E. TESORO (24,20%) - voce NUOVA	€ 10.227,99	€ -	€ 10.227,99	€ 10.227,99	€ 10.227,99
10C	Contributi C.E. Opera di previdenza (su retribuzione fissa) - voce NUOVA	€ 2.400,62	€ -	€ 2.400,62	€ 2.400,62	€ 2.400,62
10D	Contributi C.E. Indennità di disoccupazione (su retribuzione fissa e accessoria)	€ 680,46	€ -	€ 680,46	€ 680,46	€ 680,46
	totale oneri C.E. Ricercatori a tempo determinato	€ 16.901,55	€ -	€ 16.901,55	€ 16.901,55	€ 16.901,55
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	€ 29.600.301,52	€ 131.779,39	€ 29.732.080,91	€ 28.632.087,35	€ 26.031.635,06
11A	Rimborso Consorzi		€ -	€ -		
11B	Rimborso per Ricercatori a T.D.		€ -	€ -		
	Totale spesa da sostenere	€ 29.600.301,52	€ 131.779,39	€ 29.732.080,91	€ 28.632.087,35	€ 26.031.635,06

EE.FF. 2012-2014 - Previsione di spesa personale docente

note	Professori	Competenze Esercizio Finanziario 2012	Arretrati	Totale	Competenze Esercizio Finanziario 2013	Competenze Esercizio Finanziario 2014
1	Emolumenti	€ 68.615.708,79	€ -	€ 68.615.708,79	€ 62.778.711,72	€ 57.661.473,53
2	Incremento Tabellare per applicazione DPCM	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
3	Incremento stimato per progressioni di carriera	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4A	Conferme & Ricostruzioni arretrate	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4B	Conferme & Ricostruzioni di competenza	€ 14.518,19	€ 4.065,09	€ 18.583,28	€ 13.080,19	€ 18.689,82
5	Assunzioni	€ -	€ -	€ -	€ 1.792,64	€ -
6	Cessazioni (economie)	€ 1.414.628,19	€ -	€ 1.414.628,19	€ 876.635,81	€ 996.807,30
	totale spese fisse	€ 67.215.598,79	€ 4.065,09	€ 67.219.663,88	€ 61.916.948,74	€ 56.683.356,05

note	Ricercatori - Assistenti	Competenze Esercizio Finanziario 2012	Arretrati	Totale	Competenze Esercizio Finanziario 2013	Competenze Esercizio Finanziario 2014
1	Emolumenti	€ 31.609.259,29	€ -	€ 31.609.259,29	€ 32.635.839,27	€ 32.892.680,79
2	Incremento Tabellare per applicazione DPCM	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
3	Incremento stimato per progressioni di carriera	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4A	Conferme & Ricostruzioni arretrate	€ 26.059,11	€ 73.834,15	€ 99.893,26	€ -	€ -
4B	Conferme & Ricostruzioni di competenza	€ 659.864,94	€ 181.303,47	€ 841.168,41	€ 17.532,64	€ 11.555,61
4C	Applicazione l.43/2005	€ 74.267,81	€ 21.931,43	€ 96.199,24	€ 208.099,40	€ 234.267,58
5	Assunzioni	€ 839.701,49	€ -	€ 839.701,49	€ 945.292,70	€ -
6	Cessazioni (economie)	€ 511.247,64	€ -	€ 511.247,64	€ 210.046,47	€ 90.872,35
	totale spese fisse	€ 32.697.905,00	€ 277.069,05	€ 32.974.974,05	€ 33.596.717,54	€ 33.047.631,63

note	Ricercatori a tempo determinato su fondi dei Dipartimenti	Competenze Esercizio Finanziario 2012	Arretrati	Totale	Competenze Esercizio Finanziario 2013	Competenze Esercizio Finanziario 2014
1	Emolumenti	€ 363.912,42	€ -	€ 363.912,42	€ 363.912,42	€ 363.912,42
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	€ 363.912,42	€ -	€ 363.912,42	€ 363.912,42	€ 363.912,42

note	Incaricati Interni ed Esterni	Competenze Esercizio Finanziario 2012	Arretrati	Totale	Competenze Esercizio Finanziario 2013	Competenze Esercizio Finanziario 2014
1	Emolumenti	€ 61.190,48	€ -	€ 61.190,48	€ 61.190,48	€ 32.634,92
2	Incremento Tabellare per applicazione DPCM	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
6	Cessazioni (economie)	€ -	€ -	€ -	€ 4.079,37	€ 2.039,68
	totale spese fisse	€ 61.190,48	€ -	€ 61.190,48	€ 57.111,11	€ 30.595,24

Totale spese fisse e arretrati	Competenze Esercizio Finanziario 2012	Arretrati	Totale	Competenze Esercizio Finanziario 2013	Competenze Esercizio Finanziario 2014
Docenti	€ 67.215.598,79	€ 4.065,09	€ 67.219.663,88	€ 61.916.948,74	€ 56.683.356,05
Ricercatori - assistenti - PM	€ 32.697.905,00	€ 277.069,05	€ 32.974.974,05	€ 33.596.717,54	€ 33.047.631,63
Ricercatori a tempo determinato su fondi dei Dipartimenti	€ 363.912,42	€ -	€ 363.912,42	€ 363.912,42	€ 363.912,42
Incaricati Interni ed Esterni	€ 61.190,48	€ -	€ 61.190,48	€ 57.111,11	€ 30.595,24
totale complessivo	€ 100.338.606,69	€ 281.134,14	€ 100.619.740,83	€ 95.934.689,82	€ 90.125.495,34

