



Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

- 5 DIC. 2013

Nell'anno **duemilatredici**, addì **5 dicembre** alle ore **15.50**, presso il **Salone di rappresentanza**, si è riunito il Consiglio di Amministrazione, convocato con nota rettorale prot. n. 0070666 del 29.11.2013, 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 vicario**, prof. Antonello Biagini; i consiglieri: prof.ssa Antonella Polimeni, prof. Maurizio Barbieri, prof. Bartolomeo Azzaro, prof. Michel Gras, Sig. Domenico Di Simone, dott.ssa Angelina Chiaranza, sig. Luca Lucchetti, sig.ra Federica Di Pietro; il **direttore generale**, Carlo Musto D'Amore, che assume le funzioni di segretario.

È assente giustificato: dott.ssa Francesca Pasinelli.

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. 27P/13
Aff. cont.
3.1



- 5 DIC. 2013

BOZZA DI BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

Il Presidente sottopone all'esame del Consiglio la bozza del bilancio di previsione per l'esercizio 2014, predisposta sulla base del piano dei conti approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 15 ottobre 2013.

Il documento in esame si presenta, dopo un'attenta analisi sulla fattibilità delle strategie finalizzate al contenimento massimo delle spese nonché all'ottimizzazione delle entrate proprie, con uno sbilancio consistente, seppure inferiore a quello registrato nel bilancio di previsione 2013.

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

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

Per il Fondo di finanziamento ordinario, che come noto rappresenta la principale fonte di finanziamento, si deve rilevare ancora una volta l'estremo ritardo con cui il Miur definisce la ripartizione delle risorse compromettendo, di fatto, la possibilità di effettuare una programmazione delle attività esente dal rischio si sovrastima ovvero sottostima delle risorse disponibili, considerato che l'ateneo, come tutte le istituzioni pubbliche, deve tendere quanto più possibile all'utilizzo integrale delle stesse per la realizzazione degli scopi statutari.

Infatti, sebbene prossimi alla chiusura dell'esercizio, il FFO 2013 non è stato ancora assegnato così come non sono ancora certe le risorse destinate al sistema universitario per il 2014.

SAPIENZA UNIVERSITÀ DI ROMA
Area Contabilità, Finanza e Controllo di Gestione
Ufficio Bilanci e Controllo di Gestione
Il Capo Ufficio

SAPIENZA UNIVERSITÀ DI ROMA
Area contabilità, finanza e controllo di gestione
Settore Bilancio e Programmazione Finanziaria



SAPIENZA
UNIVERSITÀ DI ROMA

Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

- 5 DIC. 2013

SAPIENZA UNIVERSITÀ DI ROMA
Area Contabilità, Finanza e Controllo di Gestione
Ufficio Bilanci e Controllo di Gestione
Il Capo Ufficio

lu

SAPIENZA UNIVERSITÀ DI ROMA
Area contabilità, finanza e controllo di gestione
Settore Bilanci e Programmazione Finanziaria

2

In un conteso così incerto è stato adottato un metodo di stima ritenuto quanto più coerente possibile con le informazioni di cui si dispone.

Nel rinviare alla relazione tecnica di accompagnamento per l'analisi di dettaglio, si evidenzia che il FFO 2014 è stato calcolato sulla base dell'importo stanziato con la legge di stabilità 2013, per il triennio 2013-2015, considerando le risorse che sono state stanziate da disposizioni di legge intervenute nel 2013 oltre al finanziamento aggiuntivo di 150 milioni di euro posto sul FFO del sistema universitario con il disegno di legge di stabilità 2014. Da tale impostazione, moderatamente ottimistica, emerge un incremento dello 0,73%, che rappresenta, in termini assoluti, uno scostamento positivo, rispetto al FFO 2013, di circa 3 milioni di euro.

L'importo stanziato in bilancio, come precisato nella relazione, risulta apparentemente in ulteriore incremento poiché dal 2014 il Miur finanzia sul FFO una serie di voci precedentemente assegnate su altri capitoli di spesa del bilancio statale.

E' da sottolineare, comunque, che una parte consistente del FFO 2014 (16%) è riferibile alla c.d. "premialità" per cui risulta oltremodo necessario perseverare nelle politiche gestionali funzionali a privilegiare le azioni ad essa correlate (didattica e ricerca) per non vedere penalizzata la Sapienza.

Per le entrate contributive è opportuno ricordare che il Consiglio di Amministrazione, con deliberazione n. 72 del 16 aprile 2013, ha approvato una prima rimodulazione delle tasse per l'a.a. 2013/2014, che vede ridotto il numero dei gruppi contributivi da tre a due (il vecchio gruppo 1 e il nuovo gruppo 2, risultante dall'unione dei gruppi 2 e 3) confermando la contribuzione studentesca sulla base di 34 fasce; fino alla XIV fascia è stato apportato un aumento del solo indice ISTAT dell'1,5%, secondo quanto previsto D.L. 6 luglio 2012 n. 95, convertito in Legge 7 agosto 2012 n. 135 (spending review), che prevede che "per i prossimi tre anni accademici a decorrere dall'a.a. 2013/14, l'incremento della contribuzione per gli studenti iscritti entro la durata normale dei rispettivi corsi di studio di



- 5 DIC. 2013

SAPIENZA UNIVERSITÀ DI ROMA
Area Contabilità, Finanza e Controllo di Gestione
Ufficio Bilanci e Controllo di Gestione
Il Capo Ufficio

ur

SAPIENZA UNIVERSITÀ DI ROMA
Area Contabilità, Finanza e Controllo di Gestione
Settore Bilancio e Programmazione Finanziaria

R

I e II livello il cui ISEE familiare sia non superiore a euro 40.000, non può essere superiore all'indice dei prezzi al consumo dell'intera collettività", mentre per le restanti fasce, dalla XV alla XXXIV, oltre all'indice ISTAT, è stato incrementato un ulteriore punto percentuale, progressivamente per ogni fascia, fino ad un massimo del 21%.

Successivamente il Consiglio di Amministrazione, con deliberazione n. 133 dell'11 giugno 2013, ha approvato un'ulteriore rimodulazione delle entrate contributive riferite all'a.a. 2014/2015, sulla base del nuovo modello secondo cui ciascuno studente pagherà un importo rapportato al proprio Isee mentre al primo scaglione, che comprende gli studenti con Isee da € 0,00 a € 40.000,00, è stato comunque assicurato un aumento non superiore all'1,5% (indice ISTAT).

Su tali basi si è proceduto alla quantificazione della stima del gettito delle entrate contributive, riferite ai Corsi di laurea di primo e secondo livello, che incide sul bilancio di previsione 2014 (seconda rata a.a. 2013/2014 e prima rata a.a. 2014/2015) con riferimento agli studenti iscritti all'a.a. 2012/2013, ipotizzando un decremento dell'1% in considerazione della progressiva riduzione delle iscrizioni, come risulta dall'analisi dell'ultimo decennio, attenuata dalla sostanziale tenuta del numero delle immatricolazioni che già si registra per l'a.a. 2013/2014.

Da tutto ciò emerge un incremento di previsione del gettito contributivo per i corsi di laurea, rispetto all'esercizio 2013, di circa 300 mila euro anche se si sottolinea la particolare difficoltà riscontrata nel contesto appena descritto che sconta l'assenza di un riferimento omogeneo (anche con riferimento alle problematiche socio-economiche che stanno determinando una riduzione complessiva, a livello nazionale, degli studenti iscritti ai corsi di studio), motivo per cui si potrà meglio valutare l'impatto della rimodulazione delle entrate contributive negli anni accademici successivi. Si sottolinea, inoltre, che l'incidenza delle entrate contributive rispetto ai programmati trasferimenti statali correnti attribuiti dal Miur, si attesterebbe al 18,18%, ben al di sotto del limite previsto dalla normativa vigente (20%



SAPIENZA
UNIVERSITÀ DI ROMA

Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

- 5 DIC. 2013

SAPIENZA UNIVERSITÀ DI ROMA
Area Contabilità, Finanza e Controllo di Gestione
Ufficio Bilanci e Controllo di Gestione
Il Capo Ufficio

SAPIENZA UNIVERSITÀ DI ROMA
Area contabilità, finanza e controllo di gestione
Settore Bilanci e Programmazione Finanziaria

oltre il quale le risorse devono essere destinate al finanziamento di borse di studio).

Sul fronte delle uscite i consumi intermedi sono stati contenuti, in linea con i principi della "spending review", entro limiti che garantiscano la funzionalità complessiva; considerato che ormai da diversi anni si sta procedendo ad una progressiva riduzione, eventuali maggiori esigenze che si dovessero presentare nel corso del 2014, saranno coperte con opportune variazioni di bilancio. Si segnala, in particolare, l'incremento delle spese per consumi di energia elettrica per effetto degli aumenti tariffari oltre all'acquisizione di nuovi spazi; su questo fronte occorrerà definire un efficace piano di razionalizzazione energetica, funzionale al ridimensionamento dei consumi stessi.

Per quanto riguarda le spese connesse all'informatica, è stata garantita la copertura del piano di attività definito dal Comitato InfoSapienza (anche correlata al nuovo DataCenter ed al contributo della Fondazione Roma), prevedendo fin d'ora la riassegnazione dell'avanzo di amministrazione realizzato dal Centro di spesa sulle assegnazioni ricevute per trasferimento dal bilancio.

Per quanto riguarda le spese più direttamente correlate alla didattica ed alla ricerca, compreso il sostegno agli studenti, è stato garantito un livello di finanziamento almeno pari al 2013, se non in incremento, sul presupposto di voler, comunque, preservare, nonostante la contrazione dei finanziamenti subita nell'ultimo quinquennio, tutte quelle attività direttamente o indirettamente riconducibili alla missione, ritenendo le stesse un investimento irrinunciabile, quale fine stesso dell'università.

In tal senso è stato previsto anche un lieve incremento del contributo per le attività sportive degli impianti di Tor di Quinto, vincolato ad un effettivo aumento delle stesse.

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



Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

- 5 DIC. 2013

SAPIENZA UNIVERSITÀ DI ROMA
Area Contabilità, Finanza e Controllo di Gestione
Ufficio Bilanci e Controllo di Gestione
Il Capo Ufficio

SAPIENZA UNIVERSITÀ DI ROMA
Area Contabilità, Finanza e Controllo di Gestione
Settore Bilanci e Programmazione Finanziaria

In particolare è stato garantito il mantenimento delle borse di studio, è stato previsto un incremento, sebbene contenuto, delle risorse da destinare ai servizi per gli studenti, sono state previste risorse incrementali per la realizzazione di importanti interventi edilizi finalizzati alla progettazione per la messa a norma degli edifici, alla riqualificazione di aule e laboratori (anche correlate al previsto finanziamento della Fondazione Roma), è stato previsto un incremento delle risorse destinate alla ricerca scientifica, compreso il funzionamento dei dottorati, è stato previsto un incremento delle risorse destinate al Sistema bibliotecario, con la sola contrazione delle spese per assegni di ricerca considerate le disponibilità ancora rivenienti sugli stanziamenti pregressi.

Una importante allocazione di risorse è stata prevista per il reclutamento del personale ipotizzando l'utilizzazione di punti organico nella misura del 40% delle cessazioni realizzate e previste a tutto il 31.12.2013, sulla base di due presupposti: in base alla normativa vigente il sistema universitario potrà utilizzare le risorse derivanti dal turn over nella misura max del 50%, il Miur ha autorizzato l'impiego fin dal mese di gennaio 2014 di quantità di p.o. corrispondenti alle soglie minime previste dal D.Lgs. 49/12. Considerato che, ragionevolmente, la Sapienza si dovrebbe collocare nel gruppo "virtuoso", in base agli indicatori di sostenibilità, è stata ipotizzata l'utilizzazione di una prima quota del 20% (max previsto) cui dovrebbe seguire, a valle del processo di attribuzione ufficiale dei p.o., l'utilizzazione di un ulteriore 20%.

La programmazione di fabbisogno di personale per il 2014 è stata, quindi, impostata, prudenzialmente, sulla base di un'utilizzazione di p.o. in misura ridotta rispetto al massimo possibile (40% anziché 50%), tenendo presente che, comunque, a prescindere dai p.o. attribuiti, il piano di reclutamento deve essere approvato previa verifica della sostenibilità finanziaria dello stesso.

Per il dettaglio sull'ipotesi di turn over si fa rinvio alla relazione "Programmazione Fabbisogno di personale - Anno 2014" allegata alla presente.



- 5 DIC. 2013

SAPIENZA UNIVERSITÀ DI ROMA
Area Contabilità, Finanza e Controllo di Gestione
Ufficio Bilanci e Controllo di Gestione
Il Capo Ufficio *[Signature]*

[Signature]

SAPIENZA UNIVERSITÀ DI ROMA
Area Contabilità, Finanza e Controllo di Gestione
Settore Bilanci e Programmazione Finanziaria
[Signature]

Tra le poste di entrata è stato nuovamente inserito il rimborso dovuto dall'Azienda Policlinico Umberto I per l'onere sostenuto a titolo di retribuzione del personale "ex prefettato" che non dovrebbe gravare sul bilancio universitario; si ricorda, in proposito, che oltre agli interventi legislativi vigenti in materia è stato espresso dal Consiglio di Stato un autorevole parere in tal senso (parere n.117 del 23/4/2001). Considerato che sebbene sia stata da tempo avviata l'attività del c.d. "tavolo tecnico paritetico" tra rappresentanti dell'Università e dell'Azienda, al fine di definire in maniera condivisa la quantificazione dei costi incidenti sui rispettivi bilanci e che è in via di definizione il protocollo d'intesa Università/Regione, purtroppo a tutt'oggi non si è ancora giunti ad un accordo in tal senso, si è ritenuto di procedere alla quantificazione della suddetta posta per la quale non possono sussistere margini di trattativa, tant'è che sono anche in corso procedure di recupero forzoso, mentre restano impregiudicati altri crediti vantati nei confronti dell'Azienda (ad es.: rimborso spese asilo nido, rimborso utilizzo risorse informatiche per elaborazione trattamento accessorio, fitto locali ecc.).

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

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



- 5 DIC. 2013

SAPIENZA UNIVERSITÀ DI ROMA
Area Contabilità, Finanza e Controllo di Gestione
Ufficio Bilanci e Controllo di Gestione
Il Capo Ufficio

SAPIENZA UNIVERSITÀ DI ROMA
Area contabilità, finanza e controllo di gestione
Settore Bilanci e Programmazione Finanziaria

In conclusione si segnala che lo squilibrio previsto in circa 18 milioni di euro, comunque in calo rispetto a quello programmato per il 2013, può essere ricondotto, attraverso l'utilizzazione dell'avanzo dell'amministrazione presunto al 31/12/2013, ad un equilibrio di carattere meramente tecnico. A tale proposito si precisa fin d'ora che si dovrà procedere all'apposizione di vincoli su determinati conti di uscita, nella misura corrispondente all'avanzo di amministrazione non ancora realizzato, rinviando la verifica sulla possibilità di rimozione degli stessi alla definizione del risultato gestionale che emergerà dal consuntivo 2013, così come positivamente effettuato nel corso dell'esercizio corrente.

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

Allegati parte integrante:

- bozza di bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2014;
- relazione alla bozza di bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2014;
- Programmazione Fabbisogno di personale – Anno 2014
- tabella A1 – programmazione fabbisogno personale docente 2014;
- tabella calcolo costo medio docenti;
- tabella B1 – programmazione fabbisogno personale tecnico amministrativo 2014;
- tabella calcolo costo medio personale tecnico amministrativo;
- stanziamenti di previsione 2014 dei conti riferibili alla programmazione triennale.



Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

- 5 DIC. 2013

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

DELIBERAZIONE N.279/13

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- **Letta la relazione istruttoria;**
- **Visto l'art.15, comma 2, dello Statuto;**
- **Visto l'art.10, comma 4, del Regolamento per l'amministrazione, la finanza e la contabilità;**
- **Vista la delibera n. 231 del Consiglio di Amministrazione del 15 ottobre 2013 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 2014;**
- **Vista la relazione alla bozza di bilancio di previsione 2014;**
- **Considerato che deve essere acquisito il parere del Collegio dei revisori dei conti;**
- **Considerato che deve essere acquisito il parere del Senato Accademico;**
- **Valutata l'opportunità che nel corso della gestione si tenga conto delle seguenti direttive:**
 - **destinazione degli assegni di ricerca ai più giovani con esclusione dalla selezione al primo concorso degli over 40;**
 - **particolare attenzione al reclutamento dei ricercatori a tempo determinato più capaci e meritevoli;**
 - **rimodulazione dell'orario di apertura e chiusura delle biblioteche al fine di assicurare un prolungamento del servizio agli studenti;**
 - **attuazione di un piano energetico da parte dell'Energy Manager finalizzato al risparmio della spesa;**
- **Presenti 11, votanti 9: con voto unanime espresso nelle forme di legge dal rettore e dai consiglieri: Polimeni, Barbieri, Azzaro, Gras, Di Simone, Chiaranza, Lucchetti e Di Pietro**

DELIBERA

di autorizzare l'inoltro dei documenti relativi al Bilancio di previsione 2014 al Senato Accademico per l'acquisizione del prescritto parere con le raccomandazioni indicate in premessa.

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

3.1

BOZZA DI

BILANCIO DI PREVISIONE

PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DEL

ENTRATE

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2014
ENTRATE

Voce Finanziaria	Denominazione Entrate		Livello	Previsione esercizio 2013	Previsione definitiva al 30/09/2013	Previsione esercizio 2014		
						variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
A		ENTRATE	1	1.019.488.544,00	1.137.261.205,81	20.786.243,55	261.394.509,36	896.652.940,00
A.R		Entrate proprie	2	833.378.544,00	951.151.205,81	15.786.243,55	261.394.509,36	705.542.940,00
A.R.00		Avanzo di Amministrazione	3	119.402.200,00	215.027.876,26	0,00	215.027.876,26	0,00
A.R.00.00	Avanzo di Amministrazione		4	119.402.200,00	215.027.876,26	0,00	215.027.876,26	0,00
A.R.00.00.000		Avanzo di Amministrazione	5	119.402.200,00	215.027.876,26	0,00	215.027.876,26	0,00
A.R.01		Proventi per la didattica	3	106.391.204,00	106.391.204,00	1.082.369,00	402.015,00	107.071.558,00
A.R.01.01	Proventi per Corsi di Laurea, Post Lauream e di Formazione		4	106.391.204,00	106.391.204,00	1.082.369,00	402.015,00	107.071.558,00
A.R.01.01.010		Proventi per corsi di laurea	5	92.264.976,00	92.264.976,00	301.465,00	0,00	92.566.441,00
A.R.01.01.020		Proventi per corsi post-lauream	5	9.422.325,00	9.422.325,00	683.609,00	0,00	10.105.934,00
A.R.01.01.030		Tasse e contributi diversi	5	4.598.043,00	4.598.043,00	0,00	402.015,00	4.196.028,00
A.R.01.01.040		Altri proventi da attività didattica e formazione	5	105.860,00	105.860,00	97.295,00	0,00	203.155,00
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	1.008.000,00	1.376.352,52	5.098,48	46.951,00	1.334.500,00
A.R.03.01	Ricerche con finanziamenti competitivi		4	1.008.000,00	1.376.352,52	5.098,48	46.951,00	1.334.500,00
A.R.03.01.010		Ricerche con finanziamenti competitivi da MIUR e altre Amministrazioni Centrali	5	0,00	221.951,00	0,00	46.951,00	175.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2014
ENTRATE

Voce Finanziaria	Denominazione Entrate		Livello	Previsione esercizio 2013	Previsione definitiva al 30/09/2013	Previsione esercizio 2014		
						variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
U-GOV								
A.R.03.01.020		Ricerche con finanziamenti competitivi da Unione Europea	5	1.008.000,00	1.154.401,52	5.098,48	0,00	1.159.500,00
A.R.04		Contributi correnti e per investimenti	3	569.838.917,00	575.346.650,68	14.092.190,67	17.188.676,35	572.250.165,00
A.R.04.01		Contributi correnti da MIUR, altre Amministrazioni Centrali e altre P.A.	4	565.126.746,00	566.207.248,00	13.882.914,00	12.619.757,00	567.470.405,00
A.R.04.01.010		Fondo finanziamento ordinario	5	495.000.000,00	496.080.502,00	13.781.498,00	0,00	509.862.000,00
A.R.04.01.020		Finanziamento per la programmazione dello sviluppo del sistema universitario MIUR	5	3.100.000,00	3.100.000,00	0,00	3.100.000,00	p.m.
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	9.267.757,00	9.267.757,00	0,00	9.267.757,00	p.m.
A.R.04.01.050		Finanziamenti da Ministero Economia e Finanze per contratti di formazione specialistica	5	57.218.000,00	57.218.000,00	0,00	222.000,00	56.996.000,00
A.R.04.01.060		Finanziamento dal MIUR per attività sportiva	5	210.989,00	210.989,00	101.416,00	0,00	312.405,00
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	330.000,00	330.000,00	0,00	30.000,00	300.000,00
A.R.04.01.090		Altri finanziamenti correnti da altre Amministrazioni Centrali	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.01.100		Finanziamenti correnti da altre P.A.	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.02		Contributi per investimenti da MIUR, altre Amministrazioni Centrali e altre P.A.	4	800.000,00	800.000,00	0,00	0,00	800.000,00
A.R.04.02.010		Finanziamenti per investimenti da Amministrazioni Centrali per Edilizia Universitaria	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.02.020		Altri finanziamenti per investimenti da Amministrazioni Centrali	5	0,00	0,00	0,00	0,00	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	3.912.171,00	6.351.029,68	209.276,67	2.580.546,35	3.979.760,00
A.R.04.03.010		Contratti/convenzioni/accordi-programma con il MIUR	5	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2014
ENTRATE

Voce Finanziaria	Denominazione Entrate		Livello	Previsione esercizio 2013	Previsione definitiva al 30/09/2013	Previsione esercizio 2014		
						variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
U-GOV								
A.R.04.03.020		Contratti/convenzioni/accordi-programma con altre Amministrazioni Centrali	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	295.566,40	0,00	295.566,40	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	60.000,00	0,00	60.000,00
A.R.04.03.080		Contratti/convenzioni/accordi-programma con altre P.A.	5	0,00	95.737,00	0,00	95.737,00	0,00
A.R.04.03.090		Contratti/convenzioni/accordi-programma per posti di ruolo e a tempo determinato	5	2.291.947,00	2.291.947,00	0,00	468.412,00	1.823.535,00
A.R.04.03.100		Contratti/convenzioni/accordi-programma per prestazioni sanitarie	5	941.224,00	1.292.948,33	146.276,67	0,00	1.439.225,00
A.R.04.03.110		Contratti/convenzioni/accordi-programma per borse di studio e formazione specialistica	5	665.000,00	2.300.830,95	0,00	1.660.830,95	640.000,00
A.R.04.03.120		Altri Contratti/convenzioni/accordi-programma	5	14.000,00	14.000,00	3.000,00	0,00	17.000,00
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	1.958.373,00	0,00	1.958.373,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2014
ENTRATE

Voce Finanziaria	Denominazione Entrate		Livello	Previsione esercizio 2013	Previsione definitiva al 30/09/2013	Previsione esercizio 2014		
						variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
U-GOV								
A.R.04.06.010		Contributi correnti da Unione Europea	5	0,00	1.958.373,00	0,00	1.958.373,00	0,00
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	30.000,00	0,00	30.000,00	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	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00
A.R.04.09		Contributi per investimenti da enti vari e privati	4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.09.010		Contributi per investimenti da famiglie	5	0,00	0,00	0,00	0,00	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

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2014
ENTRATE

Voce Finanziaria	Denominazione Entrate		Livello	Previsione esercizio 2013	Previsione definitiva al 30/09/2013	Previsione esercizio 2014		
						variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
U-GOV								
A.R.04.11.030		Contributi per investimenti da istituti zooprofilattici sperimentali	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.05		Altri Proventi	3	22.305.405,00	38.500.247,65	606.585,40	24.942.081,05	14.164.752,00
A.R.05.01		Proventi diversi istituzionali	4	2.825.887,00	2.826.294,60	527.575,40	100.000,00	3.253.870,00
A.R.05.01.010		Rendite da beni immobili	5	1.350.000,00	1.350.407,60	520.065,40	0,00	1.870.473,00
A.R.05.01.020		Proventi da iniziative sociali	5	255.887,00	255.887,00	7.510,00	0,00	263.397,00
A.R.05.01.030		Altri proventi istituzionali	5	1.220.000,00	1.220.000,00	0,00	100.000,00	1.120.000,00
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	1.051.812,00	1.076.331,31	79.010,00	231.383,31	923.958,00
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	0,00	23.750,00	62.481,00	0,00	86.231,00
A.R.05.02.040		Proventi per utilizzo spazi e logo	5	123.967,00	123.967,00	16.529,00	0,00	140.496,00
A.R.05.02.050		Proventi diversi di carattere commerciale	5	927.845,00	928.614,31	0,00	231.383,31	697.231,00
A.R.05.03		Recuperi e rimborsi diversi	4	5.339.933,00	5.375.141,23	0,00	1.641.217,23	3.733.924,00
A.R.05.03.010		Rimborsi per personale comandato	5	521.504,00	521.504,00	0,00	164.607,00	356.897,00
A.R.05.03.020		Altri recuperi e rimborsi	5	4.818.429,00	4.853.637,23	0,00	1.476.610,23	3.377.027,00
A.R.05.04		Rapporti con le strutture interne - Ricavi da strutture interne	4	13.087.773,00	29.222.480,51	0,00	22.969.480,51	6.253.000,00
A.R.05.04.010		Ricavi da strutture interne su progetti	5	2.600.000,00	2.600.000,00	0,00	600.000,00	2.000.000,00
A.R.05.04.020		Contributi di Ateneo per il funzionamento (ricavi)	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2014
ENTRATE

