



SAPIENZA
UNIVERSITÀ DI ROMA

Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

4 DIC. 2012

Nell'anno **duemiladodici**, addì **4 dicembre** alle ore **16.10**, presso l'Aula degli Organi Collegiali, si è riunito il Consiglio di Amministrazione, convocato con note rettorali prot. n. 0072794 del 29.11.2012 e prot. n. 0072925 del 03.12.2012, per l'esame e la discussione degli argomenti iscritti al seguente ordine del giorno:

..... O M I S S I S

Sono presenti: il **rettore**, prof. Luigi Frati; il **prorettore**, prof. Francesco Avallone; i consiglieri: prof. Aldo Laganà, prof. Giorgio Graziani, prof. Alberto Sobrero, prof. Maurizio Saponara, prof. Antonio Mussino, prof. Maurizio Barbieri, prof.ssa Roberta Calvano, prof. Marco Merafina, prof. Marco Biffoni, sig. Marco Cavallo, dott. Roberto Ligia, sig. Sandro Mauceri, sig.ra Paola De Nigris Urbani, dott. Pietro Lucchetti (entra alle ore 16.55), dott. Paolo Maniglio, dott. Massimiliano Rizzo, sig. Giuseppe Romano, sig. Alberto Senatore; il **direttore generale**, Carlo Musto D'Amore, che assume le funzioni di segretario.

È assente giustificata: dott.ssa Francesca Pasinelli.

Assiste per il Collegio dei Sindaci: dott. Giancarlo Ricotta.

Il **presidente**, constatata l'esistenza del numero legale, dichiara l'adunanza validamente costituita e apre la seduta.

..... O M I S S I S

DELIBERA

2606/12

ATT. CON.

2/1

[Handwritten signature]



Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

4 DIC. 2012

BOZZA DI BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2013

Il Presidente sottopone all'esame del Consiglio la bozza del bilancio di previsione per l'esercizio 2013, predisposta sulla base del piano dei conti approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 18 settembre 2012.

Il documento in esame si presenta, dopo una attenta analisi sulla fattibilità delle strategie finalizzate al contenimento massimo delle spese nonché all'ottimizzazione delle entrate proprie, con uno sbilancio consistente, seppure inferiore a quello registrato nel bilancio 2012.

La stesura della bozza di bilancio, operata a cura degli uffici preposti, a valle di una analisi di dettaglio su ciascuna area amministrativa e dopo un attento esame da parte della Commissione Bilancio che ha definito alcune importanti linee strategiche, tiene conto delle disposizioni normative vigenti e delle decisioni già assunte dal Consiglio di Amministrazione e dal Senato Accademico.

Si ritiene utile, per un esame complessivo, riepilogare il percorso di definizione del documento contabile, focalizzando l'attenzione sulle principali poste di bilancio.

Il F.F.O. è stato calcolato sulla base dell'importo stanziato con la legge di stabilità 2012 per il triennio 2012-2014 rapportato al peso realizzato dalla Sapienza sul sistema universitario con l'attribuzione del F.F.O. 2012. Da tale impostazione, utilizzata anche negli anni scorsi, emerge una riduzione del 4,91%, da cui deriva un decremento, in termini assoluti, del FFO 2013, rispetto alla previsione 2012, di circa 25 milioni di euro.

Tale decremento è influenzato dalla mancata conferma dello stanziamento aggiuntivo di 400 milioni di euro garantiti dallo Stato per il sistema universitario nel 2012, che hanno parzialmente attenuato la forte progressiva riduzione del F.F.O. che si registra a partire dall'anno 2010.

E' opportuno precisare che dal disegno di legge di stabilità 2013 risulta stanziato un "fondo per esigenze indifferibili" di 315 milioni di euro

PERVENUTO IL

29 NOV. 2012

RIP. V - SETT. III

SAPIENZA UNIVERSITÀ DI ROMA
Ripartizione VI Ragioneria
Settore I Bilancio e Programmazione Finanziaria



4 DIC. 2012

destinato indistintamente a un elenco di numerosi enti/istituzioni tra cui, al primo posto, le università, al momento non considerato poiché difficilmente quantificabile; peraltro, la maggiore assegnazione potrebbe compensare una eventuale, anche se improbabile, sopravvalutazione del F.F.O..

Si precisa, altresì, che le assegnazioni ricevute nel 2012 nell'ambito del F.F.O., destinate al reclutamento del personale (compreso il piano straordinario per gli associati) su base annua, non essendo state completamente utilizzate confluiscono nell'avanzo di amministrazione che deve essere considerato vincolato, per le corrispondenti quote, nell'eventualità che il MIUR possa chiedere il riversamento dei ratei disponibili.

Le entrate contributive sono state calcolate sulla base del numero degli studenti iscritti all'anno accademico 2010/2011 che vede un decremento, rispetto all'anno accademico precedente, di circa 8.000 unità. Per il bilancio 2013, che si ricorda registra le entrate della seconda rata dell'a.a. 2012/2013 e la prima rata dell'a.a. 2013/2014, non è stata ipotizzata un'ulteriore riduzione degli iscritti, sul presupposto che si procederà ad una rimodulazione delle fasce di reddito finalizzata almeno al mantenimento del gettito delle entrate contributive, intervenendo esclusivamente sulle fasce di reddito più alte.

Inoltre, anche quest'anno non è stato inserito l'introito atteso per la vendita dell'immobile denominato "Madonna delle Rose" in considerazione della oggettiva difficoltà di realizzazione, riconducibile a problematiche di natura tecnico-giuridica indipendenti dalla volontà dell'Università che non hanno ancora trovato soluzione.

Sul fronte delle uscite i consumi intermedi sono stati ulteriormente contenuti, in linea con i principi della "spending review", entro limiti che garantiscano la funzionalità complessiva; considerato che ormai da diversi



4 DIC. 2012

anni si sta procedendo ad una progressiva riduzione, eventuali maggiori esigenze che si dovessero presentare nel corso del 2013, saranno coperte con opportune variazioni di bilancio. Per quanto riguarda, in particolare, le spese connesse all'informatica, è stata garantita la copertura del piano di attività definito dal Comitato InfoSapienza, prevedendo fin d'ora la riassegnazione dell'avanzo di amministrazione realizzato dal Centro di spesa sulle assegnazioni ricevute per trasferimento dal Bilancio.

Sono state, comunque, preservate le attività direttamente o indirettamente riconducibili alla ricerca scientifica ed agli interventi a favore degli studenti, ritenendo tali attività un investimento irrinunciabile, quale fine stesso dell'università.

Per gli stessi principi non si è proceduto a prevedere riduzioni sugli stanziamenti relativi ai trasferimenti a favore dei Centri di spesa.

Per il reclutamento è stata ipotizzata l'utilizzazione di 17,28 punti organico, derivanti dal residuo ancora disponibile del plafond messo a disposizione dal MIUR sulla base del nuovo modello di programmazione (d.lgs. 49/2012); infatti, a fronte di complessivi 30,28 p.o., risultano finalizzati per esigenze particolari, riconosciute dal Miur stesso, 13,10 p.o..

Per il dettaglio sull'ipotesi di turn over si fa rinvio alla relazione sul "Piano di reclutamento del personale" di cui allo specifico punto dell'ordine del giorno.

Quanto all'incidenza del piano di reclutamento sulla previsione 2013, considerato che è stata ipotizzata la presa di servizio al 1° dicembre 2013, la spesa risulta molto contenuta mentre deve essere verificata, nell'ambito del bilancio pluriennale, la sostenibilità nel triennio 2013-2015.

Tra le poste di entrata è stato nuovamente inserito il rimborso dovuto dall'Azienda Policlinico Umberto I per l'onere sostenuto a titolo di retribuzione del personale "ex prefettato" che non dovrebbe gravare sul bilancio universitario; si ricorda, in proposito, che oltre agli interventi

SAPIENZA UNIVERSITÀ DI ROMA
Ripartizione di Bilancio e Programmazione Finanziaria
Settore I Bilanci e Programmazione Finanziaria



legislativi vigenti in materia è stato espresso dal Consiglio di Stato un autorevole parere in tal senso (parere n.117 del 23/4/2001). Considerato che sebbene sia stata da tempo avviata l'attività del c.d. "tavolo tecnico paritetico" tra rappresentanti dell'Università e dell'Azienda, al fine di definire in maniera condivisa la quantificazione dei costi incidenti sui rispettivi bilanci, e che a tutt'oggi non si è ancora giunti ad un accordo in tal senso, si è ritenuto di procedere alla quantificazione della suddetta posta per la quale non possono sussistere margini di trattativa, tant'è che sono in corso procedure di recupero forzoso, mentre restano impregiudicati altri crediti vantati nei confronti dell'Azienda (ad es.: rimborso spese asilo nido, rimborso utilizzo risorse informatiche per elaborazione trattamento accessorio, fitto locali ecc.).

Sulla base degli stessi presupposti sono stati quantificati i rimborsi da effettuare a favore sia dell'Azienda Umberto I sia dell'Azienda S.Andrea, per spese generali connesse all'utilizzazione degli spazi per attività di ricerca e didattica all'interno dei rispettivi complessi immobiliari (per i dettagli sulla metodologia utilizzata si fa rinvio alla relazione di accompagnamento).

Tra le poste di uscita si evidenzia, inoltre, l'accantonamento finalizzato al versamento a favore del bilancio dello Stato, delle quote portate a riduzione sulle diverse tipologie di spesa (il cui dettaglio è riportato nella relazione tecnica), per effetto delle varie normative di contenimento della spesa pubblica emanate a partire dal 2008. Dal combinato disposto delle stesse, deriva un onere a carico del bilancio di circa 2 milioni di euro potenzialmente elevabile a 3 milioni di euro circa, per effetto della specifica disposizione di contenimento della spesa per arredi, prevista nel disegno di legge di stabilità 2013.

Il Presidente pone quale ulteriore elemento di riflessione, la problematica rappresentata dai riflessi sul bilancio di oneri che, sebbene non direttamente imputabili a responsabilità gestionali della Sapienza,

SAPIENZA UNIVERSITÀ DI ROMA
Ripartizione di Ragioneria
Settore Bilancio e Programmazione Finanziaria



4 DIC. 2012

assorbono risorse che dovrebbero essere destinate alle attività istituzionali.

Si fa riferimento, in particolare alla retribuzione del personale socio-sanitario dedito esclusivamente all'assistenza nonché di tutto il personale che opera anche nell'interesse delle Aziende ospedaliere. A questo proposito si richiamano due recenti pronunciamenti della Corte Suprema di Cassazione, a Sezioni riunite, in cui si ribadisce, per casi pienamente riconducibili all'argomento in esame, la netta distinzione dei due diversi rapporti di lavoro del personale universitario in base alle funzioni prestate a favore delle due parti datoriali, Università per quelle relative alla didattica e alla ricerca e Azienda ospedaliera per quelle relative all'assistenza. Tutto ciò avvalorava la tesi sostenuta da questa università circa il diritto di veder riconosciuto il rimborso degli oneri retributivi riconducibili all'attività assistenziale prestata a beneficio del Servizio Sanitario Nazionale.

Fintantoché tali diritti non troveranno piena e riconosciuta legittimazione non si ritiene, comunque, possibile procedere all'iscrizione delle relative poste creditorie in bilancio.

In conclusione si segnala che lo squilibrio previsto in circa 19 milioni di euro può essere ricondotto, attraverso l'utilizzazione dell'avanzo dell'amministrazione presunto al 31/12/2012, ad un equilibrio di carattere meramente tecnico. Le quote di avanzo che si prevede di utilizzare fanno riferimento per circa 8 milioni di euro al residuo dell'avanzo realizzato non ancora utilizzato, per circa 5 milioni di euro al maggior introito realizzato nel 2012 sul F.F.O. rispetto al previsto, oltre a maggiori entrate non finalizzate, di circa 3 milioni di euro, accertate nel 2012; per la restante quota di ulteriori 3 milioni di euro circa, da ricomprendere nell'avanzo di amministrazione presunto, si dovrà procedere all'apposizione di vincoli la cui rimozione, come noto, potrà avvenire solo a seguito della effettiva realizzazione dell'avanzo stesso, che potrà risultare dalla definizione del Conto Consuntivo 2012.

SAPIENZA UNIVERSITÀ DI ROMA
Ripartizione VI Ragioneria
Settore I Bilanci e Programmazione Finanziaria



Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

4 DIC. 2012

Alla luce di quanto sopra argomentato, il Presidente invita il Consiglio di Amministrazione ad avviare la discussione sulla bozza di bilancio.

Allegati parte integrante:

- bozza di bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2013;
- relazione alla bozza di bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2013;
- tabella A1 – programmazione fabbisogno personale docente 2013;
- tabella calcolo costo medio docenti;
- tabella B1 – programmazione fabbisogno personale tecnico amministrativo 2013;
- tabella calcolo costo medio personale tecnico amministrativo;
- stanziamenti di previsione 2013 dei conti riferibili alla programmazione triennale.

Uur

SAPIENZA UNIVERSITÀ DI ROMA
Ripartizione Risorse Umane
Settore Bilanci e Programmazione Finanziaria

R



..... O M I S S I S

Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

- 4 DIC. 2012

DELIBERAZIONE N. 260bis/12

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- Letta la relazione istruttoria;
- Visto l'art. 15, comma 2, dello Statuto;
- Visto l'art. 10, comma 4, del Regolamento per l'amministrazione, la finanza e la contabilità;
- Vista la delibera del Consiglio di Amministrazione del 18 settembre 2012 con la quale è stata definita la disciplina transitoria per l'applicazione dell'art.64, comma 4, del Regolamento per l'amministrazione, la finanza e la contabilità;
- Vista la bozza di bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2013;
- Vista la relazione alla bozza di bilancio di previsione 2013;
- Considerato che deve essere acquisito il parere del Collegio dei Sindaci;
- Considerato che deve essere acquisito il parere del Senato Accademico;
- Considerato quanto emerso nel corso del dibattito;
- Presenti e votanti n. 21: con voto unanime espresso nelle forme di legge dal rettore, dal prorettore, dal direttore generale e dai consiglieri: Barbieri, Biffoni, Calvano, Cavallo, Graziani, Laganà, Ligia, Mauceri, Merafina, Mussino, Saponara, Sobrero, De Nigris Urbani, Lucchetti, Maniglio, Rizzo, Romano e Senatore

DELIBERA

- di autorizzare l'inoltro dei documenti relativi alla bozza di Bilancio di previsione 2013 al Senato Accademico per l'acquisizione del prescritto parere;

DELIBERA ALTRESI'

- di prospettare una rimodulazione delle tasse per l'a.a. 2013-2014, salvaguardando gli studenti con dichiarazione ISEE inferiore ai 60.000 euro;
- di procedere, per i controlli in itinere, ad ulteriori verifiche delle dichiarazioni ISEE risultate inesatte e di valutare la possibilità di rimodulazione delle sanzioni, secondo il principio della proporzionalità, nel rispetto delle norme legislative vigenti, in funzione dell'entità del beneficio conseguito;



SAPIENZA
UNIVERSITÀ DI ROMA

Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

4 DIC. 2012

- **di studiare modalità di riorganizzazione delle Biblioteche, anche al fine di garantirne l'apertura protratta.**

Letto, approvato seduta stante per la sola parte dispositiva.

IL SEGRETARIO
Carlo Musto D'Amore

IL PRESIDENTE
Luigi Frati

..... OMISSIS

BOZZA DI BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2013

**APPROVATO DAL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
NELLA SEDUTA DEL**

ENTRATE

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2013
ENTRATE

Voce Finanziaria	Denominazione Entrate		Livello	Previsione esercizio 2012	Previsione definitiva al 30/09/2012	Previsione esercizio 2013		
U-GOV						variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
A		ENTRATE	1	1.012.550.104,00	1.107.540.825,86	10.714.317,64	218.168.799,50	900.086.344,00
A.R		Entrate proprie	2	825.780.104,00	920.770.825,86	10.714.317,64	217.508.799,50	713.976.344,00
A.R.00		Avanzo di Amministrazione	3	106.670.997,00	167.147.497,38	0,00	167.147.497,38	0,00
A.R.00.00	Avanzo di Amministrazione		4	119.120.713,26	167.147.497,38	0,00	167.147.497,38	0,00
A.R.00.00.000		Avanzo di Amministrazione	5	106.670.997,00	167.147.497,38	0,00	167.147.497,38	0,00
A.R.01		Proventi per la didattica	3	109.473.501,00	109.551.157,25	100.776,75	3.260.730,00	106.391.204,00
A.R.01.01	Proventi per Corsi di Laurea, Post Lauream e di Formazione		4	109.473.501,00	109.551.157,25	100.776,75	3.260.730,00	106.391.204,00
A.R.01.01.010		Proventi per corsi di laurea	5	94.707.910,00	94.707.910,00	0,00	2.442.934,00	92.264.976,00
A.R.01.01.020		Proventi per corsi post-lauream	5	10.237.850,00	10.237.850,00	0,00	815.525,00	9.422.325,00
A.R.01.01.030		Tasse e contributi diversi	5	4.419.610,00	4.497.266,25	100.776,75	0,00	4.598.043,00
A.R.01.01.040		Altri proventi da attività didattica e formazione	5	108.131,00	108.131,00	0,00	2.271,00	105.860,00
A.R.02		Proventi per ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.02.01	Ricerche e progetti commissionati di natura commerciale		4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.02.01.010		Ricerche e progetti commissionati in c/terzi	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.03		Proventi per ricerche con finanziamenti competitivi	3	353.000,00	716.668,94	291.331,06	0,00	1.008.000,00
A.R.03.01	Ricerche con finanziamenti competitivi		4	353.000,00	716.668,94	291.331,06	0,00	1.008.000,00
A.R.03.01.010		Ricerche con finanziamenti competitivi da MIUR e altre Amministrazioni Centrali	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.03.01.020		Ricerche con finanziamenti competitivi da Unione Europea	5	353.000,00	716.668,94	291.331,06	0,00	1.008.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2013
ENTRATE

Voce Finanziaria	Denominazione Entrate		Livello	Previsione esercizio 2012	Previsione definitiva al 30/09/2012	Previsione esercizio 2013		
						variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
A.R.04		Contributi correnti e per investimenti	3	582.097.266,00	587.739.602,62	7.159.616,00	25.060.301,62	569.838.917,00
A.R.04.01	Contributi correnti da MIUR, altre Amministrazioni Centrali e altre P.A.		4	570.099.175,00	575.289.970,39	7.042.616,00	17.205.840,39	565.126.746,00
A.R.04.01.010		Fondo finanziamento ordinario	5	500.130.000,00	509.308.377,00	0,00	14.308.377,00	495.000.000,00
A.R.04.01.020		Finanziamento per la programmazione dello sviluppo del sistema universitario MIUR	5	2.788.050,00	2.625.384,00	474.616,00	0,00	3.100.000,00
A.R.04.01.030		Finanziamenti dal MIUR per assegni di ricerca	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.01.040		Finanziamenti dal MIUR per borse di studio	5	9.472.390,00	9.345.531,91	0,00	77.774,91	9.267.757,00
A.R.04.01.050		Finanziamenti da Ministero Economia e Finanze per contratti di formazione specialistica	5	50.650.000,00	50.650.000,00	6.568.000,00	0,00	57.218.000,00
A.R.04.01.060		Finanziamento dal MIUR per attività sportiva	5	223.800,00	223.800,00	0,00	12.811,00	210.989,00
A.R.04.01.070		Finanziamento per l'assistenza, integrazione sociale e diritti soggetti diversamente abili dal MIUR	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.01.080		Altri finanziamenti correnti dal MIUR	5	6.834.935,00	3.024.377,48	0,00	2.694.377,48	330.000,00
A.R.04.01.090		Altri finanziamenti correnti da altre Amministrazioni Centrali	5	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00
A.R.04.01.100		Finanziamenti correnti da altre P.A.	5	0,00	32.500,00	0,00	32.500,00	0,00
A.R.04.02	Contributi per investimenti da MIUR, altre Amministrazioni Centrali e altre P.A.		4	800.000,00	6.490.918,00	0,00	5.690.918,00	800.000,00
A.R.04.02.010		Finanziamenti per investimenti da Amministrazioni Centrali per Edilizia Universitaria	5	0,00	5.642.265,00	0,00	5.642.265,00	0,00
A.R.04.02.020		Altri finanziamenti per investimenti da Amministrazioni Centrali	5	0,00	48.653,00	0,00	48.653,00	0,00
A.R.04.02.030		Finanziamenti per investimenti da altre P.A.	5	800.000,00	800.000,00	0,00	0,00	800.000,00
A.R.04.03	Contratti/convenzioni/accordi-programma		4	11.198.091,00	5.780.710,40	117.000,00	1.985.539,40	3.912.171,00
A.R.04.03.010		Contratti/convenzioni/accordi-programma con il MIUR	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.03.020		Contratti/convenzioni/accordi-programma con altre Amministrazioni Centrali	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ENTRATE

