



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI NAPOLI FEDERICO II

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2012

*in forma sintetica, aggregata e semplificata
con rappresentazioni grafiche*

Decreto Legislativo 14 marzo 2013, n. 33



SITUAZIONE DI CASSA

CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO

107.068.946,83

RISCOSSIONI IN CONTO COMPETENZA	600.361.432,24	
RISCOSSIONI IN CONTO RESIDUI ATTIVI	63.268.850,43	
TOTALE		663.630.282,67

PAGAMENTI IN CONTO COMPETENZA	516.459.343,92	
PAGAMENTI IN CONTO RESIDUI PASSIVI	158.421.307,94	
TOTALE		674.880.651,86

CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO

95.818.577,64



AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO

95.818.577,64

RESIDUI ATTIVI (crediti) PROVENIENTI DAGLI ESERCIZI PRECEDENTI	159.766.414,67	
RESIDUI ATTIVI (crediti) DI NUOVA FORMAZIONE	74.002.858,47	
TOTALE		233.769.273,14

RESIDUI PASSIVI (debiti) PROVENIENTI DAGLI ESERCIZI PRECEDENTI	47.263.391,60	
RESIDUI PASSIVI (debiti) DI NUOVA FORMAZIONE	66.739.928,36	
TOTALE		114.003.319,96

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO

di cui quote vincolate 211.882.729,15

215.584.530,82



SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

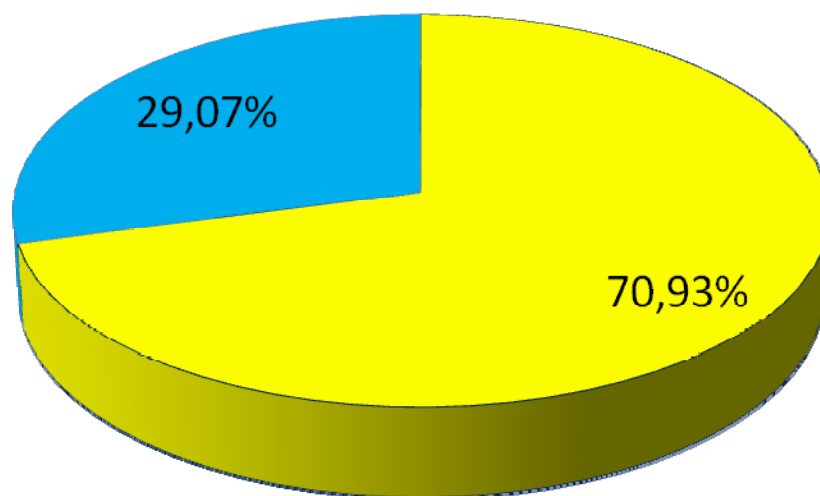
PAG. 1/2

RESIDUI ATTIVI	233.769.273,00	RESIDUI PASSIVI	114.003.319,00
CASSA	95.818.578,00		
		TOTALE PASSIVITA'	114.003.319,00
		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	215.584.532,00
TOTALE	329.587.851,00	TOTALE	329.587.851,00



