



18 DIC. 2012

Nell'anno **duemiladodici**, addì **18 dicembre** alle ore **16.00**, presso l'Aula degli Organi Collegiali, si è riunito il Consiglio di Amministrazione, convocato con nota rettorale prot. n. 0076038 del 13.12.2012, 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, dott. Roberto Ligia, sig. Sandro Mauceri, sig. Marco Cavallo, sig.ra Paola De Nigris Urbani, dott. Pietro Lucchetti (entra alle ore 16.35), dott. Massimiliano Rizzo, sig. Alberto Senatore; il **direttore generale**, Carlo Musto D'Amore, che assume le funzioni di segretario.

E' assente giustificata: dott.ssa Francesca Pasinelli.

Sono assenti: dott. Paolo Maniglio e sig. Giuseppe Romano.

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**

D. 272/12

Aff. cont.
311



18 DIC. 2012

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2013

Il Presidente comunica al Consiglio di Amministrazione che la bozza di bilancio già approvata nella seduta del 4 dicembre 2012 è stata esaminata dal Senato Accademico che, nella seduta dell'11 dicembre 2012, ha espresso parere favorevole alla sua approvazione definitiva condividendone i contenuti ed ha raccomandato:

- *"per l'anno accademico 2013-2014 di non aumentare le tasse per gli studenti con redditi inferiori ai 60.000,00 euro, in linea con quanto deliberato dal consiglio di Amministrazione nella seduta del 4.12.2012;*
- *di verificare la possibilità di destinare gli introiti derivanti da progetti nazionali/internazionali all'implementazione dei placement degli studenti, per favorire l'inserimento nel mondo del lavoro in posizione di responsabilità dei laureati Sapienza, nonché a migliorare il supporto dell'Ufficio Ricerca, per la partecipazione dei professori ricercatori a progetti esterni".*

Il Presidente ricorda, altresì, che nel bilancio di previsione, dal confronto tra le entrate e le uscite, nonostante la consistente contrazione delle spese, emerge uno squilibrio recuperato mediante l'utilizzazione di una quota dell'avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre 2012.

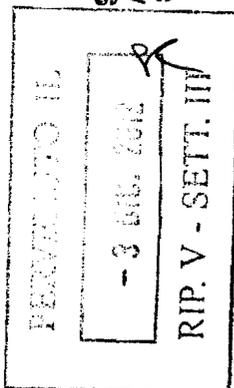
Il Collegio dei Sindaci nell'esprimere parere favorevole al bilancio preventivo dell'esercizio 2013, ha sottolineato che, come per il passato, l'Amministrazione debba procedere ad *"individuare le voci di spesa da subordinare all'effettiva disponibilità della quota di avanzo di amministrazione cui si fa ricorso per il raggiungimento del pareggio di bilancio"*.

Occorrerà, pertanto, procedere ad individuare le voci di spesa da sottoporre a vincolo, nella prima seduta utile del Consiglio di Amministrazione, previa istruttoria da parte della Commissione bilancio.

Nel rimandare a quanto già illustrato nella relazione di presentazione della bozza di bilancio 2013 in merito ai criteri generali di impostazione del documento contabile, si sottolinea che alcune poste di bilancio potranno essere oggetto di opportune variazioni, comunque di carattere compensativo, anche per effetto dell'approvazione del disegno di legge di stabilità 2013.

SAPIENZA UNIVERSITÀ DI ROMA
Area contabile, il bilancio e il controllo di gestione
Settore Bilanci e Programmazione Finanziaria

uw





Si fa riferimento in particolare alle spese per mobili ed arredi per le quali il predetto d.d.l. di stabilità pone un limite per gli anni 2013 e 2014 commisurato 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.

A valle dell'approvazione della legge di stabilità si procederà alle opportune valutazioni di impatto considerando anche la necessità di verificare l'oggetto specifico della limitazione che non dovrebbe riguardare la strumentazione strettamente funzionale alla didattica ed alla ricerca (aule e laboratori)

Un approfondimento è inoltre in corso relativamente al Fondo per il trattamento accessorio del personale tecnico-amministrativo; infatti, la consistenza di tale fondo nei termini iscritti nel bilancio di previsione 2013 è suscettibile di variazioni in aumento ovvero in diminuzione per effetto della Circolare 25/12 del Dipartimento della Ragioneria dello Stato le cui ricadute sono in corso di definitivo accertamento per la generalità delle istituzioni universitarie.

Il Presidente invita il Consiglio a deliberare.

Allegati parte integrante:

- Relazione del Rettore al Bilancio di previsione 2013 (*);
- Relazione del Collegio dei Sindaci al bilancio di previsione 2013 - Verbale n. 618 del 12 dicembre 2012;
- Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2013;
- Relazione tecnica al bilancio di previsione 2013;
- Grafici



Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

18 DIC. 2012

- Tabella stanziamenti di previsione 2013 dei conti riferibili alla programmazione triennale;
 - Tabella avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre 2012;
 - Tabella A1 - Programmazione fabbisogno di personale docente anno 2013;
 - Tabella calcolo costo medio docenti;
 - Tabella B1 - Programmazione fabbisogno di personale tecnico amministrativo anno 2013;
 - Tabella calcolo costo medio personale tecnico amministrativo;
 - estratto della delibera del Senato Accademico n. 435 dell'11 dicembre 2012.
- (*) La Relazione del Rettore al Bilancio di previsione 2012 verrà presentata nel corso della seduta.

CU

SAPIENZA UNIVERSITÀ DI ROMA
Area contabile - Finanze e conti di gestione
Settore Bilancio e Programmazione Finanziaria

R



..... OMISSIS

Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

18 DIC. 2012

DELIBERAZIONE N. 272/12

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- **Letta la relazione istruttoria;**
- **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;**
- **Visto il bilancio di previsione della Sapienza per l'esercizio finanziario 2013 con le allegate tabelle relative alla programmazione del personale 2013;**
- **Vista la relazione del Rettore al bilancio di previsione 2013;**
- **Vista la Relazione Tecnica al bilancio di previsione 2013;**
- **Visto il parere favorevole espresso dal Collegio dei Sindaci al bilancio di previsione 2013 con verbale n. 618 del 12 dicembre 2012;**
- **Vista la delibera del Consiglio di Amministrazione del 4 dicembre 2012 con la quale è stato autorizzato l'inoltro al Senato Accademico dei documenti relativi al bilancio di previsione 2013 per l'acquisizione del prescritto parere;**
- **Vista la delibera del Senato Accademico n. 435/12 dell'11 dicembre 2012 con la quale è stato dato parere favorevole alla bozza di bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2013;**
- **Considerato quanto emerso nel corso del dibattito;**
- **Presenti e votanti n. 19: a maggioranza con i n. 18 voti favorevoli espressi 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, Lucchetti, Rizzo, Senatore e con il solo voto contrario del consigliere De Nigris Urbani**

DELIBERA

- **di approvare il Bilancio di previsione della Sapienza per l'esercizio finanziario 2013 con le allegate tabelle relative alla programmazione del fabbisogno del personale per l'anno 2013;**
- **di rinviare l'individuazione delle voci di spesa da sottoporre a vincolo all'istruttoria da parte della Commissione bilancio, da sottoporre alla prima seduta utile del Consiglio;**
- **di rinviare alla prima seduta utile l'esame della proposta di adeguamento a 10,00 euro del contributo annuale che l'Università versa al CUS per ogni studente iscritto a fronte di una eventuale**



Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

18 DIC. 2012

diminuzione della quota annuale di iscrizione per la frequenza degli impianti sportivi, al fine di destinare a servizi per gli studenti gli eventuali maggiori introiti che deriveranno dalla rimodulazione delle tasse per gli studenti, fermo restando il vincolo di non aumentare le tasse per i redditi inferiori ai 60.000,00 euro annui.

Letto, approvato seduta stante per la sola parte dispositiva.

IL SEGRETARIO
Carlo Musto D'Amore

IL PRESIDENTE
Luigi Frati

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



VERBALE N. 618

Collegio dei
Sindaci

Seduta del

12 DIC 2012

Il giorno 12 dicembre 2012, alle ore 14,30 presso la sede dell'Università degli Studi di Roma "La Sapienza" si sono riuniti i sottoscritti Sindaci:

Dott. Domenico ORIANI	- Presidente
Dott. Giancarlo RICOTTA	- Componente effettivo
Dott. Francesco VERBARO	- Componente effettivo
Dott. Tommaso PELOSI	- Componente effettivo

E dalle ore 16,15

Dott. Domenico MASTROIANNI - Componente effettivo

1. FOGLIO DI TRASMISSIONE N. 115 – BOZZA DI BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2013 – TRASMISSIONE ELABORATI.