(Segue) EE.FF. 2012-2014 - Previsione di spesa personale docente

7a	Supplenze interne	€ 200.000,00	€ -	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00
7b	Contratti di docenza esterna	€ 632.295,82	€ -	€ 632.295,82	€ 632.295,82	€ 632.295,82
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	€ 1.000.763,02	€ -	€ 1.000.763,02	€ 1.000.763,02	€ 1.000.763,02
10A	Contributi C.E. IRAP (8,5%)	€ 5.718.527,09	€ 345,53	€ 5.718.872,62	€ 5.267.795,09	€ 4.820.685,86
10B	Contributi C.E. TESORO (24,20%)	€ 16.280.983,00	€ 983,75	€ 16.281.966,76	€ 14.997.722,49	€ 13.724.776,21
10C	Contributi C.E. Opera di previdenza (su retribuzione fissa)	€ 3.821.321,63	€ 230,90	€ 3.821.552,53	€ 3.520.126,60	€ 3.221.352,43
	totale oneri C.E. Docenti, II e IE	€ 25.820.831,72	€ 1.560,18	€ 25.822.391,90	€ 23.785.644,17	€ 21.768.814,51
10A	Contributi C.E. IRAP (8,5%) - voce 1 3 RIC. IRAP 0001	€ 2.779.321,93	€ 23.550,87	€ 2.802.872,79	€ 2.855.720,99	€ 2.809.048,69
10B	Contributi C.E. TESORO (24,20%) - voce 1 3 RIC. TESO 0001	€ 7.912.893,01	€ 67.050,71	€ 7.979.943,72	€ 8.130.405,64	€ 7.997.526,85
10C	Contributi C.E. Opera di previdenza (su retribuzione fissa) - voce 1 3 RIC. PREV 0001	€ 1.857.241,00	€ 15.737,52	€ 1.872.978,53	€ 1.908.293,56	€ 1.877.105,48
	totale oneri C.E. Ricercatori	€ 12.549.455,94	€ 106.339,10	€ 12.655.795,04	€ 12.894.420,19	€ 12.683.681,02
10A	Contributi C.E. IRAP (8,5%) - voce NUOVA	€ 30.932,56	€ -	€ 30.932,56	€ 30.932,56	€ 30.932,56
10B	Contributi C.E. TESORO (24,20%) - voce NUOVA	€ 88.066,81	€ -	€ 88.066,81	€ 88.066,81	€ 88.066,81
10C	Contributi C.E. Opera di previdenza (su retribuzione fissa) - voce NUOVA	€ 20.670,23	€ -	€ 20.670,23	€ 20.670,23	€ 20.670,23
10D	Contributi C.E. Indennità di disoccupazione (su retribuzione fissa e accessoria)	€ 5.858,99	€ -	€ 5.858,99	€ 5.858,99	€ 5.858,99
	totale oneri C.E. Ricercatori a tempo determinato	€ 145.528,58	€ -	€ 145.528,58	€ 145.528,58	€ 145.528,58
10A	Contributi C.E. IRAP (8,5%) - voce NUOVA	€ 31.319,71	€ -	€ 31.319,71	€ 31.319,71	€ 31.319,71
10B	Contributi C.E. TESORO (24,20%) - voce NUOVA	€ 89.169,06	€ -	€ 89.169,06	€ 89.169,06	€ 89.169,06
10C	Contributi C.E. Opera di previdenza (su retribuzione fissa) - voce NUOVA		€ -	€ -		
	totale oneri su retribuz accessoria Docenti e Ricercatori	€ 120.488,77	€ -	€ 120.488,77	€ 120.488,77	€ 120.488,77
	Totale spesa	€ 139.975.674,72	€ 389.033,43	€ 140.364.708,15	€ 133.881.534,55	€ 125.842.771,24
11A	Rimborso Consorzi	-€ 4.516.086,82	€ -	-€ 4.516.086,82	-€ 4.516.086,82	-€ 4.516.086,82
11B	Rimborso per Ricercatori a T.D.	-€ 509.441,00	€ -	-€ 509.441,00	-€ 509.441,00	-€ 509.441,00
	Totale spesa da sostenere	€ 134.950.146,91	€ 389.033,43	€ 135.339.180,33	€ 128.856.006,74	€ 120.817.243,42

Riepilogo della previsione di spesa per il personale proposta per gli esercizi finanziari 2012 - 2014

		COMPETENZE 2012	ARRETRATI	TOTALE	COMPETENZE 2013	COMPETENZE 2014
Docenti	spese fisse	100.338.606,69	281.134,14	100.619.740,83	95.934.689,82	90.125.495,34
	spese variabili	1.000.763,02	0,00	1.000.763,02	1.000.763,02	1.000.763,02
	contributi C.E.	38.636.305,01	107.899,28	38.744.204,30	36.946.081,72	34.716.512,88
	- Rimborso Consorzi e Dipartimenti	-5.025.527,81	0,00	-5.025.527,81	-5.025.527,81	-5.025.527,81
	Totale	**134.950.146,91**	**389.033,43**	**135.339.180,33**	**128.856.006,74**	**120.817.243,42**
Personale T.A.	spese fisse	47.458.055,34	0,00	47.458.055,34	46.406.733,86	45.485.639,59
	competenze accessorie	7.896.776,07	0,00	7.896.776,07	7.896.776,07	7.896.776,07
	personale non strutturato	1.500.525,53	0,00	1.500.525,53	1.494.191,39	1.494.191,39
	contributi C.E.	20.887.813,94	0,00	20.887.813,94	20.481.783,73	20.128.267,75
	- Rimborso Dipartimenti	-650.374,20	0,00	-650.374,20	-641.507,04	-641.507,04
	Totale	**77.092.796,68**	**0,00**	**77.092.796,68**	**75.637.978,02**	**74.363.367,77**
Direttore Amm.vo	spese fisse	159.523,09	0,00	159.523,09	159.523,09	159.523,09
	spese variabili	31.904,62	0,00	31.904,62	31.904,62	31.904,62
	contributi C.E.	75.492,48	0,00	75.492,48	75.492,48	75.492,48
	Totale	**266.920,19**	**0,00**	**266.920,19**	**266.920,19**	**266.920,19**
Dirigenti	spese fisse	858.027,06	0,00	858.027,06	858.027,06	858.027,06
	spese variabili	90.153,96	0,00	90.153,96	90.153,96	90.153,96
	contributi C.E.	358.791,13	0,00	358.791,13	358.791,13	358.791,13
	Totale	**1.306.972,16**	**0,00**	**1.306.972,16**	**1.306.972,16**	**1.306.972,16**
Lettori	spese fisse	1.313.556,66		1.313.556,66	1.269.915,17	1.214.740,90
	spese variabili	98.778,23	0,00	98.778,23	96.244,97	91.019,74
	contributi C.E.	542.054,13	0,00	542.054,13	524.332,26	501.150,93
	Totale	**1.954.389,02**	**0,00**	**1.954.389,02**	**1.890.492,41**	**1.806.911,57**
	TOTALE COMPLESSIVO	**€ 215.571.224,95**	**€ 389.033,43**	**€ 215.960.258,37**	**€ 207.958.369,50**	**€ 198.561.415,11**
Altre spese Area R.U.	Servizio Civile Nazionale	70.000,00	0,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
	Contratti per Servizi Obbligatori per legge	36.000,00	0,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00
	Contenzio Personale	300.000,00	0,00	300.000,00	500.000,00	700.000,00
	Spese Commissioni e visite fiscali	104.000,00	0,00	104.000,00	155.000,00	60.000,00
	Spese vigilanza medica	40.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
	Traferimenti al MEF	702.759,32	0,00	702.759,32	702.759,32	702.759,32
	Fondo comune d'Ateneo	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
	Premi Polizze Inail	400.000,00	0,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
	Totale	**1.702.759,32**	**0,00**	**1.702.759,32**	**1.953.759,32**	**2.058.759,32**
	TOTALE COMPLESSIVO	**€ 217.273.984,27**	**€ 389.033,43**	**€ 217.663.017,69**	**€ 209.912.128,82**	**€ 200.620.174,43**

