



SAPIENZA
UNIVERSITÀ DI ROMA

Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

- 4 DIC. 2014

Nell'anno **duemilaquattordici**, addì **4 dicembre** alle ore **15.55**, presso il **Salone di rappresentanza**, si è riunito il Consiglio di Amministrazione, convocato con nota rettorale prot. n. 0069235 del 28.11.2014, 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. Eugenio Gaudio; il **prorettore**, prof. Renato Masiani; 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.

Assiste per il Collegio dei Revisori dei Conti: dott. Domenico Mastroianni.

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. 292/14

Aff. cont.

3.1



- 4 DIC. 2014

BILANCIO UNICO D'ATENEIO DI PREVISIONE ANNUALE AUTORIZZATORIO PER L'ESERCIZIO 2015

Il Presidente sottopone all'esame del Consiglio il bilancio unico d'ateneo di previsione annuale autorizzatorio, per l'esercizio 2015, per deliberarne la trasmissione dello stesso al Senato Accademico per il parere di competenza.

Il documento in esame è stato predisposto dopo un'attenta analisi sulla fattibilità delle strategie finalizzate al contenimento massimo delle spese, nell'ottica della "spending review" e dell'efficiente gestione delle entrate proprie.

La stesura del bilancio, operata a cura dell'Area Contabilità, Finanza e Controllo di Gestione, a valle di una analisi di dettaglio su ciascuna area amministrativa e dopo un attento esame da parte della Commissione Bilancio, tiene altresì conto di alcune importanti linee strategiche, di decisioni già assunte dal Consiglio di Amministrazione e dal Senato Accademico, nonché delle disposizioni normative vigenti in materia.

Il bilancio unico d'ateneo di previsione annuale autorizzatorio, composto dal budget economico e degli investimenti, è stato predisposto in base al D.lgs. 27 gennaio 2012, n.18, "Introduzione di un sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica, del bilancio unico e del bilancio consolidato nelle università, a norma dell'articolo 5, comma 1, lettera b), e 4, lettera a), della legge 30 dicembre 2010, n.240", che ha introdotto l'obbligo dell'adozione della contabilità economico patrimoniale negli atenei e del bilancio unico d'ateneo nonché i sistemi e le procedure di contabilità analitica dal 1° gennaio 2015 (termine così prorogato dal decreto legge 30 dicembre 2013, n. 150, convertito con modificazioni in legge 27 febbraio 2014, n.15).

La procedura seguita per la predisposizione del bilancio ha comportato la richiesta ai Centri di spesa della predisposizione di una proposta di budget economico e degli investimenti annuale e triennale, secondo il principio della competenza economica, sulla base dei soli ricavi propri specificando i correlati

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
Ufficio Bilanci e Controllo di Gestione
Settore contabilità economico-patrimoniale e controllo di gestione



- 4 DIC. 2014

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
Ufficio Bilanci e Controllo di Gestione
Settore contabilità economico-patrimoniale e
Controllo di gestione
[Signature]

[Signature]

costi per natura ed individuando anche la destinazione delle spese ai fini della classificazione Cofog (*Classification of the Functions of Government*) in missioni e programmi. I singoli budget, successivamente, sono stati oggetto di verifica e sono confluiti in maniera integrata nei documenti da sottoporre all'approvazione del Consiglio di Amministrazione.

Medesima procedura è stata seguita dalle Aree Organizzative Dirigenziali le quali hanno formulato la proposta di budget annuale e triennale in coerenza con gli obiettivi assegnati e con l'indicazione delle linee di sviluppo, descrivendo le attività correlate allo stanziamento stesso e specificando i costi per natura, individuando anche la destinazione delle spese ai fini della classificazione Cofog in missioni e programmi.

I singoli budget delle Aree sono stati oggetto di verifica e sono confluiti, unitamente ai budget dei Centri di spesa, nei seguenti documenti da sottoporsi all'approvazione del Consiglio di Amministrazione:

1. bilancio unico d'Ateneo di previsione annuale autorizzatorio composto da budget economico e degli investimenti unico di Ateneo;
2. bilancio unico d'Ateneo di previsione triennale, composto da budget economico e degli investimenti, al fine di garantire la sostenibilità di tutte le attività nel medio periodo.

Ciò premesso, si ritiene utile, per un esame complessivo, riepilogare in maniera sintetica il percorso di definizione del documento contabile, focalizzando l'attenzione sulle principali poste di bilancio, rinviando la complessiva analisi alla "Relazione illustrativa del bilancio unico di ateneo di previsione annuale autorizzatorio 2015".

"Fondo finanziamento ordinario" la previsione di €498.500.000,00 è stata definita sulla base delle seguenti considerazioni.

Va evidenziato, in primo luogo, il grave ritardo da parte del MIUR nell'assegnazione del finanziamento statale, considerato che a tutt'oggi (data di inoltro dell'ordine del giorno n.d.r.) non è stato ancora comunicato il FFO 2014,



- 4 DIC. 2014

Consiglio di
Amministrazione

SAPIENZA UNIVERSITÀ DI ROMA
Area Contabilità, Finanza e Controllo di Gestione
Ufficio Bilanci e Controllo di Gestione
Settore contabilità economico-patrimoniale
Controllo di gestione
[Signature]

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

[Signature]

[Signature]

conseguentemente la quantificazione per l'anno 2015 è avvenuta a valle di una ipotesi di FFO 2014 effettuata a seguito dell'emanazione dello schema di decreto del MIUR di ripartizione dei fondi, già esaminato dalla Corte dei Conti ma il cui iter normativo non si è ancora concluso. Si è proceduto a rapportare percentualmente, per ciascun finanziamento riferito ai singoli articoli, l'importo assegnato nel 2013 alla Sapienza sull'intero sistema universitario, applicando le stesse percentuali ai singoli articoli del FFO dell'intero sistema universitario 2014 compreso il finanziamento da ripartire in base al costo standard per studente, applicando lo stesso peso risultante sulla quota premiale per la ricerca. Il costo standard per studente è presente per la prima volta nel citato decreto del MIUR inerente alla ripartizione del FFO 2014. Inoltre, relativamente all'altra novità introdotta nel decreto di ripartizione del FFO 2014 e precisamente la quota riferita all'intervento perequativo per le università con Policlinici universitari, ad ex gestione diretta, è stata applicata all'importo complessivo stanziato una percentuale cautelativa del 20%, considerata l'incidenza di Sapienza nell'ambito delle università potenzialmente beneficiarie del finanziamento. Sulla base di tali valutazioni è stata elaborata una previsione di attribuzione del FFO 2014 ipotizzata in € 502.763.863,00. Per la quantificazione della previsione 2015 è stato preso in considerazione l'importo stanziato in base alla Legge di stabilità 2014 al Fondo di finanziamento ordinario 2015, per l'intero sistema universitario, pari a € 6.835.157.602,00, importo incrementato di €150.000.000,00 e diminuito di € 34.000.000,00 sulla base di quanto previsto dal DDL di stabilità 2015, in corso di approvazione.

Tali assegnazioni e decurtazioni hanno ridefinito il FFO 2015 per l'intero sistema universitario in € 6.951.157.602,00.

Dal confronto con quanto assegnato nel 2014 al FFO per l'intero sistema universitario, pari a € 7.010.580.532,00, e quanto ipotizzato per l'anno 2015, risulta una riduzione di circa 59 milioni di euro che in termini percentuali rappresenta un decremento dello 0,85%.

Applicando tale decremento all'importo di € 502.763.863,00, precedentemente ipotizzato per l'anno 2014, è stato determinato il FFO 2015 quantificato in



Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

- 4 DIC. 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
Ufficio Bilanci e Controllo di Gestione
Settore contabilità economico-patrimoniale e
controllo di gestione

€ 498.490.370,00. Pertanto l'importo arrotondato allocato in previsione 2015 risulta pari a € 498.500.000,00.

Si segnala, con l'occasione, 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 18% per il 2015, al 20% per il 2016, e con un incremento annuale non inferiore al 2 per cento a partire dall'anno 2017; a ciò si aggiunge il nuovo criterio del costo standard, introdotto a partire dall'anno 2014 nella misura del 20%, che andrà ad aumentare a partire dall'anno 2015 fino al raggiungimento del 100% nell'anno 2018. Da ciò emerge l'assoluta esigenza di incrementare le azioni finalizzate al miglioramento dei risultati nell'ambito della didattica e della ricerca in funzione dei nuovi criteri di attribuzione delle risorse in base al costo standard, in relazione ai correlati indicatori di efficienza, ed in considerazione del forte impatto che avranno nella definizione del FFO nei prossimi anni, in particolare con l'esigenza dell'adozione di politiche di riduzione degli studenti fuori-corso.

Gli stanziamenti dell'aggregato **"Proventi per la didattica"** ammontano a complessivi € 110.292.697,00.

Nello specifico, lo stanziamento di € 94.228.998,00 ("Proventi per corsi di laurea"), è stato calcolato considerando gli studenti iscritti per l'a.a. 2013/2014 ai Corsi di Laurea triennale e ai Corsi di Laurea magistrale, specialistica e a ciclo unico, rilevati alla data del 30 giugno 2014.

Al riguardo è utile ricordare che il Consiglio di Amministrazione, con deliberazione n. 72 del 16 aprile 2013, nell'approvare una prima rimodulazione delle tasse per l'a.a. 2013/2014, ha ridefinito il numero dei gruppi contributivi da tre a due (il confermato gruppo 1 e il nuovo gruppo 2, risultante dall'unione dei gruppi 2 e 3). Con successiva deliberazione n. 133 dell'11 giugno 2013 il Consiglio di Amministrazione ha approvato un'ulteriore rimodulazione delle fasce contributive riferite alle tasse studentesche a partire dall'a.a. 2014/2015, sulla base della proposta formulata dalla Commissione Tasse il 6 giugno 2013. Il nuovo modello, definibile di "interpolazione lineare" non si basa più su 34 fasce, ma prevede tre



- 4 DIC. 2014

M

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
Ufficio Bilanci e Controllo di Gestione
Settore contabilità economico-patrimoniale e
Controllo di gestione

R

curve, ciascuna riferita ad uno scaglione, per ognuno dei due gruppi di contribuzione. In questo modo per ciascuno studente l'importo delle tasse viene rapportato al proprio Isee di appartenenza e non più alla fascia di reddito, determinando il pagamento delle tasse universitarie in funzione della propria capacità contributiva valutata utilizzando il valore ISEE.

Ciò anche e soprattutto sul presupposto di una maggiore equità sociale nella determinazione della contribuzione studentesca.

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'indice ISTAT, così come definito dalla legge n.135/2012 (*spending review*).

Si precisa che il bilancio di previsione 2015 include le tasse riferite a due diversi anni accademici: la seconda rata dell'a.a. 2014/2015 e la prima rata dell'a.a. 2015/2016.

Per ogni singolo studente è stato calcolato l'importo della prima e seconda rata utilizzando il valore della curva di pagamento per l'A.A. 2014/2015, per i tutti i valori ISEE degli studenti, per ogni gruppo contributivo di iscrizione, ipotizzando che per il prossimo anno accademico 2015/2016 le tasse non subiscano variazioni.

Si precisa, infine, che l'importo di euro 94.228.998,00 è calcolato al netto di un decremento dell'1% che a titolo prudenziale si è ritenuto utile applicare in considerazione della progressiva 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 relativo "Proventi per corsi post-lauream", che ammonta ad € 11.848.427,00, comprende l'importo di €7.293.065,00 riferito alle tasse e contributi per Master ed Alta Formazione.

Va considerato, infine, lo stanziamento "Tasse e contributi diversi" di € 4.066.341,00 di cui € 1.713.330,00 relativi agli introiti derivanti dalle prove di ingresso/ammissione ai Corsi di Laurea.



- 4 DIC. 2014

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

M

SAPIENZA UNIVERSITÀ DI ROMA
Area Contabilità, Finanza e Controllo di Gestione
Ufficio Bilanci e Controllo di Gestione
Settore contabilità economico-patrimoniale e
controllo di gestione

2

In conclusione il risultato complessivo derivante dai "Proventi per la didattica" registra un aumento di € 3.136.139,00 rispetto alla previsione 2014 dovuto principalmente alla nuova rimodulazione delle tasse studentesche.

Il dato previsionale 2015 risulta essere, pertanto, sostanzialmente in linea con quello 2014.

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 2015, 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 **18,90%**, 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. Pertanto la suddetta percentuale non potrà che ridursi ulteriormente per effetto di quanto sopra affermato in tema di politiche da adottarsi in relazione all'introduzione del costo standard.

La categoria di spesa per **consumi intermedi** è quella sulla quale si è concentrata parte preponderante delle misure di contenimento adottate nel corso delle ultime legislature, in quanto essa, oltre a rappresentare una delle principali voci di uscita relative al funzionamento delle amministrazioni pubbliche, ha manifestato, nel corso del tempo, un andamento incrementale. Sulla base di tale



Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

- 4 DIC. 2014

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

SAPIENZA UNIVERSITÀ DI ROMA
Area Contabilità, Finanza e Controllo di Gestione
Ufficio Bilanci e Controllo di Gestione
Settore contabilità economico-patrimoniale e
Controllo di gestione
[Signature]

presupposto, e nell'ottica di una loro riduzione, i consumi intermedi sono stati contenuti, in linea con i principi della "spending review", e della legge di stabilità 2015, entro limiti che garantiscano, tuttavia, la funzionalità complessiva dell'Ateneo. Considerato che ormai da diversi anni si sta procedendo ad una progressiva riduzione, eventuali maggiori esigenze che si dovessero presentare nel corso del 2015, saranno soddisfatte attraverso opportune variazioni di bilancio. E' da evidenziare che la riduzione di 34 milioni di euro previsti dal disegno di legge di stabilità 2015 è collegata alla razionalizzazione della spesa per acquisto di beni e servizi da effettuarsi a cura delle università; tale riduzione si inserisce all'interno di una più ampia e progressiva riqualificazione della spesa di funzionamento delle università stesse, volta a raggiungere gli obiettivi di economicità ed efficienza del sistema.

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 2014, quando 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 particolare la spesa per il "Sostegno agli studenti" il cui stanziamento è di €95.608.212,00 risulta in incremento rispetto all'anno 2014 del **5,6 %**. Occorre, infatti, segnalare che le borse di studio per l'anno 2015 sono state incrementate con particolare riguardo a quelle riferibili all'internazionalizzazione. Ciò, anche in considerazione che nella ripartizione della quota premiale del FFO, una quota pari al 10%, già nell'anno 2014, viene ripartita sulla base dell'internazionalizzazione della didattica.

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



Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

- 4 DIC. 2014

retribuito al 1° gennaio 2015, sulle assunzioni previste nonché sulle cessazioni effettive e previste fino alla data del 31.12.2015. La spesa presunta per il 2015 è stata stimata utilizzando il valore dei costi medi, elaborati nel mese di settembre 2014.

Inoltre, si è tenuto conto di quanto occorre corrispondere ai professori ed ai ricercatori nel 2015 per la conferma in ruolo e per ricostruzioni di 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 a tutto il 2015 dal Disegno di Legge di Stabilità 2015.

E' da sottolineare che, diversamente da quanto programmato ed autorizzato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 299/13 del 19.12.2013, che prevedeva una suddivisione delle risorse assunzionali fra le due macro categorie di personale del 50 % , è stata prevista una diversa ripartizione nella misura rispettivamente del 60 % per il personale docente e ricercatore e del 40 % per il personale tecnico amministrativo, fermo il limite complessivo del 40% delle cessazioni riferite al 2014.

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, per l'importo previsto € 4.252.878,00. 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 quindi, 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

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
Ufficio Bilanci e Controllo di Gestione
Settore contabilità economico-patrimoniale e controllo di gestione



Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

- 4 DIC. 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
Ufficio Bilanci e Controllo di Gestione
Settore contabilità economico-patrimoniale e
Controllo di gestione

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. Più specificatamente lo stanziamento è di €4.478.801,00 per il rimborso a favore dell'Azienda Policlinico Umberto I per spese generali connesse all'utilizzazione degli spazi destinati allo svolgimento delle attività di ricerca e di didattica. La suddetta quantificazione è stata effettuata tenendo conto dei costi standard sostenuti dall'Università per la gestione degli spazi, quali: spese di pulizia, vigilanza, nettezza urbana, energia elettrica, energia termica e acqua potabile, rapportati ai metri quadri utilizzati.

Analogamente sono stati quantificati gli oneri da rimborsare all'Azienda Ospedaliera Sant'Andrea per la stessa finalità sulla base degli spazi destinati alla didattica ed alla ricerca, per un importo di € 91.125,00.

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 per effetto delle varie normative di contenimento della spesa pubblica emanate a partire dal 2008. Per il "Versamento al Bilancio dello Stato", lo stanziamento è di € 2.031.757,00.

Dal confronto tra costi di esercizio e di investimento e ricavi complessivi, nonostante la consistente contrazione delle spese, emerge una differenza negativa di € 6.712.565,00 per cui si rende necessario ricorrere all'utilizzo delle riserve al fine del conseguimento del pareggio tecnico. A tale proposito si ricorda che in fase di approvazione del Conto consuntivo 2013 era emerso un risultato positivo di gestione di € 8.556.108,55; il Consiglio di Amministrazione con delibera n. 190/2014 del 15 luglio 2014 ha approvato il parziale utilizzo dell'avanzo finalizzandolo a spese per investimento funzionali al miglioramento della didattica ed alla sua internazionalizzazione ed ai progetti di ricerca con



Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

- 4 DIC. 2014

U

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

[Signature]

SAPIENZA UNIVERSITÀ DI ROMA
Area Contabilità, Finanza e Controllo di Gestione
Ufficio Bilanci e Controllo di Gestione
Settore contabilità economico-patrimoniale e controllo di gestione

[Signature]

[Signature]

particolare riguardo alle grandi attrezzature scientifiche. A seguito di ciò, le competenti Aree hanno formulato i progetti ed hanno individuato i conti funzionali alle attività da espletare. Successivamente, il Consiglio di Amministrazione, con delibera n. 252 del 28 ottobre 2014, ha approvato l'utilizzazione parziale dell'avanzo per l'importo di € 1.841.300,00 destinando € 985.000,00 alla ricerca scientifica, € 186.000,00 ai professori visitatori, € 300.000,00 per il piano straordinario relativo ai *tutor* per studenti in difficoltà, € 370.000,00 per il potenziamento dell'internazionalizzazione. Pertanto, ad oggi risulta ancora disponibile l'importo di € 6.714.808,55, che può essere, quindi, utilizzato quasi integralmente a copertura della differenza negativa emersa in fase di previsione 2015.

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

Allegati parte integrante:

- bilancio unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio per l'esercizio 2015;
- budget unico di Ateneo riclassificato anno 2015;
- relazione al Bilancio unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio per l'esercizio 2015;
- programmazione Fabbisogno di personale – Anno 2015
- tabella A1 – programmazione fabbisogno personale docente 2015;
- tabella calcolo costo medio docenti;
- tabella B1 – programmazione fabbisogno personale tecnico amministrativo 2015;
- tabella calcolo costo medio personale tecnico amministrativo;



SAPIENZA
UNIVERSITÀ DI ROMA

Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

- 4 DIC. 2014

- relazione sulle manutenzioni ordinaria e straordinaria dell'Area Gestione Edilizia - Ufficio Manutenzioni Impiantistiche, anno 2015;
- relazione sulle utenze e canoni per energia elettrica, acqua e gas dell' AGE – Servizio di Ateneo per l'Energia , anno 2015.

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

[Signature]

SAPIENZA UNIVERSITÀ DI ROMA
Area Contabilità, Finanza e Controllo di Gestione
Ufficio Bilanci e Controllo di Gestione
Settore contabilità economico-patrimoniale e
Controllo di gestione

[Signature]



- 4 DIC. 2014

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

DELIBERAZIONE N. 292/14

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. 192/14 del Consiglio di Amministrazione del 15 luglio 2014 con la quale è stata definita la disciplina transitoria per l'applicazione dell'art. 64, comma 4, del Regolamento per l'amministrazione, la finanza e la contabilità;**
- **Visto il bilancio unico d'ateneo di previsione annuale autorizzatorio, per l'esercizio 2015;**
- **Vista la "Relazione illustrativa del bilancio unico di ateneo di previsione annuale autorizzatorio 2015";**
- **Considerato che deve essere acquisito il parere del Collegio dei Revisori dei Conti;**
- **Considerato che deve essere acquisito il parere del Senato Accademico;**
- **Tenuto conto delle osservazioni emerse nel corso del dibattito, in particolare sulla necessità di incrementare alcune voci di spesa relative a "Interventi orientamento e tutorato" e "Docenti a contratto" compensandoli con le voci di spesa "Mobili, arredi e dotazioni d'Ufficio" e "Mobili, arredi e dotazione di aule e laboratori", fermo restando che in sede di utilizzazione delle risorse destinate alla docenza a contratto dovrà essere verificata la compatibilità con i vincoli normativi;**
- **Considerato che i tempi tecnici necessari per la rielaborazione del documento e la riclassificazione dei dati in missioni, programmi, obiettivi strategici e obiettivi operativi non sono compatibili con l'invio della documentazione al Senato Accademico;**
- **Preso atto che le suddette modifiche necessitano di un'ulteriore elaborazione e, pertanto, saranno contenute nella stesura finale dei documenti di bilancio da sottoporre all'approvazione del Consiglio di Amministrazione nella seduta del 18 dicembre 2014, unitamente al parere del Senato Accademico;**
- **Considerato che la voce "Tutorato" non necessita di integrazioni, poiché è stata già incrementata dell'importo di € 300.000,00, attraverso l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione 2013;**



- 4 DIC. 2014

- **Presenti n. 11, votanti n. 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 esprimere parere favorevole al bilancio unico di ateneo di previsione annuale autorizzatorio, per l'esercizio 2015 con le seguenti modifiche/integrazioni a carattere compensativo, fermo restando che in sede di utilizzazione delle risorse destinate alla docenza a contratto dovrà essere verificata la compatibilità con i vincoli normativi:**

Conto	Descrizione	Importo stanziato 2015	Importo rideterminato	Variazione
A.C.01.01.050	Interventi orientamento e tutorato"	11.000,00	40.000,00	+29.000,00
A.C.04.04.010	Docenti a contratto	694.293,00	839.293,00	+145.000,00
A.A.02.05.010	Mobili, arredi e dotaz. d'ufficio	932.050,00	859.750,00	-72.300,00
A.A.02.05.020	Mobili, arredi e dotaz. di aule e laboratori	1.310.000,00	1.208.300,00	-101.700,00
TOTALE				0,00

- **di autorizzare l'inoltro dei documenti relativi al bilancio unico d'ateneo di previsione annuale autorizzatorio, per l'esercizio 2015 al Senato Accademico per l'acquisizione del prescritto parere.**

Letto, approvato seduta stante per la sola parte dispositiva.

IL SEGRETARIO
Carlo Musto D'Amore

IL PRESIDENTE
Eugenio Gaudio

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

BILANCIO UNICO DI ATENEO DI PREVISIONE ANNUALE AUTORIZZATORIO PER L'ESERCIZIO 2015

APPROVATO DAL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

NELLA SEDUTA DEL

A T E N E O
BUDGET COMPLESSIVO ESERCIZIO 2015

BUDGET COMPLESSIVO ESERCIZIO 2015

Elenco voci COAN	RICAVI				COSTI			
	Budget Iniziale (2014)	Budget Complessivo (2015)	Scostamento	Variaz. %	Budget Iniziale (2014)	Budget Complessivo (2015)	Scostamento	Variaz. %
TOTALE RICAVI	795.451.460,72	755.852.881,81						-
								-
UTILIZZO RISERVE	20.950.657,75	6.712.565,00						-
								-
A.R.01.01.010-Proventi per corsi di laurea	92.586.441,00	94.228.998,00	1.642.557,00	2%				-
A.R.01.01.020-Proventi per corsi post-lauream	10.160.934,00	11.848.427,00	1.687.493,00	17%				-
A.R.01.01.030-Tasse e contributi diversi	4.196.028,00	4.066.341,00	-129.687,00	-3%				-
A.R.01.01.040-Altri proventi da attività didattica e formazione	213.155,00	148.931,00	-64.224,00	-30%				-
A.R.01.01-PROVENTI PER CORSI DI LAUREA, POST LAUREAM E DI FORMAZIONE	107.156.558,00	110.292.697,00	3.136.139,00	3%				-
A.R.01-PROVENTI PER LA DIDATTICA	107.156.558,00	110.292.697,00	3.136.139,00	3%				-
A.R.02.01.010-Ricerche e progetti commissionati in c/terzi	17.531.891,22	19.829.312,61	2.297.421,39	13%				-
A.R.02.01-RICERCHE E PROGETTI COMMISSIONATI DI NATURA COMMERCIALE	17.531.891,22	19.829.312,61	2.297.421,39	13%				-
A.R.02-PROVENTI PER RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO	17.531.891,22	19.829.312,61	2.297.421,39	13%				-
A.R.03.01.010-Ricerche con finanziamenti competitivi da MIUR e altre Amministrazioni Centrali	2.676.295,96	2.597.934,91	-78.361,05	-3%				-
A.R.03.01.020-Ricerche con finanziamenti competitivi da Unione Europea	12.161.498,12	19.196.266,39	7.034.768,27	58%				-
A.R.03.01-RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI	14.837.794,08	21.794.201,30	6.956.407,22	47%				-
A.R.03-PROVENTI PER RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI	14.837.794,08	21.794.201,30	6.956.407,22	47%				-
A.R.04.01.010-Fondo finanziamento ordinario	509.862.000,00	498.500.000,00	-11.362.000,00	-2%				-
A.R.04.01.020-Finanziamento per la programmazione dello sviluppo del sistema universitario MIUR	140.000,00	0,00	-140.000,00	-100%				-
A.R.04.01.040-Finanziamenti dal MIUR per borse di studio	0,00	157.325,00	157.325,00	-				-
A.R.04.01.050-Finanziamenti da Ministero Economia e Finanze per contratti di formazione specialistica	56.996.000,00	58.319.000,00	1.323.000,00	2%				-
A.R.04.01.060-Finanziamento dal MIUR per attività sportiva	312.405,00	250.000,00	-62.405,00	-20%				-
A.R.04.01.080-Altri finanziamenti correnti dal MIUR	552.000,00	305.000,00	-247.000,00	-45%				-
A.R.04.01.090-Altri finanziamenti correnti da altre Amministrazioni Centrali	100.000,00	129.625,03	29.625,03	30%				-
A.R.04.01.100-Finanziamenti correnti da altre P.A.	385.000,00	566.947,00	181.947,00	47%				-
A.R.04.01-CONTRIBUTI CORRENTI DA MIUR, ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI E ALTRE P.A.	568.347.405,00	558.227.897,03	-10.119.507,97	-2%				-
A.R.04.02.030-Finanziamenti per investimenti da altre P.A.	838.500,00	0,00	-838.500,00	-100%				-
A.R.04.02-CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI DA MIUR, ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI E ALTRE P.A.	838.500,00	0,00	-838.500,00	-100%				-
A.R.04.03.010-Contratti/convenzioni/accordi-programma con il MIUR	2.328.313,00	2.575.737,00	247.424,00	11%				-
A.R.04.03.020-Contratti/convenzioni/accordi-programma con altre Amministrazioni Centrali	850.279,88	827.181,00	-23.098,88	-3%				-
A.R.04.03.030-Contratti/convenzioni/accordi-programma con organismi pubblici internazionali	658.500,00	472.000,00	-186.500,00	-28%				-
A.R.04.03.040-Contratti/convenzioni/accordi-programma con Regioni	279.000,00	1.491.800,00	1.212.800,00	435%				-
A.R.04.03.050-Contratti/convenzioni/accordi-programma con Province	15.000,00	0,00	-15.000,00	-100%				-
A.R.04.03.060-Contratti/convenzioni/accordi-programma con Comuni	93.708,59	227.250,00	133.541,41	143%				-
A.R.04.03.070-Contratti/convenzioni/accordi-programma con Enti di Ricerca	2.158.200,00	4.325.597,40	2.167.397,40	100%				-
A.R.04.03.080-Contratti/convenzioni/accordi-programma con altre P.A.	4.146.365,00	960.957,87	-3.185.407,13	-77%				-
A.R.04.03.090-Contratti/convenzioni/accordi-programma per posti di ruolo e a tempo determinato	2.233.806,35	1.089.867,40	-1.143.938,95	-51%				-
A.R.04.03.100-Contratti/convenzioni/accordi-programma per prestazioni sanitarie	1.439.225,00	760.645,00	-678.580,00	-47%				-
A.R.04.03.110-Contratti/convenzioni/accordi-programma per borse di studio e formazione specialistica	825.000,00	510.000,00	-315.000,00	-38%				-
A.R.04.03.120-Altri Contratti/convenzioni/accordi-programma	2.364.993,00	5.860.212,00	3.495.219,00	146%				-
A.R.04.03-CONTRATTI/CONVENZIONI/ACCORDI-PROGRAMMA	17.392.390,82	19.101.247,67	1.708.856,85	10%				-
A.R.04.04.010-Contributi correnti da Regioni e Province autonome	20.000,00	0,00	-20.000,00	-100%				-
A.R.04.04.030-Contributi correnti da Comuni	20.000,00	0,00	-20.000,00	-100%				-
A.R.04.04-CONTRIBUTI CORRENTI ENTI LOCALI	40.000,00	0,00	-40.000,00	-100%				-
A.R.04.05.020-Contributi per investimenti da Province	50.000,00	0,00	-50.000,00	-100%				-
A.R.04.05-CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI ENTI LOCALI	50.000,00	0,00	-50.000,00	-100%				-

ATENEIO
BUDGET COMPLESSIVO ESERCIZIO 2015

Elenco voci COAN	RICAVI				COSTI			
	Budget Iniziale (2014)	Budget Complessivo (2015)	Scostamento	Variaz. %	Budget Iniziale (2014)	Budget Complessivo (2015)	Scostamento	Variaz. %
A.R.04.06.010-Contributi correnti da Unione Europea	340.000,00	435.171,00	95.171,00	28%				-
A.R.04.06.020-Contributi correnti da organismi internazionali	327.000,00	682.414,00	355.414,00	109%				-
A.R.04.06-CONTRIBUTI CORRENTI UNIONE EUROPEA ED ORGANISMI INTERNAZIONALI	667.000,00	1.117.585,00	450.585,00	68%				-
A.R.04.07.010-Contributi per investimenti da Unione Europea	3.131.458,50	120.000,00	-3.011.458,50	-96%				-
A.R.04.07.020-Contributi per investimenti da organismi internazionali	0,00	10.000,00	10.000,00	-				-
A.R.04.07-CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI UNIONE EUROPEA ED ORGANISMI INTERNAZIONALI	3.131.458,50	130.000,00	-3.001.458,50	-96%				-
A.R.04.08.010-Contributi correnti da famiglie	4.000,00	3.000,00	-1.000,00	-25%				-
A.R.04.08.020-Contributi correnti da istituzioni sociali private	637.935,11	347.200,00	-290.735,11	-46%				-
A.R.04.08.030-Contributi correnti da imprese private	637.500,00	1.141.983,20	504.483,20	79%				-
A.R.04.08-CONTRIBUTI CORRENTI DA ENTI VARI E PRIVATI	1.279.435,11	1.492.183,20	212.748,09	17%				-
A.R.04.09.020-Contributi per investimenti da istituzioni sociali private	262.946,04	290.000,00	27.053,96	10%				-
A.R.04.09.030-Contributi per investimenti da imprese private	290.000,00	67.000,00	-223.000,00	-77%				-
A.R.04.09-CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI DA ENTI VARI E PRIVATI	552.946,04	357.000,00	-195.946,04	-35%				-
A.R.04.11.050-Altri contributi per investimenti	0,00	30.000,00	30.000,00	-				-
A.R.04.11-CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI DA ALTRI SOGGETTI	0,00	30.000,00	30.000,00	-				-
A.R.04-CONTRIBUTI CORRENTI E PER INVESTIMENTI	592.299.135,47	580.455.912,90	-11.843.222,57	-2%				-
A.R.05.01.010-Rendite da beni immobili	1.870.473,00	1.940.000,00	69.527,00	4%				-
A.R.05.01.020-Proventi da iniziative sociali	263.397,00	346.001,00	82.604,00	31%				-
A.R.05.01.030-Altri proventi istituzionali	1.366.150,00	780.000,00	-586.150,00	-28%				-
A.R.05.01-PROVENTI DIVERSI ISTITUZIONALI	3.500.020,00	3.066.001,00	-434.019,00	-7%				-
A.R.05.02.010-Analisi e prove commerciali	1.430.000,00	350.000,00	-1.080.000,00	-76%				-
A.R.05.02.020-Pubblicazioni	318.000,00	67.000,00	-251.000,00	-79%				-
A.R.05.02.030-Servizi di formazione	581.231,00	327.040,00	-254.191,00	-44%				-
A.R.05.02.040-Proventi per utilizzo spazi e logo	217.496,00	240.000,00	22.504,00	10%				-
A.R.05.02.050-Proventi diversi di carattere commerciale	2.020.731,00	1.549.670,00	-471.061,00	-33%				-
A.R.05.02-PROVENTI DIVERSI PER ATTIVITA' COMMERCIALE	4.567.458,00	2.533.710,00	-2.033.748,00	-49%				-
A.R.05.03.010-Rimborsi per personale comandato	356.897,00	458.749,00	101.852,00	29%				-
A.R.05.03.020-Altri recuperi e rimborsi	3.410.902,78	3.439.724,00	28.821,22	1%				-
A.R.05.03-RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	3.767.799,78	3.898.473,00	130.673,22	3%				-
A.R.05.04.010-Ricavi da strutture interne su progetti	2.164.800,00	1.704.611,00	-460.189,00	-21%				-
A.R.05.04.020-Contributi di Ateneo per il funzionamento ricavi - Rapporti con le strutture	7.743.109,53	0,00	-7.743.109,53	-100%				-
A.R.05.04.030-Borse di collaborazione part-time ricavi - Rapporti con le strutture	2.421.250,00	0,00	-2.421.250,00	-100%				-
A.R.05.04.040-Contributi di Ateneo per attività strumentali alla ricerca	2.075.469,74	0,00	-2.075.469,74	-100%				-
A.R.05.04.050-Contributi di Ateneo per il funzionamento del dottorato di ricerca ricavi	528.786,63	0,00	-528.786,63	-100%				-
A.R.05.04.060-Contributi di Ateneo per la didattica ricavi - Rapporti con le strutture	383.600,00	0,00	-383.600,00	-100%				-
A.R.05.04.070-Contributi per ricerca e attività scientifiche ricavi - Rapporti con le strutture	3.911.600,00	0,00	-3.911.600,00	-98%				-
A.R.05.04.080-Altri contributi correnti di Ateneo ricavi - Rapporti con le strutture	7.596.129,23	0,00	-7.596.129,23	-99%				-
A.R.05.04.090-Altri contributi di Ateneo per investimenti ricavi - Rapporti con le strutture	6.288.788,00	0,00	-6.288.788,00	-100%				-
A.R.05.04.100-Trasferimenti per quote progetti ricavi - Rapporti con le strutture	2.766.829,50	0,00	-2.766.829,50	-100%				-
A.R.05.04.110-Recuperi e rimborsi da strutture interne ricavi	4.506.780,92	5.884.490,00	1.377.709,08	31%				-
A.R.05.04-RAPPORTI CON LE STRUTTURE INTERNE - RICAVI DA STRUTTURE INTERNE	40.387.143,55	7.589.101,00	-32.798.042,55	-81%				-
A.R.05-ALTRI PROVENTI	52.222.421,33	17.087.285,00	-35.135.136,33	-67%				-
A.R.08.01.010-Interessi attivi su depositi	102.290,00	71.000,00	-31.290,00	-31%				-
A.R.08.01.020-Mora su iscrizioni	1.296.215,00	1.240.161,00	-56.054,00	-4%				-
A.R.08.01.040-Utili su cambio	1.000,00	0,00	-1.000,00	-100%				-
A.R.08.01-PROVENTI FINANZIARI	1.399.505,00	1.311.161,00	-88.344,00	-6%				-
A.R.08-PROVENTI FINANZIARI	1.399.505,00	1.311.161,00	-88.344,00	-6%				-
A.R.10.01.010-Tasse e contributi a seguito di verifiche ISEE	300.000,00	400.000,00	100.000,00	33%				-
A.R.10.01-TASSE E CONTRIBUTI A SEGUITO DI VERIFICHE ISEE	300.000,00	400.000,00	100.000,00	33%				-

