

NOTE TECNICHE AL BILANCIO DI PREVISIONE
PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2009

Il progetto di Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2009 si presenta in pareggio.

Tale risultato è riconducibile all'attuazione di una serie di interventi, già individuati nella relazione di accompagnamento al bilancio di previsione 2008, e volti al perseguimento dell'equilibrio finanziario attraverso il contenimento della spesa.

Con riferimento alle spese del personale docente e ricercatore si rileva che lo stanziamento previsionale 2009 manifesta una significativa riduzione rispetto a quello dell'esercizio finanziario 2008 principalmente ascrivibile alle minori nomine ed alle maggiori cessazioni prevedibili; relativamente alle spese del personale tecnico – amministrativo, la riduzione dello stanziamento previsionale per il 2009 consegue alle minori assunzioni, alle maggiori cessazioni prevedibili ed all'applicazione dell'art. 72, comma 11, della Legge 133 del 6 Agosto 2008.

Relativamente alla programmazione delle Facoltà per supplenze e contratti per l'anno accademico 2008/2009, si evidenzia un ridimensionamento nell'ordine, mediamente, del 10% rispetto al precedente anno accademico, conformemente a quanto deliberato dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 16 del 29/04/08.

Nel contesto di un quadro normativo ispirato ai principi di contenimento della spesa pubblica l'Amministrazione ha adeguato le proprie previsioni di spesa per l'acquisto di beni e servizi (categorie 4 e 5 della sezione uscite) ai limiti prescritti.

La previsione per l'esercizio finanziario 2009 è caratterizzata dalla volontà di realizzare concrete politiche di sviluppo attraverso:

- la progettazione e la conseguente esecuzione di interventi di carattere edilizio volti alla manutenzione straordinaria;
- l'attuazione delle norme rilevanti in materia di sicurezza;
- l'acquisto di arredi, dotazioni ed attrezzature informatiche finalizzato al miglioramento della funzionalità delle aule didattiche in favore degli studenti;
- l'acquisto degli *“abbonamenti a riviste in formato digitale ad accesso perpetuo”* finanziate con risorse derivanti dalla Legge Regionale 13/2004 e con contributi attesi dalla Compagnia S. Paolo (biblioteche online);
- l'incremento delle assegnazioni ai Poli per la ricerca (nella misura del 12% di quanto stanziato nell'anno 2008).

ENTRATE

TITOLO I - “ENTRATE CONTRIBUTIVE”

CATEGORIA 1 - “TASSE, SOPRATTASSE E CONTRIBUTI A CARICO DEGLI STUDENTI”

La previsione di 63,3 M€ si presenta incrementativa per 6,8 M€ rispetto a quella dell'anno in corso in conseguenza di quanto deliberato dal C.d.A. con delibera n. 1 del 15.07.2008.

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

- un numero di studenti iscritti, compresi gli immatricolati, di 47.300 unità per i corsi “umanistici” e 48.850 unità per i corsi “scientifici”, oltre 2.584 studenti per le scuole di specializzazione, 400 per la Scuola di Specializzazione delle Professioni Legali e 700 per la S.I.C.S.I;
- la distribuzione per fasce relativa all'anno accademico 2007/2008 determinata sulla base delle dichiarazioni rese dagli studenti. Da tale distribuzione si evince, in particolare, che il 45,01% degli studenti si colloca nelle fasce estreme (25,44% in prima fascia e 19,57% in quindicesima).

Il dato dell'entrata derivante dalla contribuzione studentesca è corretto da quello dei rimborsi, la cui previsione, esposta alla cat. 8 cap. 1 dell'uscita, è confermata in 2,1 M€.

TITOLO II - “ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI”

Il Titolo II riporta la previsione di entrate provenienti dallo Stato e da altri soggetti.

CATEGORIA 2 - “TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO PER IL FUNZIONAMENTO”

- al cap. 1 “*Fondo per il Finanziamento Ordinario*” la previsione, nella misura di 387,1 M€, è basata sull'assegnazione consolidata provvisoria dell'anno 2008, comunicata con nota ministeriale prot. 977 del 01.07.2008;

- al cap. 2 “*Contributi per attività sportive (l. 394/77)*” la previsione di 0,7 M€ è riferita ai finanziamenti per l’attività sportiva, la cui gestione è disciplinata dalla convenzione con il C.U.S.I., pariteticamente riportati alla cat. 13 cap. 1 dell’uscita;
- al cap. 3 “*Contributi per borse di studio*” è riportato il contributo per le borse di studio di cui alla legge 398/89, considerato ancora nella misura dell’assegnazione per l’anno 2007 (nota MUR prot. n. 2685 del 14.11.2007), pari a 8,1 M€;
- al cap. 4 “*Contributi vari da Mur*” lo stanziamento di 2,2 M€ deriva:
 - per 1,7 M€ dalla previsione dell’assegnazione del Fondo occorrente per le assunzioni di ricercatori delle Università e degli Enti ed Istituzioni di ricerca (Legge 24.12.2003, n.350, art. 3, comma 53), che - per sua natura di sostegno diretto di spese di personale - presenta caratteri di ripetitività (ultima assegnazione comunicata per il 2008 nota MIUR prot. n. 910 del 13.06.2008);
 - per 0,5 M€ dal trasferimento della destinazione del 5 per mille dell’imposta sul reddito delle persone fisiche, prevista dall’art. 1, comma 337, della L. 266/2005 (Legge finanziaria 2006), in relazione alle scelte operate dai contribuenti in sede di dichiarazione dei redditi 2007 per il periodo di imposta 2006 e da trasferire all’Università dal Ministero dell’Università e della Ricerca Scientifica come disposto dall’art. 6, comma 3 del D.P.C.M. del 20.01.2006;
- al cap. 5 “*Contributi F.S.E.*” la previsione pari a zero si presenta pertanto in diminuzione rispetto alla previsione definitiva dell’esercizio finanziario 2008 in conseguenza del termine della contribuzione derivante del Fondo Sociale Europeo, Piano Operativo 2000/2006;
- al cap. 9 “*Contributi per contratto di formazione specialistica medici ex art 37 DLGS 368/99*” la previsione di 18,1 M€ relativa al finanziamento dei contratti di formazione specialistica medici ex art. 37 D. Lgs. 368/99, è calcolata per i soli iscritti ad anni successivi al primo, non essendo ancora noto il numero dei nuovi posti per l’anno accademico 2008/2009;
- al cap. 10 “*Programmazione delle Università 2007-2009*” la previsione pari a 3,5 M€ scaturisce dalla disciplina introdotta in materia di programmazione universitaria che prevede, tra l’altro, l’elaborazione, da parte dell’Università, di propri programmi la cui attuazione sarà valutata ai fini dell’allocazione delle risorse di cui all’art. 4, comma 6, del Decreto del Ministero dell’Università e della Ricerca n. 362 del 3 luglio 2007, sulla base di parametri e criteri (cd. Indicatori) definiti con Decreto del Ministero dell’Università e della Ricerca n. 506 del 18 ottobre 2007.