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO

AREA RISORSE UMANE
SETTORE MONITORAGGIO DELLA SPESA DEL PERSONALE

Integrazione e rettifica delle voci di spesa del personale

Piano annuale esercizio finanziario 2012
e
Triennio 2012-2014

Revisione al 7.11.2011

Prot. N. 73939 del 10/11/2011

INTEGRAZIONE

1) **VOCE di entrata 1117CONC: Entrate da concorsi banditi dall'Ateneo**

Tenuto conto dei concorsi da bandire nel corso del 2012 si prevede in entrata quanto segue.

Contributi partecipazione a concorsi banditi dall'Università

procedure	importo contributo	media partecipanti	importo complessivo contributo
63 posti ricercatori	€ 35,00	630	€ 22.050,00
6 D1 tecnici	€ 7,50	200	€ 1.500,00
2 D1 amministrativi	€ 7,50	400	€ 3.000,00
10 C1	€ 7,50	2000	€ 15.000,00
1 B3	€ 7,50	500	€ 3.750,00
			€ 45.300,00

2) **VOCE di entrata 23810001: Fondo di mobilità per il personale Docente (L.R. 03.05.2001 n.6)**

Tenuto conto del valore storico negli anni, si prevede l'importo di € 100.000,00.

3) **VOCE di entrata 23630001: Trasferimenti da altri Dipartimenti**

Tenuto conto del valore storico riportato negli anni, si prevede l'importo di € 100.000,00. Tale valore in corso d'anno viene movimentato da possibili nuove entrate.

4) **VOCE di uscita 11000200110001: Compensi ACCESSORI per docenti, ricercatori e T.A.**

Si riporta lo stesso importo in entrata nella voce di entrata 23630001: Trasferimenti da altri Dipartimenti pari a € 100.000,00

5) **VOCE di entrata 31A2BORS: Contributo del Banco di Sicilia per Borse di studio – 2007-2011**

Tenuto conto del valore annuo previsto nella convenzione che verrà rinnovata si conferma l'importo di € 12.500,00.

6) **VOCE di uscita 2A0022007BORS: Contributo per Borse di studio erogate dal Banco di Sicilia – 2007-2011**

Si riporta lo stesso importo in entrata nella voce di entrata 31A2BORS: Contributo del Banco di Sicilia per Borse di studio – 2007-2011 pari a € 12.500,00.

RETTIFICHE

7) **VOCE di entrata 1260002: Convenzione con il Polo Didattico di Agrigento**

Tenuto conto del rientro di alcuni docenti a seguito della chiusura di corsi di studio si rettifica il valore comunicato da € 2.284.408,38 a € 2.038.492,76.

8) **VOCE di entrata 1260003: Convenzione con il Polo Didattico di Caltanissetta**

Tenuto conto del rientro di alcuni docenti a seguito della chiusura di corsi di studio si rettifica il valore comunicato da € 858.276,10 a € 805.060,57.

9) **VOCE di entrata 1260004: Convenzione con il Polo Didattico di Enna**

Tenuto conto della scadenza della convenzione con l'Università KORE di Enna e il conseguente rientro di tutti i docenti a si rettifica il valore comunicato da € 723.900,70 a € ZERO.

10) **VOCE di entrata 1260005: Convenzione con il Polo Didattico di Trapani**

Tenuto conto del rientro di alcuni docenti a seguito della chiusura di corsi di studio si rettifica il valore comunicato da € 720.131,56 a € 572.039,93.

11) **VOCE di uscita 12000100000000: Spese per CONTRATTI DI INSEGNAMENTO**

A seguito indicazione del Magnifico Rettore si unificano le voci 12000100000000 e 12000100000003 e si rettifica il valore complessivo comunicato di € 832.294,82 (€ 200.000,00 + € 632.294,82) riducendolo a € 300.000,00.

12) **Assegni fissi al personale Docenti e Ricercatori**

A seguito cessazioni per dimissioni volontarie di personale docente e ricercatori avvenute nel periodo 15 settembre – 7 novembre 2011 (a posteriori della stesura della previsione presentata con prot.n.57956 del 14.09.2011), si provvede a comunicare i valori rettificati delle voci di bilancio degli assegni fissi dei Docenti e Ricercatori Università e Policlinico e relativi oneri a carico ente per il triennio di previsione.

