



UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI MESSINA

BILANCIO UNICO DI PREVISIONE DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

Approvato dal C.d.A. nella seduta del

Il Coordinatore delle Aree
della Direzione Bilancio e Finanze
(Dott.^{ssa} *Fernanda Ioppolo*)

Il Direttore Generale
(Prof. *Francesco De Domenico*)

Il Rettore
(Prof. *Pietro Navarra*)

Il responsabile della procedura informatica
(Dott. *Salvatore Mulfari*)

Indice

<i>Relazione tecnica al Bilancio Unico di Ateneo</i>	pag. 3
<i>Preventivo Finanziario Bilancio Unico d'Ateneo</i>	pag. 95
<i>Preventivo Finanziario dettagliato analiticamente fra Amministrazione Centrale e singoli Dipartimenti/Centri</i>	pag. 118
<i>Tabella dimostrativa Avanzo di Amministrazione presunto Amministrazione Centrale E.F. 2014</i>	pag. 161
<i>Riclassificato Preventivo Finanziario Bilancio Unico d'Ateneo, ai sensi del D.M. MIUR/MEF del 30/01/2013</i>	pag. 162

RELAZIONE TECNICA

AL BILANCIO UNICO DI PREVISIONE

E.F. 2014

SOMMARIO

Premessa

- Contesto nazionale di riferimento
- Quadro normativo di riferimento
- Iter attuativo

Sistema contabile di Ateneo

- Caratteristiche del Bilancio Unico d'Ateneo e gestione amministrativo-contabile
- Bilancio Unico d'Ateneo – Strutture Gestionali
- Modalità tecniche per la predisposizione del Bilancio Unico d'Ateneo
- Documentazione tecnica a supporto dell'iter organizzativo - gestionale tra Centri di Responsabilità

ANALISI DEL B.U. - E.F. 2014:

- AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
- SEZIONE ENTRATE
- SEZIONE USCITE

Il Rettore sottopone all'esame e all'approvazione del Consiglio di Amministrazione la proposta di Bilancio Unico di Previsione per l'Esercizio Finanziario 2014.

Il documento è illustrativo della gestione finanziaria che l'Ateneo nel suo complesso (Amministrazione Centrale, Dipartimenti, Centri di Servizi) intende sviluppare nel corso dell'Esercizio 2014, secondo gli obiettivi prefissati dagli Organi di Governo.

Esso è preceduto da apposita nota introduttiva, volta ad inquadrare nell'ambito nazionale, normativo e tecnico-gestionale, il nuovo assetto organizzativo-contabile derivante dall'adozione del Bilancio Unico d'Ateneo in contabilità finanziaria.

Dalla successiva esposizione delle singole fasi dell'iter attuativo emergono le necessarie conseguenti ripercussioni sul sistema contabile d'Ateneo, che trovano compiuta rappresentazione nel riepilogo analitico delle singole voci di Entrata ed Uscita.

La documentazione a supporto degli stanziamenti previsionali dell'Amministrazione Centrale è depositata agli atti della Direzione Bilancio e Finanze e dalla stessa custodita.

PREMESSA

CONTESTO NAZIONALE DI RIFERIMENTO

Nel panorama universitario italiano, la nuova pianificazione economico-gestionale appare fortemente condizionata da due fattori egualmente rilevanti ed incisivi:

- Il quadro economico nazionale, caratterizzato da una generale limitazione delle risorse finanziarie ed umane ed una comune incerta tempistica in merito alle assegnazioni delle risorse medesime. La sensibile contrazione del volume dei trasferimenti statali e degli Enti Pubblici territoriali nell'ultimo quinquennio – palesatasi, per citare il dato più macroscopicamente rilevante, nella progressiva riduzione dell'F.F.O. - ha comportato inevitabili conseguenti ridefinizioni delle linee strategiche e delle scelte allocative delle risorse da parte delle Università;
- la permanente carenza dell'assetto normativo di riferimento, che ha indotto diversi Atenei italiani a posticipare al 1° gennaio 2015 l'adozione del nuovo sistema di contabilità

economico- patrimoniale, previsto alla data del 1° gennaio 2014 dalla Legge 240/2010 (scelta avallata dal legislatore con l'art. 6 comma 2 del D.L. 150/2013 (c.d. decreto milleproroghe).

A fronte di tale contesto ed in linea con un principio prudenziale, il Bilancio Unico di Previsione dell'Ateneo, nella sua qualità di strumento programmatico ed autorizzatorio, si pone come obiettivo principale un ottimale utilizzo delle risorse attualmente disponibili in vista del raggiungimento delle finalità istituzionali.

QUADRO NORMATIVO DI RIFERIMENTO

Il Bilancio Unico d'Ateneo è stato redatto in conformità alle disposizioni normative di seguito elencate:

Legge 240/2010	<i>Legge- delega al Governo per l'emanazione di decreti per la revisione del sistema contabile degli Atenei.</i>
D. Lgs. 18/2012	<i>Decreto per l'adozione del Bilancio Unico, del sistema di Budget autorizzatorio e del sistema di contabilità economico-patrimoniale, con decorrenza 01/01/ 2014.</i>
D. Lgs. 49/2012	<i>Decreto istitutivo dei nuovi indici relativi ai limiti di spesa per il personale e all'indebitamento massimo ammissibile.</i>
D. Lgs. 199/2011	<i>Decreto istitutivo di ulteriori indici inerenti il monitoraggio dei Bilanci Universitari al fine di prevenire situazioni di dissesto finanziario.</i>
D.L. 1/2012 convertito nella Legge 27/2012	<i>A decorrere dall'adozione del Bilancio Unico, stabilisce l'obbligo di gestione accentrata in un unico conto di Tesoreria delle risorse liquide dell'Università.</i>
D. L. 69/2013 convertito nella Legge 98/2013	<i>Legge "Disposizioni urgenti per il rilancio dell'economia", che regola l'accorpamento delle voci di finanziamento del sistema universitario, con previsione di nuove risorse nel 2014 e la definizione della percentuale del FFO 2014 da destinare alla quota premiale.</i>
D.L. n.150/2013 "Decreto Milleproroghe"	<i>Decreto -legge di proroga dei termini previsti da disposizioni legislative.</i>

In particolare, il Decreto legislativo 18/2012 "Introduzione di un sistema di contabilità economico patrimoniale ed analitica, del Bilancio Unico e del Bilancio Consolidato nelle Università, a norma dell'art. 5 comma 1, lettera b) e 4, lettera a) della legge 30/12/2010 n. 240", ha previsto (art. 7, comma 3) l'adozione, entro il 1° gennaio 2014, da parte delle Università del

sistema di contabilità economico patrimoniale ed il Bilancio Unico di Ateneo, nonché i sistemi e le procedure di contabilità analitica.

Tale adempimento normativo si è rivelato di difficile attuazione sia per la propedeutica reimpostazione integrale dei processi organizzativi ed informatici, sia per la mancata emanazione dei Decreti Interministeriali attuativi M.I.U.R./M.E.F., da adottarsi entro il 23/03/2012, volti a disciplinare gli schemi di Bilancio e i principi contabili specifici per le Università, le modalità di riclassificazione delle poste contabili finalizzate all'armonizzazione con il sistema di Bilancio e contabilità dello Stato, dai quali in particolare si attendeva :

1. la definizione dei principi contabili per la predisposizione dei documenti di cui all'art. 1 c. 2 del D. Lgs 18/2012;
2. la classificazione della spesa per missioni e programmi;
3. la redazione dei criteri finalizzati ad una omogenea riclassificazione dei dati contabili;
4. i principi contabili di consolidamento.

Ciò ha indotto, verosimilmente, il legislatore ad accogliere le istanze pervenute da numerosi Atenei italiani, concedendo (seppure a ridosso della scadenza) il differimento di un anno degli obblighi di adeguamento previsti.

ITER ATTUATIVO

Nel perseguire l'obiettivo primario di una corretta gestione della transizione amministrativo-contabile ed al fine di attenuare gli effetti organizzativi connessi alla contestuale adozione del Bilancio Unico in contabilità economico patrimoniale, il Consiglio di Amministrazione dell'Ateneo ha disposto, con Delibera del 27/11/2013, l'adozione - per l'E.F. 2014 - del Bilancio Unico redatto in contabilità finanziaria con finalità autorizzatoria e, contestualmente, l'introduzione della Cassa Unica, in ossequio al dettato dell'art. 35 del D.L. 1/2012.

Ha altresì autorizzato il differimento al 1° gennaio 2015 - in conformità all'art. 6 comma 2 del citato D.L. n. 150/2013 ("Decreto Milleproroghe 2014") - dell'adozione del Bilancio Unico in regime di contabilità economico patrimoniale e di contabilità analitica.

In ossequio ai dettami dallo Statuto, ha inoltre disposto che i Dipartimenti ed i Centri di Servizio dell'Ateneo, attualmente dotati di autonomia finanziaria, conservino - a partire dal 1°

gennaio 2014 - la sola autonomia amministrativa e gestionale, con poteri di spesa autorizzati nei limiti degli stanziamenti del Bilancio Unico di Ateneo.

Pertanto, con la duplice finalità di consolidare le procedure gestionali e tecnico-informatiche del Bilancio Unico e di ottimizzare le scelte di configurazione dell'architettura contabile, l'Ateneo ha ritenuto opportuno distinguere l'iter attuativo in due fasi temporalmente successive, disponendo:

- il passaggio al Bilancio Unico in contabilità finanziaria, con l'utilizzo dell'attuale procedura informatica di supporto CIA , fornita dal CINECA, a far data dall'Esercizio Finanziario 2014;
- Il passaggio alla contabilità economico-patrimoniale, con l'adozione della nuova procedura informatica UGOV, ugualmente fornita del CINECA, a far data dell'Esercizio Finanziario 2015.

SISTEMA CONTABILE D'ATENEO

CARATTERISTICHE DEL BILANCIO UNICO DI ATENEO E GESTIONE AMMINISTRATIVO-CONTABILE

Il modello contabile del Bilancio Unico di Ateneo prevede un Unico Bilancio di Previsione, un Unico Rendiconto Consuntivo ed un Unico Conto Corrente di Tesoreria.

In linea con i dettami statutari e con le deliberazioni degli Organi di Governo, il Bilancio Unico è stato articolato in Centri di Responsabilità, identificanti le strutture (Amministrazione Centrale, Dipartimenti e Centri di Servizi) cui è riconosciuta e garantita autonomia gestionale - amministrativa, nei limiti previsti ed imposti dal Bilancio Unico d'Ateneo medesimo.

L'obiettivo del pareggio di Bilancio, determinato dal concorso della totalità di Entrate e della totalità di Spese, consentirà alle previsioni di assumere carattere autorizzatorio, definendo l'ambito gestionale di ciascun Centro di Responsabilità.

Le Strutture gestionali del Bilancio Unico d'Ateneo E.F. 2014 sono di seguito elencate:

BILANCIO UNICO – STRUTTURE GESTIONALI

Amministrazione Centrale	Neuroscienze
C.I.A.M. - Centro Informatico Ateneo di Messina "Attilio Villari"	Patologia Umana
C.L.A.M. - Centro Linguistico di Ateneo	S.B.A. - Sistema Bibliotecario d'Ateneo
C.U.S.T. - Centro Universitario Studi Sui Trasporti	Scienze Biologiche e Ambientali
C.A.R.E.C.I. - Centro Attrazione Risorse e Creazione d'Impresa	Scienze Biomediche e delle Immagini Morfologiche e Funzionali
EURODIP -Centro Studi per la Formazione e la Ricerca in Diritto Privato Europeo" S. Pugliatti"	Scienze Chimiche
C.I.T.S.A.L. - Centro Interdipartimentale di Tossicologia Sperimentale, Ambientale e del Lavoro	Scienze Cognitive, della Formazione e degli Studi Culturali
C.I.R.F.E.M. - Centro Interdisciplinare di ricerca e formazione dell'Euro-Mediterraneo	Scienze del Farmaco e Prodotti per la Salute
Centro Pet-Therapy	Scienze dell'Ambiente, della Sicurezza, del Territorio, degli Alimenti e della Salute (S.A.S.T.A.S.)
Civiltà Antiche e Moderne	Scienze Economiche, Aziendali, Ambientali e Metodologie Quantitative
Fisica e Scienze della Terra	Scienze Giuridiche e Storia delle Istituzioni
Giurisprudenza	Scienze Pediatriche, Ginecologiche, Microbiologiche e Biomediche
Ingegneria Civile, Informatica, Edile, Ambientale e Matematica Applicata	Scienze Sperimentali Medico-Chirurgiche Specialistiche ed Odontostomatologiche
Ingegneria Elettronica, Chimica e Ingegneria Industriale	Scienze Umane e Sociali
Matematica e Informatica	Scienze Veterinarie
Medicina Clinica e Sperimentale	UniMe Sport

MODALITA' TECNICHE PER LA PREDISPOSIZIONE DEL BILANCIO UNICO DI PREVISIONE

L'introduzione del Bilancio Unico di Ateneo ha comportato una ridefinizione del modello di Bilancio, finalizzata alla necessaria integrazione delle previsioni finanziarie dell'Amministrazione centrale con le previsioni delle strutture decentrate non più dotate di autonomia finanziaria.

Pertanto esso si configura come l'insieme delle previsioni dei Centri di Responsabilità (CdR) compresi nella struttura organizzativa - contabile dell'Ateneo: Amministrazione centrale, Dipartimenti e Centri di Servizi Generali.

Nella ridefinizione del modello, si è ritenuto opportuno confermare alcune prassi organizzative quali la gestione centralizzata delle entrate non vincolate e delle spese di interesse generale (spese per il personale, spese d'esercizio e d'ordine ecc.) e demandare alle strutture decentrate la gestione, mediante i CdR contabili di competenza, delle entrate da esse direttamente acquisite e delle spese di pertinenza.