ATENEIO
BUDGET COMPLESSIVO ESERCIZIO 2015

Elenco voci COAN	RICAVI				COSTI			
	Budget Iniziale (2014)	Budget Complessivo (2015)	Scostamento	Variaz. %	Budget Iniziale (2014)	Budget Complessivo (2015)	Scostamento	Variaz. %
A.R.10.04.020-Riscossioni IVA	5.654.171,00	0,00	-5.654.171,00	-100%				-
A.R.10.04.030-Recupero emolumenti vari corrisposti al personale	4.047.524,62	4.252.878,00	205.353,38	5%				-
A.R.10.04.040-Altri proventi straordinari	2.460,00	0,00	-2.460,00	-100%				-
A.R.10.04-ALTRI PROVENTI STRAORDINARI	9.704.155,62	4.252.878,00	-5.451.277,62	-56%				-
A.R.10-PROVENTI STRAORDINARI	10.004.155,62	4.652.878,00	-5.351.277,62	-53%				-
A.R-RICAVI	795.451.460,72	755.423.447,81		-19%				-
G.A.05.01.060.020-Crediti vs altre Università esigibili oltre 12 mesi	0,00	429.434,00		-				-
TOTALE RICAVI	795.451.460,72	755.852.881,81						
TOTALE RICAVI E UTILIZZO RISERVE	816.402.118,47	762.565.446,81						
TOTALE COSTI E PROGETTI				-	812.912.204,70	754.869.926,81		-7%
A.C.01.01.010-Borse tesi all'estero				-	352.625,00	451.360,00	98.735,00	28%
A.C.01.01.020-Altre borse				-	372.412,51	742.825,00	370.412,49	99%
A.C.01.01.030-Programmi di mobilità e scambi culturali studenti				-	3.241.804,25	6.059.965,00	2.818.160,75	87%
A.C.01.01.040-Professori Visitatori per la didattica				-	42.900,00	0,00	-42.900,00	-100%
A.C.01.01.050-Interventi di orientamento e tutorato				-	11.000,00	11.000,00	0,00	%
A.C.01.01.060-Sostegno agli studenti disabili				-	73.200,00	63.200,00	-10.000,00	-14%
A.C.01.01.070-Altri interventi a favore degli studenti				-	485.000,00	615.000,00	130.000,00	27%
A.C.01.01-INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI				-	4.578.941,76	7.943.350,00	3.364.408,24	73%
A.C.01.02.010-Borse di dottorato di ricerca				-	27.187.080,00	27.450.267,00	263.187,00	1%
A.C.01.02.020-Borse scuole di specializzazione				-	819.230,00	758.795,00	-60.435,00	-7%
A.C.01.02.030-Borse per corsi di perfezionamento all'estero				-	724.980,00	670.800,00	-54.180,00	-7%
A.C.01.02.040-Altre borse di studio post-lauream				-	18.000,00	0,00	-18.000,00	-100%
A.C.01.02-BORSE DI STUDIO POST-LAUREAM				-	28.749.290,00	28.879.862,00	130.572,00	%
A.C.01.03.010-Contratti di formazione specialistica				-	57.636.000,00	58.785.000,00	1.149.000,00	2%
A.C.01.03-CONTRATTI DI FORMAZIONE SPECIALISTICA				-	57.636.000,00	58.785.000,00	1.149.000,00	2%
A.C.01-SOSTEGNO AGLI STUDENTI				-	90.964.231,76	95.608.212,00	4.643.980,24	5%
A.C.02.01.010-Iniziative sociali e culturali gestite dagli studenti				-	196.000,00	180.000,00	-16.000,00	-8%
A.C.02.01.020-Attività sportiva degli studenti Trasferimento al CUS e CUS				-	844.150,00	760.000,00	-84.150,00	-10%
A.C.02.01-INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO				-	1.040.150,00	940.000,00	-100.150,00	-10%
A.C.02.02.010-Borse di collaborazione part-time				-	1.819.897,02	559.475,00	-1.260.422,02	-69%
A.C.02.02-ATTIVITA' PART-TIME				-	1.819.897,02	559.475,00	-1.260.422,02	-69%
A.C.02-INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO				-	2.860.047,02	1.499.475,00	-1.360.572,02	-48%
A.C.03.01.010-Professori Visitatori per la ricerca				-	40.100,00	0,00	-40.100,00	-100%
A.C.03.01-PROFESSORI VISITATORI PER LA RICERCA				-	40.100,00	0,00	-40.100,00	-100%
A.C.03.02.010-Diritti industriali ed intellettuali non capitalizzabili brevetti				-	250.000,00	243.000,00	-7.000,00	-3%
A.C.03.02-DIRITTI INDUSTRIALI ED INTELLETTUALI NON CAPITALIZZABILI				-	250.000,00	243.000,00	-7.000,00	-3%
A.C.03.03.010-Pubblicazioni di Ateneo				-	357.905,00	218.840,00	-139.065,00	-39%
A.C.03.03-PUBBLICAZIONI DI ATENEIO				-	357.905,00	218.840,00	-139.065,00	-39%
A.C.03.04.010-Iniziative scientifiche e culturali				-	199.852,98	90.000,00	-109.852,98	-55%
A.C.03.04-INIZIATIVE SCIENTIFICHE E CULTURALI				-	199.852,98	90.000,00	-109.852,98	-55%
A.C.03-SOSTEGNO ALLA RICERCA ED ATTIVITA' EDITORIALE				-	847.857,98	551.840,00	-296.017,98	-35%
A.C.04.01.010-Competenze fisse ai professori				-	147.616.275,00	135.920.446,00	-11.695.829,00	-8%
A.C.04.01.020-Contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse ai professori				-	55.651.336,00	51.242.008,00	-4.409.328,00	-8%
A.C.04.01.030-Competenze accessorie ai professori				-	131.550,00	8.000,00	-123.550,00	-94%
A.C.04.01.040-Contributi obbligatori a carico Ente su competenze accessorie ai professori				-	22.616,00	2.616,00	-20.000,00	-88%
A.C.04.01.050-Indennità ai professori finanziate da strutture sanitarie convenzionate				-	630.175,00	630.175,00	0,00	%
A.C.04.01.060-Compensi ai professori per attività commerciale				-	67.580,20	39.305,00	-28.275,20	-42%
A.C.04.01-PROFESSORI				-	204.119.532,20	187.842.550,00	-16.276.982,20	-8%
A.C.04.02.010-Competenze fisse al personale ricercatore a tempo indeterminato				-	73.976.116,00	71.079.714,00	-2.896.402,00	-4%

BUDGET COMPLESSIVO ESERCIZIO 2015

Elenco voci COAN	RICAVI				COSTI			
	Budget Iniziale (2014)	Budget Complessivo (2015)	Scostamento	Variaz. %	Budget Iniziale (2014)	Budget Complessivo (2015)	Scostamento	Variaz. %
A.C.04.02.020-Contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse al personale ricercatore a tempo indeterminato				-	27.893.996,00	26.797.052,00	-1.096.944,00	-4%
A.C.04.02.030-Competenze accessorie al personale ricercatore a tempo indeterminato				-	1.261.750,00	1.175.000,00	-86.750,00	-7%
A.C.04.02.040-Contributi obbligatori a carico Ente su competenze accessorie al personale ricercatore a tempo indeterminato				-	386.725,00	384.225,00	-2.500,00	-1%
A.C.04.02.060-Compensi per attività commerciale al personale ricercatore a tempo indeterminato				-	10.000,00	2.170,00	-7.830,00	-78%
A.C.04.02.070-Competenze fisse al personale ricercatore a tempo determinato di tipo "A"				-	7.000.732,35	5.169.271,53	-1.831.460,82	-26%
A.C.04.02.071-Competenze fisse al personale ricercatore a tempo determinato di tipo "B"				-		1.550.028,00	1.550.028,00	-
A.C.04.02.080-Contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse al personale ricercatore a tempo determinato di tipo "A"				-	2.636.250,00	1.922.500,00	-713.750,00	-27%
A.C.04.02.081-Contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse al personale ricercatore a tempo determinato di tipo "B"				-	0,00	533.231,00	533.231,00	-
A.C.04.02.110-Contributi per inden. fine serv. e TFR per i ricercatori a tempo determinato				-	218.526,00	33.000,00	-185.526,00	-85%
A.C.04.02-PERSONALE RICERCATORE				-	113.384.095,35	108.646.191,53	-4.737.903,82	-4%
A.C.04.03.010-Assegni di Ricerca				-	3.145.946,04	2.268.000,00	-877.946,04	-27%
A.C.04.03.020-Collaborazioni esterne scientifiche di tipo occasionale				-	204.500,00	14.535,00	-189.965,00	-93%
A.C.04.03.030-Collaborazioni esterne scientifiche di tipo professionale				-	237.000,00	11.000,00	-226.000,00	-95%
A.C.04.03-COLLABORAZIONI SCIENTIFICHE				-	3.569.446,04	2.293.535,00	-1.275.911,04	-36%
A.C.04.04.010-Docenti a contratto				-	672.000,00	694.293,00	22.293,00	3%
A.C.04.04.030-Contratti di insegnamento a seguito di quiescenza				-	1.400.000,00	600.000,00	-800.000,00	-57%
A.C.04.04.040-Contratti di insegnamento per corsi intensivi di recupero e sostegno				-	138.220,00	0,00	-138.220,00	-100%
A.C.04.04-DOCENTI A CONTRATTO				-	2.210.220,00	1.294.293,00	-915.927,00	-41%
A.C.04.05.010-Esperti linguistici di madre lingua a tempo indeterminato				-	2.370.640,00	2.316.521,00	-54.119,00	-2%
A.C.04.05.020-Indennità di fine servizio e TFR per i collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua a tempo indeterminato				-	120.000,00	116.000,00	-4.000,00	-3%
A.C.04.05-ESPERTI LINGUISTICI				-	2.490.640,00	2.432.521,00	-58.119,00	-2%
A.C.04.06.010-Collaborazioni Coordinate e Continuative				-	1.220.672,00	188.347,00	-1.032.325,00	-85%
A.C.04.06.020-Lettori di scambio				-	580.000,00	590.000,00	10.000,00	2%
A.C.04.06-ALTRO PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA ED ALLA DIDATTICA				-	1.800.672,00	778.347,00	-1.022.325,00	-57%
A.C.04.07.010-Missione e rimborsi spese di trasferta professori, ricercatori e collaboratori scientifici				-	227.631,51	214.800,00	-12.831,51	-6%
A.C.04.07.020-Missione e rimborsi spese di trasferta altro personale dedicato alla ricerca ed alla didattica				-	224.118,32	0,00	-224.118,32	-100%
A.C.04.07-ALTRI ONERI PER PROFESSORI, RICERCATORI E PER ALTRO PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA ED ALLA DIDATTICA				-	451.749,83	214.800,00	-236.949,83	-52%
A.C.04-PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA				-	328.044.355,42	303.502.237,53	-24.542.117,89	-7%
A.C.05.01.010-Acquisto materiale di consumo per laboratori				-	515.828,31	496.865,00	-18.963,31	-4%
A.C.05.01-ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI				-	515.828,31	496.865,00	-18.963,31	-4%
A.C.05-ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI				-	515.828,31	496.865,00	-18.963,31	-4%
A.C.06.01.010-Trasferimenti correnti a partner di progetti coordinati				-	5.698.988,15	6.495.221,00	796.232,85	14%
A.C.06.01-TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI				-	5.698.988,15	6.495.221,00	796.232,85	14%
A.C.06-TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI				-	5.698.988,15	6.495.221,00	796.232,85	14%
A.C.07.01.010-Viaggi di istruzione e attività formative sul terreno				-	2.500,00	0,00	-2.500,00	-100%
A.C.07.01.020-Accordi e Scambi culturali				-	30.000,00	0,00	-30.000,00	-100%
A.C.07.01.030-Altri costi specifici				-	5.500,00	0,00	-5.500,00	-100%
A.C.07.01-ALTRI COSTI SPECIFICI				-	38.000,00	0,00	-38.000,00	-100%
A.C.07-ALTRI COSTI SPECIFICI				-	38.000,00	0,00	-38.000,00	-100%
A.C.08.01.010-Competenze fisse ai dirigenti ed al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato				-	108.980.200,00	107.870.277,00	-1.109.923,00	-1%
A.C.08.01.020-Contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse ai dirigenti ed al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato				-	41.076.110,00	40.667.095,00	-409.015,00	-1%

BUDGET COMPLESSIVO ESERCIZIO 2015

Elenco voci COAN	RICAVI				COSTI			
	Budget Iniziale (2014)	Budget Complessivo (2015)	Scostamento	Variaz. %	Budget Iniziale (2014)	Budget Complessivo (2015)	Scostamento	Variaz. %
A.C.08.01.030-Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato dei dirigenti a tempo indeterminato				-	662.537,00	662.537,00	0,00	%
A.C.08.01.040-Contributi obbligatori a carico Ente su competenze accessorie ai dirigenti a tempo indeterminato				-	249.776,00	249.777,00	1,00	%
A.C.08.01.050-Fondo per il trattamento accessorio del personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato				-	12.894.641,00	13.269.496,00	374.855,00	3%
A.C.08.01.060-Contributi obbligatori a carico Ente su competenze accessorie al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato				-	4.526.764,00	4.597.761,00	70.997,00	2%
A.C.08.01.070-Altre competenze accessorie al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato				-	670.002,00	502.503,00	-167.499,00	-25%
A.C.08.01.080-Indennità al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato finanziate da strutture sanitarie convenzionate				-	30.470,00	30.470,00	0,00	%
A.C.08.01.090-Direttore Generale e Dirigenti a tempo determinato				-	392.220,00	392.220,00	0,00	%
A.C.08.01.100-Personale Tecnico Amministrativo a tempo determinato				-	40.000,00	114.000,00	74.000,00	185%
A.C.08.01-PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO				-	169.522.720,00	168.356.136,00	-1.166.584,00	-1%
A.C.08.02.010-Formazione del personale tecnico amministrativo				-	270.940,10	218.474,00	-52.466,10	-19%
A.C.08.02.020-Buoni pasto				-	1.820.000,00	1.820.000,00	0,00	%
A.C.08.02.030-Missione e rimborsi spese di trasferta personale tecnico amministrativo e altro personale				-	193.225,12	152.926,00	-40.299,12	-21%
A.C.08.02.040-Accertamenti sanitari a favore del personale				-	623.503,00	828.003,00	204.500,00	33%
A.C.08.02.050-Altri oneri per il personale				-	23.200,00	3.200,00	-20.000,00	-86%
A.C.08.02-ALTRI ONERI PER IL PERSONALE				-	2.930.868,22	3.022.603,00	91.734,78	3%
A.C.08-PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO				-	172.453.588,22	171.378.739,00	-1.074.849,22	-1%
A.C.09.01.010-Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo				-	2.020.250,19	1.099.760,00	-920.490,19	-43%
A.C.09.01.020-Carburanti, lubrificanti ed esercizio automezzi				-	19.800,00	8.728,00	-11.072,00	-56%
A.C.09.01-ACQUISTO DI MATERIALI PER UFFICI E MAGAZZINO				-	2.040.050,19	1.108.488,00	-931.562,19	-43%
A.C.09-ACQUISTO MATERIALI				-	2.040.050,19	1.108.488,00	-931.562,19	-43%
A.C.10.01.010-Materiale bibliografico, pubblicazioni, giornali e riviste per la gestione				-	1.064.245,66	93.500,00	-970.745,66	-91%
A.C.10.01.020-Pubblicazioni e banche dati on line				-	4.115.822,46	83.900,00	-4.031.922,46	-98%
A.C.10.01-ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI, MATERIALE BIBLIOGRAFICO				-	5.180.068,12	177.400,00	-5.002.668,12	-97%
A.C.10-ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI, MATERIALE BIBLIOGRAFICO, BANCHE DATI				-	5.180.068,12	177.400,00	-5.002.668,12	-97%
A.C.11.01.010-Consulenze gestionali				-	546.500,00	303.700,00	-242.800,00	-44%
A.C.11.01.020-Consulenze tecnico-informatiche				-	138.500,00	3.000,00	-135.500,00	-98%
A.C.11.01.030-Consulenze edili ed attività di progettazione				-	2.432.011,00	2.000.000,00	-432.011,00	-18%
A.C.11.01.040-Altre prestazioni di lavoro autonomo				-	1.438.792,51	641.287,00	-797.505,51	-55%
A.C.11.01-COLLABORAZIONI ESTERNE				-	4.555.803,51	2.947.987,00	-1.607.816,51	-35%
A.C.11.02.010-Prestazioni di servizi pubblicitari, di promozione e di divulgazione				-	1.104.812,00	257.812,00	-847.000,00	-77%
A.C.11.02.020-Prestazioni di servizi per organizzazione congressi, convegni, seminari e manifestazioni culturali				-	360.906,79	257.250,00	-103.656,79	-29%
A.C.11.02.030-Spese postali e di spedizione				-	262.863,00	143.800,00	-119.063,00	-45%
A.C.11.02.040-Assicurazioni				-	847.770,00	896.000,00	48.230,00	6%
A.C.11.02.050-Servizi per spese di rappresentanza				-	31.352,00	2.852,00	-28.500,00	-91%
A.C.11.02.060-Assistenza informatica e manutenzione software				-	4.717.305,00	270.640,00	-4.446.665,00	-94%
A.C.11.02.070-Spese per liti patrocinio legale				-	750.000,00	750.000,00	0,00	%
A.C.11.02.080-Smaltimento rifiuti nocivi				-	165.822,00	61.022,00	-104.800,00	-63%
A.C.11.02.090-Prestazioni di servizio strumentali agli investimenti				-	25.000,00	25.000,00	0,00	%

ATENEO
BUDGET COMPLESSIVO ESERCIZIO 2015

Elenco voci COAN	RICAVI				COSTI			
	Budget Iniziale (2014)	Budget Complessivo (2015)	Scostamento	Variaz. %	Budget Iniziale (2014)	Budget Complessivo (2015)	Scostamento	Variaz. %
A.C.11.02.100-Altre spese per servizi				-	739.750,00	225.444,00	-514.306,00	-70%
A.C.11.02-PRESTAZIONI DI SERVIZI				-	9.005.580,79	2.889.820,00	-6.115.760,79	-68%
A.C.11-ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO-GESTIONALI				-	13.561.384,30	5.837.807,00	-7.723.577,30	-57%
A.C.12.01.010-Locazione beni immobili				-	2.247.040,00	2.100.000,00	-147.040,00	-7%
A.C.12.01.020-Locazioni beni mobili				-	65.000,00	55.500,00	-9.500,00	-15%
A.C.12.01.030-Noleggi e spese accessorie				-	1.223.243,60	116.000,00	-1.107.243,60	-91%
A.C.12.01.040-Leasing operativo ed altre forme di locazione di beni mobili				-	20.000,00	5.000,00	-15.000,00	-75%
A.C.12.01.050-Licenze software				-	2.607.777,60	976.900,00	-1.630.877,60	-63%
A.C.12.01-COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI				-	6.163.061,20	3.253.400,00	-2.909.661,20	-47%
A.C.12-COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI				-	6.163.061,20	3.253.400,00	-2.909.661,20	-47%
A.C.13.01.010-Utenze e canoni per telefonia				-	1.608.000,00	463.850,00	-1.144.150,00	-71%
A.C.13.01.020-Utenze e canoni per energia elettrica				-	8.064.000,00	8.148.000,00	84.000,00	1%
A.C.13.01.030-Utenze e canoni per acqua				-	1.423.000,00	1.300.000,00	-123.000,00	-9%
A.C.13.01.040-Utenze e canoni per gas				-	540.000,00	1.390.000,00	850.000,00	157%
A.C.13.01.050-Altre utenze e canoni				-	39.000,00	25.000,00	-14.000,00	-36%
A.C.13.01-UTENZE E CANONI				-	11.674.000,00	11.326.850,00	-347.150,00	-3%
A.C.13.02.010-Pulizia				-	7.651.604,00	7.491.615,00	-159.989,00	-2%
A.C.13.02.020-Riscaldamento e condizionamento				-	4.945.000,00	4.100.000,00	-845.000,00	-17%
A.C.13.02.030-Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili				-	4.901.085,40	4.466.474,00	-434.611,40	-9%
A.C.13.02.040-Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature				-	907.398,00	149.900,00	-757.498,00	-83%
A.C.13.02.050-Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi				-	27.200,00	0,00	-27.200,00	-100%
A.C.13.02.060-Manutenzione Global Service per gestione strutture				-	354.000,00	368.000,00	14.000,00	4%
A.C.13.02.070-Altre spese di manutenzione ordinaria				-	31.100,00	13.600,00	-17.500,00	-56%
A.C.13.02.080-Spese per vigilanza				-	3.661.556,00	3.746.160,00	84.604,00	2%
A.C.13.02.090-Spese per trasporti, traslochi e facchinaggio				-	405.350,00	260.500,00	-144.850,00	-36%
A.C.13.02-MANUTENZIONE ORDINARIA E GESTIONE STRUTTURE				-	22.884.293,40	20.596.249,00	-2.288.044,40	-10%
A.C.13.03.010-Manutenzione straordinaria su immobilizzazioni materiali				-	8.255.358,00	5.772.581,00	-2.482.777,00	-30%
A.C.13.03.020-Interventi per la sicurezza e l'energia				-	1.322.256,00	3.009.800,00	1.687.544,00	128%
A.C.13.03.030-Costruzione, ricostruzione e trasformazioni di fabbricati ed impianti				-	4.439.724,00	4.255.800,00	-183.924,00	-4%
A.C.13.03-MANUTENZIONE STRAORDINARIA				-	14.017.338,00	13.038.181,00	-979.157,00	-7%
A.C.13.04.010-Gettoni/indennità ai membri degli organi istituzionali				-	920.707,00	920.707,00	0,00	%
A.C.13.04.020-Missioni e rimborsi spese trasferta degli organi istituzionali				-	500,00	0,00	-500,00	-100%
A.C.13.04.030-Gettoni e indennità ai membri delle commissioni di concorso, esami e gare				-	1.319.228,00	1.312.453,00	-6.775,00	-1%
A.C.13.04.040-Quote associative				-	131.350,00	103.500,00	-27.850,00	-21%
A.C.13.04.050-Attività culturali istituzionali				-	3.500,00	0,00	-3.500,00	-100%
A.C.13.04.060-Iniziative sociali				-	348.182,00	543.630,00	195.448,00	56%
A.C.13.04.070-Spese Elettorali				-	149.821,00	103.391,00	-46.430,00	-31%
A.C.13.04.080-Altre spese per attività istituzionali				-	504.760,01	72.790,00	-431.970,01	-86%
A.C.13.04-ALTRI COSTI GENERALI PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI				-	3.378.048,01	3.056.471,00	-321.577,01	-10%
A.C.13.05.010-Costi per strutture interne su progetti				-	21.024,06	1.661.410,37	1.640.386,31	7.802%
A.C.13.05.020-Contributi di Ateneo per il funzionamento costi - Rapporti con le strutture				-	6.135.573,40	5.686.932,00	-448.641,40	-7%
A.C.13.05.030-Borse di collaborazione part-time costi - Rapporti con le strutture				-	2.724.645,00	1.800.000,00	-924.645,00	-34%
A.C.13.05.040-Contributi di Ateneo per attività strumentali alla ricerca costi - Rapporti con le strutture				-	3610809,53	2877820	-732989,53	-20%
A.C.13.05.050-Contributi di Ateneo per il funzionamento del dottorato di ricerca costi - Rapporti con le strutture				-	1739998,16	2509339	769340,84	44%
A.C.13.05.060-Contributi di Ateneo per la didattica costi - Rapporti con le strutture				-	0,00	730.000,00	730.000,00	-
A.C.13.05.070-Contributi per ricerca e attività scientifiche costi - Rapporti con le strutture				-	13.090.000,00	13.240.706,00	150.706,00	1%
A.C.13.05.080-Altri contributi correnti di Ateneo costi - Rapporti con le strutture				-	13.471.534,32	13.012.771,00	-458.763,32	-3%

ATENEO
BUDGET COMPLESSIVO ESERCIZIO 2015

Elenco voci COAN	RICAVI				COSTI			
	Budget Iniziale (2014)	Budget Complessivo (2015)	Scostamento	Variaz. %	Budget Iniziale (2014)	Budget Complessivo (2015)	Scostamento	Variaz. %
A.C.13.05.090-Altri contributi di Ateneo per investimenti costi - Rapporti con le strutture				-	4.916.838,00	7.430.224,00	2.513.386,00	51%
A.C.13.05.100-Trasferimenti per quote progetti costi - Rapporti con le strutture				-	10.450,00	2.500,00	-7.950,00	-76%
A.C.13.05.110-Recuperi e rimborsi a strutture interne costi- Rapporti con le strutture				-	897.877,23	264.421,87	-633.455,36	-71%
A.C.13.05-RAPPORTI CON LE STRUTTURE INTERNE - COSTI PER STRUTTURE INTERNE				-	46.618.749,70	49.216.124,24	2.597.374,54	6%
A.C.13-ALTRI COSTI GENERALI				-	98.572.429,11	97.233.875,24	-1.338.553,87	-1%
A.C.14.06.030-Ammortamento attrezzature				-	5.000,00	0,00	-5.000,00	-100%
A.C.14.06.050-Ammortamenti mobili, arredi e dotazioni di aule e laboratori				-	5.000,00	0,00	-5.000,00	-100%
A.C.14.06-AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				-	10.000,00	0,00	-10.000,00	-100%
A.C.14-AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI				-	10.000,00	0,00	-10.000,00	-100%
A.C.16.01.030-Accantonamento al fondo di riserva per spese impreviste				-	1.540.750,00	1.380.000,00	-160.750,00	-10%
A.C.16.01.040-Accantonamento al fondo ai sensi D.Lgs. 163/06 art. 92				-	296.814,00	244.081,00	-52.733,00	-18%
A.C.16.01-ALTRI ACCANTONAMENTI				-	1.837.564,00	1.624.081,00	-213.483,00	-12%
A.C.16-ALTRI ACCANTONAMENTI				-	1.837.564,00	1.624.081,00	-213.483,00	-12%
A.C.17.01.010-Imposte varie				-	3.116.900,00	2.377.320,00	-739.580,00	-24%
A.C.17.01.020-Oneri da contenzioso e sentenze sfavorevoli				-	7.061.030,00	5.729.104,00	-1.331.926,00	-19%
A.C.17.01.030-Altri tributi				-	19.000,00	19.000,00	0,00	%
A.C.17.01.040-Versamenti al Bilancio dello Stato				-	2.202.459,20	2.031.757,00	-170.702,20	-8%
A.C.17.01.060-Costi per rimborsi tasse studentesche				-	540.000,00	560.000,00	20.000,00	4%
A.C.17.01.070-Sanzioni, penalità , multe				-	15.000,00	10.000,00	-5.000,00	-33%
A.C.17.01.080-Altri oneri di gestione				-	21.808,00	72.300,00	50.492,00	232%
A.C.17.01-ONERI DIVERSI DI GESTIONE				-	12.976.197,20	10.799.481,00	-2.176.716,20	-17%
A.C.17-ONERI DIVERSI DI GESTIONE				-	12.976.197,20	10.799.481,00	-2.176.716,20	-17%
A.C.18.01.010-Interessi passivi				-	163.715,00	134.525,00	-29.190,00	-18%
A.C.18.01.020-Commissioni bancarie, intermediazioni ed altri oneri finanziari				-	7.265,00	1.700,00	-5.565,00	-77%
A.C.18.01.030-Perdite su cambio				-	1.000,00	0,00	-1.000,00	-100%
A.C.18.01-ONERI FINANZIARI				-	171.980,00	136.225,00	-35.755,00	-21%
A.C.18-ONERI FINANZIARI				-	171.980,00	136.225,00	-35.755,00	-21%
A.C.20.01.010-Arretrati ai professori				-	635.000,00	637.000,00	2.000,00	%
A.C.20.01.020-Contributi obbligatori a carico Ente su arretrati ai professori				-	235.000,00	241.000,00	6.000,00	3%
A.C.20.01.030-Arretrati al personale ricercatore a tempo indeterminato				-	1.221.000,00	1.287.000,00	66.000,00	5%
A.C.20.01.040-Contributi obbligatori su arretrati per il personale ricercatore a tempo indeterminato				-	431.000,00	486.000,00	55.000,00	13%
A.C.20.01.070-Arretrati agli esperti linguistici di madre lingua a tempo indeterminato				-	150.000,00	0,00	-150.000,00	-100%
A.C.20.01.080-Contributi obbligatori su arretrati agli esperti linguistici di madre lingua a tempo indeterminato				-	57.000,00	0,00	-57.000,00	-100%
A.C.20.01.110-Arretrati al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato				-	200.000,00	0,00	-200.000,00	-100%
A.C.20.01.120-Contributi obbligatori su arretrati al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato				-	76.000,00	0,00	-76.000,00	-100%
A.C.20.01.170-Equo indennizzo per infermità ed infortuni ed indennità una tantum ai professori				-	50.000,00	20.000,00	-30.000,00	-60%
A.C.20.01.180-Equo indennizzo per infermità ed infortuni ed indennità una tantum al personale ricercatore				-	30.000,00	20.000,00	-10.000,00	-33%
A.C.20.01.190-Equo indennizzo per infermità ed infortuni ed indennità una tantum al personale tecnico amministrativo				-	60.000,00	30.000,00	-30.000,00	-50%
A.C.20.01.200-Assicurazione INAIL Gestione per conto dello Stato				-	1.700.000,00	1.700.000,00	0,00	%
A.C.20.01-ARRETRATI AL PERSONALE				-	4.845.000,00	4.421.000,00	-424.000,00	-9%
A.C.20.03.010-Sopravvenienze passive				-	75.000,00	15.000,00	-60.000,00	-80%
A.C.20.03-SOPRAVVENIENZE PASSIVE				-	75.000,00	15.000,00	-60.000,00	-80%
A.C.20.05.010-Altri oneri straordinari				-	176.225,00	149.000,00	-27.225,00	-15%
A.C.20.05-ALTRI ONERI STRAORDINARI				-	176.225,00	149.000,00	-27.225,00	-15%
A.C.20-ONERI STRAORDINARI				-	5.096.225,00	4.585.000,00	-511.225,00	-10%