Docenti

Voce		Descrizione	Ruoli	Previsione 2012	Previsione 2013	Previsione 2014
1 1 0010 0001 0001	UNI	assegni fissi al Personale Docente	PA, PO, II, IE	53.614.128,11	49.198.979,83	45.553.260,44
1 3 DOC. IRAP 0001	UNI	Contributo "IRAP" sulla retribuzione corrisposta al "Personale Docente"	PA, PO, II, IE	4.557.200,89	4.181.913,29	3.872.077,14
1 3 DOC.PREV0001	UNI	Contributo "OPERA DI PREVIDENZA" sulla retribuzione corrisposta al "Personale Docente"	PA, PO, II, IE	3.045.282,48	2.794.502,05	2.587.425,19
1 3 DOC.TESO0001	UNI	Contributo "TESORO" sulla retribuzione corrisposta al "Personale Docente"	PA, PO, II, IE	12.974.619,00	11.906.153,12	11.023.889,03
1 6 0001 0001 0001	POL	assegni fissi al Personale Docente POL	PA, PO, II, IE	12.586.390,76	11.634.744,54	10.080.355,36
1 6 DOC. IRAP 0001	POL	Contributo "IRAP" sulla retribuzione corrisposta al "Personale Docente"	PA, PO, II, IE	1.069.843,21	994.053,29	856.830,21
1 6 DOC. PREV 0001	POL	Contributo "OPERA DI PREVIDENZA" sulla retribuzione corrisposta al "Personale Docente"	PA, PO, II, IE	714.907,00	664.261,49	572.564,18
1 6 DOC. TESO 0001	POL	Contributo "TESORO" sulla retribuzione corrisposta al "Personale Docente"	PA, PO, II, IE	3.045.906,56	2.830.128,18	2.439.446,00

Ricercatori

Voce		Descrizione	Ruoli	Previsione 2012	Previsione 2013	Previsione 2014
1 1 0011 0001 0001	UNI	assegni fissi al Personale Ricercatore	AS, RU	24.238.397,41	24.763.402,58	24.479.138,57
1 3 RIC. IRAP 0001	UNI	Contributo "IRAP" sulla retribuzione corrisposta al "Personale Ricercatore"	AS, RU	2.060.263,78	2.104.889,22	2.080.726,78
1 3 RIC. PREV 0001	UNI	Contributo "OPERA DI PREVIDENZA" sulla retribuzione corrisposta al "Personale Ricercatore"	AS, RU	1.376.740,97	1.406.561,27	1.390.415,07
1 3 RIC. TESO 0001	UNI	Contributo "TESORO" sulla retribuzione corrisposta al "Personale Ricercatore"	AS, RU	5.865.692,17	5.992.743,42	5.923.351,53
1 6 0002 0001 0001	POL	assegni fissi al Personale Ricercatore POL	AS, RU	8.614.984,09	8.711.772,41	8.446.900,51
1 6 RIC. IRAP 0001	POL	Contributo "IRAP" sulla retribuzione corrisposta al "Personale Ricercatore"	AS, RU	732.273,65	740.496,41	717.986,54
1 6 RIC. PREV 0001	POL	Contributo "OPERA DI PREVIDENZA" sulla retribuzione corrisposta al "Personale Ricercatore"	AS, RU	489.331,10	494.825,83	479.783,95
1 6 RIC. TESO 0001	POL	Contributo "TESORO" sulla retribuzione corrisposta al "Personale Ricercatore"	AS, RU	2.084.826,13	2.108.236,82	2.044.149,92

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PALERMO
AREA RISORSE UMANE
SETTORE MONITORAGGIO DELLA SPESA DEL PERSONALE

Rettifica delle voci di spesa del personale

Piano annuale esercizio finanziario 2012
e
Triennio 2012-2014

Revisione al 24.11.2011

Prot. N. 77886 del 24/11/2011

RETTIFICHE

1) Assegni fissi al personale Docenti e Ricercatori

A seguito del rientro dei docenti e dei ricercatori dai Poli a far data dal 1.11.2011 a causa della chiusura dei corsi programmati, su indicazione del Magnifico Rettore, si propone di decurtare la quota di ½ del valore di queste minori entrate dai Poli (pari a € 1.120.784,86 compreso oneri c.e.) dal valore stanziato per nuove assunzioni di ricercatori da bandire.

Poli	previsione 2012 rivista a seguito rientri	Minori entrate da consorzi per rientro a seguito chiusura corsi (compreso oneri c.e.)	Minori entrate da consorzi per rientro a seguito chiusura corsi (al netto di oneri c.e.)	oneri c.e.
Agrigento	€ 1.997.574,79	€ 228.759,60	€ 166.828,08	€ 61.931,53
Caltanissetta	€ 805.060,57	€ 53.215,54	€ 38.802,80	€ 14.412,73
Enna		€ 723.900,70	€ 527.756,71	€ 196.143,98
Trapani	€ 572.039,93	€ 114.909,03	€ 83.785,11	€ 31.123,92
Totale	**€ 3.374.675,29**	**€ 1.120.784,86**	**€ 817.172,70**	**€ 303.612,16**
	Quota di 1/2	**€ 560.392,43**	**€ 408.586,35**	**€ 151.806,08**

Come da programmazione triennale del personale questi ricercatori prenderanno servizio in date diverse: in particolare si prevede n.15 prenderanno servizio il 15/12/2012 e i restanti il 1/03/2013.