Voce Finanziaria	Denominazione Entrate		Livello	Previsione esercizio 2013	Previsione definitiva al 30/09/2013	Previsione esercizio 2014		
						variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
U-GOV								
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
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	26.577,28	0,00	26.577,28	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	932.796,64	0,00	932.796,64	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	10.487.773,00	25.663.106,59	0,00	21.410.106,59	4.253.000,00
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	1.473.873,00	1.473.873,00	0,00	175.658,00	1.298.215,00
A.R.08.01		Proventi finanziari	4	1.473.873,00	1.473.873,00	0,00	175.658,00	1.298.215,00
A.R.08.01.010		Interessi attivi su depositi	5	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2014
ENTRATE

Voce Finanziaria	Denominazione Entrate		Livello	Previsione esercizio 2013	Previsione definitiva al 30/09/2013	Previsione esercizio 2014		
						variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
U-GOV								
A.R.08.01.020		Mora su iscrizioni	5	1.471.873,00	1.471.873,00	0,00	175.658,00	1.296.215,00
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
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	12.958.945,00	13.035.001,70	0,00	3.611.251,70	9.423.750,00
A.R.10.01		Tasse e contributi a seguito di verifiche ISEE	4	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00	1.200.000,00	300.000,00
A.R.10.01.010		Tasse e contributi a seguito di verifiche ISEE	5	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00	1.200.000,00	300.000,00
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	800,00	0,00	800,00	0,00
A.R.10.03.010		Sopravvenienze attive	5	0,00	800,00	0,00	800,00	0,00
A.R.10.04		Altri proventi straordinari	4	11.458.945,00	11.534.201,70	0,00	2.410.451,70	9.123.750,00
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	5.214.579,00	5.214.579,00	0,00	120.547,00	5.094.032,00
A.R.10.04.030		Recupero emolumenti vari corrisposti al personale	5	5.440.812,00	5.440.812,00	0,00	1.411.094,00	4.029.718,00
A.R.10.04.040		Altri proventi straordinari	5	803.554,00	878.810,70	0,00	878.810,70	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2014
ENTRATE

Voce Finanziaria	Denominazione Entrate		Livello	Previsione esercizio 2013	Previsione definitiva al 30/09/2013	Previsione esercizio 2014		
						variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
U-GOV								
A.V.	Partite di Giro		2	186.110.000,00	186.110.000,00	5.000.000,00	0,00	191.110.000,00
A.V.01	Partite di Giro		3	186.110.000,00	186.110.000,00	5.000.000,00	0,00	191.110.000,00
A.V.01.01	Partite di Giro		4	186.110.000,00	186.110.000,00	5.000.000,00	0,00	191.110.000,00
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	65.000.000,00	65.000.000,00	5.000.000,00	0,00	70.000.000,00
A.V.01.01.030		Ritenute Extraerariali	5	15.000.000,00	15.000.000,00	0,00	0,00	15.000.000,00
A.V.01.01.040		Anticipazioni	5	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
A.V.01.01.050		Depositi Cauzionali	5	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
A.V.01.01.060		Altre Partite di giro	5	6.000.000,00	6.000.000,00	0,00	0,00	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

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2014
ENTRATE

Voce Finanziaria	Denominazione Entrate		Livello	Previsione esercizio 2013	Previsione definitiva al 30/09/2013	Previsione esercizio 2014		
						variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
U-GOV								
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
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

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2014
ENTRATE

Voce Finanziaria	Denominazione Entrate		Livello	Previsione esercizio 2013	Previsione definitiva al 30/09/2013	Previsione esercizio 2014		
						variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
U-GOV								
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
A.S.03.02		Proventi da alienazione di finanziamenti attivi ed altri crediti immobilizzati	4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.03.02.010		Alienazione finanziamenti attivi ed altri crediti immobilizzati	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.T		DEBITI PLURIENNALI	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.T.01		Mutui e Debiti	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.T.01.01		Accensione Mutui	4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.T.01.01.010		Accensione Mutui	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.T.01.02		Accensione Debiti	4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.T.01.02.010		Accensione Debiti	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2014
ENTRATE

Voce Finanziaria	Denominazione Entrate		Previsione esercizio 2013	Previsione definitiva al 30/09/2013	Previsione esercizio 2014		
					variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
U-GOV							
RIEPILOGO							
A.R.00	Avanzo di Amministrazione		119.402.200,00	215.027.876,26	0,00	215.027.876,26	0,00
A.R.01	Proventi per la didattica		106.391.204,00	106.391.204,00	1.082.369,00	402.015,00	107.071.558,00
A.R.02	Proventi per ricerche commissionate e trasferimento tecnologico		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.03	Proventi per ricerche con finanziamenti competitivi		1.008.000,00	1.376.352,52	5.098,48	46.951,00	1.334.500,00
A.R.04	Contributi correnti e per investimenti		569.838.917,00	575.346.650,68	14.092.190,67	17.188.676,35	572.250.165,00
A.R.05	Altri Proventi		22.305.405,00	38.500.247,65	606.585,40	24.942.081,05	14.164.752,00
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 inte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.08	Proventi finanziari		1.473.873,00	1.473.873,00	0,00	175.658,00	1.298.215,00
A.R.09	Rettifiche di valore di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.10	Proventi straordinari		12.958.945,00	13.035.001,70	0,00	3.611.251,70	9.423.750,00
A.V.01	Partite di Giro		186.110.000,00	186.110.000,00	5.000.000,00	0,00	191.110.000,00
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		1.019.488.544,00	1.137.261.205,81	20.786.243,55	261.394.509,36	896.652.940,00

U S C I T E

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2014
U S C I T E

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite		Livello	Previsione esercizio 2013	Previsione definitiva al 30/09/2013	Previsione esercizio 2014		
						variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
A		USCITE	1	1.019.488.544,00	1.137.261.205,81	15.876.641,56	237.622.372,37	915.515.475,00
A.C		Costi specifici	2	730.884.824,00	862.525.538,32	10.876.641,56	150.440.369,88	722.961.810,00
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	90.091.592,00	128.509.778,86	0,00	38.004.463,86	90.505.315,00
A.C.01.01	Interventi a favore degli studenti		4	4.059.025,00	8.954.064,50	0,00	4.816.039,50	4.138.025,00
A.C.01.01.010		Borse tesi all'estero	5	352.625,00	485.212,00	0,00	132.587,00	352.625,00
A.C.01.01.020		Altre borse	5	257.200,00	665.561,12	0,00	408.361,12	257.200,00
A.C.01.01.030		Programmi di mobilità e scambi culturali studenti	5	2.920.000,00	6.865.658,03	0,00	3.865.658,03	3.000.000,00
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	20.000,00	174.019,68	0,00	169.019,68	5.000,00
A.C.01.01.060		Sostegno agli studenti disabili	5	73.200,00	126.033,68	0,00	52.833,68	73.200,00
A.C.01.01.070		Altri interventi a favore degli studenti	5	436.000,00	637.579,99	0,00	187.579,99	450.000,00
A.C.01.02	Borse di studio post-lauream		4	28.149.567,00	43.006.030,29	0,00	14.274.740,29	28.731.290,00
A.C.01.02.010		Borse di dottorato di ricerca	5	26.603.722,00	40.708.807,79	0,00	13.521.727,79	27.187.080,00
A.C.01.02.020		Borse scuole di specializzazione	5	926.645,00	1.567.235,00	0,00	748.005,00	819.230,00
A.C.01.02.030		Borse per corsi di perfezionamento all'estero	5	619.200,00	724.987,50	0,00	7,50	724.980,00
A.C.01.02.040		Altre borse di studio post-lauream	5	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2014
U S C I T E

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite		Livello	Previsione esercizio 2013	Previsione definitiva al 30/09/2013	Previsione esercizio 2014		
						variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
A.C.01.03	Contratti di formazione specialistica		4	57.883.000,00	76.549.684,07	0,00	18.913.684,07	57.636.000,00
A.C.01.03.010		Contratti di formazione specialistica	5	57.883.000,00	76.549.684,07	0,00	18.913.684,07	57.636.000,00
A.C.02	Interventi per il diritto allo studio		3	1.554.464,00	2.538.237,10	133.161,00	1.103.773,10	1.567.625,00
A.C.02.01	Interventi per il diritto allo studio		4	1.010.989,00	890.989,00	133.161,00	0,00	1.024.150,00
A.C.02.01.010		Iniziative sociali e culturali gestite dagli studenti	5	300.000,00	180.000,00	0,00	0,00	180.000,00
A.C.02.01.020		Attività sportiva degli studenti (Trasferimento al CUS e CUSI)	5	710.989,00	710.989,00	133.161,00	0,00	844.150,00
A.C.02.02	Attività part-time		4	543.475,00	1.647.248,10	0,00	1.103.773,10	543.475,00
A.C.02.02.010		Borse di collaborazione part-time	5	543.475,00	1.647.248,10	0,00	1.103.773,10	543.475,00
A.C.03	Sostegno alla ricerca ed attività editoriale		3	547.620,00	580.364,06	52.285,00	107.744,06	524.905,00
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	357.744,06	0,00	107.744,06	250.000,00
A.C.03.02.010		Diritti industriali ed intellettuali non capitalizzabili (brevetti)	5	325.000,00	357.744,06	0,00	107.744,06	250.000,00
A.C.03.03	Pubblicazioni di Ateneo		4	177.620,00	177.620,00	7.285,00	0,00	184.905,00
A.C.03.03.010		Pubblicazioni di Ateneo	5	177.620,00	177.620,00	7.285,00	0,00	184.905,00
A.C.03.04	Iniziative scientifiche e culturali		4	45.000,00	45.000,00	45.000,00	0,00	90.000,00
A.C.03.04.010		Iniziative scientifiche e culturali	5	45.000,00	45.000,00	45.000,00	0,00	90.000,00
A.C.04	Personale dedicato alla ricerca ed alla didattica		3	341.790.149,00	404.487.283,27	3.800,73	78.457.996,00	326.033.088,00

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2014
U S C I T E

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite		Livello	Previsione esercizio 2013	Previsione definitiva al 30/09/2013	Previsione esercizio 2014		
						variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
A.C.04.01	Professori		4	207.496.507,00	219.528.650,51	3.800,73	15.624.049,24	203.908.402,00
A.C.04.01.010		Competenze fisse ai professori	5	150.044.450,00	158.566.671,91	0,00	10.950.396,91	147.616.275,00
A.C.04.01.020		Contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse ai professori	5	56.566.759,00	59.769.075,81	0,00	4.117.739,81	55.651.336,00
A.C.04.01.030		Competenze accessorie ai professori	5	5.000,00	5.180,27	2.819,73	0,00	8.000,00
A.C.04.01.040		Contributi obbligatori a carico Ente su competenze accessorie ai professori	5	1.635,00	1.635,00	981,00	0,00	2.616,00
A.C.04.01.050		Indennità ai professori finanziate da strutture sanitarie convenzionate	5	878.663,00	1.186.087,52	0,00	555.912,52	630.175,00
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	124.101.068,00	137.803.164,74	0,00	24.572.590,74	113.230.574,00
A.C.04.02.010		Competenze fisse al personale ricercatore a tempo indeterminato	5	81.354.080,00	82.946.430,24	0,00	8.970.314,24	73.976.116,00
A.C.04.02.020		Contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse al personale ricercatore a tempo indeterminato	5	30.670.488,00	31.271.221,74	0,00	3.382.225,74	27.888.996,00
A.C.04.02.030		Competenze accessorie al personale ricercatore a tempo indeterminato	5	1.175.000,00	2.740.865,45	0,00	1.565.865,45	1.175.000,00
A.C.04.02.040		Contributi obbligatori a carico Ente su competenze accessorie al personale ricercatore a tempo indeterminato	5	384.225,00	896.187,55	0,00	511.962,55	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	7.448.915,00	13.604.815,52	0,00	6.653.354,52	6.951.461,00
A.C.04.02.080		Contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse al personale ricercatore a tempo determinato	5	2.479.302,00	4.773.760,64	0,00	2.137.510,64	2.636.250,00
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	589.058,00	1.569.883,60	0,00	1.351.357,60	218.526,00

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2014
U S C I T E

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite		Livello	Previsione esercizio 2013	Previsione definitiva al 30/09/2013	Previsione esercizio 2014		
						variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
A.C.04.02.120		Compensi per attività commerciale al personale ricercatore a tempo determinato	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.04.03	Collaborazioni scientifiche		4	4.100.000,00	32.936.629,33	0,00	29.936.629,33	3.000.000,00
A.C.04.03.010		Assegni di Ricerca	5	4.100.000,00	32.936.629,33	0,00	29.936.629,33	3.000.000,00
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	2.027.639,00	6.511.843,47	0,00	4.576.843,47	1.935.000,00
A.C.04.04.010		Docenti a contratto	5	535.000,00	2.546.403,99	0,00	2.011.403,99	535.000,00
A.C.04.04.020		Studiosi ed Esperti stranieri o italiani residenti all'estero	5	7.000,00	491.603,27	0,00	491.603,27	0,00
A.C.04.04.030		Contratti di insegnamento a seguito di quiescenza	5	1.485.639,00	1.577.035,55	0,00	177.035,55	1.400.000,00
A.C.04.04.040		Contratti di insegnamento per corsi intensivi di recupero e sostegno	5	0,00	99.727,95	0,00	99.727,95	0,00
A.C.04.04.050		Contratti di insegnamento per corsi a distanza, orientamento e tutorato	5	0,00	1.797.072,71	0,00	1.797.072,71	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	2.674.500,00	5.691.734,85	0,00	3.201.094,85	2.490.640,00
A.C.04.05.010		Esperti linguistici di madre lingua a tempo indeterminato	5	2.544.500,00	2.544.500,00	0,00	173.860,00	2.370.640,00
A.C.04.05.020		Indennità di fine servizio e TFR per i collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua a tempo indeterminato	5	130.000,00	3.147.234,85	0,00	3.027.234,85	120.000,00
A.C.04.06	Altro personale dedicato alla ricerca ed alla didattica		4	1.315.435,00	1.807.898,47	0,00	414.426,47	1.393.472,00
A.C.04.06.010		Collaborazioni Coordinate e Continuative	5	738.397,00	969.976,44	0,00	156.504,44	813.472,00
A.C.04.06.020		Lettori di scambio	5	577.038,00	597.729,96	0,00	17.729,96	580.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2014
U S C I T E

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite		Livello	Previsione esercizio 2013	Previsione definitiva al 30/09/2013	Previsione esercizio 2014		
						variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
A.C.04.06.030		Supplenze e affidamenti a professori e ricercatori interni	5	0,00	195.125,08	0,00	195.125,08	0,00
A.C.04.06.040		Supplenze e affidamenti a professori e ricercatori esterni	5	0,00	45.066,99	0,00	45.066,99	0,00
A.C.04.07	Altri oneri per professori, ricercatori e per altro personale dedicato alla ricerca ed alla didattica		4	75.000,00	207.361,90	0,00	132.361,90	75.000,00
A.C.04.07.010		Indennità di missione e rimborsi spese di trasferta professori, ricercatori e collaboratori scientifici	5	75.000,00	207.361,90	0,00	132.361,90	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	18.500,00	18.500,00	6.500,00	0,00	25.000,00
A.C.05.01	Acquisto materiale di consumo per laboratori		4	18.500,00	18.500,00	6.500,00	0,00	25.000,00
A.C.05.01.010		Acquisto materiale di consumo per laboratori	5	18.500,00	18.500,00	6.500,00	0,00	25.000,00
A.C.06		Trasferimenti a partner di progetti coordinati	3	5.588.957,00	6.353.417,18	0,00	689.110,18	5.664.307,00
A.C.06.01	Trasferimenti a partner di progetti coordinati		4	5.588.957,00	6.353.417,18	0,00	689.110,18	5.664.307,00
A.C.06.01.010		Trasferimenti correnti a partner di progetti coordinati	5	5.588.957,00	6.353.417,18	0,00	689.110,18	5.664.307,00
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

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2014
U S C I T E

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite		Livello	Previsione esercizio 2013	Previsione definitiva al 30/09/2013	Previsione esercizio 2014		
						variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
A.C.07.01.030		Altri costi specifici	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.08		Personale Tecnico Amministrativo	3	174.707.770,00	178.075.889,18	379.073,81	6.356.683,99	172.098.279,00
A.C.08.01		Personale Tecnico Amministrativo	4	171.893.862,00	174.621.626,87	379.073,81	5.721.232,68	169.279.468,00
A.C.08.01.010		Competenza fisse ai dirigenti ed al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	5	111.448.323,00	111.452.323,00	0,00	2.497.123,00	108.955.200,00
A.C.08.01.020		Contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse ai dirigenti ed al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	5	42.016.018,00	42.016.018,00	0,00	939.908,00	41.076.110,00
A.C.08.01.030		Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato dei dirigenti a tempo indeterminato	5	683.025,00	714.352,17	0,00	51.815,17	662.537,00
A.C.08.01.040		Contributi obbligatori a carico Ente su competenze accessorie ai dirigenti a tempo indeterminato	5	223.350,00	223.350,00	26.426,00	0,00	249.776,00
A.C.08.01.050		Fondo per il trattamento accessorio del personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	5	11.768.819,00	13.088.772,64	0,00	194.131,64	12.894.641,00
A.C.08.01.060		Contributi obbligatori a carico Ente su competenze accessorie al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	5	3.848.404,00	4.165.866,19	352.647,81	0,00	4.518.514,00
A.C.08.01.070		Altre competenze accessorie al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	5	700.000,00	1.316.841,30	0,00	816.841,30	500.000,00
A.C.08.01.080		Indennità al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato finanziate da strutture sanitarie convenzionate	5	62.561,00	106.860,81	0,00	76.390,81	30.470,00
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	751.142,00	1.145.022,76	0,00	1.145.022,76	0,00
A.C.08.02		Altri oneri per il personale	4	2.813.908,00	3.454.262,31	0,00	635.451,31	2.818.811,00
A.C.08.02.010		Formazione del personale tecnico amministrativo	5	218.474,00	337.915,40	0,00	119.441,40	218.474,00
A.C.08.02.020		Buoni pasto	5	1.879.000,00	2.161.985,56	0,00	341.985,56	1.820.000,00
A.C.08.02.030		Indennità di missione e rimborsi spese di trasferta personale tecnico amministrativo e altro personale	5	95.634,00	200.347,42	0,00	66.713,42	133.634,00
A.C.08.02.040		Accertamenti sanitari a favore del personale	5	600.000,00	707.005,85	0,00	83.502,85	623.503,00

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2014
U S C I T E

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite		Livello	Previsione esercizio 2013	Previsione definitiva al 30/09/2013	Previsione esercizio 2014		
						variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
A.C.08.02.050		Altri oneri per il personale	5	20.800,00	47.008,08	0,00	23.808,08	23.200,00
A.C.09		Acquisto materiali	3	665.935,00	733.407,58	48.216,42	0,00	781.624,00
A.C.09.01		Acquisto di materiali per uffici e magazzino	4	665.935,00	733.407,58	48.216,42	0,00	781.624,00
A.C.09.01.010		Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo	5	658.490,00	727.162,58	44.661,42	0,00	771.824,00
A.C.09.01.020		Carburanti, lubrificanti ed esercizio automezzi	5	7.445,00	6.245,00	3.555,00	0,00	9.800,00
A.C.10		Acquisto di libri, periodici, materiale bibliografico, banche dati	3	110.900,00	310.132,97	0,00	186.232,97	123.900,00
A.C.10.01		Acquisto di libri, periodici, materiale bibliografico	4	110.900,00	310.132,97	0,00	186.232,97	123.900,00
A.C.10.01.010		Materiale bibliografico, pubblicazioni, giornali e riviste per la gestione	5	91.000,00	149.293,97	0,00	50.293,97	99.000,00
A.C.10.01.020		Pubblicazioni e banche dati on line	5	19.900,00	160.839,00	0,00	135.939,00	24.900,00
A.C.11		Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali	3	3.167.401,00	4.371.226,13	2.459.613,55	1.059.000,68	5.771.839,00
A.C.11.01		Collaborazioni esterne	4	1.553.653,00	2.246.579,58	1.605.465,32	633.843,90	3.218.201,00
A.C.11.01.010		Consulenze gestionali	5	313.723,00	369.435,13	0,00	57.935,13	311.500,00
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	762.000,00	826.545,68	1.605.465,32	0,00	2.432.011,00
A.C.11.01.040		Altre prestazioni di lavoro autonomo	5	477.930,00	1.050.598,77	0,00	575.908,77	474.690,00
A.C.11.02		Prestazioni di servizi	4	1.613.748,00	2.124.646,55	854.148,23	425.156,78	2.553.638,00
A.C.11.02.010		Prestazioni di servizi pubblicitari, di promozione e di divulgazione	5	165.624,00	191.569,07	96.242,93	0,00	287.812,00

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2014
U S C I T E

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite		Livello	Previsione esercizio 2013	Previsione definitiva al 30/09/2013	Previsione esercizio 2014		
						variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
A.C.11.02.020		Prestazioni di servizi per organizzazione congressi, convegni, seminari e manifestazioni culturali	5	118.000,00	186.094,70	7.905,30	0,00	194.000,00
A.C.11.02.030		Spese postali e di spedizione	5	138.650,00	139.850,00	0,00	4.500,00	135.350,00
A.C.11.02.040		Assicurazioni	5	810.000,00	810.000,00	0,00	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	125.000,00	170.378,00	0,00	139.646,00	30.732,00
A.C.11.02.070		Spese per liti (patrocinio legale)	5	0,00	0,00	750.000,00	0,00	750.000,00
A.C.11.02.080		Smaltimento rifiuti nocivi	5	0,00	17.324,19	0,00	11.502,19	5.822,00
A.C.11.02.090		Prestazioni di servizio strumentali agli investimenti	5	0,00	228.000,00	0,00	203.000,00	25.000,00
A.C.11.02.100		Altre spese per servizi	5	253.622,00	378.578,59	0,00	66.508,59	312.070,00
A.C.12		Costi per godimento di beni di terzi	3	2.717.464,00	3.166.977,00	29.036,00	810.473,00	2.385.540,00
A.C.12.01	Costi per godimento di beni di terzi		4	2.717.464,00	3.166.977,00	29.036,00	810.473,00	2.385.540,00
A.C.12.01.010		Locazione beni immobili	5	2.500.000,00	2.944.787,23	0,00	779.747,23	2.165.040,00
A.C.12.01.020		Locazioni beni mobili	5	67.464,00	64.464,00	536,00	0,00	65.000,00
A.C.12.01.030		Noleggi e spese accessorie	5	150.000,00	157.725,77	0,00	30.725,77	127.000,00
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	28.500,00	0,00	28.500,00
A.C.13		Altri costi generali	3	84.456.169,00	105.029.909,44	5.857.213,63	19.686.052,07	91.201.071,00
A.C.13.01	Utenze e canoni		4	9.930.000,00	9.930.000,00	964.000,00	250.000,00	10.644.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2014
U S C I T E

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite		Livello	Previsione esercizio 2013	Previsione definitiva al 30/09/2013	Previsione esercizio 2014		
						variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
U-GOV								
A.C.13.01.010		Utenze e canoni per telefonia	5	800.000,00	800.000,00	0,00	200.000,00	600.000,00
A.C.13.01.020		Utenze e canoni per energia elettrica	5	7.290.000,00	7.290.000,00	764.000,00	0,00	8.054.000,00
A.C.13.01.030		Utenze e canoni per acqua	5	1.250.000,00	1.250.000,00	170.000,00	0,00	1.420.000,00
A.C.13.01.040		Utenze e canoni per gas	5	590.000,00	590.000,00	0,00	50.000,00	540.000,00
A.C.13.01.050		Altre utenze e canoni	5	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
A.C.13.02	Manutenzione ordinaria e Gestione strutture		4	19.163.832,00	19.190.009,39	1.394.003,70	23.502,09	20.560.511,00
A.C.13.02.010		Pulizia	5	7.216.000,00	7.216.000,00	177.404,00	0,00	7.393.404,00
A.C.13.02.020		Riscaldamento e condizionamento	5	4.808.000,00	4.808.000,00	134.000,00	0,00	4.942.000,00
A.C.13.02.030		Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili	5	2.806.000,00	2.806.800,00	1.030.601,00	0,00	3.837.401,00
A.C.13.02.040		Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature	5	104.090,00	105.090,00	14.610,00	0,00	119.700,00
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	336.142,00	336.142,00	17.858,00	0,00	354.000,00
A.C.13.02.070		Altre spese di manutenzione ordinaria	5	3.500,00	3.500,00	11.100,00	0,00	14.600,00
A.C.13.02.080		Spese per vigilanza	5	3.627.600,00	3.650.358,09	0,00	23.502,09	3.626.856,00
A.C.13.02.090		Spese per trasporti, traslochi e facchinaggio	5	262.500,00	264.119,30	8.430,70	0,00	272.550,00
A.C.13.03	Manutenzione straordinaria		4	10.503.300,00	17.737.688,28	2.456.236,42	6.316.586,70	13.877.338,00
A.C.13.03.010		Manutenzione straordinaria su immobilizzazioni materiali	5	8.410.800,00	14.456.944,70	0,00	6.316.586,70	8.140.358,00
A.C.13.03.020		Interventi per la sicurezza e l'energia	5	1.207.500,00	1.207.150,00	90.106,00	0,00	1.297.256,00
A.C.13.03.030		Costruzione, ricostruzione e trasformazioni di fabbricati ed impianti	5	885.000,00	2.073.593,58	2.366.130,42	0,00	4.439.724,00