Voce Finanziaria	Denominazione Entrate		Livello	Previsione esercizio 2012	Previsione definitiva al 30/09/2012	Previsione esercizio 2013		
U-GOV						variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
A.R.04.03.030		Contratti/convenzioni/accordi-programma con organismi pubblici internazionali	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.03.040		Contratti/convenzioni/accordi-programma con Regioni	5	500.000,00	1.292.830,40	0,00	1.292.830,40	0,00
A.R.04.03.050		Contratti/convenzioni/accordi-programma con Province	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.03.060		Contratti/convenzioni/accordi-programma con Comuni	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.03.070		Contratti/convenzioni/accordi-programma con Enti di Ricerca	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.03.080		Contratti/convenzioni/accordi-programma con altre P.A.	5	21.770,00	21.770,00	0,00	21.770,00	0,00
A.R.04.03.090		Contratti/convenzioni/accordi-programma per posti di ruolo e a tempo determinato	5	8.964.321,00	2.754.110,00	0,00	462.163,00	2.291.947,00
A.R.04.03.100		Contratti/convenzioni/accordi-programma per prestazioni sanitarie	5	1.150.000,00	1.150.000,00	0,00	208.776,00	941.224,00
A.R.04.03.110		Contratti/convenzioni/accordi-programma per borse di studio e formazione specialistica	5	562.000,00	562.000,00	103.000,00	0,00	665.000,00
A.R.04.03.120		Altri Contratti/convenzioni/accordi-programma	5	0,00	0,00	14.000,00	0,00	14.000,00
A.R.04.04	Contributi correnti Enti Locali		4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.04.010		Contributi correnti da Regioni e Province autonome	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.04.020		Contributi correnti da Province	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.04.030		Contributi correnti da Comuni	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.05	Contributi per investimenti Enti Locali		4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.05.010		Contributi per investimenti da Regioni e Province autonome	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.05.020		Contributi per investimenti da Province	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.05.030		Contributi per investimenti dai Comuni	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.06	Contributi correnti Unione Europea ed Organismi internazionali		4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.06.010		Contributi correnti da Unione Europea	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ENTRATE

Voce Finanziaria	Denominazione Entrate		Livello	Previsione esercizio 2012	Previsione definitiva al 30/09/2012	Previsione esercizio 2013		
U-GOV						variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
A.R.04.06.020		Contributi correnti da organismi internazionali	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.07		Contributi per investimenti Unione Europea ed Organismi internazionali	4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.07.010		Contributi per investimenti da Unione Europea	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.07.020		Contributi per investimenti da organismi internazionali	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.08		Contributi correnti da enti vari e privati	4	0,00	28.008,00	0,00	28.008,00	0,00
A.R.04.08.010		Contributi correnti da famiglie	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.08.020		Contributi correnti da istituzioni sociali private	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.08.030		Contributi correnti da imprese private	5	0,00	28.008,00	0,00	28.008,00	0,00
A.R.04.09		Contributi per investimenti da enti vari e privati	4	0,00	149.995,83	0,00	149.995,83	0,00
A.R.04.09.010		Contributi per investimenti da famiglie	5	0,00	149.995,83	0,00	149.995,83	0,00
A.R.04.09.020		Contributi per investimenti da istituzioni sociali private	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.09.030		Contributi per investimenti da imprese private	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.10		Contributi correnti da altri soggetti	4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.10.010		Contributi correnti da imprese pubbliche	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.10.020		Contributi correnti da Aziende ospedaliero-universitarie	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.10.030		Contributi correnti da istituti zooprofilattici sperimentali	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.11		Contributi per investimenti da altri soggetti	4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.11.010		Contributi per investimenti da imprese pubbliche	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.11.020		Contributi per investimenti da Aziende ospedaliero-universitarie	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.11.030		Contributi per investimenti da istituti zooprofilattici sperimentali	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2013
ENTRATE

Voce Finanziaria	Denominazione Entrate		Livello	Previsione esercizio 2012	Previsione definitiva al 30/09/2012	Previsione esercizio 2013		
						variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
A.R.05		Altri Proventi	3	14.953.383,00	43.127.982,76	614.182,74	21.436.760,50	22.305.405,00
A.R.05.01	Proventi diversi istituzionali		4	2.869.108,00	2.884.108,00	46.779,00	105.000,00	2.825.887,00
A.R.05.01.010		Rendite da beni immobili	5	1.300.000,00	1.315.000,00	35.000,00	0,00	1.350.000,00
A.R.05.01.020		Proventi da iniziative sociali	5	244.108,00	244.108,00	11.779,00	0,00	255.887,00
A.R.05.01.030		Altri proventi istituzionali	5	1.325.000,00	1.325.000,00	0,00	105.000,00	1.220.000,00
A.R.05.01.040		Arrotondamenti e abbuoni attivi	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.05.02	Proventi diversi per attività commerciale		4	1.261.111,00	1.334.596,26	7.048,74	289.833,00	1.051.812,00
A.R.05.02.010		Analisi e prove commerciali	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.05.02.020		Pubblicazioni	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.05.02.030		Servizi di formazione	5	175.560,00	209.060,00	0,00	209.060,00	0,00
A.R.05.02.040		Proventi per utilizzo spazi e logo	5	165.290,00	204.740,00	0,00	80.773,00	123.967,00
A.R.05.02.050		Proventi diversi di carattere commerciale	5	920.261,00	920.796,26	7.048,74	0,00	927.845,00
A.R.05.03	Recuperi e rimborsi diversi		4	4.503.069,00	4.918.776,00	560.355,00	139.198,00	5.339.933,00
A.R.05.03.010		Rimborsi per personale comandato	5	660.702,00	660.702,00	0,00	139.198,00	521.504,00
A.R.05.03.020		Altri recuperi e rimborsi	5	3.842.367,00	4.258.074,00	560.355,00	0,00	4.818.429,00
A.R.05.04	Rapporti con le strutture interne - Ricavi da strutture interne		4	6.320.095,00	33.990.502,50	0,00	20.902.729,50	13.087.773,00
A.R.05.04.010		Ricavi da strutture interne su progetti	5	2.600.000,00	2.600.000,00	0,00	0,00	2.600.000,00
A.R.05.04.020		Contributi di Ateneo per il funzionamento (ricavi)	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.05.04.030		Borse di collaborazione part-time (ricavi)	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.05.04.040		Contributi di Ateneo per attività strumentali alla ricerca (ricavi)	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2013
ENTRATE

Voce Finanziaria	Denominazione Entrate		Livello	Previsione esercizio 2012	Previsione definitiva al 30/09/2012	Previsione esercizio 2013		
U-GOV						variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
A.R.05.04.050		Contributi di Ateneo per il funzionamento del dottorato di ricerca (ricavi)	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.05.04.060		Contributi di Ateneo per la didattica (ricavi)	5	0,00	33.639,70	0,00	33.639,70	0,00
A.R.05.04.070		Contributi per ricerca e attività scientifiche (ricavi)	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.05.04.080		Altri contributi correnti di Ateneo (ricavi)	5	0,00	67.200,00	0,00	67.200,00	0,00
A.R.05.04.090		Altri contributi di Ateneo per investimenti (ricavi)	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.05.04.100		Trasferimenti per quote progetti (ricavi)	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.05.04.110		Recuperi e rimborsi da strutture interne (ricavi)	5	3.720.095,00	31.289.662,80	0,00	20.801.889,80	10.487.773,00
A.R.06		Variazione Lavori in corso	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.06.01	Variazione Lavori in corso		4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.06.01.010		Variazione Lavori in corso	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.07		Incremento delle Immobilizzazioni per lavori interni	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.07.01	Incremento delle Immobilizzazioni per lavori interni		4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.07.01.010		Incremento delle Immobilizzazioni per lavori interni	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.08		Proventi finanziari	3	1.021.056,00	1.021.056,00	500.817,00	48.000,00	1.473.873,00
A.R.08.01	Proventi finanziari		4	1.021.056,00	1.021.056,00	500.817,00	48.000,00	1.473.873,00
A.R.08.01.010		Interessi attivi su depositi	5	50.000,00	50.000,00	0,00	48.000,00	2.000,00
A.R.08.01.020		Mora su iscrizioni	5	971.056,00	971.056,00	500.817,00	0,00	1.471.873,00
A.R.08.01.030		Proventi finanziari	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.08.01.040		Utili su cambio	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2013
ENTRATE

Voce Finanziaria	Denominazione Entrate		Livello	Previsione esercizio 2012	Previsione definitiva al 30/09/2012	Previsione esercizio 2013		
U-GOV						variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
A.R.09		Rettifiche di valore di attività finanziarie	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.09.01		Rivalutazioni di valore di attività finanziarie	4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.09.01.010		Rivalutazioni di valore di attività finanziarie	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.10		Proventi straordinari	3	11.210.901,00	11.466.860,91	2.047.594,09	555.510,00	12.958.945,00
A.R.10.01		Tasse e contributi a seguito di verifiche ISEE	4	0,00	0,00	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00
A.R.10.01.010		Tasse e contributi a seguito di verifiche ISEE	5	0,00	0,00	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00
A.R.10.02		Plusvalenze	4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.10.02.010		Plusvalenze	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.10.03		Sopravvenienze attive	4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.10.03.010		Sopravvenienze attive	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.10.04		Altri proventi straordinari	4	11.210.901,00	11.466.860,91	547.594,09	555.510,00	11.458.945,00
A.R.10.04.010		Rimborsi di tributi dall'Erario	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.10.04.020		Riscossioni IVA	5	5.261.461,00	5.261.461,00	0,00	46.882,00	5.214.579,00
A.R.10.04.030		Recupero emolumenti vari corrisposti al personale	5	5.949.440,00	5.949.440,00	0,00	508.628,00	5.440.812,00
A.R.10.04.040		Altri proventi straordinari	5	0,00	255.959,91	547.594,09	0,00	803.554,00
A.V.		Partite di Giro	2	186.770.000,00	186.770.000,00	0,00	660.000,00	186.110.000,00
A.V.01		Partite di Giro	3	186.770.000,00	186.770.000,00	0,00	660.000,00	186.110.000,00
A.V.01.01		Partite di Giro	4	186.770.000,00	186.770.000,00	0,00	660.000,00	186.110.000,00

ENTRATE

Voce Finanziaria	Denominazione Entrate		Livello	Previsione esercizio 2012	Previsione definitiva al 30/09/2012	Previsione esercizio 2013		
						variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
U-GOV								
A.V.01.01.010		Ritenute Erariali	5	100.000.000,00	100.000.000,00	0,00	0,00	100.000.000,00
A.V.01.01.020		Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	5	51.000.000,00	51.000.000,00	14.000.000,00	0,00	65.000.000,00
A.V.01.01.030		Ritenute Extraerariali	5	21.150.000,00	21.150.000,00	0,00	6.150.000,00	15.000.000,00
A.V.01.01.040		Anticipazioni	5	240.000,00	240.000,00	0,00	140.000,00	100.000,00
A.V.01.01.050		Depositi Cauzionali	5	30.000,00	30.000,00	0,00	20.000,00	10.000,00
A.V.01.01.060		Altre Partite di giro	5	14.350.000,00	14.350.000,00	0,00	8.350.000,00	6.000.000,00
A.S		Disinvestimenti	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.01		Proventi da alienazione di immobilizzazioni immateriali	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.01.01		Proventi da alienazione dei diritti di brevetto e dei diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.01.01.010		Alienazione brevetti	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.01.01.020		Alienazione software	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.01.02		Proventi da alienazione di immobilizzazioni immateriali in corso	4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.01.02.010		Alienazione immobilizzazioni immateriali in corso	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.01.03		Proventi da alienazione di altre immobilizzazioni immateriali	4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.01.03.010		Alienazione altre immobilizzazioni immateriali	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.02		Proventi da alienazione di immobilizzazioni materiali	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.02.01		Proventi da alienazione di terreni e fabbricati	4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.02.01.010		Alienazione terreni	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.02.01.020		Alienazione fabbricati	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2013
ENTRATE

Voce Finanziaria	Denominazione Entrate		Livello	Previsione esercizio 2012	Previsione definitiva al 30/09/2012	Previsione esercizio 2013		
						variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
A.S.02.02	Proventi da alienazione di impianti ed attrezzature		4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.02.02.010		Alienazione impianti e macchinari	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.02.02.020		Alienazione di attrezzature	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.02.03	Proventi da alienazione di attrezzature tecnico-scientifiche		4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.02.03.010		Alienazione attrezzature tecnico-scientifiche	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.02.04	Proventi da alienazione del patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museale		4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.02.04.010		Alienazione patrimonio librario di pregio	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.02.04.020		Alienazione opere d'arte e d'antiquariato	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.02.04.030		Alienazione materiale museale	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.02.05	Proventi da alienazione di mobili ed arredi		4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.02.05.010		Alienazione mobili, arredi e dotazioni di ufficio	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.02.05.020		Alienazione mobili, arredi e dotazioni di laboratorio	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.02.06	Proventi da alienazione di immobilizzazioni materiali in corso ed acconti		4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.02.06.010		Alienazione immobilizzazioni materiali in corso ed acconti	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.02.07	Proventi da alienazione di altre immobilizzazioni materiali		4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.02.07.010		Alienazione automezzi ed altri mezzi di locomozione	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.02.07.020		Alienazione altre immobilizzazioni materiali	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.03	Proventi da alienazione di immobilizzazioni finanziarie		3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.03.01	Proventi da alienazione di partecipazioni		4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.03.01.010		Alienazione partecipazioni	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ENTRATE

Voce Finanziaria	Denominazione Entrate		Livello	Previsione esercizio 2012	Previsione definitiva al 30/09/2012	Previsione esercizio 2013		
U-GOV						variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
A.S.03.02	Proventi da alienazione di finanziamenti attivi ed altri crediti immobilizzati		4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.03.02.010		Alienazione finanziamenti attivi ed altri crediti immobilizzati	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.T		DEBITI PLURIENNALI	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.T.01	Mutui e Debiti		3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.T.01.01	Accensione Mutui		4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.T.01.01.010		Accensione Mutui	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.T.01.02	Accensione Debiti		4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.T.01.02.010		Accensione Debiti	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2013
ENTRATE

Voce Finanziaria	Denominazione Entrate	Livello	Previsione esercizio 2012	Previsione definitiva al 30/09/2012	Previsione esercizio 2013		
					variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
U-GOV							
RIEPILOGO							
A.R.00	Avanzo di Amministrazione		106.670.997,00	167.147.497,38	0,00	167.147.497,38	0,00
A.R.01	Proventi per la didattica		109.473.501,00	109.551.157,25	100.776,75	3.260.730,00	106.391.204,00
A.R.02	Proventi per ricerche commissionate e trasferimento tecno		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.03	Proventi per ricerche con finanziamenti competitivi		353.000,00	716.668,94	291.331,06	0,00	1.008.000,00
A.R.04	Contributi correnti e per investimenti		582.097.266,00	587.739.602,62	7.159.616,00	25.060.301,62	569.838.917,00
A.R.05	Altri Proventi		14.953.383,00	43.127.982,76	614.182,74	21.436.760,50	22.305.405,00
A.R.06	Variazione Lavori in corso		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.07	Incremento delle Immobilizzazioni per lavori interni		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.08	Proventi finanziari		1.021.056,00	1.021.056,00	500.817,00	48.000,00	1.473.873,00
A.R.09	Rettifiche di valore di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.10	Proventi straordinari		11.210.901,00	11.466.860,91	2.047.594,09	555.510,00	12.958.945,00
A.V.01	Partite di Giro		186.770.000,00	186.770.000,00	0,00	660.000,00	186.110.000,00
A.S.01	Proventi da alienazione di immobilizzazioni immateriali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.02	Proventi da alienazione di immobilizzazioni materiali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.03	Proventi da alienazione di immobilizzazioni finanziarie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.T.01	Mutui e Debiti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ENTRATE		1.012.550.104,00	1.107.540.825,86	10.714.317,64	218.168.799,50	900.086.344,00

-19.520.649,00

U S C I T E

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2013
U S C I T E

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite		Livello	Previsione esercizio 2012	Previsione definitiva al 30/09/2012	Previsione esercizio 2013		
						variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
A		USCITE	1	1.012.550.104,00	1.107.540.825,86	4.031.595,62	191.965.428,48	919.606.993,00
A.C		Costi specifici	2	743.865.419,00	859.296.467,83	3.972.276,62	132.383.920,45	730.884.824,00
A.C.00		Disavanzo di Amministrazione	3					
A.C.00.00	Disavanzo di Amministrazione		4					
A.C.00.00.000		Disavanzo di Amministrazione	5					
A.C.01		Sostegno agli studenti	3	83.078.693,00	114.748.842,07	352.625,00	25.009.875,07	90.091.592,00
A.C.01.01	Interventi a favore degli studenti		4	3.498.860,00	4.214.128,94	352.625,00	507.728,94	4.059.025,00
A.C.01.01.010		Borse tesi all'estero	5	0,00	0,00	352.625,00	0,00	352.625,00
A.C.01.01.020		Altre borse	5	359.660,00	359.660,00	0,00	102.460,00	257.200,00
A.C.01.01.030		Programmi di mobilità e scambi culturali studenti	5	2.573.500,00	2.974.668,94	0,00	54.668,94	2.920.000,00
A.C.01.01.040		Professori Visitatori per la didattica	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.01.01.050		Interventi di orientamento e tutorato	5	0,00	102.600,00	0,00	82.600,00	20.000,00
A.C.01.01.060		Sostegno agli studenti disabili	5	105.700,00	117.200,00	0,00	44.000,00	73.200,00
A.C.01.01.070		Altri interventi a favore degli studenti	5	460.000,00	660.000,00	0,00	224.000,00	436.000,00
A.C.01.02	Borse di studio post-lauream		4	28.367.833,00	40.872.428,57	0,00	12.722.861,57	28.149.567,00
A.C.01.02.010		Borse di dottorato di ricerca	5	26.516.390,00	38.304.635,57	0,00	11.700.913,57	26.603.722,00
A.C.01.02.020		Borse scuole di specializzazione	5	879.618,00	1.405.968,00	0,00	479.323,00	926.645,00
A.C.01.02.030		Borse per corsi di perfezionamento all'estero	5	971.825,00	1.161.825,00	0,00	542.625,00	619.200,00
A.C.01.02.040		Altre borse di studio post-lauream	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2013
U S C I T E

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite		Livello	Previsione esercizio 2012	Previsione definitiva al 30/09/2012	Previsione esercizio 2013		
						variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
A.C.01.03	Contratti di formazione specialistica		4	51.212.000,00	69.662.284,56	0,00	11.779.284,56	57.883.000,00
A.C.01.03.010		Contratti di formazione specialistica	5	51.212.000,00	69.662.284,56	0,00	11.779.284,56	57.883.000,00
A.C.02	Interventi per il diritto allo studio		3	1.479.900,00	1.636.566,40	0,00	82.102,40	1.554.464,00
A.C.02.01	Interventi per il diritto allo studio		4	1.063.800,00	1.063.800,00	0,00	52.811,00	1.010.989,00
A.C.02.01.010		Iniziative sociali e culturali gestite dagli studenti	5	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00
A.C.02.01.020		Attività sportiva degli studenti (Trasferimento al CUS e CUSI)	5	763.800,00	763.800,00	0,00	52.811,00	710.989,00
A.C.02.02	Attività part-time		4	416.100,00	572.766,40	0,00	29.291,40	543.475,00
A.C.02.02.010		Borse di collaborazione part-time	5	416.100,00	572.766,40	0,00	29.291,40	543.475,00
A.C.03	Sostegno alla ricerca ed attività editoriale		3	821.000,00	654.967,63	3.232,37	110.580,00	547.620,00
A.C.03.01	Professori Visitatori per la ricerca		4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.03.01.010		Professori Visitatori per la ricerca	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.03.02	Diritti industriali ed intellettuali non capitalizzabili		4	325.000,00	321.767,63	3.232,37	0,00	325.000,00
A.C.03.02.010		Diritti industriali ed intellettuali non capitalizzabili (brevetti)	5	325.000,00	321.767,63	3.232,37	0,00	325.000,00
A.C.03.03	Pubblicazioni di Ateneo		4	226.000,00	226.000,00	0,00	48.380,00	177.620,00
A.C.03.03.010		Pubblicazioni di Ateneo	5	226.000,00	226.000,00	0,00	48.380,00	177.620,00
A.C.03.04	Iniziative scientifiche e culturali		4	270.000,00	107.200,00	0,00	62.200,00	45.000,00
A.C.03.04.010		Iniziative scientifiche e culturali	5	270.000,00	107.200,00	0,00	62.200,00	45.000,00
A.C.04	Personale dedicato alla ricerca ed alla didattica		3	352.923.986,00	389.381.413,59	88.679,53	47.679.944,12	341.790.149,00