In particolare, il modello organizzativo e contabile che introduce il Bilancio Unico d'Ateneo in contabilità finanziaria ha operativamente comportato:

- ✓ l'attivazione di un'unica Struttura con autonomia finanziaria di Bilancio, che identifica l'Amministrazione centrale, i Dipartimenti ed i Centri di Servizi come Centri di Responsabilità di primo livello;
- ✓ la conseguente nuova configurazione del Piano dei Conti, con l'inserimento contabile nella procedura CIA dei nuovi Centri di Responsabilità (CdR) aventi l'obbligo di operare nel rispetto di una sola autonomia di Bilancio, facente capo all'Amministrazione centrale;
- ✓ la cessazione, a decorrere dal 1° gennaio 2014, dell'autonomia finanziaria dei Dipartimenti e dei Centri ed il loro passaggio da un Bilancio di Cassa al Bilancio di Competenza con la conseguente scomparsa delle "autonomie di Bilancio" delle strutture decentrate;
- ✓ la programmazione delle entrate e spese di competenza da parte di ogni Centro di Responsabilità;

- ✓ l'estinzione dei Conti di Contabilità Speciale intestati a Dipartimenti e Centri presso l'Istituto Cassiere dell'Ateneo;
- ✓ l'attivazione di un Unico Conto corrente presso l'Istituto Cassiere, con la correlazione dei sottoconti gestionali delle strutture per l'accredito delle rispettive entrate;
- ✓ la programmazione dei flussi di cassa, con il trasferimento delle liquidità presenti sui conti dei Centri di gestione autonoma sul conto Unico d'Ateneo. Nello specifico, nel Conto Unico di Contabilità Speciale in Banca d'Italia confluiranno le erogazioni del settore pubblico; nel Conto Unico di Tesoreria presso l'Istituto Cassiere confluiranno le entrate provenienti dal settore privato.
- ✓ il pagamento delle spese, con l'utilizzo prioritario delle entrate proprie dell'Ente (di quotidiano introito) a valere sul conto principale di Tesoreria e sui sottoconti e l'utilizzo successivo, tramite prelievo dalla Contabilità Speciale (conto di Tesoreria in Banca Italia), in primo luogo delle disponibilità depositate sul sottoconto fruttifero e delle disponibilità depositate sul sottoconto infruttifero per le eccedenze;
- ✓ le nuove modalità operative di seguito specificate:

<p>ATTIVITA' GESTIONALE DI BILANCIO DELLA AMMINISTRAZIONE CENTRALE</p>	<ul style="list-style-type: none"> • <u>gestione del preventivo</u>, ovvero l'iter operativo di creazione, variazione e ripartizione del Bilancio Unico; • <u>creazione della Distinta Unica e dei flussi cassiere</u>; • <u>gestione dei versamenti e certificazioni fiscali</u>, ovvero tutte le operazioni collegate sia alla gestione dei versamenti delle ritenute agli Enti di competenza sia alle certificazioni di natura fiscale, erariale e previdenziale; • <u>operazioni di chiusura dell'Esercizio Finanziario</u>; • <u>reportistica di natura ufficiale</u>, includente preventivi, consuntivi, partitari, dimostrazione dell'Avanzo, situazione di Cassa et similia; • <u>firma degli ordinativi di incasso e pagamento</u>, con la seguente specifica: <ol style="list-style-type: none"> 1) <u>Limitatamente al Centro di Responsabilità che identifica l'Amministrazione Centrale</u>, gli ordinativi di incasso e pagamento saranno sottoposti a firma congiunta del Coordinatore delle Aree della Direzione Bilancio e Finanze o suo delegato (autorizzazione di primo livello) e del Direttore Generale o suo delegato (autorizzazione di secondo livello); 2) <u>Relativamente ai Centri di Responsabilità identificati come Dipartimenti e Centri</u>, a garanzia di maggiore efficienza ed efficacia dell'azione amministrativa e con riferimento all'acquisizione diretta di beni e servizi, rispettivamente gli ordinativi di incasso delle entrate proprie e gli ordinativi di pagamento di pertinenza saranno sottoposti a firma dei Segretari Amministrativi e Direttori di Dipartimento/Centro. • <u>Trasmissione degli ordinativi di incasso e pagamento dai Centri di Responsabilità (Dipartimenti/Centri) all'unità organizzativa "Settore Banche e Tesoreria della Direzione Bilancio e Finanze"</u>, per la successiva creazione di una Distinta Unica d'Ateneo da trasmettere all'Istituto Cassiere. Tale unità avrà il compito di
--	---

	<i>effettuare la verifica esclusiva della copertura dell'ordinativo di pagamento nell'ambito dei plafond di cassa che dovranno essere periodicamente assegnati ad ogni singola struttura per garantire sia il rispetto di vincoli esterni, come quello dell'obiettivo di fabbisogno assegnato annualmente, che di vincoli interni derivanti da spese primarie ed indifferibili dell'Ateneo.</i>
ATTIVITA' GESTIONALE DEI CENTRI DI RESPONSABILITA'	<ul style="list-style-type: none"> • <i>registrazioni di documenti contabili e di spesa</i> • <i>registrazioni di documenti amministrativi</i> • <i>operazioni sul Fondo Economico di competenza;</i> • <i>operazioni di carico/scarico inventariale;</i> • <i>effettuazione reportistica a livello di Centro di Responsabilità e di progetto;</i> • <i>gestione delle ripartizioni di competenza del Centro di Responsabilità</i>

DOCUMENTAZIONE TECNICA A SUPPORTO DELL'ITER ORGANIZZATIVO-GESTIONALE TRA CENTRI DI RESPONSABILITA'

Al fine di consentire la predisposizione e successiva gestione del Bilancio Unico d'Ateneo, mediante adozione di iter amministrativo-contabili più efficaci ed immediati, nell'ottica di un'adeguata e trasparente interazione tra l'Amministrazione Centrale e gli altri Centri di Responsabilità, la Direzione Bilancio e Finanze – di concerto con il Gruppo di Lavoro istituito con D.D. n.2751 del 29/11/2013 a supporto delle attività dei Dipartimenti e Centri nel passaggio al Bilancio Unico d'Ateneo - ha provveduto alla predisposizione della documentazione di seguito elencata:

- Piano dei Conti aggiornato;
- un foglio elettronico standard, per consentire l'inserimento guidato delle proposte di budget finanziario da parte delle strutture autonome, e il successivo consolidamento dei dati nel Bilancio Unico d'Ateneo;

- una modulistica “standard” per la trasmissione tecnica della proposta di budget finanziario, corredata da motivata relazione;
- una tabella rappresentativa della situazione creditoria/debitoria di Amministrazione Centrale/Dipartimenti e Centri, corredata dalle singole schede fornite da ciascun Dipartimento/Centro in relazione a debiti e crediti presunti alla data del 31/12/2013.
- un Preventivo Finanziario Generale dei Dipartimenti e Centri;
- un Preventivo Finanziario Analitico per ogni Dipartimento e Centro;
- un Preventivo Finanziario Generale Unico d’Ateneo.

PROSPETTO FINANZIARIO

Suddiviso in due sezioni dedicate rispettivamente alle Entrate ed alle Spese d'Ateneo, riporta l'indicazione analitica - per ciascun Titolo, Categoria e Capitolo - degli stanziamenti previsti da accertare e degli stanziamenti previsti da impegnare nell'E.F. 2014. Ciascuna sezione, a sua volta, è ripartita in sei colonne indicanti, nell'ordine, gli importi complessivi:

RESIDUI ATTIVI	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI FINALI	VARIAZIONI	VARIAZIONI	PREVISIONI DI
PRESUNTI	COMPETENZA	COMPETENZA	POSITIVE	NEGATIVE	COMPETENZA
AMM.NE	AMM.NE CENTRALE	AMM.NE CENTRALE	RISPETTO	RISPETTO	E.F. 2014
CENTRALE			ALL'E.F.2013	ALL'E.F.2013	
€ 57.223.574,63	€ 264.422.258,90	€ 295.817.755,64	€ 8.672.514,46	€ 49.160.280,10	€ 255.329.990
RESIDUI PASSIVI	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI FINALI	VARIAZIONI	VARIAZIONI	PREVISIONI DI
PRESUNTI	COMPETENZA	COMPETENZA	POSITIVE	NEGATIVE	COMPETENZA
AMM.NE	AMM.NE CENTRALE	AMM.NE CENTRALE	RISPETTO	RISPETTO	E.F. 2014
CENTRALE			ALL'E.F.2013	ALL'E.F.2013	
€ 156.744.764,36	€ 264.422.258,90	€ 295.817.755,64	€ 8.729.455,51	€ 49.217.221,15	€ 255.329.990

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Il Bilancio Unico d'Ateneo, formulato in termini di competenza, presenta un Disavanzo di Amministrazione presunto al 31/12/2013, valutato in € 410.409.

Esso viene rappresentato come prima posta dell'uscita al F.S.o.

BILANCIO UNICO D'ATENEEO E. F. 2014

SEZIONE ENTRATE

Preliminarmente si evidenzia che la sezione del presente documento tecnico, dedicata alle Entrate d'Ateneo, registra i dati previsionali dell'Amministrazione centrale, corredati dal dettaglio analitico delle singole voci di entrata e i dati previsionali aggregati dei Dipartimenti e Centri, arrotondati all'unità superiore di euro.

Il criterio adottato per gli stanziamenti previsionali delle poste di Bilancio delle Entrate d'Ateneo è ispirato alla prudenziale quantificazione di dati formulati su importi comunicati, per quanto concerne l'Amministrazione Centrale, dalle competenti Direzioni dell'Ateneo, in base ad elementi noti o stimati nel rispetto della normativa vigente.

I dati previsionali dei Dipartimenti e Centri di Servizi sono stati comunicati, previa valutazione e verifica, dal già citato Gruppo di Lavoro istituito a supporto dell'attività dei Dipartimenti/Centri nella fase di transizione al Bilancio Unico d'Ateneo.

TITOLO 1 – “ENTRATE CONTRIBUTIVE”

Categoria 1 – “Tasse e Contributi”

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	AMMINISTRAZIONE CENTRALE	DIPARTIMENTI/CENTRI	BILANCIO UNICO
F.E. 1.01.01	<i>“Entrate derivanti da tasse e contributi per i Corsi di Laurea”</i>	26.578.660	0	26.578.660

DETTAGLIO ANALITICO DEL DATO PREVISIONALE DELL’AMMINISTRAZIONE CENTRALE	
€ 24.663.880	<p>importo presunto, riferito al dato storico di circa n. 26.000 studenti iscritti ai Corsi di Laurea triennale, specialistica e magistrale, quantificati rispettivamente in:</p> <ul style="list-style-type: none"> - € 5.963.880,00 quali proventi da tasse d’iscrizione di importo unitario pari ad € 229,38; - € 18.200.000,00, quali proventi derivati da conguagli calcolati sulla stima di un conguaglio medio presuntivo di € 700,00 a studente(media A.A. prec.); - € 500.000,00, quale altri voci della contribuzione studentesca.
€ 1.914.780	<p>Stanziamiento aggiuntivo determinato da entrate stimate relative a verifiche programmate sulle autocertificazioni degli studenti, da effettuarsi nell’E.F.2014, da parte dell’Ufficio Analisi Reddittuale, Verifica tasse, Contributi, Autocertificazioni ed ISEE afferente alla Direzione Servizi Didattici, Ricerca ed Alta Formazione appositamente costituito e implementato di n. 3 unità.</p> <p>Trattasi di stima prudenziale formulata sulla base di un controllo su un campione</p>

significativo di studenti, effettuato dalla Agenzia delle Entrate. A tal fine, fra l'altro, è stato stipulato apposito protocollo d'intesa - giusta delibera del Senato Accademico del 04/04/2012 - con la Guardia di Finanza di Messina per lo svolgimento di accertamenti fiscali, che prevede che l'Unità Operativa Permanente "Consulenza e Controllo Fiscale Studenti" attivi il controllo delle autocertificazioni presentate dagli studenti.

Formattato: Tipo di carattere: 9 pt

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	AMMINISTRAZIONE CENTRALE	DIPARTIMENTI/CENTRI	BILANCIO UNICO
F.E. 1.01.02	"Contributi TFA"	€ 4.375.200	0	€ 4.375.200

DETTAGLIO ANALITICO DEL DATO PREVISIONALE DELL'AMMINISTRAZIONE CENTRALE

€ 2.875.000	stanziamento per n.1150 iscrizioni al T.F.A. speciale PAS, calcolato su un costo unitario di tassa pari ad € 2.500,00
€ 1.200.000	stanziamento per n. 480 iscrizioni previste per il 2° ciclo 2014 TFA calcolate su costo unitario di tassa di € 2.500,00.
€ 300.200	stanziamento aggiuntivo per attività di sostegno, determinato sulla stima della tassa unitaria di € 3.000,02 calcolata su n. 100 iscritti.

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	AMMINISTRAZIONE CENTRALE	DIPARTIMENTI/CENTRI	BILANCIO UNICO
F.E. 1.01.06	"Tasse e contributi scuole di specializzazione"	€ 1.342.814	0	€ 1.342.814

Tabella formattata

DETTAGLIO ANALITICO DEL DATO PREVISIONALE DELL'AMMINISTRAZIONE CENTRALE	
€ 242.814	<i>Dalla quantificazione della tassa di iscrizione (€ 220,74) su n. 1100 studenti stimati;</i>
€ 1.100.000	<i>Su un valore medio di conguagli stimato pari ad € 1.000,00 su n. 1100 studenti.</i>

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	AMMINISTRAZIONE CENTRALE	DIPARTIMENTI/CENTRI	BILANCIO UNICO
F.E. 1.01.07	<i>“Corsi di formazione e perfezionamento post Lauream”</i>	0	12.000,00	12.000,00

DETTAGLIO ANALITICO DEL DATO PREVISIONALE DIPARTIMENTI/CENTRI	
€ 12.000	<i>Quote previsionali di entrata, per Corsi attivati presso il CLAM, da parte dell'utenza universitaria (studenti, personale ed equiparati) per le iscrizioni ai corsi extra-curricolari di lingua organizzati dal Centro.</i>

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	AMMINISTRAZIONE CENTRALE	DIPARTIMENTI/CENTRI	BILANCIO UNICO
F.E. 1.01.09	<i>“Contributi Esami di Stato”</i>	€ 360.000	0	€ 360.000

Il dato previsionale dell'Amministrazione centrale è ricavato sulla base di entrate stimate per tasse unitarie d'iscrizione pari ad € 300,00 calcolate su n. 1.200 laureati

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	AMMINISTRAZIONE CENTRALE	DIPARTIMENTI/CENTRI	BILANCIO UNICO
F.E. 1.01.10	“Contributi Master”	0	€ 160.400	€ 160.400

DETTAGLIO ANALITICO DEL DATO PREVISIONALE DIPARTIMENTI/CENTRI	
€ 160.400	<i>Quote previste di iscrizione per l'anno 2014 in relazione a Master attivati presso il Centro Pet-Therapy ed il Dipartimento S.E.A.M. (previsione acconto iscrizione per edizione Master nelle Professioni Sanitarie).</i>

Il quadro complessivo delle entrate derivate dalla contribuzione studentesca è completato dalle previsioni sotto illustrate che, riferendosi specificamente a contributi da trasferire agli Enti di competenza, sono state inserite in Entrata nel Titolo 7 “Partite di giro”, ed in Uscita nel corrispondente Titolo 4, “Partite di giro”:

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	AMMINISTRAZIONE CENTRALE	DIPARTIMENTI/CENTRI	BILANCIO UNICO
F.E.7.19.03	“Contributi ERSU”	€ 3.640.000	0	€ 3.640.000
F.E. 7.18.06	“Recupero imposta di bollo”	€ 416.000	0	€ 416.000

DETTAGLIO ANALITICO DEL DATO PREVISIONALE DELL'AMMINISTRAZIONE CENTRALE

F.E. 7.19.03“Contributi ERSU”	<i>lo stanziamento di € 3.640.000,00 è previsto quale tassa regionale per il Diritto allo Studio, da pagarsi a favore dell'Ersu da n. 26.000 studenti ipotetici per l' A.A. 2014/2015 (sulla stima del valore unitario della tassa dell'A.A. 13/14 pari ad € 140,00);</i>
F.E. 7.18.06 “Recupero imposta di bollo”	<i>Lo stanziamento di € 416.000,00 è previsto quale imposta di bollo da versarsi, al momento dell'iscrizione, a favore dell'Agenzia delle Entrate da parte di n. 26.000 studenti ipotetici , calcolata su valore unitario pari ad € 16,00.</i>

TITOLO 2 – “ ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI”

Categoria 2 – “Trasferimenti da parte dello Stato”

La fonte principale di entrate è costituita dal Fondo di Finanziamento Ordinario (F.F.O.) erogato dal Ministero Istruzione, Università e Ricerca.