SITUAZIONE AMMINISTRATIVA PAG. 2/2

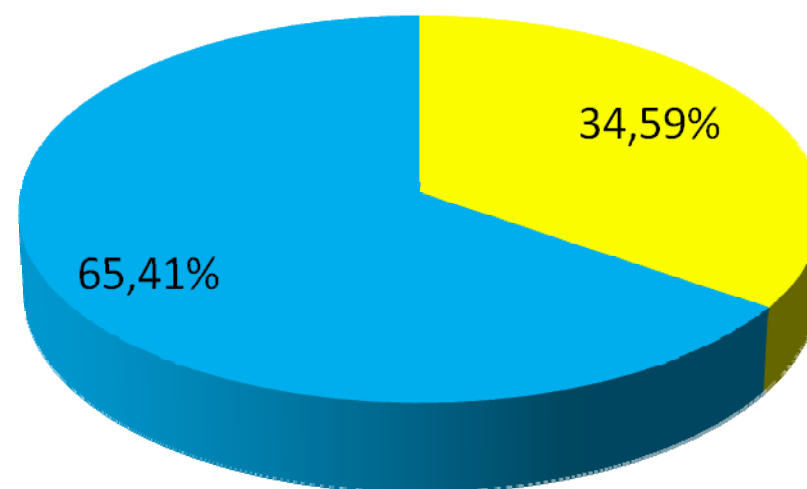
RESIDUI ATTIVI E CASSA



■ RESIDUI ATTIVI

■ CASSA

RESIDUI PASSIVI E AVANZO



■ RESIDUI PASSIVI

■ AVANZO DI AMMINISTRAZIONE



GESTIONE DI COMPETENZA

PAG. 1/2

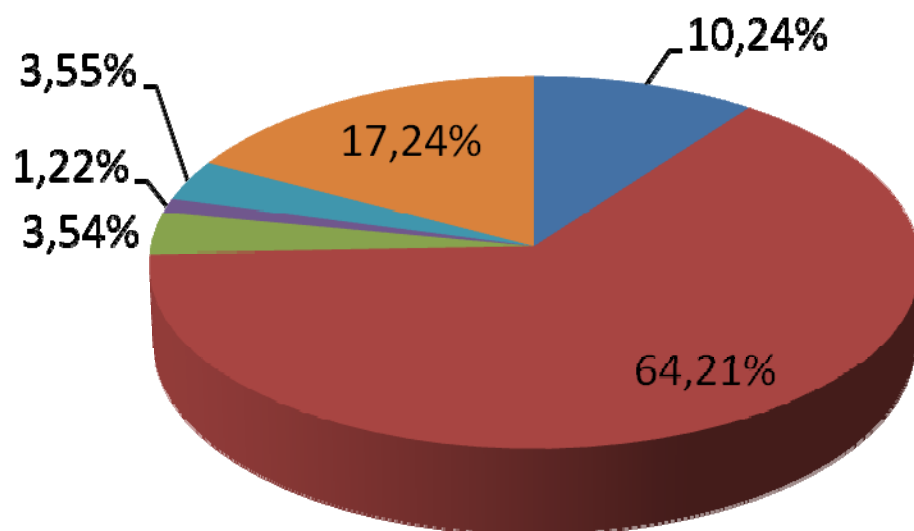
ACCERTAMENTI		IMPEGNI E RISULTATO DI COMPETENZA	
TITOLO I ENTRATE CONTRIBUTIVE	69.022.048,96	TITOLO I - SPESE CORRENTI	429.496.272,91
TITOLO II ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	433.027.045,39	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	34.549.228,77
TITOLO III ENTRATE DIVERSE	23.902.461,42	TITOLO III - ESTINZIONE DI MUTUI E PRESTITI	2.873.816,22
TITOLO V ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	8.195.753,19	PARTITE DI GIRO	116.279.954,38
TITOLO VI ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	23.937.027,37	TOTALE IMPEGNI	583.199.272,28
PARTITE DI GIRO	116.279.954,38	RISULTATO DI COMPETENZA	91.165.018,43
TOTALE ACCERTAMENTI	674.364.290,71	TOTALE A PAREGGIO	674.364.290,71



GESTIONE DI COMPETENZA

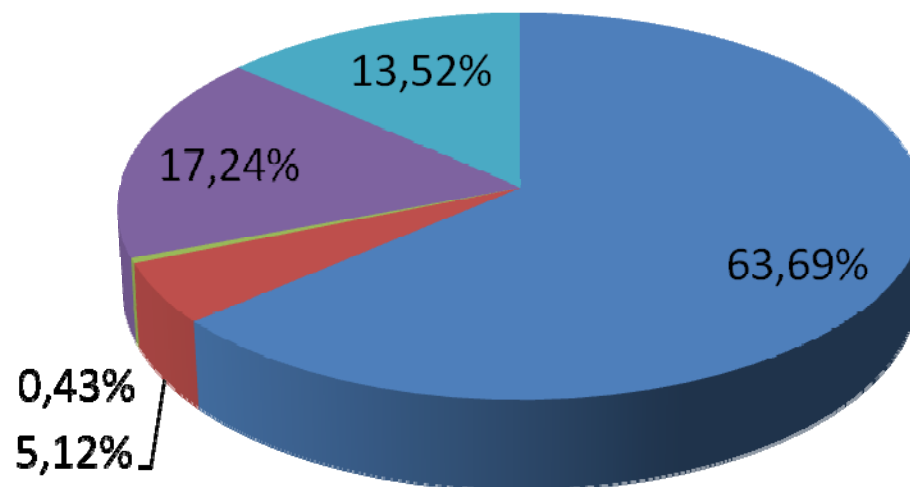
PAG. 2/2

ACCERTAMENTI



- TITOLO I ENTRATE CONTRIBUTIVE
- TITOLO II ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI
- TITOLO III ENTRATE DIVERSE
- TITOLO V ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE
- TITOLO VI ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI
- PARTITE DI GIRO

IMPEGNI E RISULTATO DI COMPETENZA



- TITOLO I - SPESE CORRENTI
- TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE
- TITOLO III - ESTINZIONE DI MUTUI E PRESTITI
- PARTITE DI GIRO
- RISULTATO DI COMPETENZA