CATEGORIA 4 - “TRASFERIMENTI DA PARTE DI ENTI PUBBLICI”

- al cap. 1 “*Regioni, Province, Comuni*” la previsione, pari a 0,5 M€, è riferita alla Convenzione con la Provincia di Avellino per il Corso di Laurea in Viticoltura ed Enologia;
- al cap. 3 “*Borse di studio finanziate da Enti pubblici*” la previsione, pari a 2,2 M€, è relativa ai finanziamenti delle Borse di studio per il Dottorato di Ricerca derivanti da rapporti convenzionati;
- al cap. 4 “*Trasferimenti dall'Unione Europea*” sono esposti i finanziamenti, pari a 1,0 M€, per le Borse di Mobilità studenti, Mobilità docenti ed Organizzazione Mobilità studenti e/o docenti per l’anno accademico 2009/2010 che si prevede saranno trasferiti dall’Agenzia Nazionale Lifelong Learning Programme Italia sulla base dell’ultima assegnazione comunicata con nota prot. 25040/D9ER del 01.10.2007 relativa all’anno accademico 2008/2009. Detto importo costituisce quota delle spese per programmi comunitari di mobilità docenti e studenti allocate in uscita alla categoria 2 capitolo 14;
- al cap. 5 “*Contributi per contratti di formazione specialistica medici ex art. 37 D.Lgs. 368/99 finanziati da enti pubblici*” la previsione, pari a 3,3 M€, espone i finanziamenti per tali contratti derivanti da rapporti convenzionati.

CATEGORIA 5 – “TRASFERIMENTI DA PARTE DI ENTI E SOGGETTI PRIVATI”

- al cap. 1 “*Contributi di Enti e privati*” la previsione, pari a 2,6 M€, è riferita per 1,0 M€ in virtù di quanto previsto dall’art. 3 del contratto per il servizio di Cassa sottoscritto in data 24.11 u.s, per 0,5 M€ al finanziamento erogato dalla Compagnia S. Paolo a titolo di contributo per l’acquisto degli “*abbonamenti a riviste in formato digitale ad accesso perpetuo*” e, per la differenza, in relazione ai finanziamenti da parte di Enti privati finalizzati all’assunzione di docenti e ricercatori universitari, nella parte di acquisizione prevista per l’anno 2009;
- al cap. 2 “*Borse di studio finanziate da Enti e privati*” la previsione, pari 0,5, M€, espone i finanziamenti per le Borse di studio di Dottorato di Ricerca derivanti da rapporti convenzionati;
- al cap. 3 “*Contributi per contratti di formazione specialistica medici ex art. 37 D.Lgs. 368/99 finanziati da Enti e privati*” sono esposti i finanziamenti per tali contratti derivanti da rapporti convenzionati.

TITOLO III - "ENTRATE DIVERSE"

CATEGORIA 6 – “ENTRATE PER PRESTAZIONI DI RICERCA, CONSULENZA, SERVIZI E VENDITA DI BENI”

- al cap. 1 “*Prestazioni per attività conto terzi e cessione di risultati di ricerca*” sono espone le entrate riferite alle convenzioni con l’Università l’Orientale e l’Università Suor Orsola Benincasa in materia di trattamenti pensionistici e le quote derivanti dai minori versamenti da effettuare all’erario riconosciuti per l’attività di assistenza fiscale svolta ai sensi del D.P.R. 395 del 04/09/92 art. 6;
- al cap. 4 “*Tasse esami di stato*” la previsione pari a 0,8 M€ espone le entrate previste, sulla base dei versamenti rilevati nell’esercizio corrente, per contributi versati dai laureati per la partecipazione agli esami di stato per le abilitazioni professionali.

CATEGORIA 7 – “REDDITI PATRIMONIALI”

- al cap. 1 “*Interessi attivi su depositi*” la previsione pari a 0,5 M€ evidenzia una variazione in diminuzione rispetto alle previsioni definitive dell’anno in corso, per 3,4 M€, in conseguenza dell’attuazione dell’art. 77-quater del decreto legge 112/2008 convertito con modificazioni nella legge 133/2008 relativa alla transizione verso il sistema di tesoreria unica ed alla conseguente cessazione delle sperimentazioni volte al superamento dello stesso;
- al cap. 2 “*Rendite di beni immobili*” la previsione evidenzia una variazione in diminuzione rispetto alle previsioni definitive dell’anno in corso in conseguenza dell’alienazione prevista per il 29.12.2008 della proprietà in Viale Fermi, località Granatello in Portici.