BUDGET COMPLESSIVO ESERCIZIO 2015

Elenco voci COAN	RICAVI				COSTI			
	Budget Iniziale (2014)	Budget Complessivo (2015)	Scostamento	Variaz. %	Budget Iniziale (2014)	Budget Complessivo (2015)	Scostamento	Variaz. %
A.C.21.01.010-IRES				-	600.000,00	600.000,00	0,00	%
A.C.21.01.020-IRAP attività commerciale				-	650.000,00	650.000,00	0,00	%
A.C.21.01.030-Altre imposte dell'esercizio				-	5.586.171,00	0,00	-5.586.171,00	-100%
A.C.21.01-IMPOSTE SUL REDDITO				-	6.836.171,00	1.250.000,00	-5.586.171,00	-82%
A.C.21-IMPOSTE SUL REDDITO				-	6.836.171,00	1.250.000,00	-5.586.171,00	-82%
A.C-COSTI				-	753.868.026,98	705.538.346,77	-48.329.680,21	-6%
A.P.01.01.010-PROGETTI DI RICERCA MIUR Costi di esercizio				-	6.799.438,46	5.723.654,70	-1.075.783,76	-16%
A.P.01.01-PROGETTI DI RICERCA MIUR Costi di esercizio				-	6.799.438,46	5.723.654,70	-1.075.783,76	-16%
A.P.01.02.010-PROGETTI DI RICERCA FINANZIATI IN MODO ESCLUSIVO DALL' ATENEO				-	4.317.200,00	0,00	-4.317.200,00	-100%
A.P.01.02-PROGETTI DI RICERCA FINANZIATI IN MODO ESCLUSIVO DALL' ATENEO				-	4.317.200,00	0,00	-4.317.200,00	-100%
A.P.01.03.010-PROGETTI DI RICERCA ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI				-	615.279,88	1.578.781,00	963.501,12	157%
A.P.01.03-PROGETTI DI RICERCA ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI				-	615.279,88	1.578.781,00	963.501,12	157%
A.P.01.04.001-PROGETTI DI RICERCA ENTI PUBBLICI DI RICERCA				-	0,00	3.569.597,40	3.569.597,40	-
A.P.01.04.010-PROGETTI DI RICERCA ALTRE P.A. Costi di esercizio				-	4.554.628,66	1.947.832,87	-2.606.795,79	-57%
A.P.01.04-PROGETTI DI RICERCA ALTRE P.A. Costi di esercizio				-	4.554.628,66	5.517.430,27	962.801,61	21%
A.P.01.05.010-Progetti di ricerca altre Enti Territoriali Costi di esercizio				-	270.000,00	1.211.550,03	941.550,03	349%
A.P.01.05-PROGETTI DI RICERCA ENTI TERRITORIALI Costi di esercizio				-	270.000,00	1.211.550,03	941.550,03	349%
A.P.01.06.010-PROGETTI DI RICERCA ORGANISMI PUBBLICI INTERNAZIONALI				-	290.500,00	778.654,00	488.154,00	168%
A.P.01.06-PROGETTI DI RICERCA ORGANISMI PUBBLICI INTERNAZIONALI				-	290.500,00	778.654,00	488.154,00	168%
A.P.01.07.020-Progetti Europei del 7Â° Programma Quadro Costi di esercizio				-	14.349.149,00	10.614.787,17	-3.734.361,83	-26%
A.P.01.07.030-Progetti Europei del 8Â° Programma Quadro Costi di esercizio				-	0,00	2.940.069,00	2.940.069,00	-
A.P.01.07-PROGETTI EUROPEI DEI PROGRAMMI QUADRO Costi di esercizio				-	14.349.149,00	13.554.856,17	-794.292,83	-6%
A.P.01.08.010-ALTRI PROGRAMMI DI RICERCA EUROPEI Costi di esercizio				-	1.210.999,50	1.041.729,93	-169.269,57	-14%
A.P.01.08-ALTRI PROGRAMMI DI RICERCA EUROPEI Costi di esercizio				-	1.210.999,50	1.041.729,93	-169.269,57	-14%
A.P.01.09.010-PROGETTI DI RICERCA ENTI PRIVATI NAZIONALI Costi di esercizio				-	3.018.040,00	2.336.700,00	-681.340,00	-23%
A.P.01.09-PROGETTI DI RICERCA ENTI PRIVATI NAZIONALI Costi di esercizio				-	3.018.040,00	2.336.700,00	-681.340,00	-23%
A.P.01.10.010-PROGETTI DI RICERCA ENTI PRIVATI ESTERI Costi di esercizio				-	858.988,00	291.883,20	-567.104,80	-66%
A.P.01.10-PROGETTI DI RICERCA ENTI PRIVATI ESTERI Costi di esercizio				-	858.988,00	291.883,20	-567.104,80	-66%
A.P.01.11.010-PROGETTI DI RICERCA COMMISSIONATI Costi di esercizio				-	18.446.431,22	15.955.348,74	-2.491.082,48	-14%
A.P.01.11-PROGETTI DI RICERCA COMMISSIONATI Costi di esercizio				-	18.446.431,22	15.955.348,74	-2.491.082,48	-14%
A.P.01.12.010-ALTRI PROGETTI DI RICERCA Costi di esercizio				-	3.805.918,00	804.200,00	-3.001.718,00	-79%
A.P.01.12-ALTRI PROGETTI DI RICERCA Costi di esercizio				-	3.805.918,00	804.200,00	-3.001.718,00	-79%
A.P.01-PROGETTI DI RICERCA Costi di esercizio				-	58.536.572,72	48.794.788,04	-9.741.784,68	-17%
A.P-PROGETTI Costi di esercizio				-	58.536.572,72	48.794.788,04	-9.741.784,68	-0,17
G.B.07.01.010.120-Debiti v/banche in scadenza oltre 5 anni				-	507.605,00	536.792,00	29.187,00	-
TOTALE COSTI E PROGETTI					812.912.204,70	754.869.926,81	-58.042.277,89	
TOTALE BUDGET DEGLI INVESTIMENTI				-	3.489.913,77	7.695.520,00	4.205.606,23	1,21
A.A.01.02.020-Software				-	22.500,00	2.000,00	-20.500,00	-91%
A.A.01.02-DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DI INGEGNO				-	22.500,00	2.000,00	-20.500,00	-91%
A.A.01.03.010-Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				-	15.000,00	0,00	-15.000,00	-100%
A.A.01.03-CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI				-	15.000,00	0,00	-15.000,00	-100%
A.A.01-IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				-	37.500,00	2.000,00	-35.500,00	-95%
A.A.02.02.010-Impianti e macchinari				-	71.000,00	59.000,00	-12.000,00	-17%
A.A.02.02.020-Attrezzature				-	1.785.986,77	2.576.970,00	790.983,23	45%
A.A.02.02-IMPIANTI ED ATTREZZATURE				-	1.856.986,77	2.635.970,00	778.983,23	42%
A.A.02.03.010-Attrezzature tecnico-scientifiche				-	504.000,00	1.155.000,00	651.000,00	129%
A.A.02.03-ATTREZZATURE SCIENTIFICHE				-	504.000,00	1.155.000,00	651.000,00	129%
A.A.02.05.010-Mobili, arredi e dotazioni di ufficio				-	165.427,00	932.050,00	766.623,00	463%
A.A.02.05.020-Mobili, arredi e dotazioni di aule e laboratori				-	897.000,00	1.310.000,00	413.000,00	46%

ATENEO
BUDGET COMPLESSIVO ESERCIZIO 2015

Elenco voci COAN	RICAVI				COSTI			
	Budget Iniziale (2014)	Budget Complessivo (2015)	Scostamento	Variaz. %	Budget Iniziale (2014)	Budget Complessivo (2015)	Scostamento	Variaz. %
A.A.02.05-MOBILI E ARREDI				-	1.062.427,00	2.242.050,00	1.179.623,00	111%
A.A.02.07.010-Automezzi ed altri mezzi di locomozione				-	3.000,00	4.000,00	1.000,00	33%
A.A.02.07.020-Altre immobilizzazioni materiali				-	26.000,00	3.000,00	-23.000,00	-88%
A.A.02.07-ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				-	29.000,00	7.000,00	-22.000,00	-76%
A.A.02-IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				-	3.452.413,77	6.042.020,00	2.589.606,23	75%
A.A-INVESTIMENTI				-	3.489.913,77	6.042.020,00	2.552.106,23	0,73
A.B.01.01.010-PROGETTI DI RICERCA MIUR Costi per investimenti				-	0,00	481.000,00	481.000,00	-
A.B.01.01-PROGETTI DI RICERCA MIUR Costi per investimenti				-	0,00	481.000,00	481.000,00	-
A.B.01.03.010-PROGETTI DI RICERCA ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI				-	0,00	25.000,00	25.000,00	-
A.B.01.03-PROGETTI DI RICERCA ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI Costi per investimenti				-	0,00	25.000,00	25.000,00	-
A.B.01.04.001-PROGETTI DI RICERCA ENTI PUBBLICI DI RICERCA				-	0,00	10.000,00	10.000,00	-
A.B.01.04.010-PROGETTI DI RICERCA ALTRE P.A. Costi per investimenti				-	0,00	150.000,00	150.000,00	-
A.B.01.04-PROGETTI DI RICERCA ALTRE P.A. Costi per investimenti				-	0,00	160.000,00	160.000,00	-
A.B.01.05.010-Progetti di ricerca altre Enti Territoriali Costi per investimenti				-	0,00	30.000,00	30.000,00	-
A.B.01.05-PROGETTI DI RICERCA ENTI TERRITORIALI Costi per investimenti				-	0,00	30.000,00	30.000,00	-
A.B.01.06.010-PROGETTI DI RICERCA ORGANISMI PUBBLICI INTERNAZIONALI				-	0,00	10.000,00	10.000,00	-
A.B.01.06-PROGETTI DI RICERCA ORGANISMI PUBBLICI INTERNAZIONALI				-	0,00	10.000,00	10.000,00	-
A.B.01.07.020-Progetti Europei del 7° Programma Quadro Costi per investimenti				-	0,00	48.000,00	48.000,00	-
A.B.01.07.030-Progetti Europei del 8° Programma Quadro Costi per investimenti				-	0,00	125.000,00	125.000,00	-
A.B.01.07-PROGETTI EUROPEI DEI PROGRAMMI QUADRO Costi per investimenti				-	0,00	173.000,00	173.000,00	-
A.B.01.08.010-ALTRI PROGRAMMI DI RICERCA EUROPEI Costi per investimenti				-	0,00	40.000,00	40.000,00	-
A.B.01.08-ALTRI PROGRAMMI DI RICERCA EUROPEI Costi per investimenti				-	0,00	40.000,00	40.000,00	-
A.B.01.09.010-PROGETTI DI RICERCA ENTI PRIVATI NAZIONALI Costi per investimenti				-	0,00	157.000,00	157.000,00	-
A.B.01.09-PROGETTI DI RICERCA ENTI PRIVATI NAZIONALI Costi per investment				-	0,00	157.000,00	157.000,00	-
A.B.01.11.010-PROGETTI DI RICERCA COMMISSIONATI Costi per investimenti				-	0,00	517.500,00	517.500,00	-
A.B.01.11-PROGETTI DI RICERCA COMMISSIONATI Costi per investimenti				-	0,00	517.500,00	517.500,00	-
A.B.01.12.010-ALTRI PROGETTI DI RICERCA Costi per investimenti				-	0,00	60.000,00	60.000,00	-
A.B.01.12-ALTRI PROGETTI DI RICERCA Costi per investimenti				-	0,00	60.000,00	60.000,00	-
A.B.01-PROGETTI DI RICERCA Costi per investimenti				-	0,00	1.653.500,00	1.653.500,00	-
A.B-PROGETTI Costi per investimenti				-	0,00	1.653.500,00		-
TOTALE A PAREGGIO	816.402.118,47	762.565.446,81			816.402.118,47	762.565.446,81		
DIFFERENZA								

AMMINISTRAZIONE CENTRALE

BUDGET COMPLESSIVO ESERCIZIO 2015

AMMINISTRAZIONE CENTRALE

BUDGET COMPLESSIVO ESERCIZIO 2015

Elenco voci COAN	RICAVI				COSTI			
	Budget Iniziale	Budget Complessivo	Scostamento	Variaz. %	Budget Iniziale	Budget Complessivo	Scostamento	Variaz. %
	(2014)	(2015)			(2014)	(2015)		
TOTALE RICAVI	705.542.940,00	698.680.485,00					-	-
UTILIZZO RISERVE	18.862.535,00	6.712.565,00					-	-
A.R.01.01.010-Proventi per corsi di laurea	92.566.441,00	94.228.998,00	1.662.557,00	1,80%			-	-
A.R.01.01.020-Proventi per corsi post-lauream	10.105.934,00	11.848.427,00	1.742.493,00	17,24%			-	-
A.R.01.01.030-Tasse e contributi diversi	4.196.028,00	4.065.341,00	-130.687,00	-3,11%			-	-
A.R.01.01.040-Altri proventi da attività didattica e formazione	203.155,00	119.313,00	-83.842,00	-41,27%			-	-
A.R.01.01-PROVENTI PER CORSI DI LAUREA, POST LAUREAM E DI FORMAZIONE	107.071.558,00	110.262.079,00	3.190.521,00	2,98%			-	-
A.R.01-PROVENTI PER LA DIDATTICA	107.071.558,00	110.262.079,00	3.190.521,00	2,98%			-	-
A.R.03.01.010-Ricerche con finanziamenti competitivi da MIUR e altre Amministrazioni Centrali	175.000,00	220.000,00	45.000,00	25,71%			-	-
A.R.03.01.020-Ricerche con finanziamenti competitivi da Unione Europea	1.159.500,00	4.953.042,00	3.793.542,00	327,17%			-	-
A.R.03.01-RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI	1.334.500,00	5.173.042,00	3.838.542,00	287,64%			-	-
A.R.03-PROVENTI PER RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI	1.334.500,00	5.173.042,00	3.838.542,00	287,64%			-	-
A.R.04.01.010-Fondo finanziamento ordinario	509.862.000,00	498.500.000,00	-11.362.000,00	-2,23%			-	-
A.R.04.01.040-Finanziamenti dal MIUR per borse di studio	0,00	157.325,00	157.325,00	-			-	-
A.R.04.01.050-Finanziamenti da Ministero Economia e Finanze per contratti di formazione specialistica	56.996.000,00	58.319.000,00	1.323.000,00	2,32%			-	-
A.R.04.01.060-Finanziamento dal MIUR per attività sportiva	312.405,00	250.000,00	-62.405,00	-19,98%			-	-
A.R.04.01.080-Altri finanziamenti correnti dal MIUR	300.000,00	250.000,00	-50.000,00	-16,67%			-	-
A.R.04.01.100-Finanziamenti correnti da altre P.A.	0,00	262.947,00	262.947,00	-			-	-
A.R.04.01-CONTRIBUTI CORRENTI DA MIUR, ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI E ALTRE P.A.	567.470.405,00	557.739.272,00	-9.731.133,00	-1,71%			-	-
A.R.04.02.030-Finanziamenti per investimenti da altre P.A.	800.000,00	0,00	-800.000,00	-100,00%			-	-
A.R.04.02-CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI DA MIUR, ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI E ALTRE P.A.	800.000,00	0,00	-800.000,00	-100,00%			-	-
A.R.04.03.040-Contratti/convenzioni/accordi-programma con Regioni	0,00	78.000,00	78.000,00	-			-	-
A.R.04.03.070-Contratti/convenzioni/accordi-programma con Enti di Ricerca	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00%			-	-
A.R.04.03.090-Contratti/convenzioni/accordi-programma per posti di ruolo e a tempo determinato	1.823.535,00	827.544,00	-995.991,00	-54,62%			-	-
A.R.04.03.100-Contratti/convenzioni/accordi-programma per prestazioni sanitarie	1.439.225,00	660.645,00	-778.580,00	-54,10%			-	-
A.R.04.03.110-Contratti/convenzioni/accordi-programma per borse di studio e formazione specialistica	640.000,00	466.000,00	-174.000,00	-27,19%			-	-
A.R.04.03.120-Altri Contratti/convenzioni/accordi-programma	17.000,00	1.308.905,00	1.291.905,00	7599,44%			-	-
A.R.04.03-CONTRATTI/CONVENZIONI/ACCORDI-PROGRAMMA	3.979.760,00	3.401.094,00	-578.666,00	-14,54%			-	-
A.R.04.06.010-Contributi correnti da Unione Europea	0,00	39.240,00	39.240,00	-			-	-
A.R.04.06-CONTRIBUTI CORRENTI UNIONE EUROPEA ED ORGANISMI INTERNAZIONALI	0,00	39.240,00	39.240,00	-			-	-
A.R.04-CONTRIBUTI CORRENTI E PER INVESTIMENTI	572.250.165,00	561.179.606,00	-11.070.559,00	-1,93%			-	-
A.R.05.01.010-Rendite da beni immobili	1.870.473,00	1.940.000,00	69.527,00	3,72%			-	-
A.R.05.01.020-Proventi da iniziative sociali	263.397,00	346.001,00	82.604,00	31,36%			-	-
A.R.05.01.030-Altri proventi istituzionali	1.120.000,00	780.000,00	-340.000,00	-30,36%			-	-
A.R.05.01-PROVENTI DIVERSI ISTITUZIONALI	3.253.870,00	3.066.001,00	-187.869,00	-5,77%			-	-
A.R.05.02.030-Servizi di formazione	86.231,00	143.190,00	56.959,00	66,05%			-	-
A.R.05.02.040-Proventi per utilizzo spazi e logo	140.496,00	185.000,00	44.504,00	31,68%			-	-
A.R.05.02.050-Proventi diversi di carattere commerciale	697.231,00	1.058.720,00	361.489,00	51,85%			-	-
A.R.05.02-PROVENTI DIVERSI PER ATTIVITA' COMMERCIALE	923.958,00	1.386.910,00	462.952,00	50,11%			-	-
A.R.05.03.010-Rimborsi per personale comandato	356.897,00	458.749,00	101.852,00	28,54%			-	-
A.R.05.03.020-Altri recuperi e rimborsi	3.377.027,00	3.403.724,00	26.697,00	0,79%			-	-
A.R.05.03-RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	3.733.924,00	3.862.473,00	128.549,00	3,44%			-	-
A.R.05.04.010-Ricavi da strutture interne su progetti	2.000.000,00	1.661.411,00	-338.589,00	-16,93%			-	-
A.R.05.04.110-Recuperi e rimborsi da strutture interne ricavi	4.253.000,00	5.764.490,00	1.511.490,00	35,54%			-	-
A.R.05.04-RAPPORTI CON LE STRUTTURE INTERNE - RICAVI DA STRUTTURE INTERNE	6.253.000,00	7.425.901,00	1.172.901,00	18,76%			-	-
A.R.05-ALTRI PROVENTI	14.164.752,00	15.741.285,00	1.576.533,00	11,13%			-	-
A.R.08.01.010-Interessi attivi su depositi	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00%			-	-

AMMINISTRAZIONE CENTRALE

BUDGET COMPLESSIVO ESERCIZIO 2015

Elenco voci COAN	RICAVI				COSTI			
	Budget Iniziale	Budget Complessivo	Scostamento	Variaz. %	Budget Iniziale	Budget Complessivo	Scostamento	Variaz. %
	(2014)	(2015)			(2014)	(2015)		
A.R.08.01.020-Mora su iscrizioni	1.296.215,00	1.240.161,00	-56.054,00	-4,32%			-	-
A.R.08.01-PROVENTI FINANZIARI	1.298.215,00	1.242.161,00	-56.054,00	-4,32%			-	-
A.R.08-PROVENTI FINANZIARI	1.298.215,00	1.242.161,00	-56.054,00	-4,32%			-	-
A.R.10.01.010-Tasse e contributi a seguito di verifiche ISEE	300.000,00	400.000,00	100.000,00	33,33%			-	-
A.R.10.01-TASSE E CONTRIBUTI A SEGUITO DI VERIFICHE ISEE	300.000,00	400.000,00	100.000,00	33,33%			-	-
A.R.10.04.020-Riscossioni IVA	5.094.032,00	0,00	-5.094.032,00	-100,00%			-	-
A.R.10.04.030-Recupero emolumenti vari corrisposti al personale	4.029.718,00	4.252.878,00	223.160,00	5,54%			-	-
A.R.10.04-ALTRI PROVENTI STRAORDINARI	9.123.750,00	4.252.878,00	-4.870.872,00	-53,39%			-	-
A.R.10-PROVENTI STRAORDINARI	9.423.750,00	4.652.878,00	-4.770.872,00	-50,63%			-	-
A.R-RICAVI	705.542.940,00	698.251.051,00	-7.291.889,00	-16,23%			-	-
G.A.05.01.060.020-Crediti vs altre Università esigibili oltre 12 mesi	0,00	429.434,00	429.434,00	-			-	-
TOTALE RICAVI	705.542.940,00	698.680.485,00						
TOTALE RICAVI E RISERVE UTILIZZATE	724.405.475,00	705.393.050,00						
TOTALE COSTI			-	-	722.961.810,00	701.492.500,00		-3%
A.C.01.01.010-Borse tesi all'estero			-	-	352.625,00	451.360,00	98.735,00	28%
A.C.01.01.020-Altre borse			-	-	257.200,00	722.825,00	465.625,00	181%
A.C.01.01.030-Programmi di mobilità e scambi culturali studenti			-	-	3.000.000,00	6.059.965,00	3.059.965,00	102%
A.C.01.01.050-Interventi di orientamento e tutorato			-	-	5.000,00	11.000,00	6.000,00	120%
A.C.01.01.060-Sostegno agli studenti disabili			-	-	73.200,00	63.200,00	-10.000,00	-14%
A.C.01.01.070-Altri interventi a favore degli studenti			-	-	450.000,00	615.000,00	165.000,00	37%
A.C.01.01-INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI			-	-	4.138.025,00	7.923.350,00	3.785.325,00	91%
A.C.01.02.010-Borse di dottorato di ricerca			-	-	27.187.080,00	27.450.267,00	263.187,00	1%
A.C.01.02.020-Borse scuole di specializzazione			-	-	819.230,00	758.795,00	-60.435,00	-7%
A.C.01.02.030-Borse per corsi di perfezionamento all'estero			-	-	724.980,00	670.800,00	-54.180,00	-7%
A.C.01.02-BORSE DI STUDIO POST-LAUREAM			-	-	28.731.290,00	28.879.862,00	148.572,00	1%
A.C.01.03.010-Contratti di formazione specialistica			-	-	57.636.000,00	58.785.000,00	1.149.000,00	2%
A.C.01.03-CONTRATTI DI FORMAZIONE SPECIALISTICA			-	-	57.636.000,00	58.785.000,00	1.149.000,00	2%
A.C.01-SOSTEGNO AGLI STUDENTI			-	-	90.505.315,00	95.588.212,00	5.082.897,00	6%
A.C.02.01.010-Iniziative sociali e culturali gestite dagli studenti			-	-	180.000,00	180.000,00	0,00	%
A.C.02.01.020-Attività sportiva degli studenti Trasferimento al CUS e CUS			-	-	844.150,00	760.000,00	-84.150,00	-10%
A.C.02.01-INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO			-	-	1.024.150,00	940.000,00	-84.150,00	-8%
A.C.02.02.010-Borse di collaborazione part-time			-	-	543.475,00	559.475,00	16.000,00	3%
A.C.02.02-ATTIVITA' PART-TIME			-	-	543.475,00	559.475,00	16.000,00	3%
A.C.02-INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO			-	-	1.567.625,00	1.499.475,00	-68.150,00	-4%
A.C.03.02.010-Diritti industriali ed intellettuali non capitalizzabili brevetti			-	-	250.000,00	243.000,00	-7.000,00	-3%
A.C.03.02-DIRITTI INDUSTRIALI ED INTELLETTUALI NON CAPITALIZZABILI			-	-	250.000,00	243.000,00	-7.000,00	-3%
A.C.03.03.010-Pubblicazioni di Ateneo			-	-	184.905,00	196.840,00	11.935,00	6%
A.C.03.03-PUBBLICAZIONI DI ATENEO			-	-	184.905,00	196.840,00	11.935,00	6%
A.C.03.04.010-Iniziative scientifiche e culturali			-	-	90.000,00	90.000,00	0,00	%
A.C.03.04-INIZIATIVE SCIENTIFICHE E CULTURALI			-	-	90.000,00	90.000,00	0,00	%
A.C.03-SOSTEGNO ALLA RICERCA ED ATTIVITA' EDITORIALE			-	-	524.905,00	529.840,00	4.935,00	1%
A.C.04.01.010-Competenze fisse ai professori			-	-	147.616.275,00	135.920.446,00	-11.695.829,00	-8%
A.C.04.01.020-Contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse ai professori			-	-	55.651.336,00	51.242.008,00	-4.409.328,00	-8%
A.C.04.01.030-Competenze accessorie ai professori			-	-	8.000,00	8.000,00	0,00	%
A.C.04.01.040-Contributi obbligatori a carico Ente su competenze accessorie ai professori			-	-	2.616,00	2.616,00	0,00	%
A.C.04.01.050-Indennità ai professori finanziate da strutture sanitarie convenzionate			-	-	630.175,00	630.175,00	0,00	%
A.C.04.01-PROFESSORI			-	-	203.908.402,00	187.803.245,00	-16.105.157,00	-8%
A.C.04.02.010-Competenze fisse al personale ricercatore a tempo indeterminato			-	-	73.976.116,00	71.079.714,00	-2.896.402,00	-4%
A.C.04.02.020-Contrib. obbligatori a carico Ente su comp. fisse al pers. ricercatore a tempo indeterminato			-	-	27.888.996,00	26.797.052,00	-1.091.944,00	-4%

AMMINISTRAZIONE CENTRALE

BUDGET COMPLESSIVO ESERCIZIO 2015

Elenco voci COAN	RICAVI				COSTI			
	Budget Iniziale	Budget Complessivo	Scostamento	Variaz. %	Budget Iniziale	Budget Complessivo	Scostamento	Variaz. %
	(2014)	(2015)			(2014)	(2015)		
A.C.04.02.030-Competenze accessorie al personale ricercatore a tempo indeterminato			-	-	1.175.000,00	1.175.000,00	0,00	%
A.C.04.02.040-Contrib. Obblig. a carico Ente su comp.accessorie al pers.ricercatore a tempo indeterminato			-	-	384.225,00	384.225,00	0,00	%
A.C.04.02.070-Competenze fisse al personale ricercatore a tempo determinato di tipo "A"			-	-	6.951.461,00	5.120.000,00	-1.831.461,00	-26%
A.C.04.02.071-Competenze fisse al personale ricercatore a tempo determinato di tipo "B"			-	-		1.550.028,00	1.550.028,00	-
A.C.04.02.080-Contrib. obblig. a carico Ente su comp. fisse al pers.e ricercatore a t. d. di tipo "A"			-	-	2.636.250,00	1.922.500,00	-713.750,00	-27%
A.C.04.02.081-Contrib. obblig. a carico Ente su competenze fisse al personale ricercatore a t.d. di tipo "B"			-	-		533.231,00	533.231,00	-
A.C.04.02.110-Contributi per inden. fine serv. e TFR per i ricercatori a tempo determinato			-	-	218.526,00	33.000,00	-185.526,00	-85%
A.C.04.02-PERSONALE RICERCATORE			-	-	113.230.574,00	108.594.750,00	-4.635.824,00	-4%
A.C.04.03.010-Assegni di Ricerca			-	-	3.000.000,00	2.250.000,00	-750.000,00	-25%
A.C.04.03-COLLABORAZIONI SCIENTIFICHE			-	-	3.000.000,00	2.250.000,00	-750.000,00	-25%
A.C.04.04.010-Docenti a contratto			-	-	535.000,00	655.000,00	120.000,00	22%
A.C.04.04.030-Contratti di insegnamento a seguito di quiescenza			-	-	1.400.000,00	600.000,00	-800.000,00	-57%
A.C.04.04-DOCENTI A CONTRATTO			-	-	1.935.000,00	1.255.000,00	-680.000,00	-35%
A.C.04.05.010-Esperti linguistici di madre lingua a tempo indeterminato			-	-	2.370.640,00	2.316.521,00	-54.119,00	-2%
A.C.04.05.020-Indennità di fine servizio e TFR per i collab. ed esperti linguistici di madre lingua a tempo indeterminato			-	-	120.000,00	116.000,00	-4.000,00	-3%
A.C.04.05-ESPERTI LINGUISTICI			-	-	2.490.640,00	2.432.521,00	-58.119,00	-2%
A.C.04.06.010-Collaborazioni Coordinate e Continuative			-	-	813.472,00	143.000,00	-670.472,00	-82%
A.C.04.06.020-Lettori di scambio			-	-	580.000,00	590.000,00	10.000,00	2%
A.C.04.06-ALTRO PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA ED ALLA DIDATTICA			-	-	1.393.472,00	733.000,00	-660.472,00	-47%
A.C.04.07.010-Missione e rimborsi spese di trasferta professori, ricercatori e collaboratori scientifici			-	-	75.000,00	212.300,00	137.300,00	183%
A.C.04.07-ALTRI ONERI PER PROFESSORI, RICERCATORI E PER ALTRO PERSONALE DEDICATO ALLA			-	-	75.000,00	212.300,00	137.300,00	183%
A.C.04-PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA			-	-	326.033.088,00	303.280.816,00	-22.752.272,00	-7%
A.C.05.01.010-Acquisto materiale di consumo per laboratori			-	-	25.000,00	25.000,00	0,00	%
A.C.05.01-ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI			-	-	25.000,00	25.000,00	0,00	%
A.C.05-ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI			-	-	25.000,00	25.000,00	0,00	%
A.C.06.01.010-Trasferimenti correnti a partner di progetti coordinati			-	-	5.664.307,00	6.495.221,00	830.914,00	15%
A.C.06.01-TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI			-	-	5.664.307,00	6.495.221,00	830.914,00	15%
A.C.06-TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI			-	-	5.664.307,00	6.495.221,00	830.914,00	15%
A.C.08.01.010-Competenze fisse ai dirigenti ed al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato			-	-	108.955.200,00	107.870.277,00	-1.084.923,00	-1%
A.C.08.01.020-Contrib. Obblig.i a carico Ente su comp. fisse ai dirigenti ed al pers. tecn. amm. a tempo indeterminato			-	-	41.076.110,00	40.667.095,00	-409.015,00	-1%
A.C.08.01.030-Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato dei dirigenti a tempo indeterminato			-	-	662.537,00	662.537,00	0,00	%
A.C.08.01.040-Contributi obbligatori a carico Ente su competenze accessorie ai dirigenti a tempo indeterminato			-	-	249.776,00	249.777,00	1,00	%
A.C.08.01.050-Fondo per il trattamento accessorio del personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato			-	-	12.894.641,00	13.269.496,00	374.855,00	3%
A.C.08.01.060-Contributi obbligatori a carico Ente su competenze accessorie al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato			-	-	4.518.514,00	4.597.761,00	79.247,00	2%
A.C.08.01.070-Altre competenze accessorie al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato			-	-	500.000,00	465.353,00	-34.647,00	-7%
A.C.08.01.080-Indennità al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato finanziate da strutture sanitarie convenzionate			-	-	30.470,00	30.470,00	0,00	%
A.C.08.01.090-Direttore Generale e Dirigenti a tempo determinato			-	-	392.220,00	392.220,00	0,00	%
A.C.08.01.100-Personale Tecnico Amministrativo a tempo determinato			-	-	0,00	114.000,00	114.000,00	-
A.C.08.01-PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO			-	-	169.279.468,00	168.318.986,00	-960.482,00	-1%

AMMINISTRAZIONE CENTRALE

BUDGET COMPLESSIVO ESERCIZIO 2015

Elenco voci COAN	RICAVI				COSTI			
	Budget Iniziale	Budget Complessivo	Scostamento	Variaz. %	Budget Iniziale	Budget Complessivo	Scostamento	Variaz. %
	(2014)	(2015)			(2014)	(2015)		
A.C.08.02.010-Formazione del personale tecnico amministrativo			-	-	218.474,00	218.474,00	0,00	%
A.C.08.02.020-Buoni pasto			-	-	1.820.000,00	1.820.000,00	0,00	%
A.C.08.02.030-Missione e rimborsi spese di trasferta personale tecnico amministrativo e altro personale			-	-	133.634,00	152.926,00	19.292,00	14%
A.C.08.02.040-Accertamenti sanitari a favore del personale			-	-	623.503,00	828.003,00	204.500,00	33%
A.C.08.02.050-Altri oneri per il personale			-	-	23.200,00	3.200,00	-20.000,00	-86%
A.C.08.02-ALTRI ONERI PER IL PERSONALE			-	-	2.818.811,00	3.022.603,00	203.792,00	7%
A.C.08-PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO			-	-	172.098.279,00	171.341.589,00	-756.690,00	%
A.C.09.01.010-Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo			-	-	771.824,00	983.480,00	211.656,00	27%
A.C.09.01.020-Carburanti, lubrificanti ed esercizio automezzi			-	-	9.800,00	8.728,00	-1.072,00	-11%
A.C.09.01-ACQUISTO DI MATERIALI PER UFFICI E MAGAZZINO			-	-	781.624,00	992.208,00	210.584,00	27%
A.C.09-ACQUISTO MATERIALI			-	-	781.624,00	992.208,00	210.584,00	27%
A.C.10.01.010-Materiale bibliografico, pubblicazioni, giornali e riviste per la gestione			-	-	99.000,00	83.000,00	-16.000,00	-16%
A.C.10.01.020-Pubblicazioni e banche dati on line			-	-	24.900,00	23.900,00	-1.000,00	-4%
A.C.10.01-ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI, MATERIALE BIBLIOGRAFICO			-	-	123.900,00	106.900,00	-17.000,00	-14%
A.C.10-ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI, MATERIALE BIBLIOGRAFICO, BANCHE DATI			-	-	123.900,00	106.900,00	-17.000,00	-14%
A.C.11.01.010-Consulenze gestionali			-	-	311.500,00	293.700,00	-17.800,00	-6%
A.C.11.01.030-Consulenze edili ed attività di progettazione			-	-	2.432.011,00	2.000.000,00	-432.011,00	-18%
A.C.11.01.040-Altre prestazioni di lavoro autonomo			-	-	474.690,00	557.937,00	83.247,00	18%
A.C.11.01-COLLABORAZIONI ESTERNE			-	-	3.218.201,00	2.851.637,00	-366.564,00	-11%
A.C.11.02.010-Prestazioni di servizi pubblicitari, di promozione e di divulgazione			-	-	287.812,00	257.812,00	-30.000,00	-10%
A.C.11.02.020-Prestazioni di servizi per organizzazione congressi, convegni, seminari e manifestazioni culturali			-	-	194.000,00	255.250,00	61.250,00	32%
A.C.11.02.030-Spese postali e di spedizione			-	-	135.350,00	141.800,00	6.450,00	5%
A.C.11.02.040-Assicurazioni			-	-	810.000,00	890.000,00	80.000,00	10%
A.C.11.02.050-Servizi per spese di rappresentanza			-	-	2.852,00	2.852,00	0,00	%
A.C.11.02.060-Assistenza informatica e manutenzione software			-	-	30.732,00	30.000,00	-732,00	-2%
A.C.11.02.070-Spese per liti patrocinio legale			-	-	750.000,00	750.000,00	0,00	%
A.C.11.02.080-Smaltimento rifiuti nocivi			-	-	5.822,00	5.822,00	0,00	%
A.C.11.02.090-Prestazioni di servizio strumentali agli investimenti			-	-	25.000,00	25.000,00	0,00	%
A.C.11.02.100-Altre spese per servizi			-	-	312.070,00	221.444,00	-90.626,00	-29%
A.C.11.02-PRESTAZIONI DI SERVIZI			-	-	2.553.638,00	2.579.980,00	26.342,00	1%
A.C.11-ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO-GESTIONALI			-	-	5.771.839,00	5.431.617,00	-340.222,00	-6%
A.C.12.01.010-Locazione beni immobili			-	-	2.165.040,00	2.100.000,00	-65.040,00	-3%
A.C.12.01.020-Locazioni beni mobili			-	-	65.000,00	55.500,00	-9.500,00	-15%
A.C.12.01.030-Noleggi e spese accessorie			-	-	127.000,00	105.000,00	-22.000,00	-17%
A.C.12.01.050-Licenze software			-	-	28.500,00	14.000,00	-14.500,00	-51%
A.C.12.01-COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI			-	-	2.385.540,00	2.274.500,00	-111.040,00	-5%
A.C.12-COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI			-	-	2.385.540,00	2.274.500,00	-111.040,00	-5%
A.C.13.01.010-Utenze e canoni per telefonia			-	-	600.000,00	400.000,00	-200.000,00	-33%
A.C.13.01.020-Utenze e canoni per energia elettrica			-	-	8.054.000,00	8.148.000,00	94.000,00	1%
A.C.13.01.030-Utenze e canoni per acqua			-	-	1.420.000,00	1.300.000,00	-120.000,00	-8%
A.C.13.01.040-Utenze e canoni per gas			-	-	540.000,00	1.390.000,00	850.000,00	157%
A.C.13.01.050-Altre utenze e canoni			-	-	30.000,00	25.000,00	-5.000,00	-17%
A.C.13.01-UTENZE E CANONI			-	-	10.644.000,00	11.263.000,00	619.000,00	6%
A.C.13.02.010-Pulizia			-	-	7.393.404,00	7.489.115,00	95.711,00	1%
A.C.13.02.020-Riscaldamento e condizionamento			-	-	4.942.000,00	4.100.000,00	-842.000,00	-17%
A.C.13.02.030-Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili			-	-	3.837.401,00	4.248.974,00	411.573,00	11%
A.C.13.02.040-Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature			-	-	119.700,00	116.700,00	-3.000,00	-3%

