

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI NAPOLI FEDERICO II



RELAZIONE TECNICO – CONTABILE
AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2012
**(ART. 36, LETT. A) 2, DEL REGOLAMENTO PER L'AMMINISTRAZIONE, LA
FINANZA E LA CONTABILITA')**

La Situazione Amministrativa allegata al Conto Consuntivo 2012 espone un avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio pari ad Euro 215.584.530,82, che al netto delle quote vincolate al 31.12.2012, pari ad Euro 211.882.729,25, si ridetermina in Euro 3.701.801,57.

RENDICONTO FINANZIARIO

Il rendiconto finanziario elaborato in conformità all'allegato "2" del *Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità* espone, per singolo capitolo, le previsioni iniziali e definitive, con gli accertamenti finali e con gli impegni assunti, le somme riscosse e le somme pagate nel corso dell'esercizio finanziario 2012 e quelle che andranno a confluire nei residui attivi e passivi; per la gestione dei residui, sono esposti i residui trasportati dai precedenti esercizi, le variazioni intervenute su di essi nel corso della gestione, oggetto del riaccertamento, la loro consistenza finale che, in uno a quella dei residui di nuova formazione, si trasporta al successivo esercizio.

In esordio alla trattazione delle gestioni di competenza e dei residui corre l'obbligo di segnalare che con nota rettorale prot. n. 0040102 del 02.05.2013 si è completata un'operazione di consolidamento delle scritture contabili del Bilancio Universitario al 31.12.2012, riportanti quali soggetti creditori/debitori le Strutture dipartimentali, con le scritture registrate nei bilanci di queste ultime, operazione già avviata nel corso del precedente esercizio finanziario.

Tenuto conto del fatto che tali Strutture venivano disattivate alla data del 31.12.2013 in attuazione della cd. Riforma Gelmini, e che le medesime hanno approvato il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2012, nei casi di non corrispondenza tra le scritture del Bilancio Universitario e quelle delle Strutture con autonomia di bilancio si è provveduto ad allineare le prime alle seconde.

Nel corso della trattazione si dà evidenza della riconducibilità delle registrazioni di riallineamento a tale operazione di consolidamento delle scritture contabili.

GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATA

L'iniziale previsione di Euro 618.624.019,80, è stata influenzata da variazioni in aumento per Euro 112.155.455,50 (di cui Euro 28.798,710,41 relative al prelievo dalle quote vincolate dell'avanzo qualificato al 31.12.2011) ed in diminuzione per Euro 1.336.466,84, attestandosi definitivamente in Euro 729.443.008,46.

Si riporta di seguito l'analisi per titoli e categorie.

Titolo I "Entrate contributive"

Categoria 1 "Tasse, soprattasse e contributi a carico degli studenti"

La previsione iniziale pari ad Euro 67.462.139,00, si accerta in Euro 69.022.048,96.

La maggiore entrata di Euro 1.559.909,96 si riferisce ai maggiori incassi registrati in chiusura d'esercizio finanziario rispetto alle stime effettuate in sede di previsione iniziale.

Restano da incassare Euro 26.576,48 derivanti da tasse e contributi per l'iscrizione ai corsi di dottorato di ricerca per l'a.a. 2010/2011 il cui versamento è stato effettuato sul c/c postale n. 113803.

Titolo II "Entrate derivanti da trasferimenti correnti"

Categoria 2 "Trasferimenti da parte dello Stato per il funzionamento"

L'iniziale previsione di Euro 381.652.445,10 si è definita in Euro 386.285.183,34.

Al capitolo 1 "Fondo per il finanziamento ordinario" la previsione iniziale pari ad Euro 340.302.573,45 si assesta in Euro 345.444.863,00 per effetto della variazione in aumento per Euro 5.142.289,55 riferita alla somma algebrica delle seguenti componenti:

- Euro 3.449.222,55, pari alla differenza tra lo stanziamento previsionale a titolo di Fondo per il Finanziamento Ordinario, pari ad Euro 335.652.573,45 (già al netto della quota di Euro 4.650.000,00 da destinare alla chiamata di professori di II fascia), e l'ammontare relativo all'assegnazione provvisoria, comunicata dal MIUR con N.M. n. 1177 del 20.07.2012, pari ad Euro 339.101.796,00, già al netto delle quote relative ai finanziamenti ministeriali oggetto di

- specifici stanziamenti su altro capitolo di bilancio di Ateneo (Fondo occorrente per le assunzioni di ricercatori delle università e degli enti ed istituzioni di ricerca - cfr. Legge 24.12.2003, n.350, art. 3, comma 53, finanziamento per la più ampia assunzione di ricercatori - cfr. D.M. 565 del 14.11.2007, finanziamento per la più ampia assunzione di ricercatori - cfr. D.M. 298/2008, finanziamento per la più ampia assunzione di ricercatori - cfr. D.M. 212/2009);
- Euro 611.895,00, pari alla somma degli interventi specifici F.F.O. 2011, in applicazione dell'art. 5, comma 3, lett. g) della Legge n. 240 del 2010, comunicati con nota MIUR n. 713 del 10.05.2012, incassati in conto competenza e.f. 2012;
 - Euro 964.505,00, pari alla somma degli interventi specifici F.F.O. 2011, in applicazione dell'art. 29, comma 19, della Legge n. 240 del 2010, comunicati con nota MIUR n. 740 del 15.05.2012, incassati in conto competenza e.f. 2012;
 - Euro 116.667,00, è riferita alla nota del MIUR protocollo n. 1606 del 7.11.2012, con la quale si comunica l'integrazione dell'assegnazione del Fondo di Finanziamento Ordinario per l'anno 2011 per gli "Interventi per l'adozione della contabilità economico patrimoniale e del bilancio unico di ateneo", nell'ambito di quanto definito dal D.M. 3 novembre 2011, n. 439, art. 12.

Gli accertamenti complessivi ammontano ad Euro 340.965.138,00.

Tale importo scaturisce dalla somma algebrica dei seguenti elementi di segno opposto:

- Euro 344.805.903,00, pari all'assegnazione FFO 2012 (cfr. NM 1855 del 10.12.2012);
- Euro 5.543.339,00, in diminuzione, pari alla somma delle quote di specifici finanziamenti F.F.O. 2012 da incassare su altri capitoli di bilancio, ed in particolare riferibili:
 - § al finanziamento per la più ampia assunzione di ricercatori di cui al dm 565 del 14.11.2007 (cfr. art. 12 del D.M. 71 del 16.04.2012), per Euro 866.156,00
 - § al finanziamento per la più ampia assunzione di ricercatori di cui al D.M. 298/2008 (cfr. art. 12 del D.M. 71 del 16.04.2012), per Euro 967.884,00;
 - § al finanziamento per la più ampia assunzione di ricercatori di cui al D.M. 212/2009 (cfr. art. 12 del D.M. 71 del 16.04.2012), per Euro 1.378.704,00;
 - § al 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) (cfr. art. 12 del D.M. 71 del 16.04.2012), per Euro 2.069.250,00
 - § al finanziamento in favore degli studenti portatori di disabilità (cfr. art. 8 del D.M. 71 del 16.04.2012 - NM 1264 del 14.11.2012), per Euro 234.236,00
 - § al finanziamento del Piano Lauree Scientifiche (cfr. NM 1291/2012), per Euro 27.109,00;
- a quote di finanziamento a valere sul F.F.O. 2011 accertate durante l'esercizio finanziario 2012, per Euro 1.539.146,00, riferibili per Euro 1.422.479,00 al finanziamento degli interventi

specifici di cui al D.M. 3 novembre 2011 n. 439, art 13 (cfr. NM 740 del 15.05.2012) e per Euro 116.667,00 al contributo una tantum destinato agli Atenei che avessero adottato la contabilità economico patrimoniale entro il 01.01.2013 (cfr. D.M. 439/2011, Art. 12 – N.M. 1604 del 07.11.2012);

- a quote di finanziamento a valere sul F.F.O. 2012 non indicate nella nota ministeriale n. 1855 del 10.12.2012, per Euro 163.428,00, riferibili per Euro 153.921,00 al finanziamento degli interventi specifici di cui al D.M. 3 novembre 2011 n. 439, art 13 (cfr. N.M. 713 del 10.05.2012), e per Euro 9.507,00 al contributo finalizzato alla copertura dell'integrazione dell'indennità INPS di cui al D.M. 71 del 16.04.2012, art. 12 (cfr. N.M. 8643 del 09.04.2013).

Al capitolo 2 “Contributi per attività sportive (L. 394/77)”, la cui previsione iniziale di Euro 325.772,45 si assesta in Euro 308.493,80 per effetto della variazione in diminuzione pari ad Euro 17.278,65 finalizzata ad allineare lo stanziamento previsionale all'assegnazione per l'esercizio finanziario 2012 comunicata dal MIUR con nota protocollo n. 172 del 06.07.2012.

Tale previsione assestata trova corrispondenza con quella esposta al capitolo 1 “*Spese per attività sportive (l. 394/77)*”, della categoria 13, della Sezione Uscite.

Si registrano accertamenti per Euro 338.844,42. La differenza in aumento di Euro 30.350,62 è pari alla maggiore assegnazione disposta dal MIUR con successiva nota N.M. 297 del 05.12.2012.

Al capitolo 3 “Contributi per borse di studio”, che presenta una previsione assestata pari ad Euro 6.185.784,16, si registrano accertamenti di pari ammontare.

La variazione in aumento per Euro 101.087,43 si riferisce al finanziamento Ministeriale per borse studio post lauream ex art. 2 del D.M. n. 198/2003, come comunicato dal MIUR con nota prot. n. 2887 del 04.12.2012.

La variazione in diminuzione per Euro 850.305,09 si riferisce al minor finanziamento ministeriale per l'esercizio finanziario 2012 come da nota Miur n. 901 del 19.04.2012.

Al capitolo 4 “Contributi vari dal M.U.R.”, che presenta una previsione assestata pari ad Euro 5.609.103,00, si registrano accertamenti per Euro 5.735.415,38.

Le variazioni in aumento di Euro 27.109,00 sono riferite al finanziamento ministeriale MIUR nell'ambito del progetto Piano Lauree Scientifiche (cfr. N.M. n. 1291 del 23.11.2012).

Le differenze in aumento, per Euro 126.312,38, si riferiscono ai fondi relativi al 5 per mille anno 2010 (redditi 2009) non contemplati in sede previsionale.

Al capitolo 7 “Fondo sostegno giovani” la previsione iniziale, pari a zero è stato oggetto di variazioni in aumento per Euro 677.542,00, da riferirsi:

- per Euro 193.042,00 all’assegnazione 2012 di assegni di ricerca ex art. 5 del D.M. 198/03 (*cfr. nota Miur n. 1699 del 14.11.2012*);
- per Euro 387.869,00 all’assegnazione 2012 del finanziamento ministeriale nell’ambito del Fondo Sostegno Giovani e.f. 2012 ex art. 2 del D.M. 198/03 (*cfr. nota Miur n. 1829 del 06.12.2012*);
- per Euro 96.631,00 all’assegnazione 2012 del finanziamento ministeriale nell’ambito del Fondo Sostegno Giovani e.f. 2012 ex art. 4 del D.M. 198/03 (*cfr. nota Miur n. 1830 del 06.12.2012*).

Si registrano accertamenti per Euro 2.277.237,55. Le differenze in aumento per Euro 1.599.695,55 si riferiscono:

- per Euro 310.860,00 all’assegnazione 2012 per la mobilità internazionale degli studenti ex art. 1 del D.M. 198/03 (*cfr. nota Miur n. 498 del 20.11.2012*);
- per Euro 1.288.835,55 all’assegnazione 2012 di borse aggiuntive di dottorato di ricerca (*cfr. nota Miur n. 2891 del 06.12.2012*).

Al capitolo 9 “Finanziamento contratti di formazione specialistica medici ex art. 37 D.Lgs. 368/99” a fronte della previsione iniziale, pari ad Euro 26.292.003,38, si registrano accertamenti per Euro 25.883.055,00, determinando una minore entrata per Euro 408.948,38.

Al capitolo 11 “Programmazione delle Università 2010-2012” La previsione iniziale di Euro 2.215.100,00 si assesta in Euro 1.767.394,00 per effetto di una variazione diminutiva pari ad Euro 447.706,00 connessa alla minore assegnazione ministeriale, per l’anno 2012, per la programmazione delle Università per il triennio 2010-2012, in attuazione dell’articolo 3, commi 4 e 7, del D.M. n. 50 del 23.12.2010 (*cfr. nota MIUR n. 115 del 09.05.2012*).

Categoria 4 “Trasferimenti da parte di Enti pubblici”

L’iniziale previsione di Euro 3.572.771,82 oggetto di variazioni in aumento pari ad Euro 40.712.432,01, si assesta in Euro 44.285.203,83.

Al capitolo 1 “Regioni, Province, Comuni” la previsione iniziale pari ad Euro 90.000,00 non subisce variazioni.

Al capitolo 2 “Trasferimenti da Enti vari” la previsione iniziale pari ad Euro 807.759,96 si assesta in Euro 819.380,16 per effetto di variazioni in aumento, per Euro 11.620,20 riferite a finanziamenti concessi da vari enti pubblici di borse di studio per dottorati di ricerca del XXV e XXVII ciclo.

Si registrano accertamenti per Euro 695.209,67. Le differenze in diminuzione per Euro 124.170,49 sono parzialmente interessate dall’operazione di consolidamento delle scritture contabili.

Al capitolo 3 “Borse di studio finanziate da Enti pubblici” lo stanziamento iniziale, pari ad Euro 856.849,86, si assesta in Euro 1.454.628,69 per effetto di variazioni in aumento per Euro 597.778,83 riferite a differenti Borse di dottorato finanziate da enti pubblici.

Si registrano accertamenti per Euro 2.696.170,46. Le differenze in aumento per Euro 1.241.541,77 si riferiscono:

- per Euro 1.070.793,09 al finanziamento di Borse di dottorato a valere sui fondi POR Regione Campania FSE 2007/2013;
- per la differenza, pari ad Euro 170.748,68, al finanziamento di Borse di dottorato non contemplate nella previsione assestata, già rideterminata al netto delle quote non registrate nei bilanci delle Strutture (*operazione di consolidamento delle scritture contabili*).

Al capitolo 4 “Trasferimenti dall’Unione Europea” l’iniziale previsione di Euro 1.014.720,00 si è assestata in Euro 1.290.262,00 per effetto di variazioni in aumento per Euro 275.542,00 riferite ai trasferimenti dall’Unione Europea dell’80% del primo finanziamento dell’Agenzia Socrates Erasmus 2012/2013.

Al capitolo 5 “Contratti di formazione specialistica ex art. 37 D.Lgs 368/99 finanziati da enti pubblici” l’iniziale previsione pari a zero è stata oggetto di variazione in aumento per Euro 6.106.000 in relazione all’accettazione del finanziamento della Regione Campania per i contratti di formazione in favore di medici frequentanti le Scuole di specializzazione della Facoltà di Medicina e Chirurgia immatricolati nell’a.a. 2011/2012.

Al capitolo 6 “Finanziamento Reti di Eccellenza - POR Campania FSE 2007-2013” l’iniziale previsione pari ad Euro 803.442,00 è stata oggetto di variazione in aumento per Euro 33.721.490,98 in relazione ai progetti finanziati nell’ambito dell’Avviso Pubblico per lo “Sviluppo di Reti di Eccellenza tra Università – Centri di Ricerca – Imprese”.

Categoria 5 "Trasferimenti da parte di Enti e soggetti privati"

L'iniziale previsione di Euro 2.597.257,65 si assesta in Euro 4.795.974,78.

Al capitolo 1 "Contributi di enti e privati" l'iniziale previsione di Euro 1.844.792,68 è stata oggetto di variazioni in aumento per Euro 2.006.075,74, assestandosi in Euro 3.850.868,42.

Le variazioni in aumento si riferiscono principalmente:

- per Euro 1.500.000,00 al finanziamento da parte della Compagnia San Paolo (progetti Forgiare, Faro, Openscience grandi biblioteche, CSEF);
- per Euro 345.000,00 ad altro finanziamento da parte della Compagnia San Paolo (progetti Biblioteca digitale-Openscience-Csef);
- per Euro 47.829,96 al finanziamento da parte della Merk Serono di n. 1 posto di ricercatore a tempo determinato c/o il Dipartimento di Scienze Neurologiche;
- per Euro 35.048,34 al finanziamento da parte di Arpeb e Mapei di n. 1 posto di ricercatore a tempo determinato;
- per Euro 72.000,00 al finanziamento da parte della Autostrade Spa di n. 12 premi di studio in Ingegneria.

Si registrano accertamenti per Euro 3.491.653,12, evidenziandosi una minore entrata pari ad Euro 359.215,30.

Al capitolo 2 "Borse di studio finanziate da Enti e privati"

L'iniziale previsione di Euro 752.464,97 è stata oggetto di variazioni in aumento per Euro 166.641,39 e si assesta, pertanto, in Euro 919.106,36.

Si registrano accertamenti per Euro 953.948,65 evidenziando una maggiore entrata pari ad Euro 34.842,29, relativa ad ulteriori finanziamenti da parte di Enti e soggetti privati di borse di studio per dottorati di ricerca.

Le variazioni in aumento si riferiscono ai finanziamenti concessi da vari enti e soggetti privati per borse di studio aggiuntive di dottorato di ricerca e maggiorazioni all'estero.

Al capitolo 3 "Contratti di formazione specialistica ex art. 37 D.Lgs 368/99 finanziati da enti e soggetti privati" l'iniziale previsione pari a zero è stata oggetto di variazione per Euro 26.000,00, totalmente accertata, dovuta a maggiori finanziamenti concessi dalla Roche s.p.A., per i contratti di formazione specialistica medica per l'a.a. 2010/2011; la variazione è correlata a quella esposta al capitolo 29 "Contratti di formazione specialistica medici ex art. 37 D.Lgs. 368/99" della categoria 2 della Sezione Uscite.