VARIAZIONE DEI RESIDUI

RESIDUI ATTIVI	IMPORTO
TOTALE GENERALE ACCERTAMENTI	897.399.555,81
ACCERTAMENTI DI COMPETENZA (generati durante l'esercizio in corso)	674.364.290,71
RESIDUI ATTIVI (provenienti dall'esercizio precedente)	226.144.888,23
VARIAZIONE RESIDUI ATTIVI (riduzione e/o eliminazione di residui attivi)	-3.109.623,13
RESIDUI PASSIVI	IMPORTO
TOTALE GENERALE IMPEGNI	788.883.971,82
IMPEGNI DI COMPETENZA (generati durante l'esercizio in corso)	583.199.272,28
RESIDUI PASSIVI (provenienti dall'esercizio precedente)	300.671.521,42
VARIAZIONE RESIDUI PASSIVI (riduzione e/o eliminazione di residui passivi)	-94.986.821,88



SITUAZIONE PATRIMONIALE

PAG. 1/2

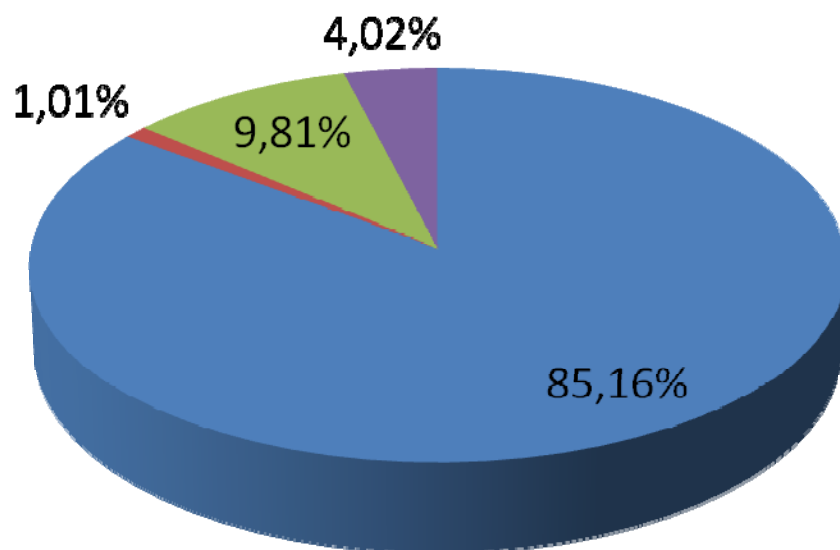
ATTIVITA'		PASSIVITA'	
IMMOBILI	2.028.863.103,00	MUTUI	17.615.133,00
MOBILI	23.986.080,00	RESIDUI PASSIVI	114.003.315,00
RESIDUI ATTIVI	233.769.271,00	RESIDUI PASSIVI PERENTI	3.014.424,00
CASSA	95.818.578,00		
		TOTALE PASSIVITA'	134.632.872,00
		PATRIMONIO NETTO	2.247.804.160,00
TOTALE ATTIVITA'	2.382.437.032,00	TOTALE A PAREGGIO	2.382.437.032,00



SITUAZIONE PATRIMONIALE

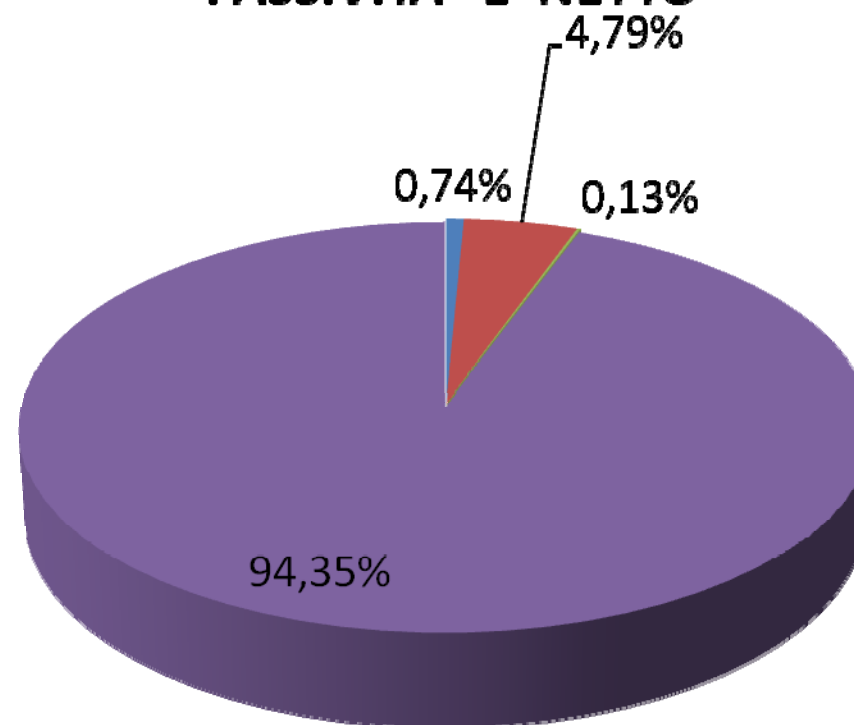
PAG. 2/2

ATTIVITA'