AMMINISTRAZIONE CENTRALE

BUDGET COMPLESSIVO ESERCIZIO 2015

Elenco voci COAN	RICA VI				COSTI			
	Budget Iniziale	Budget Complessivo	Scostamento	Variaz. %	Budget Iniziale	Budget Complessivo	Scostamento	Variaz. %
	(2014)	(2015)			(2014)	(2015)		
A.C.13.02.060-Manutenzione Global Service per gestione strutture			-	-	354.000,00	368.000,00	14.000,00	4%
A.C.13.02.070-Alt re spese di manutenzione ordinaria			-	-	14.600,00	13.600,00	-1.000,00	-7%
A.C.13.02.080-Spese per vigilanza			-	-	3.626.856,00	3.737.660,00	110.804,00	3%
A.C.13.02.090-Spese per trasporti, traslochi e facchinaggio			-	-	272.550,00	240.000,00	-32.550,00	-12%
A.C.13.02-MANUTENZIONE ORDINARIA E GESTIONE STRUTTURE			-	-	20.560.511,00	20.314.049,00	-246.462,00	-1%
A.C.13.03.010-Manutenzione straordinaria su immobilizzazioni materiali			-	-	8.140.358,00	5.772.581,00	-2.367.777,00	-29%
A.C.13.03.020-Interventi per la sicurezza e l'energia			-	-	1.297.256,00	2.994.800,00	1.697.544,00	131%
A.C.13.03.030-Costruzione, ricostruzione e trasformazioni di fabbricati ed impianti			-	-	4.439.724,00	4.255.800,00	-183.924,00	-4%
A.C.13.03-MANUTENZIONE STRAORDINARIA			-	-	13.877.338,00	13.023.181,00	-854.157,00	-6%
A.C.13.04.010-Gettoni/indennità ai membri degli organi istituzionali			-	-	920.707,00	920.707,00	0,00	%
A.C.13.04.030-Gettoni e indennità ai membri delle commissioni di concorso, esami e gare			-	-	1.307.228,00	1.312.453,00	5.225,00	%
A.C.13.04.040-Quote associative			-	-	128.000,00	103.500,00	-24.500,00	-19%
A.C.13.04.060-Iniziative sociali			-	-	346.182,00	543.630,00	197.448,00	57%
A.C.13.04.070-Spese Elettorali			-	-	149.821,00	103.391,00	-46.430,00	-31%
A.C.13.04.080-Alt re spese per attività istituzionali			-	-	65.540,00	72.790,00	7.250,00	11%
A.C.13.04-ALTRI COSTI GENERALI PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI			-	-	2.917.478,00	3.056.471,00	138.993,00	5%
A.C.13.05.020-Contributi di Ateneo per il funzionamento costi - Rapporti con le strutture			-	-	5.910.400,00	5.686.932,00	-223.468,00	-4%
A.C.13.05.030-Borse di collaborazione part-time costi - Rapporti con le strutture			-	-	1.800.000,00	1.800.000,00	0,00	%
A.C.13.05.040-Contributi di Ateneo per attività strumentali alla ricerca costi - Rapporti con le strutture			-	-	2.929.570,00	2.877.820,00	-51.750,00	-2%
A.C.13.05.050-Contributi di Ateneo per il funzionamento del dottorato di ricerca costi - Rapporti con le strutture			-	-	1.704.670,00	2.509.339,00	804.669,00	47%
A.C.13.05.060-Contributi di Ateneo per la didattica costi - Rapporti con le strutture			-	-	0,00	730.000,00	730.000,00	-
A.C.13.05.070-Contributi per ricerca e attività scientifiche costi -Rapporti con le strutture			-	-	13.010.000,00	13.240.706,00	230.706,00	2%
A.C.13.05.080-Altri contributi correnti di Ateneo costi - Rapporti con le strutture			-	-	12.854.899,00	13.012.771,00	157.872,00	1%
A.C.13.05.090-Altri contributi di Ateneo per investimenti costi - Rapporti con le strutture			-	-	4.906.838,00	7.430.224,00	2.523.386,00	51%
A.C.13.05.110-Recuperi e rimborsi a strutture interne costi- Rapporti con le strutture			-	-	85.367,00	51.250,00	-34.117,00	-40%
A.C.13.05-RAPPORTI CON LE STRUTTURE INTERNE - COSTI PER STRUTTURE INTERNE			-	-	43.201.744,00	47.339.042,00	4.137.298,00	10%
A.C.13-ALTRI COSTI GENERALI			-	-	91.201.071,00	94.995.743,00	3.794.672,00	4%
A.C.16.01.030-Accantonamento al fondo di riserva per spese impreviste			-	-	1.500.000,00	1.380.000,00	-120.000,00	-8%
A.C.16.01.040-Accantonamento al fondo ai sensi D.Lgs. 163/06 art. 92			-	-	296.814,00	244.081,00	-52.733,00	-18%
A.C.16.01-ALTRI ACCANTONAMENTI			-	-	1.796.814,00	1.624.081,00	-172.733,00	-10%
A.C.16-ALTRI ACCANTONAMENTI			-	-	1.796.814,00	1.624.081,00	-172.733,00	-10%
A.C.17.01.010-Imposte varie			-	-	3.052.000,00	2.377.320,00	-674.680,00	-22%
A.C.17.01.020-Oneri da contenzioso e sentenze sfavorevoli			-	-	7.061.030,00	5.729.104,00	-1.331.926,00	-19%
A.C.17.01.030-Altri tributi			-	-	19.000,00	19.000,00	0,00	%
A.C.17.01.040-Versamenti al Bilancio dello Stato			-	-	2.180.001,00	2.031.757,00	-148.244,00	-7%
A.C.17.01.060-Costi per rimborsi tasse studentesche			-	-	540.000,00	560.000,00	20.000,00	4%
A.C.17.01.070-Sanzioni, penalità , multe			-	-	15.000,00	10.000,00	-5.000,00	-33%
A.C.17.01.080-Altri oneri di gestione			-	-	10.000,00	72.300,00	62.300,00	623%
A.C.17.01-ONERI DIVERSI DI GESTIONE			-	-	12.877.031,00	10.799.481,00	-2.077.550,00	-16%
A.C.17-ONERI DIVERSI DI GESTIONE			-	-	12.877.031,00	10.799.481,00	-2.077.550,00	-16%
A.C.18.01.010-Interessi passivi			-	-	163.715,00	134.525,00	-29.190,00	-18%
A.C.18.01.020-Commissioni bancarie, intermediazioni ed altri oneri finanziari			-	-	1.500,00	1.500,00	0,00	%
A.C.18.01-ONERI FINANZIARI			-	-	165.215,00	136.025,00	-29.190,00	-18%
A.C.18-ONERI FINANZIARI			-	-	165.215,00	136.025,00	-29.190,00	-18%
A.C.20.01.010-Arretrati ai professori			-	-	635.000,00	637.000,00	2.000,00	%
A.C.20.01.020-Contributi obbligatori a carico Ente su arretrati ai professori			-	-	235.000,00	241.000,00	6.000,00	3%
A.C.20.01.030-Arretrati al personale ricercatore a tempo indeterminato			-	-	1.221.000,00	1.287.000,00	66.000,00	5%
A.C.20.01.040-Contributi obbligatori su arretrati per il personale ricercatore a tempo indeterminato			-	-	431.000,00	486.000,00	55.000,00	13%
A.C.20.01.070-Arretrati agli esperti linguistici di madre lingua a tempo indeterminato			-	-	150.000,00	0,00	-150.000,00	-100%

AMMINISTRAZIONE CENTRALE

BUDGET COMPLESSIVO ESERCIZIO 2015

Elenco voci COAN	RICAVI				COSTI			
	Budget Iniziale	Budget Complessivo	Scostamento	Variaz. %	Budget Iniziale	Budget Complessivo	Scostamento	Variaz. %
	(2014)	(2015)			(2014)	(2015)		
A.C.20.01.080-Contributi obbligatori su arretrati agli esperti linguistici			-	-	57.000,00	0,00	-57.000,00	-100%
A.C.20.01.110-Arretrati al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato			-	-	200.000,00	0,00	-200.000,00	-100%
A.C.20.01.120-Contributi obbligatori su arretrati al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato			-	-	76.000,00	0,00	-76.000,00	-100%
A.C.20.01.170-Equo indennizzo per infermità ed infortuni ed indennità una tantum ai professori			-	-	50.000,00	20.000,00	-30.000,00	-60%
A.C.20.01.180-Equo indennizzo per infermità ed infortuni ed indennità una tantum al personale ricercatore			-	-	30.000,00	20.000,00	-10.000,00	-33%
A.C.20.01.190-Equo indennizzo per infermità ed infortuni ed indennità una tantum al personale tecnico amministrativo			-	-	60.000,00	30.000,00	-30.000,00	-50%
A.C.20.01.200-Assicurazione INAIL Gestione per conto dello Stato			-	-	1.700.000,00	1.700.000,00	0,00	%
A.C.20.01-ARRETRATI AL PERSONALE			-	-	4.845.000,00	4.421.000,00	-424.000,00	-9%
A.C.20.03.010-Sopravvenienze passive			-	-	75.000,00	15.000,00	-60.000,00	-80%
A.C.20.03-SOPRAVVENIENZE PASSIVE			-	-	75.000,00	15.000,00	-60.000,00	-80%
A.C.20.05.010-Altri oneri straordinari			-	-	176.225,00	149.000,00	-27.225,00	-15%
A.C.20.05-ALTRI ONERI STRAORDINARI			-	-	176.225,00	149.000,00	-27.225,00	-15%
A.C.20-ONERI STRAORDINARI			-	-	5.096.225,00	4.585.000,00	-511.225,00	-10%
A.C.21.01.010-IRES			-	-	600.000,00	600.000,00	0,00	%
A.C.21.01.020-IRAP attività commerciale			-	-	650.000,00	650.000,00	0,00	%
A.C.21.01.030-Altre imposte dell'esercizio			-	-	5.094.032,00		-5.094.032,00	-100%
A.C.21.01-IMPOSTE SUL REDDITO			-	-	6.344.032,00	1.250.000,00	-5.094.032,00	-80%
A.C.21-IMPOSTE SUL REDDITO			-	-	6.344.032,00	1.250.000,00	-5.094.032,00	-80%
A.C-COSTI			-	-	722.961.810,00	700.955.708,00	-22.006.102,00	-3%
G.B.07.01.010.120-Debiti v/banche in scadenza oltre 5 anni			-	-	507.605,00	536.792,00	29.187,00	-
TOTALE BUDGET DEGLI INVESTIMENTI			-	-	936.060,00	3.900.550,00	2.964.490,00	317%
A.A.02.02.010-Impianti e macchinari			-	-	0,00	59.000,00	59.000,00	-
A.A.02.02.020-Attrezzature			-	-	30.000,00	466.000,00	436.000,00	1.453%
A.A.02.02-IMPIANTI ED ATTREZZATURE			-	-	30.000,00	525.000,00	495.000,00	1.650%
A.A.02.03.010-Attrezzature tecnico-scientifiche			-	-	40.000,00	1.127.000,00	1.087.000,00	2.718%
A.A.02.03-ATTREZZATURE SCIENTIFICHE			-	-	40.000,00	1.127.000,00	1.087.000,00	2.718%
A.A.02.05.010-Mobili, arredi e dotazioni di ufficio			-	-	37.060,00	931.550,00	894.490,00	2.414%
A.A.02.05.020-Mobili, arredi e dotazioni di aule e laboratori			-	-	820.000,00	1.310.000,00	490.000,00	60%
A.A.02.05-MOBILI E ARREDI			-	-	857.060,00	2.241.550,00	1.384.490,00	162%
A.A.02.07.010-Automezzi ed altri mezzi di locomozione			-	-	3.000,00	4.000,00	1.000,00	33%
A.A.02.07.020-Altre immobilizzazioni materiali			-	-	6.000,00	3.000,00	-3.000,00	-50%
A.A.02.07-ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			-	-	9.000,00	7.000,00	-2.000,00	-22%
A.A.02-IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			-	-	936.060,00	3.900.550,00	2.964.490,00	317%
A.A-INVESTIMENTI			-	-	936.060,00	3.900.550,00	2.964.490,00	317%
TOTALE A PAREGGIO	724.405.475,00	705.393.050,00			724.405.475,00	705.393.050,00		

CENTRI DI SPESA

BUDGET COMPLESSIVO ESERCIZIO 2015

CENTRI DI SPESA
BUDGET COMPLESSIVO ESERCIZIO 2015

Elenco voci COAN	RICAVI				COSTI			
	Budget Iniziale (2014)	Budget Complessivo (2015)	Scostamento	Variaz. %	Budget Iniziale (2014)	Budget Complessivo (2015)	Scostamento	Variaz. %
TOTALE RICAVI	89.908.520,72	57.172.396,81						-
UTILIZZO RISERVE	2.088.122,75	0,00						-
A.R.01.01.010-Proventi per corsi di laurea	20.000,00	0,00	-20.000,00	-100%				-
A.R.01.01.020-Proventi per corsi post-lauream	55.000,00	0,00	-55.000,00	-100%				-
A.R.01.01.030-Tasse e contributi diversi	0,00	1.000,00	1.000,00	-				-
A.R.01.01.040-Altri proventi da attività didattica e formazione	10.000,00	29.618,00	19.618,00	196%				-
A.R.01.01-PROVENTI PER CORSI DI LAUREA, POST LAUREAM E DI FORMAZIONE	85.000,00	30.618,00	-54.382,00	-64%				-
A.R.01-PROVENTI PER LA DIDATTICA	85.000,00	30.618,00	-54.382,00	-64%				-
A.R.02.01.010-Ricerche e progetti commissionati in c/terzi	17.531.891,22	19.829.312,61	2.297.421,39	13%				-
A.R.02.01-RICERCHE E PROGETTI COMMISSIONATI DI NATURA COMMERCIALE	17.531.891,22	19.829.312,61	2.297.421,39	13%				-
A.R.02-PROVENTI PER RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO	17.531.891,22	19.829.312,61	2.297.421,39	13%				-
A.R.03.01.010-Ricerche con finanziamenti competitivi da MIUR e altre Amministrazioni Centrali	2.501.295,96	2.377.934,91	-123.361,05	-5%				-
A.R.03.01.020-Ricerche con finanziamenti competitivi da Unione Europea	11.001.998,12	14.243.224,39	3.241.226,27	29%				-
A.R.03.01-RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI	13.503.294,08	16.621.159,30	3.117.865,22	23%				-
A.R.03-PROVENTI PER RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI	13.503.294,08	16.621.159,30	3.117.865,22	23%				-
A.R.04.01.010-Fondo finanziamento ordinario	0,00	0,00	0,00	0%				-
A.R.04.01.020-Finanziamento per la programmazione dello sviluppo del sistema universitario MIUR	140.000,00	0,00	-140.000,00	-100%				-
A.R.04.01.040-Finanziamenti dal MIUR per borse di studio	0,00	0,00	0,00	-				-
A.R.04.01.050-Finanziamenti da Ministero Economia e Finanze per contratti di formazione specialistica	0,00	0,00	0,00	-				-
A.R.04.01.060-Finanziamento dal MIUR per attività sportiva	0,00	0,00	0,00	-				-
A.R.04.01.080-Altri finanziamenti correnti dal MIUR	252.000,00	55.000,00	-197.000,00	-78%				-
A.R.04.01.090-Altri finanziamenti correnti da altre Amministrazioni Centrali	100.000,00	129.625,03	29.625,03	30%				-
A.R.04.01.100-Finanziamenti correnti da altre P.A.	385.000,00	304.000,00	-81.000,00	-21%				-
A.R.04.01-CONTRIBUTI CORRENTI DA MIUR, ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI E ALTRE P.A.	877.000,00	488.625,03	-388.374,97	-44%				-
A.R.04.02.030-Finanziamenti per investimenti da altre P.A.	38.500,00	0,00	-38.500,00	-100%				-
A.R.04.02-CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI DA MIUR, ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI E ALTRE P.A.	38.500,00	0,00	-38.500,00	-100%				-
A.R.04.03.010-Contratti/convenzioni/accordi-programma con il MIUR	2.328.313,00	2.575.737,00	247.424,00	11%				-
A.R.04.03.020-Contratti/convenzioni/accordi-programma con altre Amministrazioni Centrali	850.279,88	827.181,00	-23.098,88	-3%				-
A.R.04.03.030-Contratti/convenzioni/accordi-programma con organismi pubblici internazionali	658.500,00	472.000,00	-186.500,00	-28%				-
A.R.04.03.040-Contratti/convenzioni/accordi-programma con Regioni	279.000,00	1.413.800,00	1.134.800,00	407%				-
A.R.04.03.050-Contratti/convenzioni/accordi-programma con Province	15.000,00	0,00	-15.000,00	-100%				-
A.R.04.03.060-Contratti/convenzioni/accordi-programma con Comuni	93.708,59	227.250,00	133.541,41	143%				-
A.R.04.03.070-Contratti/convenzioni/accordi-programma con Enti di Ricerca	2.098.200,00	4.265.597,40	2.167.397,40	103%				-
A.R.04.03.080-Contratti/convenzioni/accordi-programma con altre P.A.	4.146.365,00	960.957,87	-3.185.407,13	-77%				-
A.R.04.03.090-Contratti/convenzioni/accordi-programma per posti di ruolo e a tempo determinato	410.271,35	262.323,40	-147.947,95	-36%				-
A.R.04.03.100-Contratti/convenzioni/accordi-programma per prestazioni sanitarie	0,00	100.000,00	100.000,00	-				-
A.R.04.03.110-Contratti/convenzioni/accordi-programma per borse di studio e formazione specialistica	185.000,00	44.000,00	-141.000,00	-76%				-
A.R.04.03.120-Altri Contratti/convenzioni/accordi-programma	2.347.993,00	4.551.307,00	2.203.314,00	94%				-
A.R.04.03-CONTRATTI/CONVENZIONI/ACCORDI-PROGRAMMA	13.412.630,82	15.700.153,67	2.287.522,85	17%				-
A.R.04.04.010-Contributi correnti da Regioni e Province autonome	20.000,00	0,00	-20.000,00	-100%				-
A.R.04.04.030-Contributi correnti da Comuni	20.000,00	0,00	-20.000,00	-100%				-
A.R.04.04-CONTRIBUTI CORRENTI ENTI LOCALI	40.000,00	0,00	-40.000,00	-100%				-
A.R.04.05.020-Contributi per investimenti da Province	50.000,00	0,00	-50.000,00	-100%				-

CENTRI DI SPESA
BUDGET COMPLESSIVO ESERCIZIO 2015

Elenco voci COAN	RICAVI				COSTI			
	Budget Iniziale (2014)	Budget Complessivo (2015)	Scostamento	Variaz. %	Budget Iniziale (2014)	Budget Complessivo (2015)	Scostamento	Variaz. %
A.R.04.05-CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI ENTI LOCALI	50.000,00	0,00	-50.000,00	-100%				-
A.R.04.06.010-Contributi correnti da Unione Europea	340.000,00	395.931,00	55.931,00	16%				-
A.R.04.06.020-Contributi correnti da organismi internazionali	327.000,00	682.414,00	355.414,00	109%				-
A.R.04.06-CONTRIBUTI CORRENTI UNIONE EUROPEA ED ORGANISMI INTERNAZIONALI	667.000,00	1.078.345,00	411.345,00	62%				-
A.R.04.07.010-Contributi per investimenti da Unione Europea	3.131.458,50	120.000,00	-3.011.458,50	-96%				-
A.R.04.07.020-Contributi per investimenti da organismi internazionali	0,00	10.000,00	10.000,00	-				-
A.R.04.07-CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI UNIONE EUROPEA ED ORGANISMI INTERNAZIONALI	3.131.458,50	130.000,00	-3.001.458,50	-96%				-
A.R.04.08.010-Contributi correnti da famiglie	4.000,00	3.000,00	-1.000,00	-25%				-
A.R.04.08.020-Contributi correnti da istituzioni sociali private	637.935,11	347.200,00	-290.735,11	-46%				-
A.R.04.08.030-Contributi correnti da imprese private	637.500,00	1.141.983,20	504.483,20	79%				-
A.R.04.08-CONTRIBUTI CORRENTI DA ENTI VARI E PRIVATI	1.279.435,11	1.492.183,20	212.748,09	17%				-
A.R.04.09.020-Contributi per investimenti da istituzioni sociali private	262.946,04	290.000,00	27.053,96	10%				-
A.R.04.09.030-Contributi per investimenti da imprese private	290.000,00	67.000,00	-223.000,00	-77%				-
A.R.04.09-CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI DA ENTI VARI E PRIVATI	552.946,04	357.000,00	-195.946,04	-35%				-
A.R.04.11.050-Altri contributi per investimenti	0,00	30.000,00	30.000,00	-				-
A.R.04.11-CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI DA ALTRI SOGGETTI	0,00	30.000,00	30.000,00	-				-
A.R.04-CONTRIBUTI CORRENTI E PER INVESTIMENTI	20.048.970,47	19.276.306,90	-772.663,57	-4%				-
A.R.05.01.010-Rendite da beni immobili	0,00	0,00	0,00	-				-
A.R.05.01.020-Proventi da iniziative sociali	0,00	0,00	0,00	-				-
A.R.05.01.030-Altri proventi istituzionali	246.150,00	0,00	-246.150,00	-100%				-
A.R.05.01-PROVENTI DIVERSI ISTITUZIONALI	246.150,00	0,00	-246.150,00	-100%				-
A.R.05.02.010-Analisi e prove commerciali	1.430.000,00	350.000,00	-1.080.000,00	-76%				-
A.R.05.02.020-Pubblicazioni	318.000,00	67.000,00	-251.000,00	-79%				-
A.R.05.02.030-Servizi di formazione	495.000,00	183.850,00	-311.150,00	-63%				-
A.R.05.02.040-Proventi per utilizzo spazi e logo	77.000,00	55.000,00	-22.000,00	-29%				-
A.R.05.02.050-Proventi diversi di carattere commerciale	1.323.500,00	490.950,00	-832.550,00	-63%				-
A.R.05.02-PROVENTI DIVERSI PER ATTIVITA' COMMERCIALE	3.643.500,00	1.146.800,00	-2.496.700,00	-69%				-
A.R.05.03.010-Rimborsi per personale comandato	0,00	0,00	0,00	-				-
A.R.05.03.020-Altri recuperi e rimborsi	33.875,78	36.000,00	2.124,22	6%				-
A.R.05.03-RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	33.875,78	36.000,00	2.124,22	6%				-
A.R.05.04.010-Ricavi da strutture interne su progetti	164.800,00	43.200,00	-121.600,00	-74%				-
A.R.05.04.020-Contributi di Ateneo per il funzionamento ricavi - Rapporti con le strutture	7.743.109,53	0,00	-7.743.109,53	-100%				-
A.R.05.04.030-Borse di collaborazione part-time ricavi - Rapporti con le strutture	2.421.250,00	0,00	-2.421.250,00	-100%				-
A.R.05.04.040-Contributi di Ateneo per attività strumentali alla ricerca	2.075.469,74	0,00	-2.075.469,74	-100%				-
A.R.05.04.050-Contributi di Ateneo per il funzionamento del dottorato di ricerca ricavi	528.786,63	0,00	-528.786,63	-100%				-
A.R.05.04.060-Contributi di Ateneo per la didattica ricavi - Rapporti con le strutture	383.600,00	0,00	-383.600,00	-100%				-
A.R.05.04.070-Contributi per ricerca e attività scientifiche ricavi - Rapporti con le strutture	3.911.600,00	0,00	-3.911.600,00	-100%				-
A.R.05.04.080-Altri contributi correnti di Ateneo ricavi - Rapporti con le strutture	7.596.129,23	0,00	-7.596.129,23	-100%				-
A.R.05.04.090-Altri contributi di Ateneo per investimenti ricavi - Rapporti con le strutture	6.288.788,00	0,00	-6.288.788,00	-100%				-
A.R.05.04.100-Trasferimenti per quote progetti ricavi - Rapporti con le strutture	2.766.829,50	0,00	-2.766.829,50	-100%				-
A.R.05.04.110-Recuperi e rimborsi da strutture interne ricavi	253.780,92	120.000,00	-133.780,92	-53%				-
A.R.05.04-RAPPORTI CON LE STRUTTURE INTERNE - RICAVI DA STRUTTURE INTERNE	34.134.143,55	163.200,00	-33.970.943,55	-100%				-
A.R.05-ALTRI PROVENTI	38.057.669,33	1.346.000,00	-36.711.669,33	-96%				-
A.R.08.01.010-Interessi attivi su depositi	100.290,00	69.000,00	-31.290,00	-31%				-
A.R.08.01.020-Mora su iscrizioni	0,00	0,00	0,00	-				-
A.R.08.01.040-Utili su cambio	1.000,00	0,00	-1.000,00	-100%				-
A.R.08.01-PROVENTI FINANZIARI	101.290,00	69.000,00	-32.290,00	-32%				-
A.R.08-PROVENTI FINANZIARI	101.290,00	69.000,00	-32.290,00	-32%				-
A.R.10.01.010-Tasse e contributi a seguito di verifiche ISEE	0,00	0,00	0,00	-				-

CENTRI DI SPESA
BUDGET COMPLESSIVO ESERCIZIO 2015

Elenco voci COAN	RICAVI				COSTI			
	Budget Iniziale (2014)	Budget Complessivo (2015)	Scostamento	Variaz. %	Budget Iniziale (2014)	Budget Complessivo (2015)	Scostamento	Variaz. %
A.R.10.01-TASSE E CONTRIBUTI A SEGUITO DI VERIFICHE ISEE	0,00	0,00	0,00	-				-
A.R.10.04.020-Riscossioni IVA	560.139,00	0,00	-560.139,00	-100%				-
A.R.10.04.030-Recupero emolumenti vari corrisposti al personale	17.806,62	0,00	-17.806,62	-100%				-
A.R.10.04.040-Altri proventi straordinari	2.460,00	0,00	-2.460,00	-100%				-
A.R.10.04-ALTRI PROVENTI STRAORDINARI	580.405,62	0,00	-580.405,62	-100%				-
A.R.10-PROVENTI STRAORDINARI	580.405,62	0,00	-580.405,62	-100%				-
A.R-RICAVI	89.908.520,72	57.172.396,81		-36%				-
G.A.05.01.060.020-Crediti vs altre Università esigibili oltre 12 mesi	0,00	0,00		-				-
TOTALE RICAVI	89.908.520,72	57.172.396,81		-36%				
TOTALE RICAVI E UTILIZZO RISERVE	91.996.643,47	57.172.396,81		-38%				
TOTALE COSTI E PROGETTI				-	89.442.789,70	53.377.426,81		-40%
A.C.01.01.010-Borse tesi all'estero				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.01.01.020-Altre borse				-	115.212,51	20.000,00	-95.212,51	-83%
A.C.01.01.030-Programmi di mobilità e scambi culturali studenti				-	241.804,25	0,00	-241.804,25	-100%
A.C.01.01.040-Professori Visitatori per la didattica				-	42.900,00	0,00	-42.900,00	-100%
A.C.01.01.050-Interventi di orientamento e tutorato				-	6.000,00	0,00	-6.000,00	-100%
A.C.01.01.060-Sostegno agli studenti disabili				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.01.01.070-Altri interventi a favore degli studenti				-	35.000,00	0,00	-35.000,00	-100%
A.C.01.01-INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI				-	440.916,76	20.000,00	-420.916,76	-95%
A.C.01.02.010-Borse di dottorato di ricerca				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.01.02.020-Borse scuole di specializzazione				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.01.02.030-Borse per corsi di perfezionamento all'estero				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.01.02.040-Altre borse di studio post-lauream				-	18.000,00	0,00	-18.000,00	-100%
A.C.01.02-BORSE DI STUDIO POST-LAUREAM				-	18.000,00	0,00	-18.000,00	-100%
A.C.01.03.010-Contratti di formazione specialistica				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.01.03-CONTRATTI DI FORMAZIONE SPECIALISTICA				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.01-SOSTEGNO AGLI STUDENTI				-	458.916,76	20.000,00	-438.916,76	-96%
A.C.02.01.010-Iniziative sociali e culturali gestite dagli studenti				-	16.000,00	0,00	-16.000,00	-100%
A.C.02.01.020-Attività sportiva degli studenti Trasferimento al CUS e CUS				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.02.01-INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO				-	16.000,00	0,00	-16.000,00	-100%
A.C.02.02.010-Borse di collaborazione part-time				-	1.276.422,02	0,00	-1.276.422,02	-100%
A.C.02.02-ATTIVITA' PART-TIME				-	1.276.422,02	0,00	-1.276.422,02	-100%
A.C.02-INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO				-	1.292.422,02	0,00	-1.292.422,02	-100%
A.C.03.01.010-Professori Visitatori per la ricerca				-	40.100,00	0,00	-40.100,00	-100%
A.C.03.01-PROFESSORI VISITATORI PER LA RICERCA				-	40.100,00	0,00	-40.100,00	-100%
A.C.03.02.010-Diritti industriali ed intellettuali non capitalizzabili brevetti				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.03.02-DIRITTI INDUSTRIALI ED INTELLETTUALI NON CAPITALIZZABILI				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.03.03.010-Pubblicazioni di Ateneo				-	173.000,00	22.000,00	-151.000,00	-87%
A.C.03.03-PUBBLICAZIONI DI ATENEO				-	173.000,00	22.000,00	-151.000,00	-87%
A.C.03.04.010-Iniziative scientifiche e culturali				-	109.852,98	0,00	-109.852,98	-100%
A.C.03.04-INIZIATIVE SCIENTIFICHE E CULTURALI				-	109.852,98	0,00	-109.852,98	-100%
A.C.03-SOSTEGNO ALLA RICERCA ED ATTIVITA' EDITORIALE				-	322.952,98	22.000,00	-300.952,98	-93%
A.C.04.01.010-Competenze fisse ai professori				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.04.01.020-Contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse ai professori				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.04.01.030-Competenze accessorie ai professori				-	123.550,00	0,00	-123.550,00	-100%
A.C.04.01.040-Contributi obbligatori a carico Ente su competenze accessorie ai professori				-	20.000,00	0,00	-20.000,00	-100%
A.C.04.01.050-Indennità ai professori finanziate da strutture sanitarie convenzionate				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.04.01.060-Compensi ai professori per attività commerciale				-	67.580,20	39.305,00	-28.275,20	-42%
A.C.04.01-PROFESSORI				-	211.130,20	39.305,00	-171.825,20	-81%