Titolo III "Entrate diverse"

Categoria 6 "Entrate per prestazioni di ricerca, consulenza, servizi e vendita di beni"

La previsione iniziale di importo pari ad Euro 680.000,00 è stata oggetto di variazione in aumento per Euro 553.280,00 al capitolo 4 "Tasse esami di stato".

La categoria registra accertamenti per Euro 1.101.330,00 ed espone differenze in diminuzione per Euro 20.000,00 al capitolo 1 "Prestazioni per attività conto terzi e cessione dei risultati di ricerca" e per Euro 111.950,00 al capitolo 4 "Tasse ed Esami di Stato".

Categoria 7 "Redditi patrimoniali"

L'iniziale previsione di Euro 30.000,00 sul capitolo 1 "Interessi attivi su depositi" si accerta in Euro 38.172,73, facendo registrare una differenza in aumento pari ad Euro 8.172,73.

L'iniziale previsione di Euro 34.786,50 sul capitolo 2 "Rendite di beni immobili" si accerta in Euro 33.901,65, facendo registrare una differenza in diminuzione pari ad Euro 884,85.

Categoria 8 "Poste correttive e compensative di spese correnti"

L'iniziale previsione di Euro 5.522.769,16 si è definita in Euro 8.465.800,05.

Il capitolo 01 "Recuperi e rimborsi diversi" la previsione iniziale, pari ad Euro 2.100.000,00 è stata oggetto di variazioni in aumento per Euro 1.534.415,26, assestandosi in Euro 3.634.415,26.

Le variazioni si riferiscono:

- per Euro 50.970,00 a trasferimenti da Strutture con autonomia di bilancio per integrazione budget di Facoltà;
- per Euro 440.000,00, ai maggiori introiti su tasse per la partecipazione a concorsi;
- per Euro 174.990,00, al rimborso in favore del Bilancio Universitario degli oneri stipendiali riferiti al personale ex E.T.I., da parte del Ministero delle Economie e Finanze;
- per Euro 24.628,80, al trasferimento di risorse a disposizione della Facoltà di Medicina Veterinaria per incrementare il budget di Facoltà per la stipula di contratti di insegnamento. Detta variazione è correlata a quella esposta al capitolo 11 "Professori a contratto (Budget di Facoltà)", della categoria 3, della sezione Uscite;
- per Euro 62.632,66, alla restituzione da parte del Polo delle Scienze e delle Tecnologie, in favore del Bilancio Universitario, delle risorse economiche assegnate alla Facoltà di Scienze

Matematiche, Fisiche e Naturali, per le quali la Facoltà medesima, con nota a firma del Preside, prof. Pettorino, (*cfr. nota prot. 93245 del 06.09.2012*), ha chiesto la riassegnazione “*sul fondo delle risorse economiche per le esigenze didattiche della Facoltà di Scienze per l’A.A. 2012-2013*”. La variazione in discorso è correlata alle variazioni di pari importo complessivo registrate per Euro 31.316,33 ciascuna, rispettivamente ai capitoli 8 “*Affidamenti al personale docente ed oneri connessi (Budget di Facoltà)*” ed 11 “*Professori a contratto (Budget di Facoltà)*”, della categoria 3, della sezione Uscite;

- per Euro 6.349,63, alla restituzione di emolumenti non dovuti da unità di personale docente e tecnico amministrativo;
- per Euro 774.844,17, alla restituzione da parte delle strutture decentrate del finanziamento ministeriale per la copertura degli oneri stipendiali relativi ad unità di ricercatori a tempo determinato.

Gli accertamenti ammontano ad Euro 5.642.684,72, evidenziandosi maggiori entrate per Euro 2.008.269,46. Le differenze in aumento sono minimamente interessate dall’operazione di consolidamento delle scritture contabili.

Il capitolo 02 “Quota a carico del personale docente e ricercatore per il servizio mensa” si accerta in Euro 13.383,14, facendo registrare una differenza in diminuzione di Euro 59.386,02, rispetto alla previsione iniziale pari ad Euro 72.769,16.

La previsione iniziale del capitolo 03 “Recupero borse di studio”, pari a zero, è stata oggetto di variazione per Euro 110.527,29 per intervenute rinunce alle borse di studio erogate nell’ambito del progetto Erasmus. Gli accertamenti ammontano ad Euro 170.960,49, determinando maggiori entrate per Euro 60.433,20 dovute ad ulteriori restituzioni per le rinunce da parte di borsisti Erasmus.

Le variazioni sono correlate a quelle esposte al capitolo 14 “*Programmi comunitari mobilità docenti e studenti*” della categoria 2 della Sezione Uscite.

La previsione iniziale del capitolo 04 “Quote di finanziamento di assegni di ricerca a carico dei Poli”, pari a zero, è stata oggetto di variazione per Euro 1.248.427,42 dovuti ai trasferimenti operati dai Poli a titolo di finanziamento di assegni di ricerca.

Gli accertamenti ammontano ad Euro 10.218.504,42, evidenziando una maggiore entrata pari ad Euro 8.970.077,00 dovuta ad ulteriori trasferimenti effettuati dai tre Poli per finanziare assegni di ricerca. Le variazioni sono correlate a quelle esposte al capitolo 20 “*Assegni di ricerca ed oneri connessi*”, della categoria 3, della Sezione Uscite.

La previsione assestata del capitolo 05 “Quote di finanziamento di assegni di ricerca a carico di strutture”, pari a zero, ha registrato accertamenti per Euro 293.236,10, evidenziando una maggiore entrata di pari importo dovuta ai trasferimenti operati da strutture varie a titolo di finanziamento di assegni di ricerca.

La previsione iniziale del capitolo 07 “Rimborso spese telefoniche da parte di strutture”, pari ad Euro 350.000,00 non ha subito variazioni. Si registrano accertamenti per Euro 222.582,78 determinandosi una differenza in diminuzione, pari ad Euro 127.417,22. Il capitolo in discorso è stato interessato dall’operazione di consolidamento delle scritture contabili.

Al capitolo 08 “Trasferimento I.V.A. a debito su fatture delle strutture” la previsione iniziale di Euro 3.000.000,00 si accerta in Euro 1.942,279,76, facendo registrare una differenza in diminuzione di Euro 1.057.720,24 correlata in parte a quella che si registra al capitolo 2 “ Versamenti I.V.A.” della categoria 7 della sezione uscita ed in parte è conseguenza dell’operazione di consolidamento delle scritture contabili.

Il capitolo 12 “Finanziamento da parte di strutture dip.li di supplenze e contratti per esigenze dei Master”, la previsione iniziale, pari a zero è stato oggetto di variazione in aumento per Euro 49.660,92, dovuta ai finanziamenti da parte delle strutture dipartimentali per i corsi di master, gli accertamenti, che ammontano ad Euro 272.950,75, fanno registrare maggiori entrate per Euro 223.289,83, a seguito di ulteriori finanziamenti da parte delle strutture dipartimentali per i corsi di master, analoghe variazioni in Uscita, sui conti F.S.1.03.30 e F.S.1.03.31, sono state registrate per affidamenti e contratti a docenti per le esigenze dei corsi di master. Le differenze in aumento derivano parzialmente dall’operazione di consolidamento delle scritture contabili

Categoria 9 “Entrate di varia natura”

L’iniziale previsione di Euro 1.950.750,87 è stata oggetto di variazioni in aumento per Euro 230.571,00.

La previsione iniziale del capitolo 01 “Entrate eventuali”, pari ad Euro 100.000,00 è stata oggetto di variazione in aumento per Euro 230.571,00 derivanti da maggiori introiti rispetto allo stanziamento previsionale del capitolo, riferiti in particolare alle liquidazioni dei risarcimenti danni da parte delle compagnie assicuratrici per furti o sinistri a danno delle strutture dipartimentali e dell’Orto Botanico.

La variazione in discorso è correlata:

- per Euro 43.200,00, a quella esposta al capitolo 2 “*Orto Botanico*”, della categoria 9, della Sezione Uscite, relativa alla liquidazione dei danni subiti a seguito del furto occorso presso le serre dell’Orto Botanico in data 13.11.2011;
- per Euro 167.819,00, a quella esposta al capitolo 5 “*Attribuzioni diverse*”, della categoria 12, della Sezione Uscite, relativa vari risarcimenti erogati dalle compagnie assicuratrici per i danni rilevati in seguito a diversi eventi occorsi presso le Strutture con autonomia di bilancio.

Gli accertamenti ammontano ad Euro 339.322,94, determinando una maggiore entrata pari ad Euro 8.751,94.

La previsione iniziale sul capitolo 02 “Riscossione I.V.A.”, pari ad Euro 29.714,27, non è stata interessata da variazioni; si registrano minori entrate sullo stesso capitolo per Euro 22.800,72.

La previsione iniziale del capitolo 03 “*Canoni di servizi in affidamento*”, pari ad Euro 17.636,60 non è stata interessata da variazioni. L’importo assestato risulta interamente accertato.

Si registrano, inoltre, maggiori entrate al capitolo 04 “*Fondo di Ateneo destinato alla ricerca scientifica*” per Euro 1.334.973,43 e capitolo 6 “*Fondo comune di Ateneo*” per Euro 498.660,36, rispetto alla previsioni iniziali rispettivamente di Euro 1.035.000,00 ed Euro 637.000,00, in conseguenza dell’operazione di consolidamento delle scritture contabili con quelle delle Strutture dipartimentali per il trasferimento delle quote destinate al Fondo di Ateneo per la Ricerca scientifica ed al Fondo Comune di Ateneo, in ottemperanza a quanto disposto con il Regolamento di Ateneo per la “*Disciplina delle attività per conto terzi e la cessione di risultati di ricerca.*”

La previsione iniziale del capitolo 07 “*Utilizzazione sale congressuali*”, pari ad Euro 131.400,00, risulta accertata per Euro 82.968,00. Si registrano riscossioni per Euro 74.468,00, determinando minori entrate per Euro 48.432,00.

Titolo IV “Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti”

La categoria 10 “*Alienazione di beni patrimoniali*”

La previsione iniziale al capitolo 01 “*Alienazione di immobili*”, pari ad Euro 8.471.099,70, è stata oggetto di variazione in diminuzione per Euro 21.177,10 assestandosi in Euro 8.449.922,60.

La variazione si riferisce all'adeguamento al prezzo indicato nel contratto preliminare, pari ad Euro 8.449.922,60, del saldo del corrispettivo da ricevere per la compravendita degli immobili ubicati al sesto e settimo piano di via San Felice n. 8, indicato nello stato previsionale dell'esercizio in corso per Euro 8.471.099,70. Non si registrano accertamenti, determinandosi, pertanto, differenze in diminuzione per l'intera previsione assestata, in conseguenza della proroga della stipula della compravendita al 28.02.2013, definita con atto notarile sottoscritto in data 20.12.2012 (rep. n. 73099/14220).

Titolo V "Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale"

Categoria 11 "Ricerca scientifica finanziata dallo Stato"

Al capitolo 1 "Finanziamenti per progetti di ricerca di interesse nazionale" la previsione iniziale pari a zero non è stata oggetto di variazioni. Si registrano accertamenti per Euro 7.455.585,68 determinando maggiori entrate di pari importo riferite, tra l'altro:

- per Euro 6.597.127,00 al finanziamento MIUR del bando 2010-2011 PRIN (prima erogazione);
- per Euro 469.767,00 al finanziamento MIUR del bando 2010-2011 PRIN (seconda erogazione);
- per Euro 68.650,00 al finanziamento MIUR di un progetto a valere sul bando e.f. 2009.

Al capitolo 2 "Finanziamento progetti fondo per gli investimenti della ricerca di base" la previsione iniziale pari a zero non è stata oggetto di variazioni. Si registrano accertamenti per Euro 697.465,00, determinando maggiori entrate di pari importo riferite ai finanziamenti erogati per i progetti a valere sul Fondo per gli Investimenti della Ricerca di Base. Tale somma, che rappresenta una maggiore entrata, trova corrispondenza nella maggiore uscita registrata alla categoria 19, capitolo 4 "Fondo per gli investimenti per la ricerca di base (FIRB)".

Al capitolo 4 "Ricerche finanziate da altri ministeri" la previsione iniziale pari a zero non è stata oggetto di variazioni. Si registrano accertamenti per Euro 42.702,51 determinando maggiori entrate di pari importo riferite a crediti, oggetto di riaccertamento negativo durante l'esercizio finanziario 2011, relativi a finanziamenti di progetti vari da parte del Ministero per le Risorse Agricole e del Ministero per le Politiche Agricole.

Titolo VI “Entrate derivanti da accensione di prestiti”

Categoria 16 “Accensione di mutui”

La previsione iniziale di zero Euro, è stata oggetto di variazioni in aumento per Euro 23.185.723,88 al capitolo 1 “Mutui con la cassa Depositi e Prestiti con ammortamento a carico del Miur” e pertanto si assesta in Euro 23.185.723,88. Tale variazione si riferisce alle erogazioni da parte della Cassa Depositi e Prestiti per il finanziamento di vari interventi edilizi, in particolare:

- per Euro 457.160,42 ai lavori aggiudicati con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 6 del 28.07.2009 per la realizzazione dell’Edificio L nell’ambito del Complesso di Monte Sant’Angelo (S.A.L. n. 10);
- per Euro 818.755,84, agli interventi edilizi volti alla realizzazione dell’Edificio L, Complesso Universitario Monte S. Angelo, destinato alla Facoltà di Scienze MM.FF.NN., ed in particolare all’11° S.A.L.;
- per Euro 751.773,00, agli interventi edilizi volti al ripristino del copri ferro delle facciate in calcestruzzo a vista dei corpi aule del Complesso Universitario di Cappella Cangiani – 2° lotto operati presso la sede della Facoltà di Medicina e Chirurgia;
- per Euro 434.390,00 ai lavori eseguiti a tutto il 18.07.2012 inerente i lavori di ripristino delle facciate delle aule e di alcuni edifici del 2° lotto dei lavori in corso di esecuzione presso la Facoltà di Medicina e Chirurgia;
- per Euro 2.084.945,28 ai lavori di realizzazione dell’edificio B del V lotto e dell’edificio L del Complesso Universitario di Monte Sant’Angelo, destinato alla Facoltà di Scienze Matematiche, Fisiche e Naturali;
- per Euro 17.219.600,00, ai lavori di realizzazione di nuovi insediamenti universitari nell’area ex-Cirio, modulo L2, L3 e C;
- per Euro 825.352,34, ai lavori aggiudicati con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 6 del 28.07.2009 per la realizzazione dell’Edificio L nell’ambito del Complesso di Monte Sant’Angelo (S.A.L. n. 10);
- per Euro 593.747,00 ai lavori aggiudicati con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 6 del 15.06.2010 inerente i lavori di ripristino delle facciate delle aule e di alcuni edifici del 2° lotto presso la Facoltà di Medicina e Chirurgia.

Le variazioni in discorso sono correlate a quelle esposte alla categoria 15, capitolo 4 “*Spese per nuove costruzioni e ristrutturazioni*”, della sezione Uscite.

La differenza in aumento per Euro 751.303,49 si riferisce al finanziamento degli interventi edilizi volti alla realizzazione dell'Edificio L, Complesso Universitario Monte S. Angelo, destinato alla Facoltà di Scienze MM.FF.NN.

Titolo VII "Partite di giro e contabilità speciali"

Categoria 17 "Partite di giro"

La categoria registra variazioni al capitolo 1 per Euro 7.000.000,00 in relazione a maggiori occorrenze manifestatesi nel primo trimestre del 2012 rispetto alla previsione e riconducibili, principalmente, ai finanziamenti concessi alle Strutture con autonomia di bilancio da parte della Giunta della Regione Campania (P.O.R.) e del Ministero (P.O.N.).

Gli accertamenti ammontano ad Euro 6.023.306,70.

Tutti i movimenti che interessano la categoria trovano esatta corrispondenza nei capitoli della categoria 21 dell'uscita.

Categoria 18 "Contabilità speciali"

Tale categoria considera le entrate di attività speciali a gestione autonoma che trovano analisi nelle rendicontazioni ad esse riferite.

Al capitolo 1 "Fondazioni" è esposta, in termini di cassa, la contabilità speciale istituita per le operazioni relative a fondazioni la cui gestione è affidata all'Università o a somme rivenienti all'Università per donazioni derivanti da atti tra vivi o mortis causa gravate da vincolo modale, generalmente costituito dall'erogazione di borse di studio, premi di laurea ed altre fattispecie analoghe. Articolata in cinque fondazioni e trentanove donazioni, espone riscossioni e pagamenti nella generalità dei casi riferiti alla scadenza o estrazioni di titoli ed al successivo reimpiego delle somme.

I riaccertamenti negativi nell'entrata e nell'uscita sono registrati al fine di raccordare il documento complessivo espresso in termini di competenza con le risultanze della contabilità stessa espressa invece in termini di cassa.

La contabilità presenta riscossioni per Euro 11.930,05 e pagamenti per Euro 8,68.

Al capitolo 3 "Contabilità speciale gestione stralcio ex Policlinico Universitario" è esposta la contabilità speciale istituita con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 18 del 09.05.95

necessaria, una volta attivata l'Azienda universitaria policlinico in attuazione di quanto previsto dal d.p.r. 502/92, per consentire la netta distinzione, normativamente prevista, tra la contabilità della nuova azienda e quella delle gestioni pregresse a tutto il 31.12.94.

