

RELAZIONE SULLE PREVISIONI DI SPESA PER IL PERSONALE 2023/2025

La presente relazione viene predisposta al fine di evidenziare la modalità di determinazione della consistenza economica dei conti per la spesa del personale. A tal fine la relazione viene suddivisa nelle seguenti sezioni:

- consistenza organico;
- contingenze assunzionale;
- riepilogo risorse programmazione personale 2023/2025
- criteri generali di riparto;
- programmazione triennale del fabbisogno di personale:
- indirizzi per la programmazione del personale universitario;
- disposizioni per il rispetto dei limiti delle spese di personale e delle spese di indebitamento delle università statali;
- vincoli assunzionali;
- rispetto vincoli assunzionali e analisi indicatori 2021 d.lgs. 49/2012 artt. 5 (indicatore spese di personale) e 6 (isef);
- dettaglio previsioni di spesa.

Si ricorda che con l'emanazione del Decreto Legge 9 giugno 2021, n. 80 e del DPCM 30 giugno 2022, n. 132, è stato introdotto il nuovo Piano Integrato di attività e organizzazione, da adottarsi entro il 31 gennaio di ogni anno, che difatto riassume e sostituisce i precedenti piani di programmazione delle Amministrazioni pubbliche tra cui il piano triennale di fabbisogno del personale. Il nuovo Piano avrà durata triennale e sarà aggiornato annualmente. In fase di predisposizione del Budget triennale 2023/2025 sarà pertanto possibile prevedere costi per assunzioni riconducibili a punti organico generici e non ai singoli ruoli/profili professionali.

❖ **Consistenza organico**

Si riassume di seguito l'attuale consistenza dell'organico in servizio con evidenza delle previsioni di assunzioni o cessazioni previste e/o prevedibili entro la fine dell'anno al fine di fornire uno strumento di partenza chiaro e semplice per la programmazione:

Personale Docente

In merito all'analisi del semplice dato quantitativo riferito al personale docente, si riporta di seguito il dettaglio dell'organico in servizio diviso per ruolo (prima tabella) e per afferenza (seconda tabella) tenuto delle procedure già bandite ed in corso di conclusione per l'assunzione delle seguenti unità di personale le cui prese di servizio si prevedono prima della fine dell'anno:

Ruolo	Unità
Professori Ordinari	60

Area Risorse Umane

Professori Associati	105
Ricercatori universitari	40
Ricercatori T.D. art. 24, c. 3 let. b)	31
Ricercatori T.D. art. 24, c. 3 let. a)	22
Totale	258

Facoltà	Ordinari	Associati	Ricercatori	Ricercatori T.D. art. 24, c. 3 let. b)	Ricercatori T.D. art. 24, c. 3 let. a)	Totali
Giur	18	21	12	6	3	60
S.Pol.	11	18	5	6	5	45
S.Com	10	17	4	7	4	42
Vet.	9	19	12	6	5	51
Bio	12	30	7	6	5	60
Totali	60	105	40	31	22	258

Per gli anni 2023 e 2024 si prevedono le seguenti cessazioni:

anno 2023:

- 1 Ricercatore universitario afferente la Facoltà di Scienze Politiche a decorre dal 01/11/2023;
- 2 Ricercatori T.D. art. 24, c. 3 lett. a) di cui 1 afferente alla Facoltà di Medicina Veterinaria e 1 afferente la Facoltà di Scienze Politiche.

anno 2024:

- 3 Professori di prima fascia a decorre dal 1/11/2023 di cui 2 afferenti la Facoltà di giurisprudenza e 1 la Facoltà di Scienze Politiche;
- 8 Ricercatori T.D. art. 24, c. 3 lett. a) di cui 2 per ogni facoltà ad eccezione della Facoltà di Giurisprudenza cui cessa una sola unità .

A conclusione dell'analisi degli sviluppi riguardati l'organico del personale docente si dà evidenza della numerosità di contratti da Ricercatori T.D. art. 24, c. 3 let. b) in scadenza negli anni 2023 e 2024 a cui garantire la possibilità di "passaggio" al ruolo di Professore Associato:

anno 2023:

- 2 Ricercatore afferente alla Facoltà di Scienze della Comunicazione;
- 2 Ricercatore afferente alla Facoltà di Scienze politiche;

anno 2024

- Nessuna cessazione

Personale Tecnico Amministrativo e di Biblioteca

Anche in questo caso, in merito all'analisi del semplice dato quantitativo riferito al personale TAB, si riporta di seguito il dettaglio dell'organico in servizio diviso per Categoria (prima tabella) e per Area (seconda tabella):

Area Risorse Umane

Categoria:	Unità
EP	9
D	49
C	111
B	26
Collaboratori ed Esperti Linguistici (CEL)	1
Totale	196

Categoria	Area Amministrativa /Amministrativa Gestionale	Area Biblioteche	Area Tecnica, Tec. Scientifico ed elab. dati	Totale
EP	5	1	3	9
D	37		12	49
C	70	10	31	111
B	16	-	10	26
C.E.L.*	1	-	-	1
Totale	129	11	56	196

* Collaboratori ed Esperti Linguistici

e in allegato lo schema dell'attuale struttura organizzativa dell'amministrazione (Allegato A)

Nella tabella non sono ancora riportate le unità di personale per le quali è in corso di perfezionamento la procedura di assunzione in particolare:

- N. 3 unità di categoria B
- N. 1 unità di personale di categoria D (mobilità)

Per gli anni 2023 e 2024 e 2025 si prevedono, inoltre, le seguenti cessazioni:

anno 2023:

- 3 unità di categoria B area amministrativa;
- 1 unità di categoria B area servizi generali e tecnici;
- 1 unità di categoria C area amministrativa;
- 1 unità di categoria C area tecnica – tecnico scientifica ed elaborazione dati;

anno 2024:

- 1 unità di categoria B area amministrativa;
- 1 unità di categoria B area servizi generali e tecnici;
- 1 unità di categoria D area amministrativa - gestionale;
- 1 unità di categoria D area tecnica – tecnico scientifica ed elaborazione dati;
- 1 C.E.L.

anno 2025:

- 1 unità di categoria C area biblioteche;

Area Risorse Umane

- 1 unità di categoria C area amministrativa;
- 2 unità di categoria B area servizi generali e tecnici;

❖ **Contingente assunzionale** (risorse disponibili e previsione disponibilità future)

Punti organico 2022

Con D.M. del 24 settembre 2022, n° 1106, registrato alla Corte dei Conti il 18 ottobre 2022 (reg.2671), sono stati definiti i criteri per il riparto e l'attribuzione a ciascuna istituzione universitaria statale del contingente di spesa disponibile a livello nazionale per l'assunzione di personale a tempo indeterminato e di ricercatori a tempo determinato per l'anno 2022.

In applicazione delle “*Disposizioni per il rispetto dei limiti delle spese di personale e delle spese di indebitamento da parte delle Università, per il triennio 2021-2023*”, definite dal DPCM 24 giugno 2021, ed alla luce dei seguenti valori degli indicatori di cui agli artt. 5 e 7 del D.lgs 49/2012 raggiunti dall'Ateneo per l'anno 2021:

- indicatore spese di personale (art. 5, D.lgs 49/2012) anno 2021: **74,30%** (limite 80%);
- indicatore ISEF (art. 7, D.lgs 49/2012) anno 2021: **1,10** (deve essere > 1).

al nostro Ateneo, a fronte delle cessazioni avvenute nel corso della 2021 pari a 8,00 p.o., sono state attribuite risorse totali pari a 5,64 p.o. per un turn over di Ateneo pari al 70%.