CENTRI DI SPESA
BUDGET COMPLESSIVO ESERCIZIO 2015

Elenco voci COAN	RICAVI				COSTI			
	Budget Iniziale (2014)	Budget Complessivo (2015)	Scostamento	Variaz. %	Budget Iniziale (2014)	Budget Complessivo (2015)	Scostamento	Variaz. %
A.C.04.02.010-Competenze fisse al personale ricercatore a tempo indeterminato				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.04.02.020-Contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse al personale ricercatore a tempo indeterminato				-	5.000,00	0,00	-5.000,00	-100%
A.C.04.02.030-Competenze accessorie al personale ricercatore a tempo indeterminato				-	86.750,00	0,00	-86.750,00	-100%
A.C.04.02.040-Contributi obbligatori a carico Ente su competenze accessorie al personale ricercatore a tempo indeterminato				-	2.500,00	0,00	-2.500,00	-100%
A.C.04.02.060-Compensi per attività commerciale al personale ricercatore a tempo indeterminato				-	10.000,00	2.170,00	-7.830,00	-78%
A.C.04.02.070-Competenze fisse al personale ricercatore a tempo determinato di tipo "A"				-	49.271,35	49.271,53	0,18	0%
A.C.04.02.071-Competenze fisse al personale ricercatore a tempo determinato di tipo "B"				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.04.02.080-Contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse al personale ricercatore a tempo determinato di tipo "A"				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.04.02.081-Contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse al personale ricercatore a tempo determinato di tipo "B"				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.04.02.110-Contributi per inden. fine serv. e TFR per i ricercatori a tempo determinato				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.04.02-PERSONALE RICERCATORE				-	153.521,35	51.441,53	-102.079,82	-66%
A.C.04.03.010-Assegni di Ricerca				-	145.946,04	18.000,00	-127.946,04	-88%
A.C.04.03.020-Collaborazioni esterne scientifiche di tipo occasionale				-	204.500,00	14.535,00	-189.965,00	-93%
A.C.04.03.030-Collaborazioni esterne scientifiche di tipo professionale				-	237.000,00	11.000,00	-226.000,00	-95%
A.C.04.03-COLLABORAZIONI SCIENTIFICHE				-	587.446,04	43.535,00	-543.911,04	-93%
A.C.04.04.010-Docenti a contratto				-	137.000,00	39.293,00	-97.707,00	-71%
A.C.04.04.030-Contratti di insegnamento a seguito di quiescenza				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.04.04.040-Contratti di insegnamento per corsi intensivi di recupero e sostegno				-	138.220,00	0,00	-138.220,00	-100%
A.C.04.04-DOCENTI A CONTRATTO				-	275.220,00	39.293,00	-235.927,00	-86%
A.C.04.05.010-Esperti linguistici di madre lingua a tempo indeterminato				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.04.05.020-Indennità di fine servizio e TFR per i collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua a tempo indeterminato				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.04.05-ESPERTI LINGUISTICI				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.04.06.010-Collaborazioni Coordinate e Continuative				-	407.200,00	45.347,00	-361.853,00	-89%
A.C.04.06.020-Lettori di scambio				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.04.06-ALTRO PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA ED ALLA DIDATTICA				-	407.200,00	45.347,00	-361.853,00	-89%
A.C.04.07.010-Missione e rimborsi spese di trasferta professori, ricercatori e collaboratori scientifici				-	152.631,51	2.500,00	-150.131,51	-98%
A.C.04.07.020-Missione e rimborsi spese di trasferta altro personale dedicato alla ricerca ed alla didattica				-	224.118,32	0,00	-224.118,32	-100%
A.C.04.07-ALTRI ONERI PER PROFESSORI, RICERCATORI E PER ALTRO PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA ED ALLA DIDATTICA				-	376.749,83	2.500,00	-374.249,83	-99%
A.C.04-PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA				-	2.011.267,42	221.421,53	-1.789.845,89	-89%
A.C.05.01.010-Acquisto materiale di consumo per laboratori				-	490.828,31	471.865,00	-18.963,31	-4%
A.C.05.01-ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI				-	490.828,31	471.865,00	-18.963,31	-4%
A.C.05-ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI				-	490.828,31	471.865,00	-18.963,31	-4%
A.C.06.01.010-Trasferimenti correnti a partner di progetti coordinati				-	34.681,15	0,00	-34.681,15	-100%
A.C.06.01-TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI				-	34.681,15	0,00	-34.681,15	-100%
A.C.06-TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI				-	34.681,15	0,00	-34.681,15	-100%
A.C.07.01.010-Viaggi di istruzione e attività formative sul terreno				-	2.500,00	0,00	-2.500,00	-100%
A.C.07.01.020-Accordi e Scambi culturali				-	30.000,00	0,00	-30.000,00	-100%
A.C.07.01.030-Altri costi specifici				-	5.500,00	0,00	-5.500,00	-100%
A.C.07.01-ALTRI COSTI SPECIFICI				-	38.000,00	0,00	-38.000,00	-100%
A.C.07-ALTRI COSTI SPECIFICI				-	38.000,00	0,00	-38.000,00	-100%
A.C.08.01.010-Competenze fisse ai dirigenti ed al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato				-	25.000,00	0,00	-25.000,00	-100%

CENTRI DI SPESA

BUDGET COMPLESSIVO ESERCIZIO 2015

Elenco voci COAN	RICAVI				COSTI			
	Budget Iniziale (2014)	Budget Complessivo (2015)	Scostamento	Variaz. %	Budget Iniziale (2014)	Budget Complessivo (2015)	Scostamento	Variaz. %
A.C.08.01.020-Contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse ai dirigenti ed al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.08.01.030-Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato dei dirigenti a tempo ind.				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.08.01.040-Contributi obbligatori a carico Ente su competenze accessorie ai dirigenti a tempo indeterminato				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.08.01.050-Fondo per il trattamento accessorio del personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.08.01.060-Contributi obbligatori a carico Ente su competenze accessorie al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato				-	8.250,00	0,00	-8.250,00	-
A.C.08.01.070-Altre competenze accessorie al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato				-	170.002,00	37.150,00	-132.852,00	-78%
A.C.08.01.080-Indennità al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato finanziate da strutture sanitarie convenzionate				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.08.01.090-Direttore Generale e Dirigenti a tempo determinato				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.08.01.100-Personale Tecnico Amministrativo a tempo determinato				-	40.000,00	0,00	-40.000,00	-100%
A.C.08.01-PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO				-	243.252,00	37.150,00	-206.102,00	-85%
A.C.08.02.010-Formazione del personale tecnico amministrativo				-	52.466,10	0,00	-52.466,10	-100%
A.C.08.02.020-Buoni pasto				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.08.02.030-Missione e rimborsi spese di trasferta personale tecnico amm.vo e altro personale				-	59.591,12	0,00	-59.591,12	-100%
A.C.08.02.040-Accertamenti sanitari a favore del personale				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.08.02.050-Altri oneri per il personale				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.08.02-ALTRI ONERI PER IL PERSONALE				-	112.057,22	0,00	-112.057,22	-100%
A.C.08-PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO				-	355.309,22	37.150,00	-318.159,22	-90%
A.C.09.01.010-Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo				-	1.248.426,19	116.280,00	-1.132.146,19	-91%
A.C.09.01.020-Carburanti, lubrificanti ed esercizio automezzi				-	10.000,00	0,00	-10.000,00	-100%
A.C.09.01-ACQUISTO DI MATERIALI PER UFFICI E MAGAZZINO				-	1.258.426,19	116.280,00	-1.142.146,19	-91%
A.C.09-ACQUISTO MATERIALI				-	1.258.426,19	116.280,00	-1.142.146,19	-91%
A.C.10.01.010-Materiale bibliografico, pubblicazioni, giornali e riviste per la gestione				-	965.245,66	10.500,00	-954.745,66	-99%
A.C.10.01.020-Pubblicazioni e banche dati on line				-	4.090.922,46	60.000,00	-4.030.922,46	-99%
A.C.10.01-ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI, MATERIALE BIBLIOGRAFICO				-	5.056.168,12	70.500,00	-4.985.668,12	-99%
A.C.10-ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI, MATERIALE BIBLIOGRAFICO, BANCHE DATI				-	5.056.168,12	70.500,00	-4.985.668,12	-99%
A.C.11.01.010-Consulenze gestionali				-	235.000,00	10.000,00	-225.000,00	-96%
A.C.11.01.020-Consulenze tecnico-informatiche				-	138.500,00	3.000,00	-135.500,00	-98%
A.C.11.01.030-Consulenze edili ed attività di progettazione				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.11.01.040-Altre prestazioni di lavoro autonomo				-	964.102,51	83.350,00	-880.752,51	-91%
A.C.11.01-COLLABORAZIONI ESTERNE				-	1.337.602,51	96.350,00	-1.241.252,51	-93%
A.C.11.02.010-Prestazioni di servizi pubblicitari, di promozione e di divulgazione				-	817.000,00	0,00	-817.000,00	-100%
A.C.11.02.020-Prestazioni di servizi per organizzazione congressi, convegni, seminari e manifestazioni culturali				-	166.906,79	2.000,00	-164.906,79	-99%
A.C.11.02.030-Spese postali e di spedizione				-	127.513,00	2.000,00	-125.513,00	-98%
A.C.11.02.040-Assicurazioni				-	37.770,00	6.000,00	-31.770,00	-84%
A.C.11.02.050-Servizi per spese di rappresentanza				-	28.500,00	0,00	-28.500,00	-100%
A.C.11.02.060-Assistenza informatica e manutenzione software				-	4.686.573,00	240.640,00	-4.445.933,00	-95%
A.C.11.02.070-Spese per liti patrocinio legale				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.11.02.080-Smaltimento rifiuti nocivi				-	160.000,00	55.200,00	-104.800,00	-66%
A.C.11.02.090-Prestazioni di servizio strumentali agli investimenti				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.11.02.100-Altre spese per servizi				-	427.680,00	4.000,00	-423.680,00	-99%
A.C.11.02-PRESTAZIONI DI SERVIZI				-	6.451.942,79	309.840,00	-6.142.102,79	-95%
A.C.11-ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO-GESTIONALI				-	7.789.545,30	406.190,00	-7.383.355,30	-95%
A.C.12.01.010-Locazione beni immobili				-	82.000,00	0,00	-82.000,00	-100%
A.C.12.01.020-Locazioni beni mobili				-	0,00	0,00	0,00	-

CENTRI DI SPESA
BUDGET COMPLESSIVO ESERCIZIO 2015

Elenco voci COAN	RICAVI				COSTI			
	Budget Iniziale (2014)	Budget Complessivo (2015)	Scostamento	Variaz. %	Budget Iniziale (2014)	Budget Complessivo (2015)	Scostamento	Variaz. %
A.C.12.01.030-Noleggi e spese accessorie				-	1.096.243,60	11.000,00	-1.085.243,60	-99%
A.C.12.01.040-Leasing operativo ed altre forme di locazione di beni mobili				-	20.000,00	5.000,00	-15.000,00	-75%
A.C.12.01.050-Licenze software				-	2.579.277,60	962.900,00	-1.616.377,60	-63%
A.C.12.01-COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI				-	3.777.521,20	978.900,00	-2.798.621,20	-74%
A.C.12-COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI				-	3.777.521,20	978.900,00	-2.798.621,20	-74%
A.C.13.01.010-Utenze e canoni per telefonia				-	1.008.000,00	63.850,00	-944.150,00	-94%
A.C.13.01.020-Utenze e canoni per energia elettrica				-	10.000,00	0,00	-10.000,00	-100%
A.C.13.01.030-Utenze e canoni per acqua				-	3.000,00	0,00	-3.000,00	-100%
A.C.13.01.040-Utenze e canoni per gas				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.13.01.050-Altre utenze e canoni				-	9.000,00	0,00	-9.000,00	-100%
A.C.13.01-UTENZE E CANONI				-	1.030.000,00	63.850,00	-966.150,00	-94%
A.C.13.02.010-Pulizia				-	258.200,00	2.500,00	-255.700,00	-99%
A.C.13.02.020-Riscaldamento e condizionamento				-	3.000,00	0,00	-3.000,00	-100%
A.C.13.02.030-Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili				-	1.063.684,40	217.500,00	-846.184,40	-80%
A.C.13.02.040-Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature				-	787.698,00	33.200,00	-754.498,00	-96%
A.C.13.02.050-Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi				-	27.200,00	0,00	-27.200,00	-100%
A.C.13.02.060-Manutenzione Global Service per gestione strutture				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.13.02.070-Altre spese di manutenzione ordinaria				-	16.500,00	0,00	-16.500,00	-100%
A.C.13.02.080-Spese per vigilanza				-	34.700,00	8.500,00	-26.200,00	-76%
A.C.13.02.090-Spese per trasporti, traslochi e facchinaggio				-	132.800,00	20.500,00	-112.300,00	-85%
A.C.13.02-MANUTENZIONE ORDINARIA E GESTIONE STRUTTURE				-	2.323.782,40	282.200,00	-2.041.582,40	-88%
A.C.13.03.010-Manutenzione straordinaria su immobilizzazioni materiali				-	115.000,00	0,00	-115.000,00	-100%
A.C.13.03.020-Interventi per la sicurezza e l'energia				-	25.000,00	15.000,00	-10.000,00	-40%
A.C.13.03.030-Costruzione, ricostruzione e trasformazioni di fabbricati ed impianti				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.13.03-MANUTENZIONE STRAORDINARIA				-	140.000,00	15.000,00	-125.000,00	-89%
A.C.13.04.010-Gettoni/indennità ai membri degli organi istituzionali				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.13.04.020-Missioni e rimborsi spese trasferita degli organi istituzionali				-	500,00	0,00	-500,00	-100%
A.C.13.04.030-Gettoni e indennità ai membri delle commissioni di concorso, esami e gare				-	12.000,00	0,00	-12.000,00	-100%
A.C.13.04.040-Quote associative				-	3.350,00	0,00	-3.350,00	-100%
A.C.13.04.050-Attività culturali istituzionali				-	3.500,00	0,00	-3.500,00	-100%
A.C.13.04.060-Iniziative sociali				-	2.000,00	0,00	-2.000,00	-100%
A.C.13.04.070-Spese Elettorali				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.13.04.080-Altre spese per attività istituzionali				-	439.220,01	0,00	-439.220,01	-100%
A.C.13.04-ALTRI COSTI GENERALI PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI				-	460.570,01	0,00	-460.570,01	-100%
A.C.13.05.010-Costi per strutture interne su progetti				-	21.024,06	1.661.410,37	1.640.386,31	7802%
A.C.13.05.020-Contributi di Ateneo per il funzionamento costi - Rapporti con le strutture				-	225.173,40	0,00	-225.173,40	-100%
A.C.13.05.030-Borse di collaborazione part-time costi - Rapporti con le strutture				-	924.645,00	0,00	-924.645,00	-100%
A.C.13.05.040-Contributi di Ateneo per attività strumentali alla ricerca costi - Rapporti con le strutture				-	681.239,53	0,00	-681.239,53	-100%
A.C.13.05.050-Contributi di Ateneo per il funzionamento del dottorato di ricerca costi - Rapporti con le strutture				-	35.328,16	0,00	-35.328,16	-100%
A.C.13.05.060-Contributi di Ateneo per la didattica costi - Rapporti con le strutture				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.13.05.070-Contributi per ricerca e attività scientifiche costi - Rapporti con le strutture				-	80.000,00	0,00	-80.000,00	-100%
A.C.13.05.080-Altri contributi correnti di Ateneo costi - Rapporti con le strutture				-	616.635,32	0,00	-616.635,32	-100%
A.C.13.05.090-Altri contributi di Ateneo per investimenti costi - Rapporti con le strutture				-	10.000,00	0,00	-10.000,00	-100%
A.C.13.05.100-Trasferimenti per quote progetti costi - Rapporti con le strutture				-	10.450,00	2.500,00	-7.950,00	-76%
A.C.13.05.110-Recuperi e rimborsi a strutture interne costi- Rapporti con le strutture				-	812.510,23	213.171,87	-599.338,36	-74%
A.C.13.05-RAPPORTI CON LE STRUTTURE INTERNE - COSTI PER STRUTTURE INTERNE				-	3.417.005,70	1.877.082,24	-1.539.923,46	-45%
A.C.13-ALTRI COSTI GENERALI				-	7.371.358,11	2.238.132,24	-5.133.225,87	-70%

CENTRI DI SPESA

BUDGET COMPLESSIVO ESERCIZIO 2015

Elenco voci COAN	RICAVI				COSTI			
	Budget Iniziale (2014)	Budget Complessivo (2015)	Scostamento	Variaz. %	Budget Iniziale (2014)	Budget Complessivo (2015)	Scostamento	Variaz. %
A.C.14.06.030-Ammortamento attrezzature				-	5.000,00	0,00	-5.000,00	-100%
A.C.14.06.050-Ammortamenti mobili, arredi e dotazioni di aule e laboratori				-	5.000,00	0,00	-5.000,00	-100%
A.C.14.06-AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				-	10.000,00	0,00	-10.000,00	-100%
A.C.14-AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI				-	10.000,00	0,00	-10.000,00	-100%
A.C.16.01.030-Accantonamento al fondo di riserva per spese impreviste				-	40.750,00	0,00	-40.750,00	-100%
A.C.16.01.040-Accantonamento al fondo ai sensi D.Lgs. 163/06 art. 92				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.16.01-ALTRI ACCANTONAMENTI				-	40.750,00	0,00	-40.750,00	-100%
A.C.16-ALTRI ACCANTONAMENTI				-	40.750,00	0,00	-40.750,00	-100%
A.C.17.01.010-Imposte varie				-	64.900,00	0,00	-64.900,00	-100%
A.C.17.01.020-Oneri da contenzioso e sentenze sfavorevoli				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.17.01.030-Altri tributi				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.17.01.040-Versamenti al Bilancio dello Stato				-	22.458,20	0,00	-22.458,20	-100%
A.C.17.01.060-Costi per rimborsi tasse studentesche				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.17.01.070-Sanzioni, penalità , multe				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.17.01.080-Altri oneri di gestione				-	11.808,00	0,00	-11.808,00	-100%
A.C.17.01-ONERI DIVERSI DI GESTIONE				-	99.166,20	0,00	-99.166,20	-100%
A.C.17-ONERI DIVERSI DI GESTIONE				-	99.166,20	0,00	-99.166,20	-100%
A.C.18.01.010-Interessi passivi				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.18.01.020-Commissioni bancarie, intermediazioni ed altri oneri finanziari				-	5.765,00	200,00	-5.565,00	-97%
A.C.18.01.030-Perdite su cambio				-	1.000,00	0,00	-1.000,00	-100%
A.C.18.01-ONERI FINANZIARI				-	6.765,00	200,00	-6.565,00	-97%
A.C.18-ONERI FINANZIARI				-	6.765,00	200,00	-6.565,00	-97%
A.C.20.01.010-Arretrati ai professori				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.20.01.020-Contributi obbligatori a carico Ente su arretrati ai professori				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.20.01.030-Arretrati al personale ricercatore a tempo indeterminato				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.20.01.040-Contributi obbligatori su arretrati per il personale ricercatore a tempo indeterminato				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.20.01.070-Arretrati agli esperti linguistici di madre lingua a tempo indeterminato				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.20.01.080-Contributi obbl.i su arretrati agli esperti linguistici di madre lingua a tempo ind.				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.20.01.110-Arretrati al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.20.01.120-Contributi obbligatori su arretrati al personale tecnico amministrativo a tempo ind.				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.20.01.170-Equo indennizzo per infermità ed infortuni ed indennità una tantum ai professori				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.20.01.180-Equo indennizzo per infermità ed infortuni ed indennità una tantum al personale ric.				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.20.01.190-Equo indennizzo per infermità ed infortuni ed indennità una tantum al personale tecnico amministrativo				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.20.01.200-Assicurazione INAIL Gestione per conto dello Stato				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.20.01-ARRETRATI AL PERSONALE				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.20.03.010-Sopravvenienze passive				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.20.03-SOPRAVVENIENZE PASSIVE				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.20.05.010-Altri oneri straordinari				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.20.05-ALTRI ONERI STRAORDINARI				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.20-ONERI STRAORDINARI				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.21.01.010-IRES				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.21.01.020-IRAP attività commerciale				-	0,00	0,00	0,00	-
A.C.21.01.030-Altre imposte dell'esercizio				-	492.139,00	0,00	-492.139,00	-100%
A.C.21.01-IMPOSTE SUL REDDITO				-	492.139,00	0,00	-492.139,00	-100%
A.C.21-IMPOSTE SUL REDDITO				-	492.139,00	0,00	-492.139,00	-100%
A.C-COSTI				-	30.906.216,98	4.582.638,77	-26.323.578,21	-85%
A.P.01.01.010-PROGETTI DI RICERCA MIUR Costi di esercizio				-	6.799.438,46	5.723.654,70	-1.075.783,76	-16%
A.P.01.01-PROGETTI DI RICERCA MIUR Costi di esercizio				-	6.799.438,46	5.723.654,70	-1.075.783,76	-16%

CENTRI DI SPESA
BUDGET COMPLESSIVO ESERCIZIO 2015

Elenco voci COAN	RICAVI				COSTI			
	Budget Iniziale (2014)	Budget Complessivo (2015)	Scostamento	Variaz. %	Budget Iniziale (2014)	Budget Complessivo (2015)	Scostamento	Variaz. %
A.P.01.02.010-PROGETTI DI RICERCA FINANZIATI IN MODO ESCLUSIVO DALL'ATENEIO				-	4.317.200,00	0,00	-4.317.200,00	-100%
A.P.01.02-PROGETTI DI RICERCA FINANZIATI IN MODO ESCLUSIVO DALL'ATENEIO				-	4.317.200,00	0,00	-4.317.200,00	-100%
A.P.01.03.010-PROGETTI DI RICERCA ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI				-	615.279,88	1.578.781,00	963.501,12	157%
A.P.01.03-PROGETTI DI RICERCA ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI				-	615.279,88	1.578.781,00	963.501,12	157%
A.P.01.04.001-PROGETTI DI RICERCA ENTI PUBBLICI DI RICERCA				-	0,00	3.569.597,40	3.569.597,40	-
A.P.01.04.010-PROGETTI DI RICERCA ALTRE P.A. Costi di esercizio				-	4.554.628,66	1.947.832,87	-2.606.795,79	-57%
A.P.01.04-PROGETTI DI RICERCA ALTRE P.A. Costi di esercizio				-	4.554.628,66	5.517.430,27	962.801,61	21%
A.P.01.05.010-Progetti di ricerca altre Enti Territoriali Costi di esercizio				-	270.000,00	1.211.550,03	941.550,03	349%
A.P.01.05-PROGETTI DI RICERCA ENTI TERRITORIALI Costi di esercizio				-	270.000,00	1.211.550,03	941.550,03	349%
A.P.01.06.010-PROGETTI DI RICERCA ORGANISMI PUBBLICI INTERNAZIONALI				-	290.500,00	778.654,00	488.154,00	168%
A.P.01.06-PROGETTI DI RICERCA ORGANISMI PUBBLICI INTERNAZIONALI				-	290.500,00	778.654,00	488.154,00	168%
A.P.01.07.020-Progetti Europei del 7Â° Programma Quadro Costi di esercizio				-	14.349.149,00	10.614.787,17	-3.734.361,83	-26%
A.P.01.07.030-Progetti Europei del 8Â° Programma Quadro Costi di esercizio				-	0,00	2.940.069,00	2.940.069,00	-
A.P.01.07-PROGETTI EUROPEI DEI PROGRAMMI QUADRO Costi di esercizio				-	14.349.149,00	13.554.856,17	-794.292,83	-6%
A.P.01.08.010-ALTRI PROGRAMMI DI RICERCA EUROPEI Costi di esercizio				-	1.210.999,50	1.041.729,93	-169.269,57	-14%
A.P.01.08-ALTRI PROGRAMMI DI RICERCA EUROPEI Costi di esercizio				-	1.210.999,50	1.041.729,93	-169.269,57	-14%
A.P.01.09.010-PROGETTI DI RICERCA ENTI PRIVATI NAZIONALI Costi di esercizio				-	3.018.040,00	2.336.700,00	-681.340,00	-23%
A.P.01.09-PROGETTI DI RICERCA ENTI PRIVATI NAZIONALI Costi di esercizio				-	3.018.040,00	2.336.700,00	-681.340,00	-23%
A.P.01.10.010-PROGETTI DI RICERCA ENTI PRIVATI ESTERI Costi di esercizio				-	858.988,00	291.883,20	-567.104,80	-66%
A.P.01.10-PROGETTI DI RICERCA ENTI PRIVATI ESTERI Costi di esercizio				-	858.988,00	291.883,20	-567.104,80	-66%
A.P.01.11.010-PROGETTI DI RICERCA COMMISSIONATI Costi di esercizio				-	18.446.431,22	15.955.348,74	-2.491.082,48	-14%
A.P.01.11-PROGETTI DI RICERCA COMMISSIONATI Costi di esercizio				-	18.446.431,22	15.955.348,74	-2.491.082,48	-14%
A.P.01.12.010-ALTRI PROGETTI DI RICERCA Costi di esercizio				-	3.805.918,00	804.200,00	-3.001.718,00	-79%
A.P.01.12-ALTRI PROGETTI DI RICERCA Costi di esercizio				-	3.805.918,00	804.200,00	-3.001.718,00	-79%
A.P.01-PROGETTI DI RICERCA Costi di esercizio				-	58.536.572,72	48.794.788,04	-9.741.784,68	-17%
A.P-PROGETTI Costi di esercizio				-	58.536.572,72	48.794.788,04	-9.741.784,68	-17%
G.B.07.01.010.120-Debiti v/banche in scadenza oltre 5 anni				-	0,00	0,00	0,00	-
TOTALE COSTI E PROGETTI					89.442.789,70	53.377.426,81	-36.065.362,89	-40%
TOTALE BUDGET DEGLI INVESTIMENTI				-	2.553.853,77	3.794.970,00	1.241.116,23	49%
A.A.01.02.020-Software				-	22.500,00	2.000,00	-20.500,00	-91%
A.A.01.02-DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DI INGEGNO				-	22.500,00	2.000,00	-20.500,00	-91%
A.A.01.03.010-Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				-	15.000,00	0,00	-15.000,00	-100%
A.A.01.03-CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI				-	15.000,00	0,00	-15.000,00	-100%
A.A.01-IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				-	37.500,00	2.000,00	-35.500,00	-95%
A.A.02.02.010-Impianti e macchinari				-	71.000,00	0,00	-71.000,00	-100%
A.A.02.02.020-Attrezzature				-	1.755.986,77	2.110.970,00	354.983,23	20%
A.A.02.02-IMPIANTI ED ATTREZZATURE				-	1.826.986,77	2.110.970,00	283.983,23	16%
A.A.02.03.010-Attrezzature tecnico-scientifiche				-	464.000,00	28.000,00	-436.000,00	-94%
A.A.02.03-ATTREZZATURE SCIENTIFICHE				-	464.000,00	28.000,00	-436.000,00	-94%
A.A.02.05.010-Mobili, arredi e dotazioni di ufficio				-	128.367,00	500,00	-127.867,00	-100%
A.A.02.05.020-Mobili, arredi e dotazioni di aule e laboratori				-	77.000,00	0,00	-77.000,00	-100%
A.A.02.05-MOBILI E ARREDI				-	205.367,00	500,00	-204.867,00	-100%
A.A.02.07.010-Automezzi ed altri mezzi di locomozione				-	0,00	0,00	0,00	-
A.A.02.07.020-Altre immobilizzazioni materiali				-	20.000,00	0,00	-20.000,00	-100%
A.A.02.07-ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				-	20.000,00	0,00	-20.000,00	-100%
A.A.02-IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				-	2.516.353,77	2.139.470,00	-376.883,77	-15%
A.A-INVESTIMENTI				-	2.553.853,77	2.141.470,00	-412.383,77	-16%
A.B.01.01.010-PROGETTI DI RICERCA MIUR Costi per investimenti				-	0,00	481.000,00	481.000,00	-
A.B.01.01-PROGETTI DI RICERCA MIUR Costi per investimenti				-	0,00	481.000,00	481.000,00	-

CENTRI DI SPESA
BUDGET COMPLESSIVO ESERCIZIO 2015

Elenco voci COAN	RICAVI				COSTI			
	Budget Iniziale (2014)	Budget Complessivo (2015)	Scostamento	Variaz. %	Budget Iniziale (2014)	Budget Complessivo (2015)	Scostamento	Variaz. %
A.B.01.03.010-PROGETTI DI RICERCA ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI				-	0,00	25.000,00	25.000,00	-
A.B.01.03-PROGETTI DI RICERCA ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI Costi per investimenti				-	0,00	25.000,00	25.000,00	-
A.B.01.04.001-PROGETTI DI RICERCA ENTI PUBBLICI DI RICERCA				-	0,00	10.000,00	10.000,00	-
A.B.01.04.010-PROGETTI DI RICERCA ALTRE P.A. Costi per investimenti				-	0,00	150.000,00	150.000,00	-
A.B.01.04-PROGETTI DI RICERCA ALTRE P.A. Costi per investimenti				-	0,00	160.000,00	160.000,00	-
A.B.01.05.010-Progetti di ricerca altre Enti Territoriali Costi per investimenti				-	0,00	30.000,00	30.000,00	-
A.B.01.05-PROGETTI DI RICERCA ENTI TERRITORIALI Costi per investimenti				-	0,00	30.000,00	30.000,00	-
A.B.01.06.010-PROGETTI DI RICERCA ORGANISMI PUBBLICI INTERNAZIONALI				-	0,00	10.000,00	10.000,00	-
A.B.01.06-PROGETTI DI RICERCA ORGANISMI PUBBLICI INTERNAZIONALI				-	0,00	10.000,00	10.000,00	-
A.B.01.07.020-Progetti Europei del 7° Programma Quadro Costi per investimenti				-	0,00	48.000,00	48.000,00	-
A.B.01.07.030-Progetti Europei del 8° Programma Quadro Costi per investimenti				-	0,00	125.000,00	125.000,00	-
A.B.01.07-PROGETTI EUROPEI DEI PROGRAMMI QUADRO Costi per investimenti				-	0,00	173.000,00	173.000,00	-
A.B.01.08.010-ALTRI PROGRAMMI DI RICERCA EUROPEI Costi per investimenti				-	0,00	40.000,00	40.000,00	-
A.B.01.08-ALTRI PROGRAMMI DI RICERCA EUROPEI Costi per investimenti				-	0,00	40.000,00	40.000,00	-
A.B.01.09.010-PROGETTI DI RICERCA ENTI PRIVATI NAZIONALI Costi per investimenti				-	0,00	157.000,00	157.000,00	-
A.B.01.09-PROGETTI DI RICERCA ENTI PRIVATI NAZIONALI Costi per investment				-	0,00	157.000,00	157.000,00	-
A.B.01.11.010-PROGETTI DI RICERCA COMMISSIONATI Costi per investimenti				-	0,00	517.500,00	517.500,00	-
A.B.01.11-PROGETTI DI RICERCA COMMISSIONATI Costi per investimenti				-	0,00	517.500,00	517.500,00	-
A.B.01.12.010-ALTRI PROGETTI DI RICERCA Costi per investimenti				-	0,00	60.000,00	60.000,00	-
A.B.01.12-ALTRI PROGETTI DI RICERCA Costi per investimenti				-	0,00	60.000,00	60.000,00	-
A.B.01-PROGETTI DI RICERCA Costi per investimenti				-	0,00	1.653.500,00	1.653.500,00	-
A.B-PROGETTI Costi per investimenti				-	0,00	1.653.500,00	1.653.500,00	-
TOTALE A PAREGGIO	91.996.643,47	57.172.396,81			91.996.643,47	57.172.396,81		-38%
DIFFERENZA								



SAPIENZA
UNIVERSITÀ DI ROMA

BUDGET UNICO DI ATENEO RICLASSIFICATO

UNIVERSITA' "LA SAPIENZA"

Anno 2015

	Amministrazione Centrale	Centri di spesa	TOTALE
	6.712.565,00	0,00	6.712.565,00
UTILIZZO RISERVE			
A) PROVENTI OPERATIVI			
I. PROVENTI PROPRI	115.435.121,00	36.481.089,91	151.916.210,91
1) Proventi per la didattica	110.262.079,00	30.618,00	110.292.697,00
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	0,00	19.829.312,61	19.829.312,61
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	5.173.042,00	16.621.159,30	21.794.201,30
II. CONTRIBUTI	561.179.606,00	19.276.306,90	580.455.912,90
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	557.739.272,00	3.891.543,03	561.630.815,03
2) Contributi Regioni e Province autonome	78.000,00	1.413.800,00	1.491.800,00
3) Contributi altre Amministrazioni locali	0,00	227.250,00	227.250,00
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	39.240,00	1.680.345,00	1.719.585,00
5) Contributi da Università	0,00	0,00	0,00
6) Contributi da altri (pubblici)	3.323.094,00	10.184.185,67	13.507.279,67
7) Contributi da altri (privati)	0,00	1.879.183,20	1.879.183,20
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	0,00	0,00	0,00
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	0,00	0,00	0,00
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	15.741.285,00	1.346.000,00	17.087.285,00
VI. VARIAZIONI RIMANENZE	0,00	0,00	0,00
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI (A)	692.356.012,00	57.103.396,81	749.459.408,81
B) COSTI OPERATIVI			
VIII. COSTI DEL PERSONALE	474.622.405,00	258.571,53	474.880.976,53
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	303.280.816,00	221.421,53	303.502.237,53
a) docenti/ricercatori	296.610.295,00	93.246,53	296.703.541,53
b) Collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti...)	2.250.000,00	43.535,00	2.293.535,00
c) Docenti a contratto	1.255.000,00	39.293,00	1.294.293,00
d) Esperti linguistici	2.432.521,00	0,00	2.432.521,00
e) Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	733.000,00	45.347,00	778.347,00
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	171.341.589,00	37.150,00	171.378.739,00
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	207.938.716,00	4.323.867,24	212.262.583,24
1) Costi per sostegno agli studenti	95.588.212,00	20.000,00	95.608.212,00
2) Costi per il diritto allo studio	1.499.475,00	0,00	1.499.475,00
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	529.840,00	22.000,00	551.840,00
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	6.495.221,00	0,00	6.495.221,00
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	25.000,00	471.865,00	496.865,00
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0,00	0,00	0,00
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	106.900,00	70.500,00	177.400,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	5.431.617,00	406.190,00	5.837.807,00
9) Acquisto altri materiali	992.208,00	116.280,00	1.108.488,00
10) Variazione delle rimanenze di materiali	0,00	0,00	0,00
11) Costi per godimento beni di terzi	2.274.500,00	978.900,00	3.253.400,00
12) Altri costi	94.995.743,00	2.238.132,24	97.233.875,24
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	0,00	0,00	0,00
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	0,00	0,00	0,00
3) Svalutazioni immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
4) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	1.624.081,00	0,00	1.624.081,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	10.799.481,00	0,00	10.799.481,00
TOTALE COSTI (B)	694.984.683,00	4.582.438,77	699.567.121,77
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)			
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	1.106.136,00	68.800,00	1.174.936,00
1) Proventi finanziari	1.242.161,00	69.000,00	1.311.161,00
2) Interessi ed altri oneri finanziari	136.025,00	200,00	136.225,00
3) Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00
1) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
2) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	67.878,00	0,00	67.878,00
1) Proventi	4.652.878,00	0,00	4.652.878,00
2) Oneri	4.585.000,00	0,00	4.585.000,00
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	1.250.000,00	0,00	1.250.000,00
COSTI DI ESERCIZIO SU PROGETTI DI RICERCA	0,00	48.794.788,04	48.794.788,04
A.P.01.01-PROGETTI DI RICERCA MIUR Costi di esercizio	0,00	5.723.654,70	5.723.654,70
A.P.01.02-PROGETTI DI RICERCA FINANZIATI IN MODO ESCLUSIVO DALL'ATENEO	0,00	0,00	0,00
A.P.01.03-PROGETTI DI RICERCA ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	0,00	1.578.781,00	1.578.781,00
A.P.01.04-PROGETTI DI RICERCA ALTRE P.A. Costi di esercizio	0,00	5.517.430,27	5.517.430,27
A.P.01.04.001-PROGETTI DI RICERCA ENTI PUBBLICI DI RICERCA	0,00	3.569.597,40	3.569.597,40
A.P.01.04.010-PROGETTI DI RICERCA ALTRE P.A. Costi di esercizio	0,00	1.947.832,87	1.947.832,87
A.P.01.05-PROGETTI DI RICERCA ENTI TERRITORIALI Costi di esercizio	0,00	1.211.550,03	1.211.550,03
A.P.01.06-PROGETTI DI RICERCA ORGANISMI PUBBLICI INTERNAZIONALI	0,00	778.654,00	778.654,00
A.P.01.07-PROGETTI EUROPEI DEI PROGRAMMI QUADRO Costi di esercizio	0,00	13.554.856,17	13.554.856,17
A.P.01.07.020-Progetti Europei del 7° Programma Quadro Costi di esercizio	0,00	10.614.787,17	10.614.787,17
A.P.01.07.030-Progetti Europei del 8° Programma Quadro Costi di esercizio	0,00	2.940.069,00	2.940.069,00
A.P.01.08-ALTRI PROGRAMMI DI RICERCA EUROPEI Costi di esercizio	0,00	1.041.729,93	1.041.729,93
A.P.01.09-PROGETTI DI RICERCA ENTI PRIVATI NAZIONALI Costi di esercizio	0,00	2.336.700,00	2.336.700,00
A.P.01.10-PROGETTI DI RICERCA ENTI PRIVATI ESTERI Costi di esercizio	0,00	291.883,20	291.883,20
A.P.01.11-PROGETTI DI RICERCA COMMISSIONATI Costi di esercizio	0,00	15.955.348,74	15.955.348,74
A.P.01.12-ALTRI PROGETTI DI RICERCA Costi di esercizio	0,00	804.200,00	804.200,00
RISULTATO DI ESERCIZIO	4.007.908,00	3.794.970,00	7.802.878,00