Il Collegio termina l'esame del bilancio di previsione 2013 redigendo la relazione che viene allegata, come parte integrante, del presente verbale.

omissis

Il presente verbale consta di n. 9 pagine.

Viene depositato in originale presso la sede dell'Università a disposizione degli Organi amministrativi.

La seduta viene tolta alle ore 18,00

f.to Il Collegio Sindacale

Domenico ORIANI
Giancarlo RICOTTA
Francesco VERBARO
Domenico MASTROIANNI
Tommaso PELOSI

Area Affari Istituzionali

Il presente estratto è composto da n. 1 foglio e n. 1 allegato ed è conforme all'originale depositato agli atti dell'Amministrazione.
Roma, 13/12/2012

La Segreteria del Collegio dei Sindaci

PERVENUTO IL 12/12/2012
Area Affari Istituzionali

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2013**

1. Con la presente relazione il Collegio esprime, ai sensi dell'art. 10.4 del vigente regolamento di contabilità, il parere di competenza sul bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2013 - trasmesso dall'Ateneo con foglio n. 115 del 5 dicembre 2012 - redatto sulla base del piano dei conti approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 18 settembre 2012, nel quadro della disciplina transitoria di applicazione del Regolamento per l'amministrazione, la finanza e la contabilità.

Corredano il piano dei conti, la relazione tecnico-illustrativa, la relazione del Rettore e la documentazione di seguito indicata:

- tabella A1 – programmazione fabbisogno personale docente 2013;
- tabella B1 – programmazione fabbisogno personale tecnico-amministrativo 2013;
- tabella calcolo costo medio docenti;
- tabella calcolo costo medio personale tecnico-amministrativo;
- stanziamenti di previsione 2013 dei conti riferibili alla programmazione triennale.

Va tenuto presente 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.

2. Nella nota di trasmissione, l'Amministrazione fa presente che la bozza del bilancio di previsione 2013, è stata approvata in prima lettura, dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 4 dicembre u.s. prima di essere sottoposta al Senato Accademico che ha espresso parere favorevole nella seduta dell'11 dicembre 2012.

Tale prassi, non in linea con l'iter di formazione ed approvazione del bilancio di previsione, come disciplinato dall'art.10, comma 4 del vigente regolamento di contabilità, trae origine dalla situazione di crisi finanziaria dell'Ateneo, che ha reso necessario da tempo adottare accorgimenti idonei a rendere possibile una preventiva, condivisa riflessione sulle scelte da effettuare per salvaguardare al meglio i precari equilibri di bilancio.

3. Infatti, il divario tra le previsioni di entrata e di uscita complessive dell'esercizio 2013, determina un disavanzo finanziario di **euro 19.520.649,00**, cui si intende far fronte con il ricorso all'avanzo dell'amministrazione.

Come evidenzia l'Ateneo nella relazione tecnica, tale disavanzo è stato contenuto per effetto dei criteri restrittivi di quantificazione delle spese definiti in sede di commissione bilancio, nelle riunioni del 21 e 26 novembre 2012, in linea con la politica di rigore e razionalizzazione dei costi già intrapresa da alcuni anni.

3.1 Incidono pesantemente sul risultato negativo, che allontana la ravvisata prospettiva del conseguimento in tempi ravvicinati dell'effettivo pareggio di bilancio, le sottoindicate riduzioni di entrata:

- quelle dell'aggregato A.R. 01 "*Proventi per la didattica*" con una diminuzione, rispetto alla previsione 2012, di circa 3 milioni di euro dei quali circa 2,5 milioni di euro riconducibili alla riduzione di 7.904 unità del numero degli iscritti ai corsi di laurea triennali, magistrali e a ciclo unico, senza calcolare una possibile, ulteriore riduzione degli iscritti, con un conseguente minor gettito delle corrispondenti entrate contributive, intendendosi procedere, sulla base delle indicazioni emerse in sede di commissione bilancio, alle rimodulazioni delle fasce di reddito più alte.

- quelle del conto A.R.04.01.010 "*Fondo finanziamento ordinario*" la cui previsione passa da euro 520.530.598,00 del 2012 a euro 495.000.000,00 del 2013 con una riduzione di quasi 26 milioni di euro.

La metodologia adottata dall'Amministrazione per definire la previsione di entrata a titolo FFO 2013, puntualmente indicata nella relazione tecnica, appare ispirata a criteri razionali e prudenti sui quali il Collegio non ha osservazioni da formulare.

3.2 Deve costituire motivo di preoccupazione, nella attuale situazione di cronica sofferenza finanziaria, la presenza in bilancio di poste in entrata, sorrette da idoneo titolo giuridico, ma di natura problematica e di incerta riscossione quanto ai tempi.

Si fa riferimento all'**aggregato A.R.10.04** che annovera tra i "**proventi straordinari**": a) euro 4.394.051,00 a titolo di rimborso dall'Azienda Policlinico della spesa relativa al personale cosiddetto "ex-prefettato"; b) euro 1.046.761,00 a titolo di recupero delle somme corrisposte al personale "ex tecnico laureato" a seguito della sentenza del Consiglio di Stato n. 05669/2011, che stabilisce che solo il servizio di tecnico laureato può essere considerato equivalente a quello di ricercatore ai fini dell'applicazione della sentenza della Corte Costituzionale n. 191/2008; c) euro 803.554,00 a titolo di recupero dei canoni contrattuali dal 1980 al 1985 ed indennità di occupazione senza titolo dal 1986 fino alla data di rilascio dell'immobile (5 marzo 1999), dovuti dal Comitato Regionale Lazio della Croce Rossa Italiana in esecuzione della sentenza n. 1550/11 della Corte di Appello

di Roma del 2 marzo 2012; d) euro 4.309.218,00 (conto **A.R.05.03.020 "Altri recuperi e rimborsi"**) a titolo di 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.

3.3. I principi contabili sulla affidabilità delle previsioni relative alle entrate ed alle spese, iscritte in bilancio, devono indurre a rimuovere quelle situazioni connotate da incertezze conseguenti a divergenti valutazioni sulla entità delle stesse.

Si intende, in particolare, fare riferimento allo stanziamento complessivo di euro 5.588.957,00, autorizzato sul conto **A.C. 06.01.010 "Trasferimenti correnti a partner di progetti coordinati"**, a titolo di rimborso a favore sia dell'Azienda Policlinico Umberto I che dell'Azienda ospedaliera Sant'Andrea, delle spese generali connesse all'occupazione degli spazi utilizzati per svolgere attività di ricerca e di didattica. La relazione tecnica precisa che la quantificazione di spesa è stata effettuata sulla base dei costi standard sostenuti dall'Università per la gestione dei propri spazi, per pulizia, vigilanza, nettezza urbana, energia elettrica, energia termica, acqua potabile, rapportati ai metri quadri utilizzati per le attività di didattica e di ricerca sulla base dei dati forniti dall'Area Edilizia e Patrimonio.

E' noto, tuttavia, che l'Azienda Policlinico contesta l'anzidetto criterio e rivendica ulteriori somme a diversa causale.

Il Collegio si sente di condividere la posizione dell'Ateneo, essendo stato tenuto costantemente informato dei termini della questione, ma non può esimersi dal rinnovare l'invito, già rivolto in passato, ad assumere iniziative idonee, anche mediante il coinvolgimento di istanze superiori, a dirimere al più presto una situazione di conflitto che si appalesa inaccettabile in ragione dei profili istituzionali dei soggetti coinvolti.

4. Il preventivo finanziario

La tabella riassume le previsioni finanziarie per l'esercizio 2013

	ENTRATE	USCITE	RISULTATI
AVANZO DI AMM.NE	119.402.200,00	0	119.402.200,00
PARTE CORRENTE	713.176.344,00	803.608.695,00	-90.432.351,00
CONTO CAPITALE	800.000,00	29.769.849,00	-28.969.849,00
PARTITE DI GIRO	186.110.000,00	186.110.000,00	0,00
TOTALE	1.019.488.544,00	1.019.488.544,00	0,00

Dall'avanzo di amministrazione presunto risulta utilizzato, ai fini del pareggio, la somma di euro 19.520.649,00; la differenza di euro 99.881.551,00 costituisce il fondo di accantonamento dell'avanzo di amministrazione.

4.1 Previsioni di entrata

La relazione tecnica che accompagna il bilancio di previsione 2013 fornisce puntuali ragguagli sulle metodologie adottate e sui criteri seguiti per la quantificazione delle singole previsioni di entrata. Ad esse il Collegio fa riferimento anche per le notazioni di seguito formulate in merito a specifiche voci.