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2013
U S C I T E

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite		Livello	Previsione esercizio 2012	Previsione definitiva al 30/09/2012	Previsione esercizio 2013		
						variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
A.C.04.01	Professori		4	217.043.939,00	219.324.491,43	0,00	11.827.984,43	207.496.507,00
A.C.04.01.010		Competenze fisse ai professori	5	156.897.098,00	158.542.001,23	0,00	8.497.551,23	150.044.450,00
A.C.04.01.020		Contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse ai professori	5	59.150.206,00	59.785.855,20	0,00	3.219.096,20	56.566.759,00
A.C.04.01.030		Competenze accessorie ai professori	5	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
A.C.04.01.040		Contributi obbligatori a carico Ente su competenze accessorie ai professori	5	1.635,00	1.635,00	0,00	0,00	1.635,00
A.C.04.01.050		Indennità ai professori finanziate da strutture sanitarie convenzionate	5	990.000,00	990.000,00	0,00	111.337,00	878.663,00
A.C.04.01.060		Compensi ai professori per attività commerciale	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.04.02	Personale ricercatore		4	125.845.401,00	135.254.363,18	0,00	11.153.295,18	124.101.068,00
A.C.04.02.010		Competenze fisse al personale ricercatore a tempo indeterminato	5	85.473.112,00	86.118.432,35	0,00	4.764.352,35	81.354.080,00
A.C.04.02.020		Contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse al personale ricercatore a tempo indeterminato	5	32.223.363,00	32.466.648,77	0,00	1.796.160,77	30.670.488,00
A.C.04.02.030		Competenze accessorie al personale ricercatore a tempo indeterminato	5	905.000,00	1.583.222,13	0,00	408.222,13	1.175.000,00
A.C.04.02.040		Contributi obbligatori a carico Ente su competenze accessorie al personale ricercatore a tempo indeterminato	5	295.935,00	517.713,20	0,00	133.488,20	384.225,00
A.C.04.02.050		Indennità al personale ricercatore a tempo indeterminato finanziate da strutture sanitarie convenzionate	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.04.02.060		Compensi per attività commerciale al personale ricercatore a tempo indeterminato	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.04.02.070		Competenze fisse al personale ricercatore a tempo determinato	5	4.763.254,00	9.908.607,73	0,00	2.459.692,73	7.448.915,00
A.C.04.02.080		Contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse al personale ricercatore a tempo determinato	5	1.823.374,00	3.542.403,66	0,00	1.063.101,66	2.479.302,00
A.C.04.02.090		Competenze accessorie al personale ricercatore a tempo determinato	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.04.02.100		Contributi obbligatori a carico Ente su competenze accessorie al personale ricercatore a tempo determinato	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.04.02.110		Contributi per inden. fine serv. e TFR per i ricercatori a tempo determinato	5	361.363,00	1.117.335,34	0,00	528.277,34	589.058,00

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2013
U S C I T E

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite		Livello	Previsione esercizio 2012	Previsione definitiva al 30/09/2012	Previsione esercizio 2013		
						variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
A.C.04.02.120		Compensi per attività commerciale al personale ricercatore a tempo determinato	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.04.03	Collaborazioni scientifiche		4	4.200.000,00	23.917.589,64	0,00	19.817.589,64	4.100.000,00
A.C.04.03.010		Assegni di Ricerca	5	4.200.000,00	23.917.589,64	0,00	19.817.589,64	4.100.000,00
A.C.04.03.020		Collaborazioni esterne scientifiche di tipo occasionale	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.04.03.030		Collaborazioni esterne scientifiche di tipo professionale	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.04.04	Docenti a contratto		4	1.909.868,00	3.725.570,58	0,00	1.697.931,58	2.027.639,00
A.C.04.04.010		Docenti a contratto	5	300.000,00	1.239.842,90	0,00	704.842,90	535.000,00
A.C.04.04.020		Studiosi ed Esperti stranieri o italiani residenti all'estero	5	7.000,00	296.000,00	0,00	289.000,00	7.000,00
A.C.04.04.030		Contratti di insegnamento a seguito di quiescenza	5	1.602.868,00	2.006.847,02	0,00	521.208,02	1.485.639,00
A.C.04.04.040		Contratti di insegnamento per corsi intensivi di recupero e sostegno	5	0,00	70.167,92	0,00	70.167,92	0,00
A.C.04.04.050		Contratti di insegnamento per corsi a distanza, orientamento e tutorato	5	0,00	112.712,74	0,00	112.712,74	0,00
A.C.04.04.060		Contratti di insegnamento per corsi di studio finanziati da Enti convenzionati	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.04.05	Esperti linguistici		4	2.646.048,00	5.630.071,91	33.452,00	2.989.023,91	2.674.500,00
A.C.04.05.010		Esperti linguistici di madre lingua a tempo indeterminato	5	2.511.048,00	2.511.048,00	33.452,00	0,00	2.544.500,00
A.C.04.05.020		Indennità di fine servizio e TFR per i collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua a tempo indeterminato	5	135.000,00	3.119.023,91	0,00	2.989.023,91	130.000,00
A.C.04.06	Altro personale dedicato alla ricerca ed alla didattica		4	1.249.397,00	1.459.658,38	49.896,00	194.119,38	1.315.435,00
A.C.04.06.010		Collaborazioni Coordinate e Continuative	5	675.385,00	688.501,00	49.896,00	0,00	738.397,00
A.C.04.06.020		Lettori di scambio	5	574.012,00	601.266,24	0,00	24.228,24	577.038,00
A.C.04.06.030		Supplenze e affidamenti a professori e ricercatori interni	5	0,00	151.560,98	0,00	151.560,98	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2013
U S C I T E

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite		Livello	Previsione esercizio 2012	Previsione definitiva al 30/09/2012	Previsione esercizio 2013		
						variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
A.C.04.06.040		Supplenze e affidamenti a professori e ricercatori esterni	5	0,00	18.330,16	0,00	18.330,16	0,00
A.C.04.07	Altri oneri per professori, ricercatori e per altro personale dedicato alla ricerca ed alla didattica		4	29.333,00	69.668,47	5.331,53	0,00	75.000,00
A.C.04.07.010		Indennità di missione e rimborsi spese di trasferta professori, ricercatori e collaboratori scientifici	5	29.333,00	69.668,47	5.331,53	0,00	75.000,00
A.C.04.07.020		Indennità di missione e rimborsi spese di trasferta altro personale dedicato alla ricerca ed alla didattica	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.04.07.030		Altri oneri per i professori ed i ricercatori	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.05	Acquisto materiale di consumo per laboratori		3	30.000,00	30.000,00	0,00	11.500,00	18.500,00
A.C.05.01	Acquisto materiale di consumo per laboratori		4	30.000,00	30.000,00	0,00	11.500,00	18.500,00
A.C.05.01.010		Acquisto materiale di consumo per laboratori	5	30.000,00	30.000,00	0,00	11.500,00	18.500,00
A.C.06	Trasferimenti a partner di progetti coordinati		3	5.289.362,00	5.935.816,86	0,00	346.859,86	5.588.957,00
A.C.06.01	Trasferimenti a partner di progetti coordinati		4	5.289.362,00	5.935.816,86	0,00	346.859,86	5.588.957,00
A.C.06.01.010		Trasferimenti correnti a partner di progetti coordinati	5	5.289.362,00	5.935.816,86	0,00	346.859,86	5.588.957,00
A.C.06.01.020		Trasferimenti per investimenti a partner di progetti coordinati	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.07	Altri costi specifici		3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.07.01	Altri costi specifici		4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.07.01.010		Viaggi di istruzione e attività formative sul terreno	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.07.01.020		Accordi e Scambi culturali	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.07.01.030		Altri costi specifici	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2013
U S C I T E

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite		Livello	Previsione esercizio 2012	Previsione definitiva al 30/09/2012	Previsione esercizio 2013		
						variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
A.C.08		Personale Tecnico Amministrativo	3	176.743.339,00	178.997.628,36	26.878,12	4.316.736,48	174.707.770,00
A.C.08.01		Personale Tecnico Amministrativo	4	173.846.298,00	175.659.692,24	21.975,65	3.787.805,89	171.893.862,00
A.C.08.01.010		Competenza fisse ai dirigenti ed al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	5	111.989.812,00	111.989.812,00	0,00	541.489,00	111.448.323,00
A.C.08.01.020		Contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse ai dirigenti ed al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	5	42.218.651,00	42.218.651,00	0,00	202.633,00	42.016.018,00
A.C.08.01.030		Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato dei dirigenti a tempo indeterminato	5	683.025,00	724.710,66	0,00	41.685,66	683.025,00
A.C.08.01.040		Contributi obbligatori a carico Ente su competenze accessorie ai dirigenti a tempo indeterminato	5	217.757,00	217.757,00	5.593,00	0,00	223.350,00
A.C.08.01.050		Fondo per il trattamento accessorio del personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	5	12.621.603,00	14.234.227,44	0,00	2.465.408,44	11.768.819,00
A.C.08.01.060		Contributi obbligatori a carico Ente su competenze accessorie al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	5	4.149.943,00	4.256.080,49	0,00	407.676,49	3.848.404,00
A.C.08.01.070		Altre competenze accessorie al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	5	650.000,00	683.617,35	16.382,65	0,00	700.000,00
A.C.08.01.080		Indennità al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato finanziate da strutture sanitarie convenzionate	5	160.000,00	165.913,49	0,00	103.352,49	62.561,00
A.C.08.01.090		Direttore Generale e Dirigenti a tempo determinato	5	392.220,00	392.220,00	0,00	0,00	392.220,00
A.C.08.01.100		Personale Tecnico Amministrativo a tempo determinato	5	763.287,00	776.702,81	0,00	25.560,81	751.142,00
A.C.08.02		Altri oneri per il personale	4	2.897.041,00	3.337.936,12	4.902,47	528.930,59	2.813.908,00
A.C.08.02.010		Formazione del personale tecnico amministrativo	5	218.474,00	220.882,90	0,00	2.408,90	218.474,00
A.C.08.02.020		Buoni pasto	5	1.900.000,00	2.269.322,74	0,00	390.322,74	1.879.000,00
A.C.08.02.030		Indennità di missione e rimborsi spese di trasferta personale tecnico amministrativo e altro personale	5	83.567,00	90.731,53	4.902,47	0,00	95.634,00
A.C.08.02.040		Accertamenti sanitari a favore del personale	5	600.000,00	658.766,84	0,00	58.766,84	600.000,00
A.C.08.02.050		Altri oneri per il personale	5	95.000,00	98.232,11	0,00	77.432,11	20.800,00

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2013
U S C I T E

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite		Livello	Previsione esercizio 2012	Previsione definitiva al 30/09/2012	Previsione esercizio 2013		
						variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
A.C.09		Acquisto materiali	3	784.718,00	713.714,26	0,00	47.779,26	665.935,00
A.C.09.01		Acquisto di materiali per uffici e magazzino	4	784.718,00	713.714,26	0,00	47.779,26	665.935,00
A.C.09.01.010		Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo	5	768.768,00	697.764,26	0,00	39.274,26	658.490,00
A.C.09.01.020		Carburanti, lubrificanti ed esercizio automezzi	5	15.950,00	15.950,00	0,00	8.505,00	7.445,00
A.C.10		Acquisto di libri, periodici, materiale bibliografico, banche dati	3	3.836.000,00	237.500,00	0,00	126.600,00	110.900,00
A.C.10.01		Acquisto di libri, periodici, materiale bibliografico	4	3.836.000,00	237.500,00	0,00	126.600,00	110.900,00
A.C.10.01.010		Materiale bibliografico, pubblicazioni, giornali e riviste per la gestione	5	64.000,00	97.500,00	0,00	6.500,00	91.000,00
A.C.10.01.020		Pubblicazioni e banche dati on line	5	3.772.000,00	140.000,00	0,00	120.100,00	19.900,00
A.C.11		Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali	3	2.470.998,00	3.065.661,94	591.014,64	489.275,58	3.167.401,00
A.C.11.01		Collaborazioni esterne	4	955.898,00	1.296.452,23	446.218,10	189.017,33	1.553.653,00
A.C.11.01.010		Consulenze gestionali	5	341.530,00	383.230,17	0,00	69.507,17	313.723,00
A.C.11.01.020		Consulenze tecnico-informatiche	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.11.01.030		Consulenze edili ed attività di progettazione	5	0,00	315.781,90	446.218,10	0,00	762.000,00
A.C.11.01.040		Altre prestazioni di lavoro autonomo	5	614.368,00	597.440,16	0,00	119.510,16	477.930,00
A.C.11.02		Prestazioni di servizi	4	1.515.100,00	1.769.209,71	144.796,54	300.258,25	1.613.748,00
A.C.11.02.010		Prestazioni di servizi pubblicitari, di promozione e di divulgazione	5	162.002,00	174.802,00	0,00	9.178,00	165.624,00
A.C.11.02.020		Prestazioni di servizi per organizzazione congressi, convegni, seminari e manifestazioni culturali	5	50.900,00	83.203,46	34.796,54	0,00	118.000,00
A.C.11.02.030		Spese postali e di spedizione	5	321.000,00	321.800,00	0,00	183.150,00	138.650,00

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2013
U S C I T E

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite		Livello	Previsione esercizio 2012	Previsione definitiva al 30/09/2012	Previsione esercizio 2013		
						variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
U-GOV								
A.C.11.02.040		Assicurazioni	5	700.000,00	700.000,00	110.000,00	0,00	810.000,00
A.C.11.02.050		Servizi per spese di rappresentanza	5	2.852,00	2.852,00	0,00	0,00	2.852,00
A.C.11.02.060		Assistenza informatica e manutenzione software	5	118.510,00	190.666,25	0,00	65.666,25	125.000,00
A.C.11.02.070		Spese per liti (patrocinio legale)	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.11.02.080		Smaltimento rifiuti nocivi	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.11.02.090		Prestazioni di servizio strumentali agli investimenti	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.11.02.100		Altre spese per servizi	5	159.836,00	295.886,00	0,00	42.264,00	253.622,00
A.C.12		Costi per godimento di beni di terzi	3	2.694.695,00	2.694.695,00	38.000,00	15.231,00	2.717.464,00
A.C.12.01		Costi per godimento di beni di terzi	4	2.694.695,00	2.694.695,00	38.000,00	15.231,00	2.717.464,00
A.C.12.01.010		Locazione beni immobili	5	2.500.000,00	2.500.000,00	0,00	0,00	2.500.000,00
A.C.12.01.020		Locazioni beni mobili	5	39.695,00	39.695,00	38.000,00	10.231,00	67.464,00
A.C.12.01.030		Noleggi e spese accessorie	5	155.000,00	155.000,00	0,00	5.000,00	150.000,00
A.C.12.01.040		Leasing operativo ed altre forme di locazione di beni mobili	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.12.01.050		Licenze software	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.13		Altri costi generali	3	84.486.761,00	131.644.541,11	1.198.791,56	48.387.163,67	84.456.169,00
A.C.13.01		Utenze e canoni	4	8.477.900,00	9.500.720,87	640.000,00	210.720,87	9.930.000,00
A.C.13.01.010		Utenze e canoni per telefonia	5	817.900,00	817.900,00	0,00	17.900,00	800.000,00
A.C.13.01.020		Utenze e canoni per energia elettrica	5	6.660.000,00	7.482.820,87	0,00	192.820,87	7.290.000,00
A.C.13.01.030		Utenze e canoni per acqua	5	800.000,00	1.000.000,00	250.000,00	0,00	1.250.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2013
U S C I T E

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite		Livello	Previsione esercizio 2012	Previsione definitiva al 30/09/2012	Previsione esercizio 2013		
						variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
U-GOV								
A.C.13.01.040		Utenze e canoni per gas	5	200.000,00	200.000,00	390.000,00	0,00	590.000,00
A.C.13.01.050		Altre utenze e canoni	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.13.02	Manutenzione ordinaria e Gestione strutture		4	18.964.390,00	20.066.492,81	383.160,95	1.285.821,76	19.163.832,00
A.C.13.02.010		Pulizia	5	7.016.000,00	7.016.000,00	200.000,00	0,00	7.216.000,00
A.C.13.02.020		Riscaldamento e condizionamento	5	5.050.000,00	5.485.335,46	0,00	677.335,46	4.808.000,00
A.C.13.02.030		Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili	5	3.054.190,00	3.414.486,30	0,00	608.486,30	2.806.000,00
A.C.13.02.040		Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature	5	78.700,00	73.700,00	30.390,00	0,00	104.090,00
A.C.13.02.050		Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.13.02.060		Manutenzione Global Service per gestione strutture	5	0,00	304.471,05	31.670,95	0,00	336.142,00
A.C.13.02.070		Altre spese di manutenzione ordinaria	5	0,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00
A.C.13.02.080		Spese per vigilanza	5	3.511.500,00	3.511.500,00	116.100,00	0,00	3.627.600,00
A.C.13.02.090		Spese per trasporti, traslochi e facchinaggio	5	254.000,00	261.000,00	1.500,00	0,00	262.500,00
A.C.13.03	Manutenzione straordinaria		4	11.398.767,00	27.803.545,94	0,00	17.300.245,94	10.503.300,00
A.C.13.03.010		Manutenzione straordinaria su immobilizzazioni materiali	5	8.374.385,00	12.843.210,58	0,00	4.432.410,58	8.410.800,00
A.C.13.03.020		Interventi per la sicurezza e l'energia	5	1.404.530,00	1.361.030,00	0,00	153.530,00	1.207.500,00
A.C.13.03.030		Costruzione, ricostruzione e trasformazioni di fabbricati ed impianti	5	1.619.852,00	13.599.305,36	0,00	12.714.305,36	885.000,00
A.C.13.03.040		Manutenzione straordinaria su immobilizzazioni immateriali	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.13.04	Altri costi generali per attività istituzionali		4	3.068.845,00	3.036.954,93	135.630,61	171.911,54	3.000.674,00
A.C.13.04.010		Gettoni/indennità ai membri degli organi istituzionali	5	930.275,00	930.275,00	76.074,00	0,00	1.006.349,00

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2013
U S C I T E

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite		Livello	Previsione esercizio 2012	Previsione definitiva al 30/09/2012	Previsione esercizio 2013		
						variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
U-GOV								
A.C.13.04.020		Missioni e rimborsi spese trasferta degli organi istituzionali	5	0,00	1.400,00	0,00	1.400,00	0,00
A.C.13.04.030		Gettoni e indennità ai membri delle commissioni di concorso, esami e gare	5	1.350.000,00	1.361.000,00	0,00	17.000,00	1.344.000,00
A.C.13.04.040		Quote associative	5	123.740,00	129.765,33	14.029,67	0,00	143.795,00
A.C.13.04.050		Attività culturali istituzionali	5	170.000,00	115.011,54	0,00	115.011,54	0,00
A.C.13.04.060		Iniziative sociali	5	300.880,00	300.880,00	45.302,00	0,00	346.182,00
A.C.13.04.070		Spese Elettorali	5	133.950,00	135.123,06	224,94	0,00	135.348,00
A.C.13.04.080		Altre spese per attività istituzionali	5	60.000,00	63.500,00	0,00	38.500,00	25.000,00
A.C.13.05	Rapporti con le strutture interne - Costi per strutture interne		4	42.576.859,00	71.236.826,56	40.000,00	29.418.463,56	41.858.363,00
A.C.13.05.010		Costi per strutture interne su progetti	5	0,00	41.233,00	0,00	41.233,00	0,00
A.C.13.05.020		Contributi di Ateneo per il funzionamento (costi)	5	7.970.400,00	7.970.400,00	0,00	1.935.000,00	6.035.400,00
A.C.13.05.030		Borse di collaborazione part-time (costi)	5	1.800.000,00	1.775.000,00	25.000,00	0,00	1.800.000,00
A.C.13.05.040		Contributi di Ateneo per attività strumentali alla ricerca (costi)	5	3.084.480,00	3.426.570,00	0,00	497.000,00	2.929.570,00
A.C.13.05.050		Contributi di Ateneo per il funzionamento del dottorato di ricerca (costi)	5	900.000,00	885.000,00	15.000,00	0,00	900.000,00
A.C.13.05.060		Contributi di Ateneo per la didattica (costi)	5	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
A.C.13.05.070		Contributi per ricerca e attività scientifiche (costi)	5	12.845.000,00	13.457.871,17	0,00	907.871,17	12.550.000,00
A.C.13.05.080		Altri contributi correnti di Ateneo (costi)	5	10.392.618,00	18.607.833,04	0,00	5.144.320,04	13.463.513,00
A.C.13.05.090		Altri contributi di Ateneo per investimenti (costi)	5	5.484.361,00	8.540.204,32	0,00	4.435.824,32	4.104.380,00
A.C.13.05.100		Trasferimenti per quote progetti (costi)	5	0,00	109.888,00	0,00	109.888,00	0,00
A.C.13.05.110		Recuperi e rimborsi da strutture interne (costi)	5	0,00	16.322.827,03	0,00	16.247.327,03	75.500,00