	Amministrazione Centrale	Centri di spesa	TOTALE
TOTALE BUDGET DEGLI INVESTIMENTI	3.900.550,00	2.141.470,00	6.042.020,00
A.A.01-IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00	2.000,00	2.000,00
A.A.01.02-DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DI INGEGNO	0,00	2.000,00	2.000,00
A.A.01.02.020-Software	0,00	2.000,00	2.000,00
A.A.02-IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.900.550,00	2.139.470,00	6.040.020,00
A.A.02.02-IMPIANTI ED ATTREZZATURE	525.000,00	2.110.970,00	2.635.970,00
A.A.02.02.010-Impianti e macchinari	59.000,00	0,00	59.000,00
A.A.02.02.020-Attrezzature	466.000,00	2.110.970,00	2.576.970,00
A.A.02.03-ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	1.127.000,00	28.000,00	1.155.000,00
A.A.02.03.010-Attrezzature tecnico-scientifiche	1.127.000,00	28.000,00	1.155.000,00
A.A.02.05-MOBILI E ARREDI	2.241.550,00	500,00	2.242.050,00
A.A.02.05.010-Mobili, arredi e dotazioni di ufficio	931.550,00	500,00	932.050,00
A.A.02.05.020-Mobili, arredi e dotazioni di aule e laboratori	1.310.000,00	0,00	1.310.000,00
A.A.02.07-ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	7.000,00	0,00	7.000,00
A.A.02.07.010-Automezzi ed altri mezzi di locomozione	4.000,00	0,00	4.000,00
A.A.02.07.020-Altire immobilizzazioni materiali	3.000,00	0,00	3.000,00
COSTI PLURIENNALI SU PROGETTI DI RICERCA	0,00	1.653.500,00	1.653.500,00
A.B.01.01-PROGETTI DI RICERCA MIUR Costi per investimenti	0,00	481.000,00	481.000,00
A.B.01.03-PROGETTI DI RICERCA ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI Costi per investimenti	0,00	25.000,00	25.000,00
A.B.01.04-PROGETTI DI RICERCA ALTRE P.A. Costi per investimenti	0,00	160.000,00	160.000,00
A.B.01.04.001-PROGETTI DI RICERCA ENTI PUBBLICI DI RICERCA	0,00	10.000,00	10.000,00
A.B.01.04.010-PROGETTI DI RICERCA ALTRE P.A. Costi per investimenti	0,00	150.000,00	150.000,00
A.B.01.05-PROGETTI DI RICERCA ENTI TERRITORIALI Costi per investimenti	0,00	30.000,00	30.000,00
A.B.01.06-PROGETTI DI RICERCA ORGANISMI PUBBLICI INTERNAZIONALI	0,00	10.000,00	10.000,00
A.B.01.07-PROGETTI EUROPEI DEI PROGRAMMI QUADRO Costi per investimenti	0,00	173.000,00	173.000,00
A.B.01.07.020-Progetti Europei del 7° Programma Quadro Costi per investimenti	0,00	48.000,00	48.000,00
A.B.01.07.030-Progetti Europei del 8° Programma Quadro Costi per investimenti	0,00	125.000,00	125.000,00
A.B.01.08-ALTRI PROGRAMMI DI RICERCA EUROPEI Costi per investimenti	0,00	40.000,00	40.000,00
A.B.01.09-PROGETTI DI RICERCA ENTI PRIVATI NAZIONALI Costi per investimento	0,00	157.000,00	157.000,00
A.B.01.11-PROGETTI DI RICERCA COMMISSIONATI Costi per investimenti	0,00	517.500,00	517.500,00
A.B.01.12-ALTRI PROGETTI DI RICERCA Costi per investimenti	0,00	60.000,00	60.000,00
RICAVI PLURIENNALI DI NATURA FINANZIARIA (CREDITI V/ALTRE UNIVERSITA' ESIGIBILI OLTRE 12 MESI)	429.434,00	0,00	429.434,00
COSTI PLURIENNALI DI NATURA FINANZIARIA (DEBITI V/BANCHE IN SCADENZA OLTRE 5 ANNI)	536.792,00	0,00	536.792,00
TOTALE A PAREGGIO	0,00	0,00	0,00



RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL BILANCIO UNICO D'ATENEIO DI PREVISIONE ANNUALE AUTORIZZATORIO 2015





INDICE

• PREMESSA

1. Piano della Performance 2014-2016

- 1.1 Presentazione
- 1.2 Gli obiettivi strategici e le azioni strategiche di Sapienza
- 1.3 Dagli obiettivi strategici agli obiettivi operativi per il triennio
- 1.4 Riclassificazione in Missioni e Programmi – Obiettivi Strategici - Budget 2015 – Amministrazione Centrale
- 1.5 Riclassificazione in Missioni e Programmi Budget 2015 – Centri di Spesa
- 1.6 Riclassificazione in Missioni e Programmi Budget 2015 – Totale
- 1.7 Riclassificazione delle risorse in funzione degli obiettivi strategici/operativi

2. Il Bilancio Unico di Previsione Annuale autorizzatorio

- 2.1 Criteri di redazione
- 2.2 Nota tecnica sui vincoli di legge
 - 2.2.1 Compensi agli organi di indirizzo, direzione e controllo (art. 6 comma 3 D.L. n. 78/2010, conv. dalla L.n.122/2010)
 - 2.2.2 Spese per sponsorizzazioni, pubblicità e rappresentanza (art. 6 comma 8 D.L. n. 78/2010, conv. dalla L.n.122/2010)
 - 2.2.3 Spese per missioni (art. 6 comma 12 D.L. n. 78/2010, conv. dalla L.n.122/2010)
 - 2.2.4 Spese per formazione (art. 6 comma 13 D.L. n. 78/2010, conv. dalla L.n.122/2010)
 - 2.2.5 Autovetture (comma 2 dell'articolo 5 del decreto-legge 6 luglio 2012, n.95 convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135)
 - 2.2.6 Manutenzione, ordinaria e straordinaria degli immobili (art. 8 comma 1 D.L. n. 78/2010, conv. dalla L.n.122/2010)
 - 2.2.7 Trattamento accessorio (art. 9 comma 2- bis D.L. n. 78/2010 conv. dalla L. n.122/2010 come modificato dal comma 456 dell'art. 1 della L. n.147/2013)
 - 2.2.8 Trattamento economico personale subordinato a tempo indeterminato, contrattualizzato (art. 9 commi 17 E 21 D.L.



*n. 78/2010 conv. dalla L. n.122/2010 come modificato dal
D.P.R. 04/09/2013 n. 122 ed ulteriormente modificato dal
comma 452 dell'art. 1 legge n. 147/2013 (stabilità 2014)*

2.2.9 *Compensi al personale a tempo determinato (art. 9 comma 28
D.L. n. 78/2010 conv. dalla L. n.122/2010 come modificato dal
comma 456 dell'art. 1 della L. n.147/2013, art. 1 comma 188
della L.n.266/2005 come modificato dall'art. 23 comma 1 del
D.L. n.104/2013 convertito con modificazioni dalla L. n. 128
dell'08/11/2013)*

2.3 Il Progetto Fondazione Roma per il potenziamento e l'ammodernamento
delle strutture didattiche Sapienza

2.4 Analisi dettagliata sulle voci più significative

2.5 Il bilancio in sintesi



RELAZIONE ILLUSTRATIVA BILANCIO UNICO D'ATENEIO DI PREVISIONE ANNUALE AUTORIZZATORIO 2015

Premessa

Il bilancio unico d'ateneo di previsione annuale autorizzatorio, composto dal budget economico e degli investimenti, è stato predisposto coerentemente con l'articolazione organizzativa complessiva di Sapienza Università di Roma, in applicazione della legge 240/2010 che ha previsto l'introduzione di un sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica ed un "bilancio unico ... sulla base di principi contabili e schemi di bilancio stabiliti e aggiornati dal Ministero" e del D.lgs. 27 gennaio 2012, n.18, "Introduzione di un sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica, del bilancio unico e del bilancio consolidato nelle università, a norma dell'articolo 5, comma 1, lettera b), e 4, lettera a), della legge 30 dicembre 2010, n.240", che ha introdotto importanti e sostanziali novità che hanno inciso sull'assetto contabile degli Atenei, soprattutto al fine di valutare l'impatto economico e patrimoniale degli eventi gestionali in un'ottica pluriennale.

L'adozione della contabilità economico-patrimoniale è stata avviata ormai da anni ed applicata a regime a partire dall'esercizio 2013 mentre il bilancio unico è in via di adozione in funzione del Decreto Legge 30 dicembre 2013, n. 150, convertito con modificazioni in Legge 27 febbraio 2014, n.15, che all'art. 6 ha modificato l'art. 7, comma 3 del Decreto legislativo 27 gennaio 2012, n. 18 prorogando l'adozione del sistema di contabilità economico-patrimoniale e il bilancio unico d'ateneo, nonché i sistemi e le procedure di contabilità analitica al 1° gennaio 2015.

Il presente bilancio di previsione è stato redatto in conformità alla disciplina transitoria per l'applicazione del Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, approvata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 15 luglio u.s., con delibera



n. 192/14, con la quale sono state definite le procedure finalizzate all'attività di predisposizione del Bilancio di previsione annuale 2015 e triennale 2015/2017.

Nelle more dell'approvazione del nuovo Regolamento per l'amministrazione, la finanza e la contabilità, che definisce, in particolare, gli aspetti organizzativo-gestionali connessi con l'implementazione del bilancio unico, la disciplina transitoria da applicare per il solo processo di budgeting 2015, è stata definita in collaborazione con un gruppo di lavoro nominato con D.D. n. 1863/2014, composto dai Segretari Amministrativi dei Dipartimenti c.d. "Pilota", con lo scopo di analizzare le implicazioni organizzativo-gestionali dell'adozione del bilancio unico.

Pertanto, il processo amministrativo seguito è il frutto di un'ampia condivisione sulle modalità operative funzionali con le esigenze di tutte le strutture coinvolte.

A tal proposito si ricorda che, nella seduta del 15 ottobre 2013, il Consiglio di Amministrazione, con delibera n. 231, nelle more della formulazione dei decreti interministeriali di cui agli artt. 2 e 4 del D.Lgs 18/2012, necessari per la definizione del processo contabile in funzione della riforma "Gelmini", all'epoca non ancora emanati, ha approvato il processo di programmazione economico – finanziaria per il triennio 2014-2016 sia in caso di adozione del bilancio unico a partire dal 1° gennaio 2014 sia in caso di slittamento al 1° gennaio 2015 e che, in considerazione della necessità di avere certezze sulle procedure amministrative ed organizzative da mettere in atto, con Decreto Rettorale n. 3730 del 31 ottobre 2013, ratificato dal CdA in data 19.11.2013, è stata disposta l'adozione del bilancio unico di Ateneo, come già accennato, a decorrere dalla data del 1° gennaio 2015.

Il presente bilancio è relativo, quindi, al terzo anno di introduzione della contabilità economico-patrimoniale dell'Ateneo (Amministrazione Centrale e Centri di Spesa) ed al primo anno di introduzione del bilancio unico d'Ateneo e si compone dei seguenti prospetti:

- budget economico annuale autorizzatorio, che evidenzia costi e ricavi di competenza relativi anche alle iniziative di carattere progettuale;
- budget degli investimenti autorizzatorio, che evidenzia gli investimenti del periodo;

In allegato sono presenti, altresì:



- classificazione della spesa per missioni e programmi, in linea con le più recenti innovazioni in materia contabile per le amministrazioni pubbliche, al fine di rappresentare il bilancio unico d'Ateneo per obiettivi principali e missioni strategiche, nonché per aggregati omogenei di attività;
- bilancio preventivo unico d'Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria, predisposto al fine di garantire il consolidamento ed il monitoraggio dei conti delle amministrazioni pubbliche.

Nella sua predisposizione, pur nella consapevolezza del periodo transitorio ancora in corso, si è quindi potuto tenere conto dell'esperienza maturata in questi anni di avvio ed implementazione della nuova contabilità.

In particolare, è stato utilizzato un sistema informatico che ha consentito di acquisire i dati sia dei Centri di spesa sia delle Aree dell'Amministrazione Centrale per poi essere accorpati e confluire nel bilancio unico di ateneo.

Per l'anno 2015, i Centri di spesa, di cui all'elenco di seguito riportato, hanno formulato una proposta di budget economico e degli investimenti annuale e triennale, secondo il principio della competenza economica, sulla base dei soli ricavi propri specificando i correlati costi per natura ed individuando la destinazione delle spese ai fini della classificazione Cofog (Classification of the Functions of Government) in missioni e programmi.

I Centri di spesa, in sede di predisposizione del budget, soltanto a regime potranno tener conto anche delle risorse che saranno loro assegnate dall'Ateneo. Infatti, tale modalità implica, inevitabilmente, che le delibere del Consiglio di Amministrazione per la ripartizione delle risorse siano adottate con una tempistica notevolmente anticipata rispetto all'anno di riferimento (presumibilmente entro il mese di aprile dell'anno precedente), al fine di consentire ai Centri stessi la predisposizione in tempo utile del budget per l'anno successivo.

Le proposte di budget dei Centri di Spesa, predisposte secondo il principio del pareggio, sono state elaborate a cura del Segretario Amministrativo sulla base delle indicazioni del titolare del Centro di spesa ed approvate dai rispettivi Organi deliberativi del Centro stesso.



Tali documenti sono stati trasmessi alla Direzione Generale, per il tramite dell'Area Contabilità, Finanza e Controllo di Gestione, al fine di avviare tutte le operazioni funzionali al completamento della fase di programmazione del bilancio. I singoli budget sono stati oggetto di verifica e confluiti nei documenti da sottoporre all'approvazione del Consiglio di Amministrazione.

Anche le Aree Organizzative Dirigenziali hanno formulato la proposta di budget annuale e triennale in coerenza con gli obiettivi assegnati e con l'indicazione delle linee di sviluppo della struttura, descrivendo le attività correlate agli stanziamenti e specificando i costi per natura, individuando la destinazione delle spese ai fini della classificazione Cofog (Classification of the Functions of Government) in missioni e programmi nonché la loro riconducibilità agli obiettivi strategici ed agli obiettivi operativi di cui al Piano delle Performance.

I singoli budget delle Aree sono stati oggetto di verifica e sono confluiti, unitamente ai budget dei Centri di spesa, nei seguenti documenti da sottoporre all'approvazione del Consiglio di Amministrazione:

1. bilancio unico d'Ateneo di previsione annuale autorizzatorio composto da budget economico e degli investimenti unico di Ateneo;
2. bilancio unico d'Ateneo di previsione triennale, composto da budget economico e degli investimenti, al fine di garantire la sostenibilità di tutte le attività nel medio periodo.

Il Bilancio Unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio è redatto in pareggio mediante l'utilizzo delle riserve non vincolate (TOTALE PROVENTI, CONTRIBUTI E RISERVE = TOTALE COSTI BUDGET ECONOMICO + TOTALE BUDGET INVESTIMENTI). Inoltre, al fine di garantire la copertura finanziaria, il Budget degli investimenti include l'intero importo degli investimenti previsti, motivo per cui nel Budget Economico non sono riportati i relativi ammortamenti.

Infine, trattandosi di budget autorizzatorio, alcuni conti di bilancio prevedono l'applicazione del principio della competenza finanziaria, secondo il quale l'importo stanziato a budget riguarda il costo da sostenere nel suo complesso. Il principio della



competenza economica viene comunque rispettato in sede di registrazioni contabili e di redazione del bilancio di esercizio, mediante la tecnica del risconto.

Il Bilancio Unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio redatto per l'anno 2015 rispetta le linee strategiche e operative del Piano delle performance, le considerazioni e le linee di indirizzo del Rettore, le indicazioni impartite dal Direttore Generale alle Aree dell'amministrazione centrale per la traduzione operativa delle strategie e degli obiettivi nell'area tecnico-amministrativa e nell'organizzazione dei servizi, nonché le indicazioni dei Direttori dei Centri dotati di autonomia amministrativa e gestionale per i singoli budget dei Centri stessi.

Il presente documento rappresenta, pertanto, un primo approccio integrato del sistema di programmazione attraverso l'esplicitazione della corrispondenza delle risorse di budget agli obiettivi strategici/operativi del Piano delle Performance. In questa prima fase tale collegamento si limita al budget riconducibile all'Amministrazione Centrale mentre per i Centri di Spesa le risorse del 2015 sono riclassificate solo in missioni e programmi.

Il Bilancio Unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio per l'anno 2015, principalmente al fine di far fronte alla costante riduzione del Fondo di Finanziamento Ordinario, è stato predisposto secondo criteri prudenziali e ponendo particolare attenzione al contenimento dei costi di funzionamento, privilegiando, laddove possibile, gli investimenti in aree strategiche.

Coerentemente con gli indirizzi ricevuti, è stato mantenuto l'impegno in tutte le principali iniziative strategiche a favore degli studenti, per la ricerca scientifica e innovazione tecnologica, per l'internazionalizzazione e per la riqualificazione degli spazi dedicati alle funzioni istituzionali.

A tale proposito, si fa rinvio all'analisi di dettaglio riportata al successivo paragrafo 2.5 *"// bilancio in sintesi"*.



Elenco dei Centri di Spesa il cui budget è confluito nel Bilancio Unico

Codice	Descrizione
UA.S.003	DIP. DI BIOTECNOLOGIE CELLULARI ED EMATOLOGIA
UA.S.004	DIP. DI CHIMICA
UA.S.008	DIP. DI FISICA
UA.S.009	DIP. DI INGEGNERIA INFORMATICA, AUTOMATICA E GESTIONALE "ANTONIO RUBERTI"
UA.S.010	DIP. INGEGNERIA CHIMICA, MATERIALI, AMBIENTE
UA.S.011	DIP. DI STUDI GRECO-LATINI, ITALIANI, SCENICO-MUSICALI
UA.S.014	DIP. INGEGNERIA MECCANICA E AEROSPAZIALE
UA.S.029	DIPARTIMENTO DI MATEMATICA
UA.S.038	DIP.PSICOL.DEI PROCESSI DI SVILUPPO E SOCIALIZZAZIONE
UA.S.039	DIPARTIMENTO DI PSICOLOGIA
UA.S.040	DIP. DI SCIENZE DELL'ANTICHITA'
UA.S.041	DIP. METODI E MODELLI PER L'ECONOMIA, IL TERRITORIO E LA FINANZA
UA.S.043	DIP. ISTITUTO ITALIANO DI STUDI ORIENTALI - ISO
UA.S.047	DIPARTIMENTO DI SCIENZE DELLA TERRA
UA.S.048	DIPARTIMENTO DI INGEGNERIA STRUTTURALE E GEOTECNICA
UA.S.055	DIP. MEDICINA SPERIMENTALE
UA.S.056	CENTRO INTERDIP. PER LE MALATTIE SOCIALI CIMS
UA.S.057	DIPARTIMENTO DI SCIENZE BIOCHIMICHE A.ROSSI FANELLI
UA.S.088	C.I.RICERCA SULLA GENESI E SVILUPPO MOTIVAZIONI PROSOC.E ANTIS.
UA.S.090	DIPARTIMENTO DI INFORMATICA
UA.S.093	DIP. DI SCIENZE CARDIOVASCOLARI, RESPIRATORIE, NEFROLOGICHE, ANESTESIOLOGICHE E GERIATRICHE
UA.S.099	C.I. TUTELA PERSONA DEL MINORE
UA.S.100	Centro Teatro Ateneo (CTA)
UA.S.104	C.INTERUN.RIC.ELAB.COGNITIVA IN SIST.NAT.E ARTIFIC.
UA.S.106	DIPARTIMENTO DI MEDICINA CLINICA
UA.S.108	C.I.S.T.E.C.
UA.S.118	DIP. MANAGEMENT
UA.S.126	DIP. DI FISIOLOGIA E FARMACOLOGIA " VITTORIO ERSPAMER"
UA.S.129	CENTRO STAMPA DI ATENEO
UA.S.133	DIPARTIMENTO DI CHIRURGIA "PIETRO VALDONI"
UA.S.134	DIP. CHIRURGIA GENERALE, E SPECIALISTICA "PARIDE STEFANINI"
UA.S.137	DIPARTIMENTO DI DIRITTO ED ECONOMIA DELLE ATTIVITA' PRODUTTIVE



Codice	Descrizione
UA.S.139	DIPARTIMENTO DI SCIENZE CHIRURGICHE
UA.S.145	centro interdip. di ricerca in studi europei ed intern.Eurosapienza
UA.S.146	DIPARTIMENTO DI PSICOLOGIA DINAMICA E CLINICA
UA.S.151	DIP. DI SCIENZE RADIOLOGICHE, ONCOLOGICHE E ANATOMO-PATOLOGICHE
UA.S.154	CENTRO DI RICERCA INTERDISCIPLINARE TERRITORIO EDILIZIA RESTAURO AMBIENTE (CITERA)
UA.S.158	C.E.R.I. Centro di Ricerca Previsione Prev. e Contr. Rischi
UA.S.180	DIPARTIMENTO DI SCIENZE GIURIDICHE
UA.S.190	CENTRO DI RICERCA PER LE NANOTECNOLOGIE APPL. ING. -CNIS
UA.S.191	Centro di Ricerca Neurobiologia "Daniel Bovet"
UA.S.193	CENTRO DI RICERCA PER IL TRASPORTO E LA LOGISTICA
UA.S.196	CENTRO DI RICERCA DE "LA SAPIENZA" SULLA VALORIZZAZIONE E GESTIONE DEI CENTRI STORICI MINORI RELATIVI SISTEMI PAESAGGISTICO-AMBIENTALI-FO.CU.S-(FORMAZIONE CULTURASTORIA)
UA.S.199	Centro CE.R.SI.TE.S. - Centro di Ricerche e Servizi per l'Innovazione Tecnologica Sostenibile
UA.S.202	CHIMICA E TECNOLOGIE DEL FARMACO
UA.S.203	CENTRO DI RICERCA AEROSPAZIALE DE "LA SAPIENZA" (CRAS)
UA.S.206	CENTRO DI RICERCA DE LA SAPIENZA PER LA VALUTAZIONE DELLA QUALITA' IN MEDICINA E MEDICINA DI GENERE
UA.S.207	Cent.di ricer. de "La Sapienza" Cent. Reatino di Rice. di Inge. per la Tutela e la Valoriz. dell'Ambiente e del Territo
UA.S.208	Centro di Ricerca della Sapienza "IMPRESAPIENS"
UA.S.209	DIP. DI NEUROSCIENZE, SALUTE MENTALE E ORGANI DI SENSO - NESMOS
UA.S.210	DIPARTIMENTO DI MEDICINA CLINICA E MOLECOLARE
UA.S.211	Centro di Ricerca Idrogeno HYDRO-ECO
UA.S.212	Centro Interuniv. Andrologia Sperimentale CASPER
UA.S.300	DIP. DI SCIENZE DI BASE E APPLICATE PER L'INGEGNERIA
UA.S.301	DIP. BIOLOGIA E BIOTECNOLOGIE "CHARLES DARWIN"
UA.S.302	DIP. DI BIOLOGIA AMBIENTALE
UA.S.303	DIP. DI COMUNICAZIONE E RICERCA SOCIALE
UA.S.304	DIPARTIMENTO DI SCIENZE SOCIALI ED ECONOMICHE
UA.S.305	DIP. DI STORIA , CULTURE E RELIGIONI
UA.S.306	DIP. DI SCIENZE DOCUMENTARIE, LINGUISTICO-FILOLOGICHE E GEOGRAFICHE
UA.S.307	DIP. DI MEDICINA MOLECOLARE
UA.S.308	DIP. DI STUDI GIURIDICI, FILOSOFICI ED ECONOMICI
UA.S.309	DIP. DI NEUROLOGIA E PSICHIATRIA



Codice	Descrizione
UA.S.310	DIP. DI FILOSOFIA
UA.S.311	DIP. DI STORIA, DISEGNO E RESTAURO DELL'ARCHITETTURA
UA.S.313	DIP. DI ECONOMIA E DIRITTO
UA.S.314	DIP. DI PEDIATRIA E NEUROPSICHIATRIA INFANTILE
UA.S.315	DIP. DI SCIENZE ANATOMICHE, ISTOLOGICHE, MEDICO LEGALI E DELL'APPARATO LOCOMOTORE
UA.S.316	DIP. DI STUDI EUROPEI , AMERICANI E INTERCULTURALI
UA.S.317	DIP. DI SCIENZE STATISTICHE
UA.S.318	DIP. ORGANI DI SENSO
UA.S.320	DIP. DI SCIENZE GINECOLOGICO-OSTETRICHE E SCIENZE UROLOGICHE
UA.S.321	DIP. DI STORIA DELL'ARTE E SPETTACOLO
UA.S.322	DIP. DI INGEGNERIA DELL'INFORMAZIONE, ELETTRONICA E TELECOMUNICAZIONI
UA.S.323	DIP. DI SCIENZE MEDICO-CHIRURGICHE E DI MEDICINA TRASLAZIONALE
UA.S.324	DIP. DI MEDICINA INTERNA E SPECIALITA' MEDICHE
UA.S.325	DIP. DI SCIENZE POLITICHE
UA.S.326	DIP. DI SANITA' PUBBLICA E MALATTIE INFETTIVE
UA.S.327	DIP. DI INGEGNERIA ASTRONAUTICA, ELETTRICA ED ENERGETICA
UA.S.328	DIPARTIMENTO DI PIANIFICAZIONE, DESIGN, TECNOLOGIA DELL'ARCHITETTURA
UA.S.330	DIP. DI INGEGNERIA CIVILE, EDILE E AMBIENTALE
UA.S.331	DIP. DI ARCHITETTURA E PROGETTO
UA.S.332	DIP. DI SCIENZE E BIOTECNOLOGIE MEDICO-CHIRURGICHE
UA.S.507	CENTRO RIC. INTERU.BIODIVERSITA', FITOSOCIOLOGIA, ECOL. PAES. BACINO MEDIT
UA.S.509	CENTRO INTERUNIVERSITARIO DI FORMAZIONE INTERNAZIONALE H2CU
UA.S.510	Centro Interuniversitario di Ricerca di Psicologia Ambientale - CIRPA
UA.S.511	CENTRO DI RICERCA DE LA SAPIENZA PER SCIENZE APPLICATE ALLA PROTEZIONE DELL' AMBIENTE E DEI BENI CULTURALI
UA.S.512	Centro Interuniversitario di ricerca sulle culture alimentari mediterranee - CIISCAM
UA.S.513	CENTRO DI RICERCA HIGH TECH RECYCLING - HTR -
UA.S.514	CENTRO DIGILAB - Mediateca delle scienze Umanistiche
UA.S.515	CENTRO INFOSAPIENZA PER LA DIDATTICA, LA RICERCA, LA GESTIONE DELL' UNIVERSITA'
UA.S.516	Centro Interuniversitario di studi sull'edilizia abitativa tardoantica nel mediterraneo
UA.S.517	Centro di ricerca della sapienza "Sapienza Design Research"
UA.S.518	Centro Interdipartimentale di ricerca "Cooperazione con l'Eurasia, il Mediterraneo e l'Africa Sub Sahariana - CEMAS"
UA.S.519	Centro Interdipartimentale di ricerca "Scienze dell'Invecchiamento"
UA.S.520	Centro di ricerca per la Medicina e il management dello sport - MeMaS



Codice	Descrizione
UA.S.521	Centro Interdipartimentale di Ricerca "Cyber Intelligence e Information Security"
UA.S.616	DIP. DI SCIENZE ODONTOSTOMATOLOGICHE E MAXILLO-FACCIALI
UA.S.623	Facolta' di ECONOMIA
UA.S.624	Facolta' di GIURISPRUDENZA
UA.S.635	Facolta' di SCIENZE MATEMATICHE FISICHE e NATURALI
UA.S.651	Facoltà di ARCHITETTURA
UA.S.652	Facoltà di FARMACIA e MEDICINA
UA.S.653	Facoltà di INGEGNERIA CIVILE e INDUSTRIALE
UA.S.654	Facoltà di ING. INFORMAZIONE, INFORMATICA e STATISTICA
UA.S.655	Facoltà di LETTERE E FILOSOFIA
UA.S.656	Facoltà di MEDICINA E ODONTOIATRIA
UA.S.657	Facoltà di MEDICINA e PSICOLOGIA
UA.S.658	facolta' di SC. POLITICHE, SOCIOLOGIA, COMUNICAZIONE
UA.S.660	Polo Museale della Sapienza
UA.S.661	Sistema Bibliotecario Sapienza
UA.S.711	Scuola di Studi Avanzati della Sapienza - SSAS
UA.S.712	Scuola di Ingegneria Aerospaziale



1. Piano della Performance 2014-2016

Gli stanziamenti nel bilancio unico di ateneo di previsione annuale autorizzatorio 2015 sono stati quantificati, come precisato in premessa, in coerenza con le linee strategiche e operative del Piano delle performance redatto per il triennio 2014-2016, che si riporta di seguito nei punti salienti per una lettura integrata dei dati di bilancio.

1.1. Presentazione

“Il Piano della performance di Sapienza Università di Roma 2014-2016 è il documento di programmazione triennale in cui vengono esplicitati, nell’ottica della trasparenza e della rendicontazione sociale, gli indirizzi e gli obiettivi strategici che Sapienza intende perseguire per il triennio 2014-2016 e gli obiettivi operativi assegnati dalla governance all’Amministrazione e alle Strutture (Facoltà e Dipartimenti).

Il Piano è redatto ai sensi dell’art. 10 del D. Lgs. n. 150/2009, seguendo le indicazioni delle delibere n.112/2010, n.1/2012 e n.6/2013 della Commissione per la Valutazione, la Trasparenza e l’Integrità delle amministrazioni pubbliche (CIVIT) ora Autorità nazionale anticorruzione e per la valutazione delle pubbliche amministrazioni (ANAC), ed è elaborato in coerenza con il Piano strategico 2012-2015 “Dieci obiettivi per Sapienza” predisposto dal Comitato di Supporto Strategico e Valutazione (CSSV) e approvato dal Senato accademico nella seduta del 27 marzo 2012 e dal CdA nella seduta del 3 aprile 2012.

Rispetto agli obiettivi il Piano è coordinato e integrato con altri strumenti programmatici relativi alla performance, alla qualità, alla trasparenza, alla prevenzione della corruzione (decreti legislativi n. 33 e n. 39 del 2013) e contiene obiettivi precisi derivanti dall’applicazione delle previsioni contenute nei seguenti programmi:

- ✓ *Programma triennale per la trasparenza e l’integrità 2014-16 redatto in ottemperanza all’art. 10 del Dlgs. 33/2013 e approvato dal Consiglio di amministrazione in data 28 gennaio 2014.*
- ✓ *Programma triennale di prevenzione della corruzione 2014-2016 approvato dal Consiglio di amministrazione in data 28 gennaio 2014.*
- ✓ *Programma triennale 2013-2015 ex L. 43/2005 in approvazione al C.d.A in data 18 marzo 2014.*



✓ *Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2014-2016 approvate dal C.d.A con deliberazione n. 300/13 del 19/12/2013.*

L'identificazione degli obiettivi è inoltre frutto di una aggiornata analisi del contesto esterno ed interno di Sapienza che ha consentito di valutarne i punti di forza e di debolezza, le opportunità e le minacce.

Con riferimento alle articolazioni organizzative vengono individuati obiettivi strategico/operativi specifici per la Direzione Generale, diversi e ulteriori rispetto a quelli delle Aree dirigenziali.

Lo Statuto dell'Università degli Studi di Roma "La Sapienza", prevede, come è noto, che il Rettore proponga annualmente al Senato Accademico ed al Consiglio di Amministrazione un documento di programmazione che individui gli obiettivi sia per la didattica e la ricerca, sia per l'Amministrazione, definendo i relativi indicatori di misura (cfr. art. 18, comma 2, lettera e) e che, in merito, il Senato Accademico ed il Consiglio di Amministrazione procedano, per quanto di competenza, alle rispettive delibere in merito agli obiettivi da assegnare al Direttore Generale e all'Amministrazione (cfr. art. 19, comma 2, lettera c ed art. 20, comma 2, lettera a).

Anche per il triennio 2014-2016 gli obiettivi del Direttore Generale sono:

- ✓ *collegati agli obiettivi del Piano Strategico di Ateneo 2012-2015;*
- ✓ *specifici della funzione di Direttore Generale, contenuti nel numero e non automaticamente trasferibili ai Direttori di Area;*
- ✓ *correlati a specifici indicatori e target.*

Lo stesso Statuto prevede, quindi, che il Direttore Generale affidi obiettivi ai Dirigenti di ciascuna delle Aree in cui si articola la Direzione Generale, seguendo il complesso delle attività gestionali nel rispetto delle prerogative attribuite dalla legge alla dirigenza dello Stato (cfr. art. 22, comma 2, lettera c).

Ciò posto, accanto agli obiettivi strategico-operativi del Direttore Generale, sono riportati in questo Piano gli obiettivi dei Direttori di Area.

Il Piano prevede inoltre la valutazione della performance organizzativa delle strutture decentrate (Facoltà e Dipartimenti) con particolare riferimento ai servizi erogati e all'identificazione di standard di qualità che costituirà la base per l'erogazione dell'indennità di carica di Direttori di dipartimento e Presidi.