- IMMOBILI
- MOBILI
- RESIDUI ATTIVI
- CASSA

PASSIVITA' E NETTO



- MUTUI
- RESIDUI PASSIVI
- RESIDUI PASSIVI PERENTI
- PATRIMONIO NETTO



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI NAPOLI FEDERICO II

INDICATORE SPESE DI PERSONALE 2012: 80,11%

Decreto Legislativo 29 marzo 2012, n. 49
Art. 5 - Limite massimo alle spese di personale

L'indicatore per l'applicazione del limite massimo alle spese di personale delle università è calcolato rapportando le spese complessive di personale (comprehensive degli oneri a carico dell'amministrazione) di competenza dell'anno di riferimento alla somma algebrica dei contributi statali per il funzionamento assegnati nello stesso anno e delle tasse, soprattasse e contributi universitari.

Il limite massimo di tale indicatore è pari all'80%.

NUMERATORE			
	Spese di Personale	Finanziamenti Esterni	Spese di Personale a carico Ateneo
Docenti a tempo indet.	204.246.131	1.534.032	319.171.903
Dirigenti e Personale TA a tempo indet.	114.926.908		
Docenti a tempo det.	2.495.692		
Dirigenti e Personale TA a tempo det.	0		
Direttore Generale	260.925		260.925
Fondo Contrattazione Integrativa	8.542.608		8.542.608
Contratti per incarichi di Insegnamento	3.231.798		3.231.798
TOTALE	333.704.062	2.496.828	331.207.234
DENOMINATORE			
	Entrate complessive	Spese a Riduzione	Entrate complessive nette
FFO	345.683.813		345.683.813
Programmazione Triennale	1.767.394		1.767.394
Tasse e Contributi Universitari	68.956.257	2.986.605	65.969.652
TOTALE	416.407.464	2.986.605	413.420.859



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI NAPOLI FEDERICO II

INDICATORE DI INDEBITAMENTO: 3,19%

Decreto Legislativo 29 marzo 2012, n. 49

Art. 6 - Limite massimo alle spese per indebitamento

Le università statali possono contrarre mutui e altre forme di indebitamento esclusivamente per le spese di investimento.

Le operazioni di copertura finanziaria corrente che non comportano acquisizione di risorse aggiuntive, ma consentono di superare, entro il limite massimo stabilito dalla normativa vigente, una momentanea carenza di liquidità e di effettuare delle spese per le quali è già prevista idonea copertura di bilancio non sono considerate ai fini del calcolo dell'indicatore di indebitamento ma sono comunicate al Ministero, illustrandone le effettive ragioni di necessità, entro 15 giorni dalla loro effettuazione.

L'indicatore di indebitamento degli atenei è calcolato rapportando l'onere complessivo di ammortamento annuo (ovvero quota capitale + quota interessi), al netto dei relativi contributi statali per investimento ed edilizia, alla somma algebrica dei contributi statali per il funzionamento e delle tasse, soprattasse e contributi universitari nell'anno di riferimento, al netto delle spese complessive di personale e delle spese per fitti passivi.

Il limite massimo di tale indicatore è pari al 15%.

	NUMERATORE			
			Spese Complessive a carico del bilancio	
	Rata Annuale Capitale + Interessi		2.584.669	
	DENOMINATORE			
	Entrate complessive	Spese di Personale a carico Ateneo	Fitti Passivi a carico ateneo	Entrate Complessive nette
FFO + Programmazione Triennale + Tasse e Contributi Universitari	413.420.859	331.207.234	1.122.997	81.090.628



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI NAPOLI FEDERICO II

INDICATORE DI SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA (ISEF):			1,01%
Decreto Legislativo 29 marzo 2012, n. 49			
Art. 7 - Rispetto dei limiti per le spese di personale e per le spese di indebitamento			
Indicatore di sintesi che tiene conto delle spese di personale e delle spese per indebitamento.			
ISEF = A/B			
A = 0,82 (FFO + Fondo Programmazione Triennale + Contribuzione netta studenti - Fitti Passivi)			
B = Spese di Personale + Oneri ammortamento			
NUMERATORE			
	Entrate Complessive nette	82% Entrate complessive nette (A)	
FFO + Programmazione Triennale + Tasse e Contributi Universitari - Fitti Passivi a carico ateneo	412.297.862	338.084.247	
DENOMINATORE			
	Spese di personale a carico ateneo	Oneri di ammortamento	Spese Complessive (B)
Spese di Personale + Oneri di ammortamento	331.207.234	2.584.669	333.791.903