Tenuto conto della prassi consolidata di destinare alla programmazione del personale docente e del personale tecnico amministrativo risorse pari alla percentuale di turn over di Ateneo calcolata in riferimento alle rispettive cessazioni avvenute nell'anno precedente, si riassume nelle seguenti tabelle l'assegnazione alle singole “programmazioni”:

CESSAZIONI 2021	PERSONALE DOCENTE	PERSONALE TAB	TOTALE CESSAZIONI
unità	9	6	15
p.o.	6,60	1,40	8,00

% Turn over riconosciuta	risorse assegnate alla programmazione del personale docente	risorse assegnate alla programmazione del personale TAB	Totale p.o. assegnati (D.M. 1096/2021)
70,5%	4,65	0,99	5,64

Si ricorda che con l'approvazione del Piano triennale del fabbisogno del personale per il triennio 2022/2024 si è già provveduto a definire l'utilizzo/assegnazione della “quota base” del turn over del personale pari a 4,00 p.o. (3,3 Docenti e 0,70 tab) , residuano pertanto le seguenti risorse:

- Programmazione personale docente: 0,65 p.o. 2022

Area Risorse Umane

- Programmazione personale TAB: 0,29 p.o. 2022

Previsione Punti Organico 2023

In virtù del turn over di sistema pari al 100% e ipotizzando un'assegnazione pari al turn over minimo garantito, (50% della spesa relativa al corrispondente personale complessivamente cessato dal servizio nell'anno precedente) alla luce delle seguenti cessazioni avvenute nel corso dell'anno 2022:

personale docente:

Zito Alberto	Professore ordinario	p.o. 1,00
Cuomo Amedeo	Professore associato	p.o. 0,70
Lo Sterzo Claudio	Professore associato	p.o. 0,70
Sergi Manuel	Professore associato	p.o. 0,70

personale tecnico amministrativo:

Cipulli Anna Pina	categoria EP	p.o. 0,40
Massetti Gianni	categoria EP	p.o. 0,40
De Dominicis Gianni	categoria D	p.o. 0,30
Di Domenico Valentina	categoria D	p.o. 0,30
Di Paolo Lelio	categoria C	p.o. 0,25
Amato Pietra	categoria C	p.o. 0,25
De Marcellis Carmelina	categoria B	p.o. 0,20
Pizzi Maurizio	categoria B	p.o. 0,20

si prevede per l'anno 2023 la seguente assegnazione della "quota base":

Ruolo	PO	PA	RU	TAB	Totale Cessazioni	Punti Organico Base 50%	Turn Over di sistema al 100%
Unità	1	3	0	8	12		
P.O.	1,00	2,10	-	2,30	5,40	2,70	5,40

Di cui:

- alla Programmazione personale docente: 1,55 p.o. "quota base 2023"
- alla Programmazione personale TAB: 1,15 p.o. "quota base 2023"

Previsione Punti Organico 2024

In applicazione delle predette disposizione, alla luce delle seguenti cessazioni a oggi previste nel corso dell'anno 2023:

Cessazioni anno 2023 personale docente:

Adolfo Noto	Ricercatore Universitario	p.o. 0,50
-------------	---------------------------	-----------

Cessazioni anno 2023 personale tecnico amministrativo:

Area Risorse Umane

Valleriani Claudio,	categoria B	p.o 0,20
Mazziotti Maria Concetta,	categoria B	p.o 0,20
Di Giacinto Enzo.	categoria B	p.o 0,20
Ferri Maria,	categoria B	p.o 0,20
Pompei Liliana,	categoria C	p.o 0,25
Falconi Emidio,	categoria C	p.o 0,25

si stima per l'anno 2024 la seguente assegnazione della "quota base":

Ruolo	PO	PA	RU	TAB	Totale Cessazioni	Punti Organico Base 50%	Turn Over di sistema al 100%
Unità			1	6	7		
P.O.			0,50	1,30	1,80	0,90	1,80

Di cui:

- alla Programmazione personale docente: 0,25 p.o. "quota base stimata 2024"
- alla Programmazione personale TAB: 0,65 p.o. "quota base stimata 2024"

D.M. del 6 maggio 2022, n. 445 avente titolo "Piani straordinari reclutamento personale universitario 2022-2026"

A valere sulle risorse stanziare dall'art. 1, comma 297, lett. a) della legge 30 dicembre 2021, n. 234 (c.d. "Legge di Bilancio per l'anno 2022") all'art. 1 del D.M. in esame sono definite le risorse e i criteri di riparto dei piani straordinari di reclutamento di professori universitari, ricercatori di cui all'art. 24, comma 3, lettera b), della legge 240/2010 e personale tecnico amministrativo per gli anni 2022/2026:

- definizione delle risorse:

Piano straordinari	Anno	Euro (in milioni)
A	2022	75
	Dal 2023	300
B	Dal 2024	340
C	Dal 2025	50
D	Dal 2026	50
Totale	Dal 2026	740

il contingente assunzionale da assegnare alle singole istituzioni, a valere su ogni singolo piano, è espresso in termini di punti organico avendo quale unità di misura il costo medio nazionale del professore di I fascia il cui valore attuale, richiamato nelle premesse e applicato per il piano

Area Risorse Umane

“A”, è pari a circa euro 113.000,00;

- criteri di ripartizione:

- a) 3 punti organico a tutte le istituzioni a valere sui piani straordinari di cui alle lettere A e B e 0,50 punti organico a ciascuna istituzione a valere sui piani di cui alle lettere C e D;
- b) I restanti punti organico:
 - per il 60% (piano straordinario A) e 50% (piani straordinari B, C e D) proporzionalmente all'indicatore della qualità della ricerca concernente l'ultima VQR disponibile;
 - per il 30% (piano straordinario A) e 40% (piani straordinari B, C e D) proporzionalmente all'indicatore della qualità delle politiche di reclutamento concernente l'ultima VQR disponibile;
 - il 10% in proporzione al numero di docenti e di unità di personale tecnico amministrativo di ruolo ponderato con un coefficiente inversamente proporzionale al rapporto studenti/docenti.

Con il successivo art. 2 il D.M. definisce come segue le finalità e i termini di “utilizzo delle risorse” assegnate:

- le risorse assegnate dovranno essere utilizzate nel rispetto degli indirizzi della programmazione triennale del personale definiti con DPCM di cui all'art.4, comma 5, d.lgs 49/2012 e tenuto conto dell'esigenza di migliorare il rapporto tra numero studenti e unità di personale docente e non docente con particolare riferimento alle aree scientifico tecnologiche (STEM);
- con riferimento al reclutamento del personale docente, le risorse sono riservate esclusivamente a procedure da bandirsi ai sensi dell'art. 18 della legge 240/2020, con vincolo di utilizzo pari a un quinto, per le chiamate ai sensi del comma 4 dello stesso art. 18;
- le assunzioni dovranno essere attuate entro i seguenti termini:

Piano straordinario	Intervallo temporale reclutamento
A	1° ottobre 2022 - 31 ottobre 2024
B	1° gennaio 2024 - 31 ottobre 2025
C	1° gennaio 2025 - 31 ottobre 2026
D	1° gennaio 2026 - 31 ottobre 2027

Al nostro Ateneo, alla luce dei ricordati criteri, sono **assegnati n. 12 p.o**, di cui 3 quali quota fissa (lett. a) e 9 quali quota variabile (lett. b) per un importo pari ad € 339.047,00 per il 2022 e € 1.356.188,00 a regime a partire dal 1 gennaio 2023.

Tenuto conto della possibilità di utilizzo immediato delle risorse assegnate (a decorrere dal 1 ottobre 2022) si è provveduto, nelle more di una più puntuale definizione delle necessità programmatiche

Area Risorse Umane

atte a garantire le linee di utilizzo definite dal D.M., alla seguente assegnazione, in acconto, delle risorse assegnate per un totale di 9 p.o.:

- alla programmazione del personale docente un acconto pari a 7,40 punti organico di cui:

- 1,2 p.o. a ogni Facoltà, per un totale di 6 p.o., al fine di dare avvio alla programmazione già definita per il triennio 2022/2024 e non ancora attuata per carenza di risorse assunzionali;
- 1,7 p.o. da destinarsi a procedure da bandirsi ai sensi dell'art. 18, comma 4, al fine di garantire il rispetto, entro il termine fissato del 31 ottobre 2024, del vincolo previsto dallo stesso D.M.. I S.S.D. su cui bandire dette procedure saranno proposti direttamente dal Magnifico Rettore sentiti i Presidi, valutate tutte le necessità programmatica delle singole Facoltà e gli indirizzi strategici e programmatici di Ateneo;

- alla programmazione del personale tecnico amministrativo un acconto pari a 2,60 p.o.