CATEGORIA 8 – “POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI”

- al cap. 1 “*Recuperi e rimborsi diversi*” la previsione è calcolata per 2,4 M€ in base all’andamento dell’ultimo quinquennio normalizzato dai fenomeni che hanno avuto carattere di eccezionalità;
- al cap. 2 “*Quota a carico del personale docente e ricercatore per il servizio mensa*” l’importo indicato pari a 0,1 M€ riguarda il recupero delle quote a carico del personale docente e ricercatore;
- al cap. 6 “*Rimborsi dall’Azienda Ospedaliera Universitaria “Federico II” emolumenti comparto università personale art. 51 comma V del C.C.N.L. 1998/2001*” la previsione pari a 7,3 M€ è rappresentata dall’ammontare corrispondente ai rimborsi dovuti dall’Azienda Universitaria

Ospedaliera per gli emolumenti erogati dall'Università a favore del personale ex art. 51 C.C.N.L. 1998/2001;

- al cap. 7 "*Rimborso spese telefoniche da parte di strutture*" è indicato l'importo di 0,6 M€ relativo all'importo presunto delle spese riferibili al canone ed al traffico telefonico delle Strutture decentrate;
- al cap. 8 "*Trasferimento I.V.A. a debito su fatture delle strutture*" l'importo pari a 3,0 M€ è relativo al trasferimento da parte delle Strutture dell'IVA a debito derivante da attività commerciali;
- al cap. 12 "*Finanziamento da parte di strutture dipartimentali di supplenze e contratti per esigenze dei Master*" l'importo di 0,1 M€ si riferisce al finanziamento di supplenze e contratti di docenza per le esigenze dei corsi Master da parte delle strutture Dipartimentali.

CATEGORIA 9 – “ENTRATE DI VARIA NATURA”

- al cap. 1 "*Entrate eventuali*" è riportato l'importo di 0,1 M€ calcolato in base al trend del corrente anno;
- al cap. 2 "*Riscossione I.V.A.*" è indicato l'importo dell'I.V.A. di cui è prevista la riscossione nel corso del 2009;
- al cap. 3 "*Canoni di servizi in affidamento*" l'importo di 0,1 M€ si riferisce ai contratti in essere ed in corso di affidamento;
- al cap. 4 "*Fondo di Ateneo destinato alla ricerca scientifica*" per 1,0 M€ ed al cap. 6 "*Fondo comune di Ateneo*" per 0,6 M€, sono riportati i movimenti finanziari connessi all'attività per conto terzi posta in essere dalle strutture dipartimentali elaborati rispettivamente nella misura del 6,5% e del 4% utilizzando come base di calcolo l'importo delle riscossioni riferite all'esercizio finanziario in corso;
- al cap. 7 "*Utilizzazione sale congressuali*" è esposto l'importo di 0,1 M€ riferito alle riscossioni previste per la locazione delle sale convegni.

TITOLO IV - “ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI”

CATEGORIA 10 – “ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI”

- al cap. 1 "*Alienazione di immobili*" è esposta una previsione di 7,2 M€ riferita all'alienazione dei suoli e degli immobili siti in via De Amicis, vico Zuroli, via Margherita, alla Calata Trinità Maggiore,

via Orsolona a Santa Croce, via De Gasperi n. 55 (in base alle valutazioni di cui alla delibera del Consiglio di Amministrazione n. 33 del 19/12/2002).

TITOLO V - “ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE”

CATEGORIA 15 – “ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE”

- al cap. 1 “*Fondo per l'edilizia universitaria*“ non è esposto alcun ammontare in assenza di finanziamenti previsti a tale titolo.
- al cap.7 “Finanziamenti legge 13/2004” la previsione pari a 15,9 M€ derivante dal finanziamento da parte della Regione Campania (quota pari al 70% dell'importo dei progetti) a valere sui fondi della Legge Regionale 13/2004 delle spese di investimento nell'ambito della “*Promozione e della Valorizzazione delle Università della Campania*”. Gli interventi finanziabili sono riportati dettagliatamente nell'allegato tecnico della competente Ripartizione tecnica che costituisce parte integrante della presente relazione.

TITOLO VI - “ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI”

CATEGORIA 16 – “ACCENSIONE DI MUTUI”

- al cap. 3 “*Mutui con altri Istituti Bancari*” la previsione contempla l'importo di 8,8 M€ riferito all'ipotesi di tiraggio dal mutuo contratto con la Banca Monte dei Paschi di Siena in ordine al finanziamento delle seguenti voci di spesa:
 1. per Euro 1.350.000,00, riferita al 30% delle assegnazioni per la ricerca in favore dei Poli, pari complessivamente a 4,5 M€ ed esposti alla cat. 19 cap. 1 della sezione Uscite;
 2. per Euro 620.800,00, riferita alle assegnazioni per le biblioteche in favore dei Poli esposte alla cat. 19 cap. 2 della sezione Uscite;
 3. per Euro 925.952,80, riferita all'annualità 2009 della fornitura e messa in opera di apparecchiature telefoniche, in tecnologia VoIP, per il rinnovo del sistema telefonico di Ateneo;
 4. per Euro 5.494.499,74 quale quota di cofinanziamento pari al 30% dell'ammontare complessivo delle spese di investimento relative ai progetti presentabili a valere sulla Legge Regionale

13/2004 di cui per Euro 5.303.519,85 all'allegato tecnico della competente Ripartizione Edilizia, nel rispetto del principio di cofinanziamento previsto dall'art. 4 della L.R. 13/2004 (spese per interventi edilizi connessi a manutenzione straordinaria ed a nuove costruzioni e ristrutturazioni; assegnazioni al Centro per i Servizi Informativi per acquisizione di attrezzature informatiche; spese per arredo ed attrezzature per aule e laboratori didattici; spese per acquisizione di abbonamenti a riviste scientifiche riferibili alla biblioteca online).