Il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2012 espone:

- in competenza riscossioni per Euro 195.960,10 e pagamenti per Euro 171,606,04;
- nei residui attivi riscossioni per Euro 0,00 e nei residui passivi pagamenti per Euro 600.853,23 e, riaccertamenti positivi per Euro 599.568,24.

La contabilità speciale manifesta al 31.12.2012 un avanzo di amministrazione pari ad Euro 4.831.217,83.

Al capitolo 5 “Progetto Centro Regionale di Competenza Analisi e Monitoraggio del Rischio Ambientale” è esposta la contabilità speciale istituita con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 12 del 8.10.2002, a seguito della sottoscrizione, quale soggetto capofila del progetto, della convenzione con la Regione Campania, al fine di dare autonoma rilevazione ai flussi finanziari concernenti il progetto stesso.

La contabilità presenta riscossioni per Euro 3.445,72 e pagamenti per Euro 387.803,89.

Al capitolo 6 “Progetto Centro Regionale di Competenza Trasporti” è esposta la contabilità speciale istituita con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 16 del 29.10.2002, a seguito della sottoscrizione, quale soggetto capofila del progetto, della convenzione con la Regione Campania, al fine di dare autonoma rilevazione ai flussi finanziari concernenti il progetto stesso.

La contabilità espone riscossioni pari ad Euro 504,74 e pagamenti per Euro 24,48.

Al capitolo 7 “Progetto Centro Regionale di Competenza Nuove Tecnologie per le Attività Produttive” è esposta la contabilità speciale istituita con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 19 del 12.11.2002, a seguito della sottoscrizione, quale soggetto capofila del progetto, della convenzione con la Regione Campania, al fine di dare autonoma rilevazione ai flussi finanziari concernenti il progetto stesso.

La contabilità espone riscossioni pari ad Euro 17,38 e pagamenti per Euro 25,98.

Al capitolo 8 “Progetto Centro Regionale di Competenza Trasferimento Tecnologico Industriale della Genomica Strutturale e Funzionali di Organismi Superiori” è esposta la contabilità speciale istituita con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 40 del 11.12.2002, a seguito della

sottoscrizione, quale soggetto capofila del progetto, della convenzione con la Regione Campania, al fine di dare autonoma rilevazione ai flussi finanziari concernenti il progetto stesso.

La contabilità espone riscossioni per Euro 30,41 e pagamenti per Euro 25,94.

USCITA

La programmazione iniziale di spesa complessivamente di Euro 618.624.019,81 è stata influenzata da variazioni in aumento per Euro 120.069.496,41, di cui Euro 28.798,710,41 con utilizzo dell'avanzo di amministrazione finalizzato al 31.12.2011 e variazioni in diminuzione per Euro 12.611.653,85, attestandosi definitivamente in Euro 726.081.862,37.

Per quanto concerne le differenze in diminuzione nel corso della relazione si dà conto di quelle che rappresentano economia finalizzata oggetto di “Riporto” in applicazione dell’art. 19, comma 9, del vigente Regolamento per l’Amministrazione, la Finanza e la Contabilità come puntualmente esposto nel prospetto riepilogativo allegato alla presente relazione (*cfr. Allegato “Economie Finalizzate e di Gestione”*).

Si dà atto che nel corso dell’esercizio finanziario 2012 sono stati rispettati i limiti di spesa di cui:

- all’articolo 27 “*Taglia-carte*” della legge 133/2008, relativamente alle spese del capitolo 24 “*Notiziari ed opuscoli*” della categoria 4;
- all’articolo 61, comma 5, della legge 133/2008, relativamente alle spese del capitolo 5 “*Rappresentanza*”, della categoria 4, nonché del capitolo 6 “*Spese di pubblicità*”, della categoria 14.

Si dà atto, altresì, che sono stati rispettati i limiti di spesa di cui all’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 (Legge finanziaria 2007), relativamente alle spese del capitolo 10 “*Manutenzione ed esercizio di trasporto*”, della categoria 4, e del capitolo 5 “*Noleggio macchine, hardware ed attrezzature*”, della categoria 5.

Si dà atto, inoltre, che nel corso dell’anno 2012, in ossequio a quanto chiarito dal MEF con circolare n. 32 del 17.12.2009, sono stati corrisposti in misura ridotta, ai sensi dell’art. 1, commi 57, 58 e 59, della legge n. 266/2005, i corrispettivi dovuti per i contratti di consulenza e le somme corrisposte a titolo di indennità, compensi, gettoni, retribuzioni o altre utilità comunque denominate, spettanti ai componenti di organi di indirizzo, direzione e controllo, consigli di amministrazione e organi collegiali, comunque denominati, presenti all’interno dell’Università.

Si riporta di seguito l’analisi per titoli e categorie.

Titolo I "Spese correnti"

Categoria 1 "Spese per il funzionamento degli organi universitari"

L'iniziale previsione di Euro 340.227,32 non è stata interessata da alcuna variazione ed è stata impegnata per Euro 222.025,08. La minore spesa di Euro 118.202,24 costituisce economia di gestione per Euro 45.809,87 ed economia finalizzata per la differenza pari ad Euro 72.392,37.

Si precisa che in sede di corresponsione dei gettoni di presenza per la partecipazioni agli organi collegiali e dei compensi spettanti ai membri del Collegio dei Revisori dei Conti nonché ai componenti del Nucleo di Valutazione della gestione, previsti rispettivamente ai capitoli 1 Gettoni di presenza partecipazione adunanze organi collegiali", 3 "Indennità, gettoni e spese di missione al collegio dei Revisori dei Conti" e 4 "Indennità al nucleo di valutazione della gestione", è stata applicata la riduzione del 10% prevista dall'art. 1, comma 58, della L. 266/2005.

La previsione iniziale del capitolo 02 "Indennità di missione e rimborso spese", pari ad Euro 10.000,00, non è stata interessata da alcuna variazione.

Al fine garantire la copertura finanziaria delle spese scaturenti dall'assolvimento da parte del Rettore o di sue delegazioni di impegni istituzionali fuori sede, per tale tipologia di spesa si è derogato alla previsione normativa di cui all'art. 6, co. 12, del D.L. 78/2010, ove si determina nella misura del 50% della spesa sostenuta nell'anno 2009 il limite di stanziamento per la spesa medesima. Tanto in applicazione della medesima previsione normativa, laddove recita: "[...] Il limite di spesa stabilito dal presente comma può essere superato in casi eccezionali, previa adozione di un motivato provvedimento adottato dall'organo di vertice dell'amministrazione, da comunicare preventivamente agli organi di controllo ed agli organi di revisione dell'ente. [...]".

La previsione risulta impegnata per Euro 9.500,53 determinando una differenza in diminuzione pari ad Euro 499,47 che costituisce per la totalità economia di gestione.

Categoria 2 "Spese per attività istituzionali"

L'iniziale previsione di Euro 41.069.177,73 si è assestata in Euro 64.885.633,25. Gli impegni complessivi si definiscono in Euro 23.619.174,92, evidenziando minori uscite nette pari ad Euro 41.266.458,33, di cui Euro 40.779.577,83 rappresentano economie finalizzate e la differenza, pari ad Euro 486.880,50, costituiscono economie di gestione.

La previsione iniziale del capitolo 1 “Borse di studio dottorato di ricerca”, pari ad Euro 11.965.703,67 ha subito variazioni in aumento per Euro 4.349.970,90, riferite:

- a borse di dottorato da convenzioni con enti pubblici, per Euro 72.695,80;
- a borse di dottorato da convenzioni con enti privati, per Euro 73.307,28;
- al finanziamento di un dottorato di ricerca in Architettura (18° ciclo) in favore dell’Università di Genova, per Euro 35.241,00;
- al finanziamento nell’ambito del progetti “reti di eccellenza” a valere sui fondi POR Campania, per Euro 3.850.309,68;
- a borse aggiuntive finanziate da enti pubblici dal 24° al 27° ciclo, per Euro 198.535,48;
- a borse aggiuntive finanziate da enti privati dal 24° al 27° ciclo, per Euro 87.068,11;
- a borse di dottorato da convenzioni con enti pubblici, per Euro 26.547,55;
- a borse di dottorato da convenzioni con enti privati, per Euro 6.266,00.

Gli impegni ammontano ad Euro 8.750.064,99, evidenziando una minore uscita per Euro 7.565.609,58, costituente per l’intero ammontare economia finalizzata.

Al capitolo 2 “Borse di studio scuole di specializzazione”, l’iniziale previsione di Euro zero è stata oggetto di variazione per Euro 300.000,00 a seguito del finanziamento da parte della Regione Campania di borse di studio per la frequenza delle Scuola di Specializzazione in Farmacia Ospedaliera per l’anno 2011/2012. La disponibilità confluisce per la totalità tra le economie finalizzate.

Al capitolo 6 “Borse di studio, premi di studio e altri premi finanziati dall’Università”, l’iniziale previsione di Euro 12.888,19, si assesta in Euro 117.001,99, per effetto di variazioni in aumento per Euro 104.113,80. La differenza in diminuzione dell’intera previsione assestata confluisce tra le economie finalizzate per Euro 115..320,92 e tra le economie di gestione per la differenza pari ad Euro 1.681,07.

Al capitolo 8 “Assegni per l’incentivazione delle attività di tutorato” l’iniziale previsione di Euro zero si assesta in Euro 868.823,35, per effetto dell’applicazione dell’art 19, comma 9, del Regolamento per l’Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, cosiddetto Riporto. La differenza in diminuzione per l’intera previsione assestata costituisce economia finalizzata.

Al capitolo 10 “Iniziativa didattiche, scientifiche, culturali, convegni e conferenze”, la previsione iniziale, pari ad Euro 10.000,00, risulta impegnata per Euro 4.000,00; la minore spesa di pari importo, pari ad Euro 6.000,00 costituisce economia di gestione.

Al capitolo 12 “Accordi e convenzioni con Università ed e istituti di ricerca” l’iniziale previsione di Euro 80.000,00, assestata in Euro 142.872,22, è stata oggetto di variazioni in aumento per Euro 62.872,22 per effetto dell’applicazione dell’art 19, comma 9, del Regolamento per l’Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, cosiddetto “*Riporto*”.

La differenza in diminuzione, pari ad Euro 56.557,32 è riferibile per l’intero ammontare ad economia finalizzata oggetto di applicazione dell’art. 19, comma 9, del nuovo Regolamento per l’Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, cosiddetto “*Riporto*”.

Al capitolo 13 “Scambi internazionali, mobilità docenti, studiosi e ricercatori” l’iniziale previsione di Euro 100.000,00 risulta impegnata per Euro 98.764,68. La differenza in diminuzione pari ad Euro 1.235,32 transita in economia finalizzata.

Al capitolo 14 “programmi comunitari mobilità docenti e studenti” l’iniziale previsione di Euro 1.366.080,00 si assesta in Euro 1.990.689,43, per effetto di variazioni in aumento per Euro 624.609,43, che si riferiscono:

- per Euro 275.542,00, al versamento dell’80% dei fondi per la mobilità Erasmus a.a. 2012/2013 da parte dell’Agenzia Nazionale;
- per Euro 110.527,29, a restituzioni di borse a seguito di rinunce negli a.a. 2011/2012 e 2012/2013;
- per Euro 238.540,14 all’applicazione dell’art 19, comma 9, del Regolamento per l’Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, cosiddetto *Riporto*.

La differenza in diminuzione, pari ad Euro 308.409,76 è riferibile per Euro 307.033,38 all’economia finalizzata oggetto di applicazione dell’art. 19, comma 9, del Regolamento per l’Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, cosiddetto “*Riporto*”, con iscrizione al medesimo capitolo di spesa per la differenza, pari ad Euro 1.376,38 costituisce economia di gestione .

Al capitolo 15 “Iniziativa ed attività culturali e sociali promosse dagli studenti” l’iniziale previsione di Euro 200.000,00 è stata oggetto di variazione in aumento per Euro 753.052,84 che deriva dall’applicazione dell’art. 19, comma 9, del Regolamento per l’Amministrazione, la Finanza

e la Contabilità, cosiddetto “*Riporto*”; l’importo assestato pari ad Euro 953.052,84 risulta impegnato per Euro 153.540,18.

La differenza in diminuzione di Euro 799.512,66 è oggetto per Euro 787.537,99 dell’applicazione dell’art. 19, co. 9, del Regolamento per l’Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, cosiddetto “*Riporto*”, mentre per Euro 11.974,67 costituisce economia di gestione.

Al capitolo 16 “Attività in favore degli studenti” l’iniziale previsione di Euro 27.398,00 è stata impegnata per Euro 22.998,00, mentre la differenza in diminuzione pari ad Euro 4.400,00 costituisce economia di gestione.

Al capitolo 17 “Attività a tempo parziale art. 13 l. 390/91” l’iniziale previsione di Euro 800.000,00 risulta impegnata per Euro 86.116,53. La differenza in diminuzione di Euro 713.883,47 è oggetto dell’applicazione dell’art. 19, co. 9, del Regolamento per l’Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, cosiddetto “*Riporto*”.

Al capitolo 18 “Corsi per la formazione e l’aggiornamento professionale del personale” l’iniziale previsione di Euro 19.440,70 risulta totalmente impegnata.

Al capitolo 19 “Attività ricreative, culturali e sociali per il personale” l’iniziale previsione di Euro 26.000,00 costituisce economia di gestione.

Al capitolo 20 “Consorti” l’iniziale previsione di Euro 143.163,79 risulta totalmente impegnata.

Al capitolo 21 “Contributi a favore di organismi ed enti (art. 108 c. III)” l’iniziale previsione di Euro 10.000,00 costituisce economia di gestione.

Al capitolo 29 “Contratti di formazione specialistica medici ex art. 37 D. Lgs. 368/99” l’iniziale previsione di Euro 26.292.003,38 si assesta in Euro 32.501.948,38 per effetto della variazione in aumento per Euro 6.209.945,00, così composta:

- per Euro 6.106.000,00, riferiti al finanziamento della Regione Campania per i contratti di formazione in favore di medici frequentanti le Scuole di specializzazione della Facoltà di Medicina e Chirurgia immatricolati nell’a.a. 2011/2012, correlata a quella esposta al capitolo 5, della categoria 4, della sezione Entrate;

- per Euro 77.945,00, oggetto di applicazione dell'art. 19, comma 9, del Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, cosiddetto "Riporto";
- per Euro 26.000,00, riferiti al finanziamento da parte di Enti e privati per i contratti di formazione in favore di medici frequentanti le Scuole di specializzazione della Facoltà di Medicina e Chirurgia immatricolati nell'a.a. 2011/2012, correlata a quella esposta al capitolo 3, della categoria 5, della sezione Entrate.

La minore uscita di Euro 20.148.361,58 costituisce economia finalizzata per Euro 19.739.413,20 ed economia di gestione per la differenza, pari ad Euro 408.948,38.

Al capitolo 32 "Borse di studio, premi di studio ed altri premi finanziati da Enti pubblici ed Enti e soggetti privati" l'iniziale previsione di Euro 16.500,00 si assesta in Euro 88.500,00 per effetto della variazione in aumento per Euro 72.000,00, dovuto ad un finanziamento da parte di Autostrade per l'Italia S.p.A per 12 premi di studio nel campo dell'ingegneria.

La differenza in diminuzione pari ad Euro 88.500,00 è oggetto dell'applicazione dell'art. 19, co. 9, del Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, cosiddetto "Riporto" per Euro 72.000,00 ed economia di gestione per la differenza, pari ad Euro 16.500,00.

Al capitolo 33 "Reti di Eccellenza – POR Campania FSE 2007-20013" l'iniziale previsione di Euro 0 si assesta in Euro 10.471.067,98 per effetto della variazione in aumento di pari ammontare, dovuto al finanziamento regionale di cui al D.R. 2674 del 27.07.2012.

La differenza in diminuzione pari ad Euro 10.252.163,30 costituisce integralmente economia finalizzata.

Categoria 3 "Oneri di personale"

L'iniziale previsione di Euro 350.977.531,37 si assesta in Euro 373.524.986,06 per effetto di variazioni in aumento per Euro 27.047.454,69 e variazioni in diminuzione per Euro 4.500.000,00.

Al capitolo 1 "Stipendi, retribuzioni ed altri assegni fissi al personale docente e ricercatore ed oneri connessi" la previsione iniziale, pari ad Euro 208.598.633,01, si assesta in Euro 216.945.208,14 per effetto di variazioni in aumento per Euro 8.346.575,13, di cui:

- Euro 7.296.575,13 sono riferiti all'applicazione dell'art. 19, comma 9, del vigente del Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità;
- Euro 1.050.000,00 trovano giustificazione nelle maggiori occorrenze finanziarie riferite:

- § per Euro 550.000,00, agli effetti derivanti, con riferimento ai ruoli paga di novembre, dicembre e 13[^] dell'anno corrente, dall'applicazione della sentenza n. 223/2012 della Corte Costituzionale, nella quale ha dichiarato l'illegittimità costituzionale dell'art. 12, comma 10, del D.L. 78/2010, nella parte in cui non esclude l'applicazione a carico del dipendente della rivalsa pari al 2,5% della base contributiva, prevista dall'art. 37, comma 1, del D.P.R. 1032 del 1973;
- § per Euro 500.000,00, agli effetti derivanti dall'applicazione della sentenza n. 223/2012 della Corte Costituzionale, nella quale è stata dichiarata l'illegittimità costituzionale dell'art. 9, comma 2, del D.L. 78/2010 (cd. Contributo di solidarietà).

La differenza in diminuzione di Euro 8.828.698,97 costituisce economia finalizzata al 31.12.2012.