A valere sulle predette assegnazioni, alla luce delle delibere dei Consigli di Facoltà e sentita la proposta del Direttore Generale si è provveduto all'attivazione delle seguenti procedure:

- attivazione delle procedure per il reclutamento di n. 5 professori di prima fascia da bandirsi ai sensi dell'art. 18 comma 1 della legge 240/2010 per un impegno totale di 5 p.o. di cui 4,20 a valere sulle risorse del D.M. 445/2022 (1 p.o. Facoltà di Bioscienze e Tecnologie agroalimentari ed ambientali, 1,20 p.o. Facoltà di Medicina Veterinaria, 1 p.o. Facoltà di Scienze politiche) e 0,80 a valere sulle risorse residue assegnate dalla programmazione alla Facoltà di Medicina Veterinaria nei seguenti settori scientifico disciplinari:

- n. 1 Professore di prima fascia nel settore concorsuale 14/A1 Filosofia politica, SSD SPS/01 Filosofia Politica per le esigenze della Facoltà di Scienze Politiche;
- n. 1 Professore di prima fascia nel settore concorsuale 07/H2 "Patologia veterinaria e Ispezione degli alimenti di origine animale", SSD VET/04 "Ispezione degli alimenti di origine animale" per le esigenze della Facoltà di Medicina Veterinaria (area STEM);
- n. 1 Professore di prima fascia nel settore concorsuale 07/H5 "Cliniche chirurgica e ostetrica veterinaria", SSD VET/09 "Clinica chirurgica veterinaria" per le esigenze della Facoltà di Medicina Veterinaria (area STEM);
- n. 1 Professore di prima fascia nel settore concorsuale 07/H1 "Anatomia e fisiologia veterinaria", SSD VET/01 "Anatomia degli animali domestici" per le esigenze della Facoltà di Bioscienze e tecnologie agroalimentari ed ambientali (area STEM);
- n. 1 Professore di prima fascia nel settore concorsuale 12/D1 "Diritto amministrativo", IUS/10 "Diritto Amministrativo" per le esigenze della Facoltà di Giurisprudenza;

Area Risorse Umane

- attivazione delle procedure per il reclutamento delle seguenti unità di personale tecnico amministrativo per un totale di 2,35 p.o.:

- 2 unità di categoria “D” : 1 unità nell’area amministrativo gestionale e una nell’area tecnico, tecnico scientifica ed elaborazione dati (p.o. 0,60);
- 2 unità di categoria “C” area tecnico, tecnico scientifica ed elaborazione dati per le esigenze dell’area ICT (p.o. 0,50);
- 5 unità di categoria “C” area amministrativa (p.o. 1,25).

Restano disponibili alla programmazione risorse pari a 3 p.o.

❖ Riepilogo risorse programmazione personale 2023/2025

Alla luce di quanto sopra ricordato si riepilogano di seguito le risorse disponibili alla programmazione:

- Programmazione personale docente: 0,65 residuo p.o. 2022
- Programmazione personale TAB: 0,29 residuo p.o. 2022
- alla Programmazione personale docente: 1,55 p.o. “quota base 2023”
- alla Programmazione personale TAB: 1,15 p.o. “quota base 2023”

e stimate future

- alla Programmazione personale docente: 0,25 p.o. “quota base stimata 2024”
- alla Programmazione personale TAB: 0,65 p.o. “quota base stimata 2024”

Per un totale così riepilogabile:

	Risorse disponibili	Risorse “stimate” future
Programmazione personale docente	2,20	0,25
Programmazione personale TAB	1,44	0,65

❖ **Criteri Generali di Riparto**

Per quanto attiene la programmazione dei fabbisogni relativi al personale docente ed in particolare la distribuzione delle risorse assunzionali di ateneo derivanti dal turn over alle singole facoltà, continuano a applicarsi in applicazione “Criteri Generali di Riparto” adottati dal nostro Ateneo che si riepilogano di seguito:

- 44% delle risorse disponibili da suddividere in proporzione ai risultati delle singole Facoltà nell’ultima VQR;
- 34% delle risorse da suddividere in proporzione all’andamento delle immatricolazioni, tenuto conto delle eventuali premialità e/o riconoscimenti ottenuti nel periodo in esame e di valori perequativi;
- 22% delle risorse disponibili da suddividere nelle medesime quote a titolo di attribuzione base.

❖ **Programmazione triennale fabbisogno del personale.**

Ai sensi di quanto disposto dall’art. 4, comma 1, del D. Lgs 49/2012, l’Ateneo, “nell’ambito della propria

Area Risorse Umane

autonomia, didattica, di ricerca e organizzativa, tenuto conto dell'effettivo fabbisogno di personale al fine del migliore funzionamento delle attività e dei servizi e compatibilmente con l'esigenza di assicurare la sostenibilità della spesa di personale e gli equilibri di bilancio", è tenuto alla predisposizione del piano triennale per la programmazione del reclutamento del personale. La programmazione dovrà essere realizzata assicurando la piena sostenibilità delle spese di personale da evidenziarsi nell'ambito della predisposizione del bilancio unico di ateneo di previsione triennale e nel rispetto dei limiti fissati dallo stesso D.Lgs. 49/2012 agli artt. 5 (Indicatore spese di personale limite 80%) e 7 (Rispetto dei limiti per le spese di personale e per le spese di indebitamento) e dovrà perseguire gli specifici "indirizzi" stabiliti per ciascun triennio con DPCM da emanarsi su proposta del Ministro dell'Università di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze e con il Ministro della pubblica amministrazione entro i sei mesi precedenti la scadenza di ciascun triennio.

Con analogo provvedimento, da emanarsi nel mese dicembre antecedente il triennio di programmazione, sono ridefinite le disposizioni per il rispetto dei limiti per le spese di personale e per le spese di indebitamento di cui all'art. 7.

Con DPCM del 24 giugno 2021, pubblicato in G.U. n. 187 del 6 agosto 2021, il Presidente del Consiglio dei Ministri di concerto con il Ministro dell'Università e della Ricerca, ha provveduto a determinare, ai sensi di quanto disposto dall'art. 4, comma 5, del D.Lgs 29 marzo 2012 n. 49, gli "Indirizzi della programmazione del personale universitario" e a definire, ai sensi dell'art. 7, comma 6, del medesimo D.Lgs, le "disposizioni per il rispetto dei limiti delle spese di personale e delle spese di indebitamento delle università statali", per il triennio 2021-2023.

❖ **Indirizzi per la programmazione del personale universitario 2021-2023:**

Il DPCM ha presentato alcune importanti novità. Se al comma 1 si è ribadito che la programmazione del personale per il triennio 2021/2023 debba essere realizzata "assicurando, nell'ambito del bilancio unico di Ateneo di previsione triennale, la piena sostenibilità delle spese nel rispetto dei limiti di cui all'art. 5 del D.lgs. 49/2012", con il comma 2, nel definire gli indirizzi da perseguire, ha previsto le seguenti rilevanti novità:

- lettera a) : si conferma l'indirizzo alla "realizzazione" di un organico di professori in cui la percentuale dei professori di I fascia non superi il 50% del totale dei professori in servizio introducendo però una "verifica annuale" e "l'obbligo di rientrare nella predetta composizione nell'annualità successiva vincolando le risorse necessarie";
- lettera b) : si conferma, per le università con un numero di professori di I fascia superiore al 30% del totale dei professori in servizio, la necessità di provvedere al reclutamento di un numero di ricercatori di cui all'art. 24, comma 3, lettera b), della legge 240/2010, non inferiore a quello dei professori di I fascia reclutati nel medesimo periodo introducendo anche qui "l'obbligo di rientrare nel predetto parametro dalla prima annualità successiva al suddetto triennio vincolando le risorse necessarie";
- lettera c): si introduce un nuovo "indirizzo" programmatico volto alla realizzazione di un organico che preveda un "numero di ricercatori di cui all'art. 24, comma 3, lettere a), della legge 240/2010 in servizio

Area Risorse Umane

non inferiore al 10% del numero di professori di prima e di seconda fascia, con l'obbligo di adeguarsi al predetto parametro entro il triennio.

Con il successivo comma 4 si dispone, inoltre, che in caso di mancato rispetto nel triennio 2021/2023 del parametro disposto dal comma 2, lettera c), è prevista una penalizzazione del 10 % a valere sulle assegnazioni annue delle facoltà assunzionali dell'Ateneo relative al triennio 2024/2026.

Con il comma 5 si prevede la medesima penalizzazione in caso di mancato rispetto del limite previsto dall'art. 18 comma 4 della legge 240/2010.

Di fatto con l'emanazione del DPCM in esame, a valere dalla programmazione 2021/2023, gli indirizzi programmatici diventano veri e propri vincoli, in aggiunta a quelli ormai noti previsti dalla legge 240/2010 e dal D.lgs. 49/2012, e si stabiliscono nuove forme di penalizzazione in caso di mancato rispetto di alcuni di essi. Nella successiva, apposita, sezione si dà evidenza dell'attuale situazione rispetto alla composizione dell'organico del nostro Ateneo e delle necessarie attività già disposte al fine di garantire il rispetto dei nuovi vincoli/indirizzi di programmazione

❖ **Disposizioni per il rispetto dei limiti delle spese di personale e delle spese di indebitamento delle università statali, triennio 2021-2023:**

Con lo stesso DPCM vengono definite le “*disposizioni per il rispetto dei limiti delle spese di personale e delle spese di indebitamento delle università statali*”, per il triennio 2021-2023.