TITOLO VII - "PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALI"

CATEGORIA 17 – "PARTITE DI GIRO"

La categoria 17, che espone l'importo di 145,6 M€, contiene operazioni finanziarie che non influenzano i risultati economici complessivi.

USCITE

TITOLO I - “SPESE CORRENTI”

CATEGORIA 1 – “SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEGLI ORGANI DI ATENEIO”

- al cap. 1 *“Gettoni di presenza partecipazione adunanze organi collegiali”*, al cap. 3 *“Indennità, gettoni e spese di missione al collegio dei Revisori dei Conti”* ed al cap. 4 *“Indennità al nucleo di valutazione della gestione”* la previsione rispetta i limiti imposti dall’art. 61 della legge 133/2008 che così recita al comma 1 *“a decorrere dall’anno 2009 la spesa complessiva sostenuta dalle Amministrazioni Pubbliche inserite nel C.E. (...) per organi collegiali e altri organismi, anche monocratici, comunque denominati, operanti nelle predette amministrazioni, è ridotta del 30% rispetto a quella sostenuta nell’anno 2007. (...) ”* ed al comma 17 *“le somme provenienti dalle riduzioni di spesa e le maggiori entrate di cui al presente articolo, con esclusioni di quelle di cui ai commi 14 e 16, sono versate annualmente dagli Enti e dalle Amministrazioni dotati di autonomia finanziaria ad apposito capitolo dell’entrata del bilancio dello Stato (...)”*;
- al cap. 2 *“Indennità di missione e rimborso spese”* la previsione è in linea con le previsioni definitive dell’esercizio corrente.

CATEGORIA 2 – “SPESE PER ATTIVITA’ ISTITUZIONALI”

- al cap. 1 *“Borse di studio dottorato di ricerca”* lo stanziamento di 15,7 M€ è alimentato:
 - per 8,1 M€ dal finanziamento ministeriale di cui alla legge 398/89;
 - per 5,1 M€ da fondi a carico del bilancio universitario;
 - per la differenza, pari a 2,5 M€, da convenzioni sottoscritte con soggetti pubblici e privati;
- al cap. 14 *“Programmi comunitari mobilità docenti e studenti”* lo stanziamento di 1,1 M€ è alimentato per Euro 961.220,00 dal finanziamento dell’Agenzia Nazionale Lifelong Learning Programme Italia sulla base dell’ultima assegnazione comunicata con nota prot. 25040/D9ER del 01/10/2007 relativa all’anno accademico 2008/2009 e per la differenza con fondi a carico del bilancio universitario;

- al cap. 15 *“Iniziative ed attività culturali e sociali promosse dagli studenti”* la previsione di 0,2 M€ risulta a carico del bilancio universitario;
- al cap. 17 *“Attività a tempo parziale art. 13 Legge 390/91”* la previsione pari a 0,6 M€ si riferisce al finanziamento delle attività part-time svolte dagli studenti ai sensi dell’art. 13 Legge 390/1991;
- al cap. 29 *“Contratti di formazione specialistica medici ex art. 37 D.Lgs. 368/99”* lo stanziamento di 21,4 M€ è alimentato per 18,1 M€ dal finanziamento dei contratti di formazione specialistica medici ex art. 37 D. Lgs. 368/99, importo stimato sulla base dei soli iscritti ad anni successivi al primo, non essendo ancora noto il numero dei nuovi posti per l’anno accademico 2008/2009, per 3,3 M€ dal finanziamento per tali contratti derivanti da rapporti convenzionati e per la differenza da convenzioni sottoscritte con soggetti privati;
- al cap. 30 *“Iniziative didattiche, scientifiche e culturali”* la previsione di € 5.000,00 è da riferirsi agli interventi richiesti a favore degli studenti disabili.

CATEGORIA 3 – “ONERI DI PERSONALE”

La categoria 3 espone una complessiva previsione di 414,6 M€, di cui:

- al cap. 1 *“Stipendi, retribuzioni ed altri assegni fissi al personale docente e ricercatore e oneri connessi”* lo stanziamento di 249,8 M€ considera:
 - il costo del personale in servizio al 31.12.2008 pari a 245,2 M€;
 - l’eventuale onere presunto, pari a 1,1M€, derivante dal verificarsi dell’ipotesi di rientro del personale dall’aspettativa nella misura del 30% del totale;
 - il costo, pari a 0,6 M€, riferito ai concorsi in itinere relativi all’assunzione di ricercatori a valere sui fondi di cui al D.M. 298/2008 volto a garantire ampia assunzione di ricercatori;
 - il minor onere, pari a 4,0 M€, scaturente dall’effetto economico delle cessazioni certe (per limiti d’età) e dalla stima del risparmio derivante dal verificarsi delle cessazioni probabili (70% delle dimissioni);
 - l’ammontare di 2,6 M€ che deriverà dall’esecuzione di provvedimenti di ricostruzione di carriera da predisporre nel corso dell’anno 2009 e riferiti a nomine intervenute nell’anno 2005;
 - accantonamento di 4,3 M€ derivante dal verificarsi dell’ipotesi di incremento retributivo per l’anno 2009 stimato pari al 1,77% sugli stipendi, indennità integrativa speciale e gli assegni fissi e continuativi dei docenti e ricercatori universitari, sulla base della percentuale di incremento verificatosi nel corso dell’esercizio 2008;