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2014
U S C I T E

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite		Livello	Previsione esercizio 2013	Previsione definitiva al 30/09/2013	Previsione esercizio 2014		
						variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
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	3.000.674,00	4.129.371,98	27.013,00	1.238.906,98	2.917.478,00
A.C.13.04.010		Gettoni/indennità ai membri degli organi istituzionali	5	1.006.349,00	1.146.307,74	0,00	225.600,74	920.707,00
A.C.13.04.020		Missioni e rimborsi spese trasferta degli organi istituzionali	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.13.04.030		Gettoni e indennità ai membri delle commissioni di concorso, esami e gare	5	1.344.000,00	2.304.739,24	0,00	997.511,24	1.307.228,00
A.C.13.04.040		Quote associative	5	143.795,00	143.795,00	0,00	15.795,00	128.000,00
A.C.13.04.050		Attività culturali istituzionali	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.13.04.060		Iniziative sociali	5	346.182,00	346.182,00	0,00	0,00	346.182,00
A.C.13.04.070		Spese Elettorali	5	135.348,00	135.348,00	14.473,00	0,00	149.821,00
A.C.13.04.080		Altre spese per attività istituzionali	5	25.000,00	53.000,00	12.540,00	0,00	65.540,00
A.C.13.05	Rapporti con le strutture interne - Costi per strutture interne		4	41.858.363,00	54.042.839,79	1.015.960,51	11.857.056,30	43.201.744,00
A.C.13.05.010		Costi per strutture interne su progetti	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.13.05.020		Contributi di Ateneo per il funzionamento (costi)	5	6.035.400,00	5.995.400,00	0,00	85.000,00	5.910.400,00
A.C.13.05.030		Borse di collaborazione part-time (costi)	5	1.800.000,00	1.800.000,00	0,00	0,00	1.800.000,00
A.C.13.05.040		Contributi di Ateneo per attività strumentali alla ricerca (costi)	5	2.929.570,00	2.929.570,00	0,00	0,00	2.929.570,00
A.C.13.05.050		Contributi di Ateneo per il funzionamento del dottorato di ricerca (costi)	5	900.000,00	860.000,00	844.670,00	0,00	1.704.670,00
A.C.13.05.060		Contributi di Ateneo per la didattica (costi)	5	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
A.C.13.05.070		Contributi per ricerca e attività scientifiche (costi)	5	12.550.000,00	13.780.535,95	0,00	770.535,95	13.010.000,00
A.C.13.05.080		Altri contributi correnti di Ateneo (costi)	5	13.463.513,00	14.714.753,64	0,00	1.859.854,64	12.854.899,00

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2014
U S C I T E

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite		Livello	Previsione esercizio 2013	Previsione definitiva al 30/09/2013	Previsione esercizio 2014		
						variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
A.C.13.05.090		Altri contributi di Ateneo per investimenti (costi)	5	4.104.380,00	4.735.547,49	171.290,51	0,00	4.906.838,00
A.C.13.05.100		Trasferimenti per quote progetti (costi)	5	0,00	408.971,42	0,00	408.971,42	0,00
A.C.13.05.110		Recuperi e rimborsi da strutture interne (costi)	5	75.500,00	8.718.061,29	0,00	8.632.694,29	85.367,00
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 miglione 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

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2014
U S C I T E

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite		Livello	Previsione esercizio 2013	Previsione definitiva al 30/09/2013	Previsione esercizio 2014		
						variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
U-GOV								
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
A.C.14.06.050		Ammortamento di mobili, arredi e dotazioni di aule e laboratori	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.14.06.055		Ammortamento di mobili, arredi e dotazioni di residenze universitarie	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	1.670.000,00	2.207.341,33	381.589,98	792.117,31	1.796.814,00
A.C.16.01		Altri accantonamenti	4	1.670.000,00	2.207.341,33	381.589,98	792.117,31	1.796.814,00
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	1.118.410,02	381.589,98	0,00	1.500.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2014
U S C I T E

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite		Livello	Previsione esercizio 2013	Previsione definitiva al 30/09/2013	Previsione esercizio 2014		
						variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
A.C.16.01.040		Accantonamento al fondo ai sensi D.Lgs. 163/06 art. 92	5	170.000,00	1.088.931,31	0,00	792.117,31	296.814,00
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	13.215.705,00	14.700.876,22	870.939,44	2.694.784,66	12.877.031,00
A.C.17.01		Oneri diversi di gestione	4	13.215.705,00	14.700.876,22	870.939,44	2.694.784,66	12.877.031,00
A.C.17.01.010		Imposte varie	5	2.205.543,00	2.202.543,00	849.457,00	0,00	3.052.000,00
A.C.17.01.020		Oneri da contenzioso e sentenze sfavorevoli	5	8.466.887,00	9.680.347,17	0,00	2.619.317,17	7.061.030,00
A.C.17.01.030		Altri tributi	5	20.000,00	20.000,00	0,00	1.000,00	19.000,00
A.C.17.01.040		Versamenti al Bilancio dello Stato	5	2.011.275,00	2.159.518,56	20.482,44	0,00	2.180.001,00
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	500.000,00	578.517,49	0,00	38.517,49	540.000,00
A.C.17.01.070		Sanzioni, penalità, multe	5	2.000,00	14.000,00	1.000,00	0,00	15.000,00
A.C.17.01.080		Altri oneri di gestione	5	10.000,00	45.950,00	0,00	35.950,00	10.000,00
A.C.18		Oneri finanziari	3	223.345,00	223.345,00	0,00	58.130,00	165.215,00
A.C.18.01		Oneri finanziari	4	223.345,00	223.345,00	0,00	58.130,00	165.215,00
A.C.18.01.010		Interessi passivi	5	217.345,00	217.345,00	0,00	53.630,00	163.715,00
A.C.18.01.020		Commissioni bancarie, intermediazioni ed altri oneri finanziari	5	6.000,00	6.000,00	0,00	4.500,00	1.500,00
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

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2014
U S C I T E

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite		Livello	Previsione esercizio 2013	Previsione definitiva al 30/09/2013	Previsione esercizio 2014		
						variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
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	4.068.133,00	4.928.133,00	601.900,00	433.808,00	5.096.225,00
A.C.20.01	Arretrati al personale		4	4.001.408,00	4.861.408,00	417.400,00	433.808,00	4.845.000,00
A.C.20.01.010		Arretrati ai professori	5	0,00	570.000,00	65.000,00	0,00	635.000,00
A.C.20.01.020		Contributi obbligatori a carico Ente su arretrati ai professori	5	0,00	230.000,00	5.000,00	0,00	235.000,00
A.C.20.01.030		Arretrati al personale ricercatore a tempo indeterminato	5	1.408.000,00	1.408.000,00	0,00	187.000,00	1.221.000,00
A.C.20.01.040		Contributi obbligatori su arretrati per il personale ricercatore a tempo indeterminato	5	527.808,00	527.808,00	0,00	96.808,00	431.000,00
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	50.000,00	50.000,00	100.000,00	0,00	150.000,00
A.C.20.01.080		Contributi obbligatori su arretrati agli esperti linguistici di madre lingua a tempo indeterminato	5	19.000,00	19.000,00	38.000,00	0,00	57.000,00
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	70.000,00	70.000,00	130.000,00	0,00	200.000,00
A.C.20.01.120		Contributi obbligatori su arretrati al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	5	26.600,00	26.600,00	49.400,00	0,00	76.000,00
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	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2014
U S C I T E

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite		Livello	Previsione esercizio 2013	Previsione definitiva al 30/09/2013	Previsione esercizio 2014		
						variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
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	0,00	60.000,00	0,00	10.000,00	50.000,00
A.C.20.01.180		Equo indennizzo per infermità ed infortuni ed indennità una tantum al personale ricercatore	5	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
A.C.20.01.190		Equo indennizzo per infermità ed infortuni ed indennità una tantum al personale tecnico amministrativo	5	200.000,00	200.000,00	0,00	140.000,00	60.000,00
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
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	0,00	75.000,00	0,00	75.000,00
A.C.20.03.010		Sopravvenienze passive	5	0,00	0,00	75.000,00	0,00	75.000,00
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	66.725,00	66.725,00	109.500,00	0,00	176.225,00
A.C.20.05.010		Altri oneri straordinari	5	66.725,00	66.725,00	109.500,00	0,00	176.225,00
A.C.21		Imposte sul reddito	3	6.290.720,00	6.290.720,00	53.312,00	0,00	6.344.032,00
A.C.21.01		Imposte sul reddito	4	6.290.720,00	6.290.720,00	53.312,00	0,00	6.344.032,00
A.C.21.01.010		IRES	5	600.000,00	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00
A.C.21.01.020		IRAP attività commerciale	5	650.000,00	650.000,00	0,00	0,00	650.000,00
A.C.21.01.030		Altre imposte dell'esercizio	5	5.040.720,00	5.040.720,00	53.312,00	0,00	5.094.032,00

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2014
U S C I T E

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite		Livello	Previsione esercizio 2013	Previsione definitiva al 30/09/2013	Previsione esercizio 2014		
						variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
A.F		FONDO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	2	99.881.551,00	53.726.985,10	0,00	53.726.985,10	0,00
A.F.01		Fondo Avanzo di Amministrazione	3	99.881.551,00	53.726.985,10	0,00	53.726.985,10	0,00
A.F.01.01		Fondo Avanzo di Amministrazione	4	99.881.551,00	53.726.985,10	0,00	53.726.985,10	0,00
A.F.01.01.010		Fondo Avanzo di Amministrazione	5	99.881.551,00	53.726.985,10	0,00	53.726.985,10	0,00
A.Q		PARTITE DI GIRO	2	186.110.000,00	186.110.000,00	5.000.000,00	0,00	191.110.000,00
A.Q.01		Partite di Giro	3	186.110.000,00	186.110.000,00	5.000.000,00	0,00	191.110.000,00
A.Q.01.01		Partite di Giro	4	186.110.000,00	186.110.000,00	5.000.000,00	0,00	191.110.000,00
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	65.000.000,00	65.000.000,00	5.000.000,00	0,00	70.000.000,00
A.Q.01.01.030		Ritenute Extraerariali	5	15.000.000,00	15.000.000,00	0,00	0,00	15.000.000,00
A.Q.01.01.040		Anticipazioni	5	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
A.Q.01.01.050		Depositi cauzionali	5	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
A.Q.01.01.060		Altre Partite di giro	5	6.000.000,00	6.000.000,00	0,00	0,00	6.000.000,00
A.A		Investimenti	2	1.485.000,00	33.771.513,39	0,00	32.835.453,39	936.060,00
A.A.01		Immobilizzazioni immateriali	3	0,00	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

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2014
U S C I T E

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite		Livello	Previsione esercizio 2013	Previsione definitiva al 30/09/2013	Previsione esercizio 2014		
						variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
U-GOV								
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	0,00	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	0,00	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
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	1.485.000,00	33.771.513,39	0,00	32.835.453,39	936.060,00
A.A.02.01		Terreni e fabbricati	4	0,00	32.126.544,33	0,00	32.126.544,33	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	32.126.544,33	0,00	32.126.544,33	0,00
A.A.02.02		Impianti ed attrezzature	4	40.000,00	78.276,37	0,00	48.276,37	30.000,00
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	40.000,00	78.276,37	0,00	48.276,37	30.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2014
U S C I T E

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite		Livello	Previsione esercizio 2013	Previsione definitiva al 30/09/2013	Previsione esercizio 2014		
						variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
A.A.02.03	Attrezzature scientifiche		4	0,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00
A.A.02.03.010		Attrezzature tecnico-scientifiche	5	0,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00
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
A.A.02.05	Mobili ed arredi		4	1.440.000,00	1.561.692,69	0,00	704.632,69	857.060,00
A.A.02.05.010		Mobili, arredi e dotazioni di ufficio	5	1.440.000,00	306.997,14	0,00	269.937,14	37.060,00
A.A.02.05.020		Mobili, arredi e dotazioni per aule e laboratori	5	0,00	1.254.695,55	0,00	434.695,55	820.000,00
A.A.02.05.030		Mobili, arredi e dotazioni per residenze universitarie	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	5.000,00	5.000,00	4.000,00	0,00	9.000,00
A.A.02.07.010		Automezzi ed altri mezzi di locomozione	5	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
A.A.02.07.020		Altre immobilizzazioni materiali	5	5.000,00	5.000,00	1.000,00	0,00	6.000,00
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

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2014
U S C I T E

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite		Livello	Previsione esercizio 2013	Previsione definitiva al 30/09/2013	Previsione esercizio 2014		
						variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
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	1.127.169,00	1.127.169,00	0,00	619.564,00	507.605,00
A.D.01	Rimborso Mutui e Debiti (quota capitale)		3	1.127.169,00	1.127.169,00	0,00	619.564,00	507.605,00
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
A.D.01.02	Rimborso Debiti (quota capitale)		4	1.127.169,00	1.127.169,00	0,00	619.564,00	507.605,00
A.D.01.02.010		Rimborso Debiti (quota capitale)	5	1.127.169,00	1.127.169,00	0,00	619.564,00	507.605,00
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

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2014
U S C I T E

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite		Livello	Previsione esercizio 2013	Previsione definitiva al 30/09/2013	Previsione esercizio 2014		
						variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
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
A.P.01.08	Altri Programmi di ricerca Europei		4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.P.01.08.010		Altri Programmi di ricerca Europei	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.P.01.09	Progetti di ricerca Enti Privati Nazionali		4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.P.01.09.010		Progetti di ricerca Enti Privati Nazionali	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.P.01.10	Progetti di ricerca Enti Privati Esteri		4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.P.01.10.010		Progetti di ricerca Enti Privati Esteri	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.P.01.11	Progetti di ricerca commissionati		4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.P.01.11.010		Progetti di ricerca commissionati	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.P.01.12	Altri Progetti di Ricerca		4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.P.01.12.010		Altri Progetti di Ricerca	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2014
U S C I T E

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite		Previsione esercizio 2013	Previsione definitiva al 30/09/2013	Previsione esercizio 2014		
					variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
U-GOV							
RIEPILOGO							
A.C.01	Sostegno agli studenti		90.091.592,00	128.509.778,86	0,00	38.004.463,86	90.505.315,00
A.C.02	Interventi per il diritto allo studio		1.554.464,00	2.538.237,10	133.161,00	1.103.773,10	1.567.625,00
A.C.03	Sostegno alla ricerca ed attività editoriale		547.620,00	580.364,06	52.285,00	107.744,06	524.905,00
A.C.04	Personale dedicato alla ricerca e alla didattica		341.790.149,00	404.487.283,27	3.800,73	78.457.996,00	326.033.088,00
AC.05	Acquisto materiale di consumo per laboratori		18.500,00	18.500,00	6.500,00	0,00	25.000,00
A.C.06	Trasferimenti a partner di progetti coordinati		5.588.957,00	6.353.417,18	0,00	689.110,18	5.664.307,00
A.C.07	Altri costi specifici		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.08	Personale Tecnico Amministrativo		174.707.770,00	178.075.889,18	379.073,81	6.356.683,99	172.098.279,00
A.C.09	Acquisto materiali		665.935,00	733.407,58	48.216,42	0,00	781.624,00
A.C.10	Acquisto di libri, periodici, materiale bibliografico, banche dati		110.900,00	310.132,97	0,00	186.232,97	123.900,00
A.C.11	Acquisto di servizi e collaborazione tecnico-gestionali		3.167.401,00	4.371.226,13	2.459.613,55	1.059.000,68	5.771.839,00
A.C.12	Costi per godimento di beni di terzi		2.717.464,00	3.166.977,00	29.036,00	810.473,00	2.385.540,00
A.C.13	Altri costi generali		84.456.169,00	105.029.909,44	5.857.213,63	19.686.052,07	91.201.071,00
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		1.670.000,00	2.207.341,33	381.589,98	792.117,31	1.796.814,00
A.C.17	Oneri diversi di gestione		13.215.705,00	14.700.876,22	870.939,44	2.694.784,66	12.877.031,00
A.C.18	Oneri finanziari		223.345,00	223.345,00	0,00	58.130,00	165.215,00

BILANCIO DI PREVISIONE PER L' ESERCIZIO FINANZIARIO 2014
U S C I T E

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite		Previsione esercizio 2013	Previsione definitiva al 30/09/2013	Previsione esercizio 2014		
U-GOV					variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
A.C.19	Rettifiche di valore di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.20	Oneri straordinari		4.068.133,00	4.928.133,00	601.900,00	433.808,00	5.096.225,00
A.C.21	Imposte sul reddito		6.290.720,00	6.290.720,00	53.312,00	0,00	6.344.032,00
A.F.01	Fondo avanzo di amministrazione		99.881.551,00	53.726.985,10	0,00	53.726.985,10	0,00
A.Q.01	Partite di giro		186.110.000,00	186.110.000,00	5.000.000,00	0,00	191.110.000,00
A.A.01	Immobilizzazioni immateriali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.A.02	Immobilizzazioni materiali		1.485.000,00	33.771.513,39	0,00	32.835.453,39	936.060,00
A.A.03	Immobilizzazioni finanziarie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.D.01	Rimborso Mutui e Debiti (quota capitale)		1.127.169,00	1.127.169,00	0,00	619.564,00	507.605,00
A.P.01	Progetti di ricerca		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITE		1.019.488.544,00	1.137.261.205,81	15.876.641,56	237.622.372,37	915.515.475,00

-18.862.535,00

RELAZIONE TECNICA AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

La relazione al Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2014 è stata redatta sulla base del piano dei conti approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 15 ottobre 2013, nell'ambito dell'integrazione alla disciplina transitoria per l'applicazione del Regolamento per l'amministrazione, la finanza e la contabilità.

ENTRATE

Gli stanziamenti dell'**aggregato A.R.01 "Proventi per la didattica"** ammontano a complessivi € 107.071.558,00.

Nello specifico il **conto A.R.01.01.010 "Proventi per corsi di laurea"**, presenta uno stanziamento di € 92.566.441,00 che è stato calcolato considerando gli studenti iscritti per l'a.a. 2012/2013 ai Corsi di Laurea triennale e ai Corsi di Laurea magistrale, specialistica e a ciclo unico, rilevati alla data del 4 novembre 2013. Al riguardo è utile precisare che il Consiglio di Amministrazione, con deliberazione n. 72 del 16 aprile 2013, ha approvato una prima rimodulazione delle tasse per l'a.a. 2013/2014, sulla base della proposta formulata dalla Commissione Tasse in data 27 marzo 2013. Tale rimodulazione ha ridotto il numero dei gruppi contributivi da tre a due (il vecchio gruppo 1 e il nuovo gruppo 2, risultante dall'unione dei gruppi 2 e 3) ed ha confermato, ancora per l'anno 2013/2014, la contribuzione studentesca sulla base di 34 fasce. Agli importi delle tasse è stato applicato un aumento per l'anno 2014 corrispondente all'1,5%, così come definito dal Documento di Economia e Finanza del 20 settembre 2013; fino alla XIV fascia è stato apportato un aumento del solo indice ISTAT, secondo quanto previsto D.L. 6 luglio 2012 n. 95, convertito in Legge 7 agosto 2012 n. 135 (spending review), che prevede che *"per i prossimi tre anni accademici a decorrere dall'a.a. 2013/14, l'incremento della contribuzione per gli studenti iscritti entro la durata normale dei rispettivi corsi di studio di I e II livello il cui ISEE familiare sia non superiore a euro 40.000, non può essere superiore*

all'indice dei prezzi al consumo dell'intera collettività". Per le restanti fasce, dalla XV alla XXXIV, l'aumento che è stato apportato risulta essere, oltre a quello ISTAT dell'1,5%, di 1 punto percentuale per ogni fascia, per arrivare ad un aumento massimo del 21%.

Successivamente il Consiglio di Amministrazione, con deliberazione n. 133 dell'11 giugno 2013, ha approvato un'ulteriore rimodulazione delle fasce contributive riferite alle tasse studentesche per il prossimo a.a. 2014/2015, sulla base della proposta formulata dalla Commissione Tasse il 6 giugno 2013. Il nuovo modello, definibile come di "interpolazione lineare" non si basa più su 34 fasce ma prevede tre curve, ciascuna riferita ad uno scaglione, per ognuno dei due gruppi di contribuzione. In questo modo per ciascuno studente l'importo delle tasse sarà rapportato al proprio Isee di appartenenza e non più alla fascia di reddito. Al primo scaglione, che comprende gli studenti con Isee da € 0,00 a € 40.000,00, è stato comunque assicurato un aumento non superiore all'1,5% (indice ISTAT), così come definito dalla succitata legge n.135/2012 (spending review).

Si precisa che il bilancio di previsione 2014 include le tasse di due anni accademici: la seconda rata dell'a.a. 2013/2014 (nuova rimodulazione delle tasse a.a. 2013/2014 sulla base delle 34 fasce - CdA del 16/4/2013) e la prima rata dell'a.a. 2014/2015 (nuova rimodulazione delle tasse a.a. 2014/2015 sulla base del "modello interpolazione lineare" - CdA dell'11/6/2013). Pertanto, per la determinazione del gettito delle entrate contributive riferito ai Corsi di laurea di primo e secondo livello, con riferimento agli studenti iscritti all'a.a. 2012/2013, si è proceduto a quantificare l'introito della seconda rata dei soli studenti regolari sulla base delle 34 fasce di reddito. Gli incassi della prima rata, invece, sono stati desunti considerando della medesima popolazione studentesca gli studenti regolari, irregolari, comprensivi di quelli part time, e gli esonerati.

Si precisa che l'importo di euro 92.566.441,00 stanziato sul conto in argomento, è calcolato al netto di un decremento dell'1% che a titolo prudenziale si è ritenuto utile applicare in considerazione della diminuzione delle iscrizioni, come risulta dall'analisi dell'ultimo decennio, attenuata dalla sostanziale tenuta del numero delle immatricolazioni ad oggi registrate per l'a.a. 2013/2014.

Lo stanziamento di entrata del **conto A.R.01.01.020 "Proventi per corsi post-lauream"**, che ammonta ad € 10.105.934,00, comprende l'importo di €7.193.252,00 riferito alle tasse e contributi per Master ed Alta Formazione di cui il 75% 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 stessi.

Il **conto A.R.01.01.030 "Tasse e contributi diversi"** presenta uno stanziamento complessivo di € 4.196.128,00 di cui € 2.050.596,00 relativi agli introiti derivanti dalle prove di ingresso/ammissione ai Corsi di Laurea. Si precisa in merito che per l'importo della tassa per le prove di accesso ai corsi di studio nel prossimo anno accademico 2014/2015 è previsto un incremento da 35 a 45 euro pro-capite.

In conclusione il risultato complessivo dell'**aggregato A.R.01 "Proventi per la didattica"** registra un aumento di € 680.354,00 rispetto alla previsione 2013.

E' importante, comunque, osservare che il risultato definitivo derivante dalle rimodulazioni degli importi delle tasse studentesche potrà essere rilevato non prima della chiusura delle iscrizioni all'a.a. 2014/2015.

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 2014, 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, comprensivo delle borse di studio), determina una percentuale del 18,18%, 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.

Sul **conto A.R.03.01.010 “Ricerche con finanziamenti competitivi da MIUR e altre Amministrazioni Centrali”** l'importo di € 175.000,00 si riferisce a finanziamenti da parte del MIUR per progetti nazionali Fondo per le Agevolazioni alla Ricerca (FAR).

Il **conto A.R.03.01.020 “Ricerche con finanziamenti competitivi da Unione Europea”** presenta uno stanziamento complessivo di € 1.159.500,00 di cui €1.114.500,00 riferibile a finanziamenti da parte dell'Unione Europea per progetti di mobilità extra europea, che trovano corrispondenza in uscita sul conto **A.C.01.01.030 “Programmi di mobilità e scambi culturali studenti”** per € 1.004.000,00, sul conto **A.C.06.01.010 “Trasferimenti correnti a partner di progetti coordinati”** per € 40.000,00, sul conto **A.C.08.02.030 “Indennità di missione e rimborsi spese di trasferta personale tecnico amministrativo e altro personale”** per € 26.000,00, sul conto **A.C.11.01.040 “Altre prestazioni di lavoro autonomo”** per € 41.500,00 e sul conto **A.C.11.02.020 “Prestazione di servizi per organizzazione congressi, convegni, seminari e manifestazioni culturali”** per € 3.000,00.

Sul **conto A.R.04.01.010 “Fondo finanziamento ordinario”** la previsione di **€509.862.000,00** è stata definita sulla base delle seguenti motivazioni.

E' stato preso in considerazione l'importo stanziato in base alla Legge di stabilità 2013 al Fondo di finanziamento ordinario 2014, per l'intero sistema universitario, pari a €6.579.686.504,00 importo incrementato di € 21.400.000,00, sulla base di quanto assegnato dall'art. 58, comma 2 del D.L. 69 del 2013, e decurtato di € 7.600.000,00 sulla base di quanto stabilito dal D.L. 76 del 28/6/2013 per il finanziamento specifico ad attività di tirocinio curriculare studenti. Tali assegnazioni e decurtazioni hanno ridefinito il FFO 2014 per l'intero sistema universitario in € 6.593.486.504,00.

E' stato, inoltre, considerato un incremento di € 150.000.000,00 sulla base di quanto previsto dal DDL di stabilità 2014.

Dal confronto con quanto assegnato nel 2013 al FFO per l'intero sistema universitario pari a € 6.694.686.504,00 e quanto ipotizzato per l'anno 2014 risulta un incremento di circa 50 milioni di euro che in termini percentuale rappresenta un incremento dello 0,73%.

Applicando tale incremento all'importo di € 495.000.000,00, importo iscritto in bilancio per l'anno 2013, si ipotizza un FFO 2014 pari a euro **498.613.500,00**. E' da segnalare, in proposito, il grave ritardo da parte del MIUR nell'assegnazione del FFO, considerato che a tutt'oggi non è stato ancora comunicato il FFO 2013 se non per una quota riferita all'art. 1 "Interventi quota base", art. 2 "Obbligazioni assunte nei pregressi esercizi e per interventi specifici", art. 4 "Chiamate dirette integrazione art. 5 D.M. 71/2012", art. 5 "Programma giovani ricercatori R. L. Montalcini", art. 11 "Piano associati 2011-2012-2013" che per la Sapienza è risultata pari a €429.046.465,00. Conseguentemente la base di riferimento per la quantificazione della stima del FFO 2014 non può che essere l'importo ipotizzato nel bilancio di previsione 2013.