Lo stanziamento previsionale - pari ad € 143.600.000 - comprende, oltre al F.F.O., le assegnazioni da parte del MIUR per le Borse post Lauream, per le iniziative a sostegno degli studenti ed i finanziamenti per i programmi di sviluppo universitario.

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	AMMINISTRAZIONE CENTRALE	DIPARTIMENTI/CENTRI	BILANCIO UNICO
F.E.2.02.01	“Contributo ordinario di funzionamento (F.F.O. MIUR)“	€ 143.600.000	0	€ 143.600.000

Analiticamente, esso ricomprende:

- **all’art. 2.02.01.01 “F.F.O”** l’importo di € 141.600.000, assunto in via prudenziale quale stanziamento previsionale per l’assegnazione del F.F.O 2014 rispetto all’importo presunto calcolato di F.F.O. 2013, stante la nota Miur del 10/12/2013 inerente soltanto la prima

assegnazione provvisoria per l'Esercizio 2013;

- **all'art. 2.02.01.02 “Borse Dottorato e post Dottorato fin. MIUR”**, l'importo di € 2.000.000, prudenzialmente previsto in base al sotto specificato dato storico 2013, relativo alle Borse post Lauream cofinanziate dal MIUR.

Dottorati di Ricerca	Descrizione	Unità
Dottorato di Ricerca 27°ciclo	3°anno	62
Dottorato di Ricerca 28°ciclo	2°anno	65
Dottorato di Ricerca 29°ciclo	1°anno	67

Gli ultimi due articoli del capitolo **F.E. 2.02.01.03 “Iniziativa per il sostegno degli studenti” e F.E. 2.02.01.04 “Finanziamento programmazione sviluppo universitario”** non registrano alcun stanziamento previsionale.

Ciò in conformità all' art. 60 comma 1 del Decreto-Legge 21/06/13 n.69 “Disposizioni urgenti per il rilancio dell'economia” convertito con modificazioni dalla L.09/08/13, n. 98, che testualmente recita “Al fine di semplificare il sistema di finanziamento delle Università statali e

non statali, a decorrere dall' Esercizio Finanziario 2014, i mezzi finanziari destinati dallo Stato per le finalità di cui all'art. 5, comma 1, lettera c) della Legge 24/12/ 1993, n. 537, (ed alla legge 07/08/90, n.245), concernenti la programmazione dello sviluppo del sistema universitario, per le finalità di cui all'art. 1, comma 1, del decreto-legge 09/05/03 n.170, concernente il Fondo per il sostegno dei giovani e per favorire la mobilità degli studenti e per le finalità di cui alla Legge 30/11/89 n. 398, per le Borse di studio universitarie Post Lauream, confluiscono per la quota di rispettiva competenza, calcolata sulla base delle assegnazioni relative al triennio 2010-2012, rispettivamente nel Fondo per il finanziamento ordinario delle Università statali e nel contributo statale, erogato ai sensi della Legge 29/07/91 n. 243, alle Università non statali legalmente riconosciute”.

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	AMMINISTRAZIONE CENTRALE	DIPARTIMENTI/CENTRI	BILANCIO UNICO
F.E. 2.02.05	“Assegnazioni Ministeriali Borse di Studio Mediche)“	€ 13.000.000	0	€ 13.000.000

Il capitolo registra le entrate previsionali, vincolate alle corrispondenti voci in Uscita al capitolo **F.S.1.04.08 “Borse Ministeriali Specializzazioni Mediche”**, per le sotto elencate specializzazioni mediche finanziate dal M.E.F., relative al numero di borse attive nell’ l’A.A. 2013/2014.

PREVISIONE DI SPESA ANNO 2014 BORSE MINISTERIALI					ELABORATO UFF. BORSE		FONDI MEF ASSEGNATI PER A.A.13/14
A.A.	Data inizio	Annualità	Unità	Previsione Spesa 2014	residui	competenza	Fondi A.A.13/14
A.A. 13/14	A.A. 13/14 1°anno	97	€ 1.471.167,00			
A.A.12/13	22/07/2013	A.A. 12/13 1°anno (22/07/13 // 21/07/2014) A.A. 13/14 2°anno (22/07/14 // 21/07/2015)	97	€ 2.425.000,00	1.348.636,59	€ 1.076.363,41	€ 2.425.000,00
A.A.11/12	05/07/2012	A.A. 11/12 1°anno (05/07/12 // 04/07/13) A.A. 12/13 2°anno (05/07/13 // 04/07/14) A.A. 13/14 3°anno (05/07/14 // 04/07/15) A.A. 14/15 4°anno (05/07/15 // 04/07/16) A.A. 15/16 5°anno (05/07/16 // 04/07/17)	107	€ 2.727.312,00	1.417.619,46	€ 1.309.692,54	€ 2.782.000,00
A.A.10/11	30/06/2011	A.A. 10/11 1°anno (30/06/11 // 29/06/12) A.A. 11/12 2°anno (30/06/12 // 29/06/13) A.A. 12/13 3°anno (30/06/13 // 29/06/14) A.A. 13/14 4°anno (30/06/14 // 29/06/15) A.A. 14/15 5°anno (30/06/15 // 29/06/16)	100	€ 2.600.000,00	1.289.263,00	€ 1.310.737,00	€ 2.600.000,00
A.A.09/10	17/05/2010	A.A. 09/10 1°anno (17/05/10 // 16/05/11) A.A. 10/11 2°anno (17/05/11 // 16/05/12) A.A. 11/12 3°anno (17/05/12 // 16/05/13) A.A. 12/13 4°anno (17/05/13 // 16/05/14) A.A. 13/14 5°anno (17/05/14 // 16/05/15)	104	€ 2.704.000,00	1.014.885,04	€ 1.689.114,96	€ 2.704.000,00
A.A.08/09	30/06/2009	A.A. 08/09 1°anno (30/06/09 // 29/06/10) A.A. 09/10 2°anno (30/06/10 // 29/06/11) A.A. 10/11 3°anno (30/06/11 // 29/06/12) A.A. 11/12 4°anno (30/06/12 // 29/06/13) A.A. 12/13 5°anno (30/06/13 // 29/06/14) A.A. 12/13 compl. 5°anno (01/01/14 // 29/06/14)	117	€ 1.954.736,00	1.954.736,00		
A.A.07/08	20/03/2008	A.A. 07/08 1°anno (20/03/08 // 19/03/2009)	9	€ 96.000,00	96.000,00		

		A.A. 08/09 2°anno (20/03/09 // 19/03/2010) A.A. 09/10 3°anno (20/03/10 // 19/03/2011) A.A. 10/11 4°anno (20/03/11 // 19/03/2012) A.A. 11/12 5°anno (20/03/12 // 19/03/2013) A.A. 12/13 compl.5°anno (20/03/13 // 19/03/2014) A.A. 12/13 compl.5°anno (01/01/14 // 19/03/2014)					
		A.A. 06/07 1°anno (31/07/07 // 30/07/2008) A.A. 07/08 2°anno (31/07/08 // 30/07/2009) A.A. 08/09 3°anno (31/07/09 // 30/07/2010) A.A. 09/10 4°anno (31/07/10 // 30/07/2011) A.A. 10/11 5°anno (31/07/11 // 30/07/2012) A.A. 10/11 compl. 5°anno (31/07/12 // 30/07/2013) A.A. 10/11 compl. 5°anno (31/07/12 // 30/07/2013) A.A. 10/11 compl. 5°anno (01/01/14 // 30/07/2014)					
A.A.06/07	31/07/2007		1	€ 15.167,00	15.167,00		
TOTALE				€ 13.993.382,00	€ 7.136.307,09	€ 6.857.074,91	€ 12.936.000,00

TITOLO 2 – “ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI”

Categoria 3 – “Trasferimenti da Regioni, Province e Comuni”

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	AMMINISTRAZIONE CENTRALE	DIPARTIMENTI/CENTRI	BILANCIO UNICO
F.E. 02.03.03	”Assegnazioni regionali Borse di studio mediche”	€ 3.158.000	0	€ 3.158.000

Della categoria, il solo capitolo sopracitato registra uno stanziamento previsionale, che trova corrispondenza in uscita al **F.S. 1.04.09 “Borse di studio specializzazioni mediche fin. Regione”** per i finanziamenti regionali dei contratti di formazione specialistica medica, attivi nell’E.F. 2013/2014 e di seguito specificati nella sottostante tabella:

PREVISIONE DI SPESA ANNO 2014 – BORSE REGIONALI							FONDI REGIONALI ASSEGNATI PER L'A.A.13/14
A.A.	DATA INIZIO	ANNUALITA'	UNITA'	PREVISIONE DI SPESA 2014	FONDI RESIDUI A.A.12/13	FONDI RESIDUI A.A.11/12	€
13/14	A.A. 13/14 1°anno	20	€ 291.669,00	€ -	€ -	
12/13	22/07/2013	A.A. 12/13 1°anno (22/07/13 // 21/07/2014) A.A. 13/14 2°anno (22/07/14 // 21/07/2015)	20	€ 500.000,00	€ 198.613,00	€ -	500.000,00
11/12	05/07/2012	A.A. 11/12 1°anno (05/07/12 // 04/07/13) A.A. 12/13 2°anno (05/07/13 // 04/07/14) A.A. 13/14 3°anno (05/07/14 // 04/07/15) A.A. 14/15 4°anno (05/07/15 // 04/07/16) A.A. 15/16 5°anno (05/07/16 // 04/07/17)	24	€ 611.740,00	€ 306.667,00	€ 293.334,00	624.000,00
10/11	30/06/2011	A.A. 10/11 1°anno (30/06/11 // 29/06/12) A.A. 11/12 2°anno (30/06/12 // 29/06/13) A.A. 12/13 3°anno (30/06/13 // 29/06/14) A.A. 13/14 4°anno (30/06/14 // 29/06/15) A.A. 14/15 5°anno (30/06/15 // 29/06/16)	29	€ 754.000,00	€ 28.384,00	€ 19.862,00	754.000,00
09/10	17/05/2010	A.A. 09/10 1°anno (17/05/10 // 16/05/11) A.A. 10/11 2°anno (17/05/11 // 16/05/12) A.A. 11/12 3°anno (17/05/12 // 16/05/13) A.A. 12/13 4°anno (17/05/13 // 16/05/14) A.A. 13/14 5°anno (17/05/14 // 16/05/15)	30	€ 780.000,00	€ 487.066,67	€ 8.017,00	780.000,00
08/09 i	30/06/2009	A.A. 08/09 1°anno (30/06/09 // 29/06/10) A.A. 09/10 2°anno (30/06/10 // 29/06/11) A.A. 10/11 3°anno (30/06/11 // 29/06/12) A.A. 11/12 4°anno (30/06/12 // 29/06/13) A.A. 12/13 complet. 5°anno (01/01/14 // 29/06/14)	27	€ 405.000,00	€ 21.739,02	€ 18.129,00	
07/08	20/03/2008	A.A. 07/08 1°anno (20/03/08 // 19/03/2009) A.A. 08/09 2°anno (20/03/09 // 19/03/2010) A.A. 09/10 3°anno (20/03/10 // 19/03/2011) A.A. 10/11 4°anno (20/03/11 // 19/03/2012) A.A. 11/12 5°anno (20/03/12 // 19/03/2013) A.A. 12/13 complet. 5°anno (20/03/13 // 19/03/2014)	2	€ 15.095,00	€ -	€ 722,23	

		A.A. 12/13 complet. 5°anno (01/01/14 // 19/03/2014)					
--	--	---	--	--	--	--	--

06/07	31/07/2007	A.A. 06/07 1°anno (31/07/07 // 30/07/2008) A.A. 07/08 2°anno (31/07/08 // 30/07/2009) A.A. 08/09 3°anno (31/07/09 // 30/07/2010) A.A. 09/10 4°anno (31/07/10 // 30/07/2011) A.A. 10/11 5°anno (31/07/11 // 30/07/2012) A.A. 10/11 complet. 5°anno (31/07/12 // 30/07/2013) A.A. 10/11 c complet. 5°anno (31/07/12 // 30/07/2013) A.A. 10/11 complet. 5°anno (01/01/14 // 30/07/2014)	1	€ -	€ -	€ 28.457,00	
TOTALE				€ 3.357.504,00	€ 1.042.469,69	€ 368.521,23	3.158.000,00

TITOLO 2 – “ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI”

Categoria 4 – “Trasferimenti da altri Enti del Settore Pubblico e Privato”

La categoria espone uno stanziamento di entrate previsionali per un totale di € 2.665.735, prevalentemente riferito a trasferimenti all’Ateneo a seguito di Convenzioni per attività didattica e trasferimenti dai Consorzi presso i quali sono istituite le sedi decentrate dei Corsi di Laurea.

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	AMMINISTRAZIONE CENTRALE	DIPARTIMENTI/CENTRI	BILANCIO UNICO
F.E.2.04.05	“Contributi realizzazione progetti Erasmus”	€ 250.000	0	€ 250.000

Lo stanziamento previsionale dell’Amministrazione centrale, stimato sul dato storico 2013, trova corrispondenza in Uscita al F.S. 1.04.11.