- al cap. 2 *“stipendi, retribuzioni ed altri assegni fissi al personale amministrativo e tecnico e oneri connessi”* lo stanziamento di 135,9 M€, considera:

- il costo del personale in servizio al 31.12.2008 pari a 132,0 M€;
- l'eventuale onere presunto, pari a 0,2 M€, derivante dal verificarsi dell'ipotesi di rientro del personale dall'aspettativa nella misura del 30% del totale;
- il costo, pari a 0,2 M€, riferito al personale comandato presso altre amministrazioni;
- gli oneri, pari a 1,6 M€, per il reclutamento, tra l'altro, di personale appartenente a categorie riservatarie, in applicazione della Legge n. 68/99 (disabili), del D. Lgs. n. 215/2001, del D. Lgs. n. 236/2003 (militari) e dell'art. 57 C.C.N.L. 1998/2001, relativo a procedure espletate per le quali si è in attesa di assunzione in servizio;
- l'importo di 0,1 M€ per il reclutamento di personale in ordine alla programmazione 2009;
- l'importo di 0,3 M€ per il reclutamento di personale in applicazione della Legge n. 68/99 (disabili), e del D. Lgs. n. 236/2003 (militari);
- il minor onere, pari a 2,2 M€, scaturente dall'effetto economico delle cessazioni certe (per limiti d'età) e dalla stima del risparmio derivante dal verificarsi delle cessazioni probabili (70% delle dimissioni);
- il minore onere, pari a 1,5 M€, derivante dalla applicazione dell'art. 72, comma 11, della Legge 133 del 6 Agosto 2008, in ordine alla cessazione dal servizio del personale tecnico-amministrativo al raggiungimento dei 40 anni di anzianità massima contributiva (delibera del C.d.A. n. 20 del 30.10.2008);
- l'accantonamento di “risorse per rinnovi contrattuali del biennio 2007/2008” per 3,3 M€ pari al 3,2% del monte salari 2007 così come previsto dalla circolare MEF n. 31 del 14.11.2008;
- il costo, stimato pari a 1,0 M€, relativo alla corresponsione dell'indennità di vacanza contrattuale previsti dall' art. 33 d.l. n. 185/08.

Si fa presente che riguardo al rispetto del limite del 90% - posto dall'art. 51, co. 4, della legge 449/97 - nel rapporto tra spesa per assegni fissi al personale e ammontare delle assegnazioni derivanti dal fondo di finanziamento ordinario (F.F.O.), tale rapporto è pari al 95,83 che si riduce nel rispetto del limite del 90% , in applicazione di quanto disposto dall'articolo 1, comma 1, del D.L. 180 del 10.11.2008, che lascia fermo *“quanto previsto dall'art. 12, comma 1, del D.L. 21 Dicembre 2007, n. 248, convertito, con modificazioni, dalla Legge 28 Febbraio 2008, n. 31 (...)”*, ai sensi del quale *“gli effetti dell'articolo 5 del decreto legge 7 aprile 2004, n. 97, convertito in legge, con modificazioni,dalla*

legge 4 giugno 2004, n. 143, già prorogati al 31 dicembre 2007 dall'articolo 1 del decreto-legge 28 dicembre 2006, n. 300, convertito, con modificazioni, dalla legge 26 febbraio 2007, n. 17, sono ulteriormente differiti al 31 Dicembre 2008".

Pertanto, per l'anno 2007, per valutare il rispetto del limite del 90% FFO, i costi di personale sono abbattuti di un terzo in riferimento alle spese per il personale universitario, docente e non docente che presta attività in regime convenzionale con il Servizio Sanitario nazionale.

- al cap. 3 *"Indennità accessorie al personale amministrativo e tecnico ed oneri connessi"* la previsione di 10,0 M€ ospita la dimensione del fondo complessivo nelle componenti consolidate ed integrative di cui al D.D. n. 639/2008 integrato dello 0,5 % del monte salari 2005 in ottemperanza dell'art. 87, comma 1, lettera c), del C.C.N.L. biennio economico 2006-2007 sottoscritto il 16.10.2008, al netto della riduzione derivante in applicazione dell'art. 67 co. 5, della Legge 133/2008 che recita *"per le medesime finalità di cui al comma 1, va ridotta la consistenza dei fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa delle Amministrazioni di cui al comma 189 dell'art. 1 della legge 23.12.2005, n. 266. Conseguentemente il comma 189, dell'art. 1 della legge 23.12.2005, n. 266, è così sostituito: "189. a decorrere dall'anno 2009, l'ammontare complessivo dei fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa delle (...) Università (...) non può eccedere quello previsto per l'anno 2004 come certificato agli organi di controllo di cui all'art. 48, co. 6, del D.L. 30.03.2001, n. 165, e, ove previsto, all'art. 39, co. 3 ter della legge 27.12.1997, n. 449, e ss.mm. ridotto del 10%. ".*

La suddetta riduzione, ai sensi dell'art. 67, co. 6, che recita *"Le somme provenienti dalle riduzioni di spesa di cui al presente articolo sono versate annualmente dagli Enti e dalle Amministrazioni dotati di autonomia finanziaria entro il mese di ottobre all'entrata del bilancio dello Stato con imputazione al Capo X, Capitolo 2368"* è stata accantonata alla cat. 13 cap. 12;

- ai capp. 4 *"Indennità di mansione ai centralinisti non vedenti ed oneri connessi"*, 5 *"Indennità di rischio da radiazioni ed oneri connessi"* e 6 *"Indennità di rischio al personale docente ed oneri connessi"* la previsione, per un onere complessivo pari a 0,1 M€, non viene modificata rispetto alla previsione dell'anno 2008;