Al capitolo 2 “Stipendi, retribuzioni ed altri assegni fissi al personale tecnico ed amministrativo ed oneri connessi” la previsione iniziale, pari ad Euro 114.105.886,09, si assesta in euro 109.605.886,09 per effetto di variazioni in diminuzione per Euro 4.500.000,00 riferite:

- per Euro 3.000.000,00 alle minori occorrenze finanziarie rese necessarie in conseguenza principalmente delle numerose cessazioni dal servizio per quiescenza verificatesi tra il personale tecnico e amministrativo nel corso dell'anno 2012 e non contemplata in sede di elaborazione del bilancio di previsione per il medesimo esercizio, tenuto conto anche degli effetti derivanti, con riferimento ai ruoli paga di novembre, dicembre e 13[^] dell'anno corrente, dall'applicazione della sentenza n. 223/2012 della Corte Costituzionale, nella quale è stata dichiarata l'illegittimità costituzionale dell'art. 12, comma 10, del D.L. 78/2010, nella parte in cui non esclude l'applicazione a carico del dipendente della rivalsa pari al 2,5% della base contributiva, prevista dall'art. 37, comma 1, del D.P.R. 1032 del 1973;
- per Euro 1.500.000,00 alle minori occorrenze finanziarie rese necessarie, con riferimento ai ruoli paga dicembre e 13[^] dell'anno corrente;

La differenza in diminuzione di Euro 36.313,71 costituisce interamente economia di gestione.

Al capitolo 3 “Indennità accessorie al personale amministrativo e tecnico ed oneri connessi” la previsione iniziale, pari ad Euro 8.570.965,29, si assesta in euro 10.106.285,37 per effetto di variazioni in aumento per Euro 1.535.320,08 riferite all'applicazione dell'art. 19, comma 9, del vigente del Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità.

La differenza in diminuzione di Euro 3.610.381,11 costituisce economia finalizzata al 31.12.2012 e si riferisce:

- per Euro 476.007,44 ai differenziali di posizione economica del personale cessato definitivamente dal servizio nell'anno 2011, al lordo dei relativi oneri;
- per Euro 505.439,03 alla RIA del personale cessato definitivamente dal servizio nell'anno 2011, al lordo dei relativi oneri;
- per Euro 1.771.133,44 alle economie sul fondo ex art. 90 del CCNL del 16.10.2008;
- per Euro 857.801,20, ad indennità varie riferite al 2012 in liquidazione nel corrente esercizio contabile 2013 o da liquidarsi.

Al capitolo 4 “Indennità di mansione ai centralinisti non vedenti e oneri connessi” l'iniziale previsione pari ad Euro 11.515,00 non subisce variazioni.

La differenza in diminuzione di Euro 3.005,35 costituisce economia finalizzata per Euro 1.593,10 ed economia di gestione per Euro 1.412,25.

Al capitolo 5 “Indennità di rischio da radiazioni e oneri connessi” l'iniziale previsione di Euro 1.645,00 risulta totalmente impegnata.

Al capitolo 6 “Indennità di rischio al personale docente e oneri connessi” la previsione iniziale di Euro 60.000,00 risulta impegnata per Euro 35.073,66. La differenza in diminuzione di Euro 24.926,34 costituisce economia finalizzata per Euro 9.519,38 ed economia di gestione per Euro 15.406,96.

Al capitolo 7 “Stipendi, retribuzioni e altri assegni fissi al personale amministrativo e tecnico a tempo determinato e oneri connessi” l'iniziale previsione di Euro 890.096,18 risulta impegnata per Euro 693.355,45. La differenza in diminuzione di Euro 196.740,73 è oggetto dell'applicazione dell'art. 19, co. 9, del Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, cosiddetto “*Riporto*” per Euro 36.301,57 e costituisce economia di gestione per la differenza pari ad Euro 160.439,16.

Al capitolo 8 “Supplenze personale docente ed oneri connessi” ed al capitolo 11 “Professori a contratto” le previsioni iniziali, rispettivamente pari ad Euro 1.373.450,00 e ad Euro 1.373.450,00 si assestano rispettivamente in Euro 1.792.837,29 ed in Euro 1.612.566,74 per effetto di variazioni segno opposto. Dette variazioni traggono origine, prevalentemente, dalla definizione delle quote utilizzate per contratti e supplenze relative all'a.a. 2011/2012 sulla base delle libere determinazioni delle Facoltà, sulla destinazione degli importi ad esse attribuite e dalla stima dei contributi

previdenziali a carico dell'amministrazione e degli oneri IRAP sui compensi relativi ai contratti di docenza relativi all'a.a. 2011/2012.

La differenza in diminuzione al capitolo 8, pari ad Euro 1.635.121,66, costituiscono economie finalizzate al 31.12.2012 per Euro 1.635.121,03 ed economie di gestione per Euro 0,63.

La differenza in diminuzione al capitolo 11, pari ad Euro 1.528.867,23 costituiscono economie finalizzate al 31.12.2012.

Al capitolo 09 "Indennità e compensi ai componenti delle commissioni di concorso ed oneri connessi" la previsione iniziale di Euro 600.000,00 si è assestata in Euro 600.042,32, per effetto delle variazioni in aumento per Euro 42,32 riferita all'applicazione dell'art 19, comma 9, del vigente Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, cosiddetto Riporto.

La differenza in diminuzione pari ad Euro 189.194,37 costituisce economia finalizzata al 31.12.2012.

Al capitolo 10 "Equo indennizzo" l'iniziale previsione di Euro 100.000,00 non subisce variazioni. La stessa risulta impegnata per Euro 70.065,01; la differenza in diminuzione di Euro 29.934,99 costituisce economia di gestione.

Al capitolo 12 "Collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua" l'iniziale previsione di Euro 836.769,77 si assesta in Euro 1.026.817,91 per effetto del riporto dell'anno precedente. La stessa risulta impegnata per Euro 673.642,08. La differenza in diminuzione, pari ad Euro 353.175,83 costituisce economia di gestione per Euro 10.160,71, mentre la differenza, pari ad Euro 343.015,12, è oggetto di applicazione dell'art. 19, comma 9, del Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, cosiddetto "Riporto".

Al capitolo 13 "Quote al personale per prestazioni conto terzi ed oneri connessi" l'iniziale previsione di Euro 18.700,00 non risulta impegnata. La differenza in diminuzione pari all'intero stanziamento costituisce economia di gestione.

Al capitolo 14 "Indennità di missione e rimborso spese" l'iniziale previsione di Euro 10.509,19, che rappresenta il 50% della spesa sostenuta nell'anno 2009 in applicazione dell'art. 6, comma 12, del D.L. 78 del 31.05.2010, convertito con modificazioni nella legge n. 122 del 30.07.2010, si assesta in Euro 12.082,33 per effetto delle variazioni in aumento pari ad Euro 1.573,14, riferita alla

disponibilità del progetto “Digit@uni”. La differenza in diminuzione, pari ad Euro 476,70 costituisce economia di gestione.

Al capitolo 15 “Oneri derivanti da giudizi in materia retributiva” l’iniziale previsione di Euro 2.244.701,43 risulta impegnata per Euro 185.947,79 e la differenza in diminuzione, pari ad Euro 2.058.753,64 è oggetto di applicazione dell’art. 19, comma 9, del Regolamento per l’Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, cosiddetto “*Riporto*”.

Al capitolo 16 “Indennità di carica ed oneri connessi” l’iniziale previsione di Euro 601.927,20 risulta impegnata per Euro 565.977,53. La differenza in diminuzione per Euro 35.949,67 costituisce economia di gestione.

Al capitolo 17 “Indennità di posizione e risultato dirigenti ed oneri connessi” l’iniziale previsione di Euro 804.269,84 non ha subito una variazioni.

La stessa risulta impegnata per Euro 445.015,56. La differenza in diminuzione per Euro 359.254,28 è oggetto di applicazione dell’art. 19, comma 9, del Regolamento per l’Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, cosiddetto “*Riporto*”.

Al capitolo 18 “Oneri contratto direttore amministrativo” l’iniziale previsione di Euro 262.007,02, si assesta in Euro 278.650,36 per effetto delle variazioni in aumento pari ad Euro 16.643,34 connessa alla restituzione del contributo di solidarietà sulla retribuzione di risultato relativa agli anni 2011 e 2012, così come stabilito dalla sentenza della Corte Costituzionale 223/2012 che ha dichiarato l’illegittimità costituzionale dell’art. 9, co. 2, del D.L. 78/2010.

La stessa risulta impegnata per Euro 225.087,17. La differenza in diminuzione per Euro 53.563,19 è oggetto di applicazione dell’art. 19, comma 9, del Regolamento per l’Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, cosiddetto “*Riporto*”.

Al capitolo 20 “Assegni di ricerca ed oneri connessi” la previsione iniziale pari ad Euro zero si assesta in Euro 9.856.659,30 per effetto delle variazioni in aumento di pari importo.

Le variazioni si riferiscono:

- per Euro 4.746.335,62 agli assegni di ricerca finanziati nell’ambito dell’Avviso Pubblico per lo “*Sviluppo di Reti di Eccellenza tra Università – Centri di Ricerca – Imprese*”
- per Euro 450.000,00 ai finanziamenti concessi dalla Compagnia San Paolo, Istituto Banco di Napoli – Fondazione;

- per Euro 237.741,77 ai contributi trasferiti dal Polo delle Scienze e delle Tecnologie a titolo di finanziamento, rispettivamente, degli assegni di ricerca banditi nell'ambito del Progetto Forgiare, per Euro 91.267,36, dei rinnovi annuali degli assegni di ricerca, per Euro 118.782,10 e dell'assegno di ricerca bandito con concorso n. 3/2011, per Euro 27.692,31;
- per Euro 3.218.854,26 all'applicazione nel corso dell'anno 2012 dell'art 19, comma 9, del vigente Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, cosiddetto Riporto;
- per Euro 1.010.685,65 alla variazione di assestamento al bilancio di previsione per l'e.f. 2012, ed in particolare ai trasferimenti operati dal Polo delle Scienze e delle Tecnologie a favore del Bilancio Universitario a titolo di finanziamento di assegni di ricerca. Tale variazione trova corrispondenza in quella registrata al capitolo 4 "*Quote di finanziamento di assegni di ricerca a carico dei Poli*", della categoria 8, della Sezione Entrate
- per Euro 193.042,00 all'assegnazione integrativa a favore di questo Ateneo comunicata dal MIUR con nota protocollo n. 1699 del 14.11.2012, a titolo di cofinanziamento di assegni di ricerca, ai sensi degli art. 51 c. 6 della Legge 449/97 e art. 5 del D.M. n. 198 del 23.10.2003 (Fondo sostegno giovani). Tale variazione è correlata a quella esposta al capitolo 7 "*Fondo sostegno giovani*", della categoria 2, della Sezione Entrate del Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2012.

La differenza in diminuzione per Euro 6.492.827,47 costituisce economia finalizzata.

Al capitolo 21 "*Compensi per attività di ingegneria ed oneri connessi*" la previsione iniziale pari ad Euro 593.951,12, risulta impegnata per Euro 354.985,42. La differenza in diminuzione pari ad Euro 238.965,70 costituisce economia di gestione.

Al capitolo 24 "*Fondo Comune di Ateneo*" l'iniziale previsione di Euro 638.300,00 è stata oggetto di variazione in aumento per Euro 1.108.875,13, assestandosi in Euro 1.747.175,13.

La variazione è dovuta all'applicazione nel corso dell'anno 2011 dell'art 19, comma 9, del vigente Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, cosiddetto Riporto.

La differenza in diminuzione, pari ad Euro 649.592,84 costituisce per Euro 648.292,84 economia finalizzata e per Euro 1.300,00 economie di gestione.

Al Capitolo 25 "*INAIL gestione per conto dello Stato*" la previsione iniziale pari ad Euro 150.000,00 è stata oggetto di variazione in aumento per Euro 316.762,76 riferita ai maggiori oneri rispetto allo stanziamento previsionale per tale tipologia di spesa, con particolare riguardo

all'ammontare da corrispondere a saldo delle prestazioni economiche erogate dall'INAIL nell'anno 2005 ed al finanziamento per l'anno 2008.

Al Capitolo 27 "Buoni pasto" l'iniziale previsione di Euro 2.048.406,83, che non è stata oggetto di variazione, risulta totalmente impegnata.

Al capitolo 30 "Supplenze bandite su specifici finanziamenti ed oneri connessi" ed al capitolo 31 "Contratti banditi su specifici finanziamenti ed oneri connessi" le previsioni iniziali, pari a Euro 785.270,00 e 647.078,40 si assestano rispettivamente in Euro 865.654,52 ed in Euro 657.538,80 per effetto di variazioni in aumento. Dette variazioni traggono origine dai trasferimenti delle Aziende Sanitarie Locali relativamente alle supplenze ed ai contratti attribuiti per le esigenze delle sedi periferiche e dai finanziamenti delle strutture dell'Ateneo per i corsi di master universitario.

Le variazioni in aumento rispettivamente per Euro 80.384,52 ed Euro 10.460,40 risultano correlate alle variazioni registrate alla categoria 8, capitolo 12 della sezione Entrate.

La differenza in diminuzione al capitolo 30, pari ad Euro 743.790,21, costituiscono economie finalizzate al 31.12.2012 per Euro 604.920,21 ed economie di gestione per Euro 138.870,00.

La differenza in diminuzione al capitolo 31, pari ad Euro 193.675,67, costituiscono economie finalizzate al 31.12.2012 per Euro 191.226,42 ed economie di gestione per Euro 2.449,25.

Al capitolo 32 "Fondi per la programmazione delle assunzioni del personale" la previsione iniziale, pari ad Euro 5.650.000,00, si è assestata in Euro 10.575.606,40 per effetto di una variazione in aumento, per Euro 4.925.606,40.

La variazioni è dovuta all'applicazione nel corso dell'anno 2011 dell'art 19, comma 9, del vigente Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, cosiddetto Riporto.

La stessa non risulta impegnata. La differenza in diminuzione pari all'intero stanziamento costituisce per Euro 5.925.606,40 economia finalizzata e per Euro 4.650.000,00 economie di gestione in relazione a quanto già esposto in corrispondenza del capitolo 1, della categoria 2, della sezione Entrate.

Categoria 4 "Spese generali di funzionamento"

L'iniziale previsione di Euro 16.084.050,96 si è assestata in Euro 16.968.697,42.

Le variazioni in aumento si registrano ai capitoli 10, 12, 26, 27 e 28.

Le variazioni più rilevanti si registrano:

- al capitolo 10 “Manutenzione ed esercizio mezzi di trasporto”, per Euro 13.000,00, e si riferiscono alle maggiori esigenze di spesa manifestatesi nel corso dell’anno per manutenzione automezzi;
- al capitolo 12 “Acquisizione e manutenzione del software”, per Euro 34.485,00, da ricondursi all’acquisto dalla Research Value della fornitura di un sistema di supporto alla valutazione della ricerca all’interno dell’Ateneo;
- al capitolo 26 “Archiviazione atti”, per Euro 21.780,00, riferita alla predisposizione di un Manuale di conservazione per la realizzazione di una piattaforma per la gestione dell’intero ciclo di vita del documento digitale a norma, in attuazione dell’art. 44 c. 1 del d.lgs. 82/2005 s.m.i. (il Codice dell’Amministrazione Digitale);
- al capitolo 27 “Oneri legali”, per Euro 815.378,34, riferita ai maggiori oneri rispetto allo stanziamento previsionale per tale tipologia di spesa. Tali spese sono da ricondursi, principalmente, a soccombenze dell’Università in giudizi in materia di contenzioso sul lavoro ed a somme dovute a titolo di rimborso spese di giudizio o di compensi per patrocini legali.

Gli impegni della categoria 4 si definiscono in Euro 13.796.755,96.

Si osservano differenze in diminuzione per Euro 3.171.941,46, che rappresentano, per la quasi totalità, economie di gestione.

Categoria 5 "Spese per l'acquisizione di servizi ed utilizzo di beni"

L’iniziale previsione di Euro 3.691.496,88 è assestata in Euro 3.677.363,53.

Le variazioni in diminuzione più rilevanti si registrano ai capitoli 2 e 7 e si riferiscono:

- al capitolo 02 “Pulizia locali”, pari complessivamente ad Euro 64.911,96, come segue
 - § per Euro 22.814,55, alla necessità di adeguare lo stanziamento previsionale per garantire la copertura degli oneri di pulizia da sostenersi per il secondo semestre per i locali del Centro “*Musei delle Scienze Naturali*”;
 - § per Euro 42.097,41, all’esigenza di integrare l’assegnazione disposta in sede previsionale in favore del Polo delle Scienze e delle Tecnologie per la Vita per l’esercizio finanziario 2012 per i servizi di pulizia del complesso Universitario di Scienze Biotechologiche;
- al capitolo 07 “Vigilanza”, per Euro 175.200,00, alla assegnazione in favore del Polo delle Scienze e delle Tecnologie per la Vita finalizzata all’affidamento dei servizi di vigilanza della nuova sede della Facoltà di Scienze Biotechologiche;

Le variazioni in aumento più rilevanti si registrano ai capitoli 9 e 14:

- la variazione al capitolo 9 “Gestione delle preselezioni e delle prove scritte dei concorsi banditi dall’Università”, per Euro 136.924,34, si riferisce all’applicazione dell’art 19, comma 9, del vigente Regolamento per l’Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, cosiddetto Riporto;
- le variazioni al capitolo 14 “Spese notarili”, complessivamente apri ad Euro 66.239,72, si riferiscono a maggiori oneri per tale voce economica, in particolare per Euro 38.917,84 alle spese notarili relative all’acquisto della proprietà superficiaria di una porzione, con relative zone pertinenziali, del Comprensorio Immobiliare “Frullone”.

Il totale degli impegni ammontano ad Euro 2.724.225,26 e le differenze in diminuzione, pari ad Euro 953.138,27, rappresentano economie finalizzate per Euro 156.706,00, di cui Euro 150.000,00 al capitolo 1 “Locazioni e oneri condominiali” e Euro 6.706,00 al capitolo 14 “Spese notarili”, ed economie di gestione per Euro 796.432,27 ai restanti capitoli della categoria.