Inoltre, a partire dall'anno 2014, sulla base di quanto stabilito dal citato D.L. 69 del 21/6/2013, convertito in Legge n. 98 dell'8/8/2013, sono state inglobate nel FFO dell'intero sistema le risorse relative al Fondo programmazione e sviluppo del sistema universitario per € 42.612.010,00, agli assegni di ricerca per €21.436.326,00, al Fondo per la mobilità degli studenti per € 43.749.130,00, alle borse di studio post lauream per € 148.046.300,00 e al contributo per la Scuola di ateneo per la formazione europea Jean Monnet per € 3.452.825,00, risorse precedentemente allocate in appositi capitoli del Bilancio dello Stato. Tali risorse sono state rapportate a quelle stanziare nel 2012 in quanto nel 2013 non sono state ancora assegnate, determinando per la Sapienza un'integrazione alla precedente ipotesi di FFO 2014 di € 11.248.206,00 (€1.121.605,00 per il Fondo programmazione e sviluppo del sistema universitario, € 1.150.411,00 per gli assegni di ricerca, € 8.976.190,00 per le borse di studio post lauream), al netto della quota relativa al Fondo per la mobilità degli studenti, in quanto l'importo che verrà assegnato dovrà essere finalizzato in uscita sui conti corrispondenti. Sulla base delle suddette

considerazioni il FFO da allocare in previsione 2014 risulta pari a € 509.861.706,00 arrotondato a € **509.862.000,00**.

IPOTESI FONDO FINANZIAMENTO ORDINARIO 2014

FFO 2014 del Sistema Universitario (da legge di stabilità 2013)		€ 6.579.686.504,00
Assegnazione da art. 58, comma 2 del D.L. 69 del 2013		€ 21.400.000,00
Decurtazione da D.L. 76 del 28/6/2013 per attività di tirocinio curriculare studenti		€ -7.600.000,00
TOTALE		€ 6.593.486.504,00
Assegnazione da DDL di stabilità 2014		€ 150.000.000,00
FFO 2014 del Sistema Universitario		€ 6.743.486.504,00
FFO 2013 del Sistema Universitario		€ 6.694.686.504,00
Differenza tra FFO 2014 e 2013 (6.743.486.504,00 – 6.694.686.504,00)	+0,73%	€ 48.800.000,00
FFO 2014 ipotizzato per Sapienza (applicando l'incremento dello 0,73% all'importo del FFO allocato in previsione 2013 di euro 495.000.000,00)	€ 498.613.500,00	
Assegnazioni confluite dal 2014 nel FFO:		
Fondo programmazione sviluppo sistema universitario		€ 42.612.010,00
Assegni di ricerca		€ 21.436.326,00
Fondo mobilità studenti		€ 43.749.130,00
Borse di studio post lauream		€ 148.046.300,00
Scuola ateneo per la formazione europea Jean Monnet		€ 3.452.825,00
Totali assegnazioni confluite nel FFO		€ 259.296.591,00
Importo ipotizzato per Sapienza da assegnazioni confluite nel FFO dal 2014	€ 11.248.206,00	
Totale FFO Sapienza 2014 ipotizzato	€ 509.861.706,00	
Totale FFO Sapienza 2014 arrotondato	€ 509.862.000,00	

Si segnala, inoltre, il crescente impatto della quota premiale che in base all'art. 60 del D.L. 69/2013 convertito in Legge 98/2013, sarà determinata in misura non inferiore al 16% per il 2014, al 18% per il 2015 ed al 20% per il 2016. Da ciò emerge l'assoluta esigenza di incrementare le azioni finalizzate al miglioramento dei risultati nell'ambito della didattica e della ricerca, in relazione ai correlati indicatori di efficienza.

Per un'analisi sull'andamento del FFO, si riportano di seguito i dati storici a partire dall'anno 2001 dalla cui lettura emerge un trend negativo a partire dall'anno 2008, che ha comportato per la Sapienza, fino a tutto il 2013, una perdita di circa 82 milioni di euro.

	F.F.O. 2001	F.F.O. 2002	F.F.O. 2003	F.F.O. 2004	F.F.O. 2005	F.F.O. 2006	F.F.O. 2007	F.F.O. 2008	F.F.O. 2009	F.F.O. 2010	F.F.O. 2011	F.F.O. 2012	F.F.O. 2013	F.F.O. 2014	
La Sapienza	528,05	531,72	523,43	545,73	558,45	564,05	569,30	577,35	571,08	550,20	518,05	526,82*	495,00	498,61**	
Andamento annuale	11	4	-8	22	13	6	5	8	-6	-21	-32	9	-32	4	
% Andamento annuale	2,1%	0,7%	-1,6%	4,3%	2,3%	1,0%	0,9%	1,4%	-1,1%	-3,7%	-5,8%	1,7%	-6,0%	0,7%	
Totale sistema universitario	6.042	6.165	6.215	6.545	6.984	6.920	7.088	7.371	7.485	7.206	6.930	7.081*	6.694	6.743	
% Quota Sapienza sul totale	8,74%	8,62%	8,42%	8,34%	8,00%	8,15%	8,03%	7,83%	7,63%	7,63%	7,48%	7,44%	7,39%	7,39%	
Quota premiale									7%	10%	12%	13%	13,50%	16,00%	

* A partire dall'anno 2012 nel FFO sono stati ricompresi anche i fondi per i ricercatori, pertanto l'aumento che si riscontra, rispetto all'anno precedente, è solo apparente.
 ** Il FFO è quello quantificato in fase di previsione 2014 rapportato al 2013. Poiché dal 2014 sono confluiti nel FFO alcune assegnazioni precedentemente allocate in appositi capitoli del Bilancio dello Stato il FFO 2014 si ridetermina in € 509.861.706,00.

Nel conto **A.R.04.01.020 "Finanziamento per la programmazione dello sviluppo del sistema universitario MIUR"** non è stato previsto alcuno stanziamento in quanto tale finanziamento, come già precisato, confluisce a partire dal 2014, nel Fondo di Finanziamento Ordinario; l'importo ipotizzato a tale scopo nel FFO è pari a € 1.121.605,00 che trova allocazione in uscita quale cofinanziamento su vari conti, come risulta dalla tabella allegata.

Anche il conto **A.R.04.01.040 “Finanziamenti dal MIUR per borse di studio”** non presenta stanziamento per le stesse motivazioni e l'importo ipotizzato nel FFO per tale assegnazione è pari a € 8.976.190,00.

Nel conto **A.R.04.01.050 “Finanziamenti da Ministero Economia e Finanze per contratti di formazione specialistica”** lo stanziamento di € 56.996.000,00 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 2011/2012 ed all'acconto 2012/2013.

Nel conto **A.R.04.01.060 “Finanziamenti da MIUR per attività sportiva”** lo stanziamento di € 312.405,00 si riferisce all'assegnazione M.I.U.R per spese inerenti l'attività sportiva universitaria dell'esercizio 2013. 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 € 300.000,00 corrisponde a quanto atteso, in via prudenziale, relativamente al 5 per mille per l'anno 2012, redditi 2011. Tale importo trova corrispondenza in uscita per il medesimo importo sul conto **A.C.04.03.010 “Assegni di Ricerca”**.

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.04.03.070 “Contratti/convenzioni/accordi-programma con Enti di Ricerca” presenta uno stanziamento di € 60.000,00 riferito alla convenzione tra ASI e Sapienza in merito all'utilizzo dei beni di proprietà della Sapienza da parte dell'ASI; medesimo importo viene versato dallo stesso al Centro di Spesa DIAEE.

Il conto A.R.04.03.090 “Contratti/convenzioni/accordi-programma per posti di ruolo e a tempo determinato” presenta uno stanziamento di €1.823.535,00 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.

Il conto A.R.04.03.100 “Contratti/convenzioni/accordi-programma per prestazioni sanitarie”, presenta uno stanziamento di € 1.439.225,00 riferito alle convenzioni stipulate con alcune strutture sanitarie, secondo cui l'Università provvede ad erogare o ad anticipare al personale strutturato presso le aziende stesse le competenze accessorie per le quali è previsto l'anticipo o il rimborso da parte delle stesse. Si ricorda che precedentemente tali erogazioni venivano anticipate totalmente dall'Università ma i ritardi o le inadempienze da parte della quasi totalità delle Aziende Ospedaliere o ASL nei rimborsi, hanno determinato negli anni una situazione finanziariamente insostenibile, che ha indotto l'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, ente che non ha mai presentato problemi nei rimborsi, 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 € 640.000,00 si riferisce al finanziamento di borse di specializzazione medica da parte di Regioni per € 256.000,00 e da privati per € 384.000,00.

Lo stanziamento sul **conto A.R.04.03.120 “Altri Contratti/ convenzioni/ accordi-programma”** di € 17.000,00 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 2013/2014, 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 €1.870.473,00 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 € 398.350,00, che trova allocazione sul conto di uscita **A.C.06.01.010 “Trasferimenti correnti a partner di progetti coordinati”**.

L'importo della variazione in aumento è da ricondurre, principalmente, alla concessione di spazi a terzi il cui introito nell'anno 2013 era allocato sul conto **A.R.05.03.020 “Altri recuperi e rimborsi”**. Si ricorda, in proposito, che a partire dall'anno 2012, si è proceduto a regolarizzare l'occupazione degli spazi da parte di Enti quali IIT, INFN, UNITELMA, Fondazione Cenci Bolognetti, etc. con apposite convenzioni finalizzate al rimborso degli oneri di gestione.

Sul conto **A.R.05.01.020 “Proventi da iniziative sociali”** lo stanziamento di €263.397,00 è da ricondurre alle rette di frequenza dell'Asilo Nido. Si evidenzia che l'importo di € 80.437,00 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 €1.120.000,00 è da attribuire al contributo annuo in denaro da parte dell'Istituto cassiere sulla base della vigente convenzione.

Nell'aggregato **A.R.05.02 “Proventi diversi per attività commerciale”** lo stanziamento di € 923.958,00 è relativo principalmente alla concessione del servizio dei distributori automatici di generi di ristoro, agli introiti derivanti dalla vendita di oggetti di merchandising, ai proventi per utilizzo spazi e logo, agli introiti derivanti dalla formazione, 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 € 356.897,00 è da ricondurre ai rimborsi dovuti dagli Enti presso i quali presta servizio il personale comandato dell'Ateneo, attualmente pari a n. 13 unità.

Sul conto **A.R.05.03.020 “Altri recuperi e rimborsi”** lo stanziamento di €3.377.027,00 si riferisce per € 3.331.027,00 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”**. A tale proposito si precisa che sussistono margini di incertezza circa l'effettiva recuperabilità nei confronti del MEF, nonostante la piena legittimità del diritto al rimborso.

L'ulteriore importo di € 46.000,00, allocato sul conto in argomento, si riferisce al previsto rimborso da parte di Laziodisu e dell'Unicredit per l'utilizzo dell'impianto di riscaldamento.

Per l'aggregato **A.R.05.04 “Rapporti con le strutture interne - Ricavi da strutture interne”** lo stanziamento di € 6.253.000,00 si riferisce quanto a €2.000.000,00 alle percentuali da applicarsi 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%, **A.C.08.01.050 “Fondo per il trattamento accessorio del personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato”** per il 12,50% e **A.C.13.05.070 “Contributi per ricerca e attività scientifiche (costi)”** per il restante 50%. In base alla prevista revisione del Regolamento delle attività eseguite nell'ambito di contratti e convenzioni per conto terzi, dovranno essere destinate quota parte delle risorse derivanti dal 10%, che i Centri di spesa versano al bilancio universitario, al Fondo per il trattamento accessorio del personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato, nella misura del 12,50% funzionali a finanziare, in conseguenza della sottoscrizione del nuovo Accordo di Contrattazione Integrativa, gli istituti specificamente connessi alla produttività. L'ulteriore importo previsionale di € 4.253.000,00 si riferisce ai recuperi nei confronti dei Centri di spesa relativamente ai ricercatori a tempo determinato ed alle utenze telefoniche.

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 2013, si riferisce all'entrata che si prevede di realizzare per interessi maturandi sul conto corrente fruttifero acceso presso la Banca d'Italia. Tale importo è particolarmente contenuto in quanto a partire dall'anno 2012 con il D.L. 1/2012 è stato reintrodotta il regime di Tesoreria Unica.

Lo stanziamento di € 1.296.215,00 sul conto **A.R.08.01.020 “Mora su iscrizioni”** si riferisce all'introito atteso per l'anno 2014 per il pagamento, da parte degli studenti, di more per iscrizioni tardive o multe di varia natura.

Lo stanziamento di € 300.000,00 sul conto **A.R.10.01.010 “Tasse e contributi a seguito di verifiche ISEE”** è da ricondurre all'introito atteso per l'anno 2014 riferibile alle tasse e contributi a seguito di verifiche ISEE, sulla base delle regole deliberate dal Consiglio di Amministrazione in data 22 gennaio 2013, considerati i risultati conseguiti nell'esercizio 2013 sulla base dei controlli effettuati su 14.268 studenti immatricolati nell'anno 2011/2012, appartenenti alle 34 fasce contributive ISEE, da cui sono emerse 141 posizioni irregolari.

L'aggregato **A.R.10.04 “Altri proventi straordinari”** presenta uno stanziamento di € 9.123.750,00 relativo per € 5.094.032,00 alle riscossioni IVA, che trovano corrispondente allocazione sul **conto di uscita A.C.21.01.030 “Altre imposte dell'esercizio”**, per € 4.029.718,00 al rimborso atteso dall'Azienda Policlinico della spesa relativa al personale cosiddetto “ex-prefettato” che, come è noto, non dovrebbe gravare sul bilancio universitario, per effetto dell'art. 8 comma 6 del D.Lgs. 517/99.

SPESE

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

Anche per l'anno 2014 la quantificazione delle spese è stata definita a valle di un'attenta analisi condivisa in sede di Commissione Bilancio, nelle riunioni del 27 e 28 novembre 2013, 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 linea con gli anni precedenti.

In merito al **conto A.C.01.01.020 “Altre borse”** lo stanziamento di €257.200,00 è da attribuire per € 238.700,00 alle borse per l'incentivazione alla frequenza dei corsi di studio e precisamente per n. 60 borse di importo unitario pari a € 3.000,00 per studenti italiani e n. 5 borse biennali per un importo unitario pari a €4.000,00 per studenti stranieri. L'ulteriore importo di € 18.500,00 si riferisce a n. 11 borse per le migliori tesi sull'handicap di cui n. 2 borse per tesi di dottorato.

Nel **conto A.C.01.01.030 “Programmi di mobilità e scambi culturali studenti”** l'importo di € 3.000.000,00 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.

Nel **conto A.C.01.01.050 “Interventi di orientamento e tutorato”** lo stanziamento di € 5.000,00 è riferito al progetto “esame inglese scientifico” che prevede per gli studenti delle scuole superiori di Roma e del Lazio di sostenere presso la Sapienza l'esame di inglese scientifico al fine del conseguimento dei

crediti. In caso di successiva immatricolazione da parte degli stessi alla Sapienza verrà loro riconosciuto l'esame di inglese.

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 2014, 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 € 450.000,00 è da ricondurre per € 260.000,00 alla spesa per il servizio Alma Laurea, per € 170.000,00 ai contributi ex art. 7 dell'accordo CRUI/SIAE stipulato in data 19 luglio 2007 e per € 20.000,00 al cofinanziamento di bandi internazionali quali il COASIT che promuovono l'inserimento di giovani laureati della Sapienza presso istituti di insegnamento della lingua italiana in Australia mediante apposita convenzione, alla partecipazione di studenti a fiere e a congressi internazionali quali i Forum biennali degli studenti del Mediterraneo e alla Conferenza degli Studenti europei della rete UNICA.

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 2013.

Nell'aggregato **A.C.01.02 “Borse di studio post-lauream”**, lo stanziamento di € 28.731.290,00 sul **conto A.C.01.02.010 “Borse di dottorato di ricerca”** tiene conto dell'avvio del prossimo 30° ciclo, a invarianza di borse rispetto al ciclo che si conclude. Si sottolinea la prosecuzione dell'azione di incentivazione dell'internazionalizzazione da parte della Sapienza; infatti, si propone nuovamente la riedizione del bando per le scuole di dottorato destinato a studenti di nazionalità straniera e residenti all'estero.

L'aggregato **A.C.02.01 “Interventi per il diritto allo studio”** presenta uno stanziamento di € 1.024.150,00 che si riferisce per 312.405,00 allo specifico

finanziamento ministeriale, per € 531.745,00 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 incrementata di € 1,00 per ciascuno studente per un ampliamento delle iniziative ed attività destinate agli stessi e per € 180.000,00 alle iniziative di carattere didattico, culturale e sociale attinenti alla realtà universitaria, 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, Sportello HELLO, Centro Infosapienza, Area per l'Internazionalizzazione, Archivio Storico, etc.) e per il supporto agli studenti disabili.

Nell'aggregato **A.C.03 “Sostegno alla ricerca ed attività editoriale”** l'importo di € 524.905,00 si riferisce per € 250.000,00 al conto **A.C.03.02.010 “Diritti industriali ed intellettuali non capitalizzabili (brevetti)”**, per € 184.905,00 al conto **A.C.03.03.010 “Pubblicazioni di Ateneo”** e per € 90.000,00 al conto **A.C.03.04.010 “Iniziative scientifiche e culturali”** di cui 60.000,00 finanziate dall'esterno (Unione europea e Accordo di programma MIUR 2010-2019) per progetti e per premi di ricerca.

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 2014, sulle assunzioni previste nonché sulle cessazioni effettive e previste alla data del 31.12.2014. Al riguardo si fa rinvio a quanto esplicitato nella apposita relazione predisposta dagli Uffici competenti allegata alle tabelle di programmazione di fabbisogno di personale.

La spesa presunta per il 2014 è stata stimata utilizzando il valore dei costi medi, elaborati nel mese di ottobre 2013.

Inoltre, si è tenuto conto di quanto occorre corrispondere ai professori ed ai ricercatori nel 2014 per ricostruzioni carriera mentre non sono stati previsti aumenti retributivi in applicazione del D.L.78/2010, art. 9 – comma 21 convertito in Legge

122/2010 le cui disposizioni sono state prorogate sino al 2014 dal D.P.R. 4 settembre 2013 n. 122, art. 1 – comma 1, lettere a) e 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 € 147.616.275,00 e €55.651.336,00. Tali stanziamenti sono stati calcolati seguendo l'impostazione del modello di programmazione sopra descritto, come esplicitato nella Tabella A1 del personale docente, allegata alla presente relazione.

Per ciò che attiene al personale in servizio al 1° gennaio 2014 il dato esposto è frutto della somma algebrica del personale in servizio al 1° gennaio 2013, delle cessazioni intervenute e previste nell'anno 2013, delle prese di servizio conseguenti alle procedure concorsuali e chiamate dirette in itinere che si ipotizza possano concludersi entro il 31.12.2013.

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 €10.616,00, 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 € 630.175,00.

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 €73.976.116,00 e € 27.888.996,00, 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, nonché alle indennità di rischio radiologico.

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 €9.806.237,00.

Sul **conto A.C.04.03.010 “Assegni di Ricerca”** lo stanziamento è pari a €3.000.000,00 di cui € 300.000,00 finanziati con i fondi del 5 per mille relativi all'anno 2012, redditi 2011. Si segnala che la riduzione rispetto all'anno 2013 sul conto in argomento, è largamente compensata dalle risorse incrementalmente per complessivi €1.889.670,00 allocate sia sul conto **A.C.13.05.050** relativamente al funzionamento del dottorato, sia sul conto **A.C.13.05.070** riferito alla ricerca da trasferire ai Centri di Spesa.

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 relative al personale docente in aspettativa senza assegni, e per € 500.000,00 alla docenza integrativa per l'anno 2014.

Sul **conto A.C.04.04.030 “Contratti di insegnamento a seguito di quiescenza”** l'importo di € 1.400.000,00 tiene conto sia del numero delle richieste di pensionamento anticipato del personale docente ai sensi del Regolamento emanato con D.R. n. 1193 del 16.04.2012 che si applica alle procedure di richiesta di pensionamento anticipato che decorrono dall'a.a. 2013/2014, sia in previsione dell'emanazione di un Regolamento finalizzato ad incentivare la rinuncia al mantenimento in servizio del personale docente, ai sensi dell'art. 72 Legge 133/2008

che è stato dichiarato applicabile ai professori in base alla recente sentenza della Corte Costituzionale n. 83 del 9/5/2013.

Lo stanziamento del **conto A.C.04.05.010 “Esperti linguistici di madre lingua a tempo indeterminato”** di € 2.370.640,00 è riferito all'annualità 2014 comprensiva degli oneri a carico ente, come si evince dalla tabella B1 della programmazione del fabbisogno del personale Tecnico-amministrativo allegata alla presente relazione.

L'importo di previsione pari a € 120.000,00 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”** confluisce il conto **A.C.04.06.010 “Collaborazioni Coordinate e Continuative”** che presenta uno stanziamento di € 813.472,00 riferito per € 53.472,00 ad un contratto Grant Office dell'Area di Supporto alla Ricerca, dedicato alla predisposizione delle proposte progettuali e al supporto al management dei progetti stessi, al fine di incentivare la partecipazione a programmi di ricerca nazionali e internazionali, che trova finanziamento dall'Accordo di Programma Miur 2010-2019 e per € 760.000,00 a 37 contratti di lettori per le esigenze didattiche di alcune Facoltà. E' ricompreso, inoltre, il conto **A.C.04.06.020 “Lettori di scambio”** per l'importo di € 580.000,00 riferito al fabbisogno di n. 16 lettori di scambio necessari per il proseguimento dei servizi 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 e mobilità dei docenti LLP/ERASMUS.

Il conto **A.C.06.01.010 “Trasferimenti correnti a partner di progetti coordinati”** presenta uno stanziamento complessivo di € 5.664.307,00 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 Gestione Edilizia e dall'Area Patrimonio e Servizi Economiali, 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 € 398.350,00 finalizzato all'erogazione di borse di studio e/o premi di laurea, ai trasferimenti a favore di altri Atenei per progetti congiunti per l'importo di €270.477,00; all'importo da trasferire ad Unitelma Sapienza sulla base della convenzione approvata con deliberazione n. 193/2013 per € 200.000,00; 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. Nel conto è previsto, inoltre, il contributo annuale a favore della Istituzione Universitaria Concerti per € 90.000,00 e il 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 € 108.955.200,00 e € 41.076.110,00. Il modello utilizzato per la stima della spesa del personale tecnico-amministrativo,

analogamente agli scorsi anni, si basa sul personale retribuito al 1° gennaio 2014, nonché sulle assunzioni e sulle cessazioni previste entro il 31/12/2014. La spesa presunta, inoltre, è stata stimata utilizzando i valori dei costi medi riferiti al mese di ottobre 2013. 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) prorogato a tutto il 2014 dal D.P.R. 122 del 2013.

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 € 662.537,00 e **A.C.08.01.040 “Contributi obbligatori a carico Ente su competenze accessorie ai dirigenti a tempo indeterminato”** per € 249.776,00 ed i conti **A.C.08.01.050 “Fondo per il trattamento accessorio del personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato”** per € 12.894.641,00, comprensivo della quota di €200.000,00 proveniente dal conto terzi, come già precedentemente segnalato e **A.C.08.01.060 “Contributi obbligatori a carico Ente su competenze accessorie al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato”** per € 4.518.514,00. 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”**.

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 € 1.820.000,00 si riferisce ai buoni pasto da erogare al personale nell'anno 2014 dell'importo di € 7,00 cadauno, così ridotto dal mese di ottobre 2012 in ottemperanza alle disposizioni di cui all'art. 5, comma 7 del D.L. 95/2012 convertito in Legge n. 135 del 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 € 133.634,00 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 € 97.500,00 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 € 623.503,00 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 € 781.624,00 è relativo alla spesa per la cancelleria e materiale di consumo per uffici per l'importo complessivo di € 771.824,00 e per € 9.800,00 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 convertito in Legge n. 135 del 2012.

Sul conto **A.C.10.01.020 “Pubblicazioni e banche dati on line”** lo stanziamento di € 24.900,00 si riferisce alla spesa per l’acquisizione di pubblicazioni, stampe, giornali e riviste.

Poiché nell’anno 2012 è stato istituito il Sistema Bibliotecario Sapienza, la somma di €3.920.000,00 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, finalizzato soprattutto all’acquisizione di abbonamenti alle riviste scientifiche funzionali a tutte le strutture della Sapienza.

L’importo di € 311.500,00 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.

Sul conto **A.C.11.01.030 “Consulenze edili ed attività di progettazione”** l’importo di € 2.432.011,00 si riferisce a consulenze edili ed attività di progettazione da capitalizzare per interventi sui beni istituzionali. Si precisa, in proposito, che la variazione in aumento è da ricondurre principalmente alle progettazioni antincendio per gli edifici universitari ai fini del rilascio del parere da parte dei Vigili del Fuoco per il certificato prevenzione incendi (cfr. CdA 25/6/2013).

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 importo di € 279.690,00 e prestazioni di lavoro autonomo per €195.000,00 relative al servizio di interpretariato a favore degli studenti diversamente abili e a prestazioni professionale notarili.

Nell’aggregato **A.C.11.02 “Prestazioni di servizi”**, che presenta uno stanziamento di € 2.553.638,00, 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 liti (patrocinio legale) che a partire dal

2014 sono state espunte dagli oneri da contenzioso. 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 € 2.385.540,00 dell'**aggregato A.C.12 "Costi per godimento di beni di terzi"** tiene conto sia delle spese di locazione immobili che rispetto al 2013 presentano una diminuzione di circa 300.000,00 euro dovuta alla dismissione della locazione di Via Vitorchiano a partire dal mese di marzo 2014 e del blocco degli adeguamenti istat disposti per legge (D.L. 95/2012), sia del noleggio di autovetture e di altri beni mobili. Lo stanziamento per il noleggio delle autovetture tiene conto 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, convertito in Legge 122/2010.