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2013
U S C I T E

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite		Livello	Previsione esercizio 2012	Previsione definitiva al 30/09/2012	Previsione esercizio 2013		
						variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
A.C.14		Ammortamenti e svalutazioni	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.14.01		Ammortamento costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.14.01.010		Ammortamento costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.14.01.020		Ammortamento migliorie su beni di terzi	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.14.02		Ammortamento diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.14.02.010		Ammortamento brevetti	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.14.02.020		Ammortamento software	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.14.03		Ammortamento concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.14.03.010		Ammortamento concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.14.04		Ammortamento Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti	4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.14.04.010		Ammortamento Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.14.05		Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.14.05.010		Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.14.06		Ammortamenti immobilizzazioni materiali	4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.14.06.010		Ammortamento fabbricati	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.14.06.020		Ammortamento impianti e macchinari	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.14.06.030		Ammortamento attrezzature	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.14.06.040		Ammortamento attrezzature tecnico-scientifiche	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2013
U S C I T E

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite		Livello	Previsione esercizio 2012	Previsione definitiva al 30/09/2012	Previsione esercizio 2013		
						variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
U-GOV								
A.C.14.06.050		Ammortamenti mobili ed arredi	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.14.06.060		Ammortamento immobilizzazioni materiali in corso ed acconti	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.14.06.070		Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.14.07		Svalutazione delle immobilizzazioni	4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.14.07.010		Svalutazione delle immobilizzazioni	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.15		Accantonamenti per rischi ed oneri	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.15.01		Accantonamenti per rischi e oneri	4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.15.01.010		Accantonamenti per perdite su crediti	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.15.01.020		Accantonamenti per altri rischi e oneri	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.16		Altri accantonamenti	3	1.716.793,00	1.516.793,00	200.000,00	46.793,00	1.670.000,00
A.C.16.01		Altri accantonamenti	4	1.716.793,00	1.516.793,00	200.000,00	46.793,00	1.670.000,00
A.C.16.01.010		Accantonamento al fondo imposte	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.16.01.020		Accantonamento al fondo svalutazione titoli	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.16.01.030		Accantonamento al fondo di riserva per spese impreviste	5	1.500.000,00	1.300.000,00	200.000,00	0,00	1.500.000,00
A.C.16.01.040		Accantonamento al fondo ai sensi D.Lgs. 163/06 art. 92	5	216.793,00	216.793,00	0,00	46.793,00	170.000,00
A.C.16.01.050		Accantonamento altri fondi e spese	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.17		Oneri diversi di gestione	3	11.718.923,00	11.877.649,60	1.344.055,40	6.000,00	13.215.705,00
A.C.17.01		Oneri diversi di gestione	4	11.718.923,00	11.877.649,60	1.344.055,40	6.000,00	13.215.705,00
A.C.17.01.010		Imposte varie	5	2.059.000,00	2.059.000,00	146.543,00	0,00	2.205.543,00

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2013
U S C I T E

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite		Livello	Previsione esercizio 2012	Previsione definitiva al 30/09/2012	Previsione esercizio 2013		
						variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
U-GOV								
A.C.17.01.020		Oneri da contenzioso e sentenze sfavorevoli	5	7.225.254,00	7.383.980,60	1.082.906,40	0,00	8.466.887,00
A.C.17.01.030		Altri tributi	5	15.000,00	15.000,00	5.000,00	0,00	20.000,00
A.C.17.01.040		Versamenti al Bilancio dello Stato	5	2.003.669,00	2.003.669,00	7.606,00	0,00	2.011.275,00
A.C.17.01.050		Arrotondamenti e abbuoni passivi	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.17.01.060		Costi per rimborsi tasse studentesche	5	400.000,00	400.000,00	100.000,00	0,00	500.000,00
A.C.17.01.070		Sanzioni, penalità, multe	5	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
A.C.17.01.080		Altri oneri di gestione	5	16.000,00	16.000,00	0,00	6.000,00	10.000,00
A.C.18		Oneri finanziari	3	290.670,00	290.670,00	0,00	67.325,00	223.345,00
A.C.18.01		Oneri finanziari	4	290.670,00	290.670,00	0,00	67.325,00	223.345,00
A.C.18.01.010		Interessi passivi	5	276.670,00	276.670,00	0,00	59.325,00	217.345,00
A.C.18.01.020		Commissioni bancarie, intermediazioni ed altri oneri finanziari	5	14.000,00	14.000,00	0,00	8.000,00	6.000,00
A.C.18.01.030		Perdite su cambio	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.19		Rettifiche di valore di attività finanziarie	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.19.01		Svalutazioni di valore di attività finanziarie	4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.19.01.010		Svalutazioni di valore di attività finanziarie	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.20		Oneri straordinari	3	9.088.120,00	9.458.547,01	129.000,00	5.519.414,01	4.068.133,00
A.C.20.01		Arretrati al personale	4	8.797.620,00	8.809.962,91	129.000,00	4.937.554,91	4.001.408,00
A.C.20.01.010		Arretrati ai professori	5	900.000,00	900.000,00	0,00	900.000,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2013
U S C I T E

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite		Livello	Previsione esercizio 2012	Previsione definitiva al 30/09/2012	Previsione esercizio 2013		
						variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
A.C.20.01.020		Contributi obbligatori a carico Ente su arretrati ai professori	5	339.300,00	339.300,00	0,00	339.300,00	0,00
A.C.20.01.030		Arretrati al personale ricercatore a tempo indeterminato	5	3.813.595,00	3.813.595,00	0,00	2.405.595,00	1.408.000,00
A.C.20.01.040		Contributi obbligatori su arretrati per il personale ricercatore a tempo indeterminato	5	1.437.725,00	1.437.725,00	0,00	909.917,00	527.808,00
A.C.20.01.050		Arretrati al personale ricercatore a tempo determinato	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.20.01.060		Contributi obbligatori su arretrati per il personale ricercatore a tempo determinato	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.20.01.070		Arretrati agli esperti linguistici di madre lingua a tempo indeterminato	5	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
A.C.20.01.080		Contributi obbligatori su arretrati agli esperti linguistici di madre lingua a tempo indeterminato	5	0,00	0,00	19.000,00	0,00	19.000,00
A.C.20.01.090		Arretrati ai dirigenti a tempo indeterminato	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.20.01.100		Contributi obbligatori su arretrati ai dirigenti a tempo indeterminato	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.20.01.110		Arretrati al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	5	150.000,00	162.342,91	0,00	92.342,91	70.000,00
A.C.20.01.120		Contributi obbligatori su arretrati al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	5	57.000,00	57.000,00	0,00	30.400,00	26.600,00
A.C.20.01.130		Arretrati al Direttore Generale e ad ai dirigenti a tempo determinato	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.20.01.140		Contributi obbligatori su arretrati al Direttore Generale e ad ai dirigenti a tempo determinato	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.20.01.150		Arretrati al personale tecnico amministrativo a tempo determinato	5			0,00	0,00	0,00
A.C.20.01.160		Contributi obbligatori su arretrati al personale tecnico amministrativo a tempo determinato	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.20.01.170		Equo indennizzo per infermità ed infortuni ed indennità una tantum ai professori	5	130.000,00	130.000,00	0,00	130.000,00	0,00
A.C.20.01.180		Equo indennizzo per infermità ed infortuni ed indennità una tantum al personale ricercatore	5	130.000,00	130.000,00	0,00	130.000,00	0,00
A.C.20.01.190		Equo indennizzo per infermità ed infortuni ed indennità una tantum al personale tecnico amministrativo	5	140.000,00	140.000,00	60.000,00	0,00	200.000,00
A.C.20.01.200		Assicurazione INAIL Gestione per conto dello Stato	5	1.700.000,00	1.700.000,00	0,00	0,00	1.700.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2013
U S C I T E

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite		Livello	Previsione esercizio 2012	Previsione definitiva al 30/09/2012	Previsione esercizio 2013		
						variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
A.C.20.02	Minusvalenze		4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.20.02.010		Minusvalenze	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.20.03	Sopravvenienze passive		4	0,00	361.466,94	0,00	361.466,94	0,00
A.C.20.03.010		Sopravvenienze passive	5	0,00	361.466,94	0,00	361.466,94	0,00
A.C.20.04	Imposte relative ad esercizi precedenti		4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.20.04.010		Imposte relative ad esercizi precedenti	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.20.05	Altri oneri straordinari		4	290.500,00	287.117,16	0,00	220.392,16	66.725,00
A.C.20.05.010		Altri oneri straordinari	5	290.500,00	287.117,16	0,00	220.392,16	66.725,00
A.C.21	Imposte sul reddito		3	6.411.461,00	6.411.461,00	0,00	120.741,00	6.290.720,00
A.C.21.01	Imposte sul reddito		4	6.411.461,00	6.411.461,00	0,00	120.741,00	6.290.720,00
A.C.21.01.010		IRES	5	550.000,00	550.000,00	50.000,00	0,00	600.000,00
A.C.21.01.020		IRAP attività commerciale	5	600.000,00	600.000,00	50.000,00	0,00	650.000,00
A.C.21.01.030		Altre imposte dell'esercizio	5	5.261.461,00	5.261.461,00	0,00	220.741,00	5.040.720,00
A.F	FONDO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		2	79.300.835,00	26.530.687,94	0,00	26.530.687,94	0,00
A.F.01	Fondo Avanzo di Amministrazione		3	79.300.835,00	26.530.687,94	0,00	26.530.687,94	0,00
A.F.01.01	Fondo Avanzo di Amministrazione		4	79.300.835,00	26.530.687,94	0,00	26.530.687,94	0,00
A.F.01.01.010		Fondo Avanzo di Amministrazione	5	79.300.835,00	26.530.687,94	0,00	26.530.687,94	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2013
U S C I T E

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite		Livello	Previsione esercizio 2012	Previsione definitiva al 30/09/2012	Previsione esercizio 2013		
						variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
A.Q		PARTITE DI GIRO	2	186.770.000,00	186.770.000,00	0,00	660.000,00	186.110.000,00
A.Q.01		Partite di Giro	3	186.770.000,00	186.770.000,00	0,00	660.000,00	186.110.000,00
A.Q.01.01		Partite di Giro	4	186.770.000,00	186.770.000,00	0,00	660.000,00	186.110.000,00
A.Q.01.01.010		Ritenute Erariali	5	100.000.000,00	100.000.000,00	0,00	0,00	100.000.000,00
A.Q.01.01.020		Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	5	51.000.000,00	51.000.000,00	14.000.000,00	0,00	65.000.000,00
A.Q.01.01.030		Ritenute Extraerariali	5	21.150.000,00	21.150.000,00	0,00	6.150.000,00	15.000.000,00
A.Q.01.01.040		Anticipazioni	5	240.000,00	240.000,00	0,00	140.000,00	100.000,00
A.Q.01.01.050		Depositi cauzionali	5	30.000,00	30.000,00	0,00	20.000,00	10.000,00
A.Q.01.01.060		Altre Partite di giro	5	14.350.000,00	14.350.000,00	0,00	8.350.000,00	6.000.000,00
A.A		Investimenti	2	1.546.000,00	33.875.820,09	0,00	32.390.820,09	1.485.000,00
A.A.01		Immobilizzazioni immateriali	3	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.A.01.01		Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.A.01.01.010		Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.A.01.01.020		Migliorie su beni di terzi	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.A.01.02		Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	4	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.A.01.02.010		Brevetti	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.A.01.02.020		Software	5	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.A.01.03		Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2013
U S C I T E

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite		Livello	Previsione esercizio 2012	Previsione definitiva al 30/09/2012	Previsione esercizio 2013		
						variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
A.A.01.03.010		Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.A.01.04	Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti		4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.A.01.04.010		Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.A.01.05	Altre immobilizzazioni immateriali		4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.A.01.05.010		Altre immobilizzazioni immateriali	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.A.02		Immobilizzazioni materiali	3	1.531.000,00	33.875.820,09	0,00	32.390.820,09	1.485.000,00
A.A.02.01	Terreni e fabbricati		4	0,00	32.336.544,33	0,00	32.336.544,33	0,00
A.A.02.01.010		Terreni	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.A.02.01.020		Fabbricati	5	0,00	32.336.544,33	0,00	32.336.544,33	0,00
A.A.02.02	Impianti ed attrezzature		4	71.000,00	71.000,00	0,00	31.000,00	40.000,00
A.A.02.02.010		Impianti e macchinari	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.A.02.02.020		Attrezzature	5	71.000,00	71.000,00	0,00	31.000,00	40.000,00
A.A.02.03	Attrezzature scientifiche		4	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
A.A.02.03.010		Attrezzature tecnico-scientifiche	5	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
A.A.02.04	Patrimonio librario, opere d'arte d'antiquariato e museale		4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.A.02.04.010		Patrimonio librario di pregio	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.A.02.04.020		Opere d'arte e d'antiquariato	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.A.02.04.030		Materiale museale	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2013
U S C I T E

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite		Livello	Previsione esercizio 2012	Previsione definitiva al 30/09/2012	Previsione esercizio 2013		
						variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
U-GOV								
A.A.02.05	Mobili ed arredi		4	1.450.000,00	1.453.275,76	0,00	13.275,76	1.440.000,00
A.A.02.05.010		Mobili, arredi e dotazioni di ufficio	5	1.450.000,00	1.453.275,76	0,00	13.275,76	1.440.000,00
A.A.02.05.020		Mobili, arredi e dotazioni di laboratorio	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.A.02.06	Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti		4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.A.02.06.010		Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.A.02.07	Altre immobilizzazioni materiali		4	10.000,00	10.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00
A.A.02.07.010		Automezzi ed altri mezzi di locomozione	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.A.02.07.020		Altre immobilizzazioni materiali	5	10.000,00	10.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00
A.A.03	Immobilizzazioni finanziarie		3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.A.03.01	Partecipazioni		4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.A.03.01.010		Partecipazioni	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.A.03.02	Finanziamenti attivi ed altri crediti immobilizzati		4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.A.03.02.010		Finanziamenti attivi ed altri crediti immobilizzati	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.D	RIMBORSO DEBITI PLURIENNALI		2	1.067.850,00	1.067.850,00	59.319,00	0,00	1.127.169,00
A.D.01	Rimborso Mutui e Debiti (quota capitale)		3	1.067.850,00	1.067.850,00	59.319,00	0,00	1.127.169,00
A.D.01.01	Rimborso Mutui (quota capitale)		4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.D.01.01.010		Rimborso Mutui (quota capitale)	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2013
U S C I T E

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite		Livello	Previsione esercizio 2012	Previsione definitiva al 30/09/2012	Previsione esercizio 2013		
						variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
A.D.01.02	Rimborso Debiti (quota capitale)		4	1.067.850,00	1.067.850,00	59.319,00	0,00	1.127.169,00
A.D.01.02.010		Rimborso Debiti (quota capitale)	5	1.067.850,00	1.067.850,00	59.319,00	0,00	1.127.169,00
A.P.	PROGETTI		2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.P.01	Progetti di Ricerca		3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.P.01.01	Progetti di Ricerca MIUR		4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.P.01.01.010		Progetti di Ricerca MIUR	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.P.01.02	Progetti di Ricerca finanziati in modo esclusivo dall'Ateneo		4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.P.01.02.010		Progetti di Ricerca finanziati in modo esclusivo dall'Ateneo	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.P.01.03	Progetti di ricerca altre Amministrazioni Centrali		4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.P.01.03.010		Progetti di ricerca altre Amministrazioni Centrali	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.P.01.04	Progetti di ricerca altre P.A.		4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.P.01.04.010		Progetti di ricerca altre P.A.	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.P.01.05	Progetti di ricerca Enti Territoriali		4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.P.01.05.010		Progetti di ricerca altre Enti Territoriali	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.P.01.06	Progetti di ricerca Organismi pubblici internazionali		4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.P.01.06.010		Progetti di ricerca Organismi pubblici internazionali	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.P.01.07	Progetti Europei dei Programmi Quadro		4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.P.01.07.010		Progetti Europei del 6° Programma Quadro	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.P.01.07.020		Progetti Europei del 7° Programma Quadro	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2013
U S C I T E

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite		Livello	Previsione esercizio 2012	Previsione definitiva al 30/09/2012	Previsione esercizio 2013		
						variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
A.P.01.08	Altri Programmi di ricerca Europei		4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.P.01.08.010		Altri Programmi di ricerca Europei	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.P.01.09	Progetti di ricerca Enti Privati Nazionali		4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.P.01.09.010		Progetti di ricerca Enti Privati Nazionali	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.P.01.10	Progetti di ricerca Enti Privati Esteri		4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.P.01.10.010		Progetti di ricerca Enti Privati Esteri	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.P.01.11	Progetti di ricerca commissionati		4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.P.01.11.010		Progetti di ricerca commissionati	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.P.01.12	Altri Progetti di Ricerca		4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.P.01.12.010		Altri Progetti di Ricerca	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2013
U S C I T E

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite	Livello	Previsione esercizio 2012	Previsione definitiva al 30/09/2012	Previsione esercizio 2013		
					variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
U-GOV							
RIEPILOGO							
A.C.01	Sostegno agli studenti		83.078.693,00	114.748.842,07	352.625,00	25.009.875,07	90.091.592,00
A.C.02	Interventi per il diritto allo studio		1.479.900,00	1.636.566,40	0,00	82.102,40	1.554.464,00
A.C.03	Sostegno alla ricerca ed attività editoriale		821.000,00	654.967,63	3.232,37	110.580,00	547.620,00
A.C.04	Personale dedicato alla ricerca e alla didattica		352.923.986,00	389.381.413,59	88.679,53	47.679.944,12	341.790.149,00
AC.05	Acquisto materiale di consumo per laboratori		30.000,00	30.000,00	0,00	11.500,00	18.500,00
A.C.06	Trasferimenti a partner di progetti coordinati		5.289.362,00	5.935.816,86	0,00	346.859,86	5.588.957,00
A.C.07	Altri costi specifici		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.08	Personale Tecnico Amministrativo		176.743.339,00	178.997.628,36	26.878,12	4.316.736,48	174.707.770,00
A.C.09	Acquisto materiali		784.718,00	713.714,26	0,00	47.779,26	665.935,00
A.C.10	Acquisto di libri, periodici, materiale bibliografico, banche dati		3.836.000,00	237.500,00	0,00	126.600,00	110.900,00
A.C.11	Acquisto di servizi e collaborazione tecnico-gestionali		2.470.998,00	3.065.661,94	591.014,64	489.275,58	3.167.401,00
A.C.12	Costi per godimento di beni di terzi		2.694.695,00	2.694.695,00	38.000,00	15.231,00	2.717.464,00
A.C.13	Altri costi generali		84.486.761,00	131.644.541,11	1.198.791,56	48.387.163,67	84.456.169,00
A.C.14	Ammortamenti e svalutazioni		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.15	Accantonamenti per rischi ed oneri		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.16	Altri accantonamenti		1.716.793,00	1.516.793,00	200.000,00	46.793,00	1.670.000,00
A.C.17	Oneri diversi di gestione		11.718.923,00	11.877.649,60	1.344.055,40	6.000,00	13.215.705,00
A.C.18	Oneri finanziari		290.670,00	290.670,00	0,00	67.325,00	223.345,00
A.C.19	Rettifiche di valore di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2013
U S C I T E

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite	Livello	Previsione esercizio 2012	Previsione definitiva al 30/09/2012	Previsione esercizio 2013		
					variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
U-GOV							
A.C.20	Oneri straordinari		9.088.120,00	9.458.547,01	129.000,00	5.519.414,01	4.068.133,00
A.C.21	Imposte sul reddito		6.411.461,00	6.411.461,00	0,00	120.741,00	6.290.720,00
A.F.01	Fondo avanzo di amministrazione		79.300.835,00	26.530.687,94	0,00	26.530.687,94	0,00
A.Q.01	Partite di giro		186.770.000,00	186.770.000,00	0,00	660.000,00	186.110.000,00
A.A.01	Immobilizzazioni immateriali		15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.A.02	Immobilizzazioni materiali		1.531.000,00	33.875.820,09	0,00	32.390.820,09	1.485.000,00
A.A.03	Immobilizzazioni finanziarie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.D.01	Rimborso Mutui e Debiti (quota capitale)		1.067.850,00	1.067.850,00	59.319,00	0,00	1.127.169,00
A.P.01	Progetti di ricerca		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITE		1.012.550.104,00	1.107.540.825,86	4.031.595,62	191.965.428,48	919.606.993,00

RELAZIONE TECNICA AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2013

La relazione al Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2013 è stata redatta sulla base del piano dei conti approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 18 settembre 2012, nell'ambito dell'integrazione alla disciplina transitoria per l'applicazione del Regolamento per l'amministrazione, la finanza e la contabilità.