- al cap. 7 *"Stipendi, retribuzioni ed altri assegni fissi al personale amministrativo e tecnico con contratto a tempo determinato ed oneri connessi"* la previsione di 1,0 M€ considera: per 0,8 M€ le assunzioni di n. 64 operai agricoli stagionali, e per 0,2 M€ gli oneri delle unità di personale dirigente con contratto a tempo determinato;

- al cap. 8 “*Supplenze personale docente ed oneri connessi (Budget di Facoltà)*”, per 2,0 M€, al cap. 11 “*Professori a contratto (Budget di Facoltà)*”, per 0,9 M€, al cap. 30 “*Supplenze bandite su specifici finanziamenti ed oneri connessi*”, per 0,6M€, ed al cap. 31 “*Contratti banditi su specifici finanziamenti ed oneri connessi*” per 0,4 M€, la previsione è determinata:
 - dalla programmazione delle Facoltà in merito alla destinazione degli importi ad esse attribuite per supplenze e contratti, per l’anno accademico 2008/2009, dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 16 del 29/04/08 assegnate con un ridimensionamento in media dell’ordine del 10% rispetto al precedente anno accademico;
 - dalla programmazione di contratti e supplenze che trovano autonoma fonte di finanziamento, relativi a corsi di master, al Corso di Laurea in Viticoltura ed Enologia di cui alla convenzione stipulata dall’Ateneo con la Provincia di Avellino;
 - dalla programmazione della Sicsi e della Scuola per le Professioni Legali rispettivamente formulata dai rispettivi organi competenti (Comitato di Ateneo e Consiglio Direttivo);
- al cap. 10 “*Equo indennizzo*” la previsione di 0,3 M€ riflette un’ipotesi secondo cui troveranno esecuzione, con esito favorevole ai fini dell’equo indennizzo, il 30% delle cause di servizio all’esame degli Organi Sanitari o del Comitato di Verifica per le Cause di Servizio;
- al cap. 12 “*Collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua*” la previsione per 0,8 M€ è riferita a personale in servizio;
- ai capp. 9 “*Indennità e compensi ai componenti delle commissioni di concorso ed oneri connessi*” e 14 “*Indennità di missione e rimborso spese*” la previsione rispecchia quella iniziale dell’anno in corso incrementata da quanto risulta dalla programmazione delle attività a favore degli studenti disabili;
- ai capp. 13 “*Quote al personale per prestazioni conto terzi ed oneri connessi*” e 24 “*Fondo Comune di Ateneo*” la previsione trova sostegno nelle specifiche voci di entrata iscritte alla cat. 6 cap. 1 ed alla cat. 9 cap. 6;
- ai cap. 15 “*Oneri derivanti da giudizi in materia retributiva*” e 25 “*INAIL gestione per conto dello Stato*” la previsione manifesta un calcolo prudente delle esigenze per tali voci effetto del trascinarsi di fattispecie in itinere;
- al cap. 16 “*Indennità di carica ed oneri connessi*”, per 0,5 M€, lo stanziamento risulta ridotto per effetto dell’applicazione dei limiti di cui all’art. 67, co. 5, della Legge 133/2008;

- al cap. 17 *“Indennità di posizione e risultato dirigenti ed oneri connessi”* per 0,6 M€, la previsione si basa sulle disposizioni in materia, rispettivamente dettate dagli organi di governo dell’Ateneo, dal C.C.N.L. del quadriennio 2002/2005 e dal decreto ministeriale 23.5.2001;
- al cap. 18 *“Oneri contratto direttore amministrativo”* la previsione di 0,3 M€ è formulata sulla base delle disposizioni normative contenute nel decreto ministeriale 23.05.2001 e nel contratto di lavoro subordinato a tempo determinato (registro n. 69 del 31.10.2006);
- al cap. 19 *“Stipendi, retribuzioni ed altri assegni fissi comparto università al personale di cui all’art. 51 comma V del C.C.N.L. 1998/2001”* la previsione di 7,3 M€ è riferita ai rapporti a tempo indeterminato instaurati con i c.d. “ex gettonati” in base all’art. 51 c. 1 del C.C.N.L. 1998/2001 e trova integrale soddisfazione nell’importo iscritto alla cat. 8 cap. 6 dell’entrata;
- al cap. 20 *“Assegni di ricerca ed oneri connessi”* per 0,6 M€ ed al cap. 23 *“Provvidenze a favore del personale”* la previsione rispecchia quella iniziale dell’anno in corso;
- al cap. 27 *“Buoni pasto”* la previsione di 2,2 M€ è relativa allo stimato costo per l’acquisizione dei ticket – buoni pasto.

CATEGORIA 4 – “SPESE GENERALI DI FUNZIONAMENTO”

Le previsioni espone si riferiscono alla stima delle esigenze attese per l’anno 2009.