Aggregato A.R. 01.01 – Proventi per la didattica

La previsione di euro 106.391.204,00 - determinata sulla base del documento di rimodulazione degli importi delle tasse e dei contributi studenteschi distribuiti in 34 fasce di reddito, approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 23 febbraio 2010, incrementati dell'1,5% per l'anno 2013, utilizzando l'indice ISTAT di inflazione programmata - presenta una diminuzione complessiva, rispetto a quella dell'anno precedente.

Nell'aggregato sono stati, inoltre, considerati anche gli introiti derivanti dalle iscrizioni ai "corsi a distanza" in convenzione con enti partecipati che trovano corrispondenza nelle uscite onde consentirne la evidenziazione contabile. Nella previsione del conto A.R.01.01.020 è ricompreso l'importo di euro 6.388.197,00 riferito a tasse e contributi per Master e Corsi di Alta Formazione di cui il 75% della quota di iscrizione, pari ad euro 4.907.773,00, viene trasferita alle strutture alle quali è demandata la gestione dei corsi (conto delle uscite A.C.13.05.080 "Altri contributi correnti di Ateneo").

L'Amministrazione, su richiesta del Collegio, ha predisposto il seguente prospetto contenente i dati sul numero degli studenti esonerati dal pagamento delle tasse universitarie negli ultimi 7 anni:

A.A.	N. Esonerati	Differenza +/- rispetto all'A.A. precedente
2005/2006	10.756	
2006/2007	12.008	1.252
2007/2008	12.629	621
2008/2009	15.257	2.628
2009/2010	14.396	-861
2010/2011	13.227	- 1.169
2011/2012	11.729	- 1.498

Sulle modalità di assegnazione del beneficio, che la vigente normativa demanda ad un soggetto esterno (Laziodisu), il Collegio resta critico continuando a ritenere che tali scelte non possono non rientrare nella competenza dell'Ateneo.

I conti dell'**aggregato A.R.02** relativi alla ricerca commissionata in conto terzi, come altri della medesima natura, presentano, nel preventivo, saldo zero. Solo nel consolidato avranno la loro rappresentazione numerico/contabile, in quanto, questa tipologia di conti viene gestita a livello dei Centri di spesa.

Conto A.R. 04.01.010 Fondo finanziamento ordinario

Come già in precedenza rilevato, il Collegio non ha nulla da osservare sulla metodologia di calcolo adottata dall'Amministrazione per quantificare la entità della previsione di entrata a questo titolo ispirata a condivisibili criteri di attendibilità e prudenza.

Conto A.R. 04.01.020 Finanziamento per la programmazione dello sviluppo del sistema universitario MIUR

La previsione di euro 3.100.000,00 riguarda la programmazione e lo sviluppo del sistema universitario in ragione del "peso" dell'Ateneo su quanto stanziato per l'anno 2013 per l'intero sistema.

Il finanziamento trova allocazione nelle uscite, quale cofinanziamento sui seguenti conti:

- "Altre borse" – A. C. 01.01.020;
- "Programma di mobilità e scambi culturali studenti" - A. C. 01.01.030 ;
- "Borse di collaborazione part-time" - A. C. 02.02.010;
- "Iniziative scientifiche e culturali" - A. C. 03.04.010;
- "Altri contributi di Ateneo" - A. C. 13.05.080.

Conto A.R. 04.01.040 Finanziamenti dal MIUR per borse di studio

La previsione di entrata (euro 9.267.757,00) è basata sulla assegnazione ministeriale del 2012 relativa sia al dottorato di ricerca che alle diverse tipologie di borse di cui alla legge n. 398 del 1989 (post dottorato, specializzazioni e perfezionamento all'estero), e rapportata a quanto stanziato dal disegno di legge di stabilità per l'anno 2013.

Conto A.R. 04.01.050 Finanziamenti da Ministero Economia e Finanze per contratti di formazione specialistica

La previsione di euro 57.218.000,00 si riferisce al rimborso dovuto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze per la frequenza alle scuole di specializzazione di

medicina, riconfigurate, ai sensi del d.lgs. 368/99 e della legge n.266/05 in contratti di formazione specialistica.

Il Collegio ritiene di sottolineare la circostanza che, come riportato nella relazione tecnica, il MEF, alla data di redazione del preventivo non ha ancora provveduto ad erogare il saldo dei contratti relativi all'anno accademico 2010/2011 né l'acconto per l'anno 2011/2012.

Detto stanziamento trova allocazione, per l'intero ammontare, nel corrispondente conto di uscita A. C. 01.03.010 - Contratti di formazione specialistica.

Conto A.R. 04.03.090 Contratti/convenzioni/accordi-programma per posti di ruolo e a tempo determinato

I motivi della riduzione della previsione di entrata (euro 2.291.947,00), rispetto al 2012, concernenti i finanziamenti per posti di ruolo da parte di soggetti sia privati che pubblici, sono esaurientemente esplicitati nella relazione tecnica di accompagnamento al bilancio cui si rinvia.

Conto A.R. 04.03.100 Contratti/convenzioni/accordi-programma per prestazioni sanitarie

La previsione si riferisce ai rimborsi dovuti all'Ateneo dalle Aziende Sanitarie delle somme dallo stesso anticipate a titolo di competenze accessorie al personale universitario comandato a prestare servizio presso le stesse.

E' nota la problematica conseguente ai sistematici ritardi con cui alcune strutture sanitarie curavano i rimborsi dovuti e la decisione, più volte sollecitata anche dal Collegio, di modificare le convenzioni in essere ponendo direttamente a carico delle aziende l'obbligo di pagare tale indennità.

Il decremento di euro 208.776,00 della previsione di entrata a tale titolo, rispetto al 2012, è da ascrivere alla predetta modifica non applicata soltanto all'ospedale militare Celio, che, tuttavia, risulta aver effettuato con regolarità i rimborsi richiesti dall'Ateneo.

Conto A.R. 10.01.010 Tasse e contributi a seguito di verifiche ISEE

La previsione di entrata (euro 1.500.000,00), riguarda gli introiti attesi dalle verifiche ISEE tenendo conto dei risultati conseguiti dalle verifiche stesse negli anni dal 2006 al 2011 sulla base della delibera consiliare del 26 maggio 2009.

Ad avviso del Collegio occorre evitare di apportare modifiche al vigente impianto sanzionatorio nella parti in cui colpisce inescusabili comportamenti illeciti.

4.2 Previsioni di spesa

Il prospetto seguente pone a raffronto le previsioni di spesa del 2013 con le corrispondenti previsioni iniziali dell'esercizio 2012, come utile strumento di analisi e comparazione.

RIEPILOGO		2012	2013	Scostamento %
STUDENTI				
A.C.01	Sostegno agli studenti	83.078.693,00	90.091.592,00	8,44
A.C.02	Interventi per il diritto allo studio	1.479.900,00	1.554.464,00	5,04
		84.558.593,00	91.646.056,00	8,38
PERSONALE				
A.C.04	Personale dedicato alla ricerca e alla didattica	352.923.986,00	341.790.149,00	-3,15
A.C.08	Personale Tecnico Amministrativo	176.743.339,00	174.707.770,00	-1,15
A.C.20	Oneri straordinari	8.797.620,00	4.001.408,00	-54,52
		538.464.945,00	520.499.327,00	-3,34
FUNZIONAMENTO				
AC.05	Acquisto materiale di consumo per laboratori	30.000,00	18.500,00	-38,33
A.C.09	Acquisto materiali	784.718,00	665.935,00	-15,14
A.C.10	Acquisto di libri, periodici, materiale bibliografico, banche dati	3.836.000,00	110.900,00	-97,11
A.C.11	Acquisto di servizi e collaborazione tecnico-gestionali	2.470.998,00	3.167.401,00	28,18
A.C.12	Costi per godimento di beni di terzi	2.694.695,00	2.717.464,00	0,84
A.C.13	Altri costi generali	30.511.135,00	32.170.006,00	5,44
		40.327.546,00	38.850.206,00	-3,66
INVESTIMENTO				
A.A.01	Immobilizzazioni immateriali	15.000,00	0,00	-100,00
A.A.02	Immobilizzazioni materiali	1.531.000,00	1.485.000,00	-3,00
A.A.03	Immobilizzazioni finanziarie	0	0,00	0,00
A.D.01	Rimborso Mutui e Debiti (quota capitale)	1.067.850,00	1.127.169,00	5,55
A.C.13	Altri costi generali	11.398.767,00	10.503.300,00	-7,86
		14.012.617,00	13.115.469,00	-6,40
ONERI DIVERSI (comprese imposte)				
A.C.06	Trasferimenti a partner di progetti coordinati	5.289.362,00	5.588.957,00	5,66
A.C.16	Altri accantonamenti	1.716.793,00	1.670.000,00	-2,73
A.C.17	Oneri diversi di gestione	11.718.923,00	13.215.705,00	12,77
A.C.18	Oneri finanziari	290.670,00	223.345,00	-23,16
A.C.21	Imposte sul reddito	6.411.461,00	6.290.720,00	-1,88
A.C.20	Oneri straordinari	290.500,00	66.725,00	-77,03
		25.717.709,00	27.055.452,00	5,20
TRASFERIMENTI PER FUNZIONAMENTO				
A.C.13	Altri costi generali	20.263.018,00	21.298.913,00	2,90
TRASFERIMENTI PER RICERCA				
A.C.03	Sostegno alla ricerca ed attività editoriale	821.000,00	547.620,00	-33,30
A.C.13	Altri costi generali (Ricerca scientifica gestita dai Centri di Spesa)	22.313.841,00	20.483.950,00	-8,20
		23.134.841,00	21.031.570,00	-9,09
	TOTALI	746.479.269,00	733.496.993,00	-1,74