L'auspicato collegamento tra il Piano e il ciclo di programmazione economico-finanziaria e di bilancio viene rimandato all'aggiornamento 2015 del suddetto Piano, quando troveranno applicazione le prescrizioni contenute nel D.M. n. 19 del 14/1/2014 "Principi contabili e schemi di bilancio in contabilità economico-patrimoniale per le università" e il D.M. 16 gennaio 2014 "Classificazione della spesa delle università per missioni e programmi".

Per l'anno 2014 il Piano delle Performance assolve alle funzioni di Piano Esecutivo di Gestione."

1.2. Gli obiettivi strategici e le azioni strategiche di Sapienza

"Come è noto, anche le università sono tenute alla classificazione delle proprie spese per missioni e programmi. Le missioni rappresentano le funzioni principali perseguite da ciascuna amministrazione pubblica, mentre i programmi rappresentano gli aggregati omogenei di attività volte a perseguire le finalità individuate nell'ambito delle missioni, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinati.

In tabella 1 si illustra la corrispondenza tra le specifiche missioni e gli specifici programmi individuati per le università pubbliche e gli obiettivi strategici del nostro Ateneo individuati nel Piano Strategico 2012-2015 "Dieci Obiettivi per Sapienza".

In fig. 1 è invece riportato l'Albero della performance che oltre a connettere graficamente missioni, programmi e obiettivi strategici, illustra le azioni che il Piano Strategico individua per il raggiungimento degli obiettivi strategici. Le azioni strategiche rappresentano linee di indirizzo per l'identificazione degli obiettivi operativi."

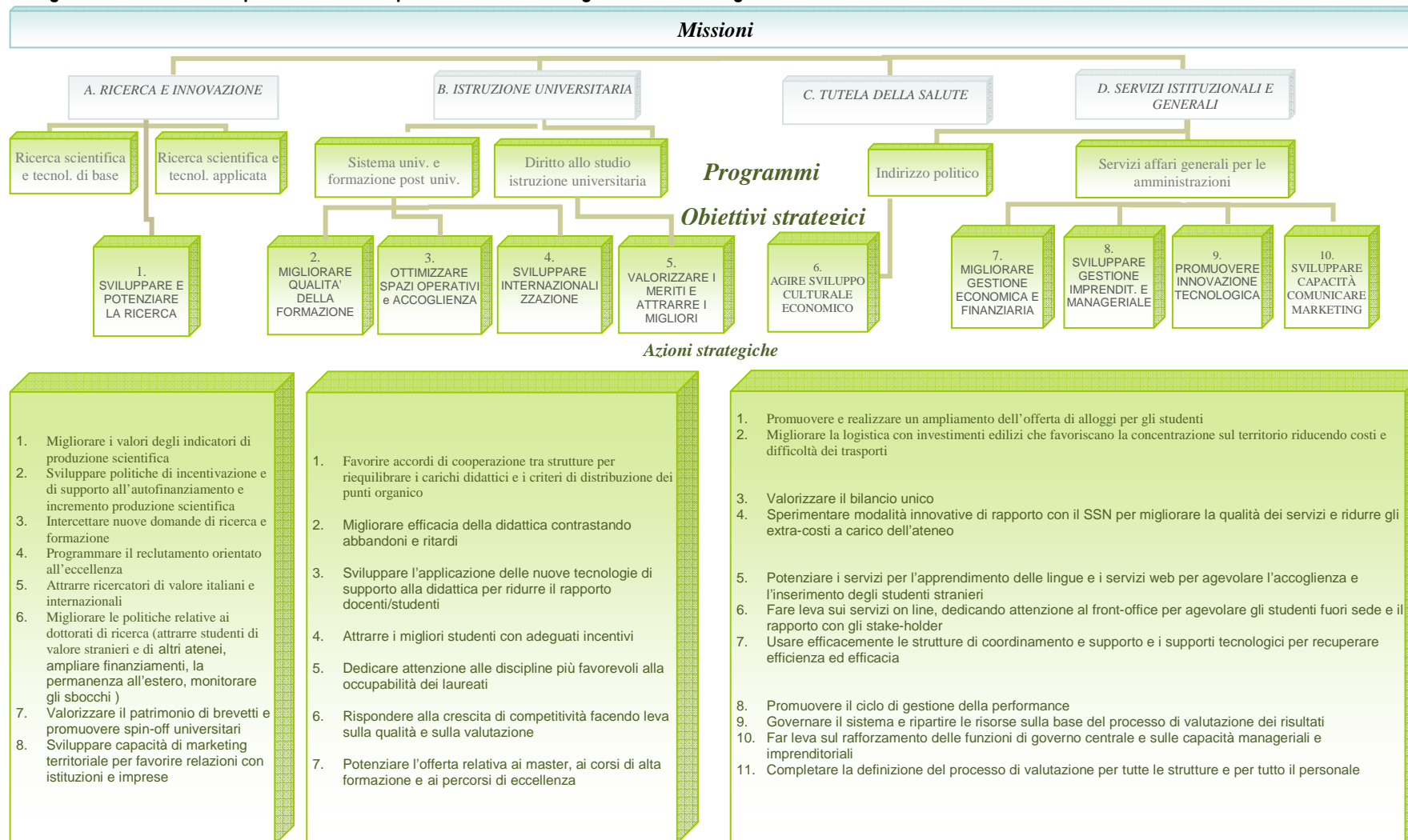


Tabella 1 – Corrispondenza missioni, programmi e obiettivi strategici Sapienza

MISSIONI	PROGRAMMI	DEFINIZIONE COFOG (II LIVELLO)	OBIETTIVO STRATEGICO
RICERCA E INNOVAZIONE	RICERCA SCIENTIFICA E TECNOLOGICA DI BASE	RICERCA DI BASE	1. SVILUPPARE E POTENZIARE LA RICERCA
	RICERCA SCIENTIFICA E TECNOLOGICA APPLICATA	R&S PER GLI AFFARI ECONOMICI	
		R&S PER LA SANITÀ	
ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	SISTEMA UNIVERSITARIO E FORMAZIONE POST UNIVERSITARIA	ISTRUZIONE SUPERIORE	2. MIGLIORARE LA QUALITÀ DELLA FORMAZIONE 3. OTTIMIZZARE GLI SPAZI OPERATIVI E CAPACITÀ DI ACCOGLIENZA 4. SVILUPPARE L'INTERNAZIONALIZZAZIONE
	DIRITTO ALLO STUDIO NELL'ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	SERVIZI AUSILIARI DELL'ISTRUZIONE	5. VALORIZZARE I MERITI E ATTRARRE I MIGLIORI
TUTELA DELLA SALUTE	ASSISTENZA IN MATERIA SANITARIA	SERVIZI OSPEDALIERI	
	ASSISTENZA VETERINARIA	SERVIZI DI SANITÀ PUBBLICA	
SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI	INDIRIZZO POLITICO	ISTRUZIONE NON ALTROVE CLASSIFICATO	6. AGIRE PER LO SVILUPPO CULTURALE ED ECONOMICO DEL PAESE
	SERVIZI E AFFARI GENERALI PER LE AMMINISTRAZIONI	ISTRUZIONE NON ALTROVE CLASSIFICATO	7. MIGLIORARE LA GESTIONE ECONOMICA E FINANZIARIA 8. SVILUPPARE GESTIONE IMPRENDITORIALE E MANAGERIALE 9. PROMUOVERE L'INNOVAZIONE TECNOLOGICA 10. SVILUPPARE LA CAPACITÀ DI COMUNICARE E IL MARKETING



Figura 1 – L'Albero della performance di Sapienza: obiettivi strategici e azioni strategiche





1.3. Dagli obiettivi strategici agli obiettivi operativi per il triennio

“Al fine del raggiungimento degli obiettivi strategici Sapienza ha individuato obiettivi operativi specifici, programmabili nel breve periodo, chiari, perseguibili e verificabili, per definire le singole azioni da compiere, fissando le attività, i tempi, le risorse e le responsabilità organizzative necessarie (vedi tabella 6). A ciascun obiettivo operativo sono stati associati uno o più indicatori e agli indicatori è stato attribuito un valore target che rappresenta il riferimento per la misurazione della performance.

Si precisa che gli obiettivi sono da riferirsi formalmente all'esercizio finanziario 2014.

I valori di riferimento (baseline) rispetto ai quali sono definiti i target riguardano l'anno solare 2013 (31 dicembre) o, ove applicabile, all'a.a. 2012-2013 e sono estraibili dai database istituzionali.

Si precisa che, in relazione a ciascun obiettivo operativo della Tabella 2, sono identificate le sole Aree particolarmente coinvolte nell'esecuzione delle attività (sia in termini di coordinamento che di supporto); ciò significa che è implicito, ove necessario, il contributo da parte di tutte le ulteriori Aree che, per le loro specifiche competenze, dovranno comunque assicurare l'esecuzione di tutti gli adempimenti connessi e consequenziali al conseguimento degli obiettivi.

Si precisa, inoltre, che ogni volta che viene fatto riferimento nella Tabella 2 a “Tutte le Aree” è da intendersi compreso tra queste anche il Centro InfoSapienza.

Nella successiva tabella 3 è definita anche una proposta di obiettivi per la valutazione della performance organizzativa delle strutture decentrate (Facoltà e Dipartimenti), in coerenza con quanto definito nell'articolo 4, comma 10 dello Statuto di Sapienza: “Ai Direttori di Dipartimento e ai Presidi di Facoltà è corrisposta un'indennità, secondo quanto stabilito dal Senato Accademico e dal Consiglio di Amministrazione per le rispettive competenze. L'indennità è legata sia alla carica sia al raggiungimento degli obiettivi stabiliti dal Senato Accademico e dal Consiglio di Amministrazione”.



Tabella 2 – Obiettivi strategici e obiettivi operativi assegnati ai Direttori delle Aree dirigenziali

Obiettivo strategico	Obiettivo strategico/operativo del DG	Obiettivi operativi dei Direttori di Area	AREA	Indicatore	Target 2014	Target 2015	Target 2016
Sviluppare e potenziare la ricerca.	1. Potenziare e sviluppare le strutture, i sistemi e le procedure amministrative di supporto alla ricerca. <i>Numero di iniziative amministrative avviate per promuovere la ricerca di ateneo (almeno 1/anno)</i>	1.1. Portare a regime l'applicazione del nuovo sistema AVA per gli aspetti della ricerca, allorquando definiti.	ASUR ASSCO CINFO	-Numero SUA-RD compilate/totale Dipartimenti	100%	100%	100%
		1.2. Supporto alla definizione di una piattaforma informativa per l'archiviazione e la consultazione delle Schede SUA RD, allorquando saranno definiti gli aspetti relativi alla Ricerca.	CINFO AROF ASUR	-Rilascio del gestionale documentale	versione beta	Versione full	-
				-Numero SUA-RD caricate sul gestionale documentale /totale Dipartimenti	≥30%	100%	-
		1.3. Pianificare ed avviare nuove iniziative per la promozione della ricerca di Ateneo.	ASUR ASSCO ARI	-Numero di nuove iniziative (non presenti anno precedente) di informazione/divulgazione sulla ricerca di ateneo e/o di assistenza per la partecipazione a bandi di finanziamento della ricerca	≥2	1	1
Migliorare la qualità della formazione.	2. Potenziare e sviluppare le strutture, i sistemi e le procedure amministrative di supporto alla didattica favorendo la sostenibilità dell'offerta formativa. <i>Numero di iniziative amministrative avviate per migliorare le strutture e i servizi a supporto della didattica (almeno 1/anno)</i>	2.1. Migliorare l'orientamento degli studenti in ingresso, in itinere ed in uscita dal percorso di studi, anche attraverso l'attivazione di nuove iniziative e manifestazioni e incrementando le iniziative per gli studenti della scuola secondaria.	AROF	-Numero incontri con i docenti delle Scuole Secondarie referenti per l'orientamento	1	2	2
				-Numero lezioni-tipo nell'ambito del Progetto Ponte	20	22	25
				-Numero di convenzioni per tirocini curriculari	+5%	+5%	+2%
				-Numero di giornate di accoglienza (Porte aperte)	2	2	2
		2.2. Programmare l'offerta formativa, in termini di sostenibilità, secondo le linee guida del sistema di qualità AVA.	AROF ASSCO	-Numero corsi di studio di nuova istituzione accreditati/totale proposti	100%	100%	100%
		2.3. Assicurare, per quanto di competenza della Direzione Generale, la sostenibilità formativa della Scuola Superiore di Studi Avanzati.	AROF APSE AGE ARCOFIG	-Numero studenti SSSA per i quali sono garantiti i servizi previsti	100%	100%	100%



Obiettivo strategico	Obiettivo strategico/operativo del DG	Obiettivi operativi dei Direttori di Area	AREA	Indicatore	Target 2014	Target 2015	Target 2016
Sviluppare l'Internazionalizzazione.	3. Incrementare le procedure di scambio internazionale per studenti e docenti. <i>-Numero procedure di scambio internazionale docenti e/o studenti (Incremento)</i>	3.1. Promuovere l'iscrizione di studenti stranieri.	ARI AROF CINFO ASSCO	-Numero portali europei sui quali è presente l'offerta formativa di Sapienza	≥1	≥1	≥2
				-Numero di corsi di lingua italiana per studenti stranieri	1	2	3
				- Numero di welcome week/anno	≥1	≥1	≥1
				- Pubblicazione descrizione corsi e offerta formativa in lingua inglese (GOMP) almeno per tutti i corsi di studio in lingua inglese ed internazionali	Pari ai corsi in lingua inglese	Pari ai corsi internazionali	Pari al 10% dell'offerta formativa complessiva
		3.2. Incrementare l'offerta formativa relativa ai corsi in 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, anche nel rispetto del Decreto MiUR n.59 del 30.01.2014.	ARI AROF	-Numero iniziative di informazione e divulgazione	1	1	1
				-Ore annue di formazione/consulenza per coordinatori di corsi di studio e manager didattici	20	20	20
		3.3 Migliorare le procedure di scambio internazionale incrementando il numero dei docenti (visiting professor)	ARI AROF	-Numero di visiting professor cui è stato assegnato un corso ufficiale o comunque con periodi di presenza certificati di almeno 3 mesi	+10%	+10%	+10%
		3.4. Supportare la partecipazione degli studenti a tirocini e periodi di studio all'estero.	ARI	-Numero di studenti e laureati in mobilità per tirocini all'estero	+3%	+3%	+2%
				-Numero di studenti in mobilità per periodi di studio all'estero	+3%	+3%	+2%
		3.5. Definire progetti congiunti con Università e/o Enti di Ricerca, anche nel rispetto del Decreto MiUR n.59 del 30.01.2014.	ARI AROF ARU	-Pubblicazione bandi/avvisi ai sensi del Decreto MiUR n.59 del 30.01.2014	SI	SI	SI
				-Numero di contratti/convenzioni stipulati con atenei stranieri	≥1	≥3	≥5
Valorizzare i meriti ed attrarre i migliori.	4. Ridefinire la regolamentazione di reclutamento del personale docente con i relativi criteri in termini	4.1. Definire la regolamentazione di Ateneo agli artt. 18 e 24 della L. 240/2010	ARU	-Predisposizione di nuovo Regolamento per il reclutamento di ricercatori con contratto a tempo determinato - Predisposizione di nuovo Regolamento per il reclutamento di docenti di I e II fascia	SI	-	-



Obiettivo strategico	Obiettivo strategico/operativo del DG	Obiettivi operativi dei Direttori di Area	AREA	Indicatore	Target 2014	Target 2015	Target 2016
	meritocratici internazionali. ¹ -Percentuale docenti reclutati in base a nuovi criteri/regolamenti sul totale dei docenti reclutati (100%)	4.2. Definire la regolamentazione di Ateneo per l'attribuzione a professori e ricercatori dell'incentivo di cui all'art. 29, comma 19, della L. 240/2010.	ARU	- Predisposizione del regolamento per la richiesta di attribuzione dello scatto stipendiale di cui agli articoli 36 e 38 del DPR n. 382/80 -Distribuzione fondi nei termini pervisti	SI	-	-
		4.3. Promuovere, nei limiti di legge, la chiamata di studiosi stranieri o italiani impegnati all'estero.	ARU	-Predisposizione materiale informativo sulla normativa vigente in merito	SI	-	-
Migliorare la gestione economica e finanziaria.	5.1. Consolidare la ridefinizione dei sistemi e degli strumenti contabili di Ateneo. - Adozione, a decorrere dal 31 dicembre 2014, del bilancio unico di Ateneo	5.1.1. Assicurare l'attuazione degli adempimenti previsti dalla vigente normativa universitaria in materia contabile.	ARCOFIG	-Percentuale attuazione adempimenti normativi in materia contabile	100%	100%	100%
		5.1.2. Definire la configurazione del sistema U-GOV compatibile con l'introduzione del bilancio unico di Ateneo.	ARCOFIG CINFO	-Configurazione del sistema U-GOV Sapienza in funzione del bilancio unico di ateneo	100%	Uso a regime	Uso a regime
		5.1.3. Sviluppare il sistema di controllo di gestione	ARCOFIG	-N. dimensioni analitiche oggetto di controllo di gestione	+ 2	-	-
		5.1.4. Potenziare il presidio contabile delle strutture di Ateneo.	ARCOFIG AOS	-Definizione nuova struttura di audit	SI	SI	SI
		5.1.5. Consolidare l'integrazione del ciclo del bilancio con il ciclo della performance.	ASSCO ARCOFIG	-Adozione proposta metodologica	SI	-	-
	5.2. Garantire l'azione di controllo sulle entrate e le uscite dell'Ateneo, implementando anche nuovi strumenti. Aree Dirigenziali per le quali sono introdotti ulteriori strumenti a supporto del controllo di gestione (almeno 2, +2,+2)	5.2.1. Proposta di applicazione all'Ateneo del sistema di calcolo del "costo standard per studente" predisposto dal MIUR	AROF Tutte le aree	-Presentazione agli OOC del documento applicativo	Entro 45 gg da Doc. MIUR	-	-
		5.2.2. Procedere nell'attività di controllo sulle autocertificazioni ISEE degli studenti.	AROF ARSS	-Numero autocertificazioni ISEE anno t1 /Numero autocertificazioni ISEE anno t	=1	+2%	+2%
		5.2.3. Garantire gli standard raggiunti nell'azione di recupero crediti verso soggetti sia interni che esterni all'Ateneo.	ARAL	-% crediti per i quali è stata avviata la procedura di recupero	100%	100%	100%
		5.2.4. Messa in esercizio del nuovo gestionale dei contenziosi dell'Area Affari Legali.	ARAL CINFO	-Numero di procedimenti informatizzati sul totale dei procedimenti	80%	100%	100%

¹ Obiettivo riformulato in base alla delibera CdA n. 44/14 del 18 marzo 2014



Obiettivo strategico	Obiettivo strategico/operativo del DG	Obiettivi operativi dei Direttori di Area	AREA	Indicatore	Target 2014	Target 2015	Target 2016
				Prima reportistica agli Organi di Governo entro settembre 2014	SI	-	-
		5.2.5. Implementare ed aggiornare il gestionale per il controllo di gestione sull'attività edilizia di Ateneo.	AGE CINFO	-Percentuale popolamento dati gestionale e prima reportistica	60%	80%	100%
Sviluppare capacità di gestione imprenditoriale e manageriale.	6.1. Consolidare l'assetto organizzativo e gestionale della Direzione Generale, ridefinendo nuovi istituti a favore del personale tecnico-amministrativo <i>-Percentuale di posizioni organizzative e figure specialistiche per le quali sono state completate le procedure e gli adempimenti amministrativi (100%)</i>	6.1.1. Definire l'accordo sulle posizioni organizzative del personale tecnico-amministrativo	AOS	-Firma dell'accordo con le sigle sindacali e messa in esecuzione	si	-	-
		6.1.2. Ridefinire la gestione dell'attività disciplinare sia per il personale docente che tecnico-amministrativo, nel rispetto dello Statuto e della normativa vigente.	ARAL AOS ARU	-Predisposizione di un documento che ridefinisce l'iter amministrativo del procedimento disciplinare dei docenti	SI	-	-
				-Predisposizione di un documento che ridefinisce l'iter amministrativo del procedimento disciplinare del personale TA	SI	-	-
		6.1.3. Definire una procedura informatizzata per la gestione dell'attività disciplinare	ARAL CINFO	-Numero di procedimenti disciplinari gestiti informaticamente/totale procedimenti disciplinari avviati	80%	100%	-
		6.1.4. Definire piattaforma contrattazione collettiva integrativa personale tecnico-amministrativo.	AOS	-Predisposizione della piattaforma	SI	-	-
		6.1.5. Incrementare le procedure ed i servizi <i>on line</i> per il personale interno all'Ateneo.	AOS ARU CINFO	-Numero di nuovi servizi/procedure <i>on line</i> per il personale interno dell'Ateneo	2	2	2
	6.2. Programmazione del fabbisogno di personale <i>-Definizione della programmazione triennale del fabbisogno di personale (SI)</i>	6.2.1. Programmare ed attuare il reclutamento del personale docente e tecnico-amministrativo.	ARU AOS ASSCO	-Numero procedure concorsuali avviate per il personale TA/totale previste (anno 2014)	100%	100%	100%
				-Numero procedure concorsuali avviate per il personale docente/totale concorsi per i quali è stato definito il profilo curriculare	100%	100%	100%
		6.2.2 Riequilibrio del personale afferente alle segreterie studenti dell'Area Servizi agli Studenti.	AOS ARSS	-Numero di segreterie riequilibrate/totale segreterie (13 Segreterie su 14 sedi)	14	-	-
		6.2.3. Aggiornamento del Piano di riequilibrio delle dotazioni organiche di personale TA all'interno dell'Ateneo, tenendo conto del documento metodologico condiviso con gli organi di governo.	AOS	- Predisposizione di documento con aggiornamento del Piano di riequilibrio	SI	-	-



Obiettivo strategico	Obiettivo strategico/operativo del DG	Obiettivi operativi dei Direttori di Area	AREA	Indicatore	Target 2014	Target 2015	Target 2016
	6.3. Assicurare l'esecuzione di straordinari adempimenti amministrativo/regolamentari <i>-Percentuale di straordinari adempimenti amministrativo/regolamentari attuati (100%)</i>	6.3.1. Assicurare l'assolvimento e la trasparenza di tutti gli adempimenti connessi all'elezione del Rettore.	ARAI	-Conclusione procedure elettorali nei termini previsti	SI	-	-
		6.3.2. Definire il nuovo regolamento sugli incarichi extra-istituzionali del personale TA.	ARU	-Predisposizione del nuovo regolamento sugli incarichi extra-istituzionali del personale TA.	Entro il 30/06/14	-	-
		6.3.3. Definire il nuovo regolamento sul rapporto di lavoro a tempo parziale del personale TA.	ARU	- Predisposizione del nuovo regolamento sul rapporto di lavoro a tempo parziale del personale TA.	Entro il 30/06/14	-	-
		6.3.4. Definire il nuovo regolamento sulle missioni del personale TA.	ARCOFIG AOS	- Predisposizione del nuovo regolamento sulle missioni del personale TA.	Entro il 30/06/14	-	-
		6.3.5. Definire il nuovo regolamento per l'amministrazione, la finanza e la contabilità.	ARCOFIG Tutte le Aree	- Predisposizione del nuovo regolamento per l'amministrazione, la finanza e la contabilità.	Entro il 30/06/14	-	-
Sviluppare capacità di gestione imprenditoriale e manageriale.	6.4. Assicurare l'esecuzione di straordinari adempimenti normativi <i>Percentuale di straordinari adempimenti normativi attuati (100%)</i>	6.4.1. Aggiornare i contenuti del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione sulla base del Piano Nazionale Anticorruzione approvato dalla CIVIT in data 11.09.2013.	ARAI CINFO	-Approvazione degli OCCC del Piano aggiornato	SI	SI	SI
				-Messa in esercizio del software di supporto alle attività previste in materia di prevenzione della corruzione	SI	-	-
		6.4.2. Integrare il programma triennale per la trasparenza e l'integrità, tenuto conto anche delle ulteriori indicazioni elaborate dalla CIVIT nelle "Linee guida per l'aggiornamento del Programma triennale per la trasparenza e l'integrità 2014-2016".	ARAI CINFO	- Approvazione degli OCCC del Piano aggiornato	SI	SI	SI
				- Aggiornamento dell'applicativo su cui insiste l'acquisizione delle informazioni da esporre sul portale	SI	SI	SI
		6.4.3. Definire il Codice di Comportamento nel rispetto del Digs 165/2001 e del DPR 62/2013.	ARAI ARAL AOS	-Predisposizione del nuovo Codice di comportamento	Entro il 30/06/14	-	-
		6.4.4. Predisposizione di una proposta di semplificazione normativa relativamente ai provvedimenti (Leggi, D.lgs. etc..) che si ritiene non debbano (possano) essere applicati alle Università	ARAL Tutte le Aree	-Predisposizione proposta	Entro il 30/06/14		
		6.4.5. Avviare, nel rispetto delle linee guida in materia di Analisi di Impatto della Regolazione (AIR) approvate dall'Ateneo, una sperimentazione sui singoli regolamenti delle Aree dell'Amministrazione.	ARAL Tutte le Aree	-N. regolamenti sottoposti a sperimentazione per ciascuna Area (ove presente regolamento)	Almeno 1 per Area	-	-
		6.5.1. Sviluppare i sistemi e le procedure a servizio del ciclo di gestione della performance, prevedendo la	ASSCO	-Emanazione D.D. per la costituzione del gruppo di lavoro	SI	-	-



Obiettivo strategico	Obiettivo strategico/operativo del DG	Obiettivi operativi dei Direttori di Area	AREA	Indicatore	Target 2014	Target 2015	Target 2016
	6.5. Migliorare le capacità di pianificazione e misurabilità dei risultati. <i>Numero di indicatori individuati e valorizzati per il controllo di gestione (10; 15; 20)</i>	costituzione di un gruppo di lavoro trasversale tra ASSCO, AOS, ARCOFIG	AOS ARCOFIG	- Predisposizione relazione di analisi e proposte	SI	-	-
				- Realizzazione delle proposte	-	50%	100%
		6.5.2. Ridefinire le procedure per la valutazione del personale t.a., con particolare riferimento ai comportamenti organizzativi	AOS	Adozione nuova procedura per la valutazione del personale	SI		
		6.5.3. Estendere la mappatura dei processi della Direzione Generale.	AOS ASSCO ARAI ARAL APSE ARI ASUR CINFO	-N. delle Aree per le quali è stata completata la mappatura dei processi	13/13	-	-
	6.6. Migliorare la gestione e la formazione del personale tecnico-amministrativo. <i>Predisposizione del nuovo Piano di formazione anno t (SI)</i>	6.6.1. Analisi della mappatura delle competenze del personale tecnico-amministrativo (titoli, formazione, saperi).	AOS	-Numero di unità di personale per le quali è presente una mappatura delle competenze /totale unità in servizio	100%	100%	100%
		6.6.2. Predisposizione del nuovo Piano di Formazione per l'anno 2014, in funzione della recente mappatura delle competenze, della riorganizzazione dell'Amministrazione, delle nuove posizioni organizzative e della nuova regolamentazione in materia di prevenzione della corruzione.	AOS	-Numero di iniziative di formazione a favore del personale	+5%	+5%	+5%
				- Numero di unità di personale coinvolte in iniziative di formazione/totale	+5%	+5%	+5%
	6.7. Dematerializzare e semplificare i processi ed i servizi per l'utenza studentesca. ²	6.7.1. Incrementare le procedure ed i servizi resi via web agli studenti.	AROF ARSS CINFO	-Numero nuovi servizi resi via web agli studenti	≥1	-	-

² Obiettivo riformulato in base alla delibera CdA n. 44/14 del 18 marzo 2014



Obiettivo strategico	Obiettivo strategico/operativo del DG	Obiettivi operativi dei Direttori di Area	AREA	Indicatore	Target 2014	Target 2015	Target 2016
	<i>Processi/servizi dematerializzati (almeno 1/anno)</i>	6.7.2. Sviluppare la digitalizzazione del patrimonio librario di Ateneo.	SBS	-Numero di testi digitalizzati / totale libri del patrimonio librario	2%	5%	8%
	6.8. Avviare il Progetto realizzato con il contributo della Fondazione Roma, prevedendo un team amministrativo che si interfacerà con una componente accademica.	6.8.1. Supportare lo sviluppo delle linee di intervento previste dal progetto realizzato con il contributo della Fondazione Roma.	ASUR Tutte le aree (escluse ARU, ARSS ed ARAL)	-Percentuale di completamento attività previste per ciascun anno	100%	100%	100%
	<i>-Istituzione Team amministrativo e relative competenze (SI)</i>	6.8.2. Valorizzare il progetto attraverso una specifica campagna di comunicazione.	ASUR ASSCO	-Numero campagne di comunicazione	≥1	1	1
Promuovere l'innovazione tecnologica.	7. Avviare lo sviluppo e l'implementazione delle infrastrutture informatiche. <i>% di copertura WI-FI negli uffici amministrativi ove necessario (100%)</i>	7.1. Sviluppare, nell'ambito del progetto realizzato con il contributo della Fondazione Roma, la realizzazione di una infrastruttura di <i>cloud computing</i> .	CINFO	-Percentuale di completamento infrastruttura di cloud computing	70%	90%	100%
		7.2. Sviluppare, potenziare ed ampliare, nell'ambito del progetto realizzato con il contributo della Fondazione Roma, la rete WI-FI Sapienza nelle aule, biblioteche e spazi condivisi	CINFO	-% di copertura WI-FI aule -% di copertura WI-FI Biblioteche	70%	90%	100%
		7.3. Supportare la realizzazione di nuove iniziative nel campo della formazione a distanza (<i>e-learning</i>), anche partecipando a iniziative consortili internazionali quale Coursera	CINFO ARI AROF	-Numero di insegnamenti convenzionali erogati in modalità blended	+5%	+3%	+3%
			ARI CINFO AROF	-Pianificazione delle attività per la realizzazione MOOC di Coursera	Si	-	-
			ASUR ARCOFIG ARAL	-Numero di corsi di lezione presenti su Coursera	+1	+3	+3



Obiettivo strategico	Obiettivo strategico/operativo del DG	Obiettivi operativi dei Direttori di Area	AREA	Indicatore	Target 2014	Target 2015	Target 2016
Ottimizzare gli spazi operativi e sviluppare la capacità di accoglienza.	8.1 Promuovere lo sviluppo edilizio d'Ateneo <i>Numero attività realizzate sul totale delle attività programmate nel Piano Opere Pubbliche 2014-2016)</i>	8.1.1. Attuare il progetto di riqualificazione funzionale, ristrutturazione e adeguamento normativo dell'ex Centro Poste di San Lorenzo.	AGE APSE	-Percentuale di attività propedeutiche all'acquisizione dell'area limitrofa/totale attività previste dalla vigente normativa	100%	-	-
				-Avvio cantiere	Si	-	-
		8.1.2. Attuare il progetto di ampliamento della Facoltà di Medicina e Psicologia presso l'Area Sant'Andrea.	AGE APSE	-Fase procedimento	Avvio gara	-	-
		8.1.3. Implementare la struttura informatica a supporto della nuova sede del Centro InfoSapienza presso l'edificio angolo di Via dei Reti/Via dei Piceni.	AGE	-Rilascio della sede entro ottobre 2014	SI	-	-
			CINFO	-Migrazione di tutti gli applicativi nella nuova struttura di Via dei Piceni	10%	100%	-
		8.1.4. Promuovere l'offerta di alloggi per studenti.	APSE AGE	-Numero nuovi posti letto per studenti	Increment	Increment	Increment
	8.2. Migliorare lo stato degli spazi universitari ed i servizi connessi <i>Quota spesa per manutenzione e riqualificazione spazi (Incremento)</i>	8.2.1. Incrementare gli interventi edilizi di riqualificazione degli spazi per gli studenti (aule didattiche e biblioteche).	AGE	-Numero aule didattiche riqualificate/totale previste e finanziate per l'anno 2014 dal "Piano triennale opere pubbliche 2014-2016"	100%	-	-
				-Numero biblioteche per cui è avviato un progetto di riqualificazione	1	+1	+1
		8.2.2. Migliorare gli spazi dedicati alle attività sportive per gli studenti (CUS Tor di Quinto)	AGE	-Cantierizzazione lavori e forniture in opera relativamente alle somme stanziare in bilancio	SI	-	-
		8.2.3. Consolidare l'assetto logistico degli spazi della Direzione Generale	AGE	- Numero interventi realizzati di ristrutturazione e riorganizzazione spazi palazzo del Rettorato /totale preventivati (anno 2014)	100%	-	-
				- Numero interventi realizzati di ristrutturazione e riorganizzazione spazi ex palazzo dei servizi generali /totale preventivati (anno 2014)	100%	-	-
		8.2.4. Affidamento del servizio di gestione del Caffè Letterario presso la sede della Facoltà di Architettura di Via di Ripetta.	APSE	- Fase del procedimento	Avvio gara	-	-