Categoria 6 "Spese per l'acquisizione di consulenze e collaborazioni"

L’iniziale previsione di Euro zero si è assestata in Euro 10.559,96 per effetto della seguente variazione in aumento al capitolo 3 “Collaborazioni coordinate e continuative” relativa:

- § per Euro 10.079,42 al riporto dell’economia finalizzata al 31.12.2011 per il progetto speciale EGEE;
- § per Euro 480,54 derivanti dal riporto dell’economia finalizzata al 31.12.2011 per il progetto DIGIT@UNI.

Il totale degli impegni ammonta a zero, le differenze in diminuzione pari all’intero stanziamento rappresenta economie di gestione.

Categoria 7 "Oneri finanziari e tributari"

L’iniziale previsione di Euro 9.036.787,27 si assesta in Euro 16.712.077,46 per effetto delle seguenti variazioni:

- al capitolo 02 “Imposte, tasse e tributi vari” in aumento per Euro 7.846.855,69 dovuta:
 - § per Euro 1.801.383,30 alle spese di acquisto del Comprensorio Immobiliare “Frullone”;
 - § per Euro 4.845,00 alle spese IRAP su bandi co.co.co. relative al pragramma CE.SMA;
 - § per Euro 6.040.627,39 ad un incremento della TARSU, al pagamento dell’IRES e al saldo dell’IMU.
- al capitolo 04 “Oneri finanziari derivanti da fidejussioni” in diminuzione per Euro 200.000,00, finalizzata a garantire, mediante variazione compensativa in aumento sul pertinente capitolo di bilancio, la copertura finanziaria per i maggiori oneri derivanti dall’acquisto della proprietà superficiaria di una porzione, con relative zone pertinenziali, del Comprensorio Immobiliare

“Frullone”; e in aumento per 28.434,50 riferita alla stipula delle polizze fidejussorie , come richiesto dalla Regione Campania, per i progetti Temasav, Poligrad, Creme, Carina, Embedded, Modo e Mastri.

Gli impegni ammontano ad Euro 10.133.551,28, mentre le differenze in diminuzione pari ad Euro 6.578.526,18 transitano per Euro 1.235.669,21 in economia di gestione e per Euro 5.342.856,97 in economia finalizzata, riferite, queste ultime, all'accantonamento dell'incremento della TARSU operata dal Comune di Napoli a seguito dell'aggiornamento delle schede relative agli immobili occupati dall'Ateneo operato in occasione della trasmissione della “dichiarazione TARSU”, attualmente oggetto di contenzioso innanzi alla commissione provinciale.

Categoria 8 "Poste correttive e compensative di entrate correnti"

L'iniziale previsione di Euro 2.261.443,44 si assesta in Euro 3.333.076,69 per effetto di variazioni in aumento per Euro 1.071.633,25.

Dette variazioni in aumento si riferiscono:

- per Euro 752.779,20 al capitolo 1 “Rimborso tasse e contributi a studenti”, relative all'applicazione dell'art. 19, co. 9, del Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, cosiddetto “Riporto”, delle quote non utilizzate di cui al finanziamento ministeriale ex art. 4, D.M. 198/2003 “Fondo Sostegno Giovani”, riferite all'esercizio finanziario 2011 e precedenti;
- per Euro 318.854,05 al capitolo 2 “Restituzioni e rimborsi diversi”, ed in particolare:
 - § per Euro 190.873,01, all'applicazione dell'articolo dell'art. 19, co. 9, del Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, cosiddetto “Riporto”;
 - § per Euro 18.488,85, al trasferimento in favore dell'Università degli Studi di Firenze, a titolo di rimborso, degli oneri sostenuti dalla stessa per la corresponsione del trattamento economico previsto dal D. Lgs. n. 368/99, per il periodo dal 15.02.2008 al 31.10.2008, ad uno specializzando trasferito presso la propria Scuola di Specializzazione Area Medica in Chirurgia Generale;
 - § per Euro 109.492,19, alla restituzione della quota di finanziamento per una unità di personale a tempo determinato per lo svolgimento di attività di ricerca e didattica integrativa per il settore scientifico disciplinare MED/26 – Neurologia presso il Dipartimento di Scienze Neurologiche della Facoltà di Medicina e Chirurgia per la durata di tre anni, della Boehringer Ingelheim Italia s.p.a., per le dimissioni della suddetta unità di personale.

Gli impegni ammontano ad Euro 3.266.594,58 e la differenza in diminuzione sul capitolo 01, pari ad Euro 66.482,11, costituisce economia finalizzata al 31.12.2012 per Euro 66.376,40 e per la differenza di Euro 105,71 economia di gestione.

Categoria 9 "Assegnazioni correnti alle strutture con autonomia di spesa"

L'iniziale previsione di Euro 286.801,73 si è assestata in Euro 374.477,10 per effetto delle seguenti variazioni in aumento, complessivamente pari ad Euro 87.675,37, registrate interamente al capitolo 02 "Orto Botanico", di cui:

- per Euro 44.475,37, a seguito dell'applicazione dell'art. 19, co. 9, del Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, cosiddetto "Riporto";
- per Euro 43.200,00 riferiti alla liquidazione in favore dell'Orto Botanico dei danni subiti a seguito del furto occorso presso le serre dell'Orto Botanico medesimo in data 13.11.2011. La variazione in discorso è correlata a quella esposta al capitolo 1 "Entrate eventuali", della categoria 9, della Sezione Entrate.

La differenza in diminuzione per Euro 42.460,78, registrate al capitolo 02 "Orto Botanico", è oggetto di applicazione dell'art. 19, co. 9, del Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, cosiddetto "Riporto".

Categoria 11 "Contributi di enti per il funzionamento delle strutture con autonomia di spesa"

L'iniziale previsione pari a zero, si è assestata in Euro 107.921,44 per effetto delle seguenti variazioni:

- per Euro 107.898,85, al capitolo 1 "Contributi di Regioni, Province e Comuni" che si riferiscono all'applicazione dell'articolo 9, co. 9, del Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, cosiddetto "Riporto".
- al capitolo 2 "Contributi di altri Enti pubblici", per Euro 22,59, si riferiscono all'applicazione dell'articolo 9, co. 9, del Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, cosiddetto "Riporto".

Gli impegni si definiscono in Euro 19.765,39, e la differenza in diminuzione al capitolo 1 "Contributi di Regioni, Province e Comuni", per Euro 88.133,46, ed al capitolo 2 "Contributi da altri enti pubblici", per Euro 22,59, costituiscono rispettivamente economia finalizzata al 31.12.2011 ed economia di gestione.

Categoria 12 "Trasferimenti correnti"

L'iniziale previsione di Euro 28.404.156,77 si assesta in Euro 31.740.516,05. La categoria in discorso è stata interessata dall'operazione di consolidamento delle scritture contabili.

La previsione iniziale del capitolo 1 "Assegnazione ai Poli" pari ad Euro 20.449.461,79, che è stata oggetto di variazione in aumento per Euro 217.297,41, risulta impegnata per Euro 20.449.461,79.

La variazione è dovuta all'assegnazione disposta in favore del Polo delle Scienze e delle Tecnologie per la Vita finalizzata a garantire la copertura da parte dello stesso delle spese da sostenersi per i servizi di pulizia (Euro 42.097,41) e di vigilanza (Euro 175.200,00) per la nuova sede della Facoltà di Scienze Biotecnologiche, tale variazione è correlata a quella compensativa registrata al capitolo 02 "Pulizia locali" ed al capitolo 07 "Vigilanza" della categoria 05, della medesima Sezione Uscite.

La previsione iniziale del capitolo 2 "Sistema museale" pari ad Euro 150.000,00 subisce variazioni per Euro 35.500,00, dovute all'applicazione dell'articolo 9, co. 9, del Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, cosiddetto "Riporto", assestandosi in Euro 185.500,00.

La differenza in diminuzione, pari ad Euro 46.500,00, costituisce economia finalizzata al 31.12.2012 che confluisce nelle quote indisponibili dell'Avanzo qualificato per essere oggetto di applicazione dell'art. 19, co. 9, del Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, cosiddetto "Riporto".

La previsione iniziale al capitolo 3 "Iniziativa didattiche, scientifiche e culturali", pari ad Euro 36.000,00 non è stata oggetto di variazioni. La differenza in diminuzione per Euro 50,00 transita in economia di gestione.

La previsione iniziale del capitolo 4 "Dottorato di ricerca", pari ad Euro 153.101,38 si assesta in Euro 170.919,02 per effetto di variazioni in aumento per Euro 17.817,64 che si riferiscono ai contributi per il funzionamento dei corsi di dottorato di ricerca erogati da enti pubblici ed enti e soggetti privati.

La previsione iniziale al capitolo 5 "Attribuzioni diverse" per Euro 391.043,12 si assesta in Euro 3.019.568,60 per effetto di variazioni complessivamente in aumento per Euro 2.628.525,48, che si riferiscono:

- per Euro 162.617,95 all'assegnazione integrativa disposta in favore del CSI per consentire il perseguimento dell'obiettivo strategico relativo alla progettazione di sistemi di supporto al

controllo di gestione ed all'introduzione della COEP entro il 2013 previsti entrambi dal Piano della Performance 2011-2013;

- per Euro 1.050.000,00, per il trasferimento dei fondi alle strutture per la realizzazione dei progetti finanziati dalla Compagnia San Paolo, Istituto Banco di Napoli – Fondazione nell'ambito della Convenzione stipulata dalla Fondazione medesima con L'Università degli Studi di Napoli “*Federico II*”, per l'annualità 2011, ed in particolare dei progetti (*cfr. delibera del Consiglio di Amministrazione n. 13 del 31.01.2012*);
- per Euro 19.552,00 alla variazione contestuale incrementativa al capitolo 1 “*Entrate eventuali*”, della categoria 9, della Sezione Entrate ed al capitolo in discorso, riferita alle autorizzazioni provvisorie di incasso nn. 06, 29, 30, 57, 58, 86, 104, 105, 142, 149, 167, 175, 176, 177/2012 relative a risarcimenti da parte delle compagnie assicuratrici Fondiaria SAI ed INA Assitalia, per furti o sinistri a danno delle strutture dipartimentali;
- per Euro 396.931,24, all'applicazione dell'articolo 19, co. 9, del Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, cosiddetto “*Riporto*”;
- per Euro 24.411,47, a quella di segno opposto esposta al capitolo 2 “*Pulizia locali*”, della categoria 5, della Sezione Uscite, ed alla stessa correlata per Euro 22.814,55;
- per Euro 267.330,00, a quella esposta al capitolo 1 “*Entrate eventuali*”, della categoria 9, della Sezione Entrate, relativa vari risarcimenti erogati dalle compagnie assicuratrici per i danni rilevati in seguito a diversi eventi occorsi presso le Strutture con autonomia di bilancio, ed alla stessa correlata per Euro 167.819,00;
- per Euro 25.000,00, al contributo annuale a favore del Dipartimento di Scienze della Terra per le spese relative all'attività di laboratori di campo nell'ambito dei Corsi di Studio in Scienze Geologiche e Geofisiche, per l'anno accademico 2012-2013;
- per Euro 1.435,86, a quella esposta ai capitolo 8 “*Affidamenti al personale docente ed oneri connessi (Budget di Facoltà)*” ed 11 “*Professori a contratto (Budget di Facoltà)*”;
- per Euro 56.325,22, all'integrazione dell'assegnazione disposta in favore del Centro di Ateneo per i Servizi Informativi per l'acquisto di attrezzature hardware necessarie per la messa in esercizio del Complesso Universitario di Scienze Biotechologiche e per il trasferimento della segreteria studenti;
- per Euro 27.109,00 all'assegnazione a questa Università dell'acconto del finanziamento MIUR nell'ambito del “*Piano Lauree Scientifiche*” (*cfr. N.M. protocollo n. 1291 del 23.11.2012*). Tale variazione è correlata a quella di pari importo esposta al capitolo 4 “*Contributi vari da MIUR*”, della categoria 2, della Sezione Entrate;

- per Euro 345.000,00 ai finanziamenti a valere sulla convenzione stipulata tra questo Ateneo e la Compagnia San Paolo, Istituto Banco di Napoli – Fondazione per il triennio 2012-2014, finalizzata al sostegno dello sviluppo dell'Università nei campi della formazione e della ricerca, entrata in vigore il 1 gennaio 2012 (*cf. delibere del Consiglio di Amministrazione n. 32 del 29.10.2012 e n. 18 del 18.09.2012 con le quali si approvano, rispettivamente, i progetti “Biblioteca Digitale”, “Openscience” e “Csef”, e si accettano i relativi contributi dalla Compagnia rispettivamente per Euro 65.000,00, Euro 100.000,00 ed Euro 180.000,00*);
- per Euro 242.812,74 ai rimborsi di IVA anno 2007 alle strutture afferenti a codesto Ateneo;
- per Euro 10.000,00 alla nota del MIUR, protocollo n. 254 del 20.05.2010, relativa all'assegnazione a favore del Dipartimento di Progettazione Urbana ed Urbanistica del contributo per il progetto “Giornate Europee della ricerca Architettonica e Urbana”, a valere sul Fondo di finanziamento ordinario per l'anno 2010, non impegnata in favore della struttura dipartimentale nel corso del pertinente esercizio finanziario 2010.

Le minori uscite di Euro 237.421,85 transitano tra le economie di gestione.

La previsione iniziale del capitolo 6 “Assegnazione ai Centri di Ateneo” per Euro 5.868.500,00 si assesta in Euro 5.872.500,00 per effetto di una variazione in aumento per Euro 4.000,00 che si riferisce all'applicazione dell'articolo 19, co. 9, del Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, cosiddetto “Riporto”, ed in particolare all'assegnazione del premio START CUP 2011. La previsione risulta interamente impegnata.

La previsione iniziale del capitolo 7 “Assegnazioni straordinarie” pari ad Euro 24.500,00 si assesta in Euro 105.500,00 per effetto di variazioni in aumento pari ad Euro 81.000,00, riferita per la quasi totalità all'assegnazione disposta in favore del Dipartimento di Neuroscienze quale contributo da parte dell'Università, per un intervento di bonifica dei laboratori di ricerca situati al 15° e 17° piano della struttura dipartimentale, prescritto dai competenti organi di vigilanza a seguito di un'ispezione dei locali. La previsione risulta totalmente impegnata.

La previsione iniziale del capitolo 8 “Quota contributo iscritti ai master universitari” pari ad Euro 712.500,00 si assesta in Euro 1.064.718,75 per effetto di variazioni in aumento per Euro 352.218,75. Si registrano impegni per Euro 1.133.343,75 determinando differenze in aumento per Euro 68.625,00.

La previsione iniziale al capitolo 18 “Finanziamento convegni” pari ad Euro 66.940,00 non è stata oggetto di variazioni. La stessa risulta impegnata per Euro 56.740,00. La differenza in diminuzione per Euro 10.200,00 costituisce economia di gestione.

La previsione iniziale al capitolo 20 “Trasferimento alle strutture per assegnazioni scuole di specializzazione” pari ad Euro 552.110,48 non è stata oggetto di variazioni. La previsione assestata risulta impegnata per Euro 497.494,88. La differenza in diminuzione per Euro 54.615,60 costituisce economia di gestione.

Categoria 13 "Altri trasferimenti passivi"

L'iniziale previsione della categoria di Euro 3.742.569,16 si assesta in Euro 19.674.728,06.

La variazione maggiormente significative sono rappresentate dalle seguenti:

- in aumento al capitolo 5 “Trasferimenti all'Azienda Ospedaliera Universitaria "Federico II””, pari ad Euro 1.148.290,52, si riferisce:
 - § per Euro 1.032.913,80, alla maggiore spesa riferita al contributo annuale per gli anni 2001 e 2002 previsto all'art. 16 della Convenzione del 28.05.1997 a favore dell'A.O.U.;
 - § per Euro 115.376,72, al maggior importo per l'anno 2011 da rimborsare all'A.O.U. a titolo di quota integrativa sui buoni pasto;
- in aumento al capitolo 12 “Accantonamenti ex art. 61 co. 5 e 67 co. 5, della Legge 133/0 e art. 6 del D.L. 78/2010, convertito con modificazione dalla legge 122/2010”, pari ad Euro 133.271,33, relativa all'applicazione dell'articolo 19, co. 9, del Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, cosiddetto “Rapporto”.

Al riguardo, si dà atto che si è provveduto al versamento a favore del bilancio dello Stato delle riduzioni di spesa di cui all'art. 67 commi 5 e 6, del D.L. n. 112 del 25.06.2008, convertito con modificazioni dalla Legge n. 133 del 06.08.2008.
- in aumento al capitolo 13 “Trasferimenti ai Partner delle Reti di Eccellenza - POR Campania FSE 2007-2013”, pari ad Euro 14.653.777,70, relativa agli ammontari da trasferire ai Partner dei progetti finanziati nell'ambito dell'Avviso Pubblico per lo “Sviluppo di Reti di Eccellenza tra Università – Centri di Ricerca – Imprese”.

Si osservano differenze in diminuzione per Euro 11.327.083,89, di cui al capitolo 5 “Trasferimenti all'Azienda Ospedaliera Universitaria "Federico II””, per Euro 829,17, ed al capitolo 12 “Accantonamenti ex art. 61 co. 5 e 67 co. 5, della Legge 133/0 e art. 6 del D.L. 78/2010, convertito

con modificazione dalla legge 122/2010”, per Euro 122.729,41, che rappresentano economie di gestione; ed al capitolo 13 “Trasferimenti ai Partner delle Reti di Eccellenza - POR Campania FSE 2007-2013”, per Euro 11.203.525,31, che rappresentano per la totalità economie finalizzate.