I dati più significativi della tabella evidenziano che:

- la spesa complessiva per il personale sul totale delle uscite risulta essere pari al 70,96%, e presenta un decremento del 3,34% rispetto al precedente esercizio;
- le spese relative al funzionamento sono diminuite del 3,66% rispetto all'esercizio precedente ed incidono sul totale delle spese nella misura del 5,3%;
- la diminuzione del 97,11% che registrano gli "Acquisto di libri, periodici, materiale bibliografico, banche dati" è dovuto al trasferimento delle competenze di spesa e delle risorse in ordine alle biblioteche digitali ad un centro autonomo di spesa;
- l'ammontare complessivo delle spese per l'anno 2013, escluse le partite di giro, presentano un decremento dell'1,74%.

4.3 Previsioni di spesa

La relazione tecnica che accompagna il bilancio di previsione 2013 fornisce puntuali ragguagli sulle metodologie adottate e sui criteri seguiti per la quantificazione delle singole previsioni di spesa. Ad esse il Collegio fa riferimento anche per le notazioni di seguito formulate in merito a specifiche voci.

Conti: AC 04.01.010 - AC 04.01.020 – AC 04.02.010 e AC 04.02.020 – Competenze fisse dei professori e dei ricercatori a tempo indeterminato ed oneri a carico ente

La previsione di spesa per complessivi euro 318.635.777,00 minore di euro 18.277.160,55 rispetto a quella definitiva al 30 settembre 2012, tiene conto delle cessazioni previste entro il 31.12.2013 rapportate al costo medio calcolato sulla base delle retribuzioni del mese di novembre 2012.

La stessa prende in considerazione il personale in servizio al primo gennaio 2013 comprensivo delle assunzioni, provenienti dal 2012 e di quelle previste per l'anno 2013.

Conti: AC 08.01.010 – AC 08.01.020 e AC 04.05.010 – Competenze fisse dei dirigenti e personale tecnico amministrativo ed esperti linguistici ed oneri a carico ente

La previsione di spesa di euro 156.008.141,00 tiene conto del personale in servizio al primo gennaio 2013, delle cessazioni previste per l'anno 2013, rapportate al costo medio di novembre 2012 e delle assunzioni previste a tutto il 31 dicembre 2013.

Conti: AC 08.01.050 – Fondo per il trattamento accessorio del personale tecnico-amministrativo

La previsione di spesa di euro 11.768.819,00 è inferiore di euro 852.784,00 rispetto alla previsione 2012.

Lo stanziamento di previsione è stato calcolato al netto della decurtazione del 10% prevista dall'art. 67, comma 5 della legge 133/2008.

Conti: AC 20.01.010 e AC 20.01.030 – Arretrati ai professori e ricercatori

La previsione di spesa di euro 1.408.000,00 si riferisce esclusivamente al personale ricercatore e riguarda le residue somme dovute agli stessi per effetto della sentenza del Consiglio di Stato n. 05669/2011.

Si prende atto dell'applicazione anche per l'anno 2013 delle misure in materia di personale contenute nell'art. 9 del decreto legge 78/2010, che trovano applicazione per il triennio 2011/2013.

Il Collegio ha, altresì, effettuato i previsti controlli sulla corretta applicazione del decreto legge n. 78/2010, convertito nella legge 122/2010 (artt. 6 e 8) e del decreto legge n.112 del 2008 convertito nella legge n.133 del 2008 (art. 48) come si evince dalla tabella in appendice che forma parte integrante della presente relazione.

Sugli effetti restrittivi conseguenti all'applicazione delle recenti misure contenute nel decreto legge n.95 del 2012, il Collegio potrà effettuare le opportune verifiche nel corso dell'ordinaria attività di controllo.

5. Conclusioni

Le difficoltà connesse alla crescente riduzione dei trasferimenti statali, impongono scelte dirette a razionalizzare ulteriormente i costi di gestione e ad incrementare l'entità delle risorse proprie.

Occorre dare atto che le indicazioni del Collegio sulla necessità di procedere, in conformità alla raccomandazione dallo stesso formulata nella seduta del 24 giugno 2008, alla preventiva "analisi di sostenibilità finanziaria delle iniziative in atto delle sedi decentrate", sono state recepite.

Così, come quella di rafforzare l'attività di monitoraggio e controllo sulle attestazioni relative alla individuazione della fascia di contribuzione della popolazione studentesca e di

monitorare i comportamenti gestori delle "entità partecipate" al fine di orientare il sistema delle "partecipazioni" all'effettivo miglioramento delle prestazioni istituzionali.

E' da sottolineare, altresì, che le azioni di recupero, come sollecitato dalla commissione bilancio, delle somme dovute per occupazione di spazi dell'Ateneo da parte di tutti gli Enti e soggetti utilizzatori, ha comportato una previsione di entrata (conto A.R. 05 03 020) all'anzidetto titolo di euro 483.178,00, a seguito della stipula di apposite convenzioni con gli Enti utilizzatori IIT, INFN, ICRANET e CNR per il rimborso degli oneri di gestione.

Quanto sopra premesso e considerato, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio preventivo dell'esercizio 2013 alla condizione che, come per il passato, l'Amministrazione proceda ad individuare le voci di spesa da subordinare all'effettiva disponibilità della quota di avanzo di amministrazione cui si fa ricorso per il raggiungimento del pareggio di bilancio.

F.TO IL COLLEGIO DEI SINDACI

Dott. Domenico ORIANI

Dott. Giancarlo RICOTTA

Dott. Domenico MASTROIANNI

Dott. Francesco VERBARO

Dott. Tommaso PELOSI

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI ROMA "LA SAPIENZA"

ADEMPIMENTI D.L.78/2010 CONVERTITO L. 30 LUGLIO 2010, N°122

Disposizioni di contenimento	Spesa 2009 (da consuntivo)	Limiti di spesa	Spesa prevista 2013 (da Prev. 2013)	Riduzione	Versamento
	a)	b)	c)	d)	e)
		"=(a x limite)"		"=(a-c)"	"=(a-b)"
Incarichi di consulenza limite:20% del 2009 (art.6, comma 7)		0		0	0
Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza limite:20% del 2009 (art.6, comma 8)	€ 38.320	€ 7.664	€ 7.664	€ 30.656	€ 30.656
Spese per sponsorizzazioni (art.6, comma 9)		0		0	0
Spese per missioni limite:50%del 2009 (art.6, comma 12)	€ 77.828	€ 38.914	€ 38.914	€ 38.914	€ 38.914
Spese per la formazione limite: 50% del 2009 (art.6, comma 13)	€ 236.948	€ 118.474	€ 118.474	€ 118.474	€ 118.474
Spese per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi 80% del 2009 (art.6, comma 14)	€ 69.561	€ 55.649	€ 36.909	€ 32.652	€ 13.912
	Spesa 2009 (da consuntivo)	Spesa prevista 2013 (da Prev. 2013)		Riduzione	Versamento
	a	b		c (a-b)	d (=c)
Spese per organismi collegiali e altri organismi (art. 6 comma 1)				0	0

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI ROMA "LA SAPIENZA"

	Spesa 2010 (da consuntivo)	Spesa prevista 2013 (da Prev. 2013)		Riduzione	Versamento
	a	b		c (10% di b)	d (= c)
Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010 (art. 6 comma 3)	€ 1.299.744	€ 1.006.341		€ 100.634	€ 100.634
	valore immobili	limite spesa	spesa 2007	Spesa prevista 2013 (da Prev. 2013)	versamento
	a	b (2% di a)	c	d	e "=(c-b)"
Spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati 2% del valore immobile utilizzato (art.2 commi 618, primo periodo-623 L.244/2007 come modificato dall'art.8 della L. 122 30/7/2010)	€ 1.890.000.000	€ 37.800.000	€ 6.010.573	€ 11.216.800	€ 0
	valore immobili	limite spesa	spesa 2007	Spesa prevista 2011 (da Prev. 2011)	versamento
	a	b (1% di a)	c	d	e "=(c-b)"
In caso di sola manutenzione ordinaria degli immobili utilizzati 1% del valore immobile utilizzato (art.2 commi 618-623 L.244/2007 come modificato dall'art.8 della L.122 30/7/2010)		0			0
Applicazione D.L. n. 112/2008, conv. L. n. 133/2008					
Disposizione					versamento
Art.61 comma 17 (Versamento di marzo 2012 su pubblicità e rappresentanza)					€ 40.890
Art. 67 comma 6 (Versamento di ottobre 2012 su F.do trattamento accessorio)					€ 1.667.795