L'**aggregato A.C.13.01 "Utenze e canoni"** presenta uno stanziamento di €10.644.000,00, in aumento rispetto all'anno precedente, a causa sia di nuovi allacci, sia degli aumenti delle tariffe, come relazionato dall'Ufficio competente.

L'**aggregato A.C.13.02 "Manutenzione ordinaria e Gestione strutture"**, pari a € 20.560.511,00, risulta sostanzialmente in linea con l'esercizio 2013, ad eccezione della manutenzione ordinaria e riparazione di immobili riferita ad interventi ritenuti prioritari dagli Uffici competenti.

L'**aggregato A.C.13.03 "Manutenzione straordinaria"** presenta uno stanziamento pari a € 14.076.453,00, in notevole incremento rispetto al 2013, sulla base degli interventi considerati prioritari quali la riqualificazione di aule, laboratori e musei, oltre alla messa in sicurezza di fabbricati e impianti.

Il conto **A.C.13.04.070 "Spese elettorali"** che presenta uno stanziamento di €149.821,00, in lieve incremento rispetto all'anno precedente, si riferisce alle procedure elettorali per le elezioni programmate per il 2014.

In merito agli ulteriori conti dell'aggregato **A.C.13.04 “Altri costi generali per attività istituzionali”**, si segnala che i relativi stanziamenti sono in linea con quelli previsti nell'anno 2013.

L'aggregato **A.C.13.05 “Rapporti con le strutture interne - Costi per strutture interne”** presenta uno stanziamento complessivo di € 43.201.744,00 riferito a tutti i trasferimenti previsti a favore dei Centri di spesa senza alcuna riduzione rispetto all'esercizio 2013.

Nell'aggregato sono ricompresi i finanziamenti, in aumento rispetto all'anno precedente, 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', inoltre, incluso il finanziamento relativo agli abbonamenti alle riviste scientifiche funzionali a tutte le strutture della Sapienza da trasferire al Sistema Bibliotecario Sapienza, come già precedentemente esplicitato, nonché i finanziamenti da trasferire sia al Centro di Ricerca e Servizi per L'Innovazione Tecnologica Sostenibile (CE.R.S.I.TE.S.) di Latina, sia alla Scuola Superiore Studi Avanzati, sia al Polo Museale.

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 € 296.814,00, calcolato in via ipotetica sugli interventi edilizi che si prevede di effettuare nell'anno 2014. 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 € 3.052.000,00 con un incremento rilevante rispetto al 2013 dovuto alle nuove

tassazioni TARES, TASI, quantificato con un margine di incertezza dovuto alla mancata definizione, ad oggi, della Legge di stabilità e conseguentemente dei criteri di calcolo dei tributi in questione.

Nel medesimo aggregato il conto **A.C.17.01.020 “Oneri da contenzioso e sentenze sfavorevoli”** presenta uno stanziamento di € 7.061.030,00, riferito sia a giudizi civili per risarcimento danni, sia alle possibili soccombenze giudiziali per debiti della cessata Azienda Policlinico derivanti da responsabilità medica che da forniture di beni e servizi; queste ultime trovano corrispondenza in entrata sul **conto A.R.05.03.020 “Altri recuperi e rimborsi”**.

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 € 2.180.001,00 si riferisce alle seguenti tipologie di accantonamento:

▪ “Fondo trattamento accessorio dirigenti	€ 72.746,00
▪ “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”	€ 13.912,00
▪ “Mobili e arredi”	<u>€ 148.244,00</u>
	€ 2.180.001,00

Nel **conto A.C.18.01.010 “Interessi passivi”** lo stanziamento di € 163.715,00 è da ricondurre 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 fissato dalla normativa.

Nell’aggregato **A.C.20.01 “Arretrati al personale”** lo stanziamento complessivo di € 4.845.000,00 si riferisce agli arretrati da erogare nell’anno 2014 ai professori ed ai ricercatori per ricostruzioni di carriera arretrate nonché agli esperti linguistici di madre lingua a tempo indeterminato ed al personale tecnico amministrativo per l’adeguamento della retribuzione derivanti da sentenze sfavorevoli.

Nei conti **A.C.20.01.170 “Equo indennizzo per infermità ed infortuni ed indennità una tantum ai professori”**, **A.C.20.01.180 “Equo indennizzo per infermità ed infortuni ed indennità una tantum al ricercatore”** e **A.C.20.01.190 “Equo indennizzo per infermità ed infortuni ed indennità una tantum al personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato”** gli stanziamenti rispettivamente di € 50.000,00, € 30.000,00 e € 60.000,00 si riferiscono agli indennizzi che si prevede di erogare nell’anno 2014.

Nell’aggregato **A.A.02 “Immobilizzazioni materiali”** confluiscono i seguenti conti: **conto A.A.02.02.020 “Attrezzature”**, che presenta uno stanziamento di €30.000,00 relativo all’acquisto di attrezzature nell’ambito del progetto per i soggetti diversamente abili; **conto A.A.02.03.010 “Attrezzature tecnico-scientifiche”** con uno stanziamento di € 40.000,00 riferibile principalmente all’acquisto di apparecchiature funzionali alle attività dell’Ufficio Speciale Prevenzione e Protezione; **conto A.A.02.05.010 “Mobili ed arredi e dotazioni di ufficio”** con uno stanziamento complessivo di € 857.060,00 che si riferisce per € 37.060,00 all’acquisto di mobili di ufficio e per € 820.000,00 alle dotazioni per aule e laboratori;

conto A.A.02.07.020 “*Altre immobilizzazioni materiali*” con uno stanziamento di €9.000,00.

In merito alle spese per l'acquisto di mobili e arredi si sottolinea il rispetto delle disposizioni di cui all'art. 1, commi 141 e 142 della Legge n. 228 del 24 dicembre 2012.

Dal confronto tra le entrate e le uscite complessive, nonostante la consistente contrazione delle spese, emerge una differenza negativa di **€ 18.862.535,00** per cui si rende necessario ricorrere all'avanzo di amministrazione al fine del conseguimento del pareggio tecnico. Conseguentemente, si dovrà procedere alla individuazione dei conti di bilancio da vincolare nella misura corrispondente alla quota di avanzo da realizzare.

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

Il Direttore Generale
F.to Carlo Musto D'Amore



Programmazione Fabbisogno di Personale - Anno 2014

Premessa

Come è noto il Consiglio di Amministrazione ed il Senato Accademico nella seduta del 30 luglio 2013 avevano deliberato in merito all'utilizzo delle risorse attese derivanti dalla riattribuzione di quanto generato dalle cessazioni intervenute nell'anno 2012. Più in dettaglio, si era ipotizzata una disponibilità complessiva, escluse le risorse di cui al piano straordinario per i professori associati, di 38,7375 punti organico.

Sulla base di tale ipotesi l'utilizzo di 38,7375 P.o. (escluso, quindi, quanto grava sulle citate risorse del piano straordinario degli associati) era stato così definito:

Personale docente

- 0,35 P.o. per posti di I fascia cofinanziati dal MIUR (rientro dei cervelli 0,05 + 0,30)
- 0,40 P.o. per posti di ricercatore cofinanziati dal MIUR a tempo determinato (2 di tipo A e 1 di tipo B). Per i 2 posti di tipo A è stata formulata istanza al MIUR affinché siano convertiti in posti di tipo B
- 6,00 P.o. per 6 posti di I fascia
- 12,0 P.o. per 24 posti di ricercatore di tipo B. A tal proposito si ricorda che era stato inoltre deciso che *"... si propone di prevedere nel successivo biennio di programmazione 2014-15 l'allocazione per singolo esercizio di almeno il doppio dei punti organico (24 p.o. per n. 48 posizioni) destinati alle medesime finalità definite per il 2013 tenendo in ogni caso conto delle necessarie valutazioni in termini di vincoli normativi e di bilancio"*.

Personale TAB

- 2,9375 P.o. per l'incremento del part-time dal 50% al 75% delle 47 unità di personale stabilizzato lo scorso anno. A tal proposito è stato anche auspicato che fosse previsto in sede di programmazione "... ed in particolare nel 2014, che il personale stabilizzato sia portato dal rapporto di part-time 75% al rapporto di full-time (100%) sempre in funzione del supporto alle attività didattiche e di ricerca dei dipartimenti".
- 14,0 P.o. per 56 posti di categoria EP (di cui 28 riservati a personale già nei ruoli di Sapienza) per le esigenze correlate al passaggio al bilancio unico
- 0,90 P.o. per 6 posti di categoria C (di cui 3 riservate a personale già nei ruoli di Sapienza)
- 0,50 P.o. per 2 posti di categoria EP (di cui 1 riservato a personale già nei ruoli di Sapienza) per l'Area per l'Internazionalizzazione
- 1,05 P.o. per 6 posti di categoria D (di cui 3 riservati a personale già nei ruoli di Sapienza) per le esigenze collegate ad AVA ed al Piano delle Performance
- 0,60 P.o. per 2 posti di categoria D per le esigenze degli stabulari

Successivamente il Ministero ha reso noto quanti punti organico sono stati attribuiti a Sapienza attraverso il DM n. 713; nello specifico 29,11 P.o.



A seguito di tale comunicazione, il Senato Accademico, nella seduta del 17/09, ed il Consiglio di Amministrazione, nella seduta del 24/09, hanno ridefinito i criteri di utilizzo delle risorse in questione.

Più specificamente, tenuto conto del saldo negativo pari a 9,6275 P.o. tra quanto ipotizzato come disponibile e quanto effettivamente attribuito, gli OOGG hanno deciso di traslare nel 2014 l'utilizzo dei 6 P.o. destinati alla I fascia, i 3,05 P.o. destinati al Personale TAB, le chiamate dirette non assistite da specifico cofinanziamento per 0,30 P.o.

Riassumendo, quindi, il 2014 vede: 9,35 P.o. già impegnati dalle citate delibere per posti di I fascia e per personale TAB ed auspici / impegni per 24 P.o. per posti di ricercatori a tempo determinato di cui alle delibere del 30/07/2013; 2,9375 P.o. per il passaggio dal part-time dal 75% al full time del personale stabilizzato. Il complessivo, quindi, risulta di 36,6625 P.o. Sono considerati anche i due posti cofinanziati dal MIUR per ricercatore a tempo determinato di tipo A per i quali è stato chiesto al Ministero la trasformazione in tipo B per un costo pari a 0,375 P.o.

A quanto esposto si aggiungono le chiamate dirette cofinanziate dal MIUR di cui alle delibere del Senato Accademico del 22 ottobre 2013 e del Consiglio di Amministrazione del 19 novembre 2013. Tali richieste sono relative a 3 posti di II fascia, un posto di I fascia ed un posto per ricercatore a tempo determinato di tipo B per un fabbisogno complessivo di 1,485 P.o.

TRASLAZIONE SU 2014	
Ruolo	P.o.
PO	6,00
PO chiamata diretta	0,30
TAB	3,05
Totale	9,35

IMPEGNI/AUSPICI SU 2014	
Ruolo	P.o.
RU TD Tipo B	24,00
RU TD Tipo A -> Tipo B	0,375
TAB part-time 75% -> 100%	2,9375
Totale	27,3125

ULTERIORI IMPEGNI SUL 2014	
Chiamate dirette cofinanziate dal MIUR	1,485



Le risorse attese per il 2014 derivanti dalle cessazioni 2013

Tenuto conto della normativa vigente, in particolare il D. lgs 49/2012, di quanto verificatosi in sede di definizione da parte del MIUR delle facoltà assunzionali degli atenei, nonché di quanto previsto nella L. n. 98/2013, si è proceduto a definire una ipotesi prudenziale circa i punti organico derivanti dalle cessazioni 2013 e, quindi, disponibili per il 2014.

L'art. 58 della citata legge 98/2013, determina nella misura del 50% il limite delle risorse derivanti dalle cessazioni dell'anno precedente destinabili ad assunzioni.

Poiché i criteri definiti dal MIUR utilizzano dei parametri di sistema non noti (si tratta del totale dei punti organico generati da cessazioni dell'intero sistema e dei punti organico teorici di sistema) in sede di stima si è scelto un approccio prudenziale in appresso meglio definito.

La base di partenza è stata quella di determinare il totale dei punti organico disponibili derivanti dalle cessazioni 2013. Per determinare tale base è stata utilizzata la procedura ministeriale ProPer. Più specificamente, fermo restando il confronto con i dati prodotti dalle competenti Aree dell'Amministrazione, la procedura espone la seguente tabella:

PUNTI ORGANICO 2014 STIMATI DA CESSAZIONI 2013

N. Ordinari Cessati	N. Associati Cessati	N. Ricercatori Cessati	N. Assistenti Cessati	N. Ricercat. T.D. Cessati	N. Tecnici Ammin. Cessati	N. Totale Cessati	P.O. Totali Cessati	P.O. 2014 (stima d'Ateneo)	P.O. Programmati 2014
76	61	65	5	23	78	308	188,10	0,00	0,00

dato rilevato il giorno 08/11/13 h 10

I dati riportati sono determinati direttamente dal MIUR, fatta eccezione per quelli relativi al Personale TAB, personale per il quale il ministero non fornisce indicazioni circa le cessazioni e per il quale ci si attiene a quanto fornito dagli Uffici competenti. Si precisa che i ricercatori a tempo determinato che godono di finanziamenti esterni non generano risorse all'atto delle cessazioni, pur essendo censite.

Gli Uffici competenti al momento hanno determinato un numero di cessazioni per l'anno 2013 pari a 78 unità di personale TAB per complessivi 23,40 P.o. (viene utilizzato il criterio ProPer che pone a 0,3 i P.o. generati da ciascuna unità TAB indipendentemente dalla categoria di appartenenza).

Il totale di punti organico che si ipotizza saranno disponibili assomma, quindi, a 188,10.

Tenuto conto che la norma stabilisce un limite massimo di utilizzo delle risorse derivanti da cessazioni nella misura del 50%, ma considerato quanto sopra accennato circa i parametri di sistema e visti gli esiti finali delle attribuzioni 2013 che, indipendentemente dalla virtuosità dell'ateneo, hanno visto una decurtazione percentuale rispetto al valore atteso di circa il 25%, in via prudenziale si è scelto di ipotizzare un utilizzo nella misura del 40%. Tale dato è pari a 75,24 P.o.



Va però immediatamente precisato che il MIUR con nota n. 21381 del 17/10/2013 ha puntualizzato che

“Infine, con l'obiettivo di agevolare gli Atenei nella predisposizione della programmazione del personale 2013 - 2015 e tenendo conto che per gli anni 2014 e 2015 il sistema universitario potrà beneficiare del 50% del turn over di sistema, si anticipa che ogni ateneo potrà procedere già dal mese di gennaio 2014 ad impiegare una quantità di Punti Organico corrispondente alle soglie minime previste dall'articolo 7 del D.lgs 49/2012 che di seguito si riportano:

Indicatore spese Personale	Indicatore Indebitamento	Margini assunzionali minimi PO
>80%	>10%	10% cessazioni anno precedente
>80%	<10%	20% cessazioni anno precedente
<80%		20% cessazioni anno precedente

Conseguentemente, tenuto conto che Sapienza si dovrebbe ragionevolmente collocare nel terzo gruppo, la quota parte di punti organico disponibili è stata ipotizzata essere nella misura del 20% per un valore, quindi, pari a 37,62 P.o.

IPOTESI UTILIZZABILITÀ IMMEDIATA DELLE RISORSE DISPONIBILI PROGRAMMAZIONE 2014

Per quanto sopra ricordato relativamente alle decisioni già assunte dagli OGG in sede di traslazione delle risorse nel 2014, tenuto conto del 20% che si ipotizza disponibile nel 2014 derivante dalle cessazioni 2013 (37,62 P.o.), si potrebbe ipotizzare di procedere ad una utilizzabilità immediata di tali risorse per quanto già impegnato e auspicato / impegnato che assomma, si ricorda, a 36,6625 P.o.

IPOTESI PROGRAMMAZIONE 2014 – QUOTA PARTE RESTANTE

Fermo restando il riconoscimento da parte del MIUR delle risorse effettivamente disponibili, sulla restante parte di quanto si ipotizza disponibile per il 2014 si propone una ipotesi di ripartizione. I P.o. attesi si stimano complessivamente pari a 75,24; poiché 36,6625 verrebbero utilizzati per quanto sopra indicato, residuerebbero 38,5775. Una ipotesi di ripartizione potrebbe vedere il 60% attribuito al personale docente. In particolare, tenuto conto del piano straordinario per la II fascia e di quanto già destinato a posti di ricercatore a tempo determinato di tipo b, tale quota potrebbe essere utilizzata per le chiamate dirette di cui alle delibere del SA e del CdA rispettivamente del 22/10/13 e 19/11/13 e per posti di I fascia. Il restante 40% potrebbe essere attribuito al personale TAB così da soddisfare sia un'esigenza, divenuta costante per le attività didattiche, da parte delle Facoltà correlata alle cessazioni di Collaboratori ed Esperti Linguistici che si sono succedute in questi anni (attualmente si stima in un totale di 37 unità il fabbisogno di CEL) sia i posti destinati ai bibliotecari (cfr. CdA SA 30/7/13 *“... che si proceda, secondo una linea progettuale organica di recupero complessivo delle competenze funzionali a tutti i servizi dell'Ateneo, a far fronte alle esigenze di razionalizzazione del sistema bibliotecario di Ateneo, di potenziamento dei laboratori e alle ulteriori esigenze di supporto alla didattica e alla ricerca necessarie all'aumento di efficienza e*



produttività di Sapienza”) che al ruolo dirigenziale sia per la cessazione intervenuta (un posto) e sia per quanto indicato dal CdA (cfr CdA 4/12/12 “.. *In ragione della necessità di sviluppare in modo particolare le aree preposte al supporto alla ricerca e alla didattica – alle quali sono preposti dirigenti ad interim”* – un posto).

Programmazione Fabbisogno di Personale - Anno 2015 e 2016

Per gli anni 2015 e 2016 si è operato in modo analogo a quanto fatto per determinare le risorse derivanti dalle cessazioni 2013 che si ipotizza siano disponibili per assunzioni per l’anno 2014. Sulla base dei dati disponibili in ProPer integrati, ove necessario, con i dati forniti dagli Uffici competenti, sono state definite le seguenti tabelle:

ANNO 2015

PUNTI ORGANICO 2015 STIMATI DA CESSAZIONI 2014							
N° Ordinari	N° Associati	N° Ricercatori	N° Assistenti	N° Ricercatori a tempo det.	N° Amministrativi e Tecnici	Totale	Po Totali turn over
51	24	57	1	23	36	192	119,10

Fonte ProPer - ARU 30/10/13

ANNO 2016

PUNTI ORGANICO 2016 STIMATI DA CESSAZIONI 2015							
N° Ordinari	N° Associati	N° Ricercatori	N° Assistenti	N° Ricercatori a tempo det.	N° Amministrativi e Tecnici	Totale	Po Totali turn over
49	26	55	1	23	37	191	117,80

Fonte ProPer - ARU 30/10/13

In considerazione di quanto già osservato circa l’art. 58 della L.98/13 che prevede per gli atenei la possibilità di utilizzare il 50% delle risorse derivanti da cessazioni per gli anni 2014 e 2015 ed il 100% per il 2016, in via cautelativa, considerato quanto sopra accennato circa i parametri di sistema e visti gli esiti finali delle attribuzioni 2013 che, indipendentemente dalla virtuosità dell’ateneo, hanno visto una decurtazione percentuale rispetto al valore atteso di circa il 25%, in via prudenziale si espongono le seguenti ipotesi.

Per il 2015 la base di calcolo è di 119,10 P.o.; considerando una ipotesi di riattribuzione nella misura del 40%, si avrebbero disponibili 47,64 P.o. E’ utile ricordare che per il 2015, vista la citata delibera degli OGG del 30/7/13, 24 P.o. saranno da destinarsi a 48 posti di ricercatore a tempo determinato di tipo B. Conseguentemente le risorse residue potrebbero essere ripartite nella



misura del 50% tra personale docente e personale TAB. Quindi la ripartizione finale proposta vedrebbe circa il 75% per il personale docente ed il 25% per il personale TAB.

Per il 2016, che ha un plafond disponibile su cui calcolare la percentuale di riattribuzione stimato in 117,80 P.o., utilizzando un analogo ragionamento, viene ipotizzata una prima disponibilità calcolata nella misura del 50% per complessivi 58,90 P.o. con una prima ipotesi di ripartizione tra personale docente e TAB nella misura del 50% ciascuno.



Tabelle di Programmazione del fabbisogni di Personale A1 e B1

Personale Docente – previsione 2014 – Tabella A1 Programmazione del fabbisogni di Personale

Definito quanto si avrebbe disponibile, in termini di punti organico, per assunzioni nell'anno 2014, si è proceduto a richiedere all'Ufficio Stipendi l'aggiornamento dei costi medi del personale docente. L'Ufficio, utilizzando i liquidati del mese di Ottobre 2013, ha ricalcolato i citati costi medi che risultano essere i seguenti:

Qualifica	Costo medio x dipendente
I fascia - tempo pieno	124.312
II fascia ed Assistenti r.e. - tempo pieno	85.249
Ricercatori a tempo indeterminato - tempo pieno	61.367
I fascia - tempo definito	80.830
II fascia ed Assistenti r.e. - tempo definito	54.559
Ricercatori a tempo indeterminato - tempo definito	45.317

Il costo del personale docente in aspettativa senza assegni viene convenzionalmente posto pari ad Euro 5.000,00 in considerazione delle richieste che le Facoltà possono fare di utilizzo di tali risorse per la didattica.

Si ricorda che i costi sono comprensivi della quota a carico Ente, quota calcolata nella misura del 37,7%. Unica eccezione riguarda i ricercatori con contratto a tempo determinato di tipo b (i dati relativi sono esposti a titolo informativo). In questo caso il costo complessivo è dato dalla retribuzione cui viene aggiunto: il 24,20% calcolato sul lordo dipendente quale ritenuta tesoro; l'8,5% calcolato sempre sul lordo dipendente quale quota IRAP; il 7,10% calcolato sull'80% sempre lordo dipendente per la quota destinata alla previdenza.

Si illustrano nel prosieguo le diverse colonne presenti nella Tabella A1

Colonna 2 - Personale in servizio retribuito al 1/1/14 comprensivo del personale in aspettativa senza assegni

La colonna che espone il dato relativo al personale in servizio al 1/1/14 tiene conto del personale in servizio al 1 gennaio dell'anno precedente, le cessazioni intervenute e previste nel corso del 2013 (dato rilevato al 30 ottobre) e le prese di servizio conseguenti alle procedure concorsuali e chiamate dirette in itinere che si ipotizzano possano concludersi entro il 31/12. E', inoltre, riportato il dato relativo al personale collocato a qualunque titolo in aspettativa / fuori ruolo senza assegni.

Colonna 3 – Costi stimati del personale in servizio retribuito + personale in aspettativa senza assegni

I costi esposti vengono determinati utilizzando i costi medi elaborati dell'Ufficio Stipendi sulle retribuzioni liquidate nel mese di ottobre 2013. Il costo del personale in aspettativa senza assegni è posto, così come determinato dagli OGG, pari ad Euro 5.000,00. Si ricorda che al momento non sono previsti incrementi retributivi.



Colonna 5 - Cessazioni previste per l'anno 2014

Vengono riportate le cessazioni previste per limite d'età per l'anno 2014 suddivise per ruolo e regime di impegno. Si ricorda che negli associati sono ricompresi anche gli assistenti del ruolo ad esaurimento. In coda al documento le tabelle relative.

Colonna 6 – Cessazioni previste per l'anno 2014 espresse in punti organico

A titolo informativo si riportano i punti organico generati dalle cessazioni previste. Si precisa che gli Assistenti del ruolo ad esaurimento, anche se hanno un costo pari a quello degli associati, generano punti organico nella medesima misura dei ricercatori. Il dato riportato nella casella degli associati ricomprende in esso anche i citati assistenti. Nel dettaglio nelle cessazioni degli associati è ricompreso anche un assistente r.e.

Colonna 7 – Stima riduzione dei costi per cessazioni previste per l'anno 2014

Si riporta il risparmio derivante dalle cessazioni previste per il 2014. Il dato è calcolato utilizzando i citati costi medi di ottobre 2013 ed i ratei risparmiati sono posti pari ai 2/12mi del costo medio di ciascuno dei ruoli in questione. Tale scelta è determinata dal fatto che i docenti hanno, nella quasi totalità, come data di cessazione il 1 novembre.

Colonna 9 – Costi stimati per passaggi di classe e ricostruzioni di carriera

Come è noto i passaggi di classe sono bloccati. Vengono quindi riportati i solo costi previsti a seguito di ricostruzione di carriera gravanti sull'anno in questione, esclusi, quindi, gli arretrati che insistono sui relativi conti di bilancio.

Colonna 10 – Totale costi stimati del personale in servizio

Si tratta della sommatoria delle voci precedenti.

Colonna 12 – Piano straordinario professori associati – attribuzione 2012 e 2013

Con decreto interministeriale del 28/12/2012, a Sapienza sono stati attribuiti 43,90 punti organico nell'ambito del piano straordinario per gli associati quota 2012 più 2,70 P.o. come quota 2013. Al momento gli Organi di Governo non hanno ancora provveduto alla ripartizione di tali risorse tra Facoltà e/o Dipartimenti.