E' confermata, nei limiti turn over di sistema, la previsione di un turn over “base” del 50% garantito a tutti gli Atenei ad eccezione di quelli in situazioni di significativa e conclamata tensione finanziaria. I parametri di riferimento per poter accedere ad un “assegnazione aggiuntiva” rispetto a quella garantita del 50%, continuano ad essere individuati nei valori dell'indicatore di spese di personali (< dell'80%) e dell'indicatore di sostenibilità economico finanziaria (no < 1).

Pare opportuno ricordare che a norma di quanto disposto dall'articolo 66, comma 13-bis del decreto legge 25 giugno 2008, n.112, convertito con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008, n. 133, il turn over del sistema universitario è fissato, a decorrere dal 2018, pari al 100% delle risorse rese disponibili a seguito delle cessazioni avvenute nell'anno precedente.

Si confermano le disposizioni limitative di contrazione di ulteriori forme di indebitamento in caso di superamento dei limiti previsti dal D.lgs. 46/2012.

Per quanto riguarda l'evidenza del rispetto dei vincoli assunzionali e l'analisi degli indicatori previsti dal D.Lgs. 49/2012 agli artt. 5 (Indicatore spese di personale limite 80%) e 6 (indicatore ISEF), si fa rinvio all'apposita sezione.

Si conferma infine che le procedure e le assunzioni ovvero la contrazione di spese di indebitamento disposte in difformità di quanto previsto dal presente articolo:

- a) determinano responsabilità per danno erariale nei confronti dei componenti gli organi dell'Ateneo che le hanno disposte;

Area Risorse Umane

- b) comportano penalizzazioni nelle assegnazioni del Fondo di funzionamento ordinario delle Università (FFO) da corrispondere all'Ateneo nell'anno successivo a quello in cui si verificano, per un importo pari al doppio della maggiore spesa disposta in difformità.

Vincoli assunzionali.

Gli ulteriori vincoli alla programmazione triennale dei fabbisogni di personale sono fissati dalla legge 240/2010 ed in particolare:

- dall'art. 18 comma 4 che detta : *“Ciascuna università statale, nell'ambito della programmazione triennale, vincola le risorse corrispondenti ad almeno un quinto dei posti disponibili di professore di ruolo alla chiamata di coloro che nell'ultimo triennio non hanno prestato servizio quale professore ordinario ((di ruolo)), professore associato di ruolo, ricercatore a tempo indeterminato, ricercatore a tempo determinato di cui all'articolo 24, comma 3, lettere a) e b), o non sono stati titolari di assegni di ricerca ovvero iscritti a corsi universitari nell'università stessa”*;
- dall'art. 24 comma 6 che, nel testo attualmente vigente, detta: *“nell'ambito delle risorse disponibili per la programmazione, fermo restando quanto previsto dall'articolo 18, comma 2, dalla data di entrata in vigore della presente legge e fino al 31 dicembre del decimo anno successivo, la procedura di cui al comma 5 può essere utilizzata per la chiamata nel ruolo di professore di prima e seconda fascia di professori di seconda fascia e ricercatori a tempo indeterminato in servizio nell'università medesima, che abbiano conseguito l'abilitazione scientifica di cui all'articolo 16. A tal fine le università possono utilizzare fino alla metà delle risorse equivalenti a quelle necessarie per coprire i posti disponibili di professore di ruolo”. A decorrere dall'undicesimo anno l'università può utilizzare le risorse corrispondenti fino alla metà dei posti disponibili di professore di ruolo per le chiamate di cui al comma 5.*

❖ Rispetto vincoli assunzionali e analisi indicatori 2020 d.lgs. 49/2012 artt. 5 (indicatore spese di personale) e 6 (isef)

• Verifica art. 18, comma 4, legge 240/2010

L'art. 18 della legge 240/2010, al comma 4, stabilisce che *“ciascuna Università statale, nell'ambito della programmazione triennale, vincola le risorse corrispondenti ad almeno un quinto dei posti disponibili di professore di ruolo alla chiamata di coloro che nell'ultimo triennio non hanno prestato servizio, o non sono stati titolari di assegni di ricerca ovvero iscritti a corsi universitari nell'università stessa”*.

Alla luce dell'attuazione delle programmazioni triennali interessate e tenuto conto delle prese di servizio previste entro la fine dell'anno 2022, si riporta di seguito la tabella relativa alla verifica del rispetto del vincolo in esame per il triennio 2020/2022:

Anno	Assunti (A)	Di cui Assunti Esterni (B)	Punti Organico Assunti (C)	Di cui Punti Organico Esterni (D)	Percentuale (D/C)
2020	28	3	5,40	2,10	

Area Risorse Umane

2021	2	0	0,50	0	
2022	15	2	4,80	1,40	
TOTALE	45	5	10,20	3,50	

Vincolo da rispettare:

almeno il 20%

Dalla tabella soprariportata si evidenzia che la percentuale di riferimento per il nostro Ateneo, a fine anno 2022, pari a 34,31% è pienamente sopra la soglia minima del 20%.

• **Verifica art. 24, comma 6, legge 240/2010**

A decorrere dal 1 gennaio 2022 l'art. 24, comma 6, legge 240/2010, dispone che "... l'universita' puo' utilizzare le risorse corrispondenti fino alla meta' dei posti disponibili di professore di ruolo per le chiamate di cui al comma 5"

Riportiamo di seguito la tabella relativa alla verifica per l'anno 2022_ alla luce delle assunzioni previste al 31/12/2022:

Anno	Numero Professori assunti art. 24 c.5 (A)	Totale Professori assunti (B)	Percentuale (B/C)
2022	8	21	38,09%
TOT	8	21	

assunzioni previste entro il 31/12/2022

Vincolo da rispettare:

non più del 50%

Dalla tabella soprariportata si evidenzia che la percentuale di riferimento per il nostro Ateneo, a fine anno 2022, pari a 38,09% è pienamente sotto la soglia massima del 50%.

Si rappresenta che eccezionalmente rispetto al vincolo in analisi, sono state consentite assunzioni ai sensi dell'art. 24 c. 6 della legge 240/2010 entro i primi mesi dell'anno a al fine si segnala che a fronte di assunzioni annue pari a 4, 80 p.o. sono state effettuate assunzioni ai sensi del ricordato comma per risorse pari a 2,10 p.o. ovvero entro il limite del 50% del totale delle risorse impegnate.

• **Verifica art. 4, comma 2, lettere a), c) d.lgs 49/2012**

Il vincolo fissato dal d.lgs 49/2012, stabilisce che per gli Atenei con un rapporto di professori ordinari superiore al 30% del totale dei professori "... fermi restando i limiti di cui all'articolo 1, comma 1, del decreto del presidente del consiglio dei ministri 31 dicembre 2014, il numero dei ricercatori reclutati ai sensi dell'articolo 24, comma 3, lettera b), della legge 30 dicembre 2010, n. 240, non può essere inferiore a quello dei professori di I fascia reclutati nel medesimo periodo, nei limiti delle risorse disponibili".

Atteso che nel nostro Ateneo, come riportato dalla seguente tabella:

Ordinari	Associati	Totale	Ordinari ----- * 100 Ordinari+Associati	Ordinari ----- *100 >30% Ordinari+Associati
60	105	165	36,36 %	SI

il rapporto percentuale tra il numero professori di I fascia e il totale dei professori in servizio, al 31 dicembre 2022, si stima pari al 36,36% ovvero ancora superiore al limite del 30%, la programmazione dovrà sottostare ai vincoli soprariportati. In particolare, nel caso specifico, a prevedere, nel triennio 2021-2023, un reclutamento di RTD art. 24, comma 3, lettera b), legge 240/2010, in numero non minore a quello dei professori di prima fascia chiamati nel medesimo periodo. Si riporta la seguente analisi per il triennio 2020/2022:

Area Risorse Umane

2020		2021		2022		Totale			
Prof. Ord.	RTD b)	Prof. Ord.	RTD b)	Prof. Ord.	RTD b)	Prof. Ord.	RTD b)	RTD b) ----- P.Ord	RTD b ----- P.Ord = 100%
3	5	1	0	8	26	12	31	258,33	Si
Vincolo da rispettare: <i>almeno il 100%</i>									

Dall'analisi della tabella si rappresenta che al termine del triennio 2020/2022 il vincolo, almeno pari al 100%, si prevede, perfettamente rispettato.