SAPIENZA
UNIVERSITÀ DI ROMA

BILANCIO DI PREVISIONE

PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2013

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

ENTRATE

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		ENTRATE	1	1.012.550.104,00	1.107.540.825,86	10.714.317,64	98.766.599,50	1.019.488.544,00
A.R		Entrate proprie	2	825.780.104,00	920.770.825,86	10.714.317,64	98.106.599,50	833.378.544,00
A.R.00		Avanzo di Amministrazione	3	106.670.997,00	167.147.497,38	0,00	47.745.297,38	119.402.200,00
A.R.00.00	Avanzo di Amministrazione		4	119.120.713,26	167.147.497,38	0,00	47.745.297,38	119.402.200,00
A.R.00.00.000		Avanzo di Amministrazione	5	106.670.997,00	167.147.497,38	0,00	47.745.297,38	119.402.200,00
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

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		
					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		
						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

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

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.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

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.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

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		
						variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
U-GOV								
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

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	47.745.297,38	119.402.200,00
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	98.766.599,50	1.019.488.544,00

U S C I T E

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	77.382.458,68	165.434.740,54	1.019.488.544,00
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

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

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.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

U S C I T E

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite		Livello	Previsione esercizio 2012	Previsione definitiva al 30/09/2012	Previsione esercizio 2013		
						U-GOV	variazioni in aumento	variazioni in diminuzione
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

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

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.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

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

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

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.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

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.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

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

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

U S C I T E

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite	Livello	Previsione esercizio 2012	Previsione definitiva al 30/09/2012	Previsione esercizio 2013		
					U-GOV	variazioni in aumento	variazioni in diminuzione
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

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

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.20.02	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	73.350.863,06	0,00	99.881.551,00
A.F.01	Fondo Avanzo di Amministrazione	3	79.300.835,00	26.530.687,94	73.350.863,06	0,00	99.881.551,00
A.F.01.01	Fondo Avanzo di Amministrazione	4	79.300.835,00	26.530.687,94	73.350.863,06	0,00	99.881.551,00
A.F.01.01.010	Fondo Avanzo di Amministrazione	5	79.300.835,00	26.530.687,94	73.350.863,06	0,00	99.881.551,00

U S C I T E

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite		Livello	Previsione esercizio 2012	Previsione definitiva al 30/09/2012	Previsione esercizio 2013		
						U-GOV	variazioni in aumento	variazioni in diminuzione
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

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

U S C I T E

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite	Livello	Previsione esercizio 2012	Previsione definitiva al 30/09/2012	Previsione esercizio 2013		
					U-GOV	variazioni in aumento	variazioni in diminuzione
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

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.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

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

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

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	73.350.863,06	0,00	99.881.551,00
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	77.382.458,68	165.434.740,54	1.019.488.544,00

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 €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 € 10.700,00, 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 il 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.

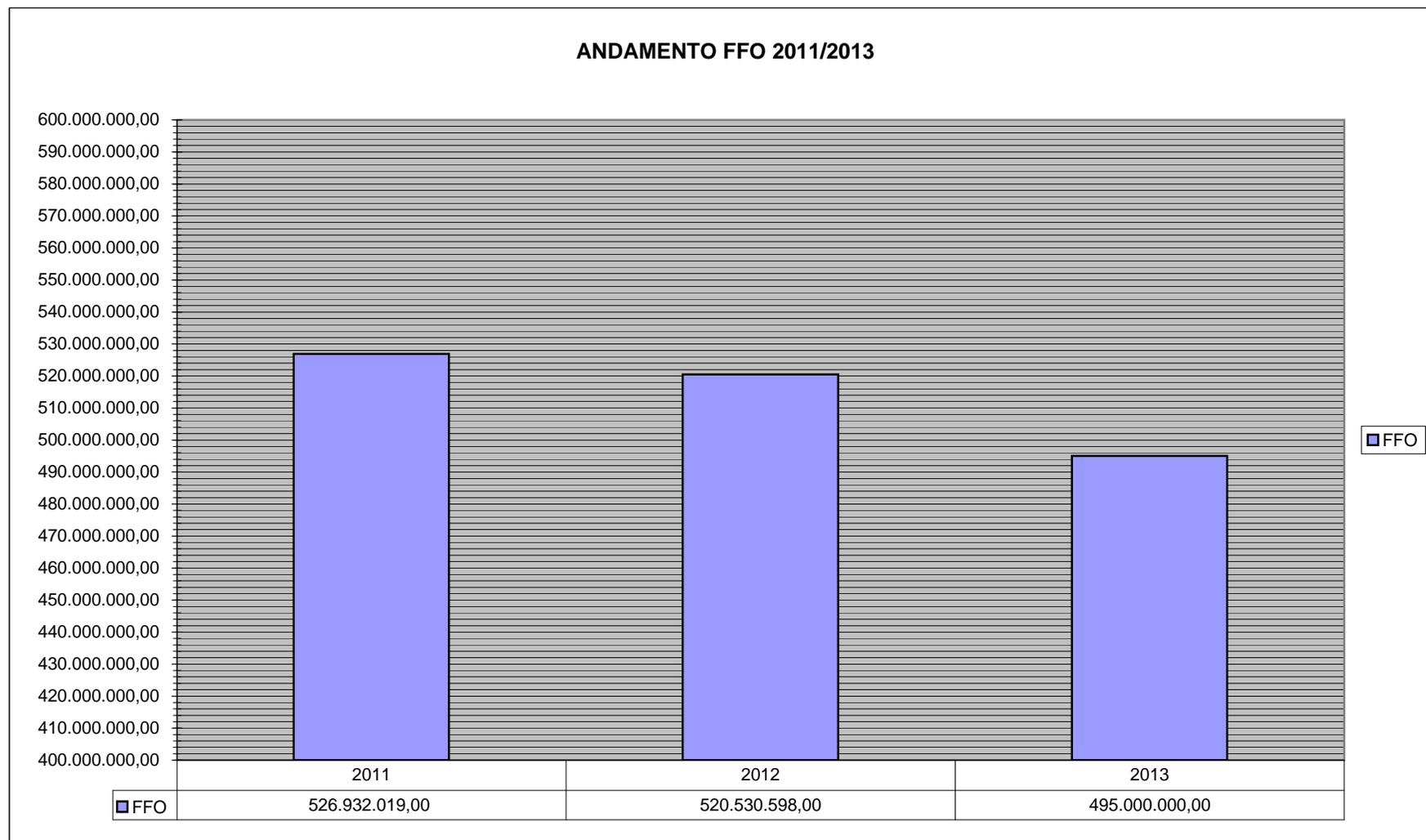
Dal confronto tra le entrate e le uscite complessive, nonostante la consistente contrazione delle spese, emerge una differenza negativa di **€19.520.649,00** che si intende coprire mediante l'utilizzazione dell'avanzo dell'amministrazione.