ENTRATE

Gli stanziamenti di cui all'aggregato **A.R. 01 "Proventi per la didattica"**, che ammontano a complessivi **€ 106.391.204,00**, sono stati definiti sulla base degli importi delle tasse e dei contributi studenteschi distribuiti in 34 fasce di reddito. Tale rimodulazione è stata approvata dalla Commissione tasse per gli studenti, in data 11 febbraio 2010, e deliberata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 23 febbraio 2010.

Inoltre, a tutte le fasce è stato applicato l'indice ISTAT di inflazione programmata pari al 1,5% per l'anno 2013, secondo quanto indicato dal "*Documento di economia e finanza 2012*" del 20 settembre 2012.

Il conteggio delle tasse e dei contributi, distribuito per gruppi di Facoltà, è stato effettuato sul numero degli studenti iscritti all'anno accademico 2011/2012, rilevati alla data del 3.11.2012, considerando totalmente gli studenti in regola con il pagamento delle due rate e parzialmente gli studenti cosiddetti *irregolari*, per i quali è stata conteggiata esclusivamente la prima rata.

Il risultato complessivo dell'aggregato **A.R. 01 "Proventi per la didattica"** registra una diminuzione, rispetto alla previsione 2012, di circa 3 milioni di euro. Un minor gettito contributivo di circa 2,5 milioni euro rispetto alla previsione 2012 è stato rilevato per i corsi di laurea triennali, magistrali e a ciclo unico, riconducibile alla riduzione del numero degli iscritti di 7.904 unità, anche se tale dato deve essere considerato ipotetico e, comunque, cautelativo, considerato che il consolidamento

delle iscrizioni avviene successivamente alla data di rilevazione (3 novembre di ciascun anno). Infatti si ricorda che la data di scadenza per il pagamento della prima rata di iscrizione all'a.a. 2012/2013 era fissata al 16/11/2012, data in cui un rilevante numero di studenti ha potuto regolarizzare situazioni pendenti riferite ad anni accademici precedenti. Si precisa, inoltre, che non è stata ipotizzata un'ulteriore riduzione degli iscritti, con un conseguente minor gettito delle corrispondenti entrate contributive, sul presupposto che si intende procedere, sulla base di specifiche indicazioni emerse in sede di Commissione Bilancio, alle rimodulazioni delle fasce di reddito, finalizzate almeno al mantenimento del gettito delle tasse e dei contributi studenteschi, intervenendo esclusivamente sulle fasce di reddito più alte.

Inoltre, sono stati considerati gli studenti iscritti ai "corsi a distanza" in convenzione per un totale di € 644.520,00, di cui l'importo di € 510.900,00, da trasferire al consorzio Nettuno ed al Polo Tecnologico, è stato allocato sui conti di uscita **A.C.06.01.010 "Trasferimenti correnti a partner di progetti coordinati"** per € 235.800,00 e **A.C.13.05.080 "Altri contributi correnti di Ateneo"** per € 275.100,00.

Lo stanziamento di entrata del **conto A.R.01.01.020 "Proventi per corsi post-lauream"** ricomprende l'importo di € 6.388.197,00 riferito alle tasse e contributi per Master ed Alta Formazione. Il 75% di detta quota di iscrizione è stato allocato sul conto di uscita **A.C.13.05.080 "Altri contributi correnti di Ateneo"** per il trasferimento dell'importo alle strutture alle quali è demandata la gestione dei corsi.

Il rimanente minor gettito contributivo rilevato sull'aggregato **A.R. 01 "Proventi per la didattica"** di circa € 500.000,00, è da attribuire principalmente ai Corsi per Master, a causa di un decremento degli iscritti rilevati per l'a.a. 2011/2012.

Occorre, inoltre, precisare che il D.L. 6 luglio 2012 n. 95, convertito in Legge 7 agosto 2012 n. 135 (Spending review), ha tra l'altro così modificato l'art. 5 – comma 1 - del DPR n. 306/1997: *"....La contribuzione studentesca degli studenti italiani e comunitari iscritti entro la durata normale dei rispettivi corsi di studio di primo e secondo livello non può eccedere il 20 per cento dell'importo dei trasferimenti statali correnti attribuiti dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca. E' fatto obbligo agli atenei che superano tale limite di destinare le maggiori entrate al finanziamento di borse di studio a favore degli studenti"*.

Applicando la suddetta normativa ai dati di previsione 2013, emerge che lo stanziamento allocato in bilancio riferito alla contribuzione studentesca, per i soli corsi di laurea di primo e secondo livello, rapportato agli ipotizzati trasferimenti correnti da parte del MIUR (FFO e borse di studio), determina una percentuale del 18,27%, ben al sotto del limite massimo definito dalla norma sopra citata. Si fa rilevare, tuttavia, che la suddetta percentuale tiene conto di tutta la contribuzione studentesca riferita ai corsi di laurea di primo e secondo livello comprensiva anche degli studenti fuori corso ed extracomunitari, poiché al momento non è disponibile il dato per i soli studenti in corso italiani e comunitari. Pertanto la suddetta percentuale non potrà che ridursi ulteriormente.

Il conto A.R.03.01.020 “Ricerche con finanziamenti competitivi da Unione Europea” presenta uno stanziamento di € 1.008.000,00 riferibile a finanziamenti da parte dell’Unione Europea per progetti di mobilità extra europea, che trova corrispondenza in uscita, per lo stesso importo, sui conti **A.C.01.01.030 “Programmi di mobilità e scambi culturali studenti”** per € 970.000,00, sul conto **A.C.08.02.030 “Indennità di missione e rimborsi spese di trasferta personale tecnico amministrativo e altro personale”** per € 18.000,00 e sul **A.C.11.01.040 “Altre prestazioni di lavoro autonomo”** per € 20.000,00.

Sul conto **A.R.04.01.010 “Fondo finanziamento ordinario”** la previsione di **€495.000.000,00** è stata definita sulla base delle seguenti motivazioni.

Con D.M. del 16 aprile 2012, n. 71, il MIUR ha definito e ripartito il Fondo di finanziamento ordinario 2012 riferito all’intero sistema universitario, pari a €7.081.843.844,00, sulla base di modalità e criteri definiti nel decreto stesso.

Infatti, a partire dall’anno 2012, sono state inglobate nel FFO le risorse relative ai ricercatori (Legge 296/2006, art. 1 - comma 650 “ricercatori Mussi” e Legge 350/2003) pari a € 119.977.143,00, precedentemente allocate in apposito capitolo del Bilancio dello Stato.

Con nota prot. 914 del 13 giugno 2012 il MIUR ha comunicato l’assegnazione provvisoria 2012 di € 518.806.937,00 scaturita dalla ripartizione di €6.830.046.742,00, quale finanziamento per l’intero sistema universitario.

Successivamente, in data 3 ottobre 2012 con nota prot.1455, il MIUR ha comunicato un'ulteriore assegnazione di € 1.723.661,00 rideterminando il FFO in €520.530.598,00. E' stato quindi ridefinito il peso della Sapienza sull'intero sistema universitario, risultato pari al 7,47%. Detta percentuale è stata applicata all'importo riferito al Fondo di finanziamento ordinario stanziato nel disegno di Legge di stabilità 2013 (pari a € 6.629.686.504,00) ed è stato conseguentemente definito il FFO 2013 da allocare in previsione nella misura € 495.000.000,00.

Attraverso una diversa metodologia di calcolo, ossia applicando una riduzione del 4,91% al FFO assegnato per l'anno 2012 alla Sapienza, medesima percentuale di riduzione che scaturisce dal FFO 2013 dell'intero sistema universitario rispetto al FFO 2012, si ottiene lo stesso risultato, a conferma dell'attendibilità dell'importo previsto.

Si ricorda che lo scorso anno con la Legge di stabilità 2012 sono state assegnate al sistema universitario ulteriori risorse, pari a 400 milioni di euro, non confermate per l'anno 2013.

E' da segnalare, comunque, che nel disegno di legge di stabilità 2013, risulta stanziato un "*fondo per esigenze indifferibili*" di 315 milioni di euro destinato indistintamente a un elenco di numerosi enti/istituzioni tra cui, al primo posto, le università. Considerato che non si dispone di elementi di valutazione per la quantificazione della possibile integrazione del FFO, si è ritenuto al momento di non tenerne conto.

IPOTESI FONDO FINANZIAMENTO ORDINARIO 2013

F.F.O. 2012 del Sistema Universitario		€ 6.852.000.000,00
Importi confluiti nel F.F.O. a partire dal 2012 (Fondi Ricercatori)		€ 119.977.143,00
TOTALE		€ 6.971.977.143,00
FFO 2012 assegnato a Sapienza al 31.10.2012		€ 520.530.598,00
Peso della Sapienza per l'anno 2012 sull'intero sistema universitario	7,47%	
F.F.O 2013 del Sistema Universitario (da disegno di legge di stabilità 2013)		€ 6.629.686.504,00
Riduzione in termini percentuali per l'intero sistema universitario tra il 2012 e il 2013	-4,91%	
FFO 2013 ipotizzato per Sapienza (applicando la riduzione del 4,91% all'importo del FFO 2012 e considerando lo stesso peso di Sapienza del 7,47% sull'intero sistema universitario il risultato è il medesimo)		€ 495.237.581,00
FFO 2013 ARROTONDATO		€ 495.000.000,00

Lo stanziamento del conto **A.R.04.01.020 "Finanziamento per la programmazione dello sviluppo del sistema universitario MIUR"** di €3.100.000,00 si riferisce all'importo atteso dalla Sapienza per l'anno 2013 relativamente alla programmazione per lo sviluppo del sistema universitario. L'importo è stato quantificato rapportando il peso Sapienza sul sistema universitario con quanto stanziato per l'anno 2013 per l'intero sistema universitario nel disegno di Legge di stabilità 2013. Il suddetto finanziamento trova allocazione in uscita quale cofinanziamento su vari conti, come da tabella allegata.

Per il **conto A.R.04.01.040 “Finanziamenti dal MIUR per borse di studio”** lo stanziamento quantificato in € 9.267.757,00 è stato determinato sulla base dell'assegnazione ministeriale per l'anno 2012, relativa sia al dottorato di ricerca che alle diverse tipologie di borse di cui alla Legge 398/89 (post dottorato, specializzazioni e perfezionamento all'estero), e rapportata a quanto stanziato nel disegno di Legge di stabilità per l'anno 2013 per l'intero sistema universitario.

Nel conto **A.R.04.01.050 “Finanziamenti da Ministero Economia e Finanze per contratti di formazione specialistica”** lo stanziamento di € 57.218.000,00 si riferisce al finanziamento, da parte del Ministero dell'Economia e delle Finanze, delle ex borse di studio per la frequenza alle scuole di specializzazione di medicina trasformate in contratti di formazione specialistica, ai sensi del d.lgs. 368/99 e della legge 266/05. Detto stanziamento trova allocazione sul corrispondente conto di uscita **A.C.01.03.010 “Contratti di formazione specialistica”**. E' da segnalare con preoccupazione l'estremo ritardo con cui il MEF procede al rimborso di quanto anticipato annualmente; infatti alla data odierna non è stato ancora comunicato ed erogato l'importo riferito al saldo dei contratti per l'anno accademico 2010/2011 ed all'acconto 2011/2012.

Nel **conto A.R.04.01.060 “Finanziamenti da MIUR per attività sportiva”** lo stanziamento di € 210.989,00 si riferisce all'assegnazione M.I.U.R per spese inerenti l'attività sportiva universitaria dell'esercizio 2012. Tale stanziamento trova finalizzazione nel conto di uscita **A.C.02.01.020 “Attività sportiva degli studenti (Trasferimento al CUS e CUSI)”**.

Nel **conto A.R.04.01.080 “Altri finanziamenti correnti dal MIUR”** lo stanziamento di € 330.000,00 corrisponde a quanto atteso, in via prudenziale, relativamente al 5 per mille per l'anno 2011, redditi 2010. Tale importo trova corrispondenza in uscita per € 300.000,00 sul **conto A.C.04.03.010 “Assegni di Ricerca”** e per € 30.000,00 sul **conto A.C.03.04.010 “Iniziative scientifiche e culturali”** per la manifestazione “Sapienza Ricerca”. Quanto alla previsione in diminuzione rispetto all'anno 2012, si precisa che la stessa è da ricondurre

all'assegnazione M.I.U.R. riferita alle assunzioni di ricercatori delle Università di cui alla Legge 24/12/2003 n. 350, art.3 comma 53 e alla Legge 27/12/2006 n. 296 che a partire dall'anno 2012 è confluita nel F.F.O. come sopra esplicitato.

Nel **conto A.R.04.02.030 “Finanziamenti per investimenti da altre P.A.”** lo stanziamento di € 800.000,00 si riferisce al cofinanziamento da parte delle sei Università, di cui la Sapienza è capofila, aderenti al progetto di acquisto dell'immobile a New York denominato “College Italia” destinato ad accogliere e coordinare gli studenti/ricercatori italiani che, per ragioni di studio, si recano negli USA; lo stesso stanziamento trova allocazione sui conti di uscita **A.C.18.01.010 “Interessi passivi”** e **A.D.01.02.010 “Rimborso Debiti (quota capitale)”** per il pagamento dell'annualità riferita rispettivamente alla quota interessi ed alla quota capitale del prestito chirografario sottoscritto in solido con le altre Università partecipanti, attivato ad hoc.

Il **conto A.R.04.03.090 “Contratti/convenzioni/accordi-programma per posti di ruolo e a tempo determinato”** presenta uno stanziamento di € 2.291.947,00 relativo ai finanziamenti per posti di ruolo da parte di soggetti sia privati che pubblici. A tale proposito si ricorda che viene effettuato un continuo aggiornamento della banca dati per il monitoraggio dei finanziamenti e della loro utilizzazione con l'indicazione degli Enti finanziatori e della situazione dei versamenti effettuati dagli Enti stessi; tale monitoraggio è sottoposto, periodicamente, all'attenzione del Consiglio di Amministrazione. La differenza negativa che si registra rispetto alla previsione 2012 è da ricondurre all'allocazione nell'anno 2012 del finanziamento dei ricercatori a tempo determinato da parte dei Centri di spesa, che nel corso dell'anno 2012 è stato correttamente stornato nel pertinente conto riferito ai rapporti con le Strutture interne.

Il **conto A.R.04.03.100 “Contratti/convenzioni/accordi-programma per prestazioni sanitarie”**, presenta uno stanziamento di € 941.224,00 riferito alle convenzioni stipulate con alcune strutture sanitarie, secondo cui l'Università provvede ad anticipare al personale strutturato presso le aziende stesse le

competenze accessorie per le quali è previsto il successivo rimborso. Si ricorda che i ritardi o le inadempienze da parte delle Aziende Ospedaliere o ASL dei suddetti rimborsi hanno determinato negli ultimi anni una situazione economicamente insostenibile, che ha indotto questa Amministrazione ad intraprendere, da un lato, azioni per il recupero dei crediti maturati e, dall'altro, a modificare (con successivi accordi o in sede di rinnovo) la disciplina dei rapporti economici tra i soggetti stipulanti, nel senso di far gravare direttamente sulle aziende l'obbligo di corresponsione delle indennità. Si precisa che attualmente la convenzione per la quale l'Università anticipa ancora le indennità assistenziali è riferita all'Ospedale militare Celio, mentre per la convenzione IRCCS Neuromed si procede al pagamento previa acquisizione delle risorse.

Lo stanziamento sul **conto A.R.04.03.110 “Contratti/ convenzioni/ accordi-programma per borse di studio e formazione specialistica”** di € 665.000,00 si riferisce al finanziamento di borse di specializzazione medica da parte di Regioni e privati.

Lo stanziamento sul **conto A.R.04.03.120 “Altri Contratti/ convenzioni/ accordi-programma”** di € 14.000,00 è da ricondurre all'incentivo previsto dal decreto interministeriale del 19/02/2007 e ss.mm., relativamente all'impianto fotovoltaico realizzato presso il Palazzo dei Servizi Generali. La tariffa è fissata con convenzione dal Gestore dei Servizi Energetici, in base alle caratteristiche dell'impianto ed è riconosciuta per un periodo di venti anni continuativi, a decorrere dal 1° agosto 2010, data di entrata in esercizio dell'impianto,.

Sul conto **A.R.04.06.010 “Contributi correnti da Unione Europea”** non è previsto alcuno stanziamento relativamente al finanziamento atteso dalla Comunità Europea per il pagamento delle borse di mobilità Erasmus 2013/2013, a causa della difficoltà di quantificarne attendibilmente l'entità. Di conseguenza, quando si avrà comunicazione della relativa assegnazione a carattere vincolato, si procederà alle opportune variazioni di bilancio, sia in entrata che in uscita sui corrispondenti conti.

Lo stanziamento del **conto A.R.05.01.010 “Rendite da beni immobili”** di €1.350.000,00 è relativo ai canoni degli immobili di proprietà. Si precisa, inoltre, che gli introiti derivanti dai canoni di affitto degli immobili dell'ex contabilità “Fondazioni, premi e borse di studio” devono essere riversati, al netto delle spese di gestione, alla Fondazione “Roma Sapienza” per l'erogazione di borse di studio e premi di laurea, per un importo stimato in € 378.000,00, che trova allocazione sul conto di uscita **A.C.06.01.010 “Trasferimenti correnti a partner di progetti coordinati”**.

Sul **conto A.R.05.01.020 “Proventi da iniziative sociali”** lo stanziamento di €255.887,00 è da ricondurre alle rette di frequenza dell'Asilo Nido. Si evidenzia che l'importo di € 83.172,00 si riferisce al rimborso dovuto dalla Azienda Policlinico per l'utilizzazione del servizio da parte del proprio personale.

Sul **conto A.R.05.01.030 “Altri proventi istituzionali”** lo stanziamento di €1.220.000,00 è da attribuire al contributo annuo in denaro da parte dell'Istituto cassiere che ammonta a € 1.120.000,00, nonché ad un ulteriore contributo di €100.000,00 da parte dello stesso Istituto a parziale rimborso dei costi sostenuti dall'Università per borse di studio a favore di studenti meritevoli.

Per l'**aggregato A.R.05.02 “Proventi diversi per attività commerciale”** lo stanziamento di € 1.051.812,00 è relativo principalmente alla concessione del servizio dei distributori automatici di generi di ristoro, agli introiti derivanti dalla vendita di oggetti di merchandising, agli introiti derivanti dalle certificazioni per il conseguimento della patente europea informatica, agli introiti derivanti dall'utilizzo del parcheggio sotterraneo e a quelli derivanti dalle royalties e brevetti di ateneo.

Per quanto riguarda il **conto A.R.05.03.010 “Rimborsi per personale comandato”** si precisa che lo stanziamento di € 521.504,00 è da ricondurre ai rimborsi dovuti dagli Enti presso i quali presta servizio il personale comandato dell'Ateneo, attualmente pari a n. 15 unità.