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	AMMINISTRAZIONE CENTRALE	DIPARTIMENTI/CENTRI	BILANCIO UNICO
F.E.2.04.09	“Trasferimento per Borse di Studio consorziate”	€ 243.911	0	€ 243.911

Lo stanziamento dell'Amministrazione centrale attiene a n. 15 Borse di Dottorato di Ricerca XXIX ciclo finanziate dalle Università di Catania, Palermo e Catanzaro, riportate nella successiva tabella illustrativa. Tali entrate sono correlate in uscita al F.S. 1.04.22.

Dottorati di Ricerca	Borse	Importo annuo singola borsa	Sede Amministrativa	Ente Finanziatore	Dottorato	DELIBERE C.D.A
29°ciclo	3	€ 16.260,70	Università di Messina	Università di Catanzaro	Scienze economiche	C.d.A. 28/08/2013 + C.d.A. 26/09/2013
29°ciclo	3	€ 16.260,70	Università di Messina	Università di Palermo	Scienze economiche	C.d.A. 28/08/2013 + C.d.A. 26/09/2013
29°ciclo	3	€ 16.260,70	Università di Messina	Università di Catania	Scienze economiche	C.d.A. 28/08/2013 + C.d.A. 26/09/2013
29°ciclo	3	€ 16.260,70	Università di Messina	Università di Palermo	Scienze archeologiche e storiche antiche	C.d.A. 28/08/2013 + C.d.A. 26/09/2013
29°ciclo	3	€ 16.260,70	Università di Messina	Università di Palermo	Filosofia	C.d.A. 28/08/2013 + C.d.A. 26/09/2013

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	AMMINISTRAZIONE CENTRALE	DIPARTIMENTI/CENTRI	BILANCIO UNICO
F.E.2.04.10	<i>“Trasferimento da altri Enti pubblici e privati”</i>	€ 1.939.292	141.228	2.080.520

Lo stanziamento complessivo dell'Amministrazione centrale, avente corrispondenza nelle relative voci d'uscita) è così sottoarticolato:

DETTAGLIO ANALITICO DEL DATO PREVISIONALE DELL'AMMINISTRAZIONE CENTRALE	
<u>all'art. 2.04.10.01</u> <i>“Trasferimento da Enti Pubblici”</i>	<ul style="list-style-type: none"> ❖ € 900.000,00 dato storico Esercizio 2013 (dest. F.S.1.11.13) ❖ € 63.146,00 quota finanziata per i Ricercatori a tempo determinato del CUMI; ❖ € 414.000,00 quota A.O.U.; ❖ € 443.907,00 quota finanziata Regione Siciliana attraverso AOU(dest. Progetti di ricerca (F.S.2.21.09).
<u>all'art. 2.04.10.02</u> <i>“Trasferimento da Enti Privati”</i>	<ul style="list-style-type: none"> ❖ € 100.000,00 dal dato storico 2013 (Dest. F.S. 1.11.13); ❖ € 18.239,00 quota finanziata da Miscela d'Oro.

DETTAGLIO ANALITICO DEL DATO PREVISIONALE DIPARTIMENTI/CENTRI	
€ 141.228	Attività di ricerca da attivare presso : <ul style="list-style-type: none"> ▪ il Dipartimento S.A.S.T.A.S. (previsione su dato storico ricavato da Esercizi precedenti) ▪ il Dipartimento di Neuroscienze (finanziamenti provenienti da Enti pubblici e privati)

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	AMMINISTRAZIONE CENTRALE	DIPARTIMENTI/CENTRI	BILANCIO UNICO
F.E. 2.04.11	“Trasferimento per Borse di Studio finanziate da terzi”	€ 81.304	0	€ 81.304

Il capitolo contempla uno stanziamento previsionale complessivo per n. 3 Borse di Dottorato XXVII ciclo e n. 2 Borse di Dottorato XXVIII ciclo, esposte in dettaglio dal seguente prospetto:

Dottorati di Ricerca	Borse	Importo annuo singola borsa	Sede Amministrativa	Ente Finanziatore	Dottorato
Dottorato di Ricerca 27°ciclo	1	€ 16.260,70	Univ. Messina	I.N.F.N.	Fisica
Dottorato di Ricerca 27°ciclo	1	€ 16.260,70	Univ. Messina	I.N.S.T.M.	Ingegneria e chimica dei materiali
Dottorato di Ricerca 27°ciclo	1	€ 16.260,70	Univ. Messina	C.N.R.	Ingegneria e chimica dei materiali
Dottorato di Ricerca 28°ciclo	1	€ 16.260,70	Univ. Messina	I.N.S.T.M.	Ingegneria e chimica dei materiali
Dottorato di Ricerca 28°ciclo	1	€ 16.260,70	Univ. Messina	Cantine I.V.A.M.	Scienze enogastronomiche

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	AMMINISTRAZIONE CENTRALE	DIPARTIMENTI/CENTRI	BILANCIO UNICO
F.E. 2.04.13	“Assegnazioni straordinarie per convegni”	0	€ 10.000	€ 10.000

TITOLO 3 – “ENTRATE DIVERSE”

Categoria 5 –“ Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazione di servizi”

Il totale previsionale complessivo della categoria, pari ad € 805.132,31, scaturisce dagli stanziamenti sotto elencati, di pertinenza esclusiva di Dipartimenti e Centri:

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	AMMINISTRAZIONE CENTRALE	DIPARTIMENTI/CENTRI	BILANCIO UNICO
F.E. 3.05.01	<i>“Prestazioni a pagamento c/terzi”</i>	0	€ 156.256	€ 156.256
F.E. 3.05.02	<i>“Contratti e convenzioni c/terzi”</i>	0	€ 260.357	€ 260.357
F.E. 3.05.06	<i>“Proventi di varia natura”</i>	0	€ 388.521	€ 388.521

Categoria 6 –“ Redditi e proventi patrimoniali”

Lo stanziamento complessivo della categoria, pari ad € 22.497,20, scaturisce dalle sotto elencate voci di pertinenza dell'Amministrazione centrale:

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	AMMINISTRAZIONE CENTRALE	DIPARTIMENTI/CENTRI	BILANCIO UNICO
F.E. 3.06.01	“Rendite di beni immobili (affittanze att.)”	€ 2.498	0	€ 2.498
F.E. 3.06.03	“ Interessi attivi su somme depositate”	€ 20.000	0	€ 20.000

DETTAGLIO ANALITICO DELL'AMMINISTRAZIONE CENTRALE	
€ 2.498	<i>canone di locazione anno 2014 per l'alloggio del custode dell'Orto Botanico;</i>
€ 20.000	<i>interessi attivi calcolati su una previsione di entrata cumulativa per l'amministrazione centrale e dipartimenti. Trattasi di stima prudenziale su un dato storico 2013 dell'Amministrazione Centrale per interessi su conti correnti fruttiferi, giacenti presso la Tesoreria Unica.</i>

Categoria 7 - “Poste correttive e compensative di spese correnti”

I dati previsionali dell'Amministrazione centrale sono ricavati da dati storici 2013. Gli ultimi due capitoli elencati della categoria trovano corrispondenza rispettivamente al F.S. 1.09.16.

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	AMMINISTRAZIONE CENTRALE	DIPARTIMENTI/CENTRI	BILANCIO UNICO
F.E. 3.07.01	“Recuperi e rimborsi”	€ 500.000	€ 1.000	€ 501.000
F.E. 3.07.04	“Recuperi e rimborsi stipendi Personale”	€ 70.000	0	€ 70.000
F.E. 3.07.07	“Recuperi e rimborsi proventi vari”	€ 30.000	0	€ 30.000

F.E.3.07.01 “Recuperi e rimborsi” – Trattasi di un capitolo di entrata sul quale confluiscono somme riscosse a vario titolo, di seguito specificato:

1. Spese generali su progetti;
2. Tasse di partecipazioni a corsi;
3. Quote di partecipazione a gare;

4. Liquidazioni da risarcimento danni;
5. Spese generali su Master
6. Somme del 5x1000 destinate all'Università.

Categoria 8 – “Entrate non classificabili in altre voci”

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	AMMINISTRAZIONE CENTRALE	DIPARTIMENTI/CENTRI	BILANCIO UNICO
F.E. 3.08.01	“Riscossioni IVA”	0	€ 115.472	€ 115.472
F.E. 3.08.05	“Entrate eventuali”	0	€ 33.077	€ 33.077

TITOLO 4 – “ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE CREDITI”

L'assenza di stanziamenti delle entrate previsionali del Titolo 4 è motivata dalla mancata previsione di alienazione di beni patrimoniali di proprietà dell'Ateneo.

TITOLO 5 – “ENTRATE IN CONTO CAPITALE”

Categoria 13 “Trasferimenti dallo Stato”

L'assenza di stanziamenti previsionali è determinata dalla mancanza di elementi fondati su eventuali assegnazioni statali a favore dell'Ateneo.

Categoria 14 “Trasferimenti da Regione, Provincia e Comuni”

La categoria presenta gli stanziamenti dell'Amministrazione centrale relativamente ai finanziamenti regionali rispettivamente previsti per la Ricerca Scientifica e per il contributo straordinario annuale, erogato a favore dell'Orto Botanico dell'Università, che trova esatta corrispondenza in Uscita.

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	AMMINISTRAZIONE CENTRALE	DIPARTIMENTI/CENTRI	BILANCIO UNICO
F.E.5.14.02	“Finanziamenti Regionali per Ricerca Scientifica”	€ 300.000	0	€ 300.000
F.E. 5.14.06	“Contributo straordinario Orto Botanico”	€ 90.000	0	€ 90.000

Categoria 15 “Trasferimenti da altri Enti Pubblici e Privati”

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	AMMINISTRAZIONE CENTRALE	DIPARTIMENTI/CENTRI	BILANCIO UNICO
F.E. 5.15.11	“Assegnazione da altri Enti Pubblici”	0	€ 26.831	€ 26.831

TITOLO 7 – “PARTITE DI GIRO”

Le previsioni del Titolo sono state determinate sulla base dei dati desumibili dalla gestione dell'Esercizio Finanziario 2013, pareggiate in Uscita al Titolo 4.

Previsione Partite di Giro				
Capitoli	Descrizione	Previsione	Amministrazione Centrale	Dipartimenti
F.E.7.17.01 F.S.4.23.01	Ritenute Erariali	28.155.640	27.630.000	525.640
F.E.7.17.02 F.S.4.23.02	Ritenute Previdenziali	13.100.770,00	13.000.000,00	100.770,00
F.E.7.17.03 F.S.4.23.03	Ritenuta addizionale Regionale	2.221.311	2.200.000	21.311
F.E.7.17.04 F.S.4.23.04	Ritenuta addizionale Comunale	968.628	950.000	18.628
F.E.7.17.05 F.S.4.23.05	IRAP	337.273	151.000	186.273
F.E.7.17.06 F.S.4.23.06	Trattenute c/terzi	2.800.000	2.800.000	-
F.E.7.17.07 F.S.4.23.07	Trattenute sindacali	150.000	150.000	-
F.E.7.17.08 F.S.4.23.08	Trattenute su stip. deducibili fiscalmente	409.000	409.000	-
F.E.7.17.09 F.S.4.23.09	Contributi previdenziali INPS L. 355/95	1.582.321	1.500.000	82.321
F.E.7.17.10 F.S.4.23.10	Obblighi assicurativi INAIL	38.807	12.000	26.807

F.E.7.17.11 F.S.4.23.11	<i>Oneri a carico ente</i>	2.560.141	2.300.000	260.141
F.E.7.18.01 F.S.4.24.01	<i>Fondo economale</i>	28.200	20.000	8.200
F.E.7.18.02 F.S.4.24.02	<i>Anticipazioni piccole spese</i>	1.000	-	1.000
F.E.7.18.04 F.S.4.24.04	<i>Somme non riscosse da terzi</i>	85.000	85.000	-
F.E.7.18.05 F.S.4.24.05	<i>Spese postali</i>	1.105	1.000	105
F.E.7.18.06 F.S.4.24.06	<i>Imposta di bollo</i>	416.017	416.000	17
F.E.7.19.02 F.S.4.25.02	<i>Entrate/uscite a favore di terzi</i>	1.587.956	1.583.820	4.136
F.E.7.19.03 F.S.4.25.03	<i>Contributi ERSU</i>	3.640.000	3.640.000	-
		58.083.169	56.847.820	1.235.349

L'Irap, è stata prevista, al capitolo **F.E. 7.17.05** e al corrispondente **F.S. 4.23.05** delle partite di giro, per tutte quelle voci di pagamento (es. supplenze, professori a contratto) i cui stanziamenti sono comprensivi di oneri ed Irap a Carico Ente.

Lo stanziamento Irap, in entrata ed in uscita, prevede una riscossione ed un successivo versamento.

“Le entrate ed uscite a favore di terzi” sono previste al **F.E. 7.19.02** ed al corrispondente F.S. **4.25.02**, riguardano somme riscosse e versate per conto di terzi, la cui gestione viene effettuata in partite di giro, trattandosi di somme versate da enti (Ospedale Papardo, A.O.U. e Neurolesi) o da privati all’Amministrazione e dalla stessa trasferite ai beneficiari.

Pertanto, il prospetto riepilogativo delle Entrate d'Ateneo appare così definito:

BILANCIO UNICO D'ATENE0 - PROSPETTO RIEPILOGATIVO ENTRATE		
TITOLO 1	Entrate contributive	€ 32.829.074
TITOLO 2	Entrate derivanti da trasferimenti correnti	€ 162.423.735
TITOLO 3	Entrate diverse	€ 1.577.181
TITOLO 4	Entrate per alienazione beni patrimoniali e riscossione crediti	0
TITOLO 5	Entrate in conto capitale	€ 416.831
TITOLO 6	Entrate derivanti da accensione di prestiti	0
TITOLO 7	Partite di giro	€ 58.083.169
TOTALE ENTRATE		€ 255.329.990

BILANCIO UNICO D'ATENEO E. F. 2014

SEZIONE SPESE

La seguente sezione dedicata alle Uscite d'Ateneo - che risente delle disposizioni normative attualmente vigenti in tema di razionalizzazione e contenimento della spesa pubblica - registra i dati previsionali dell'Amministrazione centrale ed i dati previsionali aggregati di Dipartimenti e Centri, arrotondati all'unità superiore di euro, corredati dal dettaglio analitico delle singole voci di spesa.

L'analisi è condotta valorizzando anche gli stanziamenti previsionali delle uscite con vincolo di destinazione.