Il Direttore
Area Contabilità, Finanza
e Controllo di Gestione
F.to Simonetta Ranalli

Il Direttore Generale

F.to Carlo Musto D'Amore

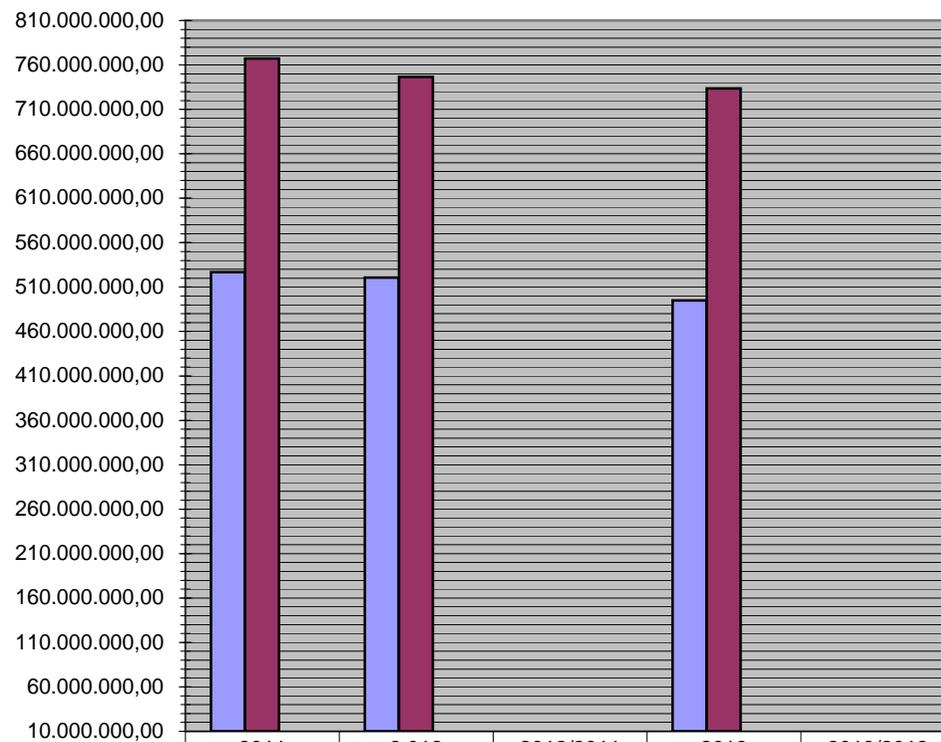
Grafico n. 1



N.B.: L'importo del FFO relativo all'anno 2011 è stato integrato dei finanziamenti riferiti ai Ricercatori (Legge 350/2003 e Legge 296/2006), poiché a partire dall'anno 2012 gli stessi sono confluiti nel Fondo Finanziamento Ordinario

Grafico n. 2

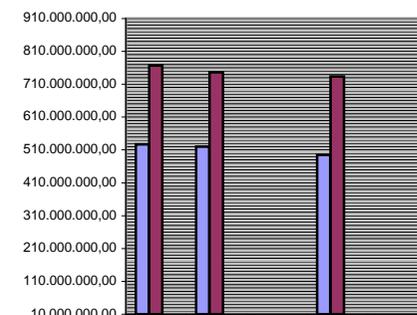
RAPPORTO SPESE TOTALI/FFO



■ FFO
 ■ SPESE TOTALI
 ■ RAPPORTO PERCENTUALE

	2011	2.012	2012/2011	2013	2013/2012
■ FFO	526.932.019,00	520.530.598,0	-1,21%	495.000.000,00	-4,90%
■ SPESE TOTALI	767.341.716,00	746.479.269,0	-2,72%	733.496.993,00	-1,74%
■ RAPPORTO PERCENTUALE	145,62%	143,41%		148,18%	

particolare RAPPORTO FFO/SPESE TOTALI

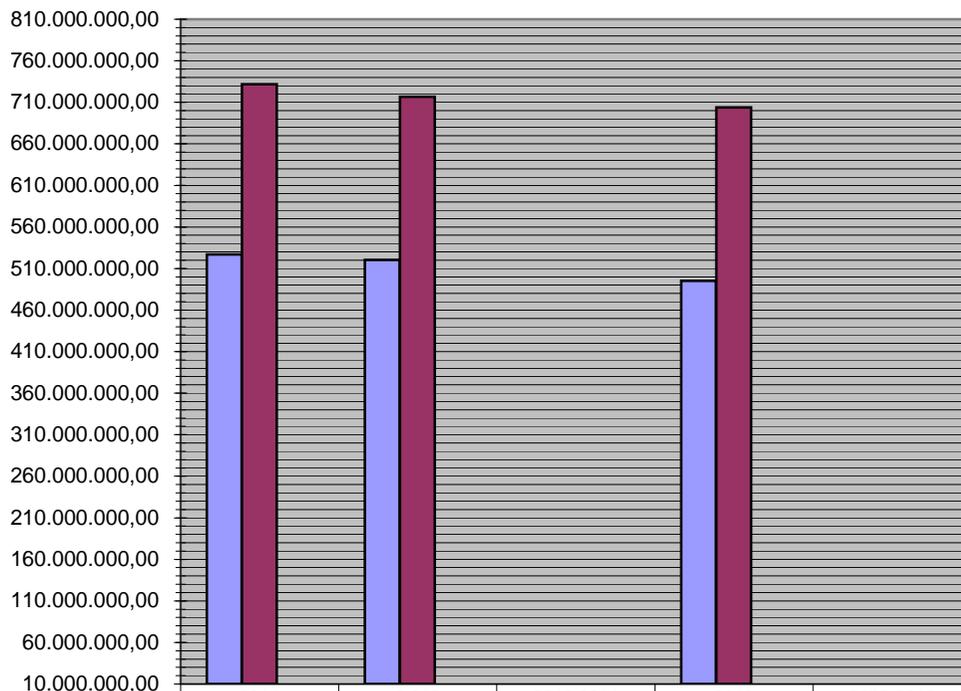


■ FFO
 ■ SPESE TOTALI
 ■ RAPPORTO %

	2011	2012	2012/2011	2013	2013/2012
■ FFO	526.932.019,00	520.530.598,0	-1,21%	495.000.000,00	-4,90%
■ SPESE TOTALI	767.341.716,00	746.479.269,0	-2,72%	733.496.993,00	-1,74%
■ RAPPORTO %	68,67%	69,73%		67,48%	

Grafico n. 3

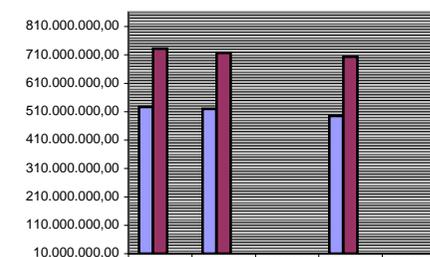
RAPPORTO SPESE CORRENTI/FFO



■ FFO
 ■ SPESE CORRENTI
 □ RAPPORTO PERCENTUALE

	2011	2012	2012/2011	2013	2013/2012
■ FFO	526.932.019,00	520.530.598,00	-1,21%	495.000.000,00	-4,90%
■ SPESE CORRENTI	731.598.862,00	716.751.141,00	-2,03%	703.727.144,00	-1,82%
□ RAPPORTO PERCENTUALE	138,84%	137,70%		142,17%	

particolare RAPPORTO FFO/SPESE CORRENTI

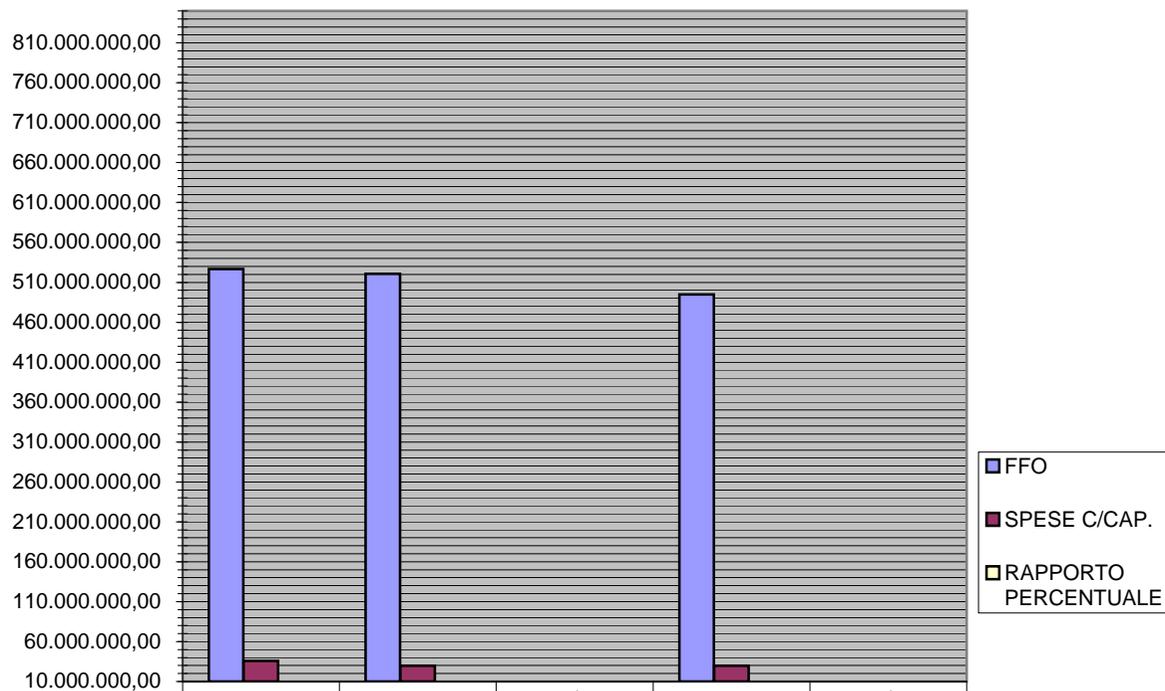


■ FFO
 ■ SPESE CORRENTI
 □ RAPPORTO %

	2011	2012	2012/2011	2013	2012/2013
■ FFO	526.932.019,00	520.530.598,00	-1,21%	495.000.000,00	-4,90%
■ SPESE CORRENTI	731.598.862,00	716.751.141,00	-2,03%	703.727.144,00	-1,82%
□ RAPPORTO %	72,02%	72,62%		70,34%	