	Importi al netto di oneri c.e.	Importi al lordo di oneri c.e.
costo per assunzione di n.62 Ricercatori a tempo indeterminato come da delibera del cda del 12/10/2010	€ 1.451.526,02	€ 1.988.045,50
Quota di 1/2 della riduzione a seguito rientri dai Poli per chiusura corsi (€ 1.120.784,86 compreso oneri c.e.)	€ 408.586,35	€ 560.392,43
Somma disponivile per assunzioni di Ricercatori	€ 1.042.939,67	€ 1.427.653,07

Tenendo conto delle date di presa servizio, nel corso del 2013 si avranno minori costi rispetto alla previsione presentata il 14.09.2011.
Seguendo l'impostazione data nella relazione allegata alla previsione di spesa del 14.09.2011, si riporta la tabella con le ipotesi di posti che si possono bandire con la disponibilità economica al netto del rientro dai poli (per la quota di ½).

Sviluppo ipotesi assunzioni Ricercatori riviste a seguito disponibilità finanziaria al netto dei rientri dai poli					
				Importi al netto di oneri c.e.	Importi al lordo di oneri c.e.
Assunzione di ricercatori a Tempo Indeterminato	RU a tempo indeterminato con retribuzione di RU Non conf.	43,21	€ 24.135,13	€ 1.042.939,67	€ 1.427.653,07
Assunzione di ricercatori a Tempo determinato	RU a tempo determinato con retribuzione di RU conf.	29,89	€ 34.898,06	€ 1.042.939,67	€ 1.427.653,07

Tenendo conto delle date di presunta presa servizio, si ripartisce il costo tra gli anni 2012/2013 e tra ricercatori a carico delle voci di bilancio Università e Policlinico

	Ratei di spesa per gli anni di presa servizio		Spesa a regime per gli anni a seguire	
	Università	Policlinico	Università	Policlinico
N.15 Ricercatori T.I. al 15/12/2012	€ 12.570,38	€ 2.514,08	€ 301.689,13	€ 60.337,83
N.28 Ricercatori T.I. al 1/03/2013	€ 469.294,19	€ 93.858,84	€ 563.153,03	€ 112.630,61

Nell'ipotesi che i posti di ricercatore debbano essere banditi con l'applicazione della Legge Gelmini, e pertanto a tempo determinato, volendo mantenere stessa spesa e stessa programmazione, sarà possibile assumere n.10 ricercatori al 15.12.2012 e n.20 ricercatori al 01.03.2013.

	Ratei di spesa per gli anni di presa servizio		Spesa a regime per gli anni a seguire	
	Università	Policlinico	Università	Policlinico
N.10 Ricercatori T.D. al 15/12/2012	€ 12.117,38	€ 2.423,48	€ 290.817,17	€ 58.163,43
N.20 Ricercatori T.D. al 1/03/2013	€ 484.695,28	€ 96.939,06	€ 581.634,33	€ 116.326,87

Si provvede a comunicare i valori rettificati delle voci di bilancio degli assegni fissi dei Ricercatori Università e Policlinico e relativi oneri a carico ente per il triennio di previsione.

Ricercatori

Voce		Descrizione	Ruoli	Previsione 2012	Previsione 2013	Previsione 2014
1 1 0011 0001 0001	UNI	assegni fissi al Personale Ricercatore	AS, RU	24.218.337,41	24.444.552,86	24.066.958,90
1 3 RIC. IRAP 0001	UNI	Contributo "IRAP" sulla retribuzione corrisposta al "Personale Ricercatore"	AS, RU	2.050.263,78	2.077.920,99	2.048.244,91
1 3 RIC. PREV 0001	UNI	Contributo "OPERA DI PREVIDENZA" sulla retribuzione corrisposta al "Personale Ricercatore"	AS, RU	1.378.740,97	1.398.473,32	1.368.709,54
1 3 RIC. TESO 0001	UNI	Contributo "TESORO" sulla retribuzione corrisposta al "Personale Ricercatore"	AS, RU	5.853.592,17	5.915.578,53	5.831.473,73
1 8 0002 0001 0001	POL	assegni fissi al Personale Ricercatore POL	AS, RU	8.514.954,09	8.548.032,47	8.370.472,53
1 8 RIC. IRAP 0001	POL	Contributo "IRAP" sulla retribuzione corrisposta al "Personale Ricercatore"	AS, RU	732.273,55	735.082,79	711.450,17
1 8 RIC. PREV 0001	POL	Contributo "OPERA DI PREVIDENZA" sulla retribuzione corrisposta al "Personale Ricercatore"	AS, RU	489.331,10	491.209,24	475.442,84
1 8 RIC. TESO 0001	POL	Contributo "TESORO" sulla retribuzione corrisposta al "Personale Ricercatore"	AS, RU	2.064.925,15	2.092.823,65	2.025.654,16

Scheda 1: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2012/2014 DELL'AMMINISTRAZIONE UniversitÃ degli studi di Palermo

QUADRO DELLE RISORSE DISPONIBILI

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità Finanziaria Primo anno	Disponibilità Finanziaria Secondo anno	Disponibilità Finanziaria Terzo anno	Importo Totale
Entrate aventi destinazione vincolata per legge	3.678.941,38	0,00	0,00	3.678.941,38
Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	1.920.000,00	1.000.000,00	0,00	2.920.000,00
Entrate acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimento di immobili ex art. 19, c 5-ter L. n. 109/94	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanziamenti di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00
Altro (1)	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali	5.598.941,38	1.000.000,00	0,00	6.598.941,38

Note: Schema - v. nota allegata

PREDISPOSTO
DA ARCH. SANTI BONOMO

Il responsabile del programma
(Domenico Policarpo)

(1) compresa la cessione di immobili

SCHEDA 2: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2012/2014
DELL'AMMINISTRAZIONE UniversitÃ degli studi di Palermo

ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA

N. progr. (1)	Cod Int. Amm.ne (2)	CODICE ISTAT			Tipologia (3)	Categoria (3)	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA				Cessione immobili	Apporto di capitale privato	
		Reg.	Prov.	Com.				Primo Anno	Secondo Anno	Terzo Anno	Totale	S/N (4)	Importo	Tipologia (5)
1		019	082	053	07	A05 09	Progetto per la realizzazione di aule presso il Dipartimento di Biochimica a Parco d'Orleans - Palermo.	1.920.000,00			1.920.000,00	N	0,00	
2		019	082	053	05	A05 09	3° stralcio dei lavori nell'ex Convento di S. Antonino.		1.000.000,00		1.000.000,00	N	0,00	
3		019	082	053	07	A05 09	Manutenzione straordinaria dei prospetti e adeguamento alla normativa in materia di sicurezza antincendio dell'edificio sito in Corso Tukory n. 131. - Palermo		874.265,88		874.265,88	N	0,00	
4		019	082	053	07	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.		2.084.775,75		2.084.775,75	N	0,00	
5		019	082	053	06	A05 09	Manutenzione ordinaria dei prospetti dell'edificio sito in via Archirafi 26, Palermo.		179.994,04		179.994,04	N	0,00	
6		019	082	053	03	A05 09	Sala delle Verifiche.		1.412.872,01		1.412.872,01	N	0,00	
7		019	082	053	01	A05 09	Centro multifunzionale tecnologicamente evoluto per attività studentesche nel parco universitario di Palermo.		2.000.000,00		2.000.000,00	N	0,00	
8		019	082	053	08	A05 09	Completamento della sede della Facoltà Scienze della Formazione con la realizzazione del terzo lotto		8.310.000,00		8.310.000,00	N	0,00	
9		019	082	053	09	A05 09	Nuovi uffici al quarto piano del corpo di fabbrica delle aule da disegno facenti parte dell'edificio 8 di viale delle Scienze.		1.430.000,00		1.430.000,00	N	0,00	
10		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		10.202.500,00		10.202.500,00	N	0,00	
11		019	082	053	03	A05 09	Progetto preliminare dei lavori di recupero e riuso dell'ex Consorzio Agrario		6.250.000,00		6.250.000,00	N	0,00	

							di Palermo sito in via Archirafi Edificio B								
12		019	082	053	01	A05 12	Realizzazione di uno spogliatoio e palestra a Parco d'Orleans.		3.000.000,00		3.000.000,00	N	0,00		
13		019	082	053	01	A05 09	Nuovo laboratorio officina I.T.A.F. - Sezione Meccanica		2.500.000,00		2.500.000,00	N	0,00		
14		019	082	053	01	A05 09	Laboratorio di zootecnica generale della Facoltà di Agraria.		4.131.217,51		4.131.217,51	N	0,00		
15		019	082	053	07	A05 09	Interventi di manutenzione straordinaria dei prospetti Sud ed Est di Palazzo Steri.		525.600,00		525.600,00	N	0,00		
16		019	082	053	05	A05 09	Opere di restauro dei prospetti della corte interna e del loggiato a Palazzo Chiaramonte.		580.794,46		580.794,46	N	0,00		
17		019	082	053	07	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.		897.010,62		897.010,62	N	0,00		
18		019	082	053	04	A05 09	Ristrutturazione del Dipartimento di Scienze Entomologiche, Fitopatologiche, Microbiologiche, Agrarie e Zootecniche (SENFIMIZO)		523.520,00		523.520,00	N	0,00		
19		019	082	053	07	A05 09	Intervento di manutenzione straordinaria presso il capannone del Dipartimento di Scienze Fisiche ed Astronomiche in via Archirafi.		842.792,12		842.792,12	N	0,00		
20		019	082	053	08	A05 09	Sistemazione del cortile della Facoltà di Architettura a Parco d'Orleans		500.000,00		500.000,00	N	0,00		
21		019	082	053	07	A05 09	Restauro dell'ex convento della Martorana in via Maqueda.		16.199.620,00		16.199.620,00	N	0,00		
22		019	082	053	07	A05 09	Impianti di condizionamento delle SS.OO. Clinica Urologica.		125.000,00		125.000,00	N	0,00		
23		019	082	053	07	A05 09	Opere prevenzione incendi nel complesso nuove aule della Facoltà di Medicina.		482.338,60		482.338,60	N	0,00		
24		019	082	053	06	A05 09	Lavori di consolidamento volta aula Turchetti - Facoltà di Medicina e Chirurgia.		132.693,28		132.693,28	N	0,00		
25		019	082	053	09	A05 30	Ampliamento del piano interrato del Dipartimento di Medicina Interna, Malattie Cardiovascolari e renali.		450.000,00		450.000,00	N	0,00		
26		019	082	053	07	A05 30	Manutenzione programmata e predittiva immobili e impianti Facoltà di		1.082.240,00		1.082.240,00	N	0,00		