Categoria 14 "Spese non attribuibili"

L'iniziale previsione di Euro 1.830.662,00, al netto del fondo di riserva pari ad Euro 1.400.000,00, si assesta in Euro 236.107,00.

La variazione al capitolo 3 “Spese straordinarie”, complessivamente in diminuzione per Euro 1.594.555,00, è riferita alla somma algebrica dei seguenti elementi di segno opposto:

- in aumento, per Euro 5.445,00, riferiti ai maggiori oneri rispetto allo stanziamento previsionale per tale tipologia di spesa. Tali spese sono da riferirsi, in particolare, agli oneri relativi all'affidamento del servizio di verifica degli immobili di proprietà dell'Università ed ubicati in via San Felice 8 – Sant'Aspreno 13 ed in via San Pietro a Maiella 17 (cfr. affidamento 13/S/2012).
- in diminuzione, per Euro 1.600.000,00, riferiti alle minori occorrenze manifestatesi.

Le differenze in diminuzione dell'intera categoria in discorso, pari ad Euro 98.240,21, rappresentano, per Euro 40.000,00, economie finalizzate connesse alla “Certificazione di genere”, così come deliberato dal C.d.A. con delibera n. 19 del 16.11.2010, e per Euro 58.240,21 economie di gestione.

Titolo II "Spese in conto capitale"

Categoria 15 "Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari"

L'iniziale previsione pari a zero si assesta in Euro 31.172.982,23.

La previsione iniziale del capitolo 2 “Manutenzione straordinaria di immobili” pari a zero si assesta in Euro 1.378.292,13 per effetto delle seguenti variazioni di segno opposto:

- per Euro 108.114,22, in diminuzione, è da riferirsi alla necessità di adeguare lo stanziamento previsionale del capitolo 17 “Acquisto attrezzature didattiche”, della categoria 16, della medesima sezione Uscite, in relazione alle esigenze manifestatesi in ordine all'aggiudicazione definitiva della gara 8/F/2010-0929f.ATNEO per la fornitura in opera di arredi e apparati tecnici presso i laboratori chimici della Facoltà di Biotecnologie;

- per Euro 200.000,00, in aumento, è da imputarsi alle esigenze manifestatesi in ordine al progetto *1205F.ANGEL*, riferito alla messa a norma del Museo della Facoltà di Medicina Veterinaria e di alcuni laboratori finalizzata alla conformità agli standard formativi EAEVE;
- per Euro 73.000,00, in aumento, concernente le esigenze manifestatesi in relazione alla sistemazione degli arredi dell'Ufficio Organi Collegiali, della parete divisoria del 3° piano della Sede Centrale, nonché degli uffici della Ripartizione Prevenzione, ubicata al 7° piano del Palazzo Uffici;
- per Euro 1.213.406,35, in aumento, si riferisce all'applicazione dell'articolo 19, co. 9, del Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, cosiddetto "Riporto".

Le differenze in diminuzione pari ad Euro 1.378.292,13, sono interamente da riferirsi ad economie finalizzate in applicazione dell'articolo 19, co. 9, del Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, cosiddetto "Riporto".

La previsione iniziale del capitolo 3 "Costruzione impianti sportivi" pari a zero si assesta in Euro 329.436,13, per effetto dell'applicazione dell'articolo 19, co. 9, del Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, cosiddetto "Riporto". Gli impegni ammontano ad Euro 1.407,23. Le differenze in diminuzione pari ad Euro 328.028,90, sono interamente da riferirsi ad economie finalizzate in applicazione dell'articolo 19, co. 9, del Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, cosiddetto "Riporto".

La previsione iniziale del capitolo 4 "Spese per nuove costruzioni e ristrutturazioni" pari a zero si assesta in Euro 24.231.421,88 per effetto delle seguenti variazioni in aumento:

- per Euro 1.045.698,00 è da riferirsi all'applicazione dell'articolo 19, co. 9, del Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, cosiddetto "Riporto";
- per Euro 457.160,42 attribuita ai trasferimenti operati dalla Cassa Depositi e Prestiti a seguito della rendicontazione dei lavori aggiudicati con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 6 del 28.07.2009 per la realizzazione dell'Edificio L nell'ambito del Complesso di Monte Sant'Angelo (S.A.L. n. 10);
- per Euro 751.773,00, relativa ai finanziamenti della CC.DD.PP. per interventi edilizi volti al ripristino del copri ferro delle facciate in calcestruzzo a vista dei corpi aule del Complesso Universitario di Cappella Cangiani – 2° lotto operati presso la sede della Facoltà di Medicina e Chirurgia;

- per Euro 818.755,84, relativa ai finanziamenti erogati con il mutuo della CC.DD.PP. per interventi edilizi volti alla realizzazione dell'Edificio L, Complesso Universitario Monte S. Angelo, destinato alla Facoltà di Scienze MM.FF.NN., ed in particolare all'11° S.A.L;
- per Euro 434.390,00 ai lavori eseguiti a tutto il 18.07.2012 inerente i lavori di ripristino delle facciate delle aule e di alcuni edifici del 2° lotto dei lavori in corso di esecuzione presso la Facoltà di Medicina e Chirurgia
- per Euro 2.084.945,28 si riferisce all'erogazione del finanziamento degli interventi volti alla realizzazione dell'edificio B del V lotto e dell'edificio L del Complesso Universitario di Monte Sant'Angelo, destinato alla Facoltà di Scienze Matematiche, Fisiche e Naturali. La variazione in discorso è corrispondente a quelle registrata al capitolo 1 "Mutui con la Cassa Depositi e Prestiti", della categoria 16, della sezione Entrate.
- per Euro 18.638.699,34 ai seguenti interventi finanziati con il mutuo della CASSA DD.PP.:
 - per Euro 17.219.600,00, al contratto di prestito per decongestionamento Atenei a carico del MIUR pos. N. 4555917, per la realizzazione di nuovi insediamenti universitari nell'area ex-Cirio, modulo L2, L3 e C;
 - per Euro 1.419.099,34, ai trasferimenti operati dalla Cassa Depositi e prestiti a seguito della rendicontazione dei lavori aggiudicati con delibera del CDA n. 6 del 28.07.2009 per la realizzazione dell'Edificio L MSA (S.A.L. n. 10) per Euro 825.352,34, e della rendicontazione dei lavori aggiudicati con delibera del CDA n. 6 del 15.06.2010 per lavori di ripristino delle facciate delle aule e di alcuni edifici del 2° lotto presso la Facoltà di Medicina e Chirurgia, per Euro 593.747,00.

La previsione risulta impegnata per Euro 21.100.778,60.

Le differenze in diminuzione pari Euro 3.130.643,28 sono da riferirsi ad economie finalizzate in applicazione dell'articolo 19, co. 9, del Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, cosiddetto "Riporto".

La previsione iniziale pari a zero ai capitoli 5 "Finanziamenti L. 219/81" e 6 "Finanziamenti per L. 910/86" si assestano rispettivamente in Euro 54.137,80, ed Euro 27.957,20, per effetto dell'applicazione dell'articolo 19, co. 9, del Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, cosiddetto "Riporto".

Si registrano differenze in diminuzione rispettivamente pari ad Euro 16.938,41 e ad Euro 26.639,12 che rappresentano per la totalità economie finalizzate.

La previsione iniziale al capitolo 7 *“Interventi per la sicurezza”*, pari a zero si assesta in Euro 4.268.435,64 per effetto delle seguenti variazioni:

- per Euro 1.145.357,45 da riferirsi all'applicazione dell'articolo 19, co. 9, del Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, cosiddetto “Riporto”;
- per Euro 3.123.078,19 si riferisce alla finalizzazione delle risorse finanziarie provenienti dalla dismissione del patrimonio immobiliare nel corso dell'esercizio corrente (appartamenti siti in via Guglielmo San Felice n. 8 - 6° e 7° piano, e via de Pretis) ad interventi per la sicurezza in Ateneo (in ottemperanza a quanto previsto dalla circolare MEF n. 21 del 04.06.2012 e dell'art. 12, comma 1, D.L. n. 98/2011).

Non si registrano impegni pertanto le differenze in diminuzione, pari all'intero stanziamento, sono da riferirsi ad economie finalizzate in applicazione dell'articolo 19, co. 9, del Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, cosiddetto “Riporto”.

La previsione iniziale al capitolo 9 *“Fondi per l'attuazione delle misure previste nei documenti di valutazione dei rischi”* pari a zero si assesta in Euro 883.301,45 per effetto dell'applicazione dell'articolo 19, co. 9, del Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, cosiddetto “Riporto”;

Non si registrano impegni quindi le differenze in diminuzione, pari all'intero stanziamento, sono interamente da riferirsi ad economie finalizzate in applicazione dell'articolo 19, co. 9, del Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, cosiddetto “Riporto”.

Categoria 16 *“Acquisizione di immobilizzazioni tecniche e scientifiche”*

L'iniziale previsione di Euro 57.058,58 si assesta in Euro 1.528.715,44.

La previsione iniziale del capitolo 1 *“Acquisto impianti, attrezzature e macchinari”* pari ad Euro 24.033,58 si assesta in Euro 31.301,91 per effetto dell'applicazione dell'articolo 19, co. 9, del Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, cosiddetto “Riporto” (stanziamento finalizzato all'acquisto di una macchina affrancatrice per le esigenze dell'ufficio Protocollo e Archivio).

Si registrano impegni per Euro 9.147,60.

Le differenze in diminuzione del capitolo in discorso, pari ad Euro 22.154,31, sono da riferirsi per Euro 14.033,58 ad economie finalizzate in applicazione dell'articolo 19, co. 9, del Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, cosiddetto “Riporto” e per Euro 8.120,73 ad economie di gestione.

La previsione iniziale del capitolo 06 “Acquisto arredi, hardware e macchine d’ufficio” pari ad Euro 33.025,00 non è stata oggetto di variazione, risulta impegnata per Euro 2.733,04.

Le differenze in diminuzione dell’intera categoria in discorso, pari ad Euro 30.291,96, sono interamente da riferirsi ad economie di gestione.

La previsione iniziale del capitolo 17 “Acquisto attrezzature didattiche” pari a zero si assesta in Euro 1.464.388,53 per effetto delle seguenti variazioni in aumento:

- per Euro 1.356.274,31 si riferisce all’applicazione dell’articolo 19, co. 9, del Regolamento per l’Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, cosiddetto “Riporto”. (0908A.ANGEL – Facoltà di Medicina Veterinaria – lavori di ristrutturazione dei locali al ' I liv. Dell’edificio storico e ex CIP 0929 – Facoltà di Agraria – arredo laboratori , aule e spazi studenti);
- per Euro 108.114,22, si riferisce alla necessità di adeguare gli stanziamenti previsionali in relazione alle esigenze manifestatesi in ordine all’aggiudicazione definitiva della gara 8/F/2010-0929f.ATNEO per la fornitura in opera di arredi e apparati tecnici del lotto 3 (arredo laboratori chimici presso la Facoltà di Biotecnologie). La variazione è correlata a quella di segno opposto esposta la capitolo 2 “*Manutenzione straordinaria di immobili*”, della categoria 15, della medesima sezione Uscite.

Non si registrano impegni, pertanto le differenze in diminuzione del capitolo in discorso, pari all’intero stanziamento, sono interamente da riferirsi ad economie finalizzate in applicazione dell’articolo 19, co. 9, del Regolamento per l’Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, cosiddetto “Riporto”.

Gli impegni dell’intera categoria 16, pertanto, si definiscono complessivamente in Euro 11.880,64. si registrano pertanto, differenze in diminuzione per Euro 1.516.834,80, che rappresentano economie di gestione per Euro 38.412,69 ed economia finalizzata in applicazione dell’art 19, comma 9, del Regolamento per l’Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, cosiddetto “*Riporto*”, per Euro 1.478.422,11.

Categoria 19 "Trasferimenti in conto capitale"

L’iniziale previsione di Euro 5.269.785,83 non è stata oggetto di variazione, risulta impegnata per Euro 13.396.644,83.

La previsione iniziale del capitolo 1 “Assegnazioni ordinarie per la ricerca”, pari ad Euro 4.519.785,83, non subisce variazioni e risulta totalmente impegnata.

La previsione iniziale del capitolo 2 “Assegnazioni ordinarie per le biblioteche” pari ad Euro 750.000,00, non subisce variazioni e risulta totalmente impegnata.

La previsione iniziale del capitolo 3 “Progetti di ricerca di interesse nazionale” pari a zero non è stata oggetto di variazione, risulta impegnata per Euro 7.435.544,00. Pertanto si registrano differenze in aumento per Euro 7.435.544,00 che trovano corrispondenza nelle maggiori entrate registrate al capitolo 1 “Finanziamento progetti di ricerca di interesse nazionale” della categoria 11, della Sezione Entrate.

Tali differenze in aumento sono costituite:

- per Euro 6.597.127,00, dalla prima erogazione di un finanziamento del MIUR per un PRIN (bando 2010-2011);
- per Euro 68.650,00, dal finanziamento del MIUR per un PRIN (prog. 2009 - Sannia);
- per Euro 769.767,00, dalla seconda erogazione di un finanziamento del MIUR per un PRIN (bando 2010-2011).

La previsione iniziale del capitolo 4 “Fondo per gli investimenti per la ricerca di base (FIRB)” pari a zero non è stata oggetto di variazione, risulta impegnata per Euro 697.465,00. Si registrano, pertanto, differenze in aumento per Euro 697.465,00 riferite ai finanziamenti erogati dal MIUR per i progetti a valere sul Fondo per gli Investimenti della Ricerca di Base che trovano corrispondenza nelle maggiori entrate registrate al capitolo 2 “Finanziamento progetti fondo per gli investimenti della ricerca di base”, della categoria 11, della Sezione Entrate.

Titolo III “Estinzione di mutui e prestiti”

Categoria 20 “Rimborsi di mutui e prestiti”

La previsione iniziale di Euro 7.522.270,77 si assesta in Euro 2.873.816,22 per effetto della variazione in diminuzione di Euro 4.648.454,55 che deriva dalla necessità di assestare il relativo capitolo di spesa in relazione delle minori necessità manifestatesi per tale tipologia di spesa in conseguenza dell’assenza di tiraggi di risorse finanziarie, durante l’esercizio finanziario 2012, a valere sul mutuo contratto con l’Istituto Monte dei Paschi di Siena in data 27.12.2007.

Detta previsione risulta totalmente impegnata.

Titolo IV "Partite di giro e contabilità speciali"

Il titolo espone alla categoria 21 "Partite di giro" quelle effettuate per conto terzi o che non influenzano i risultati economici della gestione, e nella categoria 22 "Contabilità speciali" le spese di attività speciali a gestione autonoma, delle quali si è detto nella trattazione dell'entrata.

**GESTIONE DEI RESIDUI (ART. 37, CO. 1, DEL REGOLAMENTO PER L'AMMINISTRAZIONE,
LA FINANZA E LA CONTABILITÀ)**

RESIDUI ATTIVI

Dalla consistenza iniziale di Euro 226.144.888,23 i residui attivi rivenienti da esercizi precedenti sono passati, per effetto della gestione, ad Euro 159.766.414,67.

A determinare tale risultato hanno concorso le riscossioni per Euro 63.268.850,43 ed i riaccertamenti dei quali Euro 170.492,76 positivi e Euro 3.280.115,89 negativi.

Titolo I "Entrate contributive"

Categoria 1 "Tasse, soprattasse e contributi a carico degli studenti" – i residui attivi al 31.12.2011 pari ad Euro 610.475,93 sono riferiti prevalentemente alle giacenze risultanti sul c/c postale n. 113803 che risultano rimosse per Euro 181.723,80.

Titolo II "Entrate derivanti da trasferimenti correnti"

Categoria 2 "Trasferimenti da parte dello Stato per il funzionamento" - i residui attivi al 31.12.2011 pari a Euro 18.326.335,97 sono stati oggetto di riscossioni per Euro 10.513.268,41

Il riaccertamento negativo esposto al capitolo 6 "Fondo per la programmazione e lo sviluppo del sistema universitario" per Euro 180.759,83 si riferisce ad un'erronea duplicazione di stanziamento della prima rata di finanziamento MIUR per la costituzione del Centro di Eccellenza "Restituzione computerizzata di Manoscritti e di Monumenti della Pittura Antica".

Categoria 4 "Trasferimenti da parte di Enti pubblici" e Categoria 5 "Trasferimenti da parte di Enti e soggetti privati" - i residui iscritti al 31.12.2011 alla categoria 4 e 5, pari ad Euro 35.355.901,14 e ad Euro 3.216.219,57 sono stati riscossi rispettivamente per Euro 7.797.388,57 e per Euro 1.245.399,34.

Al capitolo 1 “Regione, Province e Comuni” i residui iniziali, pari ad Euro 15.634.911,04, si riferiscono ai finanziamenti regionali a valere sulla Legge Regionale n. 13/2004, per le annualità dal 2004 al 2006.

Al riguardo si precisa che con note rettorali prot. n. 41439 e n. 41950 del 07.05.2013 questo Ateneo ha provveduto a sollecitare alla Regione Campania il trasferimento dei fondi riferiti ai crediti vantati dall'Università medesima a titolo di soldo sui contributi regionali assegnati a valere sulla L.R. 13/2014.

Si registrano riaccertamenti negativi dei residui per Euro 1.111.645,78, come di seguito specificato:

- Euro 981.645,78, a seguito di rendicontazione presentata alla Regione in relazione al finanziamento concesso ai sensi della Legge n. 13/2004 per il progetto “*Promozione e valorizzazione delle Università della Campania*” (cfr. Decreto Dirigenziale n. 139 del 6.giugno 2007);
- Euro 130.000,00, in relazione al mancata conduzione delle attività previste dal progetto “*Internazionalizzazione delle attività di Ateneo*”, finanziato dalla Provincia di Napoli, ed alla conseguente revoca del provvedimento di ammissione al finanziamento da parte della Provincia medesima (cfr. nota prot. 136654 del 17.12.2012).