❖ **Indicatori artt. 5 (indicatore spese di personale) e 6 (ISEF) D.lgs. 49/2012**

Al fine di un'analisi del dato e del trend, si riportano di seguito le evidenze dei valori relativi all'ultimo triennio

Indicatore di spese di personale

In applicazione di quanto disposto dalla normativa sopra citata, si ricorda che il valore dell'indicatore delle spese di personale **non deve superare la soglia dell'80%**

ANNO 2019

NUMERATORE			
	Spese di Personale	Finanziamenti Esterni	Spese di Personale a carico Ateneo
TOTALE	€ 26.037.965	€ 400.000	€ 25.637.965
DENOMINATORE			
	Entrate Complessive	Spese a Riduzione	Entrate Complessive Nette
TOTALE	€ 32.726.587	€ 273.216	€ 32.453.371
INDICATORE SPESE DI PERSONALE 2019:			79,00 %

ANNO 2020

NUMERATORE			
	Spese di Personale	Finanziamenti Esterni	Spese di Personale a carico Ateneo
TOTALE	€ 26.098.946	€ 400.000	€ 25.698.946
DENOMINATORE			
	Entrate Complessive	Spese a Riduzione	Entrate Complessive Nette
TOTALE	€ 34.230.203	€ 323.699	€ 33.906.504
INDICATORE SPESE DI PERSONALE 2020:			75,79 %

ANNO 2021

NUMERATORE			
	Spese di Personale	Finanziamenti Esterni	Spese di Personale a carico Ateneo
TOTALE	€ 27.269.834	€ 400.000	€ 26.869.834
DENOMINATORE			
	Entrate Complessive	Spese a Riduzione	Entrate Complessive Nette
TOTALE	€ 36.524.618	€ 360.764	€ 36.163.854
INDICATORE SPESE DI PERSONALE 2021:			74,30 %

Indicatore di sostenibilità economica finanziaria (ISEF)

In applicazione di quanto disposto dalla normativa citata, si ricorda che il valore dell'indicatore di sostenibilità economica finanziaria (ISEF) deve essere **pari o superiore a 1**.

Area Risorse Umane

ANNO 2019

NUMERATORE			
		Entrate complessive nette	82% Entrate complessive nette
FFO + Programmazione Triennale + Tasse e Contributi - Fitti Passivi	€ 32.453.371		€ 26.611.764
DENOMINATORE			
	Spese di personale a carico ateneo	Oneri di ammortamento	Spese Complessive
Spese di Pers. + Oneri di amm.	€ 25.637.965	€ 0	€ 25.637.965
INDICATORE ISEF 2019:			1,04%

ANNO 2020

NUMERATORE			
		Entrate complessive nette	82% Entrate complessive nette
FFO + Programmazione Triennale + Tasse e Contributi - Fitti Passivi	€ 33.906.504		€ 27.803.333
DENOMINATORE			
	Spese di personale a carico ateneo	Oneri di ammortamento	Spese Complessive
Spese di Pers. + Oneri di amm.	€ 25.698.946	€ 0	€ 25.698,46
INDICATORE ISEF 2020:			1,08%

ANNO 2021

NUMERATORE			
		Entrate complessive nette	82% Entrate complessive nette
FFO + Programmazione Triennale + Tasse e Contributi - Fitti Passivi	€ 36.163.854		€ 29.654.360
DENOMINATORE			
	Spese di personale a carico ateneo	Oneri di ammortamento	Spese Complessive
Spese di Pers. + Oneri di amm.	€ 26.869.834	€ 0	€ 26.869.834
INDICATORE ISEF 2021:			1,1%

Dall'analisi dei prospetti soprariportati si evidenzia non solo che l'Ateneo continua ad avere indicatori entro i limiti fissati dalla norma ma con un sensibile "miglioramento" di entrambi nel triennio

Indirizzi per la programmazione del personale universitario 2021-2023 art. 2, comma 2, DPCM del 24 giugno 2021

Con l'emanazione del nuovo DCPM si confermano due indirizzi della programmazione già noti, ovvero, composizione di un organico di docenti con un numero di professori di I fascia non superiore al 50% e obbligo di reclutamento, per le università con un numero di ordinari in servizio superiore al 30% del numero totale dei docenti, di un egual numero di professori di I fascia e di Rtd- b (art.24, c. 3, lett. b), Legge 240/2010) assunti

Area Risorse Umane

nello stesso periodo e se ne introduce un terzo che prevede la realizzazione, entro la fine del triennio 2021/2023, di un organico in cui il numero degli RTD-a sia almeno pari al 10 % dei docenti in servizio.

Rispetto al primo indirizzo si evidenzia che al 31/12/2022 l'organico del personale docente in servizio risulterà così composto:

Professori di I Fascia	60	36,36%
Professori di II Fascia	105	63,64%
Totale	165	100,00%

e pertanto non si ravvedono criticità in termini di programmazioni future.

Rispetto al secondo indirizzo si rimanda a quanto già dettagliatamente esposto nell'analisi del vincolo già precedentemente previsto dall' art. 4, comma 2, lettere a), c) d.lgs 49/2012 e confermato con il nuovo DPCM. Per quanto attiene il terzo è nuovo indirizzo fissato dal DPCM, si rappresenta che già al 31/12/2022 il numero degli rtd a) in servizio paria a 20 unità supera il limite del 10% dei professori in servizio alla stessa data pari a 16,5

Dettaglio previsioni di spesa

Analisi Organico in servizio:

Si rappresenta il seguente prospetto contenente i dati del personale docente, ricercatore e personale tecnico-amministrativo e di biblioteca in servizio rispettivamente al 31.12 degli anni 2012, 2013, 2014, 2015, 2016,

2017, 2018, 2019, 2020, 2021 e in previsione 2022:

anno 2012 I^ fascia n. 50 II^ fascia n. 53 Ricercatori n. 140 Personale TAB n. 216 + 2 cel Totale n. 461
anno 2013 I^ fascia n. 51 II^ fascia n. 61 Ricercatori n. 122 Personale TAB n. 214 + 2 cel Totale n. 450
anno 2014 I^ fascia n. 50 II^ fascia n. 60 Ricercatori n. 119 Personale TAB n. 212 + 2 cel Totale n. 443
anno 2015 I^ fascia n. 47 II^ fascia n. 75 Ricercatori n. 104 Personale TAB n. 213 + 2 cel Totale n. 441
anno 2016 I^ fascia n. 48 II^ fascia n. 77 Ricercatori n. 97 Personale TAB n. 211 + 1 cel Totale n. 434
anno 2017 I^ fascia n. 46 II^ fascia n. 77 Ricercatori n. 93 Personale TAB n. 206 + 1 cel Totale n. 423
anno 2018 I^ fascia n. 44 II^ fascia n. 76 Ricercatori n. 88 Personale TAB n. 201 + 1 cel Totale n. 410
anno 2019 I^ fascia n. 53 II^ fascia n. 85 Ricercatori n. 73 Personale TAB n. 199 + 1 cel Totale n. 411
anno 2020 I^ fascia n. 53 II^ fascia n. 84 Ricercatori n. 69 Personale TAB n. 190 + 1 cel Totale n. 397
anno 2021 I^ fascia n. 54 II^ fascia n. 98 Ricercatori n. 50 Personale TAB n. 184 + 1 cel Totale n. 387
anno 2022 I^ fascia n. 60 II^ fascia n. 105 Ricercatori n. 40 Personale TAB n. 195 + 1 cel Totale n. 401

al 31/12/22 risultano inoltre in servizio 53 Ricercatori Tempo determinato art. 24, comma 3 legge 240/2010 di cui 23 di tipo A e 30 di tipo B.

Per il 2023 sono stati previsti in aumento nei capitoli del personale docente strutturato n. 3 professori associati la cui chiamata ex art. 24, comma 6, legge 240/2010 (Bando D.R. n. 365/2022), è in procinto di concludersi. Pertanto la previsione numerica pe l'anno 2023, salvi gli ulteriori posti previsti dalla programmazione, si articola come segue:

anno 2023 I^ fascia n. 60 II^ fascia n. 108 Ricercatori n. 37 Personale TAB n. 195+ 1 cel Totale n. 401

- **Personale Docente**

Al fine di consentire un'analisi del quadro generale dell'organico in servizio si riassumono in breve i seguenti dati:

Area Risorse Umane

❖ Afferenza:	
Facoltà di Giurisprudenza	60 unità
Facoltà di Scienze Politiche	45 unità
Facoltà di Scienze della Comunicazione	42 unità
Facoltà di Medicina Veterinaria	51 unità
Facoltà di Bioscienze	60 unità
❖ Numerosità per ruolo:	
Professori di I Fascia	60 unità
Professori di II Fascia	105 unità
Ricercatori Universitari	40
unità	
Ricercatori Tempo det. L.240/2010 b)	31
unità Ricercatori Tempo det. L.240/2010 a)	22
unità	

- **Personale Tecnico Amministrativo e Collaborati ed Esperti Linguistici**

Numerosità per categoria:

<u>Personale Tecnico Amministrativo</u>	
Categoria B	26 unità
Categoria C	111 unità
Categoria D	49 unità
Categoria EP	9 unità
Totale	195 unità

<u>Collaboratori ed Esp. Linguistici</u>	
CEL p.e. 21	1 unità

Si fa presente che gli stanziamenti previsti in questa relazione sono in linea con gli stanziamenti del Budget diprevisione 2023 e del triennale 2023/2025. Premesso quanto sopra, si passa ora all'esame dei singoli conti relativi alle previsioni di spesa riferiti agli anni 2023, 2024 e 2025.