Sul **conto A.R.05.03.020 “Altri recuperi e rimborsi”** lo stanziamento di €4.818.429,00 si riferisce per € 4.309.218,00, al previsto rimborso degli oneri derivanti da contenziosi ex gestione liquidatoria Azienda Policlinico Umberto I che, in caso di soccombenza, dovranno essere recuperati nei confronti del Ministero dell'Economia e delle Finanze, subentrato nella gestione liquidatoria, ai sensi e per gli effetti del D.M. del MEF del 16 febbraio 2011. Tale spesa trova corrispondenza nel conto di uscita **A.C.17.01.020 “Oneri da contenzioso e sentenze sfavorevoli”**. L'importo di € 483.178,00 è da ricondurre, invece, alla concessione di spazi a terzi. Infatti, a partire dall'anno 2012, si è proceduto a regolarizzare l'occupazione degli spazi da parte di Enti quali IIT, INFN, ICRANET e CNR con apposite convenzioni finalizzate al rimborso degli oneri di gestione.

Per l'aggregato **A.R.05.04 “Rapporti con le strutture interne - Ricavi da strutture interne”** lo stanziamento di € 13.087.773,00 è da ricondurre per €2.600.000,00 alle percentuali su contratti e convenzioni conto terzi. La corrispondente somma trova allocazione sui conti di uscita **A.C.08.01.070 “Altre competenze accessorie al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato”** per il 25%, **A.C.03.02.010 “Diritti industriali ed intellettuali non capitalizzabili (brevetti)”** per il 12,50%, e **A.C.13.05.070 “Contributi per ricerca e attività scientifiche (costi)”** per il restante 62,50%. L'ulteriore importo previsionale di €10.487.773,00 si riferisce principalmente ai recuperi nei confronti dei Centri di spesa relativamente ai ricercatori a tempo determinato, come già precedentemente esplicitato, alle utenze telefoniche, ed alla quota riferita al cofinanziamento per le spese relative al personale tecnico amministrativo a tempo determinato che presta servizio presso le strutture stesse.

Per quanto riguarda il **conto A.R.08.01.010 “Interessi attivi su depositi”**, si precisa che lo stanziamento di € 2.000,00, la cui quantificazione si basa sui flussi registrati nel corso del 2012, si riferisce all'entrata che si prevede di realizzare per interessi maturati sul conto corrente fruttifero acceso presso l'Istituto cassiere. Tale importo è in notevole diminuzione in quanto a partire dall'anno 2012 con il D.L. 1/2012 è stato reintrodotta il regime di Tesoreria Unica.

Lo stanziamento di € 1.471.873,00 sul conto **A.R.08.01.020 “Mora su iscrizioni”** si riferisce all’introito derivante per l’anno 2013 dal pagamento da parte degli studenti di more per iscrizioni tardive o multe di varia natura.

Lo stanziamento di € 1.500.000,00 sul conto **A.R.10.01.010 “Tasse e contributi a seguito di verifiche ISEE”** è da ricondurre all’introito atteso per l’anno 2013 riferibile alle tasse e contributi a seguito di verifiche ISEE, sulla base delle regole deliberate dal Consiglio di Amministrazione in data 26 maggio 2009, considerati i risultati conseguiti nell’esercizio 2012 sulle verifiche effettuate a campione a partire dall’anno accademico 2006/2007 fino al 2010/2011.

L’aggregato **A.R.10.04 “Altri proventi straordinari”** presenta uno stanziamento di € 11.458.945,00 relativo per € 5.214.579,00 alle riscossioni IVA, che trovano corrispondente allocazione sul **conto di uscita A.C.21.01.030 “Altre imposte dell’esercizio”**, per € 4.394.051,00 al rimborso atteso dall’Azienda Policlinico della spesa relativa al personale cosiddetto “ex-prefettato” che non dovrebbe gravare sul bilancio universitario, nonché per l’importo di € 1.046.761,00 al recupero che l’Amministrazione effettuerà nei confronti del personale “ex tecnico laureato” in quanto, a seguito della sentenza del Consiglio di Stato n. 05669/2011, è stato riconosciuto che solo il servizio di tecnico laureato, attualmente funzionario tecnico, può essere considerato equivalente a quello di ricercatore ai fini dell’applicazione della sentenza della Corte Costituzionale n. 191/2008. E’ stata, pertanto, effettuata dai competenti Uffici una stima sull’ammontare che l’Amministrazione dovrà recuperare, sulla base di quanto erogato dal mese di settembre 2009, ai ricercatori provenienti dalla qualifica di collaboratore tecnico (complessivamente n. 47 unità). L’ulteriore importo di € 803.554,00 è da ricondurre al recupero del credito nei confronti del Comitato Regionale Lazio della Croce Rossa Italiana in esecuzione della sentenza n. 1550/11 della Corte di Appello di Roma del 2 marzo 2012, per canoni contrattuali dovuti dal 1980 al 1985, in relazione al contratto di locazione, e al recupero per indennità di occupazione senza titolo a partire dal 1986 fino al 5 marzo 1999, data di rilascio dell’immobile.

L'aggregato **A.V.01.01 “Partite di Giro”** espone uno stanziamento complessivo, sia in entrata che in uscita, di € 186.110.000,00.

SPESE

In maniera correlata alle previsioni delle entrate di competenza sono stati definiti gli stanziamenti delle uscite ad esse riconducibili.

Anche per l'anno 2013 la quantificazione delle spese è stata definita a valle di un'attenta analisi condivisa in sede di Commissione Bilancio, nelle riunioni del 21 e 26 novembre 2012, al fine di contrarle al massimo attraverso una politica di razionalizzazione già intrapresa da alcuni anni.

Si ricorda che lo schema di bilancio, a partire dall'anno 2012 è stato riformulato evidenziando la gestione caratteristica dell'Ateneo, seguita dalla gestione accessoria, finanziaria e straordinaria.

Sul **conto A.C.01.01.010 “Borse tesi all'estero”** lo stanziamento di €352.625,00 si riferisce all'attivazione di numero 125 borse di tesi all'estero.

In merito al **conto A.C.01.01.020 “Altre borse”** lo stanziamento di €257.200,00 è da attribuire sia alle borse per l'incentivazione alla frequenza dei corsi di studio che alle borse per tesi sull'handicap.

Nel **conto A.C.01.01.030 “Programmi di mobilità e scambi culturali studenti”** l'importo di € 2.920.000,00 si riferisce sia alla mobilità di studenti, docenti e personale tecnico-amministrativo tra le Università europee partner (Erasmus), sia alla mobilità extra europea nell'ambito di progetti comunitari e internazionali.

Lo stanziamento di € 73.200,00 sul **conto A.C.01.01.060 “Sostegno agli studenti disabili”** è relativo alle spese per interventi, che l'Ateneo intende effettuare nell'anno 2013, a favore degli studenti disabili, così come previsto dalle linee guida al diritto allo studio allegate al D.M. 12.07.2011.

Nel conto **A.C.01.01.070 “Altri interventi a favore degli studenti”** lo stanziamento di € 436.000,00 è da ricondurre per € 261.000,00 alla spesa per il servizio Alma Laurea e per € 160.000,00 ai contributi ex art. 7 dell'accordo CRUI/SIAE stipulato in data 19 luglio 2007.

Relativamente alle borse di studio, si segnala che complessivamente il bilancio è stato impostato sul presupposto di garantire il mantenimento del numero di borse erogate nel 2012.

Nell'aggregato **A.C.01.02 “Borse di studio post-lauream”**, lo stanziamento di € 26.603.722,00 sul conto **A.C.01.02.010 “Borse di dottorato di ricerca”** tiene conto dell'avvio del prossimo 29° ciclo, a invarianza di borse rispetto al ciclo che si conclude. Lo stanziamento tiene conto anche di due borse per dottorandi palestinesi, in conformità al programma di mobilità interuniversitaria della rete Peace-Unesco.

L'aggregato **A.C.02.01 “Interventi per il diritto allo studio”** presenta uno stanziamento di € 1.010.989,00 che si riferisce per 210.989,00 allo specifico finanziamento ministeriale, per € 500.000,00 a quanto dovuto al CUS, in base alla vigente convenzione che prevede a carico dell'Università un contributo pari a € 4,00 per ciascuno studente e per € 300.000,00 alle iniziative sociali e culturali gestite dagli studenti.

Lo stanziamento di € 543.475,00 sul conto **A.C.02.02.010 “Borse di collaborazione part-time”** si riferisce, come di consueto, all'attivazione di borse di collaborazione per le esigenze dell'Amministrazione centrale (CIAO, SORT, ECDL, Sportello HELLO, Infosapienza, Relazioni Internazionali, Archivio Storico, etc.) e per il supporto agli studenti diversamente abili.

Nell'aggregato **A.C.03 “Sostegno alla ricerca ed attività editoriale”** l'importo di € 547.620,00 si riferisce per € 325.000,00 al conto **A.C.03.02.010 “Diritti industriali ed intellettuali non capitalizzabili (brevetti)”**, per € 177.620,00 al conto **A.C.03.03.010 “Pubblicazioni di Ateneo”** e per € 45.000,00 al conto **A.C.03.04.010**

“Iniziative scientifiche e culturali”.

Per quanto riguarda le spese per il personale, si evidenzia che il modello di programmazione prevede una stima dei costi basata sul personale in servizio retribuito al 1° gennaio 2013, comprensivo delle assunzioni previste con decorrenza al 1° dicembre 2013 per professori, ricercatori ed personale tecnico amministrativo, nonché delle cessazioni effettive e previste alla data del 31.12.2013. Per quanto riguarda le assunzioni, si fa rinvio a quanto esplicitato nella apposita relazione sottoposta nell'odierna seduta del Consiglio di Amministrazione relativamente al piano di reclutamento del personale docente, ricercatore, dirigente e tecnico amministrativo.

La spesa presunta per il 2013 è stata stimata utilizzando il valore dei costi medi, elaborati nel mese di novembre 2012.

Inoltre, si è tenuto conto di quanto occorre corrispondere ai professori ed ai ricercatori nel 2013 per ricostruzioni carriera e conferme in ruolo mentre non sono stati previsti aumenti retributivi in applicazione del D.L.78/2010, art. 9 – comma 21 convertito in Legge 122/2010 e del D.L. 98/2011 art. 16 – comma 1 lettera b).

Nell'**aggregato A.C.04.01 “Professori”** confluiscono sia le competenze fisse che i relativi oneri a carico ente di cui ai **conti A.C.04.01.010 “Competenze fisse ai professori”** e **A.C.04.01.020 “Contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse ai professori”** rispettivamente per € 150.044.450,00 e €56.566.579,00. Tali stanziamenti sono stati calcolati seguendo l'impostazione del modello di programmazione sopra descritto, come esplicitato nella Tabella A 1 del personale docente, allegata alla presente relazione.

Per ciò che attiene al personale in servizio al 1° gennaio 2013 il dato esposto è frutto della somma algebrica del personale in servizio al 1° gennaio 2012, delle cessazioni intervenute e previste nell'anno 2012, delle assunzioni intervenute (anche in ragione di specifici finanziamenti ministeriali) e programmate.

Inoltre, nel suddetto aggregato confluiscono sia le competenze accessorie relative alle indennità di rischio radiologico di cui ai **conti A.C.04.01.030 “Competenze accessorie ai professori”** e **A.C.04.01.040 “Contributi obbligatori a carico Ente su competenze accessorie ai professori”**, per un importo complessivo di €6.635,00, sia le competenze a favore dei professori finanziate da strutture sanitarie convenzionate di cui al **conto A.C.04.01.050 “Indennità ai professori finanziate da strutture sanitarie convenzionate”** per l'importo di € 878.663,00.

Nell'aggregato **A.C.04.02 “Personale ricercatore”** confluiscono sia le competenze fisse che i relativi oneri a carico ente di cui ai **conti A.C.04.02.010 “Competenze fisse al personale ricercatore a tempo indeterminato”** e **A.C.04.02.020 “Contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse al personale ricercatore a tempo indeterminato”** rispettivamente per €81.354.080,00 e € 30.670.488,00, sia le competenze accessorie di cui ai **conti A.C.04.02.030 “Competenze accessorie al personale ricercatore a tempo indeterminato”** e **A.C.04.02.040 “Contributi obbligatori a carico Ente su competenze accessorie al personale ricercatore a tempo indeterminato”** per un importo complessivo di € 1.559.225,00, riferito alla copertura degli incarichi di insegnamento con titolarità in corsi e moduli curriculari a favore dei ricercatori.

Confluiscono, inoltre, nell'aggregato sopra citato i conti riferiti ai ricercatori a tempo determinato e precisamente: **conto A.C.04.02.070 “Competenze fisse al personale ricercatore a tempo determinato”**, **conto A.C.04.02.080 “Contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse al personale ricercatore a tempo determinato”**, **conto A.C.04.02.110 “Contributi per indennità fine serv. e TFR per i ricercatori a tempo determinato”** per un importo complessivo di €10.517.275,00.

Sul **conto A.C.04.03.010 “Assegni di Ricerca”** lo stanziamento è pari a €4.100.000,00 di cui euro 300.000,00 finanziati con i fondi del 5 per mille relativi all'anno 2011, redditi 2010.

Il conto **A.C.04.04.010 “Docenti a contratto”** presenta uno stanziamento pari a € 535.000,00 riferito per € 35.000,00 alle quote stimate in € 5.000,00 pro-capite, in luogo delle 10.000,00 pro-capite degli anni pregressi, relative al personale docente in aspettativa senza assegni, e per € 500.000,00 alla docenza integrativa per l'anno 2013, in notevole aumento rispetto al 2012, tenuto conto delle complessive esigenze didattiche da cui è emersa la necessità di procedere a variazioni incrementali nel corso del 2012.

Sul conto **A.C.04.04.030 “Contratti di insegnamento a seguito di quiescenza”** l'importo di € 1.485.639,00 è riferito all'incidenza sul bilancio 2013 dei rapporti contrattuali di insegnamento instaurati con alcuni docenti che hanno usufruito dell'incentivo, in caso di quiescenza anticipata, previsto dallo specifico Regolamento.

Lo stanziamento del conto **A.C.04.05.010 “Esperti linguistici di madre lingua a tempo indeterminato”** di € 2.544.500,00 è riferito all'annualità 2013 comprensiva degli oneri a carico ente, come si evince dalla tabella B 1 della programmazione del fabbisogno del personale Tecnico-amministrativo allegata alla presente relazione.

L'importo di previsione pari a € 130.000,00 sul conto **A.C.04.05.020 “Indennità di fine servizio e TFR per i collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua a tempo indeterminato”** si riferisce all'accantonamento annuale di una mensilità per ogni collaboratore ed esperto linguistico attualmente in servizio.

Sull'aggregato **A.C.04.06 “Altro personale dedicato alla ricerca ed alla didattica”** confluiscono i conti **A.C.04.06.010 “Collaborazioni Coordinate e Continuative”** che presenta uno stanziamento riferito per € 20.000,00 ad un contratto di collaborazione funzionale alle attività di assistenza e gestione del Programma “Scienze senza Frontiere e Orientamento agli studenti in mobilità”, per € 718.397,00 a 37 contratti di lettori per le esigenze didattiche di alcune Facoltà e **A.C.04.06.020 “Lettori di scambio”** per l'importo di € 577.038,00 riferito a n. 16 lettori di scambio necessari per il proseguimento del servizio già in essere.

L'importo di € 75.000,00 sul conto **A.C.04.07.010 "Indennità di missione e rimborsi spese di trasferta professori, ricercatori e collaboratori scientifici"** si riferisce alle spese per missioni nell'ambito del progetto Erasmus Mundus per €45.000,00 e della mobilità dei docenti LLP/ERASMUS per € 30.000,00.

Il conto **A.C.06.01.010 "Trasferimenti correnti a partner di progetti coordinati"** presenta uno stanziamento complessivo di € 5.588.957,00 di cui €4.515.000,00 (mq. 67.902 x € 66,50) riconducibili al rimborso a favore dell'Azienda Policlinico Umberto I per spese generali connesse all'occupazione degli spazi utilizzati per svolgere attività di ricerca e di didattica. La suddetta quantificazione è stata effettuata sulla base dei dati forniti dall'Area Edilizia e Patrimonio, tenendo conto dei costi standard sostenuti dall'Università per la gestione degli spazi, quali: spese di pulizia, vigilanza, nettezza urbana, energia elettrica, energia termica, acqua potabile, i cui costi sono stati rapportati ai metri quadri, riferibili all'utilizzo per le attività di didattica e di ricerca.

Analogamente sono stati quantificati gli oneri da rimborsare all'Azienda Ospedaliera Sant'Andrea per la stessa finalità sulla base degli spazi destinati alla didattica e ricerca per un importo di € 89.780,00 (mq. 1.350 x € 66,50).

Gli ulteriori importi sono riconducibili al trasferimento a favore della Fondazione "Roma Sapienza" degli introiti derivanti da lasciti, al netto delle spese di gestione, per l'importo di € 378.000,00 finalizzato all'erogazione di borse di studio e/o premi di laurea, al trasferimento a favore del Consorzio Nettuno per tasse introitate sull'aggregato **A.R. 01 "Proventi per la didattica"** per l'importo di € 235.800,00, ai trasferimenti a favore di altri Atenei per progetti congiunti per l'importo di €199.677,00, al contributo annuale a favore della Istituzione Universitaria Concerti per € 90.000,00, all'importo da trasferire alla Fondazione CRUI sulla base della convenzione che permette agli studenti iscritti alla Sapienza di poter accedere ai tirocini presso Enti aderenti alla convenzione stessa per € 90.000,00, ed al contributo a favore del Progetto MUSA per € 70.000,00; resta inteso che tali contributi, qualora non stabiliti in misura fissa da apposita convenzione, saranno oggetto di specifica delibera da parte del Consiglio di Amministrazione.

Nell'aggregato **A.C.08.01 "Personale Tecnico Amministrativo"** confluiscono sia le competenze fisse che i relativi oneri a carico ente di cui ai **conti A.C.08.01.010 "Competenze fisse ai dirigenti ed al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato"** e **A.C.08.01.020 "Contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse ai dirigenti ed al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato"** rispettivamente per € 111.448.323,00 e € 42.016.018,00. Il modello utilizzato per la stima della spesa del personale tecnico-amministrativo, analogamente agli altri anni, si basa sul personale retribuito al 1° gennaio 2013, nonché sulle assunzioni e sulle cessazioni previste entro il 31/12/13. La spesa presunta, inoltre, è stata stimata utilizzando i valori dei costi medi riferiti al mese di novembre 2012. Si è, altresì, tenuto conto del blocco degli aumenti retributivi in applicazione del D.L. n. 78 art. 9 convertito nella L. 122/2010 e del D.L. 98/2011 art. 16 – comma 1 lettera b).

Inoltre, nel suddetto aggregato confluiscono i conti riferiti alle indennità accessorie sia dei dirigenti che del personale tecnico amministrativo con i relativi oneri a carico ente e precisamente i **conti A.C.08.01.030 "Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato dei dirigenti a tempo indeterminato"** per € 683.025,00 e **A.C.08.01.040 "Contributi obbligatori a carico Ente su competenze accessorie ai dirigenti a tempo indeterminato"** per € 223.350,00 ed i **conti A.C.08.01.050 "Fondo per il trattamento accessorio del personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato"** per € 11.768.819,00 e **A.C.08.01.060 "Contributi obbligatori a carico Ente su competenze accessorie al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato"** per € 3.848.404,00. I suddetti fondi scontano la decurtazione del 10%, prevista dall'art. 67, comma 5, L. 133/2008, che trova allocazione sul conto **A.C.17.01.040 "Versamenti al Bilancio dello Stato"**.

L'importo di € 751.142,00 stanziato nel **conto A.C.08.01.100 "Personale Tecnico Amministrativo a tempo determinato"** si riferisce a n. 49 unità di personale di categoria C1 - assunto nel 2011 in esito alle procedure concorsuali di selezione pubblica, per la formazione di una graduatoria di merito per la costituzione di rapporti di lavoro subordinato a tempo determinato - con rapporto di lavoro a

tempo parziale al 50%. La suddetta spesa prevede un cofinanziamento, pari a € 375.571,00, da parte dei Centri di spesa presso i quali le unità di personale in argomento prestano servizio.

Lo stanziamento complessivo del **conto A.C.08.02.010 “Formazione del personale tecnico amministrativo”** pari ad € 218.474,00 è interessato dal combinato disposto di cui ai comma 13 e 21 dell’art. 6 del D.L 78/2010 convertito in Legge 122/2010 che sancisce che la spesa per la formazione del personale non può superare il 50% della spesa sostenuta nell’anno 2009.

Da tali disposizioni deriva che le riduzioni operate per le finalità oggetto del conto, dovranno essere versate ad apposito capitolo di bilancio dello Stato, per cui le stesse sono state allocate sul **conto A.C.17.01.040 “Versamenti al bilancio dello Stato”**.