In relazione a tale categoria, si precisa che le previsioni inerenti i capitoli 5 ,10 e 24 sono state effettuate in conformità a quanto disposto rispettivamente dall’art. 61 comma 5 della legge 133/2008 (capitolo 5), dall’art. 1, comma 11, della Legge n. 266/2005 (Legge finanziaria 2006) alla quale opera diretto rinvio l’art. 1, comma 505, della Legge n. 296/2006 (capitolo 10) e dall’articolo 27, comma 1, della legge n. 133/2008 (capitolo 24):

- al cap. 5 *“Rappresentanza”* la previsione esposta per € 1.809,93 rispetta il limite di cui all’art. 61 comma 5 della legge 133/2008 (50% della spesa sostenuta nell’anno 2007);
- al cap. 10 *“manutenzione ed esercizio mezzi di trasporto”* la previsione contempla la spesa prevista per “autovetture” nel limite di quanto stabilito ai sensi dell’articolo 1, comma 11, della legge 266/2005 (Legge Finanziaria 2006) per € 27.202,11 e quella prevista per “autocarri” destinati al trasporto di cose per l’espletamento dell’attività istituzionale dell’Ateneo per € 12.797,89;

- al cap. 24 “Notiziari ed Opuscoli” la previsione esposta per €. 7.017,90 rispetta il limite di cui all’articolo 27, comma 1, della legge 133/2008 ai sensi del quale *“al fine di ridurre l’utilizzo della carta, dal 1° gennaio 2009, le pubbliche amministrazioni riducono del 50% rispetto a quella dell’anno 2007, la spesa per la stampa delle relazioni e di ogni altra pubblicazione prevista da leggi e regolamenti e distribuita gratuitamente od inviata ad altre amministrazioni”*.

CATEGORIA 5 – “SPESE PER ACQUISIZIONE DI SERVIZI E UTILIZZO DI BENI”

Lo stanziamento di 3,7 M€, espressione degli impegni contrattuali in essere e di quelli che matureranno per i contratti da stipulare nell’anno 2009, mostra una variazione in aumento per € 151.000,00 rispetto alla previsione iniziale dell’anno in corso.

In relazione a tale categoria, si precisa che la previsione del capitolo 5 *“Noleggio macchine, hardware ed attrezzature”* contempla la spesa prevista per “autovetture” pari ad € 11.483,57 ricadente nel limite di cui all’articolo 1, comma 11, della legge 266/2005 (Legge Finanziaria 2006) alla quale opera diretto rinvio l’art. 1, comma 505, della Legge n. 296/2006 (Legge finanziaria 2007), pari ad € 17.277,60 (50% della spesa sostenuta nell’anno 2004).

CATEGORIA 6 – “SPESE PER ACQUISIZIONE DI CONSULENZE E COLLABORAZIONI”

La previsione esposta di € 244.000,00 riflette, in particolare, la programmazione degli interventi a favore degli studenti disabili per € 198.000,00 e per € 20.000,00 rispettivamente ai capitoli 1 *“Consulenze e collaborazioni e oneri riflessi”* e 3 *“Collaborazioni Coordinate e Continuative”*.

CATEGORIA 7 – “ONERI FINANZIARI E TRIBUTARI”

La previsione di 7,0 M€ presenta un lieve aumento di € 149.000,00 rispetto alla previsione 2008 correlata al previsto importo per i versamenti Iva.

CATEGORIA 8 – “POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI”

Lo stanziamento previsto per tale categoria ripete per 2,1 M€ l’iniziale stanziamento dell’anno 2008.

CATEGORIA 9 – “ASSEGNAZIONI CORRENTI ALLE STRUTTURE CON AUTONOMIA DI SPESA”

La previsione di 1,3 M€ mostra differenze in aumento per € 58.389,61 rispetto all’iniziale previsione del 2008 di cui:

- al cap. 1 “*Scuole di specializzazione*” per € 207 mila in relazione al numero di iscritti previsti per l’a.a. 2008/2009 ed alle conseguenti assegnazioni in favore delle Scuole.

CATEGORIA 12 – “TRASFERIMENTI CORRENTI”

La categoria 12 espone una previsione di 24,3 M€ in aumento rispetto alla previsione iniziale dell’anno 2008 per 0,5 M€;

- al cap. 1 “*Assegnazioni ai Poli*” la previsione di 19,6 M€, in aumento per 1,1 M€ rispetto a quella riferita all’anno 2008, è correlata al maggiore fabbisogno manifestato dai Poli per l’esercizio finanziario 2009.

- al cap. 3 “*Iniziative didattiche, scientifiche e culturali*” la previsione di € 36.000,00 rappresenta la quota del 30% delle entrate derivanti dall’utilizzo delle strutture congressuali, come previsto dalla delibera del Consiglio di Amministrazione n.41 del 22/02/2005;

- al cap. 4 “*Dottorato di ricerca*” la previsione di € 179.000,00 rappresenta la quota delle risorse attribuite a ciascuna Scuola di Dottorato con delibere del Consiglio di Amministrazione n. 27 del 11/07/2006 per il XXII ciclo, n. 28 del 29/06/07 per il XXIII ciclo e n.38 del 23/09/2008 per il XXIV ciclo che le stesse hanno destinato a spese di funzionamento in virtù del criterio di cui all’art. 5, comma 2, lettera a del D.R. 1561 04/05/2007;

- al cap. 5 “*Attribuzioni diverse*” la previsione di € 667.000,00 è relativa:

- per € 179.000,00 all’assegnazione a favore della Scuola di Specializzazione per le Professioni Legali in relazione al gettito degli iscritti ed al netto delle quote destinate alla docenza per supplenze e contratti;

- per € 40.000,00 alla quota destinata dalla SICSI, sui fondi a sua disposizione, alle Facoltà presso le quali è svolta l'attività della Scuola stessa conformemente a quanto deliberato dal Senato Accademico con delibera n. 32 del 24/04/07;
- per € 437.000,00 all'assegnazione a favore della Facoltà di Agraria in relazione alla convenzione con la Provincia di Avellino per il Corso di Laurea in Viticoltura;
- per € 10.000,00 la quale quota derivante dalla programmazione degli interventi a favore degli studenti disabili;