Colonna 13 – Costo stimato per assunzioni piano straordinario professori associati

Al momento si può ipotizzare che le relative procedure possano trovare conclusione entro il 1 marzo 2014 con una spesa conseguente pari ai 10/12mi, calcolati sempre sui costi medi ottobre 2013. Trattandosi di un dato riportato in punti organico, il calcolo è effettuato sul controvalore in euro del punto organico Sapienza che è pari ad Euro 124.312,00 (costo medio ottobre 2013).

Colonna 14 – Chiamate dirette beneficiarie di cofinanziamento ministeriale

Al momento è in itinere una sola procedura di I fascia rispetto a quelle citate in premessa. Si ricorda che si tratta di beneficiari di quanto previsto nel DDMM n. 13 del 26/01/01, n. 501 del 20/01/03 e n. 18 del 01/02/05 (brevemente identificate come Rientro dei Cervelli / Chiamate dirette) che il MIUR cofinanzia fino alla concorrenza del 95%.

Colonna 15 – Costo stimato per assunzioni chiamate dirette

Il dato esposto riporta il costo (calcolato sui costi medi Sapienza) del ruolo in ragione dei ratei correlati alla data di presa di servizio (nello specifico il 1 marzo 2014 pari a 10 ratei). Tale valore, si ricorda, è in quota parte cofinanziato dal MIUR fino alla concorrenza del 95%.



Colonna 16 – Stima numero unità assumibili provenienti da procedure non concluse nel 2013

Si riporta il dettaglio per ciascun ruolo delle procedure in itinere che non si concluderanno entro il 31 dicembre 2013 e si ipotizza possano concludersi entro il 1 marzo 2014. In altre parole sono quelle che generano i costi esposti nella colonna successiva.

Colonna 17 – Costi stimati per assunzioni procedure provenienti dal 2013 e non concluse al 31/12

Vengono riportati i costi (10/12mi) delle procedure provenienti dal 2013 e non concluse al 31 dicembre. Si tratta delle procedure che hanno beneficiato delle risorse attribuite a Sapienza nel 2013 generate dalle cessazioni 2012. La data di presa servizio è stata ipotizzata al 1 marzo 2014.

Colonna 18 – Costi stimati per assunzioni con risorse derivanti dalla riattribuzione di quota parte delle risorse generate dalle cessazioni 2013

I costi medi utilizzati sono sempre quelli di ottobre 2013 e la presa di servizio è ipotizzata al 1 marzo con conseguente numero di ratei da pagare pari ai 10/12mi. Come già indicato nelle pagine precedenti, si tratta dei posti correlati ai 6 P.o. traslati dal 2013 al 2014.

Colonna 19 – Stima numero di unità assumibili su risorse derivanti dalla riattribuzione di risorse generate dalle cessazioni 2013

Come indicato in premessa, si tratta dei 6 posti di prima fascia traslati dagli Organi di Governo dal 2013 al 2014 per le ragioni sopra indicate.

Colonna 20 - Chiamate dirette beneficiarie di cofinanziamento ministeriale

Si tratta delle richieste inviate al MIUR di cui alle delibere del SA del 22/10/13 e CdA del 19/11/13 per 3 posti di II fascia, 1 posto di I fascia ed 1 posto di ricercatore a tempo determinato di tipo B, già citate in premessa. Si ricorda che si tratta di beneficiari di quanto previsto nei DDMM n. 13 del 26/01/01, n. 501 del 20/01/03 e n. 18 del 01/02/05 (brevemente identificati come Rientro dei Cervelli / Chiamate dirette) che il MIUR cofinanzia fino alla concorrenza del 95%. Il posto di ricercatore a tempo determinato di tipo b (0,25 P.o.) non è esposto in tabella in quanto graverà su diverso conto di bilancio.

Colonna 21 – Costo stimato per assunzioni chiamate dirette

Il dato esposto, eccezion fatta per il ricercatore a tempo determinato di tipo b di cui si è precedentemente scritto, riporta il controvalore in euro (calcolato sui costi medi Sapienza) dei punti organico impegnati ipotizzando una data di presa di servizio al 1 novembre 2014. Tale valore, si ricorda, è in quota parte cofinanziato dal MIUR fino alla concorrenza del 95%.

Colonna 22 – P.o. per assunzioni dal 01/11/14 - riattribuzione cessazioni 2013

Si tratta della quota parte, detratto quanto già impegnato e di cui si è data notizia nelle pagine precedenti, dei P.o. generati dalle cessazioni 2013, che si ipotizza siano riattribuiti. Il dato è esposto in P.o. in quanto dette risorse non sono state ancora distribuite tra i diversi ruoli.

Colonna 23 – Costi stimati per assunzioni dal 01/11/14 - riattribuzione cessazioni 2013 - 2/12mi

Si espone il controvalore in euro dei punti organico di cui alla colonna precedente ipotizzando un utilizzo a decorrere dal 1 novembre 2014.

Colonna 24 – Costi stimati punti organico riservati ai sensi della normativa vigente per i ricercatori con contratto a tempo determinato di tipo b



Come è noto in base alla normativa vigente (art. 25, comma 5, L. 240/2010) è necessario prevedere nella programmazione di ateneo del terzo anno dalla data di assunzione in servizio di un ricercatore con contratto a tempo determinato di tipo b, il corrispondente di 0,2 punti organico per l'eventuale passaggio al ruolo di associato. Ad oggi tale valore è zero in quanto non vi sono state assunzioni di tale tipologia di ricercatori sino ad ora.

Colonna 25 – Stima numero di punti organico riservati ai sensi della normativa vigente all'eventuale passaggio da ricercatore a tempo determinato con contratto di tipo b ad associato.

Per quanto già riportato nella descrizione precedente, tale valore è zero.

Colonna 26 – Stima numero unità assumibili dal 1/3/2014 ricercatori a tempo determinato tipo b anno 2013

Come già riportato nella parte iniziale del documento, si tratta dei 24 posti per ricercatore a tempo determinato di cui alle delibere degli Organi di Governo del 30/07/13 relativi all'anno 2013. Poiché si ritiene poco probabile la chiusura degli iter concorsuali entro il 31/12/13, si è ipotizzata la presa di servizio a marzo 2014.

Colonna 27 - Costi stimati per assunzioni dal 1/03/14 riattribuzione 20% cessazioni 2013 per l'anno 2013 ricercatori con contratto a tempo determinato – 10/12mi

Come sopra indicato, si tratta dei 24 posti relativi al 2013. Il costo esposto, riportato a solo titolo informativo, è calcolato utilizzando i costi medi determinati dall'Ufficio Stipendi per tale tipologia di personale. Più precisamente si tratta della retribuzione, comprensiva degli oneri, calcolata, come previsto dalla norma (art. 24, comma 8, L. 240/2010) e per il regime di tempo pieno, sul 100% del trattamento iniziale spettante ad un ricercatore confermato a tempo pieno. Poiché si ipotizza una presa di servizio al 1 marzo 2014 si calcolano i 10/12mi. Va però precisato che la spesa per tale tipologia di personale grava su uno specifico conto di bilancio, motivo per cui le risorse qui esposte sono quelle che andranno riallocate nel conto opportuno. Vengono qui riportate in quanto generate dalla riattribuzione di risorse derivanti da cessazioni che insistono sugli assegni fissi; la previsione relativa è inclusa nel documento prodotto dall'Area Risorse Umane.

Colonna 28 – Costi stimati per assunzioni 2014 di ricercatori con contratto a tempo determinato di tipo b su risorse derivanti dalla riattribuzione di quota parte di quanto resosi disponibile a seguito delle cessazioni 2013

Come già riportato nella parte iniziale del documento, si tratta dei 48 posti per ricercatore a tempo determinato di cui alle delibere degli Organi di Governo del 30/07/13 per l'anno 2014. Il costo esposto, riportato a titolo informativo, è calcolato utilizzando i costi medi determinati dall'Ufficio Stipendi per tale tipologia di personale. Più precisamente si tratta della retribuzione, comprensiva degli oneri, calcolata, come previsto dalla norma (art. 24, comma 8, L. 240/2010) e per il regime di tempo pieno, sul 100% del trattamento iniziale spettante ad un ricercatore confermato a tempo pieno. Poiché si ipotizza una presa di servizio al 1 novembre 2014 si calcolano i 2/12mi. Va però precisato che la spesa per tale tipologia di personale grava su uno specifico conto di bilancio, motivo per cui le risorse qui esposte andranno riallocate nel conto opportuno. Vengono qui riportate in quanto generate dalla riattribuzione di risorse derivanti da cessazioni che insistono sugli assegni fissi.

Colonna 29 – Stima numero unità assumibili ricercatori con contratto a tempo determinato di tipo b su risorse derivanti dalla riattribuzione di quota parte di quanto resosi disponibile a seguito delle cessazioni 2013 per l'anno 2014



Si tratta delle 48 unità di cui alle citate delibere del 30 luglio 2013 di Senato Accademico e Consiglio di Amministrazione relative all'anno 2014.

Colonna 30 – Totale dei costi stimati per il personale in servizio

Si tratta del totale di quanto esposto nelle colonne precedenti.

Colonna 31 - % spesa per il personale su FFO

Si tratta di un dato esposto a solo titolo indicativo; i criteri normativi attualmente vigenti sono stati rideterminati in applicazione del d.lgs 49/2012.



Personale TAB – previsione 2014 – Tabella B1 Programmazione del fabbisogno di Personale

Anche per il personale TAB l'Ufficio Stipendi ha provveduto all'aggiornamento dei costi medi utilizzando i liquidati del mese di ottobre 2013.

DIRIGENTI	61.194		CATEGORIA C	
CATEGORIA EP			C7	35.550
EP	57.908		C6	35.469
EP5	55.668		C5	34.163
EP4	51.833		C4	33.429
EP3	45.868		C3	31.742
EP2	44.757		C2	31.212
EP1	41.692		C1	30.770
CATEGORIA D			CATEGORIA B	
D6	46.515		B6	33.003
D5	42.411		B5	30.851
D4	41.665		B4	29.943
D3	38.384		B3	29.189
D2	37.471		B2	28.840
D1	36.054		C.E.L.	35.860

Analogamente a quanto fatto per il personale docente, si illustrano brevemente i contenuti delle diverse colonne della tabella B1.

Colonna 2 - Personale in servizio retribuito al 1/1/2014

La colonna che espone il dato relativo al personale in servizio al 1/1/14 tiene conto del personale in servizio al 1 gennaio dell'anno precedente, le cessazioni intervenute e previste nel corso del 2013 (dato rilevato al 30 ottobre) e le prese di servizio conseguenti alle procedure concorsuali che si ipotizzano possano concludersi entro il 31/12.

Colonna 2 b – Personale in servizio retribuito al 1/1/2014 di cui alla colonna 2 funzionalmente assegnato ai Policlinici area socio sanitaria e medico odontoiatrica

Si riporta, a titolo informativo, il dettaglio del personale già incluso nella colonna 2 per la quota parte funzionalmente assegnata ai Policlinici area socio sanitaria e medico odontoiatrica.

Colonna 2c - Personale in servizio retribuito al 1/1/2014 di cui alla colonna 2b funzionalmente assegnato ai Policlinici area socio sanitaria e medico odontoiatra detti "ex prefettati"

Si espone, a titolo informativo, il dettaglio del personale già incluso nella colonna 2b per la quota parte funzionalmente assegnata ai Policlinici relativa al personale "ex prefettati".

Colonna 3 – Costi stimati del personale in servizio retribuito

I costi esposti vengono determinati utilizzando i costi medi elaborati dell'Ufficio Stipendi sulle retribuzioni liquidate nel mese di ottobre 2013. Si ricorda che al momento non sono previsti incrementi retributivi ed i rinnovi contrattuali sono bloccati.



Colonna 3b - Costi stimati Personale in servizio retribuito al 1/1/2014 di cui alla colonna 2b funzionalmente assegnato ai Policlinici area socio sanitaria e medico odontoiatrica costi medi ottobre 2013 - a titolo informativo

Si riporta il dettaglio del costo, calcolato con i costi medi Sapienza ottobre 2013, del personale TAB area socio sanitaria e medico odontoiatrica funzionalmente assegnato ai Policlinici.

Colonna 3c - Costi stimati Personale in servizio retribuito al 1/1/2014 di cui alla colonna 2c funzionalmente assegnato ai Policlinici area socio sanitaria e medico odontoiatra detti "ex prefettati" costi medi ottobre 2013 - a titolo informativo

Si riporta il dettaglio del costo, calcolato con i costi medi Sapienza ottobre 2013, del personale TAB area socio sanitaria e medico odontoiatra detti "ex prefettati" funzionalmente assegnato ai Policlinici.

Colonna 5 – Indennità di vacanza contrattuale

Viene esposto il dato relativo all'indennità di vacanza contrattuale che, si ricorda, risulta anch'essa bloccata per l'anno 2014 dalla normativa vigente.

Colonna 7 - Cessazioni previste per l'anno 2014

Vengono riportate le cessazioni previste per limite d'età per l'anno 2014 suddivise per categoria e posizione economica. In coda al documento le tabelle relative.

Colonna 7b – Cessazioni previste per l'anno 2014 espresse in punti organico

A titolo informativo si riportano i punti organico generati dalle cessazioni previste.

Colonna 8 – Stima riduzione dei costi per cessazioni previste per l'anno 2014

Si riporta il risparmio derivante dalle cessazioni previste per il 2014. Il dato è calcolato utilizzando i citati costi medi di ottobre 2013 ed i ratei risparmiati sono posti pari ai 6/12mi del costo medio di ciascuna delle categorie in questione. Tale scelta è determinata dal fatto che il personale TAB ha cessazioni distribuite nel corso dell'anno con la conseguenza che le si possono, tenuto conto di quanto avvenuto negli anni precedenti, ragionevolmente allocare nel mese di giugno.

Colonna 10 – Totale costi stimati del personale in servizio

Si tratta della sommatoria delle voci precedenti.

Colonna 12 – Assunzioni ai sensi della L. 68/1999

Si tratta della stima del numero di unità di personale assumibili ai sensi della normativa citata. I rapporti percentuali di presenza di personale diversamente abile sono determinati dalla norma citata (art. 3 c. 1 L. 68/1999).

Colonna 13 – Costi stimati per assunzioni ai sensi della L. 68/1999

Si tratta del costo delle unità di personale assumibile ai sensi della citata norma calcolato utilizzando i costi medi di ottobre 2013. Si precisa che tali assunzioni non impattano sulla programmazione triennale delle risorse assunzionali derivanti dalle cessazioni dell'anno precedente.

Colonna 14 – Stima numero di unità assumibili dal 1/7/14 con risorse derivanti da riattribuzione quota parte risorse derivanti da cessazioni 2013



Come già riportato nella parte iniziale del presente documento, si tratta dei posti determinati nella seduta del 30/07/13 di SA e CdA e traslati nel 2014 con le delibere rispettivamente del 17 e 24 settembre 2013. Si è ipotizzata la conclusione dei relativi iter concorsuali in tempo utile per procedere con le assunzioni con decorrenza 1 luglio 2014.

Colonna 15 - Costi stimati per assunzioni dal 1/7/14 – riattribuzione quota parte risorse derivanti da cessazioni 2013.

Si tratta del costo delle assunzioni di cui alla colonna precedente calcolato, come detto, utilizzando i costi medi di ottobre 2013. I ratei sono 6/12mi.

Colonna 15b – Punti organico destinati al passaggio dal 75% al 100% delle 47 unità di personale precedentemente stabilizzate. Il dato riportato a solo titolo informativo essendo stato tale personale già incluso nel personale in servizio al 1 gennaio 2014

Colonna 15c – Costi stimati dei punti organico destinati al passaggio dal 75% al 100% delle 47 unità di personale precedentemente stabilizzate

Si riporta, sempre a titolo informativo, il controvalore in euro, calcolato sempre con i medesimi costi medi, dei punti organico di cui si è detto nella descrizione della colonna 15b.

Colonna 16 - Stima numero unità assumibili al 01/07/14 provenienti dalla previsione 2013 - procedure non concluse al 31/12/13

Si tratta dei 56 posti per EP destinati ai Dipartimenti per gli adempimenti connessi all'introduzione del bilancio unico di cui alle delibere di Senato e Consiglio del 30 luglio 2013. Tenuto conto dei tempi tecnici di espletamento delle relative procedure concorsuali, poiché non potranno chiudersi entro il 31/12/13, si è ipotizzata una possibile presa di servizio al 1 luglio 2014.

Colonna 17 - Costi stimati per assunzioni al 01/07/14 provenienti dalla previsione 2013 - procedure non concluse al 31/12/13 - 6/12mi

Va fatta una precisazione correlata ai 28 posti dei 56 riservati al personale già nei ruoli di Sapienza. Poiché non è ancora chiarito se, stante il blocco attuale, coloro che sono già nei ruoli di Sapienza vedranno il solo passaggio giuridico di categoria od anche quello retributivo, in via prudenziale si considera il costo complessivo. Va altresì precisato che, in caso riconoscimento anche economico, si tratterebbe del solo differenziale tra la retribuzione della categoria di provenienza e quella di EP. Le provenienze degli eventuali vincitori interni è ipotizzata, stante l'attuale categoria di inquadramento di molti segretari di dipartimento, in D4.

Colonna 18 – Punti organico per unità assumibili dal 01/07/14 riattribuzione quota parte risorse da cessazioni 2013

P.o. derivanti da quota parte delle risorse generate dalle cessazioni 2013 e riattribuite al personale TAB in aggiunta a quelle di cui alla colonna 14. Il dato complessivo è esposto in P.o. poiché alla data di stesura non è ancora disponibile alcuna ipotesi di ripartizione tra le diverse categorie, sono stati posti convenzionalmente sulla categoria D posizione economica D1.

Colonna 19 - Costi stimati destinati ad assunzioni dal 01/07/14 - 6/12mi costo medio ottobre 2013 - riattribuzione quota parte risorse da cessazioni 2013

Costo stimato dei P.o. di cui alla colonna 18 calcolati sui 6/12mi del costo medio di un P.o. ad ottobre 2013.



Colonna 20 – Costi stimati del personale in servizio retribuito

Si tratta del totale algebrico delle colonne precedenti.

Colonna 21 - % spesa per il personale su FFO

Si tratta di un dato esposto a solo titolo indicativo; i criteri normativi attualmente vigenti sono stati rideterminati in applicazione del d.lgs 49/2012.

Tabelle di programmazione di fabbisogno di personale 2015 e 2016

Le tabelle A1 e B1 relative al 2015 ed al 2016 hanno struttura del tutto analoga al 2014, motivo per cui si rimanda a quanto sopra riportato circa le descrizioni delle singole colonne. Sono, ovviamente, aggiunte le colonne con i dati relativi al riporto di quanto proveniente dall'anno precedente.

L'unica differenza, rispetto a quelle presenti nel 2014, è che le procedure provenienti dall'anno precedente sono considerate come concluse. Ciò perché si è ipotizzato che le procedure concorsuali si possano chiudere entro il 31/12 di ciascun anno permettendo, conseguentemente, di avere contezza del costo a regime delle risorse in questione. Il dato resta esposto in punti organico perché, come sopra ribadito più volte, all'atto della stesura del presente documento, gli Organi di Governo non hanno ancora suddiviso nel dettaglio le risorse in questione tra le diverse categorie e/o ruoli.



Si riporta il dettaglio delle cessazioni previste con l'indicazione, per il personale docente, anche dei settori scientifico disciplinari interessati.

PERSONALE TAB - CESSAZIONI

CATEGORIA	2013	2014	2015	2016
B3		1	1	
B4	3			
B5	1		1	1
B6	1		1	
C.E.L.	6	1	2	2
C1	9	8	8	5
C2	11	9	5	2
C3	1			
C4	2	2	1	
C6	2			
D1	8	2	3	1
D2	14	3	5	6
D3	1			
D4	9	3	4	3
D5	1			
D6	1			
DIRIGENTE	1			1
EP2	3	3	3	3
EP3	1	2	1	2
EP4	3	1	2	5
EP6		1		
Totale complessivo	78	36	37	31



PERSONALE DOCENTE – CESSAZIONI

Settore	in servizio al 31/12/12					Totale cessaz 13-16	2013					2014					2015					2016			
	AS	PA	PO	RU	Tot		AS	PA	PO	RU	Tot	AS	PA	PO	RU	Tot	AS	PA	PO	RU	Tot	PA	PO	RU	Tot
AGR/01		1	1		2	0																			
AGR/12			1	1	2	0																			
BIO/01		1	2	3	6	2									1	1							1	1	
BIO/02		5		9	14	8		1			1		1		1	2		1			1	1	3	4	
BIO/03		4	2	4	10	3		1			1											1	1	2	
BIO/04		1	3	1	5	0																			
BIO/05		2	5	5	12	5		1	1		2			1		1		1			1			1	
BIO/06		4	1	5	10	1			1		1														
BIO/07		4	3	3	10	0																			
BIO/08		2	1		3	0																			
BIO/09		9	6	15	30	2				1	1				1	1									
BIO/10		22	9	18	49	1							1			1									
BIO/11		7	7	14	28	6		1			1		1			1		1	1	1	3		1	1	
BIO/12		3	4	5	12	3		1			1			1		1		1			1				
BIO/13	1	4	5	8	18	2			1		1						1				1				
BIO/14	1	7	8	13	29	4	1				1								2		2	1		1	
BIO/15			3	3	6	0																			
BIO/16		8	3	11	22	1		1			1														
BIO/17		9	4	4	17	0																			
BIO/18		7	2	7	16	3								1		1				2	2				
BIO/19		2	1	4	7	0																			
CHIM/01		9	4	7	20	2			1		1											1			1
CHIM/02		9	8	7	24	0																			
CHIM/03		8	5	14	27	3		1			1								1	1	2				
CHIM/04		2	2	4	8	2													1		1	1		1	
CHIM/06		5	9	11	25	2			1		1								1		1				
CHIM/07		4		4	8	1							1			1									
CHIM/08		12	2	10	24	3		1			1		1		1	2									
CHIM/09		4		3	7	1																1			1
CHIM/10		2		1	3	1		1			1														
CHIM/11		3	1	1	5	0																			
CHIM/12				1	1	1									1	1									
FIS/01		30	12	20	62	4		1	1		2							1		1	2				
FIS/02		6	9	10	25	4			2		2									1	1		1	1	
FIS/03		6	8	6	20	5								1	1	2			1		1		2	2	
FIS/04		1	1		2	1		1			1														
FIS/05		3	1	7	11	4		2		1	3									1	1				
FIS/06			1	2	3	0																			
FIS/07		1	3	4	8	1								1		1									
FIS/08		1			1	0																			
GEO/01		4	2	3	9	3		1			1											1	1		2
GEO/02		2	3	4	9	3							1		1	2				1	1				
GEO/03		2	1	2	5	1		1			1														
GEO/04		4	1	1	6	0																			
GEO/05		3	2	2	7	1								1		1									
GEO/06		4		2	6	1									1	1									
GEO/07		1		1	2	0																			
GEO/08		5		2	7	3		2			2							1			1				
GEO/09			1	4	5	0																			
GEO/10		1			1	0																			
GEO/11		1	1	2	4	1																	1	1	
ICAR/01		3	1	4	8	1							1			1									
ICAR/02		3	1	2	6	0																			
ICAR/03		2	1	2	5	0																			
ICAR/04		1	1	3	5	1				1	1														
ICAR/05		3	3	2	8	3								1	1	2						1		1	



Settore	in servizio al 31/12/12					Totale cessaz 13-16	2013					2014					2015					2016			
	AS	PA	PO	RU	Tot		AS	PA	PO	RU	Tot	AS	PA	PO	RU	Tot	AS	PA	PO	RU	Tot	PA	PO	RU	Tot
ICAR/06		1	1	2	4	0																			
ICAR/07		4	4	2	10	2							1		1							1		1	
ICAR/08		11	8	5	24	3			1		1											2		2	
ICAR/09		2	4	7	13	2			1		1										1			1	
ICAR/10		2	2	5	9	4			1	2	3				1	1									
ICAR/11				1	1	0																			
ICAR/12		7	3	8	18	0																			
ICAR/13		4	1	3	8	2																1		1	
ICAR/14		11	11	25	47	14		2	1	1	4		2	2		4		1	4		5		1		1
ICAR/15		3	1		4	1																1		1	
ICAR/16				7	7	1				1	1														
ICAR/17		12	4	9	25	3		1			1										1	1		2	
ICAR/18		8	5	9	22	1															1		1		
ICAR/19		7	6	8	21	3		1	1		2			1		1									
ICAR/20		5	2	2	9	3		1	1		2							1			1				
ICAR/21		8	8	13	29	12			2	1	3		2	1	1	4				1	1	1	3		4
ICAR/22			1	2	3	0																			
INF/01		14	15	19	48	2													1		1		1		1
ING-IND/03		1	3	1	5	0																			
ING-IND/04		3	2	4	9	1			1		1														
ING-IND/05		5	1	2	8	1			1		1														
ING-IND/06		5	4	1	10	1								1		1									
ING-IND/07		4	3		7	1			1		1														
ING-IND/08		1	2	1	4	1							1			1									
ING-IND/09		1	2	2	5	3				1	1				1	1			1		1				
ING-IND/10			2	3	5	0																			
ING-IND/11		5	2	6	13	0																			
ING-IND/12			3		3	0																			
ING-IND/13		4	2	1	7	1													1		1				
ING-IND/14			1	1	2	1								1		1									
ING-IND/15				2	2	1														1	1				
ING-IND/16			1	2	3	0																			
ING-IND/17			1	3	4	0																			
ING-IND/19			1	3	4	0																			
ING-IND/20				1	1	0																			
ING-IND/21		3	1	3	7	1				1	1														
ING-IND/22		4	2	2	8	1																1		1	
ING-IND/24		1	3	1	5	0																			
ING-IND/25		5	2	1	8	1			1		1														
ING-IND/26		2	1		3	1																1		1	
ING-IND/27		2		2	4	0																			
ING-IND/28		1	1	2	4	1								1		1									
ING-IND/29		1	1	2	4	0																			
ING-IND/30		1			1	0																			
ING-IND/31		3	6	6	15	0																			
ING-IND/32			2	3	5	0																			
ING-IND/33		3	4	3	10	2			1		1								1		1				
ING-IND/35		4	3	3	10	0																			
ING-INF/01		9	1	7	17	0																			
ING-INF/02		5	4	4	13	1								1		1									
ING-INF/03		1	10	10	21	2								1		1			1		1				
ING-INF/04		5	5	7	17	1													1		1				
ING-INF/05		10	12	10	32	1																1		1	
ING-INF/06		1		2	3	2				1	1		1			1									
ING-INF/07				3	3	0																			
IUS/01	1	1	9	13	24	4		1		1	2												2		2
IUS/02				4	4	1				1	1														
IUS/03				1	1	0																			