USCITE TITOLO 1 – “SPESE CORRENTI”

CATEGORIA 1– “Spese per Il funzionamento degli Organi Amministrativi”

La categoria espone un importo previsionale complessivo di € 508.688, articolato nelle seguenti principali voci di spesa ripartite per capitolo:

Capitolo	Denominazione	AMMINISTRAZIONE CENTRALE		DIPARTIMENTI/CENTRI		BILANCIO UNICO
		Previsione di spesa	Motivazione	Previsione di spesa	Motivazione	
F.S.1.01.01	“Indennità di missione e spese funz. Organi Amministrativi”	61.711	Stanziamiento determinato nei limiti del contenimento della spesa.	3.342	Esigenze missioni Dip. SASTAS/CLAM	65.053
F.S.1.01.02	“Gettone di presenza Organo Collegiale”	108.432,00	Stanziamiento per circa n.18 sedute annue, sottoarticolato in: - € 77.935,50 (S.A); - € 30.496,50 (C.d.A.)	0		108.432,00
F.S.1.01.04	“Compensi Organi Istituzionali”	112.203,00	Stanziamiento per Indennità di Carica Direttori di Dipartimento e Presidenti Centri.	0		112.203,00

F.S.1.01.05.01	“Compensi ed indennità Collegio Revisori dei Conti”	66.547	Stanziamiento per emolumenti previsti per i componenti il Collegio dei Revisori dei Conti. Lo stanziamento è nel limite del contenimento della spesa.	0		66.547
F.S.1.01.05.02	“Spese per missioni Collegio Revisori dei Conti”	26.453	Stanziamiento per missioni previste per i componenti del Collegio dei Revisori dei Conti.	0		26.453
F.S.1.01.06.01	“Compenso componenti Nucleo Valutazione”	74.319	Lo stanziamento è relativo ai compensi dei componenti il Nucleo Valutazione, detto stanziamento è nel limite del contenimento della spesa.	0		74.319
F.S.1.01.06.02	“Spese per missioni Nucleo Valutazione”	15.681	Lo stanziamento è relativo alle sole missioni dei componenti il Nucleo Valutazione	0		15.681
F.S.1.01.07	“Spese elettorali”	40.000	Stanziamiento per elezioni 2014, ivi compresa la quota di € 5.000,00 a favore dell’Economo.	0		40.000

Categoria 2 – “Retribuzioni ed Oneri del Personale”

La quantificazione degli stanziamenti rinviene dalle competenze fisse ed accessorie spettanti al Personale dell'Ateneo (Docente, Ricercatore, Dirigente, Tecnico-Amministrativo).

Nelle sottostanti tabelle, l'indicazione delle unità di Personale afferenti ai singoli ruoli tiene conto delle cessazioni 2013 per collocamento a riposo e dimissioni.

Personale Tecnico Amministrativo

INQUADRAMENTO	B1	B2	B3	B4	B5	C1	C2	C3	C4	C5	C6	D1	D2	D3	D4	EP1	EP2	EP3	EP4	EP5	EP6	DIRIGENTI	TOTALE
UNITA'	11	4	73	87	15	127	45	266	96	60	42	174	49	80	53	37	3	5	3	2	1	3	1.236

Personale Docente

Ruolo	Unità
Docenti 1 ^ fascia	268
Docenti 2 ^ fascia	291
Assistenti	1
Totale	560
Ruolo	Unità
RICERCATORI	556
Totale	556

I sottolencati stanziamenti previsionali della categoria sono pari ad € 98.683.065:

Capitolo	Denominazione	AMMINISTRAZIONE CENTRALE		DIPARTIM ENTI/ CENTRI	BILANCIO UNICO
		Previsione di spesa	Dettaglio analitico		
F.S.1.02.01	“ Stipendi ed altri assegni fissi Professori”	41.202.655	- € 40.515.130 (560 unità) - € 576.453 (conferme ruolo/ricostruzioni carriere 21 PO + 35 PA) - € 111.072 (Arretrati Prof.Longo)	0	41.202.655
F.S.1.02.02	“ Stipendi ed altri assegni fissi Ricercatori	23.681.419	- € 23.339.324 (556 unità) - € 30.117 (n.1 assunzione cofinanziamento dec. Gen. 14) - € 311.978 (conferme ruolo/ricostruzioni carriere 34 unità)	0	23.681.419
F.S.1.02.03	“ Stipendi ed altri assegni fissi Amministrativi e Tecnici	30.704.546	Stanziamiento per pagamento stipendi in n.1.236 unità (ruoli da B1 a EP7+ Dirigenti a tempo indeterminato).	0	30.704.546
F.S.1.02.04	Retribuzione Dirigenti a contratto	186.863	Stanziamiento per il trattamento economico complessivo spettante al Direttore Generale, alla luce del D.M. n.315 del 21/07/2011 ed in conformità a quanto contemplato nel contratto individuale di lavoro, sottoarticolato in: € 155.719 (Stipendio) - € 31.144 (RAR)	0	186.863
F.S.1.02.06	Retribuzione personale assunto a tempo determinato	2.907.582	Sotto articolato in: € 48.985 (Quota finanziata per Ricercatori a tempo determinato CUMI) € 2.322.253 (Quota a carico B.U. Ricercatori già assunti) - € 133.776 (bandi in itinere 5 unità dec. Gen 14) -€ 87.246 Quota per bandi in itinere (n.10 unità decorrenza ottobre 14) - € 302.057 Quota A.O.U. per ricercatori a tempo determinato, che trova corrispondenza al F.S.2.04.10 - € 13.265 (quota cofin. RTD “Miscela d’Oro”)	0	2.907.582

Categoria 3 – “Compensi Accessori al Personale ed Oneri Vari”

La categoria annovera gli stanziamenti previsionali per un totale complessivo di € 2.966.902.

La seguente impostazione espositiva fornisce un quadro complessivo dei capitoli di spesa accomunati da eguale tipologia e natura, in riferimento a :

- Trattamento Accessorio del Personale

- Compensi per indennità Commissioni di Concorso ed Esami di Stato

- Equo Indennizzo e Rimborsi INAIL

Capitolo	Denominazione	AMMINISTRAZIONE CENTRALE		DIPARTIMENTI/ CENTRI		BILANCIO UNICO
		Previsione di spesa	Dettaglio analitico	Previsione spesa	Dettaglio analitico	
F.S.1.03.01	Compenso lavoro straordinario	300.000	Stanziamiento di risorse da destinare al pagamento dei compensi per il lavoro straordinario effettuato dal personale Tecnico –Amministrativo (ctg. B-C-D) .Esso è stato considerato nello stesso importo previsto per gli anni pregressi, in considerazione del disposto dell’ art. 86 comma 1 C.C.N.L. relativo al quadriennio normativo 2006/09 ed al biennio economico 2006/07 del Personale Comparto Università, sottoscritto il 16/10/08, che limita la destinazione al lavoro straordinario di risorse finanziarie non superiori a quelle destinate nell’anno 1999, detratte le somme relative al Personale della ex IX qualifica.	0		300.000
F.S.1.03.09	Indennità rischio radiologico	11.775	Ai sensi del D.P.R. 03/08/30 n.319 art. 20 comma 1	0		11.775
F.S.1.03.18	Ripartizione Fondo Comune Ateneo	23.389	Lo stanziamento confluirà nel Fondo Trattamento Accessorio 2014 del Personale Tecnico-Amministrativo.	0		23.389
F.S.1.03.19	Competenze prest. a pag. pers. Docente			30.122	Compensi per attività di ricerca, formazione e consulenza conto terzi, ai sensi del Regolamento d’Ateneo del 01/12/08 n.25 modificato con D.R. 1255/2011	30.122
F.S.1.03.20	Competenze prest. a pag. pers. Ricercatore			7.696	Compensi per attività di ricerca, formazione e consulenza conto terzi, ai sensi del Regolamento d’Ateneo del 01/12/08 n.25 modificato con D.R. 1255/2011	7.696

F.S.1.03.21	Competenze prest. a pag pers. T.A.		8.424	Compensi per attività di ricerca, formazione e consulenza conto terzi, ai sensi del Regolamento d'Ateneo del 01/12/08 n.25 modificato con D.R. 1255/2011	8.424
-------------	------------------------------------	--	-------	--	-------

TRATTAMENTO ACCESSORIO PER IL PERSONALE

Le quantificazioni previsionali rispettano i limiti previsti dalla Legge di stabilità 2014 art.1 comma 456 che proroga, fino al 31/12/2014, il termine di applicazione dell'art.9 comma 2 bis D.L.78/2010 convertito in Legge 122/2010 fino al 31/12/2014, in cui era previsto che l'ammontare delle risorse destinate al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, non potesse superare il corrispondente importo dell'anno 2010 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio.

Analiticamente, gli stanziamenti prevedono:

- al **F.S.1.03.11 “Retr. Acc. di posiz. Di ris. Dirigenti e qualifiche ad esaurimento”**, di un totale di € 132.585. Tale stanziamento è stato effettuato nel pieno rispetto della Legge di stabilità 2014, in riferimento all'importo relativo all'anno 2010;

- al **F.S.1.03.12 “Fondo retribuzione posizioni e ris. cat. EP a.70 CCNL”**, di un totale di € 325.323 relativo al Fondo contrattuale trattamento accessorio per il personale Elevate Professionalità. Anche tale stanziamento è stato effettuato nel pieno rispetto della Legge di Stabilità 2014 in riferimento all'importo relativo all'anno 2010;
- al **F.S.1.03.13 “Fondo art. 67 CCNL”**, la previsione è pari ad € 1.722.300, riguardante il personale Tecnico Amministrativo, anch'esso riferita all'importo relativo all'anno 2010.

Lo stanziamento totale per i Fondi Trattamento Accessorio di tutto il Personale ammonta ad € 2.180.208 al netto di quanto destinato, ai sensi del comma 5-6 dell'art. 67 Legge 133/08, all'entrata del Bilancio dello Stato, con imputazione al cap. X capitolo 3348.

I Fondi contrattuali per il trattamento accessorio saranno sottoposti alla certificazione del Collegio dei Revisori dei conti e ripartite secondo i criteri stabiliti dalla contrattazione decentrata.

COMPENSI PER INDENNITÀ COMMISSIONI DI CONCORSO ED ESAMI DI STATO

- al **F.S.1.03.03 “Compenso indennità Commissioni Concorso ed Esami di Stato”**, un importo di €

277.560, secondo le quantificazioni effettuate dalla Direzione del Personale analiticamente costituito da :

2.560	Commissioni Concorso
200.000	Commissioni Concorso
75.000	Membri di Commissioni Esami di Stato

EQUO INDENNIZZO E RIMBORSI INAIL

- al **F.S.1.03.15 “Equo indennizzo e rimborso INAIL”**, € 110.000, secondo la quantificazione fornita dalla Direzione del Personale, giusta nota prot. 58835 del 14/11/13;
- al **F.S.1.03.16 “Oneri, rivalutazione monetaria ed interessi legali”**, € 17.728 per interessi e rivalutazione monetaria su differenze retributive stipendiali da attribuirsi agli eredi del Prof. G. Longo per il periodi 26/04/98 - 23/06/99 e 14/04/01 - 23/06/03.

Categoria 4 – “Spese per attività istituzionale ed oneri vari”

Capitolo	Denominazione	AMMINISTRAZIONE CENTRALE		DIPARTIMENTI/ CENTRI		BILANCIO UNICO
		Previsione di spesa	Dettaglio analitico	Previsione e di spesa	Dettaglio analitico	
F.S.1.04.02	Professori a contratto	1.016.000	- 116.000,00, (pagamento attività didattica, tirocinio/compensi alle Commissioni giudicatrici per il sostegno) - 800.000,00 (pagamento di attività didattica, attività di tirocinio e compensi alle Commissioni giudicatrici Commissioni per T.F.A. PAS) -100.000,00 (contratti sostitutivi)	0		1.016.000
F.S.1.04.04	Lettori lingua straniera	1.055.954	stanziamento di € 1.055.953,83, per n. 31 unità presenti nell'anno 2014	0		1.055.954
F.S.1.04.06	Borse di Dott. fin MIUR	2.000.000	Tale importo è analiticamente rappresentato nella corrispondente voce in Entrata, all'art. 2.02.01.02., cui è finalizzato.	0		2.000.000
F.S.1.04.08	Borse Minist. Spec. Mediche	13.000.000	Tale importo è analiticamente rappresentato nella corrispondente voce in Entrata al F.E. 2.02.05,,01 cui è finalizzato.	0		13.000.000
F.S.1.04.09	Borse Regionali Spec. Mediche	3.158.000	Tale importo è analiticamente rappresentato nella corrispondente voce in Entrata al F.E. 2.02.05.01, cui è finalizzato.	0		3.158.000
F.S.1.04.10	Borse di Studio a carico B.U.	2.431.095	quantificazione pagamenti da effettuarsi per i cicli di Dottorato attivi nell'A.A. 2013/2014 secondo il prospetto esplicativo riportato in calce alla presente tabella. Si fa presente che le somme necessarie per i pagamenti Inps sono stanziare per un importo pari ad € 575.709 anche per i cicli 27-28-29 sul capitolo F.S. 1.04.10 anche per le borse ministeriali, dette borse di studio non sono assoggettate ad IRAP ai sensi dell'art. 4 D.Lgs.	0		2.431.095

			422/1998 ed art. 5 L. 289/2002.			
F.S.1.04.11	Borse di Studio e spese progetto Erasmus	250.000	Trova corrispondenza in Entrata al F.E. 2.04.05	0		250.000
F.S.1.04.12	Assegni di ricerca	271.549	Stanziamiento per assegni di ricerca attivi nell'anno 2014	0		271.549
F.S.1.04.15	Corsi di formaz. e agg. Professionale	36.334	Tale stanziamento tiene conto dei limiti normativi della spesa pubblica	68	Corsi Personale CLAM	36.402
F.S.1.04.16	Borse di studio consorziate a carico B.U.	146.347	Importo da trasferire agli Atenei convenzionati per n. 9 Borse di Dottorato, secondo al prospetto in calce.	0		146.347
F.S.1.04.22	Borse di studio consorziate da altre Università	243.911	n. 15 Borse di Dottorato di Ricerca, analiticamente dettagliate nella sottostante tabella, con vincolo di corrispondenza nella relativa Entrata, al F.E. 2.04.09	0		243.911
F.S.1.04.23	Borse di Studio fin. da terzi	81.304	n. 5 Borse di Studio per l'espletamento del Dottorato, sede amministrativa Messina, finanziate da Enti Privati. Trova corrispondenza al F.E. 2.04.11	0		81.304

F.S.1.04.10 "Borse di Studio fin. a carico B.U."		
Dottorati di Ricerca	Descrizione	Unità
Dottorato di Ricerca 27° ciclo	3° anno	62
Dottorato di Ricerca 28° ciclo	2° anno	65
Dottorato di Ricerca 28° ciclo extracomunitari	2° anno	9
Dottorato di Ricerca 29° ciclo	1° anno	67
Borse Bilancio Universitario A.A.08/09 (inizio 30/06/2009)	ultimo semestre	3

F.S.1.04.16 " Finanziamenti Borse di Studio consorziate a carico B.U."