- al cap. 6 "*Assegnazioni ai Centri di Ateneo*" la previsione di 3 M€ ripete la previsione 2008 ad eccezione dell'assegnazione in favore del C.S.I che per 0,6 M€ trova allocazione alla categoria 19 in quanto finalizzata a spese di investimento;

- al cap. 8 "*Quote contributi iscritti ai Master universitari*" la previsione di 0,6 M€ è correlata alla componente "master" della previsione iscritta alla cat. 1 cap. 1 dell'entrata, essa rappresenta il 75% della quota di contribuzione versata dagli iscritti ai corsi, attribuita alla struttura che gestisce il master, in base a quanto previsto dal regolamento in materia;

- il cap. 18 "*Finanziamento convegni*" ospita la previsione di € 66.940,00 nel rispetto del limite di cui all'art. 1 comma 10 della legge 266/05 (Legge Finanziaria 2006) come da rinvio operato dall'art. 1 comma 505 della legge 296/06 (Legge Finanziaria 2007).

CATEGORIA 13 – “ALTRI TRASFERIMENTI PASSIVI”

Tale categoria espone nelle varie voci le somme dovute ad altri soggetti tra cui si segnala al capitolo 12 "*Accantonamenti ex art.61 e 67 comma 5 della legge 133/2008*).

CATEGORIA 14 – “SPESE NON ATTRIBUIBILI”

Di tale categoria si evidenziano, in particolare, i seguenti capitoli:

- il cap. 6 "*Spese per pubblicità*" che presenta una previsione di € 62.000,00.

Lo stanziamento è riferito:

- per € 12.127,76 alle spese di pubblicità ricadenti nell'ambito di applicazione dell'art. 61 comma 5 della Legge 133/2008;
- per € 50.000,00 alle spese di pubblicità che scaturiscono da adempimenti obbligatori previsti da norme.

Si ravvisa, altresì, che - nel corso dell'esercizio finanziario 2009 - l'intero ammontare della previsione per spese di pubblicità dovrà rispettare le percentuali di cui all'art. 41, comma 1 e comma 4, del D.Lgs. 177 del 31/07/2005, ossia almeno il 15% di tali spese dovranno essere destinate a favore dell'emittenza privata televisiva locale e radiofonica locale ed almeno il 60% a favore dei giornali quotidiani e periodici.

TITOLO II - “SPESE IN CONTO CAPITALE”

Tale titolo raggruppa stanziamenti finalizzati ad investimenti diretti ed indiretti per immobilizzazioni tecniche, opere immobiliari e spese per la ricerca scientifica.

CATEGORIA 15 – “ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI”

- al cap. 2 “*Manutenzione straordinaria di immobili*” la previsione di 12,9 M€ è riferita ad una serie di interventi edilizi contenuti nell'allegato tecnico predisposto dalla competente Ripartizione Edilizia e il cui finanziamento è assicurato dalle risorse derivanti dal Mutuo sottoscritto con il Monte Paschi di Siena (nella misura del 30%) e dai finanziamenti di cui alla Legge Regionale 13/2004 . Lo stanziamento contempla il costo una serie di interventi edilizi quantificati al netto della percentuale riferita alle spese generali (applicata nella misura pari al 12% come indicata nei criteri di rendicontazione dei finanziamenti regionali per l'annualità 2006) .
- al cap. 9 “*Fondi per l'attuazione delle misure previste nei documenti di valutazione dei rischi*” la previsione contempla l'importo di 0,4 M€ .

CATEGORIA 16 – “ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE E SCIENTIFICHE”

La previsione di 6,8 M€ rileva, rispetto alla previsione iniziale dell'anno in corso, un incremento di 4,9 M€ relativi, principalmente ai capitoli 1 e 5 come di seguito riportato:

- al cap. 1 “*Acquisti impianti, attrezzature e macchinari*” la previsione di 0,9 M€ è correlata alla quota prevista per l'anno 2009 in relazione alla fornitura e messa in opera di apparecchiature telefoniche, in tecnologia VoIP, per il rinnovo del sistema telefonico di Ateneo;

- al cap.11 “Biblioteche on line”, la previsione è riferita al finanziamento della biblioteca digitale per l’anno 2009 di cui € 500.000,00 derivanti dai contributi della Compagnia S. Paolo;
- al cap 17 “Acquisto attrezzature didattiche”, la previsione è riferita al miglioramento della funzionalità delle aule didattiche in favore degli studenti.

CATEGORIA 19 – “TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE”

- al cap. 1 “*Assegnazioni per la ricerca*” la previsione di 4,5 M€ si presenta in lieve aumento rispetto alla previsione iniziale 2008.;
- al cap. 2 “*Assegnazioni ordinarie per le biblioteche*” la previsione di 0,6 M€ non risulta modificata rispetto a quanto esposto per l’esercizio 2008.

TITOLO III - “ESTINZIONE DI MUTUI E PRESTITI”

CATEGORIA 20 – “RIMBORSO DI MUTUI E PRESTITI”

Alla categoria 20 è esposta una previsione di 3,4 M€ relativa a mutui contratti con la Cassa Depositi e Prestiti, con l’istituto Cassiere e con il Monte Paschi di Siena.

TITOLO IV - “PARTITE DI GIRO E CONTABILITA’ SPECIALI”

CATEGORIA 21 – “PARTITE DI GIRO”

La categoria 21, che espone l’importo di 145,6 M€, contiene operazioni finanziarie che non influenzano i risultati economici complessivi.

IL DIRIGENTE DELLA
RIPARTIZIONE BILANCIO, FINANZA
E SVILUPPO

Dott. Colomba Tufano

IL DIRETTORE
AMMINISTRATIVO

Dott. Maria Luigia Liguori

Il Rettore
Guido Trombetti