Si fa presente che lo stanziamento indicato tiene conto, altresì, di attività formative non strutturate (mentoring e tutoring) per un importo pari a € 100.000,00 .

Sul **conto A.C.08.02.020 “Buoni pasto”** la spesa prevista di € 1.879.000,00 si riferisce ai buoni pasto da erogare nell’anno 2013 dell’importo di € 7,00 cadauno, così ridotto dal mese di ottobre 2012 in ottemperanza alle disposizione di cui all’art. 5, comma 7 del D.L. 95/2012.

La previsione del conto **A.C.08.02.030 “Indennità di missione e rimborsi spese di trasferta personale tecnico amministrativo e altro personale”** tiene conto del D.L. 78/2010 convertito in Legge 122/2010 che ha ridotto tale tipologia di spesa nella misura del 50% rispetto a quella sostenuta nel 2009. L’importo complessivo di € 95.634,00 si riferisce per € 36.134,00 alle missioni del personale dell’Amministrazione centrale, al netto di € 2.780,00 riferite al Centro InfoSapienza per la medesima finalità che trovano allocazione nel bilancio del Centro stesso, e per € 59.500,00 alle missioni non soggette a limitazione riferibili sia alle missioni finanziate da programmi europei ed extraeuropei, sia alle partecipazioni a riunioni presso enti e organismi internazionali.

Lo stanziamento di € 600.000,00 allocato sul conto **A.C.08.02.040 “Accertamenti sanitari a favore del personale”** si riferisce alla copertura finanziaria dei contratti del personale medico e paramedico del Centro di Medicina Occupazionale.

Nell’aggregato **A.C.09.01 “Acquisto di materiali per uffici e magazzino”** lo stanziamento di € 665.935,00 è relativo alla spesa per la cancelleria e materiale di consumo per uffici, anche riferita ai progetti comunitari, per l'importo complessivo di € 658.490,00 e per € 7.445,00 alla spesa per carburanti di cui al conto **A.C.09.01.020 “Carburanti, lubrificanti ed esercizio automezzi”** che risente della limitazione di cui all’art. 1 comma 11 della Legge 266/2005, all’art. 6 comma 14 del D.L 78/2010 convertito in Legge 122/2010 e all’art. 5 - commi 3, 4 e 5 - del D.L. 95/2012 per le spese delle autovetture.

Sul conto **A.C.10.01.020 “Pubblicazioni e banche dati on line”** lo stanziamento di € 19.900,00 si riferisce alla spesa per pubblicazioni, stampe, giornali e riviste. Si segnala che negli anni scorsi sul conto veniva allocata la spesa riferita all’onere relativo ai contratti Elsevier e Springer per l’acquisizione di abbonamenti alle riviste scientifiche funzionali a tutte le strutture della Sapienza, onere da ripartire in quota parte tra i Centri di spesa in ragione delle rispettive attribuzioni di competenza. Poiché nell’anno 2012 è stato istituito Polo Bibliotecario Sapienza, la somma di €3.632.000,00 è stata allocata nel conto relativo alle strutture interne **A.C.13.05.080 “Altri contributi correnti di Ateneo - Costi per strutture interne”** per il relativo trasferimento.

L’importo di € 313.723,00 sul conto **A.C.11.01.010 “Consulenze gestionali”** è da ricondurre principalmente a consulenze di esperti qualificati (rischio amianto, rischi CEM, ATEX, rumori e vibrazioni, sorveglianza apparati radiogeni, rischio radiazioni ottiche artificiali, rischio meccanico, rischio biologico) nonché, in misura del tutto residuale, a consulenze di carattere gestionale, funzionali all’assistenza su problematiche fiscali e in materia di attività di security.

Sul conto **A.C.11.01.030 “Consulenze edili ed attività di progettazione”** l'importo di € 762.000,00 si riferisce a consulenze edili ed attività di progettazione da capitalizzare per interventi sui beni istituzionali. Si precisa, in proposito, che il conto è di nuova istituzione e che negli anni scorsi tale tipologia di spesa era allocata nei conti riferiti agli interventi di manutenzione straordinaria o di costruzione e ricostruzioni di fabbricati.

Nel conto **A.C.11.01.040 “Altre prestazioni di lavoro autonomo”** confluiscono le collaborazioni coordinate e continuative riferite sia ai collaboratori per soggetti diversamente abili che alle collaborazioni interne ai progetti comunitari, finanziati da enti esterni per un totale complessivo di € 477.930,00.

Nell'aggregato **A.C.11.02 “Prestazioni di servizi”** confluiscono le spese relative alle prestazioni di servizi pubblicitari, di promozione e divulgazione, alle spese postali, di assicurazioni e di rappresentanza, nonché alle spese per assistenza informatica, riferita alla gestione delle procedure concorsuali di accesso ai corsi di studio, per un totale complessivo € 1.613.748,00 in linea con gli esercizi precedenti. Le spese sia di rappresentanza che di pubblicità sono state quantificate sulla base del combinato disposto di cui all'art. 61 del D.L. 112/2008 convertito nella Legge n. 133/2008 e all'articolo 6, comma 8 del D.L. 78/2010 convertito in Legge 122/2010.

Lo stanziamento di € 2.717.464,00 dell'**aggregato A.C.12 “Costi per godimento di beni di terzi”** tiene conto delle spese di locazione immobili, delle autovetture e del noleggio di attrezzature. Lo stanziamento per il noleggio delle autovetture, inferiore rispetto all'anno precedente, risente sia dell'art. 1, comma 11, della Legge 266/2005, sia dell'art. 6, comma 14, del D.L. 78/2010 convertito in Legge 122/2010 che dell'art. 5, commi 3,4,e 5 del D.L. 95/2012. In base a quanto disposto dal D.L. 95/2012 la spesa complessiva, a partire dall'anno 2013, non può superare il 50% di quella sostenuta nel 2011 per l'acquisto, la manutenzione e l'esercizio di autovetture, fatta eccezione per i contratti pluriennali già in essere.

L'aggregato **A.C.13.01 "Utenze e canoni"** presenta uno stanziamento di €9.930.000,00, in aumento rispetto all'anno precedente, a causa sia dell'entrata a regime di nuove acquisizioni immobiliari, sia degli aumenti delle tariffe (acqua +6,80%, energia elettrica +17% rispetto all'anno 2011), come relazionato dall'Ufficio competente.

L'aggregato **A.C.13.02 "Manutenzione ordinaria e Gestione strutture"**, pari a € 19.163.832,00, risulta sostanzialmente in linea con l'esercizio 2012, ad eccezione delle spese di pulizia e di vigilanza, che presentano un incremento anch'esso dovuto alle acquisizioni immobiliari. Risulta invece un apparente decremento, rispetto all'anno precedente, per le spese di riscaldamento e condizionamento in quanto una quota della suddetta spesa è stata allocata sullo specifico conto delle consulenze edili ed attività di progettazione.

Il conto **A.C.13.03.010 "Manutenzione straordinaria su immobilizzazioni materiali"** presenta uno stanziamento pari a € 8.410.800,00 quantificato dalla Ripartizione competente sulla base degli interventi considerati prioritari ed inderogabili.

In merito ai conti **A.C.13.03.020 "Interventi per la sicurezza e l'energia"** e **A.C.13.03.030 "Costruzione, ricostruzione e trasformazioni di fabbricati ed impianti"**, gli stanziamenti rispettivamente di € 1.207.500,00 e di € 885.000,00, risultano in diminuzione rispetto all'anno precedente per effetto del contenimento della spesa.

Il conto **A.C.13.04.010 "Gettoni/indennità ai membri degli organi istituzionali"** presenta uno stanziamento di € 1.006.349,00, determinato sulla base di una revisione dell'importo dei gettoni e delle indennità a partire dal 1° gennaio 2013 ad eccezione dei componenti del Collegio dei Sindaci, del Nucleo di Valutazione e dei componenti elettivi del Consiglio di Amministrazione. Si è, inoltre, tenuto conto dell'entrata in vigore del nuovo Statuto che ridetermina la composizione degli Organi ed è stato ipotizzata l'istituzione dei nuovi Organi a partire dal 1° giugno

2013. Tali importi rientrano, comunque, nelle disposizioni normative vigenti che rapportano le indennità ed i gettoni all'importo vigente al 30 aprile 2010 decurtato del 10%, da versare al bilancio dello Stato.

In merito agli ulteriori conti dell'aggregato **A.C.13.04 “Altri costi generali per attività istituzionali”**, si fa presente che i relativi stanziamenti sono in linea con quelli previsti nell'anno 2012 ad eccezione del conto **A.C.13.04.050 “Attività culturali istituzionali”** che non presenta stanziamento poichè i contributi annuali previsti a favore della Istituzione Universitaria Concerti e del progetto MUSA, sono stati allocato sul conto specifico **A.C.06.01.010 “Trasferimenti correnti a partner di progetti coordinati”**.

L'aggregato **A.C.13.05 “Rapporti con le strutture interne - Costi per strutture interne”** presenta uno stanziamento complessivo di € 41.858.363,00 riferito a tutti i trasferimenti previsti a favore dei Centri di spesa senza alcuna riduzione rispetto all'anno precedente. La diminuzione che si registra sui conti **A.C.13.05.020 “Contributi per il funzionamento”**, **A.C.13.05.040 “Contributi di Ateneo per attività strumentali alla ricerca”** e **A.C.13.05.070 “Contributi per ricerca e attività scientifiche”** è solo apparente in quanto a partire dall'anno 2013 il contributo di funzionamento, i contributi di laboratorio e la ricerca scientifica, a differenza degli anni scorsi, sono stati quantificati al netto del recupero della quota degli oneri previsti per il Sistema Bibliotecario Sapienza.

Si ricorda, inoltre, che il Senato Accademico, rispettivamente nelle sedute dell' 8 novembre 2011 e del 3 luglio 2012 e il Consiglio di Amministrazione, rispettivamente nelle sedute del 22 novembre 2011 e del 10 luglio 2012, hanno approvato il nuovo sistema di indicatori proposto nel documento metodologico che ha apportato una semplificazione del precedente meccanismo di distribuzione delle risorse, caratterizzato da eccessiva frammentazione delle tipologie di finanziamento, basi dati disomogenee e algoritmi e criteri non sempre di facile interpretazione, integrandolo con indicatori in grado di riconoscere e premiare il merito. Conseguentemente, le tipologie di finanziamento sono state accorpate nel rispetto della natura dei finanziamenti come risulta dal nuovo piano dei conti.

Nel citato aggregato, inoltre, sono ricompresi i finanziamenti relativi all'informatica ed all'infrastruttura telefonica da trasferire al Centro InfoSapienza, per la diretta gestione integrata dei servizi informativi, strumentali ed indispensabili ai fini della ricerca, della didattica e delle attività organizzativo-gestionali e il finanziamento relativo agli abbonamenti alle riviste scientifiche funzionali a tutte le strutture della Sapienza da trasferire al Polo Bibliotecario Sapienza come già precedentemente esplicitato.

Nell'aggregato **A.C.16.01 "Altri accantonamenti"**, a partire dall'anno 2012 è stato istituito un apposito conto destinato agli accantonamenti da dover effettuare ai sensi del Decreto Legislativo 163/06 art. 92 ("Legge Merloni") che presenta un importo di €170.000,00, calcolato in via ipotetica sugli interventi edilizi che si prevede di effettuare nell'anno 2013. Inoltre, nel medesimo aggregato è inserito il conto **A.C.16.01.030 "Accantonamento al fondo di riserva per spese impreviste"** che presenta uno stanziamento di previsione di € 1.500.000,00 notevolmente sottodimensionato a causa delle esigue disponibilità di bilancio.

Il conto **A.C.17.01.010 "Imposte varie"** presenta uno stanziamento di € 2.205.543,00 relativo alla tassa di smaltimento rifiuti, all'IMU, alle imposte di registro e ai valori bollati.

Nel medesimo aggregato il conto **A.C.17.01.020 "Oneri da contenzioso e sentenze sfavorevoli"** è stanziato l'importo di € 8.466.887,00, in aumento rispetto all'anno precedente, a causa dei contenziosi riferiti all'Azienda Policlinico che trovano corrispondenza in entrata.

Per il conto **A.C.17.01.040 "Versamenti al Bilancio dello Stato"**, istituito dall'anno 2011 al fine di dare specifica evidenza ai versamenti da effettuare al Bilancio dello Stato, come previsto dalla vigente normativa di contenimento della spesa pubblica, lo stanziamento di € 2.011.275,00 si riferisce alle seguenti tipologie di accantonamento:

- "Fondo trattamento accessorio dirigenti" € 52.264,00
- "Fondo trattamento accessorio personale tecn.amm.vo" € 1.615.531,00

▪ “Corsi di formazione”	€ 118.474,00
▪ “Missioni e rimborsi spese di trasferta”	€ 38.914,00
▪ “Gettoni /indennità ai membri degli organi istituz.	€ 100.634,00
▪ “Spese di rappresentanza”	€18.538,00
▪ “Spese di pubblicità”	€ 53.008,00
▪ “Spese per autovetture”	<u>€ 13.912,00</u>
	€ 2.011.275,00

Nel **conto A.C.18.01.010 “Interessi passivi”** lo stanziamento di € 217.345,00 è da ricondurre principalmente alla quota interessi relativa al prestito chirografario sottoscritto in solido con le altre Università partecipanti al progetto “College italia” per l’acquisto di un immobile a New York, come precisato per il conto di entrata **A.R.04.02.030 “Finanziamenti per investimenti da altre P.A.”** . La corrispondente quota capitale trova allocazione sul **conto A.D.01.02.010 “Rimborso Debiti (quota capitale)”**. Si precisa, in proposito, che la quota di ammortamento a carico della Sapienza ammonta a € 134.263,27. Si tratta di importi molto contenuti in rapporto al bilancio complessivo, tant’è che la Sapienza presenta un indice di indebitamento particolarmente contenuto e notevolmente inferiore al limite imposto dalla normativa.

Nei **conti A.C.20.01.030 “Arretrati al personale ricercatore a tempo indeterminato”** e **A.C.20.01.040 “Contributi obbligatori su arretrati per il personale ricercatore a tempo indeterminato”** gli stanziamenti rispettivamente di € 1.408.000,00 e di € 527.808,00, si riferiscono agli arretrati a favore dei ricercatori ex tecnici laureati a seguito della sentenza del Consiglio di Stato, come già esplicitato per il corrispondente conto di entrata.

Il conto **A.C.20.01.190 “Equo indennizzo per infermità ed infortuni ed indennità una tantum al personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato”** presenta uno stanziamento di € 200.000,00 riferito agli indennizzi che si prevede di erogare nell’anno 2013. Si ricorda che l’art. 6 del D.L. 201/2011 ha abrogato gli istituti dell’accertamento della dipendenza delle infermità da causa di

servizio, dell'equo indennizzo e della pensione privilegiata, facendo salvi i procedimenti ancora in corso nonché quelli per i quali, alla data di entrata in vigore del decreto, non era ancora scaduto il termine di presentazione della domanda.

Nell'**aggregato A.A.02 "Immobilizzazioni materiali"** confluiscono i seguenti conti: **conto A.A.02.02.020 "Attrezzature"**, che presenta uno stanziamento di €40.000,00 relativo all'acquisto di attrezzature nell'ambito del progetto per i soggetti diversamente abili; **conto A.A.02.05.010 "Mobili ed arredi e dotazioni di ufficio"** con uno stanziamento di € 1.440.000,00; **conto A.A.02.07.020 "Altre immobilizzazioni materiali"** con uno stanziamento di € 5.000,00.

In merito alle spese per l'acquisto di mobili e arredi occorre evidenziare che il disegno di legge di stabilità 2013 limiterebbe le suddette spese ad un ammontare non superiore al 20% della spesa sostenuta in media negli anni 2010 e 2011, salvo che l'acquisto sia funzionale alla riduzione delle spese connesse alla conduzione degli immobili. Le somme derivanti dalla suddetta riduzione di spesa dovrebbero essere versate annualmente, entro il 30 giugno di ciascun anno, ad apposito capitolo del bilancio dello Stato. In caso di conferma di tale limite, lo stanziamento si rideterminerebbe in € 1.318.500,00 (quale media delle spese sostenute negli anni 2010 e 2011) di cui € 1.054.800,00 da versare al bilancio dello Stato e solo € 263.700,00 destinati effettivamente all'acquisto di arredi. In tal caso è intenzione dell'Amministrazione inoltrare una segnalazione al MEF per rappresentare l'oggettiva impossibilità di rendere fruibili i nuovi spazi in via di realizzazione finalizzati alle attività istituzionali.

Dal confronto tra le entrate e le uscite complessive, nonostante la consistente contrazione delle spese, emerge una differenza negativa di **€ 19.520.649,00** che si intende coprire mediante l'utilizzazione dell'avanzo dell'amministrazione.

IL DIRIGENTE LA RIPARTIZIONE VI
RAGIONERIA

F.to Simonetta Ranalli

IL DIRETTORE GENERALE

F.to Carlo Musto D'Amore

Tabella A1 Programmazione Fabbisogno Personale																											
Anno 2013																											
Personale Docente																											
costi medi novembre 2012																											
*FFO 2013-2014-2015 €				495.000.000																							
1	2	2b	2c	3	3b	3c	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
				A						B		C	D=A+B+C		E			F	G		H	I				K=D+E+F+G	
	Personale in servizio retribuito al 1/1/13 + personale in aspettativa senza assegni	P.o. destinati ad assunzioni nel 2012 derivanti dalla riattribuzione cessazioni 2011 - DM n.297 del 22/10/12 - decurtati i 13,10 P.o. di cui alla nota MIUR n.1455 del 3/10/12 - A TITOLO INFORMATIVO - a regime nel 2014.	Personale in servizio retribuito al 1/1/13 assunto con il piano straordinario associati 2011 - A TITOLO INFORMATIVO (personale già incluso nella colonna 2)	Costi stimati personale in servizio retribuito al 01/01/2013 - costi medi novembre 2012 - + aumento 2012/13 (0,00%)** + personale in aspettativa senza assegni - costo unitario posto pari a 5.000 euro	Controvalore in euro - costo medio novembre 2012 - dei P.o. destinati ad assunzioni nel 2012 derivanti dalla riattribuzione cessazioni 2011 - DM n.297 del 22/10/12 decurtati i 13,10 P.o. di cui alla nota MIUR n.1455 del 3/10/12 - A TITOLO INFORMATIVO - a regime nel 2014.	Costi stimati personale in servizio retribuito al 01/01/2013 - costi medi novembre 2012 assunto con il piano straordinario 2011 - A TITOLO INFORMATIVO	% spesa per il personale su FFO***	Cessazioni previste per limiti di età anno 2013	Cessazioni previste per limiti di età anno 2013	Stima della riduzione dei costi per cessazioni per limiti di età 2/12mi -	% spesa per il personale su FFO	Costi stimati per passaggi di classe e ricostruzioni di carriera**	Totale costi stimati personale in servizio retribuito + personale in aspettativa senza assegni con costo unitario posto pari a 5.000 euro	% spesa per il personale su FFO	Costi per assunzioni dal 01/03/13	Numero unità assunte dal 01/03/13	Chiamate dirette beneficiari DDMM n. 13 26/01/01, n. 501 20/01/03 e n. 18 01/02/05 presa di servizio al 01/03/11	Differenziale a carico del bilancio in caso di concorrenza del finanziamento fino al 95% 10/12	Costi stimati per assunzioni al 1/12/13 provenienti dalla previsione 2012 procedure non concluse al 31/12/12 comprese quelle finanziate dal Miur	Stima numero unità assumibili al 1/12/13 provenienti dalla previsione 2012 comprese quelle finanziate e cofinanziate dal Miur procedure non concluse al 31/12/2012	Art. 69 Legge n. 133 / 2008 differimento di 12 mesi degli automatismi stipendiali importo da restituire nel 2013 - A TITOLO INFORMATIVO -	Costi stimati per assunzioni dal 01/11/13 - cessazioni 2012 2/12mi	Stima numero unità assumibili dal 01/11/13 e 0% cessazioni 2012	Costi stimati per assunzioni dal 1/11/13 riattribuzione 0% cessazioni 2012 ricercatori con contratto a tempo determinato 2/12mi A TITOLO INFORMATIVO	Stima numero unità assumibili dal 01/11/13 riattribuzione 0% cessazioni 2012 ricercatori con contratto a tempo determinato A TITOLO INFORMATIVO	Totale costi stimati personale in servizio con aumento retributivo 2013 (0,00%)	% spesa per il personale su FFO
ORDINARI	946			112.569.401			22,74%	-61	61,0	-1.264.225	-0,26%	399.235	111.704.411	22,57%													
di cui:																											
a tempo pieno	867			107.811.450			21,78%	-61	61,0	- 1.264.225	-0,26%	399.235	106.946.460	21,61%													
a tempo definito	57			4.647.951			0,94%			-			4.647.951	0,94%													
aspet senza ass	22			110.000			0,02%						110.000														
ASSOCIATI	1.122			94.707.099			19,13%	-25	17,5	-361.254	-0,07%	461.473	94.807.318	19,15%													
di cui:																											
a tempo pieno	1.047		74	90.775.947		6.415.874	18,34%	-25	16,5	- 361.254	-0,07%	461.473	90.876.166	18,36%													
a tempo definito	72			3.916.152			0,79%			-			3.916.152	0,79%													
aspet senza ass	3			15.000			0,00%						15.000														
RICERCATORI	1.876			111.000.204			22,42%	-39	19,5	-397.631	-0,08%	1.421.995	112.024.568	22,63%													
di cui:																											
a tempo pieno	1.712			104.729.888			21,16%	-39	19,5	- 397.631	-0,08%	1.421.995	105.754.252	21,36%													
a tempo definito	134			6.120.316			1,24%			-			6.120.316	1,24%													
aspet senza ass	30			150.000			0,03%						150.000														
TOTALE	3.944	9,60	74	318.276.704	1.193.760	6.415.874	64,30%	-125	98,00	-2.023.110	-0,41%	2.282.703	318.536.297	64,35%	0	0	0	0	99.480	9,60	0	0				318.635.777	64,35%

LEGENDA

* Dato stimato alla data di elaborazione del prospetto.