Dottorati di Ricerca	Dottorato	N.Borse	Importo annuo singola borsa	Sede Amministrativa
Dottorato di Ricerca 29°ciclo	Medicina clinica e Scienze del comportamento	3	€ 16.260,70	Università di Palermo
Dottorato di Ricerca 29°ciclo	Medicina clinica e Scienze del comportamento	3	€ 16.260,70	Università Mediterranea di Reggio Calabria
Dottorato di Ricerca 29°ciclo	Matematica e informatica	3	€ 16.260,70	Università di Catania

F.S. 1.04.22 "BORSE DI STUDIO FINANZIATE DA ALTRE UNIVERSITÀ "

Dottorati di Ricerca	Borse	Importo annuo singola borsa	Sede Amministrativa	Ente Finanziatore	Dottorato	Delibere
29°ciclo	3	€ 16.260,70	Univ. Messina	Univ. Catanzaro	Scienze economiche	C.d.A. 28/08/2013 + C.d.A. 26/09/2013
29°ciclo	3	€ 16.260,70	Univ. Messina	Univ. Palermo	Scienze economiche	C.d.A. 28/08/2013 + C.d.A. 26/09/2013
29°ciclo	3	€ 16.260,70	Univ. Messina	Univ. Catania	Scienze economiche	C.d.A. 28/08/2013 + C.d.A. 26/09/2013
29°ciclo	3	€ 16.260,70	Univ. Messina	Univ. Palermo	Scienze archeologiche e storiche antiche	C.d.A. 28/08/2013 + C.d.A. 26/09/2013
29°ciclo	3	€ 16.260,70	Univ. Messina	Univ. Palermo	Filosofia	C.d.A. 28/08/2013 + C.d.A. 26/09/2013

F.S. 1.04.23 “BORSE DI STUDIO FINANZIATE DA TERZI “					
Dottorati di Ricerca	Borse	Importo annuo singola borsa	Sede Amministrativa	Ente Finanziatore	Dottorato
Dottorato di Ricerca 27°ciclo	1	€ 16.260,70	Università di Messina	I.N.F.N.	Fisica
Dottorato di Ricerca 27°ciclo	1	€ 16.260,70	Università di Messina	I.N.S.T.M.	Ingegneria e Chimica dei materiali
Dottorato di Ricerca 27°ciclo	1	€ 16.260,70	Università di Messina	C.N.R.	Ingegneria e Chimica dei materiali
Dottorato di Ricerca 28°ciclo	1	€ 16.260,70	Università di Messina	I.N.S.T.M.	Ingegneria e Chimica dei materiali
Dottorato di Ricerca 28°ciclo	1	€ 16.260,70	Università di Messina	Cantine I.V.A.M.	Scienze enogastronomiche

Categoria 5 – “Oneri Previdenziali ed Irap a Carico Ente”

La categoria 5 comprende le previsioni degli oneri previdenziali ed Irap a carico dell’Ente, per un totale di € 38.418.017, riferite alle relative voci stipendiali suddivise per ruolo (Docenti – Ricercatori – Personale Tecnico- Amministrativo – Dirigenti a contratto – Personale a tempo determinato).

Categoria 6 – “Interventi a favore degli Studenti”

Il totale complessivo - pari € 1.875.017- delle voci di spesa stanziata nella categoria di esclusiva pertinenza dell'Amministrazione Centrale comprendono:

❖ **al F.S. 1.06.01 “Spese miglioramento servizi studenti”**, uno stanziamento complessivo di € 1.016.203, il cui dettaglio analitico è esplicitato nella successiva tabella:

STANZIAMENTI	SERVIZI STUDENTI
4.236	Servizio Call Center per il periodo 01/01/14 – 28/02/14 (D.D.A. 12/2251)
171.000	Convenzione ATM per trasporto gratuito studenti,/assegnisti/borsisti - periodo 01/01/14-07/11/14)
607.500	Trasporto gratuito studenti verso Poli Universitari per il periodo febbraio/dicembre 2014
82.522	Nuova gara trasporto gratuito studenti al Policlinico, periodo febbraio/dicembre 2014
6.320	Proroga mese di gennaio 2014 del contratto in essere per il trasporto al Policlinico
29.483	Importo annuo nuova gara Call Center
38.000	Futura Convenzione trasporto gratuito studenti /assegnisti/borsisti ATM - periodo 08/11/14-31/12/14
10.686	Trasporto gratuito studenti verso Poli Universitari
56.456	Trasporto gratuito studenti verso Poli Universitari
10.000	Spese previste per organizzazione test di ammissione

- ❖ al ***F.S.1.06.03 "Studenti part time"***, uno stanziamento di € 174.375 per retribuzioni agli studenti a seguito di collaborazioni part-time;
- ❖ al ***F.S.1.06.04 "Accordi e scambi culturali e scientifici internazionali"***, uno stanziamento complessivo di € 533.439 così sottoarticolato:

5.239	Quota EUA
3.000	Quota UNIMED
5.200	Quota CRUI – tirocini nazionali ed internazionali
120.000	Spese di promozione accordi internazionali
50.000	Visiting Professor
50.000	Progetti internazionali per i Docenti
300.000	Progetti di Internazionalizzazione

- ❖ al ***F.S. 1.06.05 "Programmi comunitari e mobilità studenti Erasmus"***, uno stanziamento totale di € 150.000;
- ❖ ed infine al ***F.S. 1.06.06 "Contributi attività ricreative e culturali"***, uno stanziamento previsionale di € 1.000 per l'iscrizione di alcuni studenti al 4L Trophy Studenti.

Categoria 7 – “Spese d’esercizio e d’ordine”

I relativi stanziamenti, per un totale complessivo di € 6.296.257 attengono a previsioni di spesa di energia elettrica, canone acqua, utenze telefoniche e spese per combustibili. In tale categoria confluiscono anche le spese di manutenzione ordinaria locali ed impianti, servizi esterni e giardinaggio, affitto locali e spese condominiali, premi di assicurazione.

Tale categoria comprende altresì ai capitoli F.S. 1.07.04 “Spese telefoniche telex ed allacci vari”, F.S. 1.07.15 “ Manutenzione ordinaria locali ed impianti”, risorse per il funzionamento dei 21 Dipartimenti e dei 2 Centri, CIAM e CLAM, come specificate nel relativo dettaglio, da ripartirsi successivamente all’approvazione del bilancio di previsione nei rispettivi Centri di Responsabilità.

Il dettaglio analitico è così contabilmente articolato:

<u>F.S. 1.07.01 “Spese di energia elettrica”</u>	Importo complessivo previsto per: <ul style="list-style-type: none">• € 3.100.000, stimato per fatture Enel chiusura conto (€ 100.000,00) – gestore Enel• € 3.300.000 consumi energia elettrica anno 2014 – gestore Gala Spa –
---	---

	convenzione Consip denominata Energia Elettrica 11 lotto 9
<u>F.S. 1.07.02 “Canone acqua”</u>	€ 200.000 , importo stimato consumi idrici;
<u>F.S. 1.07.03 “Spese combustibile per riscaldamento e imp. Term.”</u>	Importo complessivo di € 668.927 derivato da: 15.000 acquisto gasolio per autotrazione alimentazione G.E. plessi universitari; 450.000 Importo stimato per gas metano 203.927 Pagamento fattura di conguaglio utenza del Dipartimento di Medicina Veterinaria

Le predette previsioni tengono conto del dettato dell’art. 48 del D.L. 25/06/08 n. 112, convertito in Legge, con modificazioni, dalla Legge 06/08/08 n. 133 “Le Pubbliche Amministrazioni statali, di cui all’art. 1, comma 1, lettera z del D.Lgs. 07/03/05 n. 82 sono tenute ad approvvigionarsi di combustibile da riscaldamento e dei relativi servizi nonché di energia elettrica, mediante le Convenzioni Consip o comunque a prezzi inferiori o uguali a quelli praticati dalla Consip”. La norma è riferita ai soggetti di cui all’art. 1 comma 1 lettera 2 del D. Lgs. 82/2005 (codice dell’Amministrazione digitale) tra cui, ai sensi del citato codice, sono ricomprese le Università.

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	AMMINISTRAZIONE CENTRALE		DIPARTIMENTI/CENTRI		BILANCIO UNICO
		Previsione di spesa	Dettaglio analitico	Previsione di spesa	Dettaglio analitico	
F.S. 1.07.04	“Spese telefoniche telefax ed	292.000	Sottoarticolazione dello stanziamento:	9.817		301.817

	<i>allacci vari</i>		200.000	stima della Direzione Appalti			
			92.000	stanziamento a favore di n. 21 Dip. + 2 Centri (CIAM –CLAM) nella misura unitaria di € 4.000,00			
<i>F.S. 1.07.05</i>	<i>“Spese postali, telegrafiche e telex”</i>	23.000		stima fornita dall’ Area Organi Collegiali	1.365		24.365
<i>F.S. 1.07.06</i>	<i>“Spese stampa libretti, diplomi e pergamene”</i>	25.000		Importo presuntivo per acquisto pergamene e libretti	0		25.000
<i>F.S. 1.07.07</i>	<i>“Spese di vestiario e biancheria”</i>	6.000		stima fornita dalla competente Direzione Appalti per acquisto divise per giardinieri ed autisti;	0		6.000
<i>F.S. 1.07.08”</i>	<i>“Spese per accertamenti sanitari</i>	80.0000		stanziamento per adempimenti previsti dalla Convenzione n. 23/2012, scadenza 12/04/15	0		80.000
<i>F.S. 1.07.09</i>	<i>“Fitto locali e spese condominiali”</i>	153.554	141.554 €12.000	quantificazione fitti passivi quantificazione spese condominiali e rimborsi spese	0		153.554
<i>F.S. 1.07.10</i>	<i>“Premi di assicurazione”</i>	497.157	200.000 20.000 119.000 32.000 76.095 32.037 8.025 10.000	Importo annuo Polizza Incendio Patrimonio Importo annuo Polizza Furto/Rapina Importo annuo Polizza Tutela Legale Premio annuo Polizza Kasco/Infortuni Premio annuo Polizza RCT7RCO Premio annuo Polizza Cumulativa Infortuni Premio annuo Polizza Colpa Lieve Premio annuo Polizza Autoparco Rettorato	2.063		499.220
<i>F.S. 1.07.13</i>	<i>“Spese noleggio e</i>	82.756		Lo stanziamento complessivo ricomprende il noleggio delle fotocopiatrici in Convenzione	1.649		84.405

	<i>gestione fotocopiatrici"</i>		Consp. In tale importo confluiscono altresì: € 20.000,00 quantificate esigenze per C.S.U. € 2.000,00 quota quantificata per Economo.									
F.S. 1.07.15	"Manutenzione ordinaria locali e impianti"	731.000	-€ 600.000 (totale contratti aperti per l'anno 2014 relativi ai Lotti I - II - III, secondo le indicazioni dell'Area Servizi Tecnici; - € 80.000 (manutenzione periodica nuova gara) - € 5.000 manutenzione nuovi impianti elevatori - 46.000 stanziamento complessivo per 21 Dipartimenti + CIAM/CLAM nella misura unitaria di - € 2.000			731.000						
F.S. 1.07.16	"Manutenzione ordinaria servizi est. e giardinaggio"	€ 54.000	Sottoarticolazione dello stanziamento: <table border="1" data-bbox="779 683 1393 821"> <tr> <td>€ 50.000</td> <td>manutenzione del verde d'Ateneo</td> </tr> <tr> <td>€ 2.000</td> <td>smaltimento rifiuti e scerbatura</td> </tr> <tr> <td>€ 2.000</td> <td>materiale di consumo fitosanitari, concimi e piante</td> </tr> </table>	€ 50.000	manutenzione del verde d'Ateneo	€ 2.000	smaltimento rifiuti e scerbatura	€ 2.000	materiale di consumo fitosanitari, concimi e piante			54.000
€ 50.000	manutenzione del verde d'Ateneo											
€ 2.000	smaltimento rifiuti e scerbatura											
€ 2.000	materiale di consumo fitosanitari, concimi e piante											
F.S. 1.07.17	"Manutenzione mobili, attrezzature e macchinari"	19.000	Sottoarticolazione dello stanziamento: <table border="1" data-bbox="779 893 1393 1002"> <tr> <td>€ 16.000</td> <td>manutenzione attrezzature informatiche</td> </tr> <tr> <td>€ 3.000</td> <td>quota Economo</td> </tr> </table>	€ 16.000	manutenzione attrezzature informatiche	€ 3.000	quota Economo	37.554		56.554		
€ 16.000	manutenzione attrezzature informatiche											
€ 3.000	quota Economo											
F.S. 1.07.18	"Manutenzione ed esercizio mezzi trasporto"	€ 10.027	L'importo previsionale rappresenta lo stanziamento per acquisto carburante e manutenzione autoveicoli	1.388		11.415						

Categoria 8 – “Spese per l’acquisto di beni e servizi”

In tale categoria confluiscono le previsioni per un totale pari ad € 7.615.820, così sottoarticolate nei capitoli di pertinenza.

In essa confluiscono altresì al F.S.1.08.02 “Spese acquisto materiale di consumo, cancelleria e stampati” e F.S. 1.08.14 “Spese diverse”, risorse così come specificate nel singolo dettaglio, per il funzionamento dei 2 Dipartimenti e dei 2 Centri: Ciam e Clam.