							Medicina.							
27		019	082	053	07	A05 09	Adeguamento prevenzione incendi Clinica Neurologica.		1.108.020,75		1.108.020,75	N	0,00	
28		019	082	053	07	A05 30	Risanamento fronti della Clinica Odontoiatrica.		466.750,00		466.750,00	N	0,00	
29		019	082	053	07	A05 09	Ristrutturazione aula Fumari (Dipartimento di Urologia).		620.600,00		620.600,00	N	0,00	
30		019	082	053	99	A05 09	Impianto di climatizzazione aula Clinica Ortopedica.		116.145,00		116.145,00	N	0,00	
31		019	082	053	04	A05 09	Ristrutturazione aula Nicolosi (Dipartimento di Medicina Interna).		430.650,00		430.650,00	N	0,00	
32		019	082	053	04	A05 09	Ristrutturazione aula Ist. di Dermatologia.		430.650,00		430.650,00	N	0,00	
33		019	082	053	06	A05 09	Lavori di manutenzione ordinaria da eseguire presso la Sez. di Fisiologia umana C.so Tukory (Aula Zagami).		185.315,00		185.315,00	N	0,00	
34		019	082	053	07	A02 15	Manutenzione straordinaria della rete idrica (idropotabile ed irrigua) di Parco d'Orleans.		2.500.000,00		2.500.000,00	N	0,00	
35		019	082	053	09	A05 09	Ampliamento edificio delle segreterie in Viale delle Scienze.		1.257.000,00		1.257.000,00	N	0,00	
36		019	082	053	07	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 dei Dip. di Ingegneria Chim. e Nucleare. 2° Stralcio.		3.857.581,00		3.857.581,00	N	0,00	
37		019	082	053	99	A05 09	Adeguamento dei locali del Centro Universitario di Calcolo al D. Lgs. 81/08.		258.260,76		258.260,76	N	0,00	
38		019	082	053	99	A05 09	Adeguamento dell'edificio principale della Facoltà di Economia al D. Lgs. 81/08.		624.000,00		624.000,00	N	0,00	
39		019	082	053	07	A05 09	Conversione degli impianti di spegnimento con sostituzione del gas halon, in varie strutture universitarie.		258.300,00		258.300,00	N	0,00	
40		019	082	053	07	A05 09	Aula F120 - Corpo centrale di Ingegneria		250.000,00		250.000,00	N	0,00	
41		019	082	053	07	A05 09	Realizzazione di uno spazio per sala multimediale della biblioteca di Ingegneria.		294.400,00		294.400,00	N	0,00	
42		019	082	053	07	A05 09	Interventi strutturali nel capannone del Dipartimento di Fisica.		600.000,00		600.000,00	N	0,00	
43		019	082	053	07	A05 09	Lavori di straordinaria manutenzione, prospetti Dipartimento di Energetica.		671.400,00		671.400,00	N	0,00	
							Progetto esecutivo per la							

44			019	082	053	07	A05 09	manutenzione straordinaria dei prospetti dell'edificio del Dipartimento di Geologia e Geodesia sito in Via Archirafi 20-22-24, Palermo.		929.834,24		929.834,24	N	0,00		
45			019	082	053	07	A05 09	Progetto esecutivo per la manutenzione straordinaria dei prospetti dell'edificio sede del Dipartimento di Scienze Botaniche sito in via Archirafi 38, Palermo.		600.862,07		600.862,07	N	0,00		
46			019	082	053	07	A05 09	Riqualificazione dell'impianto d'illuminazione pubblica di Parco d'Orléans		192.205,00		192.205,00	N	0,00		
47			019	082	053	07	A05 09	Climatizzazione aule della sede della Facoltà di Economia.		134.300,00		134.300,00	N	0,00		
48			019	082	053	07	A05 09	Riconfigurazione parcheggio antistante il corpo centrale di Ingegneria		252.000,00		252.000,00	N	0,00		
49			019	082	053	07	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.		1.098.205,44		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.		712.553,80		712.553,80	N	0,00		
51			019	082	053	03	A05 09	Nuovo complesso didattico sito in via Archirafi - Palermo.			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 Sterl a Piazza Marina.			10.523.145,00	10.523.145,00	N	0,00		
53			019	082	053	07	A05 09	Dipartimento A.C.E.P. e Sezione di Orticoltura, Dipartimento di Colture Arboree - Facoltà di Agraria			2.942.855,00	2.942.855,00	N	0,00		
54			019	082	053	07	A05 09	Manutenzione straordinaria dei locali dell'Osservatorio Astronomico G. S. Valana nel Palazzo dei Normanni a Palermo (III stralcio).			540.000,00	540.000,00	N	0,00		
55			019	082	053	07	A05 09	Rifacimento prospetti Dipartimento di Elettrotecnica.			700.000,00	700.000,00	N	0,00		
56			019	082	053	04	A05 09	Ristrutturazione corpo di fabbrica Aula Magna Facoltà di Economia.			1.033.000,00	1.033.000,00	N	0,00		
57			019	082	053	03	A05 09	Riconfigurazione dei giardini degli Orléans nella Fossa della Garofala.			2.773.000,00	2.773.000,00	N	0,00		
58			019	082	053	03	A05 09	Erbario mediterraneo			4.131.700,00	4.131.700,00	N	0,00		

							all'Orto Botanico.							
59		019	082	053	03	A05 09	Genio Militare.			1.032.000,00	1.032.000,00	N	0,00	
60		019	082	053	03	A05 09	Recupero capannoni ex MAS-Ajovalasit, via Marini.			25.000.000,00	25.000.000,00	N	0,00	
61		019	082	053	08	A05 09	Ex convento di S. Antonino. Completamento.			12.000.000,00	12.000.000,00	N	0,00	
62		019	082	053	09	A05 09	Chiusura delle terrazze di copertura tra le aule anfiteatro al secondo piano del corpo centrale, Facoltà di Ingegneria			1.730.100,00	1.730.100,00	N	0,00	
63		019	082	053	08	A05 09	Opere d'urbanizzazione a Parco d'Orléans 2			2.000.000,00	2.000.000,00	N	0,00	
64		019	082	053	09	A05 09	Realizzazione di un edificio a servizio della Facoltà di Economia e Commercio.			6.000.000,00	6.000.000,00	N	0,00	
65		019	082	053	01	A05 09	III Padiglione della Facoltà di Agraria.			7.746.900,00	7.746.900,00	N	0,00	
66		019	081	021	07	A05 09	Lavori di manut. straord. prospetti del plesso universitario, sostituzione ringhiera e cancelli d'ingresso all'area dell'immobile sede del Polo territoriale universitario della provincia di Trapani			658.000,00	658.000,00	N	0,00	
67		019	081	021	07	A05 09	Lavori di adeguamento normativo dell'impianto elettrico del Polo universitario di Trapani			585.884,96	585.884,96	N	0,00	
							TOTALE	1.920.000,00	83.566.267,33	90.751.584,96			0,00	

Note: Schema - v. nota allegata

PREDISPOSTO
DA ARCH. 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 indentificativo dell'intervento eventualmente attribuito dall'Amministrazione (può essere vuoto).

(3) Vedi Tabella 1 e Tabella 2.