** D.L. 78/10 art. 9 c.21 e D.L. 98/11 art. 16 c.1 lett. B

*** informazione esposta ai soli fini esplicativi delle dinamiche relative ai costi del personale, dal momento che la nuova normativa utilizza criteri differenti per la determinazione delle risorse da attribuire alle università (L. 240/2010, L. 95/2012 D. lgs. 49/2012).

2) Il personale in servizio al 01/01/13 comprende il personale in servizio al 01/01/12 - cessazioni previste nel 2012 + le assunzioni di 74 professori associati di cui al piano straordinario 2011 ex art. 29 c.9 L.240/10 - posti in via prudenziale tutti a tempo pieno - + le chiamate dirette (2 PO di cui 1 già PA e 6 PA di cui 1 già RU) + 11 docenti di I fascia e 3 di II fascia di cui a nota MIUR 1455del 3/10/12; il numero di unità di personale in aspettativa a diverso titolo senza assegni è posto uguale al 2012. Il costo di tale personale è posto pari a 5.000 euro in ragione della possibilità data alle Facoltà di richiedere tale cifra per didattica in ragione di ogni proprio docente in tale condizione. Tale dato sarà aggiornato in ragione della conclusione delle diverse procedure

2b) P.o. destinati ad assunzioni nel 2012 derivanti dalla riattribuzione cessazioni 2011 - DM n.297 del 22/10/12 decurtati i 13,10 P.o. di cui alla nota MIUR n.1455 del 3/10/12

2c) Si espone il dettaglio relativo al personale in servizio al 1/1/2013 che si è ipotizzato assunto nel 2012 su fondi ministeriali ad hoc (piano straordinario delle assunzioni di docenti di II fascia ex art. 29 c. 9 L. 240/2010) e non essere già in servizio nei ruoli Sapienza, collocato prudenzialmente a regime di tempo pieno. Alla data odierna non si hanno informazioni circa

3) I costi sono calcolati secondo i costi medi de "La Sapienza" per l'anno 2012, computati dall'Ufficio Stipendi sulla base delle retribuzioni corrisposte al personale nel mese di novembre 2012, con gli oneri riflessi al 37,7%, ed aumento retributivo 2011, 2012, 2013 e 2014 posto pari a 0%. Il costo del personale in aspettativa senza assegni è posto pari a 5.000 euro in ragione della possibilità data alle Facoltà di richiedere tale cifra per didattica in ragione di ogni proprio docente in tale condizione.

3b) Controvalore in euro - costo medio novembre 2012 - dei P.o. destinati ad assunzioni nel 2012 derivanti dalla riattribuzione cessazioni 2011 - DM n.297 del 22/10/12 decurtati i 13,10 P.o. di cui alla nota MIUR n.1455 del 3/10/12

3c) Si espone il dettaglio del costo del personale di cui alla colonna 2c calcolato utilizzato i costi medi novembre 2012 - personale posto prudenzialmente a regime di tempo pieno e esterno ai ruoli Sapienza

6) Si riportano a titolo informativo le unità di personale che cessano in Punto Organico

7) Il risparmio derivante dalle cessazioni è stato calcolato sui 2/12mi utilizzando i costi medi novembre 2012

9) Costi stimati per ricostruzione di carriera e per passaggi di classe (questi ultimi posti pari a 0) in applicazione del D.L. 78/10 art. 9 c.21 convertito L.122/10 e del D.L. 98/11 art. 16 c. 1 lett. b

12 - 13)

14 - 15) - Chiamate dirette di beneficiari dei DDMM n. 13 26/01/01, n. 501 20/01/03 e n. 18 01/02/05. Fruiscono di incentivo ministeriale fino al 95% del costo della qualifica corrispondente al trattamento economico relativo alla V classe stipendiale.

16 -17) P.o. e controvalore in euro destinati ad assunzioni al 01/12/2013 provenienti dalle procedure 2012 - di cui alla colonna 2b - non concluse al 31/12/2012 - costi medi novembre 2012.

19 - 20) Numero di unità di personale assumibile dal 1 novembre 2013 (I e II fascia). Valore posto pari a zero in attesa delle determinazioni che assumeranno gli Organi di Governo.

Procedure concorsuali concluse con finanziamento esterno

Ruolo	N. posti	Entrate attese
PO assunti	11	
PA assunti	7	
RU assunti	23	
Totale posti	41	2.291.947



CALCOLO DEL COSTO MEDIO DEI DOCENTI							
Qualifiche	Stipendio unitario medio annuo (Stip.+ I.I.S.+ classi e/o scatti + Ass.pers.+ tred.+ ass.fam.) 1	Assegno Aggiuntivo 2	Totale retribuzione 1+2	Ritenute C.E. aliq. 37,7%	Costo medio x Dipendente	Costo medio x Dipendente (arrotondato)	Num. dip. liquid.
Prof. Ordinari T.P.	78.066,82	12.237,84	90.304,66	34.044,86	124.349,52	124.350	853
Prof. Associati T.P. (1)	54.811,64	8.152,08	62.963,72	23.737,32	86.701,04	86.701	957/10
Ricercatori Univ. T.P.	39.165,36	5.260,32	44.425,68	16.748,48	61.174,16	61.174	1712
Prof. Ordinari T.D.	59.218,09	0,00	59.218,09	22.325,22	81.543,31	81.543	61
Prof. Associati T.D. (1)	39.499,80	0,00	39.499,80	14.891,42	54.391,22	54.391	71
Ricercatori Univ. T.D.	33.169,15	0,00	33.169,15	12.504,77	45.673,92	45.674	138

Il calcolo è stato effettuato considerando gli stipendi pagati nel mese di novembre 2012

(1) Ricomprende anche il ruolo degli assistenti ordinari

Tabella B1 PROGRAMMAZIONE FABBISOGNO DEL PERSONALE 2013
Costi fissi e obbligatori Personale Tecnico Amministrativo
Costi medi novembre 2012

*FFO 2013-2014-2015 = €																			
495.000.000																			
1	2	2b	3	3b	4	5	5b	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
			A					B		C=A+B			D		E		F	G=C+D	
QUALIFICHE E CATEGORIE	Personale in servizio retribuito al 1/1/2013	P.o. destinati ad assunzioni nel 2012 derivanti dalla riattribuzione cessazioni 2011 - DM n.297 del 22/10/12- A TITOLO INFORMATIVO - a regime nel 2014.	Costi stimati personale in servizio retribuito al 01/01/2013 - costi medi novembre 2012 - + aumento 2012/13 (0,00%)**	Controvalore in euro dei P.o. destinati ad assunzioni nel 2012 derivanti dalla riattribuzione cessazioni 2011 - DM n.297 del 22/10/12- A TITOLO INFORMATIVO - a regime nel 2014.	% spesa per il personale su FFO***	Cessazioni previste anno 2013 per limiti di età	Cessazioni previste per limiti di età anno 2013 espresse in Punti Organico	Stima della riduzione dei costi per cessazioni per limiti di età -6/12mi-	% spesa per il personale su FFO***	Costi stimati del personale in servizio retribuito	% spesa per il personale su FFO***	Assunzioni L.68/99 anno 2013	Costi per assunzioni L.68/99 anno 2013	Stima numero unità assumibili dal 01/07/13 riattribuzione 0% risorse da cessazioni 2012	Costi stimati per assunzioni dal 01/07/13 - 6/12mo costo medio novembre 2012 - riattribuzione 0% risorse da cessazioni 2012	Stima numero unità assumibili al 01/12/13 provenienti dalla previsione 2012 - procedure non concluse al 31/12/12	Costi stimati per assunzioni al 01/12/13 provenienti dalla previsione 2012 - procedure non concluse al 31/12/12 - 1/12mo	Costi stimati del personale in servizio retribuito	% spesa per il personale su FFO***
DIRIGENTI	11		673.134		0,14%	0		0	0,00%	673.134	0,14%							673.134	0,14%
Dir.Ruolo Esaur.	0		0			0		0	0,00%	0	0,00%							0	0,00%
CATEGORIA EP	339		20.695.268		4,18%	-3	1,20	-74.714	-0,02%	20.620.555	4,17%							20.620.555	4,17%
EP7	0		0		0,00%				0,00%	0	0,00%							0	0,00%
EP6	7		405.356		0,08%				0,00%	405.356	0,08%							405.356	0,08%
EP5	5		278.340		0,06%				0,00%	278.340	0,06%							278.340	0,06%
EP4	78		4.040.946		0,82%	-2	0,80	-51.807	-0,01%	3.989.139	0,81%							3.989.139	0,81%
EP3	117		10.144.017		2,05%	-1	0,40	-22.907	0,00%	10.121.111	2,04%							10.121.111	2,04%
EP2	115		5.117.845		1,03%				0,00%	5.117.845	1,03%							5.117.845	1,03%
EP1	17		708.764		0,14%				0,00%	708.764	0,14%							708.764	0,14%
CATEGORIA D	1.996		75.163.380		15,18%	-10	3,00	-188.605	-0,04%	74.974.775	15,15%							74.974.775	15,15%
D6	5		209.155		0,04%				0,00%	209.155	0,04%							209.155	0,04%
D5	50		2.121.300		0,43%				0,00%	2.121.300	0,43%							2.121.300	0,43%
D4	234		9.754.992		1,97%	-1	0,30	-20.844	0,00%	9.734.148	1,97%							9.734.148	1,97%
D3	53		2.032.815		0,41%				0,00%	2.032.815	0,41%							2.032.815	0,41%
D2	1.019		38.143.208		7,71%	-8	2,40	-149.728	-0,03%	37.993.480	7,68%							37.993.480	0,00%
D1	635		22.901.910		4,63%	-1	0,30	-18.033	0,00%	22.883.877	4,62%							22.883.877	4,62%
CATEGORIA C	1.610		51.036.184		10,31%	-10	2,50	-159.300	-0,03%	50.876.885	10,28%							50.876.885	10,28%
C7	2		71.100		0,01%				0,00%	71.100	0,01%							71.100	0,01%
C6	19		682.613		0,14%	-1	0,25	-17.964	0,00%	664.650	0,13%							664.650	0,13%
C5	49		1.688.344		0,34%				0,00%	1.688.344	0,34%							1.688.344	0,34%
C4	279		9.359.892		1,89%	-1	0,25	-16.774	0,00%	9.343.118	1,89%							9.343.118	1,89%
C3	83		2.637.823		0,53%				0,00%	2.637.823	0,53%							2.637.823	0,53%
C2	710		22.198.860		4,48%	-6	1,50	-93.798	-0,02%	22.105.062	4,47%							22.105.062	4,47%
C1	468		14.397.552		2,91%	-2	0,50	-30.764	-0,01%	14.366.788	2,90%							14.366.788	2,90%
CATEGORIA B	209		6.254.395		1,26%	-1	0,20	-14.986	0,00%	6.239.409	1,26%							6.239.409	1,26%
B6	11		362.318		0,07%				0,00%	362.318	0,07%							362.318	0,07%
B5	19		591.470		0,12%				0,00%	591.470	0,12%							591.470	0,12%
B4	104		3.117.088		0,63%	-1	0,20	-14.986	0,00%	3.102.102	0,63%							3.102.102	0,63%
B3	71		2.068.159		0,42%				0,00%	2.068.159	0,42%							2.068.159	0,42%
B2	4		115.360		0,02%				0,00%	115.360	0,02%							115.360	0,02%
B1	0		0		0,00%				0,00%	0	0,00%							0	0,00%
Totale personale tecnico amministrativo e dirigente	4.165		153.822.361		31,08%	-24	6,90	-437.604	-0,09%	153.384.757	30,99%					7,68	79.584	153.464.341	31,00%
Esperti e Collaboratori Linguistici	72		2.617.200		0,53%	-4	0,80	-72.700	-0,01%	2.544.500	0,51%							2.544.500	0,51%
TOTALE GENERALE	4.237	7,68	156.439.561	955.008	31,60%	-28	7,70	-510.304	-0,10%	155.929.257	31,50%	0	0	0	0	7,68	79.584	156.008.841	31,52%

LEGENDA

* Dato stimato alla data di elaborazione del prospetto.

** D.L. 78/10 art. 9 c.1 L.122/10 D.L. 98/11 art.16 c.1 lett. b

*** informazione esposta ai soli fini esplicativi delle dinamiche relative ai costi del personale, dal momento che la nuova normativa utilizza criteri differenti per la determinazione delle risorse da attribuire alle università (L. 240/2010, L. 95/2012 D. lgs. 49/2012).

2) Personale in servizio al 1/1/13, Il dato tiene conto delle cessazioni previste nel 2012

2b) P.o. destinati ad assunzioni nel 2012 derivanti dalla riattribuzione cessazioni 2011 - DM n.297 del 22/10/12

3) I costi stimati sono calcolati secondo i costi medi de "La Sapienza", computati dall'Ufficio Stipendi sulla base delle retribuzioni effettivamente corrisposte al personale nel mese di novembre 2012, considerando l'adeguamento previsto per il 2013 nella misura del 0,00% in applicazione D.L. 78/10 art. 9 c. 21 e del D.L. 98/11 art. 16 c. 1 lett.b

3b) Controvalore in euro dei P.o. destinati ad assunzioni nel 2012 derivanti dalla riattribuzione cessazioni 2011 - DM n.297 del 22/10/12 (si sottolinea che il valore esposto fa riferimento al controvalore di 1 P.o. costo medio novembre 2012).

6) Stima risparmio derivante dalle cessazioni previste calcolato sui 6/12mi a costo medio novembre 2012

16 -17) P.o. e controvalore in euro destinati ad assunzioni al 01/12/2013 provenienti dalle procedure 2012 - di cui alla colonna 2b - non concluse al 31/12/2012 - costi medi novembre 2012.



COSTO MEDIO PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO E DIRIGENTE A TEMPO INDETERMINATO								
Qualifica	1 N. dipendenti liquidati	2 Stipendio unitario medio annuo (Stip.+ I.I.S.+ R.I.A.+ Ass.pers.+tred.+ass.fa)	3 Indennità di Ateneo	5 TOTALE (2+3)	6 ONERI RIFLESSI 37,7%	7 TOTALE GENERALE (5+6)	8 COSTO MEDIO Arrotondato	
DIRIGENTI	11	44.440,15	0,00	44.440,15	16.753,94	61.194,09	61.194	673.134,00
CATEGORIA EP								
EP7	0			0,00	0,00	0,00	0	0,00
EP6	7	38.014,02	4.039,88	42.053,90	15.854,32	57.908,22	57.908	405.356,00
EP5	5	36.387,41	4.039,88	40.427,29	15.241,09	55.668,38	55.668	278.340,00
EP4	82	33.583,42	4.039,88	37.623,30	14.183,98	51.807,28	51.807	4.248.174,00
EP3	119	30.218,86	3.051,49	33.270,35	12.542,92	45.813,27	45.813	5.451.747,00
EP2	115	29.267,55	3.051,49	32.319,04	12.184,28	44.503,32	44.503	5.117.845,00
EP1	13	27.225,90	3.051,49	30.277,39	11.414,58	41.691,97	41.692	541.996,00
CATEGORIA D								
D6	6	28.028,24	2.350,06	30.378,30	11.452,62	41.830,92	41.831	250.986,00
D5	51	28.460,42	2.350,06	30.810,48	11.615,55	42.426,03	42.426	2.163.726,00
D4	237	27.924,49	2.350,06	30.274,55	11.413,51	41.688,06	41.688	9.880.056,00
D3	52	25.503,87	2.350,06	27.853,93	10.500,93	38.354,86	38.355	1.994.460,00
D2	1.032	24.833,79	2.350,06	27.183,85	10.248,31	37.432,16	37.432	38.629.824,00
D1	636	23.841,76	2.350,06	26.191,82	9.874,32	36.066,14	36.066	22.937.976,00
CATEGORIA C								
C7	2	24.173,70	1.643,57	25.817,27	9.733,11	35.550,38	35.550	71.100,00
C6	18	24.447,29	1.643,57	26.090,86	9.836,25	35.927,11	35.927	646.686,00
C5	50	23.378,77	1.643,57	25.022,34	9.433,42	34.455,76	34.456	1.722.800,00
C4	278	22.719,49	1.643,57	24.363,06	9.184,87	33.547,93	33.548	9.326.344,00
C3	80	21.436,20	1.643,57	23.079,77	8.701,07	31.780,84	31.781	2.542.480,00
C2	712	21.062,64	1.643,57	22.706,21	8.560,24	31.266,45	31.266	22.261.392,00
C1	472	20.697,99	1.643,57	22.341,56	8.422,77	30.764,33	30.764	14.520.608,00
CATEGORIA B								
B6	11	22.710,81	1.209,06	23.919,87	9.017,79	32.937,66	32.938	362.318,00
B5	18	21.397,93	1.209,06	22.606,99	8.522,84	31.129,83	31.130	560.340,00
B4	105	20.556,75	1.209,06	21.765,81	8.205,71	29.971,52	29.972	3.147.060,00
B3	70	19.945,25	1.209,06	21.154,31	7.975,17	29.129,48	29.129	2.039.030,00
B2	3	19.735,04	1.209,06	20.944,10	7.895,93	28.840,03	28.840	86.520,00
B1								
Collaboratori linguistici	71	26.397,90	0,00	26.397,90	9.952,01	36.349,91	36.350	2.580.850,00
	4.256						0	152.441.148,00
								110.705.817,51

I calcoli sono stati effettuati considerando gli stipendi pagati nel mese di novembre 2012

STANZIAMENTI DI PREVISIONE 2013 DEI CONTI RIFERIBILI ALLA PROGRAMMAZIONE TRIENNALE

CONTO COAN	DESCRIZIONE	STANZIAMENTO PREVISIONE 2013	QUOTE RIFERIBILI ALLA PROGRAMMAZIONE TRIENNALE	OBIETTIVI PROGRAMMA TRIENNALE
A.C.01.01.020	Altre borse	257.200,00	238.700,00	c)
A.C.01.01.030	Progr. di mobilità e scambi culturali studenti	2.920.000,00	1.950.000,00	d)
A.C.02.02.010	Borse di collaborazione part-time	543.475,00	416.100,00	c)
A.C.03.04.010	Iniziative scientifiche e culturali	45.000,00	15.000,00	d)
A.C.13.05.080	Altri contributi correnti di Ateneo (sistema bibliotecario)	13.463.513,00	3.632.000,00	b)

TOTALE

6.351.800,00

Nel disegno di legge di stabilità 2013 sono stati stanziati a livello nazionale € 43.933.000,00 e calcolando lo stesso peso di Sapienza dell'anno precedente (7,12%), si determina un importo di € 3.100.000,00.

Nell'anno 2012 sono stati assegnati a Sapienza € 2.625.384,00 su uno stanziamento per l'intero sistema universitario di € 36.882.000,00 (peso Sapienza 7,12%).