Settore	in servizio al 31/12/12					Totale cessaz 13-16	2013					2014					2015					2016			
	AS	PA	PO	RU	Tot		AS	PA	PO	RU	Tot	AS	PA	PO	RU	Tot	AS	PA	PO	RU	Tot	PA	PO	RU	Tot
IUS/04		2	6	9	17	6			3	1	4				1	1				1	1				
IUS/05		1	2		3	1																	1		1
IUS/06	1		1	2	4	2						1				1							1		1
IUS/07		4	4	5	13	5								1	1	2				1	1		2		2
IUS/08		1	1	5	7	0																			
IUS/09		3	7	11	21	0																			
IUS/10		2	8	10	20	5		1		1	2							1	1	1	3				
IUS/11		1		4	5	2		1			1							1			1				
IUS/12		1	2	4	7	2												1			1		1		1
IUS/13		4	4	6	14	0																			
IUS/14		1	1	1	3	2			1		1											1			1
IUS/15		1		5	6	1													1	1					
IUS/16			3	4	7	1								1		1									
IUS/17	1		1	11	13	6	1			3	4				2	2									
IUS/18		2	4	3	9	3			1	1	2			1		1									
IUS/19	1	1	3	2	7	2	1		1		2														
IUS/20		2	1	4	7	3								1	1					2	2				
IUS/21		1	4	4	9	1			1		1														
L-ANT/01		2	3	6	11	2				1	1			1	1										
L-ANT/02		2			2	0																			
L-ANT/03		3	2	1	6	0																			
L-ANT/04				2	2	1																	1		1
L-ANT/05				1	1	0																			
L-ANT/06		1	1	2	4	2								1		1						1			1
L-ANT/07		5	6	6	17	7			2	2	4				1	1				1	1		1		1
L-ANT/08		1			1	0																			
L-ANT/09		2		2	4	0																			
L-ANT/10		1	1		2	1								1		1									
L-ART/01		2	4	3	9	1			1		1														
L-ART/02		4	2	3	9	2							1		1	2									
L-ART/03		3	1	4	8	2			1		1									1	1				
L-ART/04			2	3	5	2			1		1								1		1				
L-ART/05		5	2	4	11	2							1			1			1		1				
L-ART/06		2	1	2	5	1								1		1									
L-ART/07		1	2	1	4	0																			
L-ART/08			2		2	0																			
L-FIL-LET/01				1	1	0																			
L-FIL-LET/02		2	3	3	8	3			1		1				1	1						1			1
L-FIL-LET/04		4	2	5	11	3													1	1	2			1	1
L-FIL-LET/05		2	3	3	8	2																1	1		2
L-FIL-LET/06			3	1	4	2				1	1								1		1				
L-FIL-LET/07		2		1	3	0																			
L-FIL-LET/08		1	2	3	6	1								1		1									
L-FIL-LET/09			4	3	7	2			1		1												1		1
L-FIL-LET/10		7	7	7	21	8			4	1	5				1	1			1		1	1			1
L-FIL-LET/11		3	3	5	11	5				1	1				2	2							2		2
L-FIL-LET/12		2	2	2	6	1							1			1									
L-FIL-LET/13		1		2	3	0																			
L-FIL-LET/14		1	1	3	5	1				1	1														
L-FIL-LET/15		1			1	0																			
L-LIN/01		3	1	5	9	0																			
L-LIN/02			1	1	2	0																			
L-LIN/03		3	2	3	8	2			1		1									1	1				
L-LIN/04		2	1	2	5	1																1			1
L-LIN/05		1	2	2	5	1																1			1
L-LIN/06				1	1	0																			
L-LIN/07		1	3	1	5	0																			
L-LIN/08			2		2	1																1			1



	in servizio al 31/12/12					Totale cessaz	2013					2014					2015					2016				
Settore	AS	PA	PO	RU	Tot	13-16	AS	PA	PO	RU	Tot	AS	PA	PO	RU	Tot	AS	PA	PO	RU	Tot	PA	PO	RU	Tot	
L-LIN/09		1		1	2	0																				
L-LIN/10		5	1	2	8	0																				
L-LIN/11		2	2		4	0																				
L-LIN/12		2	1	7	10	1														1	1					
L-LIN/13		2	2		4	2														1	1	1			1	
L-LIN/14		1	1	2	4	0																				
L-LIN/15			1		1	1														1	1					
L-LIN/16				1	1	0																				
L-LIN/18			1		1	1								1		1										
L-LIN/19			1	1	2	2														1	1		1	1		
L-LIN/20		1			1	0																				
L-LIN/21		5	5	3	13	2														1	1		1		1	
L-OR/01		1		1	2	0																				
L-OR/02				2	2	1				1	1															
L-OR/03				2	2	0																				
L-OR/05		2		2	4	0																				
L-OR/07				1	1	0																				
L-OR/08			1		1	0																				
L-OR/10		3	1		4	1																				
L-OR/11			1	1	2	2				1	1				1	1										
L-OR/12		1	2	2	5	0																				
L-OR/14		1	1		2	0																				
L-OR/15		1			1	0																				
L-OR/16			1	1	2	1								1		1										
L-OR/17				1	1	0																				
L-OR/18			1		1	0																				
L-OR/19			1		1	0																				
L-OR/20		1	1	1	3	1														1	1					
L-OR/21		2	2	2	6	0																				
L-OR/22		3		1	4	0																				
L-OR/23		1		1	2	0																				
MAT/02		2	2	3	7	0																				
MAT/03		8	9	4	21	4		1	1		2									1	1	1			1	
MAT/04		4	3		7	2							1			1				1	1					
MAT/05		28	12	16	56	6		2	1		3			1	1	2						1			1	
MAT/06		6	6	4	16	4		1			1									1		2			2	
MAT/07	1	9	7	4	21	6		1			1			3		3				1	1	1			1	
MAT/08		2	1	5	8	0																				
MAT/09		4	5	3	12	0																				
M-DEA/01		9	4	4	17	2			2		2															
MED/01		1	2	2	5	0																				
MED/02		2	2	4	8	0																				
MED/03		4	2	4	10	1																1			1	
MED/04		22	20	26	68	4								2		2						1		1	2	
MED/05		5	7	13	25	0																				
MED/06		3	2	9	14	0																				
MED/07		6	3	29	38	4		1		2	3								1		1					
MED/08		6	6	18	30	0																				
MED/09		27	10	63	100	20		1	1	2	4			1		2	3		1		5	6	2	1	4	7
MED/10		4		1	5	1																1			1	
MED/11		13	2	32	47	1				1	1															
MED/12		5	4	12	21	3				1	1				1	1							1		1	
MED/13		6	4	13	23	3				2	2											1		1		
MED/14		3	1	5	9	4		2			2								1		1	2				
MED/15		6	2	11	19	4		2			2												1	1	2	
MED/16		2	1	7	10	0																				
MED/17		2	4	10	16	1														1	1					
MED/18		44	22	100	166	29		3	1	5	9			3	3	6			5	4	9	2	3		5	



Settore	in servizio al 31/12/12					Totale cessaz 13-16	2013					2014					2015					2016			
	AS	PA	PO	RU	Tot		AS	PA	PO	RU	Tot	AS	PA	PO	RU	Tot	AS	PA	PO	RU	Tot	PA	PO	RU	Tot
MED/19		2	1	8	11	1																		1	1
MED/20		1	1	3	5	0																			
MED/21		2	2	3	7	0																			
MED/22		3	5	5	13	1									1	1									
MED/23		4	2	5	11	2		1			1			1		1									
MED/24		8	2	15	25	5		1			1			1	1			1			1		1	1	2
MED/25		2	2	13	17	4				2	2								1	1			1	1	
MED/26		11	6	25	42	8			1		1			2	2				2	2			3	3	
MED/27		4	4	4	12	2				1	1			1	1										
MED/28		16	5	15	36	7				3	3			2	2				1	1			1		1
MED/29		5	1	3	9	1			1		1														
MED/30		3	1	23	27	6		1			1							1		1	2		1	2	3
MED/31		5	4	9	18	2								1		1				1	1				
MED/32		4	2	6	12	2		1			1							1			1				
MED/33		2	4	9	15	1								1		1									
MED/34			2	1	3	0																			
MED/35		3	1	12	16	0																			
MED/36		7	3	28	38	4							1		2	3							1		1
MED/37		4	1	5	10	2		1		1	2														
MED/38		7	5	36	48	17		3		4	7							2		3	5		1	4	5
MED/39		4	2	13	19	4			1	1	2									1	1			1	1
MED/40	1	9	5	40	55	11		1	1	1	3							1		2	3		2	1	2
MED/41		11	4	16	31	5			1		1		1		1	2			1		1			1	1
MED/42		5	7	9	21	5			2	1	3							1	1		2				
MED/43		7	3	14	24	9		1	1	2	4				2	2		1		1	2		1		1
MED/44		1	1	6	8	2								1		1							1		1
MED/45		1		1	2	1														1	1				
MED/46		6	4	13	23	2			1		1									1	1				
MED/47				1	1	1														1	1				
MED/48		1		1	2	0																			
MED/49		2		2	4	0																			
MED/50		6	11	9	26	2			1		1								1		1				
M-EDF/01		1			1	0																			
M-FIL/01			2	3	5	2								2	2										
M-FIL/02		2	3	2	7	2			1		1								1		1				
M-FIL/03		6	3	5	14	3				1	1												1	1	2
M-FIL/04		3	2	2	7	3													1		1		1	1	2
M-FIL/05		1	2	3	6	0																			
M-FIL/06		3	3	3	9	0																			
M-FIL/07		2	1	1	4	1			1		1														
M-FIL/08				1	1	0																			
M-GGR/01		3	2	4	9	2			1		1												1		1
M-GGR/02		3	5	4	12	2			2		2														
M-PED/01		2	2	1	5	2			1		1			1		1									
M-PED/02		1			1	0																			
M-PED/04		1	2	1	4	0																			
M-PSI/01		7	7	6	20	2								1		1			1		1				
M-PSI/02		6	6	6	18	0													1		1				
M-PSI/03		5	4	6	15	1				1	1														
M-PSI/04		4	6	9	19	2														1	1		1		1
M-PSI/05		4	8	9	21	3							1	1		2			1		1				
M-PSI/06		1	2	6	9	1			1		1														
M-PSI/07		4	7	7	18	3			1		1				1	1							1		1
M-PSI/08		11	3	13	27	7		3		1	4			1		2		1			1				
M-STO/01		4	1	4	9	1				1	1														
M-STO/02		5	7	7	19	5		1			1				1	1		1		1	2		1		1
M-STO/03		1	2	3	6	1													1		1				
M-STO/04		9	6	11	26	5		1			1			1		1			2	1	3				



Settore	in servizio al 31/12/12					Totale cessaz 13-16	2013					2014					2015					2016			
	AS	PA	PO	RU	Tot		AS	PA	PO	RU	Tot	AS	PA	PO	RU	Tot	AS	PA	PO	RU	Tot	PA	PO	RU	Tot
M-STO/05			2	1	3	2			1		1			1		1									
M-STO/06		1		2	3	0																			
M-STO/07		3	3	1	7	2							1			1				1	1				
M-STO/08		3	4	4	11	2				1	1												1	1	
M-STO/09		2	2	5	9	1									1	1									
SECS-P/01		6	21	21	48	5				1	1			2	1	3			1		1				
SECS-P/02		5	6	5	16	4			1	1	2								1		1		1		1
SECS-P/03		3	3	7	13	1														1	1				
SECS-P/04				1	1	0																			
SECS-P/05		1	1		2	1			1		1														
SECS-P/06		1	3	1	5	2			1		1				1	1									
SECS-P/07		5	2	10	17	1		1			1														
SECS-P/08		9	6	4	19	1														1	1				
SECS-P/09			1		1	0																			
SECS-P/10			1		1	0																			
SECS-P/11	1	3	5	6	15	2	1			1	2														
SECS-P/12		2		4	6	1														1	1				
SECS-P/13		3	3	7	13	0																			
SECS-S/01		6	14	15	35	2			1		1			1		1									
SECS-S/02		2			2	0																			
SECS-S/03		4	6	3	13	2			1		1												1		1
SECS-S/04		3	2	2	7	1			1		1														
SECS-S/05		1	1	1	3	0																			
SECS-S/06		7	10	11	28	4									2	2							1	1	2
SPS/01		1	2	2	5	1		1			1														
SPS/02			1	4	5	1																		1	1
SPS/03		2	2	1	5	1			1		1														
SPS/04			1	3	4	0																			
SPS/06		1	2		3	1			1		1														
SPS/07		13	16	17	46	11		3	2		5			2	2	4			1		1		1		1
SPS/08		6	9	20	35	4		1	1		2			1		1							1		1
SPS/09		4	1	4	9	2								1	1	2									
SPS/10		4		1	5	1		1			1														
SPS/11		3	2	4	9	1																	1		1
SPS/12		2			2	0																			
SPS/13		1			1	0																			
SPS/14		2			2	0																			
VET/01		1			1	0																			
VET/06		2	2	4	8	2		1			1								1		1				
Totali	9	1149	932	1792	3881	603	5	61	76	65	207	1	24	51	57	133	1	26	49	55	131	31	56	45	132

Tabella A1 Programmazione Fabbisogno Personale
Anno 2014
Personale Docente

*FFO 2014 € 509.862.000																														
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31
		A				B		C	D=A+B+C		E			F		G	H			I		L	M						N=D+E+F+G+H+I+L+M	
	Personale in servizio retribuito al 1/1/14 + personale in aspettativa senza assegni	Costi stimati personale in servizio retribuito al 01/01/2014 - costi medi ottobre 2013 - + aumento 2012/13 (0,00%) + personale in aspettativa senza assegni - costo unitario posto pari a 5.000 euro	% spesa per il personale su FFO	Cessazioni previste per limiti di età anno 2014	Cessazioni previste per limiti di età anno 2014 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 personal e su FFO	Piano straordinario professori associati - attribuzione 2012 e 2013 - Costi per assunzioni dal 01/03/14 - costo medio ottobre 2013 - 10/12mi	Punti organico piano straordinario o per i professori associati - attribuzione e 2012 (43,9)e 2013 (2,7)	Chiamate dirette beneficiari DDMM n. 13 26/01/01, n. 501 20/01/03 e n. 18 01/02/05 presa di servizio al 01/03/14 espresse in P.o.	Costo stimato per assunzioni al 1/03/14 10/12mi - Il MIUR cofinanzia fino al 95%	Numero unità assumibili al 1/03/14 provenienti dalla previsione 2013 procedure non concluse al 31/12/13 comprese quelle finanziate dal Miur	Costi stimati per assunzioni dal 01/03/14 - provenienti dalla previsione 2013 non concluse al 31/12/13 comprese quelle finanziate dal MIUR - 10/12mi	Costi stimati per assunzioni dal 1/3/14 derivanti riattribuzione quota parte 20% cessazioni 2013 - 10/12mi	Stima numero unità assumibili dal 01/03/14 riattribuzione quota parte 20% derivante da cessazioni 2013	Chiamate dirette beneficiari DDMM n. 13 26/01/01 , n. 501 20/01/03 e n. 18 01/02/05 presa di servizio al 01/11/14	Costo stimato per assunzioni al 1/11/14 2/12mi - Il MIUR cofinanzi a fino al 95%	P.o. per assunzioni dal 01/11/14 - riattribuzione cessazioni 2013 - NON ancora ripartite tra i ruoli	Costi stimati dei P.o. per assunzioni dal 01/11/14 - riattribuzione cessazioni 2013 - 2/12mi NON ancora ripartiti tra i ruoli	Costi stimati punti organico riservati ai sensi della normativa vigente ricercatori con contratto a tempo determinato di tipo b	Stima numero punti organico riservati ai sensi della normativa vigente ricercatori con contratto a tempo determinato di tipo b	Stima numero unità assumibili dal 01/03/14 riattribuzione 20% cessazioni 2013 per l'anno 2013 ricercatori con contratto a tempo determinato tipo b	Costi stimati per assunzioni dal 1/03/14 riattribuzione 20% cessazioni 2013 per l'anno 2013 ricercatori con contratto a tempo determinato 10/12mi tipo b tempo pieno 100% costo medio 2012 - a titolo informativo	Costi stimati per assunzioni dal 1/11/14 riattribuzione 20% derivante da cessazioni 2013 ricercatori con contratto a tempo determinato 2/12mi tipo b tempo pieno 100% costo medio 2012 - a titolo informativo	Stima numero unità assumibili dal 01/11/14 riattribuzione 20% derivante da cessazioni 2013 per l'anno 2014 ricercatori con contratto a tempo determinato tipo b	Totale costi stimati personale in servizio con aumento retributivo 2014 (0,00%)	% spesa per il personale su FFO
ORDINARI	867	103.140.226	20,23%	-51	51,0	-1.049.405	-0,21%	520.692	102.611.513	20,13%	0	0	1	103.593	8	828.747	621.560	6	1	20.719	21.6615	448.797	0	0	0	0	0	0	0	104.634.929
di cui:																														
a tempo pieno	783	97.336.296	19,09%	-50	50,0	-1.035.933	-0,21%	520.692	96.821.055	18,99%	0	0	1	103.593	8	828.747	621.560	6	1	20.719	21.6615	448.797								98.844.471
a tempo definito	71	5.738.930	1,13%	-1	1	- 13.472			5.725.458	1,12%																				5.725.458
aspet senza ass	13	65.000	0,01%						65.000																					65.000
ASSOCIATI	1.136	93.757.493	18,39%	-25	17,3	-350.089	-0,07%	0	93.407.404	18,32%	4.827.449	46,60	0	0	5	355.204	0	0	3	42.625	0	0	0	0	0	0	0	0	0	98.632.682
di cui:																														
a tempo pieno	1.050	89.511.450	17,56%	-24	16,6	- 340.996	-0,07%	0	89.170.454	17,49%	4.827.449	46,60	0	0	5	355.204			3	42.625	0									94.395.732
a tempo definito	77	4.201.043	0,82%	-1	0,7	- 9.093			4.191.950	0,82%																				4.191.950
aspet senza ass	9	45.000	0,01%						45.000																					45.000
RICERCATORI	1.732	102.319.070	20,07%	-57	33,5	-556.237	-0,11%	0	101.762.834	19,96%	0	0,00	0	0	2	102.278	0	0	0	0	0	0	0	0,00	24	965.839	386.335	48	101.865.112	
di cui:																														
a tempo pieno	1.540	94.505.180	18,54%	-47	28,5	- 480.708	-0,11%	0	94.024.472	18,44%	0	0,00	0	0	2	102.278			0				0	0,00	24	965.839	386.335	48	94.126.750	
a tempo definito	170	7.703.890	1,51%	-10	5,0	- 75.528			7.628.362	1,50%																				7.628.362
aspet senza ass	22	110.000	0,02%						110.000																					110.000
TOTALE	3.735	299.216.789	58,69%	-133	101,80	-1.955.731	-0,38%	520.692	297.781.750	58,40%	4.827.449	46,60	1	103.593	15	1.286.229	621.560	6	4	63.343	21.6615	448.797	0	0,00	24	965.839	386.335	48	305.132.723	59,85%

LEGENDA

* Dato stimato alla data di elaborazione del prospetto.

- 2) Il personale in servizio al 01/01/14 comprende il personale in servizio al 01/01/13 - le cessazioni + le assunzioni di intervenute nel 2013; il numero di unità di personale in aspettativa a diverso titolo senza assegni. Si ricorda che negli Associati sono ricompresi anche gli Assistenti del ruolo ad esaurimento.
- 3) I costi sono calcolati secondo i costi medi de "La Sapienza" per l'anno 2013, computati dall'Ufficio Stipendi sulla base delle retribuzioni corrisposte al personale nel mese di ottobre 2013, 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.
- 5) Cessazioni previste per limiti di età.
- 6) Si riportano a titolo informativo i Punto Organico generati dalle unità di personale che cesseranno. Si precisa che gli Assistenti del ruolo ad esaurimento, anche se hanno un costo pari a quello degli associati, generano punti organico nella medesima misura dei ricercatori.
- 7) Il risparmio derivante dalle cessazioni è stato calcolato sui 2/12mi utilizzando i costi medi ottobre 2013
- 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) Assunzioni provenienti da procedure risorse piano straordinario per gli associati D.I. 28/12/12 - 46,60 p.o. pari a circa 67 posti di II fascia. Risorse alla data di stesura non ancora distribuite.
- 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) Numero di unità assumibili dal 01/11/2014 provenienti dalle procedure 2013 - costi medi ottobre 2013.
- 18 - 19) Numero di unità di personale assumibile dal I marzo 2014 riattribuzione quota parte 20% risorse derivanti da cessazioni 2013. Il costo esposto è calcolato sui 10/12mi costo medio ottobre 2013.
- 20 - 21) - Chiamate dirette di beneficiari dei DDMM n. 13 26/01/01, n. 501 20/01/03 e n. 18 01/02/05 FFO 2013 SA 22/10/13. Fruiscono di incentivo ministeriale fino al 95% del costo della qualifica corrispondente al trattamento economico relativo alla V classe stipendiale.Risorse da riattribuzione quota parte cessazioni 2013. Si ricorda che 0,25 P.o. sono destinati, inoltre, ad un posto di RU TD tipo b.
- 22 - 23) P.o. destinati ad assunzioni dal 1/11/14 derivanti da riattribuzione quota parte risorse generate dalle cessazioni 2013. Costi calcolati sui 2/12mi costi medi ottobre 2013. Convenzionalmente posti sulla I fascia trattandosi di P.o. - le risorse NON sono state ancora suddivise tra i ruoli.
- 24 - 25) P.o. vincolati in ragione delle procedure per ricercatore a tempo determinato di tipo b già concluse con presa di servizio, in applicazione delle normativa vigente (art. 25 c. 5 L. 240/10) accantonamento per eventuale passaggio alla II fascia.
- 26 - 27) Risorse derivanti dalla riattribuzine di quanto generato dalle cessazioni e destinate a posti di ricercatore a tempo determinato di tipo b (sono i 24 posti relativi al 2013 di cui al SA e CdA 30/7/13). Presa di servizio 1/3/14. Si riporta a titolo informativo in quanto gravano su diverso conto di bilancio, pur essendo generate dagli assegni fissi.
- 28 - 29) Risorse derivanti dalla riattribuzine di quanto generato dalle cessazioni e destinate a posti di ricercatore a tempo determinato di tipo b (sono i 48 posti relativi al 2014 di cui al SA e CdA 30/7/13). Presa di servizio 1/11/14. Si riporta a titolo informativo in quanto gravano su diverso conto di bilancio, pur essendo generate dagli assegni fissi.