➤ **Previsioni di spesa**

Si fa presente che gli stanziamenti previsti in questa relazione sono in linea con gli stanziamenti del Budget diprevisione 2023 e del triennale 2023/2025. Premesso quanto sopra, si passa ora all'esame dei singoli conti relativi alle previsioni di spesa riferiti agli anni 2023, 2024 e 2025.

ANNO 2023

Conto 04.43.01.01.01 "Stipendi ed altri assegni fissi al personale docente e ricercatore"

€ 13.498.905,54 la previsione è stata elaborata considerando la numerosità del personale in servizio al 31.12.2022 considerando le previsioni di cessazioni previste nel corso dell'anno 2023.

Conto 04.43.01.01.02 "Oneri previdenziali a carico Ente su assegni fissi personale docente e ricercatore"

Area Risorse Umane

€ **3.936.589,60** la previsione è stata elaborata considerando l'applicazione delle aliquote di legge sulla spesa annua lorda prevista sul conto 04.43.01.01.01.

Conto 04.43.01.01.03 “Oneri Irap a carico Ente su assegni fissi personale docente e ricercatore”

€ **1.147.406,90** la previsione è stata elaborata considerando l'applicazione delle aliquote di legge sulla spesa annua lorda prevista sul conto 04.43.01.01.01.

Conto 04.43.01.01.04 “Assegni familiari personale docente e ricercatore”

€ **8.000,00**

ANNO 2024

Conto 04.43.01.01.01 “Stipendi ed altri assegni fissi al personale docente e ricercatore”

€ **13.907.175,06** la previsione è stata elaborata considerando la numerosità del personale in servizio al 31.12.2021 considerando le previsioni di cessazioni previste nel corso dell'anno 2024.

Conto 04.43.01.01.02 “Oneri previdenziali a carico Ente su assegni fissi personale docente e ricercatore”

4.057.934,49 la previsione è stata elaborata considerando l'applicazione delle aliquote di legge sulla spesa annualorda prevista sul conto 04.43.01.01.01.

Conto 04.43.01.01.03 “Oneri Irap a carico Ente su assegni fissi personale docente e ricercatore”

€ **1.182.109,87** la previsione è stata elaborata considerando l'applicazione delle aliquote di legge sulla spesa annua lorda prevista sul conto 04.43.01.01.01.

Conto 04.43.01.01.04 “Assegni familiari personale docente e ricercatore”

€ **8.000,00**

ANNO 2025

Conto 04.43.01.01.01 “Stipendi ed altri assegni fissi al personale docente e ricercatore”

€ **14.426.389,48** la previsione è stata elaborata considerando la numerosità del personale in servizio al 31.12.2021 considerando le previsioni di cessazioni previste nel corso dell'anno 2025.

Conto 04.43.01.01.02 “Oneri previdenziali a carico Ente su assegni fissi personale docente e ricercatore”

€ **4.210.008,49** la previsione è stata elaborata considerando l'applicazione delle aliquote di legge sulla spesaannua lorda prevista sul conto 04.43.01.01.01.

Conto 04.43.01.01.03 “Oneri Irap a carico Ente su assegni fissi personale docente e ricercatore”

€ **1.226.243,21** la previsione è stata elaborata considerando l'applicazione delle aliquote di legge sulla spesaannua lorda prevista sul conto 04.43.01.01.01.

Conto 04.43.01.01.04 “Assegni familiari personale docente e ricercatore”

€ **8.000,00**

ANNO 2023

Conto 04.43.03.01.01 “Stipendi ed altri assegni fissi ai dirigenti e personale tecnico amministrativo”

€ **5.075.000,00** la previsione è stata elaborata considerando le assunzioni ancora da perfezionare entro il 2022 relative a n. 3 unità di personale di categoria B e a 1 unità di personale di categoria D oltre alle cessazioni previste per l'anno 2023: Valleriani Claudio, B7 decorrenza 01.02.2023; Mazziotti Maria Concetta, B7 decorrenza 05.02.2023; Di Giacinto Enzo, B7, decorrenza 01.04.2023; Ferri Maria, B6, decorrenza 06.04.2023; Pompei Liliana, C5, decorrenza 31.07.2023; Falconi Emidio, C4, decorrenza 26.11.2023.

Area Risorse Umane

Conto 04.43.03.01.02 Oneri previdenziali a carico ente su assegni fissi dirigenti e personale tecnico – amministrativo

€ 1.610.000,00 la previsione è stata elaborata considerando l'applicazione delle aliquote di legge sulla spesa annua lorda prevista sul conto 04.43.03.01.01

Conto 04.43.03.01.03 Oneri IRAP su assegni fissi dirigenti e personale tecnico – amministrativo

€ 432.000,00 la previsione è stata elaborata considerando l'applicazione delle aliquote di legge sulla spesa annua lorda prevista sul conto 04.43.03.01.01

Conto 04.43.03.01.04 “Assegni familiari personale TAB”

€ 5.000,00 – l'importo seppur non più dovuto, è stato inserito in via precauzionale per l'anno 2023 (importo stimato per sei mesi).

ANNO 2024

Conto 04.43.03.01.01 “Stipendi ed altri assegni fissi ai dirigenti e personale tecnico amministrativo”

€ 4.980.000,00

Conto 04.43.03.01.02 Oneri previdenziali a carico ente su assegni fissi dirigenti e personale tecnico – amministrativo

€ 1.575.000,00 la previsione è stata elaborata considerando l'applicazione delle aliquote di legge sulla spesa annua lorda prevista sul conto 04.43.03.01.01

Conto 04.43.03.01.03 Oneri IRAP su assegni fissi dirigenti e personale tecnico – amministrativo

€ 426.000,00 la previsione è stata elaborata considerando l'applicazione delle aliquote di legge sulla spesa annua lorda prevista sul conto 04.43.03.01.01

ANNO 2025

Conto 04.43.03.01.01 “Stipendi ed altri assegni fissi ai dirigenti e personale tecnico amministrativo”

€ 4.900.000,00

Conto 04.43.03.01.02 Oneri previdenziali a carico ente su assegni fissi dirigenti e personale tecnico – amministrativo

€ 1.550.000,00 la previsione è stata elaborata considerando l'applicazione delle aliquote di legge sulla spesa annua lorda prevista sul conto 04.43.03.01.01

Conto 04.43.03.01.03 Oneri IRAP su assegni fissi dirigenti e personale tecnico – amministrativo

€ 420.000,00 la previsione è stata elaborata considerando l'applicazione delle aliquote di legge sulla spesa annua lorda prevista sul conto 04.43.03.01.01

ANNO 2023

Conto 04.43.08.04.01 “Ricercatori a tempo determinato”

€ 1.909.167,13

Conto 04.43.08.04.02 “Oneri previdenziali a carico Ente su retribuzioni ricercatori a tempo determinato”

€ 581.667,73 la previsione è stata elaborata considerando l'applicazione delle aliquote di legge sulla spesa annualorda prevista sul conto 04.43.08.04.01

Area Risorse Umane

Conto 04.43.08.04.03 “Oneri Irap su retribuzioni ricercatori a tempo determinato”

€ 162.279,21 la previsione è stata elaborata considerando l’applicazione delle aliquote di legge sulla spesa annualorda prevista sul conto 04.43.08.04.01

Conto 04.43.08.04.04 “Assegni familiari ricercatori a tempo determinato”

€ 5.000,00

ANNO 2024

Conto 04.43.08.04.01 “Ricercatori a tempo determinato”

€ 1.747.497,51

Conto 04.43.08.04.02 “Oneri previdenziali a carico Ente su retribuzioni ricercatori a tempo determinato”