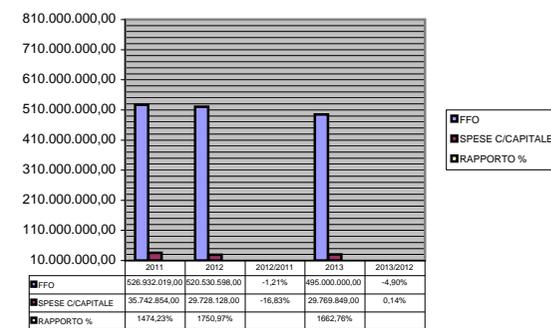
Grafico n. 4

RAPPORTO SPESE C/CAPITALE/FFO



	2011	2.012	2012/2011	2013	2013/2012
FFO	526.932.019,00	520.530.598,00	-1,21%	495.000.000,00	-4,90%
SPESE C/CAP.	35.742.854,00	29.728.128,00	-16,83%	29.769.849,00	0,14%
RAPPORTO PERCENTUALE	6,78%	5,71%		6,01%	

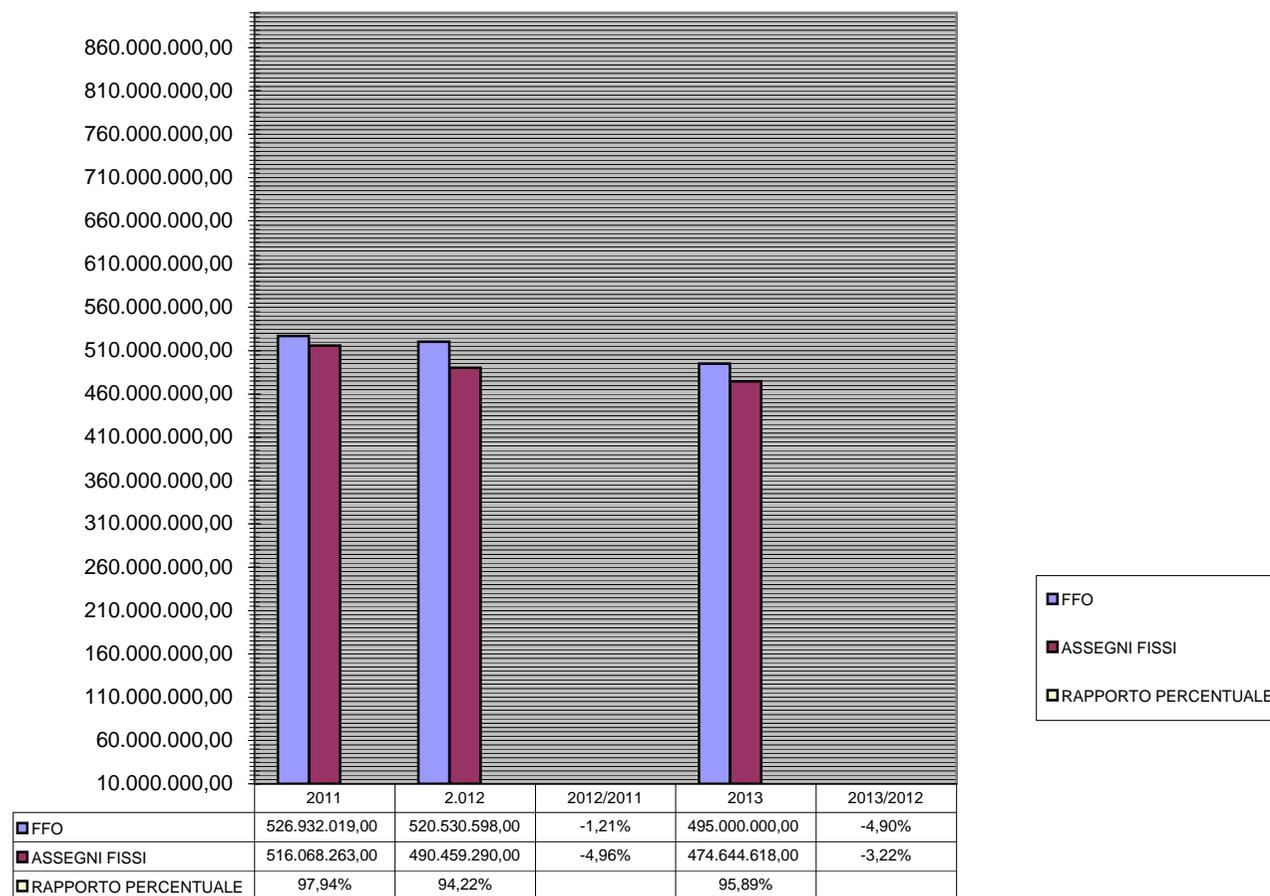
particolare RAPPORTO FFO/CAPITALE



	2011	2012	2012/2011	2013	2013/2012
FFO	526.932.019,00	520.530.598,00	-1,21%	495.000.000,00	-4,90%
SPESE C/CAPITALE	35.742.854,00	29.728.128,00	-16,83%	29.769.849,00	0,14%
RAPPORTO %	1474,23%	1750,97%		1662,76%	

Grafico n. 5

RAPPORTO ASSEGNI FISSI/FFO



particolare RAPPORTO FFO/ASSEGNI FISSI

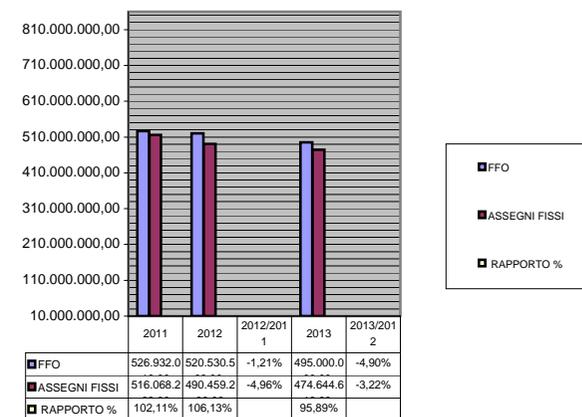
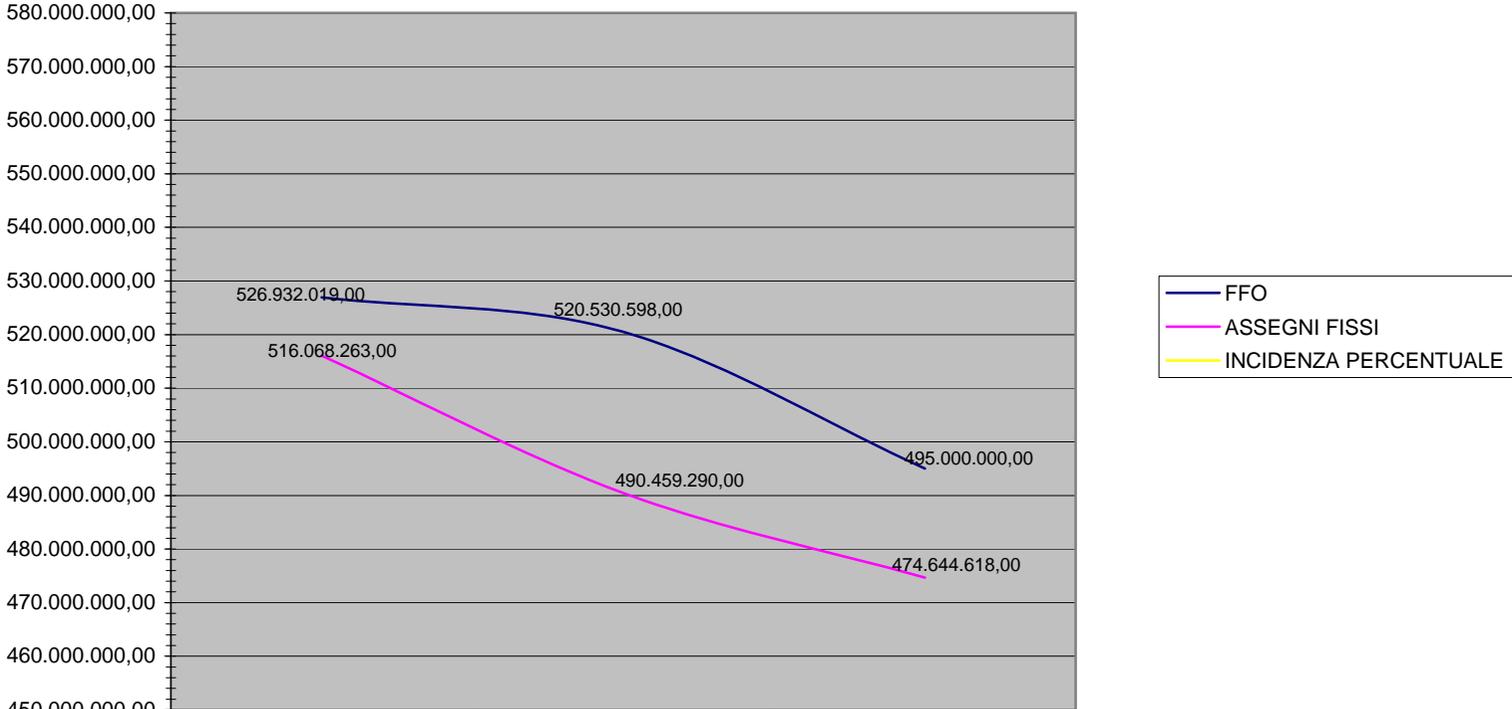