Procedure concorsuali concluse con finanziamento esterno			Somme effettive
Ruolo	N. posti		12/12mi
PO assunti	5		487.568
PA assunti	5		477.683
RU assunti	11		858.293
Totale posti	21		1.823.544

Tabella A1 PROGRAMMAZIONE FABBISOGNO PERSONALE																
		2013					2014				2015			2016		
		Chiamate	dirette	assunzioni	cessazioni	in P.o.	Personale in servizio al 1/1/14	assunzioni**	chiamate dirette	cessazioni	Personale in servizio al 1/1/15	assunzioni**	cessazioni	Personale in servizio al 1/1/16	assunzioni**	cessazioni
	Personale in servizio al 1/1/13	cessazioni	assunzioni*													
ORDINARI	932		1	11	-77	-77,00	867	8	1	-51	825		-49	776		-56
di cui																
a tempo pieno	848		1	11	-77	-77,00	783	8	1	-50	742		-45	697		-53
a tempo definito	71						71			-1	70		-4	66		-3
aspet senza ass	13						13				13			13		
ASSOCIATI	1.158		14	12	-48	-34,60	1.136	68	3	-25	1.182		-27	1.155		-31
di cui																
a tempo pieno	1.072		14	12	-48	-34,60	1.050	68	3	-24	1.097		-25	1.072		-29
a tempo definito	77						77			-1	76		-2	74		-2
aspet senza ass	9						9				9			9		
RICERCATORI	1.791		0	5	-64	-32,00	1.732	2	0	-57	1.677		-55	1.622		-45
di cui																
a tempo pieno	1.599			5	-64	-32,00	1.540	2	0	-47	1.495		-43	1.452		-40
a tempo definito	170						170			-10	160		-12	148		-5
aspet senza ass	22						22				22			22		
Totale	3.881		15	28	-189	-143,60	3.735	78	4	-133	3.684	0	-131	3.553	0	-132

* assunzioni previste nel piano di reclutamento 2013

** Poiché alla data di stesura del presente documento non sono noti i criteri di ripartizione delle risorse destinate ad assunzioni tra i diversi, le stesse vengono riportate in punti organico nelle sole tabelle di programmazione con i costi relativi, ma non sono incluse nella presente tabella. Fa eccezione il piano straordinario docenti II fascia anno 2012 + 2013. 43,90 + 2,70 p.o. pari a 67 posti IPOTESI assunzione I Nov 2014

UFFICIO STIPENDI

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. aliqu. 37,7%	Costo medio x Dipendente	Costo medio x Dipendente (arrotondato)	Num. dip. liquid.
Prof. Ordinari T.P.	78.032,60	12.244,48	90.277,08	34.034,46	124.311,54	124.312	839
Prof. Associati T.P. (1)	53.913,72	7.995,74	61.909,46	23.339,87	85.249,33	85.249	1061/09
Ricercatori Univ. T.P.	39.295,46	5.270,14	44.565,60	16.801,23	61.366,83	61.367	1587
Prof. Ordinari T.D.	58.699,90	0,00	58.699,90	22.129,86	80.829,76	80.830	70
Prof. Associati T.D. (1)	39.621,40	0,00	39.621,40	14.937,27	54.558,67	54.559	80
Ricercatori Univ. T.D.	32.910,20	0,00	32.910,20	12.407,15	45.317,35	45.317	168

Il calcolo è stato effettuato considerando gli stipendi pagati nel mese di ottobre 2013

(1) Ricomprende anche il ruolo degli assistenti ordinari

Tabella B1 Programmazione Fabbisogno Personale
Anno 2014
Personale Tecnico Amministrativo

*FFO 2014 = €		509.862.000																									
1	2	2b	2c	3	3b	3c	4	5	6	7	7b	8	9	10	11	12	13	14	15	15b	15c	16	17	18	19	20	21
				A				B				C		D=A+B+C			E		F				G		H	I=D+E+F+G+H	
QUALIFICHE E CATEGORIE	Personale in servizio retribuito al 1/1/2014 di cui alla colonna 2 funzionalmente e assegnato ai Policlinici area socio sanitaria e medico odontoiatra - a titolo informativo	Personale in servizio retribuito al 1/1/2014 di cui alla colonna 2b funzionalmente assegnato ai Policlinici di cui area socio sanitaria e medico odontoiatra "ex prefettati" - a titolo informativo	Costi stimati personale in servizio retribuito al 01/01/2014 - costi medi ottobre 2013 - + aumento 2012/13/14 (0,00%)	Costi stimati Personale in servizio retribuito al 1/1/2014 di cui alla colonna 2b funzionalmente assegnato ai Policlinici area socio sanitaria e medico odontoiatra costi medi ottobre 2013 - a titolo informativo	Costi stimati Personale in servizio retribuito al 1/1/2014 di cui alla colonna 2c funzionalmente assegnato ai Policlinici area socio sanitaria e medico odontoiatra "ex prefettati" costi medi ottobre 2013 - a titolo informativo	% spesa per il personale su FFO	Indennità di vacanza contrattuale	% spesa per il personale su FFO	Cessazio ni previste anno 2014 per limiti di età	Cessazio ni previste per limiti di età anno 2014 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	Assunzio ni L.68/99 anno 2014	Costi per assunzio ni L.68/99 anno 2014	Stima numero unità assumibili dal 01/07/14 riattribuzione quota parte 20% risorse da cessazioni 2013	Costi stimati per assunzioni dal 01/07/14 - 6/12mo costo medio ottobre 2013 - riattribuzione quota parte 20% risorse da cessazioni 2013	Punti organico destinati al passaggio dal 75% al 100% stabilizzazione 47 unità di personale categoria C - riattribuzione quota parte 20% risorse da cessazioni 2013 decorrenza 01/01/14 - A TITOLO INFORMATIVO	Costi stimati Punti organico destinati al passaggio dal 75% al 100% stabilizzazione 47 unità di personale categoria C - riattribuzione quota parte 20% risorse da cessazioni 2013 decorrenza 01/01/14 costo medio ottobre 2013 12/12mi- A TITOLO INFORMATIVO	Stima numero unità assumibili al 01/07/14 provenienti dalla previsione 2013 - procedure non concluse al 31/12/13	Costi stimati per assunzioni al 01/07/14 provenienti dalla previsione 2013 - procedure non concluse al 31/12/13 - 6/12mi	Stima P.o. per unità assumibili dal 01/07/14 riattribuzione quota risorse da cessazioni 2013 - NON ancora ripartite tra le categorie	Costi stimati per assunzioni dal 01/07/14 - 6/12mo costo medio ottobre 2013 - riattribuzione quota parte risorse da cessazioni 2013 - NON ancora distribuite tra le categorie	Costi stimati del personale in servizio retribuito	% spesa per il personale su FFO	
DIRIGENTI	11			673.134			0,13%	3.635	0,00%	0		0	0,00%	676.769	0,13%											676.769	0,13%
Dir.Ruolo Esaur.	0			0			0	0		0		0	0,00%	0	0,00%											0	0,00%
CATEGORIA EP	329	89	88	15.488.844	4.071.410	4.029.718	3,04%	108.728	0,02%	-7	2,80	-167.874	-0,03%	15.429.698	3,03%			2	41.692	0		56	1.167.376			16.638.766	3,26%
EP7	0	0	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00	0	0,00%	0	0,00%										0	0,00%	
EP6	7	0	0	405.356	0	0	0,08%	2.313	0,00%	-1	0,40	-28.954	-0,01%	378.715	0,07%										378.715	0,07%	
EP5	5	0	0	278.340	0	0	0,05%	1.652	0,00%	0	0,00	0	0,00%	279.992	0,05%										279.992	0,05%	
EP4	77	0	0	3.991.141	0	0	0,78%	25.447	0,00%	-1	0,40	-25.917	-0,01%	3.990.671	0,78%										3.990.671	0,78%	
EP3	112	82	82	5.137.216	3.761.176	3.761.176	1,01%	37.014	0,01%	-2	0,80	-45.868	-0,01%	5.128.362	1,01%										5.128.362	1,01%	
EP2	111	6	6	4.968.027	268.542	268.542	0,97%	36.683	0,01%	-3	1,20	-67.136	-0,01%	4.937.575	0,97%										4.937.575	0,97%	
EP1	17	1	0	708.764	41.692	0	0,14%	5.618	0,00%	0	0,00	0	0,00%	714.382	0,14%			2	41.692	0		56	1.167.376		1.923.450	0,38%	
CATEGORIA D	1.963	571	0	73.933.233	20.848.979	0	14,50%	648.732	0,13%	-8	2,40	-154.758	-0,03%	74.427.207	14,60%			8	144.216	0		0	0	15,431	959.129	75.530.552	14,81%
D6	4	0	0	186.060	0	0	0,04%	1.322	0,00%	0	0,00	0	0,00%	187.382	0,04%										187.382	0,04%	
D5	49	0	0	2.078.139	0	0	0,41%	16.194	0,00%	0	0,00	0	0,00%	2.094.333	0,41%										2.094.333	0,41%	
D4	225	0	0	9.374.625	0	0	1,84%	74.358	0,01%	-3	0,90	-62.498	-0,01%	9.386.486	1,84%										9.386.486	1,84%	
D3	50	0	0	1.919.200	0	0	0,38%	16.524	0,00%	0	0,00	0	0,00%	1.935.724	0,38%										1.935.724	0,38%	
D2	1.007	185	0	37.733.297	6.932.135	0	7,40%	332.793	0,07%	-3	0,90	-56.207	-0,01%	38.009.884	7,45%										38.009.884	7,45%	
D1	628	386	0	22.641.912	13.916.844	0	4,44%	207.541	0,04%	-2	0,60	-36.054	-0,01%	22.813.399	4,47%			8	144.216	0		0	0	15,431	959.129	23.916.745	4,69%
CATEGORIA C	1.632	363	0	51.599.674	11.451.285	0	10,12%	539.343	0,11%	-19	4,75	-296.963	-0,06%	51.842.054	10,17%			6	92310	2,9375	365.167	0	0			51.934.364	10,19%
C7	2	0	0	71.100	0	0	0,01%	661	0,00%	0	0,00	0	0,00%	71.761	0,01%										71.761	0,01%	
C6	17	0	0	602.973	0	0	0,12%	5.618	0,00%	0	0,00	0	0,00%	608.591	0,12%										608.591	0,12%	
C5	49	1	0	1.673.987	34.163	0	0,33%	16.194	0,00%	0	0,00	0	0,00%	1.690.181	0,33%										1.690.181	0,33%	
C4	278	80	0	9.293.262	2.674.320	0	1,82%	91.873	0,02%	-2	0,50	-33.429	-0,01%	9.351.706	1,83%										9.351.706	1,83%	
C3	81	48	0	2.571.102	1.523.616	0	0,50%	26.769	0,01%	0	0,00	0	0,00%	2.597.871	0,51%										2.597.871	0,51%	
C2	700	43	0	21.848.400	1.342.116	0	4,29%	231.336	0,05%	-9	2,25	-140.454	-0,03%	21.939.282	4,30%										21.939.282	4,30%	
C1	505	191	0	15.538.850	5.877.070	0	3,05%	166.892	0,03%	-8	2,00	-123.080	-0,02%	15.582.662	3,06%			6	92.310	2,9375	365.167	0	0			15.674.972	3,07%
CATEGORIA B	206	50	0	6.156.502	1.497.643	0	1,21%	68.079	0,01%	-1	0,20	-14.595	0,00%	6.209.986	1,22%			0	0	0		0	0			6.209.986	1,22%
B6	10	2	0	330.030	66.006	0	0,06%	3.305	0,00%	0	0,00	0	0,00%	333.335	0,07%										333.335	0,07%	
B5	18	0	0	555.318	0	0	0,11%	5.949	0,00%	0	0,00	0	0,00%	561.267	0,11%										561.267	0,11%	
B4	102	41	0	3.054.186	1.227.663	0	0,60%	33.709	0,01%	0	0,00	0	0,00%	3.087.895	0,61%										3.087.895	0,61%	
B3	72	6	0	2.101.608	175.134	0	0,41%	23.795	0,00%	-1	0,20	-14.595	0,00%	2.110.808	0,41%										2.110.808	0,41%	
B2	4	1	0	115.360	28.840	0	0,02%	1.322	0,00%	0	0,00	0	0,00%	116.682	0,02%										116.682	0,02%	
B1	0	0	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00	0	0,00%	0	0,00%										0	0,00%	
Totale personale tecnico amministrativo e dirigente	4.141	1.073	88	147.851.387	37.869.317	4.029.718	29,00%	1.368.518	0,27%	-35	10,15	-634.190	-0,12%	148.585.715	29,14%			16	278.218	2,9375	365.167	56	1.167.376	15,431	959.129	150.990.438	29,61%
Esperti e Collaboratori Linguistici	66	0	0	2.366.760	0	0	0,46%	21.812	0,00%	-1	0,20	-17.930	0,00%	2.370.642	0,46%			0	0	0		0	0			2.370.642	0,46%
TOTALE GENERALE	4.207	1.073	88	150.218.147	37.869.317	4.029.718	29,46%	1.390.329	0,27%	-36	10,35	-652.120	-0,13%	150.956.357	29,61%	0	0	16	278.218	2,9375	365.167	56	1.167.376	15,431	959.129	153.361.080	30,08%

LEGENDA
* Dato stimato alla data di elaborazione del prospetto.

- 2) Il personale in servizio al 01/01/14 comprende il personale in servizio al 01/01/13 - le cessazioni + le assunzioni di intervenute nel 2013.
- 2b) Quota parte del personale di cui alla colonna 2 - area socio sanitaria e medico odontoiatra - funzionalmente assegnato ai Policlinici - a titolo informativo.
- 2c) Quota parte del personale di cui alla colonna 2b - area socio sanitaria e medico odontoiatra - funzionalmente assegnato al Policlinico detti "ex prefettati" - a titolo informativo.
- 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 ottobre 2013, considerando l'adeguamento previsto per il 2014 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) Costi stimati calcolati secondo i costi medi Sapienza di Ottobre 2013 della quota parte di personale di cui alla colonna 2b dell'area socio sanitarie e medico odontoiatra funzionalmente assegnato ai Policlinici - a titolo informativo.
- 3c) Costi stimati calcolati secondo i costi medi di Sapienza di Ottobre 2013 della quota parte di personale di cui alla colonna 2c dell'area socio sanitarie e medico odontoiatra funzionalmente assegnato ai Policlinici detti "ex prefettati" - a titolo informativo.
- 5) Indennità di vacanza contrattuale L.30/7/10 n. 122; Schema di decreto del Presidente della Repubblica recante regolamento in materia di proroga del blocco della contrattazione e degli automatismi stipendiali per i pubblici dipendenti 3 maggio 2013 in corso di approvazione - ipotesi di 20 euro mensili per l'intera annualità pro capite più oneri a carico ente nella misura del 37,7%
- 7b) Si riportano a titolo informativo le unità di personale che cessano in Punto Organico
- 8) Stima risparmio derivante dalle cessazioni previste calcolato sui 6/12mi a costo medio ottobre 2013
- 14 - 15)Stima numero unità assumibili dal 01/07/14 riattribuzione quota parte 20% risorse da cessazioni 2013 e costi relativi calcolati utilizzando i costi medi Sapienza di Ottobre 2013. Ipotesi presa di servizio al 1/7/14 pari ai 6/12mi.
- 15b - 15c) P.o. e costi stimati dei Punti organico destinati al passaggio dal 75% al 100% stabilizzazione 47 unità di personale categoria C - riattribuzione quota parte 20% risorse da cessazioni 2013 decorrenza 01/01/14 costo medio ottobre 2013 12/12mi- A TITOLO INFORMATIVO
- 16 -17) Numero di unità di personale assumibili dal 01/07/2014 provenienti dalla previsione 2013 - procedure non concluse al 31/12/13 e relativi costi calcolati sui 6/12mi costi medi ottobre 2013.
- 18 -19) Stima P.o. e relativi costi per unità assumibili dal 01/07/14 riattribuzione quota risorse da cessazioni 2013 e relativi costi calcolati sui 6/12mi - risorse NON ancora ripartite tra le categorie e convenzionalemnte poste sulla categoria D posizione D1.

Tabella B1 PROGRAMMAZIONE FABBISOGNO PERSONALE														
	Personale in servizio 1/1/13	Cessazioni	in P.o.	Assunzioni	Personale in servizio 1/1/14	Cessazioni	Cessazioni per passaggio categoria	Assunzioni*	Personale in servizio 1/1/15	Cessazioni	Assunzioni*	Personale in servizio 1/1/16	Cessazioni	Assunzioni*
DIRIGENTI	11	-1	-0,65	1	11			0	11			11	-1	
CATEGORIA EP	336	-7	-2,80	0	329	-7		58	380	-6	0	374	-10	0
EP7	0		0,00		0				0			0	0	0
EP6	7		0,00		7	-1			6			6	0	0
EP5	5		0,00		5				5			5	0	0
EP4	80	-3	-1,20		77	-1			76	-2		74	-5	0
EP3	113	-1	-0,40		112	-2			110	-1		109	-2	0
EP2	114	-3	-1,20		111	-3			108	-3		105	-3	0
EP1	17		0,00	0	17			58	75			75	0	0
CATEGORIA D	1996	-34	-10,20	1	1963	-8		8	1935	-12	0	1923	-10	0
D6	5	-1	-0,30		4				4			4	0	0
D5	50	-1	-0,30		49				49			49	0	0
D4	234	-9	-2,70		225	-3	-28		194	-4		190	-3	0
D3	51	-1	-0,30		50				50			50	0	0
D2	1021	-14	-4,20		1007	-3			1004	-5		999	-6	0
D1	635	-8	-2,40	1	628	-2		8	634	-3		631	-1	0
CATEGORIA C	1609	-25	-6,25	48	1632	-19		6	1619	-14	0	1605	-7	0
C7	2		0,00		2				2			2	0	0
C6	19	-2	-0,50		17				17			17		0
C5	49		0,00		49				49			49	0	0
C4	280	-2	-0,50		278	-2			276	-1		275		0
C3	82	-1	-0,25		81				81			81	0	0
C2	711	-11	-2,75		700	-9			691	-5		686	-2	0
C1	466	-9	-2,25	48	505	-8		6	503	-8		495	-5	0
CATEGORIA B	211	-5	-1,00	0	206	-1		0	205	-3	0	202	-1	0
B6	11	-1	-0,20		10				10	-1		9		0
B5	19	-1	-0,20		18				18	-1		17	-1	0
B4	105	-3	-0,60		102				102			102	0	0
B3	72		0,00		72	-1			71	-1		70	0	0
B2	4		0,00		4				4			4	0	0
B1	0		0,00		0				0			0	0	0
TOT PTA e DIRIGENTE	4163	-72	-20,90	50	4141	-35		72	4150	-35	0	4115	-29	0
C.E.L.	72	-6	-1,20	0	66	-1		0	65	-2	0	63	-2	0
TOTALE GENERALE	4235	-78	-22,10	50	4207	-36		72	4215	-37	0	4178	-31	0

*Poiché alla data di stesura del presente documento non sono noti i criteri di ripartizione delle risorse destinate ad assunzioni tra le diverse categorie, le stesse vengono riportate in punti organico nelle sole tabelle di programmazione con i costi relativi, ma non sono incluse nella presente tabella.

UFFICIO STIPENDI

COSTO MEDIO PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO E DIRIGENTE A TEMPO INDETERMINATO									
	1	2	3	5	6	7	8		
Qualifica	N. dipendenti liquidati	Stipendio unitario medio annuo (Stip.+ I.I.S.+ R.I.A.+ Ass.pers.+tred.+ass.fam)	Indennità di Ateneo	TOTALE (2+3)	ONERI RIFLESSI 37,7%	TOTALE GENERALE (5+6)	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									
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	78	33.601,75	4.039,88	37.641,63	14.190,89	51.832,52	51.833	4.042.974,00	2.936.047,14
EP3	113	30.258,29	3.051,49	33.309,78	12.557,79	45.867,57	45.868	5.183.084,00	3.764.005,14
EP2	110	29.451,55	3.051,49	32.503,04	12.253,65	44.756,69	44.757	4.923.270,00	3.575.334,40
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	31.429,88	2.350,06	33.779,94	12.735,04	46.514,98	46.515	279.090,00	202.679,64
D5	50	28.449,29	2.350,06	30.799,35	11.611,35	42.410,70	42.411	2.120.550,00	1.539.967,50
D4	228	27.907,80	2.350,06	30.257,86	11.407,21	41.665,07	41.665	9.499.620,00	6.898.792,08
D3	50	25.525,21	2.350,06	27.875,27	10.508,98	38.384,25	38.384	1.919.200,00	1.393.763,50
D2	1.012	24.861,78	2.350,06	27.211,84	10.258,86	37.470,70	37.471	37.920.652,00	27.538.382,08
D1	628	23.833,12	2.350,06	26.183,18	9.871,06	36.054,24	36.054	22.641.912,00	16.443.037,04
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	16	24.114,96	1.643,57	25.758,53	9.710,97	35.469,50	35.469	567.504,00	412.136,48
C5	50	23.166,32	1.643,57	24.809,89	9.353,33	34.163,22	34.163	1.708.150,00	1.240.494,50
C4	279	22.633,29	1.643,57	24.276,86	9.152,38	33.429,24	33.429	9.326.691,00	6.773.243,94
C3	80	21.408,32	1.643,57	23.051,89	8.690,56	31.742,45	31.742	2.539.360,00	1.844.151,20
C2	702	21.023,40	1.643,57	22.666,97	8.545,45	31.212,42	31.212	21.910.824,00	15.912.212,94
C1	456	20.701,78	1.643,57	22.345,35	8.424,20	30.769,55	30.770	14.031.120,00	10.189.479,60
CATEGORIA B								0,00	0,00
B6	11	22.758,20	1.209,06	23.967,26	9.035,66	33.002,92	33.003	363.033,00	263.639,86
B5	17	21.195,75	1.209,06	22.404,81	8.446,61	30.851,42	30.851	524.467,00	380.881,77
B4	102	20.536,21	1.209,06	21.745,27	8.197,97	29.943,24	29.943	3.054.186,00	2.218.017,54
B3	70	19.988,44	1.209,06	21.197,50	7.991,46	29.188,96	29.189	2.043.230,00	1.483.825,00
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	0								
Collaboratori linguistici	68	26.042,25	0,00	26.042,25	9.817,93	35.860,18	35.860	2.438.480,00	1.770.873,00
	4.167						0	149.093.843,00	108.274.392,66

I calcoli sono stati effettuati considerando gli stipendi pagati nel mese di ottobre 2013

STANZIAMENTI DI PREVISIONE 2014 DEI CONTI RIFERIBILI ALLA PROGRAMMAZIONE TRIENNALE

CONTO COAN	DESCRIZIONE	STANZIAMENTO	QUOTE	OBIETTIVI
		PREVISIONE	RIFERIBILI ALLA	PROGRAMMA
		2014	PROGRAMMAZIONE	TRIENNALE
			TRIENNALE	
A.C.01.01.020	Altre borse	257.200,00	238.700,00	IIc)
A.C.01.01.050	Interventi di orientamento e tutorato	5.000,00	5.000,00	1a)
A.C.01.01.070	Altri interventi a favore degli studenti	450.000,00	298.000,00	IIIa)
A.C.03.03.010	Pubblicazioni di Ateneo	184.905,00	159.905,40	Ia)
A.C.06.01.010	Trasferimenti correnti a partner di progetti coordinati	5.664.307,00	200.000,00	Ic)
A.C.10.01.010	Materiale bibliografico, pubblicazioni, giornali e riviste per la gestione	99.000,00	39.000,00	Ia)
A.C.11.01.010	Consulenze gestionali	311.500,00	25.000,00	Ia)
A.C.11.01.040	Altre prestazioni di lavoro autonomo	474.690,00	50.000,00	Ia)
A.C.11.02.010	Prestazioni di servizi pubblicitari, promozione e di divulgazione	287.812,00	11.000,00	Ia)
A.C.11.02.020	Prestazioni di servizi per organizzazione congressi, convegni, seminari e manifestazioni culturali	194.000,00	77.000,00	Ia)
A.C.12.01.030	Noleggio e spese accessorie	127.000,00	7.000,00	Ia)
A.C.13.02.080	Spese per la vigilanza	3.626.856,00	4.000,00	Ia)
A.C.13.02.090	Spese per trasporti, traslochi e facchinaggio	272.550,00	7.000,00	Ia)

TOTALE
1.121.605,40

1) La programmazione del sistema universitario nazionale, costituito dall'insieme delle Università statali, dagli Istituti universitari ad ordinamento speciale, dalle Università non statali legalmente riconosciute, dalle Università telematiche, è finalizzata secondo quanto al raggiungimento degli obiettivi di seguito indicati:

- a) Promozione della qualità del sistema universitario.
- b) Dimensionamento sostenibile del sistema universitario.

2) La "Promozione della qualità del sistema universitario" è realizzata dalle Università attraverso a una o più delle seguenti azioni:

I. Azioni di miglioramento dei servizi per gli studenti:

- a) azioni di orientamento in ingresso, in itinere e in uscita dal percorso di studi ai fini della riduzione della dispersione studentesca e ai fini del collocamento nel mercato del lavoro;
- b) dematerializzazione dei processi amministrativi per i servizi agli studenti;
- c) formazione a distanza erogata dalle Università non telematiche.

II. Promozione della dimensione internazionale della ricerca e della formazione:

- a) reclutamento di studiosi e docenti attivi all'estero;
- b) attrazione di studenti stranieri;
- c) potenziamento dell'offerta formativa relativa a corsi di lingua straniera di I, II e III livello anche in collaborazione con Atenei di altri Paesi con rilascio del Titolo Congiunto e/o del Doppio Titolo;
- d) potenziamento della mobilità a sostegno di periodi di studio e tirocinio all'estero degli studenti.

III. Incentivazione della qualità delle procedure di reclutamento del personale accademico anche al fine di incrementare la quota minima del 20% delle assunzioni di professori provenienti da ruoli o da percorsi di ricerca esterni alla sede chiamante, prevedendo nel regolamento di ateneo l'applicazione uniforme delle seguenti misure:

- a) presenza maggioritaria nelle commissioni di selezione di cui agli articoli 18 e 24 della legge 240/2010 di docenti esterni all'ateneo, estratti da elenchi nazionali di studiosi in possesso di un elevato profilo scientifico a livello internazionale, composti con le stesse modalità previste per la composizione delle liste dei commissari per l'abilitazione scientifica nazionale;

b) presenza, almeno nelle commissioni di selezione dei professori ordinari di cui all'art.18 della legge 240/2010, di almeno uno studioso di elevato profilo scientifico attivo in università o centri di ricerca di un Paese OCSE con estrazione del nominativo da elenchi nazionali di studiosi in possesso di un elevato profilo scientifico a livello internazionale, composti con le stesse modalità previste per la composizione delle liste dei commissari OCSE per l'abilitazione scientifica nazionale.

3) Il "Dimensionamento sostenibile del sistema universitario" è realizzato dalle Università attraverso una o più delle seguenti azioni che di seguito vengono indicate in ordine di priorità anche ai fini dell'attribuzione delle relative risorse:

I. Realizzazione di fusioni tra due o più università.

II. Realizzazione di modelli federativi di università su base regionale o macroregionale, con le seguenti caratteristiche, ferme restando l'autonomia scientifica e gestionale dei federati nel quadro delle risorse attribuite:

a) unico Consiglio di amministrazione con unico Presidente;

b) unificazione e condivisione di servizi amministrativi, informatici, bibliotecari e tecnici di supporto alla didattica e alla ricerca.

III. Riassetto dell'offerta formativa da realizzarsi attraverso uno o più dei seguenti interventi:

a) accorpamento o eliminazione di corsi di laurea e di laurea magistrale su base regionale, macro regionale o nazionale in funzione della domanda, della sostenibilità e degli sbocchi occupazionali;

b) riduzione del numero di corsi di laurea e laurea magistrale attivi presso sedi universitarie decentrate non sorretti da adeguati standard di sostenibilità finanziaria, numerosità di studenti, requisiti di docenza, delle infrastrutture e di qualità della didattica e della ricerca;

c) trasformazione o soppressione di corsi di laurea con contestuale attivazione di corsi ITS (Istruzione tecnica superiore) affini.

Tenuto conto di quanto previsto ai punti I, II, e III, i relativi progetti dovranno essere disposti secondo quanto previsto dall'articolo 3 della Legge 240/10