CAPITOLO	DENOMINAZIONE	AMMINISTRAZIONE CENTRALE		DIPARTIMENTI CENTRI		BILANCIO UNICO
		Previsione di spesa	Dettaglio analitico	Previsione di spesa	Dettaglio analitico	
F.S. 1.08.01.01	“Spese di rappresentanza”	13.500	spese di rappresentanza, comprensive della quota Economo di € 8.000,00. Stanziamento nel limite del contenimento della spesa	5.435		18.935
F.S. 1.08.01.02	“Convegni e Seminari”	97.450	Dato storico 2013 per manifestazioni/congressi/eventi. Le Università non sono soggette al limite del contenimento della spesa.			97.450
F.S. 1.08.02	“Spese acquisto materiali di consumo”	194.000	-125.000 per acquisti di vario genere è comprensivo della quota di € 15.000,00 a favore dell’Economo. - 69.000 a favore di 21 Dipartimenti + 2 Centri CIAM/CLAM nella misura unitaria di € 3.000,00.	70.029		264.029
F.S. 1.08.03	“Spese acquisto libri, riviste, editoria”	20.000	Lo stanziamento è comprensivo dello quota di € 12.000,00 a favore dell’Economo.	1.078		21.078
F.S. 1.08.04	“Spese rilegatura libri, riviste. G.U. e sch.”	10.000	La stima previsionale è curata dalla Direzione Appalti	8		10.078
F.S. 1.08.05	“Spese pulizia locali e	2.370.000	€ 30.000 per nuove gare smaltimento	6.892		2.376.892

	smaltimento rifiuti"		toner/cartucce ed arredi; € 2.325.000 per nuovo appalto e proroga appalto in corso; € 15.000 per nuove gare per derattizzazione e disinfestazione.			
F.S. 1.08.06	"Spese vigilanza locali e impianti"	1.240.000	850.000 vigilanza ordinaria 390.000 vigilanza armata e guardiania			1.240.000
F.S. 1.08.07	"Spese trasporto e facchinaggio"	40.000	Stima Direzione Appalti per nuove gare	1.671		41.671
F.S. 1.08.08	"Spese servizio mensa"	390.052	Erogazione di n. 65.000 buoni pasto per n. 12 mesi, a condizioni Convenzione Consip BP6 – lotto 6			390.052
F.S. 1.08.09	"Spese pubblicazioni, stampa e guida"	5.000	comprensivo della quota di € 1.000,00 a favore dell'Economo.	4.395		9.395
F.S. 1.08.10	"Spese di pubblicità"	70.000	10.000 Spese pubblicità 5.000 Spese pubblicità istituz. 55.000 Spese di pubblicità gare			70.000
F.S. 1.08.11	"Acquisto e/o rinnovo licenze software"	791.673	335.676 Convenzione CINECA CSA/ CIA 185.440 Convenzione CINECA ESSE3 17.938 Convenzione CINECA CONFIRMA 31.720 Conv. CINECA U-GOV e val.ricerca 27.816 Convenzione TITULUS 156.512 Servizi Hosting 16.571 Serv.IRISWIN – ril.presenze 20.000 Software Area Serv.Tecnici	383		792.056
F.S. 1.08.12	"Spese consulenze tecniche ed amministrative"	25.000	20.000 spese catastazioni 5.000 verifiche ispettive ASP			25.000
F.S. 1.08.13	"Spese legali"	1.690.400	300.000 spese di giudizio 1.390.400 contenziosi in corso			1.690.400
F.S.1.08.14	"Spese diverse"	23.000	Stanziamiento a favore dei 21 Dipartimenti + 2 Centri CIAM/CLAM misura unitaria di € 1.000,00.	264.033		287.033
F.S.1.08.16.	"Spese derivanti da prestazioni c/terzi"		Spese collegate all'esecuzione di attività di ricerca, formazione e consulenza conto terzi ai sensi del regolamento di Ateneo.	281.821		281.821

RAPPRESENTAZIONE DELLE SPESE GESTIONALI DELL'ATENEO	Gestione spazi	Preventivo 2014
	Utenze	3.901.816
	Affitto e spese condominiali	153.553
	Pulizia ordinaria e straordinaria	2.376.891
	Riscaldamento e condizionamento	668.927
	Manutenzione ordinaria immobili ed aree verdi	785.000
	Servizi di trasloco, trasporto e facchinaggio	41.672
	Imposte	641.827
	Totale	8.569.686

Categoria 9 – “ Spese funzionamento Centri e strutture assimilate”

Il totale previsionale della categoria – pari ad € 404.243 - è costituito dalle sotto elencate voci di spesa:

<p>AMMINISTRAZIONE CENTRALE</p>	<ul style="list-style-type: none"> ◇ al F.S. 1.09.03 “Contributi Scuole e Corsi di Perfez. E Spec.”, € 75.000, secondo la quantificazione fornita dalla Direzione Servizi Didattici, Ricerca ed Alta Formazione; ◇ al F.S. 1.09.14 “Spese funzionamento Centro Stampa.” € 40.000, per acquisto materiale di consumo; ◇ al F.S. 1.09.16 “Recuperi e rimborsi diversi” € 100.000, su dato storico 2013; ◇ al F.S. 1.09.19 “Spese progetti vari” € 20.000, previste per Convenzione ERSU/UNIME – Concerti d’Ateneo.
<p>DIPARTIMENTI E CENTRI</p>	<ul style="list-style-type: none"> ◇ al F.S. 1.09.16 “Recuperi e rimborsi diversi” per € 8.817; ◇ al F.S. 1.09.17 “Quota spese di ricerche e studi c/terzi” per € 26; ◇ al F.S. 1.09.27 “Spese funzionamento Master” per € 160.400 per Master da attivarsi attivati presso il Centro Pet Therapy e il Dipartimento S.E.A.M.

Categoria 10 – “Spese per attività didattica”

La categoria prevede per l'Amministrazione Centrale un solo stanziamento previsionale al F.S.1.10.02 di € 303.761 riguardante il funzionamento delle Biblioteche.

Gli altri capitoli della categoria, riportati nella seguente tabella, sono movimentati soltanto nello stato previsionale dei Dipartimenti, rientrando l'attività didattica nella tipicità delle funzioni dei Dipartimenti medesimi.

Capitolo	Denominazione	Previsione di spesa Dipartimenti/Centri
F.S. 1.10.01	Acquisto attrezzature e materiale didattico per esercitazioni	€31.934
F.S. 1.10.02	Spese funzionamento Biblioteca	€133
F.S. 1.10.03	Spese funzionamento Dottorati	€2.652
F.S. 1.10.04	Spese organizzazione convegni e seminari	€5.217
F.S. 1.10.05	Spese per attività didattica fin. Enti e Privati	€ 54
F.S. 1.10.08	Spese funzionamento Corsi di Perfezionamento	€ 12.000

Categoria 11 – “Trasferimenti Passivi Correnti”

L'importo previsionale complessivo della categoria è quantificato, per l'Amministrazione Centrale, in € 8.229.203 e sottoarticolato nei capitoli di competenza:

<u>F.S. 1.11.08</u> <u>“Trasferimenti derivanti da Convenzioni”</u>	<p>Il dato previsionale del capitolo, complessivamente pari ad € 7.103.753, è analiticamente dettagliato in:</p> <table style="margin-left: 40px;"> <tr> <td>€ 7.060.753</td> <td>Convenzione UNILAV – servizi ordinari</td> </tr> <tr> <td>€ 43.000</td> <td>Convenzione UNILAV – servizi straordinari</td> </tr> </table>	€ 7.060.753	Convenzione UNILAV – servizi ordinari	€ 43.000	Convenzione UNILAV – servizi straordinari
€ 7.060.753	Convenzione UNILAV – servizi ordinari				
€ 43.000	Convenzione UNILAV – servizi straordinari				
	<p>L'Unilav è una Società consortile per Azioni, costituita tra l'Università degli studi di Messina (circa 95%) e l'AOU (circa 5%). Nasce come società mista per la stabilizzazione dei precari ex articolisti in una delle forme di legge previste dalla cosiddetta “Legge TREU”, integralmente recepita dalla Regione Siciliana. Originariamente la società era posseduta all'80% dall'Università e al 10% ciascuno da due cooperative costituite appositamente dai lavoratori ex articolisti. A tali società erano affidati, con Convenzione, servizi amministrativi ed informatici di supporto all'Università e al Policlinico. Nel 2011, per effetto delle sopravvenute normative in materia di affidamento diretto e nel rispetto delle norme europee a tutela della concorrenza, nonché della legislazione interna di adeguamento, la società è divenuta interamente pubblica, avendo l'Università acquisito il 100%, con l'acquisto delle quote delle due cooperative. Immediatamente dopo, una quota è stata ceduta all'AOU affinché anche quest'ultima potesse procedere all'affidamento diretto. La Convenzione con l'Università prevede 210 dipendenti della UNILAV che prestano servizi a favore dell'Università e il loro numero non è mai cambiato dalla prima convenzione (2001). La società è soggetta alla Direzione ed al Coordinamento dell'università con la funzione di controllo, secondo gli schemi previsti dalla normativa comunitaria in tema di società in <i>house providing</i>. In virtù di ciò, l'Università esercita sui servizi</p>				

	forniti dalla Unilav - un controllo analogo a quello che esercita sui propri servizi e ciò costituisce la condizione necessaria ed indispensabile affinché si possa procedere all'affidamento diretto e senza gara degli stessi nei confronti del soggetto controllato, il tutto anche nel rispetto delle norme interne modificate dalla legge di stabilità.
<u>F.S. 1.11.13</u> <u>“Trasferimenti contr. vari da altri Enti”</u>	Il capitolo registra un totale previsionale di € 1.000.000, stimato su dato storico 2013. Tale importo, relativo al versamento da parte dei Consorzi, sedi di Corsi di Laurea, delle somme necessarie al pagamento dell'attività didattica prevista per l'E.F., trova corrispondenza al F.E. 2.04.10.02
<u>F.S. 1.11.15 “Adesione a Consorzi”</u>	Il complessivo dato previsionale, pari ad € 125.450, è analiticamente costituito da: 6.351 Adesione APRE 3.000 Adesione CODAU 3.099 Adesione CISUI 60.000 Adesione Consorzio Interuniversitario AlmaLaurea, inserimento Curriculum Vitae, indagini occupazionali 2.500 Adesione Associazione Network per la Valorizzazione della Ricerca Universitaria NETVAL 3.000 Adesione Consorzio Interuniversitario Civiltà del Mediterraneo 7.500 Adesione Distretto Tecnologico Sicilia Micro e Nano Sistemi 10.000 Adesione Consorzio di Ricerca per l'innovazione tecnologica, Sicilia AgroBioPesca ecocompatibile 20.000 Adesione Consorzio Nettuno 10.000 Adesione Consorzio NAVTEC

Per i Dipartimenti ed i Centri, non è stato effettuato alcuno stanziamento previsionale.

Categoria 12 – “Contributi ad Enti del Settore Pubblico e Privato”

Dalla lettura delle singole voci di bilancio emerge un solo stanziamento previsionale al F.S.

1.12.02 “ Centro Siciliano di fisica nucleare” di € 2.500, quale quota di adesione dell’Ateneo al Centro medesimo.

Categoria 13 – “Oneri Finanziari e Tributari”

La categoria rappresenta le rate regolarmente previste per la quota interessi relativa al pagamento dei mutui accesi con l’Unicredit, con l’Istituto per il Credito Sportivo e con la Cassa Depositi e Prestiti, oltre alle somme stanziare sul Fondo contenimento della Spesa pubblica, da versare successivamente al bilancio dello Stato.

Il totale previsionale complessivo, pari ad € 1.675.821 , è così sottoarticolato nei capitoli di competenza:

F.S. 1.13. 01 “Interessi passivi” Il dato previsionale complessivo, pari ad e 298.221 riguarda:

€ 49.105	Quota interessi mutuo Istituto Credito Sportivo, come da Piano di ammortamento;
€ 41.891	Quota interessi mutuo Istituto Credito Sportivo, come da Piano di ammortamento;
€ 46.099	Quota interessi mutuo Cassa Depositi e Prestiti;
€ 161.126	Quota interessi mutuo Unicredit.

F.S. 1.13. 02 “Spese e commissioni bancarie” pari ad € 300, dato riferito alle presunte spese per commissioni bancarie E.F. 2014.

F.S. 1.13. 03 “Imposte tasse e tributi vari” il dato previsionale relativo all’Amministrazione Centrale, per un totale complessivo di € 641.815, riguarda rispettivamente:

- € 8.000 spese passi carrabili – imposte e tributi;
- € 80.000 stanziamento TARES nuove denunce immobili;
- € 50.000 contributo A.V.C.P. (Autorità Vigilanza Contratti Pubblici);
- € 406.815 stanziamento per TARES.

il dato previsionale riferito ai Dipartimenti è pari ad € 13.

F.S. 1.13.04 “Versamenti IVA” , pari ad € 115.472, quale dato previsionale aggregato dei Dipartimenti/Centri riferito alle prestazioni a pagamento conto terzi da effettuarsi nell’E.F. 2014.

Tale importo trova corrispondenza al F.E. 3.08.01.

F.S. 1.13.05 “Trasferimenti per manovra di contenimento della spesa pubblica” - La previsione dell'importo da versare al Bilancio dello Stato - ai sensi dell'art. 67 Legge 133/ 2008 e dell'art. 6 della Legge 122/2010 - ammonta complessivamente ad € 620.000. Comprende le riduzioni effettuate sulle spese di rappresentanza, sul fondo Trattamento Accessorio del Personale Tecnico Amministrativo, sul Fondo del Personale EP, sul Fondo del Personale Dirigente, sulle spese per missioni, sugli acquisti di mobili ed arredi, sulle indennità corrisposte ad organi monocratici e collegiali (C.d.A. – Senato Accademico – Senato Studenti – Rettore – Direttori di Dipartimento – Collegio Revisori dei Conti – Nucleo di Valutazione). Le voci di contenimento sono specificate nelle tabelle sottoriportate distinte per Amministrazione Centrale e Dipartimenti/Centri:

AMMINISTRAZIONE CENTRALE															
Capitolo e Denominazione	Fondi anno 2004	importo unitario gettone al 30/04/2010	Importo unitario riduzione	Comp. Al 30/04/2010	Impegnato 2010	Impegnato 2011	Media 2010/2011	Impegnato al 31/12/2009	%	Limite di Spesa	Spesa prevista 2014 da Preventivo	rif.to normativo	Versamenti	Data e capitolo	
Decreto Legge n° 78 del 31 maggio 2010, convertito in legge 30 luglio 2010, n° 122															
*F.S. 1.08.01.01 Spese di rappresentanza								68.849,02	20	13.769,80	13.500,00	A decorrere dall'anno 2011 spesa max 20% dell'impegnato 2009 - art. 6, comma 8.	55.079,22		
Spese per sponsorizzazioni												A decorrere dall'anno 2011 non si può più effettuare sponsorizzazioni - art. 6, comma 9.			
*F.S. 1.01.01.01 Missioni all'interno								123.420,00	50	61.710,00	61.710,00	A decorrere dall'anno 2011, riduzione del 50%rispetto agli importi del 2009,delle spese sostenute dalle PP.AA., per missioni del personale. Dal 31/05/2010 non possono essere corrisposte le diarie per missioni all'estero né indennità chilometrica - art. 6, comma 12	61.710,00		
*F.S. 1.01.01.01 Diaria												Dal 31/05/2010 non possono essere corrisposte le diarie per missioni all'estero - art. 6, comma 12	€ 750,00		
*F.S. 1.01.01.01 Indennità chilometrica												Dal 31/05/2010 non possono essere corrisposte le indennità chilometrica - art. 6, comma 12	€ 11.913,90		
*F.S. 1.04.15.01 corsi di formazione								72.669,10	50	36.334,55	36.334,00	A decorrere dall'anno 2011 spesa max 50% dell'impegnato 2009 - art. 6, comma 13.	36.334,55	Capo X capitolo 3334	
*F.S. 1.07.18.01 mezzi di trasporto (esercizio)								10.362,21	80	8.289,77	-	A decorrere dall'anno 2011 spesa max 80% dell'impegnato 2009 - art. 6, comma 13.	2.072,45		
*F.S. 1.01.02.01 gett. pres. Organo coll.		209,16	20,92	93.285,36					10	83.956,82	81.831,12	al netto Oneri/irap	9.328,54		
*F.S. 1.01.04.01 compenso organi istituz.li:															
TOTALE		6.135,52	613,55	324.627,72					10	292.164,95	112.203,00		32.462,77		
*F.S. 1.01.05.01 comp. e ind. Revisori:															
TOTALE		6.296,40	629,64	75.556,80					10	68.001,12	66.547,00		7.555,68		
*F.S. 1.01.06.01 comp. e ind. Nucleo valutazione															
TOTALE		3.154,07	315,41	91.908,84					10	82.717,96	74.319,00	A decorrere dall'anno 2011, riduzione del 10%, rispetto agli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010, delle	9.190,88		
*F.S. 1.01.08.01 indennità di carica delegati		871,44	87,14	10.457,28					10	9.411,55	-		1.045,73		

AMMINISTRAZIONE CENTRALE														
Capitolo e Denominazione	Fondi anno 2004	importo unitario gettone al 30/04/2010	Importo unitario riduzione	Comp. Al 30/04/2010	Impegnato 2010	Impegnato 2011	Media 2010/2011	Impegnato al 31/12/2009	%	Limite di Spesa	Spesa prevista 2014 da Preventivo	rif.to normativo	Versamenti	Data e capitolo
TOTALE Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali		16.666,59	1.666,66	595.836,00					10	536.252,40	334.900,12	indennità, compensi, gettoni, retribuzioni o altre utilità comunemente denominate - art. 6, comma 2.	59.583,60	
TOTALE Decreto Legge n° 78 del 31 maggio 2010, convertito in legge 30 luglio 2010, n° 122													227.443,72	
Decreto Legge n° 112 del 25 giugno 2008, convertito in legge 06 agosto 2008, n° 133														
Versamento relativo alla contrattazione collettiva Art. 67 c. 6	161.621,00								10	€ 16.162,10	€ 132.584,68		€ 16.162,10	Capo X capitolo 3348
	350.399,10								10	€ 35.039,91	€ 325.322,87		€ 35.039,91	
	2.399.705,85								10	€ 239.970,59	€ 1.722.299,76		€ 239.970,59	
	2.911.725,95								10	€ 291.172,60			€ 291.172,60	
Legge 24 dicembre 2012, n° 228 (Legge di Stabilità)														
Acquisto Mobili ed Arredi					53.316,24	56.135,89	54.726,07		20	€ 10.945,21	€ 10.945,21	A decorrere dall'anno 2013, la spesa non può superare il 20% della spesa sostenuta in media negli anni 2010/2011- art.1, c. 141-142	€ 43.780,85	Capo X capitolo 3502
Decreto Legge n° 95 del 6 luglio 2012, convertito in legge 7 agosto 2012 n° 135														
F.S. 1.07.18 Manutenzione noleggio esercizio autovetture						20.177,76			50	€ 10.088,88	€ 10.026,27	A decorrere dall'anno 2013, la spesa non può superare il 50% della spesa sostenuta nel 2011- art.5, c. 2		
Riduzioni varie di spesa Dipartimenti													€ 57.602,84	
													€ 620.000,00	

* Le somme destinate ai versamento sono state stanziare sul F.S.1.13.05

SCHEDA DEL CONTENIMENTO DELLA SPESA RELATIVA AI DIPARTIMENTI/CENTRI

	CAPITOLO	Spese 2009	Spese 2011	Bilancio annuale		Previsione 2014
				Limite	Versamento	
F.S.1.01.01.01	Indennità di missione e spese funzionamento organi amministrativi	19.697,25		9.848,63	9.848,63	3.341,55
F.S.1.04.15.01	CORSI DI FORMAZIONE E AGGIORN.PROFESS. DEL PERSONALE	41.555,43		20.777,72	20.777,72	67,09
F.S.1.07.18.01	MANUTENZIONE ED ESERCIZIO MEZZI DI TRASPORTO		3.172,50	1.586,25	1.586,25	1.388,18
F.S.1.08.01.01	SPESE DI RAPPRESENTANZA	5.732,62		2.866,31	2.866,31	0,00
		66.985,30	3.172,50	35.078,90	35.078,90	4.796,82
		speso 2010	speso 2011	media	80 %	20 %
F.S.2.17.02.01 & SIOPE	Mobili	28.910,86	26.665,39	27.788,12	22.230,50	5.557,63
				Max da versare	57.309,40	

Categoria 14 – “Poste correttive e compensative di Entrate Correnti”

I dati previsionali della categoria contemplano un dato complessivo di € 1.500.000, analiticamente costituito da:

- **al F.S. 1.14.01 “Rimborso tasse e contributi studenti”**, uno stanziamento di € 500.000, quale valore derivato dal calcolo presuntivo effettuato sul dato storico di studenti vincitori di Borsa di studio;
- **al F.S. 1.14.03 “Rimborso tasse Consorzi Universitari”**, stanziamenti complessivi per € 1.000.000 a titolo di rimborso tasse studenti, nei limiti previsti dalle Convenzioni vigenti, alle Sedi decentrate ove sono istituiti i Corsi di Laurea dell’Ateneo .

CATEGORIA 15 –“Spese non classificabili in altre voci”

Il F.S. 1.15.01 “Fondo di riserva” contempla uno stanziamento previsionale complessivo di € 344.510, la cui istituzione si rende necessaria per fronteggiare eventuali impreviste esigenze di spesa dell’Ateneo ed il cui ammontare rispetta i dettami dell’art. 12 c. 1 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità.

Il dato previsionale relativo a Dipartimenti e Centri è quantificato in € 14.220.

TITOLO 2 – SPESE IN CONTO CAPITALE

L'esiguità delle risorse disponibili ha determinato una forte riduzione nelle previsioni delle spese in conto capitale, limitando gli stanziamenti solo verso obbligazioni contrattuali già assunte e ad interventi essenziali e non ulteriormente prorogabili.

Categoria 16 “Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari”

Al F.S. 2.16.09 “Spese edilizia sportiva a carico del B.U.” è stato previsto un importo di € 50.000 per la manutenzione straordinaria degli edifici destinati ad impianti sportivi.

Categoria 17 “Acquisizione di immobilizzazioni tecniche – scientifiche”

Il dato previsionale totale della categoria, ammontante ad € 421.323 , è analiticamente espresso dagli stanziamenti sotto specificati:

Il F.S.2.17.01 “Acquisto impianti, attrezzature e macchinari” espone, per l'Amministrazione

Centrale, un importo di € 333.000 , comprensivo della quota di € 5.000,00 a favore dell'Economo.

Il dato previsionale dei Dipartimenti ed i Centri è pari ad € 38.112.

Il F.S.2.17.02 “Acquisto mobili, macchine d’ufficio ed arredi” registra lo stanziamento di € 10.946 per l’Amministrazione Centrale, richiesto dalla Direzione Appalti.

Lo stanziamento previsionale dei Dipartimenti ed i Centri comprende la somma necessaria all’acquisto di computer ed ammonta complessivamente ad € 21.160, dettagliatamente per le esigenze del C.L.A.M., UNIMESPORT, CI.T.S.A.L. e per i Dipartimenti S.A.S.T.A.S. , S.E.A.M. e Scienze Veterinarie.

Il F.S.2.17.09 “Acquisto materiale bibliografico” prevede unicamente uno stanziamento per i Dipartimenti ed i Centri di € 1.345.

Il F.S.2.17.11 “Acquisti attrezzature diverse” prevede il solo stanziamento per i Dipartimenti ed i Centri di € 8.760.

Categoria 19 “Spese per la conservazione ed il potenziamento di beni di uso durevole ed opere immobiliari”

Il totale previsionale della categoria, pari ad € 1.703.392 , è analiticamente dettagliato nei sottoelencati capitoli di pertinenza:

F.S.2.19.01 “Manutenzione straordinaria immobili”- Lo stanziamento di € 100.000 è stato richiesto dall’Area Servizi Tecnici per spese straordinarie non prevedibili.

F.S.2.19.02 “Ricostruzione, ripristino e trasformazione immobili” Lo stanziamento previsionale complessivo, di € 250.000, include la quota per spese lavori Palazzo Mariani (€ 150.000) e la quota di spese per lavori edificio B plesso centrale punto Bar locali ex C.C.I.S.S.

F.S.2.19.04 “Manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e macchinari.” Lo stanziamento complessivo per l’Amministrazione Centrale, il cui dettaglio analitico è illustrato nel successivo prospetto, è pari € 1.069.809. Il dato previsionale aggregato dei Dipartimenti ed i Centri è pari ad € 3.583.

DETTAGLIO ANALITICO DELL'AMMINISTRAZIONE CENTRALE	
€ 129.900	<i>Spese manutenzione straordinaria per impianti antincendio, annualità manutenzione ordinaria e straordinaria ed Iva 22%.</i>
€ 80.000	<i>Spese manutenzione straordinaria per impianti antincendio smaltimento NAF</i>
€ 50.000	<i>Spese manutenzione straordinaria per impianti antincendio sostituzione maniglioni</i>
€ 497.100	<i>Spese manutenzione straordinaria per impianti tecnologici annualità manutenzione ordinaria e straordinaria ed Iva 22%.</i>
€ 50.000	<i>Spese manutenzione ordinaria e straordinaria impianti tecnologici ulteriori esigenze.</i>
€ 12.000	<i>Contributo manutenzione grandi attrezzature del Centro di Criogenia</i>
€ 50.000	<i>Manutenzione impianti telefonici ed elettronici vari</i>
€ 91.224	<i>Ricablaggio completo Palazzi di Economia</i>
€ 25.998	<i>Cablaggio piano seminterrato, terra e primo Palazzo A Polo XX settembre</i>
€ 53.587	<i>Ricablaggio completo Palazzi B e C ex Facoltà di Giurisprudenza</i>
€ 30.000	<i>Manutenzione microscopi elettronici</i>

F.S.2.19.05 “Manutenzione straordinaria Orto Botanico fin. Regione Sicilia” Lo stanziamento previsto di € 90.000, che trova corrispondenza al F.E. 5.14.06, è riferito al Contributo annuale per l’anno 2014 da erogarsi da parte della Regione Sicilia.

F.S.2.19.07 “Somme a disposizione del Servizio Autonomo di Prevenzione” - Il totale previsionale del capitolo, pari ad € 190.000 riguarda specificatamente:

- € 40.000 per le spese necessarie all’osservanza degli adempimenti normativi vigenti in materia di Prevenzione ;
- € 20.000, per spese di funzionamento e gestione del Servizio di Prevenzione;
- € 80.000, per pagamento di esperto qualificato, in osservanza della nuova prevista Convenzione;
- € 50.000, per spese necessarie per l’espletamento delle funzioni delegate dal Magnifico Rettore.

Categoria 21” Spese per la ricerca Scientifica”

Il totale previsionale della categoria – pari ad € 880.498 - risulta così articolato:

il F.S.2.21.05 “Ricerca Scientifica finanziata dalla Regione” espone un’assegnazione di un contributo FESR di € 300.000 per Progetto di Ricerca;

il F.S.2.21.07 “Ricerche finanziate da Enti pubblici e privati” è movimentato per i Dipartimenti di Neuroscienze e Scienze Veterinarie per € 136.591;

il F.S.2.21.09 “Progetti di ricerca” registra un importo complessivo di € 443.907 - che trova corrispondenza al F.E. 2.04.10.01 - riferito all’assegnazione Regionale per Protocollo d’Intesa con l’Università di Messina e così suddiviso:

- € 300.000 per progetti di rilevanza internazionale Area Medica;
- € 143.907 per altri progetti di ricerca e dottorati di ricerca.

Categoria 22 “Estinzione di mutui e prestiti”

Al F.S. 3.22.01 “Quote capitale mutui passivi”. In tale categoria sono state previste le rate di quota capitale per il pagamento dei mutui accesi con l’Unicredit, con l’Istituto per il Credito Sportivo e con la Cassa Depositi e Prestiti per un totale di € 1.222.843, analiticamente comprensivo dei seguenti stanziamenti:

€ 24.006	Quota capitale mutuo Istituto Credito Sportivo da piano di ammortamento
€ 189.514	Quota capitale mutuo Istituto Credito Sportivo da piano di ammortamento
€ 344.941	Quota capitale mutuo Cassa Depositi e Prestiti da piano di ammortamento
€ 664.382	Quota capitale mutuo Unicredit da piano di ammortamento

Pertanto, il prospetto riepilogativo delle Uscite d'Ateneo appare così definito:

USCITE – PROSPETTO RIEPILOGATIVO		
TITOLO 1	Spese correnti	192.566.356
TITOLO 2	Spese in conto capitale	3.047.213
TITOLO 3	Estinzione Mutui e prestiti o concessione crediti	1.222.843
TITOLO 4	Partite di giro	58.083.169
TOTALE USCITE		254.919.581
Disavanzo Amministrazione Centrale E.F. 2013		410.409
TOTALE GENERALE USCITE		255.329.990

Il quadro analitico dei dati previsionali, finora esposti in Entrata ed in Uscita, consente di effettuare le necessarie analisi di Bilancio utili ai fini di una rappresentazione complessiva della situazione economico- finanziaria dell'Ateneo.

RIEPILOGO

Alla luce dei dati sopra riportati (Amministrazione centrale – Dipartimenti e Centri), le risultanze totali del Bilancio Unico di previsione 2014 di Ateneo, sono così riassunte:

ENTRATE COMPLESSIVE	€ 255.329.990
USCITE COMPLESSIVE	€ 255.329.990

Tale proposta, effettuata nel rispetto del principio di pareggio di bilancio, è corredata del parere espresso dal Collegio dei Revisori dei conti riunitosi in data, verbale n.