€ 532.350,40 la previsione è stata elaborata considerando l’applicazione delle aliquote di legge sulla spesa annualorda prevista sul conto 04.43.08.04.01

Conto 04.43.08.04.03 “Oneri Irap su retribuzioni ricercatori a tempo determinato”

€ 148.537,29 la previsione è stata elaborata considerando l’applicazione delle aliquote di legge sulla spesa annualorda prevista sul conto 04.43.08.04.01

Conto 04.43.08.04.04 “Assegni familiari ricercatori a tempo determinato”

€ 5.000,00

ANNO 2025

Conto 04.43.08.04.01 “Ricercatori a tempo determinato”

€ 1.131.064,46

Conto 04.43.08.04.02 “Oneri previdenziali a carico Ente su retribuzioni ricercatori a tempo determinato”

€ 343.556,23 la previsione è stata elaborata considerando l’applicazione delle aliquote di legge sulla spesa annualorda prevista sul conto 04.43.08.04.01

Conto 04.43.08.04.03 “Oneri Irap su retribuzioni ricercatori a tempo determinato”

€ 96.140,48 la previsione è stata elaborata considerando l’applicazione delle aliquote di legge sulla spesa annua lorda prevista sul conto 04.43.08.04.01

Conto 04.43.08.04.04 “Assegni familiari ricercatori a tempo determinato”

€ 5.000,00

ANNO 2023

Conto 04.43.09.02.01 “Direttori e dirigenti a tempo determinato”

€ 136.800,00 costo effettivo per gli emolumenti spettanti al Direttore Generale comprensivo dell’importo massimo dell’indennità di risultato.

Conto 04.43.09.02.02 “Oneri previdenziali a carico Ente su retribuzioni Direttori e dirigenti a tempo determinato”

€ 45.900,00 la previsione è stata elaborata considerando l’applicazione delle aliquote di legge sulla spesaannua lorda prevista sul conto 04.43.09.02.01

Area Risorse Umane

Conto 04.43.09.02.03 “Oneri IRAP su retribuzioni Direttori e dirigenti a tempo determinato

€ 11.628,00 la previsione è stata elaborata considerando l’applicazione delle aliquote di legge sulla spesa annua lorda prevista sul conto 04.43.09.02.01

ANNO 2024

Conto 04.43.09.02.01 “Direttori e dirigenti a tempo determinato”

€ 136.800,00 costo effettivo per gli emolumenti spettanti al Direttore Generale comprensivo dell’importo massimo dell’indennità di risultato.

Conto 04.43.09.02.02 “Oneri previdenziali a carico Ente su retribuzioni Direttori e dirigenti a tempo determinato”

€ 45.900,00 la previsione è stata elaborata considerando l’applicazione delle aliquote di legge sulla spesa annua lorda prevista sul conto 04.43.09.02.01

Conto 04.43.09.02.03 “Oneri IRAP su retribuzioni Direttori e dirigenti a tempo determinato”

€ 11.628,00 la previsione è stata elaborata considerando l’applicazione delle aliquote di legge sulla spesa annua lorda prevista sul conto 04.43.09.02.01

ANNO 2025

Conto 04.43.09.02.01 “Direttori e dirigenti a tempo determinato”

€ 136.800,00 costo effettivo per gli emolumenti spettanti al Direttore Generale comprensivo dell’importo massimo dell’indennità di risultato.

Conto 04.43.09.02.02 “Oneri previdenziali a carico Ente su retribuzioni Direttori e dirigenti a tempo determinato”

€ 45.900,00 la previsione è stata elaborata considerando l’applicazione delle aliquote di legge sulla spesa annua lorda prevista sul conto 04.43.09.02.01

Conto 04.43.09.02.03 “Oneri IRAP su retribuzioni Direttori e dirigenti a tempo determinato”

€ 11.628,00 la previsione è stata elaborata considerando l’applicazione delle aliquote di legge sulla spesa annua lorda prevista sul conto 04.43.09.02.01

ANNO 2023

Conto 04.43.04.01.01 “Collaboratori ed esperti linguistici tempo indeterminato”

€ 44.350,00 costo stimato per una unità di personale in servizio quale esperto linguistico a tempo indeterminato.

Conto 04.43.04.01.02 “Oneri previdenziali a carico Ente su retribuzioni collaboratori Linguistici”

€ 12.500,00 la previsione è stata elaborata considerando l’applicazione delle aliquote di legge sulla spesa annua lorda prevista sul conto 04.43.04.01.01

Conto 04.43.04.01.03 “Oneri Irapp su retribuzioni collaboratori Linguistici”

€ 3.800,00 la previsione è stata elaborata considerando l’applicazione delle aliquote di legge sulla spesa annua lorda prevista sul conto 04.43.04.01.01

ANNO 2024

Conto 04.43.04.01.01 “Collaboratori ed esperti linguistici tempo indeterminato”

Area Risorse Umane

€ **6.500,00** costo stimato per una unità di personale in servizio quale esperto linguistico a tempo indeterminato, la previsione è stata elaborata considerando la cessazione prevista nell'anno 2024.

Conto 04.43.04.01.02 “Oneri previdenziali a carico Ente su retribuzioni collaboratori Linguistici”

€ **1.900,00** la previsione è stata elaborata considerando l'applicazione delle aliquote di legge sulla spesa annua lorda prevista sul conto 04.43.04.01.01

Conto 04.43.04.01.03 “Oneri Irap su retribuzioni collaboratori Linguistici”

€ **600,00** la previsione è stata elaborata considerando l'applicazione delle aliquote di legge sulla spesa annua lorda prevista sul conto 04.43.04.01.01

ANNO 2025

Conto 04.43.04.01.01 “Collaboratori ed esperti linguistici tempo indeterminato”

€ **0.00.**

Conto 04.43.04.01.02 “Oneri previdenziali a carico Ente su retribuzioni collaboratori Linguistici”

€ **0.00**

Conto 04.43.04.01.03 “Oneri Irap su retribuzioni collaboratori Linguistici”

€ **0.00**

ANNO 2023

Conto 04.43.02.01.01 “Altre competenze al personale docente e ricercatore”

€ **11.156,40** spesa prevista per l'indennità di rischio radiologico da corrispondere al personale docente ericercatore.

Conto 04.43.02.01.02 “Oneri previdenziali a carico ente su altre competenze al personale docente e ricercatore”

€ **2.700,00** la previsione è stata elaborata considerando l'applicazione delle aliquote di legge sulla spesa annualorda prevista sul conto 04.43.02.01.01

Conto 04.43.02.01.03 “Oneri Irap su altre competenze al personale docente e ricercatore”

€ **948,24**

ANNO 2024

Conto 04.43.02.01.01 “Altre competenze al personale docente e ricercatore”

€ **11.156,40** spesa prevista per l'indennità di rischio radiologico da corrispondere al personale docente ericercatore.

Conto 04.43.02.01.02 “Oneri previdenziali a carico ente su altre competenze al personale docente e ricercatore”

€ **2.700,00** la previsione è stata elaborata considerando l'applicazione delle aliquote di legge sulla spesa annualorda prevista sul conto 04.43.02.01.01

Conto 04.43.02.01.03 “Oneri Irap su altre competenze al personale docente e ricercatore”

€ **948,24**

ANNO 2025

Area Risorse Umane

Conto 04.43.02.01.01 “Altre competenze al personale docente e ricercatore”

€ 11.156,40 spesa prevista per l’indennità di rischio radiologico da corrispondere al personale docente e ricercatore.

Conto 04.43.02.01.02 “Oneri previdenziali a carico ente su altre competenze al personale docente e ricercatore”

€ 2.700,00 la previsione è stata elaborata considerando l’applicazione delle aliquote di legge sulla spesa annualmente prevista sul conto 04.43.02.01.01

Conto 04.43.02.01.03 “Oneri Irap su altre competenze al personale docente e ricercatore”

€ 948,24

ANNO 2023

Conto 04.43.12.01.01 “Altre competenze al personale docente e ricercatore a tempo determinato”

€ 1.239,60

Conto 04.43.12.01.02 “Oneri previdenziali a carico ente su altre competenze al personale docente e ricercatore a tempo determinato”

€ 319,92

Conto 04.43.12.01.03 “Oneri Irap su altre competenze al personale docente e ricercatore a tempo determinato”

€ 105,36

ANNO 2024

Conto 04.43.12.01.01 “Altre competenze al personale docente e ricercatore a tempo determinato”

€ 1.239,60

Conto 04.43.12.01.02 “Oneri previdenziali a carico ente su altre competenze al personale docente e ricercatore a tempo determinato”

€ 319,92

Conto 04.43.12.01.03 “Oneri Irap su altre competenze al personale docente e ricercatore a tempo determinato”

€ 105,36

ANNO 2025

Conto 04.43.12.01.01 “Altre competenze al personale docente e ricercatore a tempo determinato”

€ 1.239,60

Conto 04.43.12.01.02 “Oneri previdenziali a carico ente su altre competenze al personale docente e ricercatore a tempo determinato”

€ 319,92

Conto 04.43.12.01.03 “Oneri Irap su altre competenze al personale docente e ricercatore a tempo determinato”

€ 105,36

Area Risorse Umane

ANNO 2023

Conto 04.43.05.01.01 “Altre competenze ai dirigenti e al personale tecnico amministrativo”

€ 9.240,00 spesa prevista per il compenso relativo all’incarico di RSPP per l’indennità di rischio radiologico da corrispondere al personale tecnico amministrativo.