Grafico n. 6

RAPPORTO ASSEGNI FISSI/FFO



	2011	2012	2013
FFO	526.932.019,00	520.530.598,00	495.000.000,00
ASSEGNI FISSI	516.068.263,00	490.459.290,00	474.644.618,00
INCIDENZA PERCENTUALE	97,94%	94,22%	95,89%

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%).



TABELLA DIMOSTRATIVA DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31.12.2012

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	€	222.332.559,18	
Residui attivi all'inizio dell'esercizio	+	84.266.666,29	
Residui passivi all'inizio dell'esercizio	-	<u>139.674.332,10</u>	
Avanzo complessivo all'inizio dell'esercizio			€ 166.924.893,37
Variazione nei residui attivi in più	+	0,00	
Variazione nei residui attivi in meno	-	1.960,00	
Variazione nei residui passivi in più	-	0,00	
Variazione nei residui passivi in meno	+	<u>772.936,02</u>	
			+ 772.936,02
			- <u>1.960,00</u>
Avanzo complessivo al 30.09.2012			167.695.869,39
ENTRATE			
- accertate al 30.09.2012	€	771.825.155,30	
- presunte per il restante periodo	€	<u>124.122.000,00</u>	
			+ 895.947.155,30
USCITE			
- impegnate al 30.09.2012	€	680.645.986,44	
- presunte per il restante periodo	€	<u>263.594.838,25</u>	
			- 944.240.824,69
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31.12.2012			119.402.200,00

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 espresse in Punti Organico	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 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 riacquisizione 0% cessazioni 2012 ricercatori con contratto a tempo determinato 2/12mi A TITOLO INFORMATIVO	Stima numero unità assumibili dal 01/11/13 riacquisizione 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 utilizzando 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	COSTO ANNUO	STIPENDIO ANNUO
DIRIGENTI	11	44.440,15	0,00	44.440,15	16.753,94	61.194,09	61.194	673.134,00	488.841,65
CATEGORIA EP				0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00
EP7	0			0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00
EP6	7	38.014,02	4.039,88	42.053,90	15.854,32	57.908,22	57.908	405.356,00	294.377,30
EP5	5	36.387,41	4.039,88	40.427,29	15.241,09	55.668,38	55.668	278.340,00	202.136,45
EP4	82	33.583,42	4.039,88	37.623,30	14.183,98	51.807,28	51.807	4.248.174,00	3.085.110,60
EP3	119	30.218,86	3.051,49	33.270,35	12.542,92	45.813,27	45.813	5.451.747,00	3.959.171,65
EP2	115	29.267,55	3.051,49	32.319,04	12.184,28	44.503,32	44.503	5.117.845,00	3.716.689,60
EP1	13	27.225,90	3.051,49	30.277,39	11.414,58	41.691,97	41.692	541.996,00	393.606,07
CATEGORIA D								0,00	0,00
D6	6	28.028,24	2.350,06	30.378,30	11.452,62	41.830,92	41.831	250.986,00	182.269,80
D5	51	28.460,42	2.350,06	30.810,48	11.615,55	42.426,03	42.426	2.163.726,00	1.571.334,48
D4	237	27.924,49	2.350,06	30.274,55	11.413,51	41.688,06	41.688	9.880.056,00	7.175.068,35
D3	52	25.503,87	2.350,06	27.853,93	10.500,93	38.354,86	38.355	1.994.460,00	1.448.404,36
D2	1.032	24.833,79	2.350,06	27.183,85	10.248,31	37.432,16	37.432	38.629.824,00	28.053.733,20
D1	636	23.841,76	2.350,06	26.191,82	9.874,32	36.066,14	36.066	22.937.976,00	16.657.997,52
CATEGORIA C								0,00	0,00
C7	2	24.173,70	1.643,57	25.817,27	9.733,11	35.550,38	35.550	71.100,00	51.634,54
C6	18	24.447,29	1.643,57	26.090,86	9.836,25	35.927,11	35.927	646.686,00	469.635,48
C5	50	23.378,77	1.643,57	25.022,34	9.433,42	34.455,76	34.456	1.722.800,00	1.251.117,00
C4	278	22.719,49	1.643,57	24.363,06	9.184,87	33.547,93	33.548	9.326.344,00	6.772.930,68
C3	80	21.436,20	1.643,57	23.079,77	8.701,07	31.780,84	31.781	2.542.480,00	1.846.381,60
C2	712	21.062,64	1.643,57	22.706,21	8.560,24	31.266,45	31.266	22.261.392,00	16.166.821,52
C1	472	20.697,99	1.643,57	22.341,56	8.422,77	30.764,33	30.764	14.520.608,00	10.545.216,32
CATEGORIA B								0,00	0,00
B6	11	22.710,81	1.209,06	23.919,87	9.017,79	32.937,66	32.938	362.318,00	263.118,57
B5	18	21.397,93	1.209,06	22.606,99	8.522,84	31.129,83	31.130	560.340,00	406.925,82
B4	105	20.556,75	1.209,06	21.765,81	8.205,71	29.971,52	29.972	3.147.060,00	2.285.410,05
B3	70	19.945,25	1.209,06	21.154,31	7.975,17	29.129,48	29.129	2.039.030,00	1.480.801,70
B2	3	19.735,04	1.209,06	20.944,10	7.895,93	28.840,03	28.840	86.520,00	62.832,30
B1									
Collaboratori linguistici	71	26.397,90	0,00	26.397,90	9.952,01	36.349,91	36.350	2.580.850,00	1.874.250,90
	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



DELIBERAZIONE N. 435/12

IL SENATO ACCADEMICO

11 DIC 2012

- 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;
- VISTA** la delibera del Consiglio di Amministrazione del 4 dicembre 2012;
- TENUTO CONTO** di quanto emerso nel corso del dibattito;

Presenti e votanti 37, maggioranza 19: con 36 voti favorevoli del Rettore e dei prof.ri Avallone, Biagioni, Spangher, Venanzoni, Carlucci Aiello, Ciccarone, Nicolai, Negrini, Gaudio, Vestroni, Masiani, Redler, Nesi, Righetti, Santoro Passarelli, Baumgartner, Valesini, Petrioli, Valenza, Ragazzino, Antonaci, Cerreto, Borruto, Piras, Giglioni, Fiori, Foschi, dei sig.ri Altezza, Orsini, De Lorenzo, Delli Poggi, dei dott.ri Rodà, Mellace, Messano, arch. Barberio e 1 voto contrario del sig. Fioravanti.

DELIBERA

- di esprimere parere favorevole alla bozza di bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2013

E RACCOMANDA

- per l'anno accademico 2013-2014 di non aumentare le tasse per gli studenti con redditi inferiori ai 60.000.00 euro, in linea con quanto deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 4.12.2012;
- di verificare la possibilità di destinare gli introiti derivanti da progetti nazionali/internazionali all'implementazione del *placement* degli studenti, per favorire l'inserimento nel mondo del lavoro in posizione di responsabilità dei laureati Sapienza, nonché a migliorare il supporto



SAPIENZA
UNIVERSITÀ DI ROMA

dell'Ufficio Ricerca, per la partecipazione dei professori ricercatori a progetti esterni.

Letto e approvato seduta stante per la sola parte dispositiva.

11

IL SEGRETARIO
Carlo Musto D'Amore

IL PRESIDENTE
Luigi Frati