Alla capitolo 2 “Enti Vari”, a fronte di residui iniziali pari ad Euro 2.945.397,06, si osservano riaccertamenti negativi per Euro 19.613,08 in conseguenza dell'operazione di consolidamento delle scritture contabili.

Al capitolo 3 “Borse di studio finanziate da enti pubblici” a fronte di residui iniziali pari ad Euro 4.641.593,04 si registra un riaccertamento negativo per Euro 481.083,05, dovuto alla cancellazione di accertamenti riferiti a crediti risultati già riscossi e che, a seguito di verifiche, risultavano duplicati ed al consolidamento delle registrazioni contabili con quelle delle Strutture con autonomia di bilancio. Si registra altresì un riaccertamento positivo per Euro 126,01.

Alla categoria 5 “Trasferimenti da parte di Enti e soggetti privati” si osserva un riaccertamento negativo al capitolo 02 “Borse di studio finanziate da Enti e privati” per Euro 1.827,26 quale conseguenza della cancellazione di accertamenti riferiti a crediti risultati prescritti, come comunicato dall'Ufficio Legale con nota prot. n. 0092978 del 6 settembre 2012.

Titolo III "Entrate diverse"

Categoria 6 "Entrate per prestazioni di ricerca, consulenza, servizi e vendita di beni" – il residuo iniziale registrato al capitolo 01 "Prestazioni per attività conto terzi e cessione di risultati di ricerca", pari ad Euro 39.516,15 risulta totalmente incassato.

Categoria 7 "Redditi patrimoniali" – non si registrano riaccertamenti, e i residui iniziali del capitolo 02 "Rendite di beni immobili", pari ad Euro 335.908,17, risultano parzialmente incassati per Euro 10.176,34.

Categoria 8 "Poste correttive e compensative di spese correnti" - i residui iscritti al 31.12.2011 per Euro 45.257.875,45 sono stati riscossi per Euro 22.071.718,23.

Al capitolo 01 "Recuperi e rimborsi diversi" si registrano riaccertamenti negativi per Euro 130.306,68 in conseguenza dell'operazione di consolidamento delle scritture contabili. Sullo stesso capitolo si osservano riaccertamenti positivi per Euro 62.998,26, di cui per Euro 58.702,00 registrati a seguito di nota del Comune di Napoli – Dipartimento Gabinetto – Servizio Cooperazione Decentrata, Legalità e Pace – riferita alla comunicazione del pagamento della 2' e 3' annualità – rispettivamente anno 2008 e anno 2009 – del contratto di affitto locali sede Ceicc, rep. n. 77757 del 20.09.2007 e per la differenza in conseguenza dell'operazione di consolidamento delle scritture contabili.

Al capitolo 03 "Recupero borse di studio" il riaccertamento negativo pari ad Euro 3.000,00 è dovuto alle minori entrate riferite alle intervenute rinunce a quote di borse di studio Erasmus che, a seguito di regolari verifiche, risultano non essere state mai incassate dagli studenti rinunciatari delle stesse.

Al capitolo 05 "Quote di finanziamento di assegni di ricerca a carico di strutture" si registrano accertamenti in conto residui per Euro 1.545.056,06 che, nel corso dell'e.f. 2012, risultano incassati per Euro 1.401.824,06. Si registrano, altresì, riaccertamento negativi di Euro 143.232,00.

Al capitolo 06 "Rimborso dall'Azienda Ospedaliera Universitaria "Federico II" - emolumenti comparto università personale art. 51 comma V del C.C.N.L. 1998/2001" si registrano accertamenti

in conto residui per Euro 38.067.526,68 che, nel corso dell'e.f. 2012, risultano incassati per Euro 16.533.379,38. Si registra un riaccertamento positivo di Euro 107.052,69, dovuto ad un maggior rimborso degli emolumenti stipendiali per l'anno 2006.

Al capitolo 07 "Rimborso spese telefoniche da parte di strutture" si registrano riaccertamenti negativi per Euro 117.310,46. Il capitolo in discorso è stato interessato dall'operazione di consolidamento delle scritture contabili.

Al capitolo 8 "Trasferimenti I.V.A. a debito su fatture delle strutture" si registra un riaccertamento negativo di Euro 34.346,61, conseguenza della cancellazione di accertamenti riferiti a crediti risultati già riscossi o non dovuti a seguito di opportune verifiche contabili condotte dal competente ufficio. Il capitolo in discorso è stato interessato dall'operazione di consolidamento delle scritture contabili.

Capitolo 11 "Rimborsi dalle strutture didattico-scientifiche" – l'ammontare iniziale dei residui, pari ad Euro 2.065,83, risulta totalmente incassato.

Capitolo 12 "Finanziamento da parte di strutture dip.li di supplenze e contratti per esigenze Master" – Si registrano riscossioni per Euro 322.750,00. La minor entrata, pari ad Euro 82.820,00, è dovuta all'allineamento con le scritture delle Strutture con autonomia di bilancio.

Capitolo 13 "Recupero di anticipazioni su finanziamenti esterni" – la minor entrata, pari ad Euro 30.000,00, quale importo dei residui all'inizio dell'esercizio 2012, è dovuta all'allineamento con le scritture delle Strutture con autonomia di bilancio.

Capitolo 14 "Recupero disponibilità finanziarie strutture con autonomia di bilancio" gli accertamenti in conto residui all'inizio dell'esercizio 2012, pari ad Euro 734.754,09, risultano totalmente incassati.

Categoria 9 "Entrate di varia natura" i residui iniziali, pari ad Euro 356.166,29, risultano riscossi per Euro 117.744,86. La categoria in discorso è stata interessata dall'operazione di consolidamento delle scritture contabili.

Titolo IV "Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti"

Categoria 10 "Alienazione di beni patrimoniali" - i residui iniziali pari ad Euro 11.806.024,20 risultano riscossi per Euro 500.000,00, totalmente sul capitolo 02 "Alienazione di immobilizzazioni tecniche", mentre i residui del capitolo 01 "Alienazione di immobili", pari ad Euro 11.306.024,20 non risultano incassati. Essi sono riferiti per Euro 6.684.628,80 al prezzo che la Regione Campania deve ancora versare in ordine alla vendita dell'immobile sito in località Granatello (Contratto rep. n. 16/3 del. n. 43 del 29.12.2008); per Euro 1.000.000,00 al prezzo che il C.N.R. deve ancora versare in ordine alla vendita di cui al Contratto rep. n. 9734 del 27.07.2007, e per Euro 3.621.395,40 alla caparra confirmatoria per la stipula del contratto preliminare di compravendita dell'immobile di via Guglielmo Sanfelice. Corre l'obbligo di precisare che detto ammontare è stato incassato nel corso dell'esercizio finanziario 2013.

Titolo V "Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale"

Categoria 11 "Ricerca scientifica finanziata dallo Stato" - i residui iscritti al 31.12.11, pari ad Euro 269.223,00, sono stati riscossi per Euro 128.371,00. Si registrano riaccertamenti negativi per Euro 2.754,00.

Categoria 12 "Ricerca scientifica finanziata da Enti pubblici" - i residui iscritti al 31.12.11, pari ad Euro 24.991,22, non sono ancora stati riscossi. Non si registrano riaccertamenti.

Categoria 15 "Altri trasferimenti in conto capitale"

I residui attivi al 31.12.2011, pari ad Euro 37.983.209,11, sono stati riscossi per Euro 15.780.379,80, restano da riscuotere ancora residui per Euro 22.202.829,31 di cui:

- Euro 4.173.079,13 sul capitolo 03 "Contributi Regione", relativi ai contributi regionali per i lavori di completamento e sistemazione degli uffici e delle facciate interne della sede Centrale (Euro 27.031,10), per i lavori alla biblioteca umanistica del Complesso S. Antonello a Port'Alba (Euro 640.916,16) e per gli interventi dell'Area "ex-Cirio" a S. Giovanni a Teduccio (Euro 3.505.141,87) finanziati a valere sul POR Campania 2007-2013;

- Euro 18.029.740,18 sul capitolo 07 “Finanziamenti Regione Campania L. 13/2004”, relativi ai contributi della Giunta della Regione Campania, a valere sulla L.R. 13/2004, per il finanziamento di interventi edilizi inclusi nel piano triennale 2007-2009, tuttora in corso di rendicontazione.

Non si registrano riaccertamenti negativi.

Titolo VI "Entrate derivanti da accensione di prestiti"

I residui attivi risultanti al 31.12.2011 della categoria 16 “*Accensione di mutui*”, pari ad Euro 64.353.831,80 non risultano riscossi. Non si registrano riaccertamenti

Titolo VII "Partite di giro e contabilità speciali"

I residui attivi risultanti alla categoria 17 al 31.12.2011, per Euro 8.209.210,23 sono stati riscossi per Euro 4.883.163,93; si registrano riaccertamenti negativi al capitolo 1 “Partite di giro varie” per Euro 863.247,09, al capitolo 4 “Ritenute erariali” per Euro 10.110,67, al capitolo 5 “Ritenute INPDAP” per Euro 684,87, al capitolo 8 “Ritenute varie” per Euro 19.798,21, al capitolo 17 “Oneri e ritenute INPS e INAIL trasferiti dalle strutture” per Euro 5.993,67, ed capitolo 21 “Giroconto per IRAP” per Euro 212,63, per complessivi Euro 900.047,14.

RESIDUI PASSIVI

Il totale dei residui passivi rivenienti da esercizi precedenti al 1 gennaio 2012 era di Euro 300.671.521,42, dei quali, nel corso della gestione 2012, sono stati pagati Euro 158.421.307,94; sempre nel corso dell'esercizio finanziario 2012 si sono verificati riaccertamenti negativi per Euro 95.172.629,06, e positivi per Euro 185.807,18 per cui la gestione dei residui passivi rivenienti da esercizi precedenti, alla chiusura dell'esercizio, espone un ammontare di Euro 47.263.391,60 rimasti da pagare al 31.12.2012.

Titolo I "Spese correnti"

Categoria 1 "Spese per il funzionamento degli organi dell'Ateneo" – i residui iniziali pari ad Euro 73.138,61 sono stati pagati per Euro 68.136,55. Si registrano riaccertamenti negativi per Euro 4.169,93 al capitolo 1 "Gettoni di presenza partecipazione adunanze organi collegiali" che rappresentano economie di gestione.

Categoria 2 "Spese per attività istituzionali" - presenta riaccertamenti negativi per Euro 27.424.096,64 che rappresentano economie di gestione per Euro 406.616,52 ed economie finalizzate per Euro 27.017.480,12. I riaccertamenti negativi maggiormente significativi si registrano ai capitoli 1 "Borse di studio dottorato di ricerca", per Euro 9.300.053,38, e 29 "Contratti di formazione specialistica medici ex art 37 DLGS 368/99", per Euro 17.321.902,05.

Categoria 3 "Oneri di personale" - i residui passivi al 31.12.2011, pari ad Euro 30.568.559,21, sono stati assolti per Euro 21.734.576,47. Si registrano riaccertamenti negativi per Euro 8.464.457,41 che rappresentano economie di gestione per Euro 310.136,20 ed economie finalizzate per Euro 8.154.583,40.

Categoria 4 "Spese generali di funzionamento" - i residui passivi al 31.12.2011 pari a Euro 4.302.278,60 sono stati assolti per Euro 3.768.047,36; si registrano riaccertamenti negativi per Euro 95.133,45 che costituiscono per Euro 2.060,37 economie finalizzate e per Euro 93.073,08 economie di gestione rilevate dai competenti uffici amministrativi in sede di una puntuale ricognizione operata dall'Ufficio Bilancio e Controllo.

Si registra, altresì un riaccertamento positivo al capitolo 7 “*Manutenzione ordinaria dei locali*” per Euro 11.043,49, riferito ad un impegno erroneamente riaccertato negativamente in sede di predisposizione del conto consuntivo per l’esercizio finanziario 2011 e relativo al compenso da erogarsi ad un professionista per il servizio di accatastamento del complesso di via Claudio 21.

Categoria 5 “Spese per acquisizione di servizi ed utilizzo di beni” - i residui passivi al 31.12.2011 pari a Euro 999.200,75 sono stati assolti per Euro 666.045,38; si registrano riaccertamenti negativi per Euro 14.087,62 che costituiscono economie di gestione come documentato dalle regolari esecuzioni dei servizi resi.

Categoria 6 “Spese per acquisizione di consulenze e collaborazioni” - i residui passivi al 31.12.2011 pari ad Euro 308.971,14 sono stati assolti per Euro 109.194,34; si registrano riaccertamenti negativi per Euro 142.422,98 che costituiscono economie di gestione.

Categoria 7 “Oneri finanziari e tributari” - i residui passivi al 31.12.2011 pari ad Euro 325.320,40 sono stati assolti per l'importo di Euro 247.274,18; si registrano riaccertamenti negativi per Euro 78.020,22 che costituiscono economie di gestione.

Categoria 8 “Poste correttive e compensative di entrate correnti” - i residui passivi al 31.12.2011 pari ad Euro 3.208.689,62 sono stati assolti per Euro 591.034,42. si registrano riaccertamenti negativi per Euro 34.739,72 che costituiscono economie di gestione.

Categoria 9 “Assegnazioni correnti alle strutture con autonomia di spesa” - i residui passivi al 31.12.2011 pari ad Euro 204.906,92 sono stati assolti per Euro 128.080,13; si registrano riaccertamenti negativi per Euro 66.809,67 che costituiscono economie di gestione.

Categoria 11 “Contributi di Enti per il funzionamento di strutture con autonomia di spesa” - i residui al 31.12.2011 pari ad Euro 53.991,76 sono stati assolti per Euro 52.960,11; si registrano riaccertamenti negativi per Euro 1.031,65 che costituiscono economie di gestione.

Categoria 12 “Trasferimenti correnti” - i residui iscritti al 31.12.2011 pari ad Euro 36.056.658,70 sono stati assolti per Euro 30.643.904,31; si registrano riaccertamenti positivi per Euro 162.931,54 al capitolo 4 “*Dottorato di ricerca*”, per Euro 10.561,54, al capitolo 5 “*Attribuzioni diverse*” per Euro 1.000,00 ed al capitolo 8 “*Quota contributo iscritti ai Master universitari*” per Euro

151.370,00. Si registrano riaccertamenti negativi per Euro 451.386,47 che costituiscono economie di gestione al capitolo 3 "Iniziative didattiche, scientifiche e culturali", per Euro 5.200,00, al capitolo 4 "Dottorato di ricerca" per Euro 115.332,09, al capitolo 5 "Attribuzioni diverse" per Euro 247.017,25, al capitolo 18 "Finanziamento convegni" per Euro 19.500,00 ed al capitolo 20 "Trasferimenti alle strutture per assegnazioni scuole di specializzazione" per Euro 64.337,13.

La categoria in discorso è stata interessata dall'operazione di consolidamento delle scritture contabili.

Categoria 13 "altri trasferimenti passivi" - i residui passivi iscritti al 31.12.2011 pari ad Euro 11.353.610,45 sono stati assolti per Euro 8.753.621,80. Non si registrano riaccertamenti.

Categoria 14 "spese non attribuibili" - i residui passivi iscritti al 31.12.2011 pari ad Euro 5.051.885,04 sono stati assolti per Euro 3.539.286,67. Si registrano riaccertamenti negativi per Euro 186.408,33 che costituiscono per Euro 1.408,33 economie di gestione e per Euro 185.000,00 economie finalizzate all'accatastamento di alcuni immobili di proprietà dell'Ateneo così come deliberato dal C.d. A. con delibera n. 5 del 16.06.2011.

Titolo II "Spese in conto capitale"

Categoria 15 "Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari" – i residui passivi iscritti al 31.12.2011 pari ad Euro 81.363.472,82. Sono stati assolti per Euro 22.275.331,45. La categoria presenta riaccertamenti negativi pari ad Euro 35.047.139,71 che costituiscono economie di gestione per Euro 205.908,49 ed economie finalizzate per Euro 34.841.231,22.

Categoria 16 "Acquisizione di immobilizzazioni tecniche e scientifiche" – i residui passivi iscritti al 31.12.2011 pari ad Euro 9.488.029,26 sono stati assolti per Euro 3.415.713,28; i riaccertamenti negativi, per Euro 5.804.920,26 costituiscono economie di gestione per Euro 1.085,44, rilevate dai competenti uffici in sede di una puntuale ricognizione operata dall'Ufficio Bilancio e Controllo, ed economie finalizzate per Euro 5.803.834,82.

Categoria 19 "Trasferimenti in conto capitale" - i residui iscritti al 31.12.2011 per Euro 16.847.851,45 sono stati assolti per Euro 11.463.239,19. La categoria presenta riaccertamenti negativi pari ad Euro 400.000,00 che costituiscono economie finalizzate.

Titolo III "Estinzione di mutui e prestiti"

Categoria 20 "Rimborsi di mutui e prestiti" - i residui iscritti al 31.12.2011 sono pari a zero.

Titolo IV "Partite di giro e contabilità speciali"

Categoria 21 "Partite di giro" - i residui iscritti al 31.12.2011 pari ad Euro 47.967.524,63, sono stati assolti per Euro 26.801.104,66 e si trasportano all'esercizio successivo per Euro 4.208.614,97. Si registrano riaccertamenti negativi per Euro 16.957.805,00, che costituiscono economie finalizzate per Euro 15.902.422,48 ed economie di gestione per Euro 1.054.619,57.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale evidenzia, com'è noto, gli elementi attivi e passivi del patrimonio al termine dell'esercizio finanziario.