Conto 04.43.05.01.02 “Oneri previdenziali a carico ente su altre competenze ai dirigenti e al personale tecnico amministrativo”

€ 2.236,00 la previsione è stata elaborata considerando l’applicazione delle aliquote di legge sulla spesa annualorda prevista sul conto 04.43.05.01.01

Conto 04.43.05.01.03 “Oneri Irap su altre competenze ai dirigenti e al personale tecnico amministrativo”

€ 785,40 la previsione è stata elaborata considerando l’applicazione delle aliquote di legge sulla spesa annualorda prevista sul conto 04.43.05.01.01

ANNO 2024

Conto 04.43.05.01.01 “Altre competenze ai dirigenti e al personale tecnico amministrativo”

€ 9.240,00 spesa prevista per il compenso relativo all’incarico di RSPP, per l’indennità di rischio radiologico da corrispondere al personale tecnico amministrativo.

Conto 04.43.05.01.02 “Oneri previdenziali a carico ente su altre competenze ai dirigenti e al personale tecnico amministrativo”

€ 2.236,00 la previsione è stata elaborata considerando l’applicazione delle aliquote di legge sulla spesa annualorda prevista sul conto 04.43.05.01.01

Conto 04.43.05.01.03 “Oneri Irap su altre competenze ai dirigenti e al personale tecnico amministrativo”

€ 785,40 la previsione è stata elaborata considerando l’applicazione delle aliquote di legge sulla spesa annualorda prevista sul conto 04.43.05.01.01

ANNO 2025

Conto 04.43.05.01.01 “Altre competenze ai dirigenti e al personale tecnico amministrativo”

€ 9.550,00 spesa prevista per il compenso relativo all’incarico di RSPP, per l’indennità di rischio radiologico da corrispondere al personale tecnico amministrativo.

Conto 04.43.05.01.02 “Oneri previdenziali a carico ente su altre competenze ai dirigenti e al personale tecnico amministrativo”

€ 2.315,00 la previsione è stata elaborata considerando l’applicazione delle aliquote di legge sulla spesa annualorda prevista sul conto 04.43.05.01.01

Conto 04.43.05.01.03 “Oneri Irap su altre competenze ai dirigenti e al personale tecnico amministrativo”

€ 811,75 la previsione è stata elaborata considerando l’applicazione delle aliquote di legge sulla spesa annualorda prevista sul conto 04.43.05.01.01

Conto 04.43.15.01 “Trattamento accessorio personale tecnico amministrativo”

Area Risorse Umane

ANNO 2023

Conto 04.43.15.01.01 “Lavoro straordinario personale tecnico - amministrativo”

€ 60.000,00

Conto 04.43.15.01.02 “Servizi buoni pasto”

€ 142.000,00

Conto 04.43.15.01.03 “Fondo risorse decentrate per le cat. B, C, D

€ 445.143,90

Conto 04.43.15.01.04 “Fondo retribuzione di posizione e di risultato per la cat. EP”

€ 189.182,07

Conto 04.43.15.01.08 “Fondo per il trattamento accessorio del personale TAB in posizione di comando”

€ 16.395,00 la previsione è stata elaborata effettuando una stima dell'importo dell'accessorio del personale disposto in posizione di comando

Conto 04.43.15.01.06 “Oneri previdenziali a carico Ente su competenze accessorie al personale tecnicoamministrativo”

€ 182.636,70 la previsione è stata elaborata effettuando una stima degli oneri previdenziali sull'accessorio del personale disposto in posizione di comando

Conto 04.43.15.01.07 “Oneri Irap su competenze accessorie al personale tecnico amministrativo”

€ € 59.017,70 la previsione è stata elaborata considerando l'applicazione delle aliquote di legge sulla spesa annualorda prevista sul conto 04.43.15.01

ANNO 2024

Conto 04.43.15.01.01 “Lavoro straordinario personale tecnico - amministrativo”

€ 60.000,00

Conto 04.43.15.01.02 “Servizi buoni pasto”

€ 142.000,00

Conto 04.43.15.01.03 “Fondo risorse decentrate per le cat. B, C, D

€ 445.143,90

Conto 04.43.15.01.04 “Fondo retribuzione di posizione e di risultato per la cat. EP”

€ 189.182,07

Conto 04.43.15.01.06 “Oneri previdenziali a carico Ente su competenze accessorie al personale tecnicoamministrativo”

€ 178.556,70

Conto 04.43.15.01.07 “Oneri Irap su competenze accessorie al personale tecnico amministrativo”

€ 59.017,70 la previsione è stata elaborata considerando l'applicazione delle aliquote di legge sulla spesa annualorda prevista sul conto 04.43.15.01

Conto 04.43.15.01.08 “Fondo per il trattamento accessorio del personale TAB in posizione di comando”

Area Risorse Umane

€ 0

ANNO 2025

Conto 04.43.15.01.01 “Lavoro straordinario personale tecnico - amministrativo”

€ 60.000,00

Conto 04.43.15.01.02 “Servizi buoni pasto”

€ 142.000,00

Conto 04.43.15.01.03 “Fondo risorse decentrate per le cat. B, C, D

€ 445.143,90

Conto 04.43.15.01.04 “Fondo retribuzione di posizione e di risultato per la cat. EP”

€ 189.182,07

Conto 04.43.15.01.06 “Oneri previdenziali a carico Ente su competenze accessorie al personale tecnicoamministrativo”

€ 178.556,70

Conto 04.43.15.01.07 “Oneri Irap su competenze accessorie al personale tecnico amministrativo”

€ 59.017,70 la previsione è stata elaborata considerando l'applicazione delle aliquote di legge sulla spesa annualorda prevista sul conto 04.43.15.01

Conto 04.43.15.01.08 “Fondo per il trattamento accessorio del personale TAB in posizione di comando”

€ 0

Conto 04.43.18.15.03 “Sussidi al personale”

ANNO 2023

€ 50.000,00 sussidi al personale

ANNO 2024

€ 50.000,00 sussidi al personale

ANNO 2025

€ 50.000,00 sussidi al personale

Conto 04.41.10.10.01 “Rimborsi commissioni”

ANNO 2023

€ 5.000,00 rimborsi componenti delle commissioni per le valutazioni comparative per docenti e ricercatori

ANNO 2024

€ 5.000,00 rimborsi componenti delle commissioni per le valutazioni comparative per docenti e ricercatori

ANNO 2025

€ 5.000,00 rimborsi componenti delle commissioni per le valutazioni comparative per docenti e ricercatori

Area Risorse Umane

Conto 04.46.01.11 “Accantonamento a fondo rinnovi contrattuali personale tecnico amministrativo”

ANNO 2023

€ 291.000,00

ANNO 2024

€ 291.000,00

ANNO 2025

€ 291.000,00

Conto 04.46.01.12 “Accantonamento a fondo incrementi stipendiali DO RU”

ANNO 2023

€ 250.000,00

ANNO 2024

€ 250.000,00

ANNO 2025

€ 250.000,00

Conto 04.46.02.02 “Accantonamento fondo finalizzato alla programmazione e al fabbisogno dei costi dipersonale”

ANNO 2023

€ 562.933,33

ANNO 2024

€ 1.612.886,67

ANNO 2025

€ 2.235.516,67

Conto 04.43.18.17 “Attività culturali, ricreative, sportive - Personale”

ANNO 2023

€ 5.000,00

ANNO 2024

€ 5.000,00

ANNO 2025



Area Risorse Umane

€ 5.000,00

Conto 04.43.18.14.03 “Formazione al personale”

ANNO 2023

€ 20.500,00

ANNO 2024

€ 20.500,00

ANNO 2025

€ 20.500,00

**IL RESPONSABILE D’AREA
F.to Dott.ssa Sabrina Saccomandi**