(4) Da compilarsi solo nell'ipotesi di cui all'art. 19 comma 5-ter della Legge 109/94 e s.m.i. quando si tratta d'intervento che si realizza a seguito di specifica allenazione a favore dell'appaltatore. In caso affermativo compilare la scheda 2B.

(5) Vedi Tabella 3.

SCHEDA 3 PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE
2012/2014
DELL'AMMINISTRAZIONE Università degli studi di Palermo

ELENCO DEGLI IMMOBILI DA TRASFERIRE
ex articolo 19 comma 5 ter della legge 109/94 e s.m.i.

Note: Schema

PRESENTATO
IN DATA VENTI GIUGNO

Il responsabile del programma
(Domenico Policarpo)

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

SCHEDA 3: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2012/2014
DELL'AMMINISTRAZIONE Universitã degli studi di Palermo

ELENCO ANNUALE

Cod. Int. Amm.ne (1)	CODICE UNICO INTERVENTO - CUI (2)	DESCRIZIONE INTERVENTO	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO		Importo annualità	Importo totale intervento	FINALITA' (3)	Conformità		Priorità (4)	STATO PROGETTAZIONE approvata (5)	Tempi di esecuzione	
			Nome	Cognome				Urb (S/N)	Amb (S/N)			TRIM/ANNO INIZIO LAVORI	TRIM/ANNO FINE LAVORI
		Progetto per la realizzazione di aule presso il Dipartimento di Biochimica a Parco d'Orleans - Palermo.	Domenico	Policarpo	1.920.000,00	1.920.000,00	MIS	S	N	1	PE	1°/2012	2°/2013
				TOTALE	1.920.000,00								

Note: Schema

PRESENTATO
DA ARCH. SANTI BONORO

Il responsabile del programma
(Domenico Policarpo)

(1) Eventuale codice indentificativo dell'intervento attribuito dall'Amministrazione (puó 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. 14 comma 3 Legge 109/94 e s.m.i. e secondo le priorità indicate dall'Amministrazione con una scala espressa in tre livelli (1=massima priorità; 3=minima priorità).

(5) Indicare la fase della progettazione approvata dell'opera come da Tabella 4.

PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE
2012/2014
DELL'UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PALERMO

NOTA ALLA SCHEDA 1

Schema Quadro delle risorse disponibili

			Anno 2012	2013	2014
	Intervento	Fonte di finanziamento	Importo		
Interventi che non hanno tutti i requisiti per l'inserimento nell'elenco annuale 2012	Laboratorio di zootecnica generale della Facoltà di Agraria (Importo del progetto € 4.131.217,51)	Parziale finanziamento con fondi L. 331/85 e L. 910/86, assegnati con deliberazione n. 7 del 19-04-2000		€ 723 039,66	
	Ampliamento edificio delle segreterie in Viale delle Scienze. Importo del progetto € 1.257.000,00	Parziale finanziamento con fondi MIUR Edilizia Generale, Dipartimentale e Residenziale: Esercizio 2005 - Cap. 7266. Destinazione del finanziamento di € 1.250.000 con Deliberazione del C.d.A. n. 17 del 27/03/2006		€ 1 250 000,00	
	Realizzazione di uno spogliatoio e palestra a Parco d'Orleans, Importo progetto € 2.552.418,00	Parziale finanziamento con fondi L. 183/76, L. 331/85, L. 910/86, e, con Delibera C.d.A. del 25/06/2007 n. 20, fondi MIUR per Edilizia sportiva es. 2005 cap. 7266, es. 2006 cap. 7266		€ 1 282 905,72	
	Opere prevenzione incendi nel complesso nuove aule della Facoltà di Medicina	Piano quadriennale fondi MIUR per il Policlinico. Autorizzazione alla redazione del progetto definitivo e impegno di spesa per € 422.996,00 con Deliberazione del 25/06/2007 n. 39		€ 422 996,00	
Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo. Interventi che hanno i requisiti per l'inserimento nell'elenco annuale 2012	Progetto per la realizzazione di aule presso il Dipartimento di Biochimica a Parco d'Orleans - Palermo.	Deliberazione C.d.A n. 13 dell'11/05/2010 autorizzazione stipula mutuo chirografario di € 8.005.158,73 per finanziamento opere edilizie; mutuo chirografario stipulato il 06/08/2010; entrata accertata con provv. n. 1788 del 02/11/2010 - reversale d'incasso n. 5984 di pari data. Deliberazione C.d.A n. 20 del 29/12/2010 - approvazione modifica elenco opere edilizie. Approvazione progetto e spesa su voce B.U. 6.2.0002.MUT2010 con Deliberazione C.d.A. n. 17 del 25/01/2011.	€ 1 920 000,00		

Schema Quadro delle risorse disponibili						
				Anno		
				2012	2013	2014
	Intervento	Fonte di finanziamento		Importo		
Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo. Interventi che non hanno i requisiti per l'inserimento nell'elenco annuale 2012	3° stralcio dei lavori dell'ex Convento di S. Antonino.	Deliberazione C.d.A n. 13 dell'11/05/2010 autorizzazione stipula mutuo chirografario di € 8.005.158,73 per finanziamento opere edilizie; mutuo chirografario stipulato il 06/08/2010; entrata accertata con provv. n. 1788 del 02/11/2010 - reversale d'incasso n. 5984 di pari data. Deliberazione C.d.A n. 20 del 29/12/2010 - approvazione modifica elenco opere edilizie.			€ 1 000 000,00	
		totale		€ 1 920 000,00	€ 4 678 941,38	€ -
				RIEPILOGO		
				€	1 920 000,00	anno 2012
				€	4 678 941,38	anno 2013
				€	-	anno 2014
		totale complessivo		€	6 598 941,38	

PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2012/2014
DELL'UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PALERMO

NOTA ALLA SCHEDA 2.

Con riferimento ai dati pervenuti, gli interventi per i quali è disponibile finanziamento, anche parziale, sono quelli elencati nello Schema quadro delle risorse disponibili, contenuto nella Nota alla Scheda 1.