Il patrimonio netto al 31.12.2012, che espone i valori riferiti alla sola gestione centralizzata (bilancio universitario, escluse le contabilità speciali), presenta un valore globale di Euro 2.247.804.155,67 per effetto di fatti gestionali e di altri non dipendenti dalla gestione meramente finanziaria.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Il prospetto che riporta la situazione amministrativa presenta un avanzo di amministrazione al 31.12.2012 pari ad Euro 3.701.801,57.

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

dott.ssa Colomba Tufano

**IL DIRETTORE
GENERALE**

dott.ssa Maria Luigia Liguori

IL RETTORE

prof. Massimo Marrelli

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

TITOLO	CATEGORIA	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA			
				DIFFERENZE RISPETTO ALLA PREVISIONE		FINALIZZATE (riporto e quote indisponibili A.Q.)	DI CUI: ECONOMIE DI GESTIONE
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
			DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	-	-	-	-
			RIPIANAMENTO DISAVANZO PROGRAMMATO	-	-	-	-

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI			
VARIAZIONI		DI CUI:	
IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	FINALIZZATE (riporto e quote indisponibili A.Q.)	ECONOMIE DI GESTIONE
-	-	-	-
-	-	-	-

I SPESE CORRENTI

1 Spese per il funzionamento degli organi dell'Ateneo

1	Gettoni di presenza partecipazione adunanze organi collegiali	-	43.622,72	-	43.622,72
2	Indennità di missione e rimborso spese	-	499,47	-	499,47
3	Indennità, gettoni e spese di missione al collegio dei Revisori dei Conti	-	1.687,68	-	1.687,68
4	Indennità al nucleo di valutazione della gestione	-	72.392,37	72.392,37	-
TOTALE CATEGORIA I		-	118.202,24	72.392,37	45.809,87

-	4.169,93	-	4.169,93
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	4.169,93	-	4.169,93

2 Spese per attività istituzionali

1	Borse di studio dottorato di ricerca	-	7.565.609,58	7.565.609,58	-
2	Borse di studio scuole di specializzazione	-	300.000,00	300.000,00	-
4	Borse di studio post-dottorato	-	-	-	-
5	Borse di studio scuole di specializzazione Facoltà di Medicina e Chirurgia	-	-	-	-
6	Borse di studio, premi di studio e altri premi finanziati dall'Università	-	117.001,99	115.320,92	1.681,07
8	Assegni per l'incentivazione dell'attività di tutorato, nonché per le attività didattico-integrative, propedeutiche e di recupero	-	868.823,35	868.823,35	-
10	Iniziative didattiche, scientifiche e culturali, convegni e conferenze	-	6.000,00	-	6.000,00
12	Accordi e convenzioni con università e istituti di ricerca	-	56.557,32	56.557,32	-
13	Scambi internazionali, mobilità docenti, studiosi e ricercatori	-	1.235,32	1.235,32	-
14	Programmi comunitari mobilità docenti e studenti	-	308.409,76	307.033,38	1.376,38
15	Iniziative ed attività culturali e sociali promosse dagli studenti	-	799.512,66	787.537,99	11.974,67
16	Attività in favore degli studenti	-	4.400,00	-	4.400,00
17	Attività a tempo parziale art. 13 l. 390/91	-	713.883,47	713.883,47	-
18	Corsi per la formazione e l'aggiornamento professionale del personale	-	-	-	-
19	Attività ricreative, culturali e sociali per il personale	-	26.000,00	-	26.000,00
20	Consorzi	-	-	-	-
21	Contributi in favore di organismi ed enti (art. 108 c. III)	-	10.000,00	-	10.000,00
27	Corsi speciali per il conseguimento dell'abilitazione all'insegnamento per le scuole secondarie L.n. 143/2004-D.M. 18 novembre 2005 n. 85	-	-	-	-
29	Contratti di formazione specialistica medici ex art. 37 D.Lgs. 368/99	-	20.148.361,58	19.739.413,20	408.948,38
32	Borse di studio, premi di studi e altri premi finanziati da Enti pubblici ed Enti e soggetti privati	-	88.500,00	72.000,00	16.500,00
33	Reti di Eccellenza - POR Campania FSE 2007/2013	-	10.252.163,30	10.252.163,30	-
TOTALE CATEGORIA 2		-	41.266.458,33	40.779.577,83	486.880,50

-	9.300.053,38	9.300.053,38	-
-	273.898,59	273.898,59	-
-	-	-	-
-	168,71	168,71	-
-	19.201,81	18.864,08	337,73
-	80.443,89	80.443,89	-
-	-	-	-
-	1.500,00	-	1.500,00
-	8.197,77	-	8.197,77
-	157.780,71	17.949,42	139.831,29
-	2.051,28	-	2.051,28
-	-	-	-
-	206.375,95	-	206.375,95
-	222,04	-	222,04
-	-	-	-
-	36.856,71	-	36.856,71
-	-	-	-
-	15.407,79	4.200,00	11.207,79
-	17.321.902,05	17.321.902,05	-
-	35,96	-	35,96
-	-	-	-
-	27.424.096,64	27.017.480,12	406.616,52

TITOLO	CATEGORIA	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		
				DIFFERENZE RISPETTO ALLA PREVISIONE		DI CUI: ECONOMIE DI GESTIONE
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI			
VARIAZIONI		DI CUI:	
IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	FINALIZZATE (riporto e quote indisponibili A.Q.)	ECONOMIE DI GESTIONE

I 3		Oneri di personale				
1	Stipendi, retribuzioni ed altri assegni fissi al personale docente e ricercatore ed oneri connessi	-	8.828.698,97	8.828.698,97	-	-
2	Stipendi, retribuzioni ed altri assegni fissi al personale amministrativo e tecnico ed oneri connessi	-	36.313,71	-	36.313,71	-
3	Indennità accessorie al personale amministrativo e tecnico ed oneri connessi	-	3.610.381,11	3.610.381,11	-	-
4	Indennità di mansione ai centralinisti non vedenti ed oneri connessi	-	3.005,35	1.593,10	1.412,25	-
5	Indennità di rischio da radiazioni ed oneri connessi	-	-	-	-	-
6	Indennità di rischio al personale docente ed oneri connessi	-	24.926,34	9.519,38	15.406,96	-
7	Stipendi, retribuzioni ed altri assegni fissi al personale amministrativo e tecnico con contratto a tempo determinato ed oneri connessi	-	196.740,73	36.301,57	160.439,16	-
8	Supplenze personale docente ed oneri connessi	-	1.635.121,66	1.635.121,03	0,63	-
9	Indennità e compensi ai componenti delle commissioni di concorso ed oneri connessi	-	189.194,37	189.194,37	-	-
10	Equo indennizzo	-	29.934,99	-	29.934,99	-
11	Professori a contratto	-	1.528.867,23	1.528.867,23	-	-
12	Collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua	-	353.175,83	343.015,12	10.160,71	-
13	Quote al personale per prestazioni conto terzi ed oneri connessi	-	18.700,00	-	18.700,00	-
14	Indennità di missione e rimborso spese	-	476,70	-	476,70	-
15	Oneri derivanti da giudizi in materia retributiva	-	2.058.753,64	2.058.753,64	-	-
16	Indennità di carica ed oneri connessi	-	35.949,67	-	35.949,67	-
17	Indennità di posizione e risultato dirigenti ed oneri connessi	-	359.254,28	359.254,28	-	-
18	Oneri contratto direttore amministrativo	-	53.563,19	53.563,19	-	-
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	-	-	-	-	-
20	Assegni di ricerca ed oneri connessi	-	6.492.827,47	6.492.827,47	-	-
21	Compensi per attività di ingegneria ed oneri connessi	-	238.965,70	-	238.965,70	-
22	Fondo per l'incentivazione dell'impegno didattico dei professori e ricercatori di ruolo	-	-	-	-	-
23	Provvidenze a favore del personale	-	-	-	-	-
24	Fondo Comune di Ateneo	-	649.592,84	648.292,84	1.300,00	-
25	INAIL gestione per conto dello Stato	-	-	-	-	-
26	Contratti di collaborazione per attività didattica e di ricerca (Programma rientro cervelli)	-	-	-	-	-
27	Buoni pasto	-	-	-	-	-
30	Supplenze bandite su specifici finanziamenti ed oneri connessi	-	743.790,21	604.920,21	138.870,00	-
31	Contratti banditi su specifici finanziamenti ed oneri connessi	-	193.675,67	191.226,42	2.449,25	-
32	Fondi per la programmazione delle assunzioni del personale	-	10.575.606,40	5.925.606,40	4.650.000,00	-
33	Fondo sociale e assistenziale	-	-	-	-	-
TOTALE CATEGORIA 3		-	37.857.516,06	32.517.136,33	5.340.379,73	-

-	3.498,46	-	3.498,46
-	6.100,25	-	6.100,25
-	240.893,26	239.138,85	1.754,41
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	1.344.660,94	1.344.660,94	-
-	358.780,50	358.780,50	-
-	-	-	-
-	2.504.042,70	2.504.042,70	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	863,72	-	863,72
-	250.112,01	158.004,44	92.107,57
-	1.290,35	-	1.290,35
-	-	-	-
-	1.615.117,75	1.615.117,75	-
-	204.259,25	-	204.259,25
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	341.350,17	341.350,17	-
-	472.285,77	472.285,77	-
-	746.464,00	746.464,00	-
-	374.738,28	374.738,28	-
-	8.464.457,41	8.154.583,40	309.874,01

TITOLO	CATEGORIA	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA			
				DIFFERENZE RISPETTO ALLA PREVISIONE		FINALIZZATE (riporto e quote indisponibili A.Q.)	DI CUI: ECONOMIE DI GESTIONE
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI			
VARIAZIONI		DI CUI:	
IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	FINALIZZATE (riporto e quote indisponibili A.Q.)	ECONOMIE DI GESTIONE

I 4 Spese generali di funzionamento					
1	Acquisto giornali, riviste ed altre pubblicazioni	-	6.494,97	-	6.494,97
2	Materiale di consumo	-	2.258,61	-	2.258,61
3	Diplomi e pergamene	-	-	-	-
5	Rappresentanza	-	314,75	-	314,75
6	Accertamenti sanitari collegiali	-	1.000,00	-	1.000,00
7	Manutenzione ordinaria dei locali	-	936.552,97	-	936.552,97
8	Manutenzione arredi, hardware e macchine d'ufficio	-	10.312,15	-	10.312,15
10	Manutenzione ed esercizio mezzi di trasporto	-	4.210,96	-	4.210,96
12	Acquisizione e manutenzione del software	-	-	-	-
14	Spese postali	-	32.437,88	-	32.437,88
15	Utenze telefoniche	-	299.342,93	-	299.342,93
16	Utenza e canoni per energia elettrica	-	271.180,45	-	271.180,45
17	Utenza e canoni per acqua	-	-	-	-
18	Utenza e canoni per gas	-	36.632,82	-	36.632,82
19	Combustibili per il riscaldamento	-	4.000,00	-	4.000,00
20	Vestiaro	-	25.304,43	20.569,38	4.735,05
21	Trasporti e facchinaggio	-	43.983,66	-	43.983,66
22	Premi di assicurazione	-	48.321,14	5.228,81	43.092,33
23	Pubblicazioni scientifiche dell'Università	-	-	-	-
24	Notiziari ed opuscoli	-	-	-	-
25	Cancelleria e stampati	-	204.158,38	-	204.158,38
26	Archiviazione atti	-	108.881,20	-	108.881,20
27	Oneri legali	-	750.091,62	-	750.091,62
28	Spese diverse	-	11.477,29	-	11.477,29
30	Servizio prevenzione e protezione	-	55.270,69	-	55.270,69
42	Sicurezza e protezioneistica	-	309.345,23	-	309.345,23
43	VISITE MEDICO-FISCALI	-	10.369,33	10.369,33	-
TOTALE CATEGORIA 4		-	3.171.941,46	36.167,52	3.135.773,94

-	582,98	-	582,98
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
11.043,49	6.159,86	-	6.159,86
-	-	-	-
-	897,12	-	897,12
-	-	-	-
-	162,95	-	162,95
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	115,98	-	115,98
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	21.045,45	-	21.045,45
-	5.494,21	-	5.494,21
-	-	-	-
-	-	-	-
-	1.221,89	-	1.221,89
-	57.392,64	-	57.392,64
-	-	-	-
-	2.060,37	2.060,37	-
11.043,49	95.133,45	2.060,37	93.073,08

5 Spese per acquisizione di servizi e utilizzo di beni					
1	Locazioni ed oneri condominiali	-	373.772,50	150.000,00	223.772,50
2	Pulizia locali	-	83.150,40	-	83.150,40
3	Manutenzione impianti elevatori	-	124.342,04	-	124.342,04
4	Condizione impianti di climatizzazione	-	-	-	-
5	Noleggio macchine, hardware ed attrezzature	-	30.993,39	-	30.993,39
6	Noleggio tensostrutture	-	-	-	-
7	Vigilanza	-	83.049,41	-	83.049,41
8	Servizio mensa	-	102.340,28	-	102.340,28
9	Gestione delle preselezioni e delle prove scritte dei concorsi banditi dall'Università	-	148.784,25	-	148.784,25
13	gestione residui ex Centro di calcolo Elettronico Interfacoltà CCEI	-	-	-	-
14	Spese notarili	-	6.706,00	6.706,00	-
TOTALE CATEGORIA 5		-	953.138,27	156.706,00	796.432,27

-	-	-	-
-	4.494,80	-	4.494,80
-	1.381,00	-	1.381,00
-	7.437,87	-	7.437,87
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	773,95	-	773,95
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	14.087,62	-	14.087,62

6 Spese per acquisizione di consulenze e collaborazioni					
1	Consulenze e collaborazioni e oneri riflessi	-	-	-	-
3	Collaborazioni Coordinate e Continuate	-	10.559,96	-	10.559,96
TOTALE CATEGORIA 6		-	10.559,96	-	10.559,96

-	142.422,98	-	142.422,98
-	-	-	-
-	142.422,98	-	142.422,98

TITOLO	CATEGORIA	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA			
				DIFFERENZE RISPETTO ALLA PREVISIONE		FINALIZZATE (riporto e quote indisponibili A.Q.)	DI CUI: ECONOMIE DI GESTIONE
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
7			Oneri finanziari e tributari				
	1		Spese e commissioni bancarie e postali	-	108.433,17	-	108.433,17
	2		Imposte, tasse e tributi vari	-	5.342.856,97	5.342.856,97	-
	3		Versamenti I.V.A.	-	1.127.236,04	-	1.127.236,04
	4		Oneri finanziari derivanti da fidejussioni	-	-	-	-
			TOTALE CATEGORIA 7	-	6.578.526,18	5.342.856,97	1.235.669,21
I	8		Poste correttive e compensative di entrate correnti				
	1		Rimborso tasse e contributi a studenti	-	66.482,11	66.376,40	105,71
	2		Restituzioni e rimborsi diversi	-	-	-	-
			TOTALE CATEGORIA 8	-	66.482,11	66.376,40	105,71
	9		Assegnazioni correnti alle strutture con autonomia di spesa				
	1		Scuole di specializzazione	-	-	-	-
	2		Orto Botanico	-	42.460,78	42.460,78	-
	3		Facoltà di Biotecnologie	-	-	-	-
			TOTALE CATEGORIA 9	-	42.460,78	42.460,78	-
	11		Contributi di Enti per il funzionamento delle strutture con autonomia di spesa				
	1		Contributi di Regioni, Province e Comuni	-	88.133,46	88.133,46	-
	2		Contributi di altri Enti pubblici	-	22,59	-	22,59
			TOTALE CATEGORIA 11	-	88.156,05	88.133,46	22,59
	12		Trasferimenti correnti				
	1		Assegnazioni ai Poli	-	217.297,41	-	217.297,41
	2		Sistema museale	-	46.500,00	46.500,00	-
	3		Iniziative didattiche, scientifiche e culturali	-	50,00	-	50,00
	4		Dottorato di ricerca	-	44.414,96	-	44.414,96
	5		Attribuzioni diverse	-	237.421,85	-	237.421,85
	6		Assegnazioni ai Centri d'Ateneo	-	-	-	-
	7		Assegnazioni straordinarie	-	-	-	-
	8		Quota contributo iscritti ai Master universitari	68.625,00	-	-	-
	18		Finanziamento convegni	-	10.200,00	-	10.200,00
	20		Trasferimenti alle strutture per assegnazioni scuole di specializzazione	-	54.615,60	-	54.615,60
			TOTALE CATEGORIA 12	68.625,00	610.499,82	46.500,00	563.999,82

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI			
VARIAZIONI		DI CUI:	
IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	FINALIZZATE (riporto e quote indisponibili A.Q.)	ECONOMIE DI GESTIONE
-	67.332,54	-	67.332,54
-	6.172,68	-	6.172,68
-	4.515,00	-	4.515,00
-	-	-	-
-	78.020,22	-	78.020,22
-	34.518,77	-	34.518,77
381,15	220,95	-	220,95
381,15	34.739,72	-	34.739,72
-	66.809,67	-	66.809,67
-	-	-	-
-	66.809,67	-	66.809,67
-	1.031,65	-	1.031,65
-	-	-	-
-	1.031,65	-	1.031,65
-	-	-	-
-	-	-	-
-	5.200,00	-	5.200,00
10.561,54	115.332,09	-	115.332,09
1.000,00	247.017,25	-	247.017,25
-	-	-	-
-	-	-	-
151.370,00	-	-	-
-	19.500,00	-	19.500,00
-	64.337,13	-	64.337,13
162.931,54	451.386,47	-	451.386,47