Obiettivo strategico	Obiettivo strategico/operativo del DG	Obiettivi operativi dei Direttori di Area	AREA	Indicatore	Target 2014	Target 2015	Target 2016
		8.2.5. Affidamento del servizio di fornitura e posa in opera degli arredi, attrezzature didattiche e servizi connessi per l'allestimento di sedi dell'Università.	APSE AGE	- Fase del procedimento	Avvio gara	-	-
		8.2.6. Espletare, nel rispetto dei termini previsti, tutte le gare per l'affidamento di lavori, servizi e forniture.	APSE AGE	- N. gare avviate su totale gare programmate	≥ 80%	100%	
		8.2.7. Operare una riqualificazione ed integrazione dei sistemi di videosorveglianza degli spazi universitari.	AGE AOS	- Definizione nuova regolamentazione e condivisione con le OO.SS.	SI	-	-
			APSE	- Fase del procedimento	Avvio gara	-	-
Sviluppare la capacità di comunicare e il marketing.	9.1. Avvio di specifiche iniziative e progetti di indagine e di promozione dell'Ateneo. <i>Numero progetti e iniziative avviati (Almeno 1/anno)</i>	9.1.1. Sviluppare il Progetto <i>Good Practice</i> .	ASSCO Tutte le aree	- % completamento attività previste per ciascun anno	100%	100%	100%
		9.1.2. Promuovere indagini di <i>customer satisfaction</i> tra gli studenti.	AROF ARSS	- N. di indagini promosse tra gli studenti	≥1	-	-
			ARI	- N. di indagini promosse (con cadenza biennale) fra gli studenti in mobilità incoming presso Sapienza	≥1		≥1
		9.1.4. Redazione del bilancio sociale anno t	ASSCO Tutte le aree	- Redazione del bilancio sociale anno t	Entro dicembre anno t+1	Entro dicembre anno t+2	Entro dicembre anno t+3
	9.2. Promuovere il benessere organizzativo e le pari opportunità. <i>Proposta di un piano di interventi (SI)</i>	9.2.1. Presentazione dei risultati dell'indagine di benessere organizzativo e predisposizione del piano degli interventi.	AOS	- Presentazione risultati indagine	SI	SI	SI
Agire per lo sviluppo culturale ed economico del paese.	10. Supportare la promozione di iniziative di scambio culturale a livello nazionale ed internazionale. <i>-N iniziative e manifestazioni avviate (Almeno 1/anno)</i>	10.1. Censire e monitorare tutte le iniziative culturali promosse, a livello centrale e di strutture decentrate, all'interno dell'Ateneo.	ASSCO ASUR ARI AROF CINFO	- Implementazione di un sistema per il censimento ed il monitoraggio di tutte le iniziative culturali – Presentazione proposta metodologica	SI	-	-
		10.2. Supportare la progettazione e l'avvio di specifiche iniziative e manifestazioni culturali di rilevanza nazionale.	ASUR ASSCO	- N. iniziative e manifestazioni	≥2	+1	+1
		10.3. Supportare la progettazione e l'avvio di iniziative e manifestazioni culturali di rilevanza internazionale.	ARI ASUR ASSCO	- N. iniziative/manifestazioni	≥1	+1	+1



Obiettivo strategico	Obiettivo strategico/operativo del DG	Obiettivi operativi dei Direttori di Area	AREA	Indicatore	Target 2014	Target 2015	Target 2016
	Obiettivi derivanti da normative e/o da Piani dell'ateneo	11.1. Identificare gli standard di qualità, i costi e i tempi medi di erogazione dei servizi	ARAI Tutte le Aree (esclusa ARSS)	-Definizione metodologia	SI	-	-
				-Applicazione metodologia su almeno un servizio di ciascuna Area (ove presente)	Almeno 1 servizio per Area	-	-
		11.2 Assicurare la diffusione delle informazioni sui contenuti del Piano della trasparenza	ARAI ASSCO	-N. aggiornamenti via mailing list al personale	4	4	4
		11.3 Effettuare sessioni di formazione in aula e a distanza in materia di trasparenza e integrità	ARAI AOS	-Sessioni di formazione su codice disciplinare, codice di comportamento, codice etico	≥1	-	-
		11.4 Completare la pubblicazione sul sito web trasparenza di tutte le informazioni per cittadini e imprese	ARAI Tutte le aree	Percentuali di completamento sezioni: -Oneri informativi per cittadini e imprese -Scadenario obblighi amministrativi -Sezione web "Burocrazia Zero" -Attività soggette a controllo -Dichiarazioni sostitutive e acquisizione d'ufficio dei dati -Criteri e modalità di concessione di sussidi, convenzioni, vantaggi economici	60%	80%	100%
		11.5 Aggiornare la pubblicazione sul sito web di tutte le informazioni relative all'organizzazione interna di Sapienza	ASSCO Tutte le Aree	Percentuali di completamento sezioni: -Articolazione degli uffici -Posta elettronica e/o telefono -Posizioni organizzative -Dotazione organica	80%	80%	-
		11.6 Aggiornare la pubblicazione sul sito web di tutte le informazioni relative alle opere pubbliche	AGE APSE ASSCO	Percentuale di completamento della pubblicazione dei seguenti documenti: -Programmazione opere pubbliche -Linee guida per la valutazione degli investimenti (Piano triennale investimenti). -Relazione annuale sulle opere pubbliche -Tempi e costi di realizzazione delle opere pubbliche	100%	-	-
			ARAI	-N. Aree dell'Amministrazione centrale mappate/totale	100%	-	-



Obiettivo strategico	Obiettivo strategico/operativo del DG	Obiettivi operativi dei Direttori di Area	AREA	Indicatore	Target 2014	Target 2015	Target 2016
		11.7 Avviare la mappatura dei procedimenti dell'amministrazione centrale e di Facoltà, Dipartimenti e Centri e effettuare la valutazione del rischio corruttivo	Tutte le aree	-N. Facoltà, Dipartimenti e Centri mappati/totale	-	50%	100%

Legenda delle Aree dell'Amministrazione centrale

ARAI – Area Affari Istituzionali ARAL – Area Affari Legali ARU – Area Risorse Umane AOS – Area Organizzazione e Sviluppo	ARCOFIG – Area Contabilità, Finanza e Controllo di Gestione APSE – Area Affari Patrimoniali AGE – Area Gestione Edilizia	AROF – Area Offerta Formativa e Diritto allo Studio ARSS – Area Servizi agli Studenti ASUR – Area Supporto alla Ricerca ARI – Area per l'Internazionalizzazione	ASSCO – Area Supporto Strategico e Comunicazione CINFO – Centro InfoSapienza
---	---	--	---



Tabella 3 - Obiettivi operativi per facoltà e dipartimenti

Obiettivo strategico	Obiettivi operativi	Facoltà/ Dipartimento	Indicatore	Target 2014	Target 2015	Target 2016
1.Sviluppare e potenziare la ricerca.	Inserire nel Catalogo U-GOV tutti i prodotti della ricerca relativi agli anni 2011-2012-2013	Dip.	-Numero di prodotti della ricerca inseriti su Catalogo U-GOV su docenti del dipartimento (media)	3	5	-
	Inserire nei tempi previsti le informazioni nella SUA-RD	Dip.	-Percentuale di completamento scheda SUA RD	100%	100%	100%
2.Migliorare la qualità della formazione.	Monitorare con l'aiuto della reportistica Infostud l'andamento dei risultati per corso di laurea e per singolo insegnamento (rinunciatori, bocciati e promossi) al fine di garantire allo studente un equo rapporto tra impegno individuale e ore d'insegnamento in aula e identificazione degli esami bloccanti.	Fac.	-Percentuale di promossi al singolo esame per singolo insegnamento e per singolo corso di laurea	≥50% dei prenotati e per singolo esame	-	-
	Migliorare la regolarità delle lezioni	Fac.	-Riduzione quota di insoddisfazione (risposte "più no che sì", "decisamente no") alla domanda <i>"L'attività didattica viene svolta rispettando l'orario previsto?"</i>	Decrem.	Decrem.	Decrem.
	Monitorare l'informazione sugli insegnamenti	Fac.	-Riduzione quota di insoddisfazione (risposte "più no che sì", "decisamente no") alla domanda <i>"Le informazioni su questo insegnamento sono (orari, calendario, programma) sono disponibili in forma chiara ed esauriente?"</i>	Decrem.	Decrem.	Decrem.
	Migliorare la soddisfazione complessiva dello studente sugli insegnamenti dei vari corsi di studio ³	Fac.	-Riduzione della quota di insoddisfazione (risposte "più no che sì", "decisamente no") alla domanda sulla soddisfazione complessiva	Decrem	Decrem	Decrem
3.Sviluppare l'Internazionalizzazione.	Favorire la mobilità internazionale degli studenti	Fac.	-Corsi di studio internazionali o in lingua inglese	-	+ 1	+ 1
			-Numero di CFU acquisiti dagli studenti in mobilità per studio o tirocini all'estero	+10%	+20%	+20%
	Implementare pagine di presentazione della facoltà in lingua inglese	Fac./Dip.	-Pagine in lingua inglese del sito web di facoltà e dipartimento	+2	+2	+2
	Definire progetti congiunti con Università e/o Enti di Ricerca, anche nel rispetto del Decreto MiUR n.59 del 30.01.2014.	Dip./Fac.	-Numero proposte contratti per attività di insegnamento ai sensi del Decreto MiUR n.59 del 30.01.2014	≥1	≥3	≥5

³ L'aggiunta del presente item è stata proposta dal Consiglio di amministrazione (cfr Delibera N. 45/14 del 18 marzo 2014), che ha invitato l'Amministrazione a verificare l'inserimento del seguente obiettivo operativo: "migliorare la soddisfazione complessiva dello studente sugli insegnamenti dei vari Corsi di studio".



Obiettivo strategico	Obiettivi operativi	Facoltà/ Dipartimento	Indicatore	Target 2014	Target 2015	Target 2016
	Promuovere l'iscrizione di studenti stranieri.	Fac./Dip.	- Inserimento denominazione e descrizione corsi dell'offerta formativa in lingua inglese (GOMP) almeno per tutti i corsi di studio in lingua inglese ed internazionali	Pari ai corsi in lingua inglese	Pari ai corsi internazionali	Pari al 10% dell'offerta formativa complessiva
4. Valorizzare i meriti ed attrarre i migliori.	Incrementare le procedure di scambio internazionale dei docenti (visiting professor)	Dip.	-Numero di visiting professor cui è stato assegnato un corso ufficiale o comunque con periodi di presenza certificati di almeno 1 mese	+1	+1	+1
5. Migliorare la gestione economica e finanziaria.	Incrementare le entrate extra Ateneo	Dip.	-N. progetti attivati finanziati da MIUR, enti pubblici di ricerca, UE, Fondazioni, altro	+1	-	-
			-Ammontare delle entrate per progetti finanziati da MIUR, enti pubblici di ricerca, UE, Fondazioni, altro	+2%	-	-
6. Sviluppare capacità di gestione imprenditoriale e manageriale.	Assicurare l'attuazione degli adempimenti previsti dalla vigente normativa universitaria in materia contabile.	Dip./Fac.	-Percentuale attuazione adempimenti normativi in materia contabile	100%	-	-
	Monitorare l'inserimento dei dati sulle schede didattiche dei docenti	Dip.	-N. dei docenti per i quali sono caricati i dati sulla scheda didattica	100%	-	-
	Sviluppare il progetto Good Practice	Dip./Fac.	-N. strutture coinvolte nel progetto	7		
7. Promuovere l'innovazione tecnologica.	Supportare la realizzazione di nuove iniziative nel campo della formazione a distanza (e-learning)	Dip.	-Numero di insegnamenti convenzionali erogati in modalità blended (come definiti dal MIUR)	Increment	Increment	Increment
8. Ottimizzare gli spazi operativi e sviluppare la capacità di accoglienza.	Migliorare l'orientamento incrementando le iniziative per gli studenti della scuola secondaria.	Fac.	-Numero incontri con i docenti delle Scuole Secondarie referenti per l'orientamento -Numero lezioni-tipo nell'ambito del Progetto Ponte	Increment	Increment	Increment
9. Sviluppare la capacità di comunicare e il marketing	Potenziare il sito web del dipartimento	Dip	-Presenza sul sito web del Dipartimento delle informazioni sulle attività di ricerca svolte , bandi, concorsi, seminari.	SI	SI	SI
10. Agire per lo sviluppo culturale ed economico del paese.	Completare la pubblicazione sul sito web di tutte le informazioni di trasparenza previste dalle norme	Dip./Fac.	-Grado di completezza informazioni	100%	-	-
	Favorire il censimento ed il monitoraggio di tutte le iniziative culturali promosse, a livello centrale e di strutture decentrate, all'interno dell'Ateneo	Dip./Fac.	-N. iniziative culturali promosse all'interno di Facoltà e Dipartimenti per le quali è stata fornita specifica informativa agli Organi centrali di Ateneo	100%	100%	100%



1.4. Riclassificazione in Missioni e Programmi – Obiettivi Strategici - Budget 2015 – Amministrazione Centrale

Tabella 4 – Obiettivi strategici - Budget 2015 – Amministrazione Centrale

MISSIONI	PROGRAMMI	DEFINIZIONE COFOG (II LIVELLO)	STANZIAMENTO BUDGET 2015 EURO	OBIETTIVO STRATEGICO
RICERCA E INNOVAZIONE	RICERCA SCIENTIFICA E TECNOLOGICA DI BASE	RICERCA DI BASE	59.330.221,92	1. SVILUPPARE E POTENZIARE LA RICERCA
	RICERCA SCIENTIFICA E TECNOLOGICA APPLICATA	R&S PER GLI AFFARI ECONOMICI	3.439.117,50	
		R&S PER LA SANITÀ	9.248.421,00	
ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	SISTEMA UNIVERSITARIO E FORMAZIONE POST UNIVERSITARIA	ISTRUZIONE SUPERIORE	113.815.216,14	2. MIGLIORARE LA QUALITÀ DELLA FORMAZIONE 3. OTTIMIZZARE GLI SPAZI OPERATIVI E CAPACITÀ DI ACCOGLIENZA 4. SVILUPPARE L'INTERNAZIONALIZZAZIONE
	DIRITTO ALLO STUDIO NELL'ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	SERVIZI AUSILIARI DELL'ISTRUZIONE	7.999.555,00	5. VALORIZZARE I MERITI E ATTRARRE I MIGLIORI
TUTELA DELLA SALUTE	ASSISTENZA IN MATERIA SANITARIA	SERVIZI OSPEDALIERI	-	
	ASSISTENZA VETERINARIA	SERVIZI DI SANITÀ PUBBLICA	106.000,00	
SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI	INDIRIZZO POLITICO	ISTRUZIONE NON ALTROVE CLASSIFICATO	40.554.114,38	6. AGIRE PER LO SVILUPPO CULTURALE ED ECONOMICO DEL PAESE
	SERVIZI E AFFARI GENERALI PER LE AMMINISTRAZIONI	ISTRUZIONE NON ALTROVE CLASSIFICATO		7. MIGLIORARE LA GESTIONE ECONOMICA E FINANZIARIA 8. SVILUPPARE GESTIONE IMPRENDITORIALE E MANAGERIALE 9. PROMUOVERE L'INNOVAZIONE TECNOLOGICA 10. SVILUPPARE LA CAPACITÀ DI COMUNICARE E IL MARKETING
COSTI DA RICLASSIFICARE			456.417.313,90	
TRASFERIMENTI INTERNI			14.483.090,16	
TOTALE			705.393.050,00	



1.5. Riclassificazione in Missioni e Programmi - Budget 2015 – Centri di Spesa

Tabella 5 – Missioni e Programmi - Budget 2015 – Centri di Spesa

MISSIONI	PROGRAMMI	DEFINIZIONE COFOG (II LIVELLO)	STANZIAMENTO BUDGET 2015 EURO
RICERCA E INNOVAZIONE	RICERCA SCIENTIFICA E TECNOLOGICA DI BASE	RICERCA DI BASE	22.894.551,68
	RICERCA SCIENTIFICA E TECNOLOGICA APPLICATA	R&S PER GLI AFFARI ECONOMICI	19.677.767,08
		R&S PER LA SANITÀ	9.919.417,45
ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	SISTEMA UNIVERSITARIO E FORMAZIONE POST UNIVERSITARIA	ISTRUZIONE SUPERIORE	348.968,00
	DIRITTO ALLO STUDIO NELL'ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	SERVIZI AUSILIARI DELL'ISTRUZIONE	73.700,00
TUTELA DELLA SALUTE	ASSISTENZA IN MATERIA SANITARIA	SERVIZI OSPEDALIERI	-
	ASSISTENZA VETERINARIA	SERVIZI DI SANITÀ PUBBLICA	-
SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI	INDIRIZZO POLITICO	ISTRUZIONE NON ALTROVE CLASSIFICATO	3.903.672,00
	SERVIZI E AFFARI GENERALI PER LE AMMINISTRAZIONI	ISTRUZIONE NON ALTROVE CLASSIFICATO	
COSTI DA RICLASSIFICARE			98.000,00
TRASFERIMENTI INTERNI			256.320,60
TOTALE			57.172.396,81



1.6. Riclassificazione in Missioni e Programmi - Budget 2015 – Amministrazione Centrale e Centri di Spesa

MISSIONI	PROGRAMMI	DEFINIZIONE COFOG (II LIVELLO)	STANZIAMENTO BUDGET 2015 AMMINISTRAZIONE CENTRALE EURO	STANZIAMENTO BUDGET 2015 CENTRI DI SPESA EURO	STANZIAMENTO BUDGET 2015 TOTALE EURO
RICERCA E INNOVAZIONE	RICERCA SCIENTIFICA E TECNOLOGICA DI BASE	RICERCA DI BASE	59.330.221,92	22.894.551,68	82.224.773,60
	RICERCA SCIENTIFICA E TECNOLOGICA APPLICATA	R&S PER GLI AFFARI ECONOMICI	3.439.117,50	19.677.767,08	23.116.884,58
		R&S PER LA SANITÀ	9.248.421,00	9.919.417,45	19.167.838,45
ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	SISTEMA UNIVERSITARIO E FORMAZIONE POST UNIVERSITARIA	ISTRUZIONE SUPERIORE	113.815.216,14	348.968,00	114.164.184,14
	DIRITTO ALLO STUDIO NELL'ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	SERVIZI AUSILIARI DELL'ISTRUZIONE	7.999.555,00	73.700,00	8.073.255,00
TUTELA DELLA SALUTE	ASSISTENZA IN MATERIA SANITARIA	SERVIZI OSPEDALIERI	-	-	-
	ASSISTENZA VETERINARIA	SERVIZI DI SANITÀ PUBBLICA	106.000,00	-	106.000,00
SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI	INDIRIZZO POLITICO	ISTRUZIONE NON ALTROVE CLASSIFICATO	40.554.114,38	3.903.672,00	44.457.786,38
	SERVIZI E AFFARI GENERALI PER LE AMMINISTRAZIONI	ISTRUZIONE NON ALTROVE CLASSIFICATO			
COSTI DA RICLASSIFICARE			456.417.313,90	98.000,00	456.515.313,90
TRASFERIMENTI INTERNI			14.483.090,16	256.320,60	14.739.410,76
TOTALE			705.393.050,00	57.172.396,81	762.565.446,81



1.7. Riclassificazione delle risorse in funzione degli obiettivi strategici/operativi

Si fa rinvio alle seguenti tabelle:

- Riclassificazione delle risorse in funzione degli obiettivi strategici (allegato A);
- Riclassificazione delle risorse in funzione degli obiettivi operativi (allegato B).



2. Il Bilancio Unico di Ateneo di Previsione Annuale autorizzatorio 2015

 SAPIENZA UNIVERSITÀ DI ROMA	BUDGET UNICO DI ATENEO		
	RICLASSIFICATO		
	ANNO 2015		
Importi in €	Amministrazione Centrale	Centri di spesa	TOTALE
UTILIZZO RISERVE	6.712.565,00	0,00	6.712.565,00
A) PROVENTI OPERATIVI			
I. PROVENTI PROPRI	115.435.121,00	36.481.089,91	151.916.210,91
1) Proventi per la didattica	110.262.079,00	30.618,00	110.292.697,00
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	0,00	19.829.312,61	19.829.312,61
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	5.173.042,00	16.621.159,30	21.794.201,30
II. CONTRIBUTI	561.179.606,00	19.276.306,90	580.455.912,90
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	557.739.272,00	3.891.543,03	561.630.815,03
2) Contributi Regioni e Province autonome	78.000,00	1.413.800,00	1.491.800,00
3) Contributi altre Amministrazioni locali	0,00	227.250,00	227.250,00
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	39.240,00	1.680.345,00	1.719.585,00
5) Contributi da Università	0,00	0,00	0,00
6) Contributi da altri (pubblici)	3.323.094,00	10.184.185,67	13.507.279,67
7) Contributi da altri (privati)	0,00	1.879.183,20	1.879.183,20
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	0,00	0,00	0,00
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	0,00	0,00	0,00
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	15.741.285,00	1.346.000,00	17.087.285,00
VI. VARIAZIONI RIMANENZE	0,00	0,00	0,00
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI (A)	692.356.012,00	57.103.396,81	749.459.408,81
B) COSTI OPERATIVI			
VIII. COSTI DEL PERSONALE	474.622.405,00	258.571,53	474.880.976,53
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	303.280.816,00	221.421,53	303.502.237,53
a) docenti/ricercatori	296.610.295,00	93.246,53	296.703.541,53
b) Collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti...)	2.250.000,00	43.535,00	2.293.535,00
c) Docenti a contratto	1.255.000,00	39.293,00	1.294.293,00
d) Esperti linguistici	2.432.521,00	0,00	2.432.521,00
e) Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	733.000,00	45.347,00	778.347,00
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	171.341.589,00	37.150,00	171.378.739,00
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	207.938.716,00	4.323.867,24	212.262.583,24
1) Costi per sostegno agli studenti	95.588.212,00	20.000,00	95.608.212,00
2) Costi per il diritto allo studio	1.499.475,00	0,00	1.499.475,00
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	529.840,00	22.000,00	551.840,00
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	6.495.221,00	0,00	6.495.221,00
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	25.000,00	471.865,00	496.865,00
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0,00	0,00	0,00
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	106.900,00	70.500,00	177.400,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	5.431.617,00	406.190,00	5.837.807,00
9) Acquisto altri materiali	992.208,00	116.280,00	1.108.488,00
10) Variazione delle rimanenze di materiali	0,00	0,00	0,00
11) Costi per godimento beni di terzi	2.274.500,00	978.900,00	3.253.400,00
12) Altri costi	94.995.743,00	2.238.132,24	97.233.875,24
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	0,00	0,00	0,00
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	0,00	0,00	0,00
3) Svalutazioni immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
4) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	1.624.081,00	0,00	1.624.081,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	10.799.481,00	0,00	10.799.481,00
TOTALE COSTI (B)	694.984.683,00	4.582.438,77	699.567.121,77
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)			
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	1.106.136,00	68.800,00	1.174.936,00
1) Proventi finanziari	1.242.161,00	69.000,00	1.311.161,00
2) Interessi ed altri oneri finanziari	136.025,00	200,00	136.225,00
3) Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00
1) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
2) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	67.878,00	0,00	67.878,00
1) Proventi	4.652.878,00	0,00	4.652.878,00
2) Oneri	4.585.000,00	0,00	4.585.000,00
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	1.250.000,00	0,00	1.250.000,00



Importi in €	ANNO 2015		
	Amministrazione Centrale	Centri di spesa	TOTALE
COSTI DI ESERCIZIO SU PROGETTI DI RICERCA	0,00	48.794.788,04	48.794.788,04
A.P.01.01-PROGETTI DI RICERCA MIUR Costi di esercizio	0,00	5.723.654,70	5.723.654,70
A.P.01.02-PROGETTI DI RICERCA FINANZIATI IN MODO ESCLUSIVO DALL'ATENE0	0,00	0,00	0,00
A.P.01.03-PROGETTI DI RICERCA ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	0,00	1.578.781,00	1.578.781,00
A.P.01.04-PROGETTI DI RICERCA ALTRE P.A. Costi di esercizio	0,00	5.517.430,27	5.517.430,27
A.P.01.04.001-PROGETTI DI RICERCA ENTI PUBBLICI DI RICERCA	0,00	3.569.597,40	3.569.597,40
A.P.01.04.010-PROGETTI DI RICERCA ALTRE P.A. Costi di esercizio	0,00	1.947.832,87	1.947.832,87
A.P.01.05-PROGETTI DI RICERCA ENTI TERRITORIALI Costi di esercizio	0,00	1.211.550,03	1.211.550,03
A.P.01.06-PROGETTI DI RICERCA ORGANISMI PUBBLICI INTERNAZIONALI	0,00	778.654,00	778.654,00
A.P.01.07-PROGETTI EUROPEI DEI PROGRAMMI QUADRO Costi di esercizio	0,00	13.554.856,17	13.554.856,17
A.P.01.07.020-Progetti Europei del 7° Programma Quadro Costi di esercizio	0,00	10.614.787,17	10.614.787,17
A.P.01.07.030-Progetti Europei del 8° Programma Quadro Costi di esercizio	0,00	2.940.069,00	2.940.069,00
A.P.01.08-ALTRI PROGRAMMI DI RICERCA EUROPEI Costi di esercizio	0,00	1.041.729,93	1.041.729,93
A.P.01.09-PROGETTI DI RICERCA ENTI PRIVATI NAZIONALI Costi di esercizio	0,00	2.336.700,00	2.336.700,00
A.P.01.10-PROGETTI DI RICERCA ENTI PRIVATI ESTERI Costi di esercizio	0,00	291.883,20	291.883,20
A.P.01.11-PROGETTI DI RICERCA COMMISSIONATI Costi di esercizio	0,00	15.955.348,74	15.955.348,74
A.P.01.12-ALTRI PROGETTI DI RICERCA Costi di esercizio	0,00	804.200,00	804.200,00
RISULTATO DI ESERCIZIO	4.007.908,00	3.794.970,00	7.802.878,00

Importi in €	ANNO 2015		
	Amministrazione Centrale	Centri di spesa	TOTALE
TOTALE BUDGET DEGLI INVESTIMENTI	3.900.550,00	2.141.470,00	6.042.020,00
A.A.01-IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00	2.000,00	2.000,00
A.A.01.02-DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DI INGEGNERIA	0,00	2.000,00	2.000,00
A.A.01.02.020-Software	0,00	2.000,00	2.000,00
A.A.02-IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.900.550,00	2.139.470,00	6.040.020,00
A.A.02.02-IMPIANTI ED ATTREZZATURE	525.000,00	2.110.970,00	2.635.970,00
A.A.02.02.010-Impianti e macchinari	59.000,00	0,00	59.000,00
A.A.02.02.020-Attrezzature	466.000,00	2.110.970,00	2.576.970,00
A.A.02.03-ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	1.127.000,00	28.000,00	1.155.000,00
A.A.02.03.010-Attrezzature tecnico-scientifiche	1.127.000,00	28.000,00	1.155.000,00
A.A.02.05-MOBILI E ARREDI	2.241.550,00	500,00	2.242.050,00
A.A.02.05.010-Mobili, arredi e dotazioni di ufficio	931.550,00	500,00	932.050,00
A.A.02.05.020-Mobili, arredi e dotazioni di aule e laboratori	1.310.000,00	0,00	1.310.000,00
A.A.02.07-ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	7.000,00	0,00	7.000,00
A.A.02.07.010-Automezzi ed altri mezzi di locomozione	4.000,00	0,00	4.000,00
A.A.02.07.020-Altire immobilizzazioni materiali	3.000,00	0,00	3.000,00

Importi in €	ANNO 2015		
	Amministrazione Centrale	Centri di spesa	TOTALE
COSTI PLURIENNALI SU PROGETTI DI RICERCA	0,00	1.653.500,00	1.653.500,00
A.B.01.01-PROGETTI DI RICERCA MIUR Costi per investimenti	0,00	481.000,00	481.000,00
A.B.01.03-PROGETTI DI RICERCA ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI Costi per investimenti	0,00	25.000,00	25.000,00
A.B.01.04-PROGETTI DI RICERCA ALTRE P.A. Costi per investimenti	0,00	160.000,00	160.000,00
A.B.01.04.001-PROGETTI DI RICERCA ENTI PUBBLICI DI RICERCA	0,00	10.000,00	10.000,00
A.B.01.04.010-PROGETTI DI RICERCA ALTRE P.A. Costi per investimenti	0,00	150.000,00	150.000,00
A.B.01.05-PROGETTI DI RICERCA ENTI TERRITORIALI Costi per investimenti	0,00	30.000,00	30.000,00
A.B.01.06-PROGETTI DI RICERCA ORGANISMI PUBBLICI INTERNAZIONALI	0,00	10.000,00	10.000,00
A.B.01.07-PROGETTI EUROPEI DEI PROGRAMMI QUADRO Costi per investimenti	0,00	173.000,00	173.000,00
A.B.01.07.020-Progetti Europei del 7° Programma Quadro Costi per investimenti	0,00	48.000,00	48.000,00
A.B.01.07.030-Progetti Europei del 8° Programma Quadro Costi per investimenti	0,00	125.000,00	125.000,00
A.B.01.08-ALTRI PROGRAMMI DI RICERCA EUROPEI Costi per investimenti	0,00	40.000,00	40.000,00
A.B.01.09-PROGETTI DI RICERCA ENTI PRIVATI NAZIONALI Costi per investimenti	0,00	157.000,00	157.000,00
A.B.01.11-PROGETTI DI RICERCA COMMISSIONATI Costi per investimenti	0,00	517.500,00	517.500,00
A.B.01.12-ALTRI PROGETTI DI RICERCA Costi per investimenti	0,00	60.000,00	60.000,00
RICAVI PLURIENNALI DI NATURA FINANZIARIA (CREDITI V/ALTRE UNIVERSITA' ESIGIBILI OLTRE 12 MESI)	429.434,00	0,00	429.434,00
COSTI PLURIENNALI DI NATURA FINANZIARIA (DEBITI V/BANCHE IN SCADENZA OLTRE 5 ANNI)	536.792,00	0,00	536.792,00
TOTALE A PAREGGIO	0,00	0,00	0,00



2.1 Criteri di redazione

Il bilancio Unico di Previsione Annuale autorizzatorio per l'anno 2015 è stato redatto utilizzando gli schemi bilancio di contabilità economico-patrimoniale di cui all'Allegato 1 del D.M. Ministero dell'istruzione, dell'Università e della Ricerca n° 19/2014 – “Principi contabili e schemi di bilancio in contabilità economico-patrimoniale per le università, pubblicato il 31.1.2014.

Tale allegato riporta gli schemi di Stato Patrimoniale e di Conto Economico che compongono, insieme agli altri documenti previsti, il bilancio unico d'ateneo d'esercizio, non prevedendo schemi da utilizzare in fase previsionale.

Si è ritenuto, pertanto, che il prospetto di budget economico dovesse ricalcare lo stesso schema del conto economico di esercizio, al fine di consentire una maggior comparabilità dei prospetti tra la fase previsionale e quella a consuntivo.

Per una più agevole lettura, il prospetto è stato ulteriormente dettagliato, distinguendo il budget dell'Amministrazione centrale dal budget complessivo dei Centri di spesa.

Si è ritenuto utile, inoltre, esplicitare gli stanziamenti di budget relativi ai costi di esercizio che graveranno sui Progetti di Ricerca (voci A.P.).

In particolare, lo stanziamento relativo ai progetti è riferito esclusivamente a quelli che verranno acquisiti nel corso dell'anno, in quanto non è stato possibile calcolarli secondo il criterio del cost-to-cost (criterio che prevede l'imputazione dei ricavi in funzione dei costi che si sosterranno nel corso dell'esercizio, rinviando agli esercizi futuri la quota di ricavo eccedente).

Infatti, con riferimento a questi ultimi, non è stato ancora possibile affinare il sistema di quantificazione della previsione dei progetti pluriennali che verranno realizzati nel corso dell'anno 2015 sulla base del relativo stato avanzamento lavori.

Con riferimento allo schema di budget degli investimenti, non essendo disponibile, anche in questo caso, uno schema standard da utilizzare, si è ritenuto che il prospetto di budget degli investimenti potesse ricalcare lo stesso schema dello Stato Patrimoniale di esercizio, opportunamente integrato con gli stanziamenti di budget relativi ai costi di investimento che graveranno sui Progetti di Ricerca (voci A.B.).



La presente relazione illustra principalmente le poste allocate nel budget dell'Amministrazione centrale, mentre per i budget dei Centri di spesa si fa rinvio alle relative relazioni elaborate a cura dei Responsabili degli stessi, allegate alla presente quale parte integrante.



2.2 Nota tecnica sui vincoli di legge

2.2.1 Compensi agli organi di indirizzo, direzione e controllo (art. 6 comma 3 D.L. n. 78/2010, conv. dalla L.n.122/2010)

In base all'art. 6, comma 3, del D.L. n. 78/2010, conv. dalla L. n.122/2010 e s.m.i., a decorrere dal 2011, è stata disposta la riduzione del 10% delle indennità, compensi, gettoni, retribuzioni o utilità comunque denominate, corrisposte dalle Pubbliche Amministrazioni inserite nell'elenco ISTAT in base all'art. 1 della L. n. 196/2009 (ivi comprese le Università) ai componenti di organi di indirizzo, direzione e controllo, consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati. Inoltre, sino al 31/12/2014, i suddetti emolumenti non possono superare gli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010, come ridotti dalle norme precedenti. La previsione del taglio dei compensi era, infatti, già contenuta nella legge finanziaria 2006 (Legge 296/2005 art. 1 comma 58) e si applicava per il triennio 2006/2008.

Vige, inoltre, l'obbligo di trasferire annualmente ad apposito capitolo del Bilancio dello Stato la somma proveniente dalla riduzione di spesa prevista dal 2011.

Si riepiloga di seguito, alla luce della normativa citata, la situazione contabile:

<i>Voce</i>	<i>Importo 2009 Euro</i>	<i>Importi al 30/04/2010 Euro</i>	<i>Versamento al bilancio dello Stato Euro</i>
Compensi agli organi di indirizzo, direzione e controllo	1.299.744,00	1.006.341,00	100.634,00

Si richiama, infine, l'attenzione sul fatto che per il 2015, come per gli esercizi precedenti, gli emolumenti erogati non subiranno aumenti.

2.2.2 Spese per sponsorizzazioni, pubblicità e rappresentanza (art. 6 comma 8 D.L. n. 78/2010, conv. dalla L.n.122/2010)

Per effetto dell'art. 6, comma 8, del D.L. n. 78/2010, conv. dalla L.n.122/2010, a decorrere dal 2011 le Pubbliche Amministrazioni inserite nell'elenco ISTAT, in base all'art. 1 della L. n. 196/2009 (ivi comprese le Università), non possono effettuare spese per



sponsorizzazioni: prescrizioni rispettata dall'Ateneo che – come negli anni passati – non ha, a tal fine, stanziato alcuna somma.

Le spese per pubblicità e rappresentanza sono state ridotte a € 7.664,00, in aderenza alle prescrizioni poste dallo stesso comma 8 dell'art. 6 del D.L. n. 78/2010, conv. dalla L.n.122/2010, per effetto delle quali le stesse, a decorrere dal 2011, non possono superare il 20% della spesa sostenuta nel 2009, ad eccezione delle spese sostenute per convegni organizzati dalle Università, non assoggettate ad alcun limite. Il risparmio di spesa, quantificato in € 30.656,00, deve essere versato ad apposito capitolo del Bilancio dello Stato, così come prescritto dalla norma in esame.

Si ricorda che, in base all'art.61, c. 5, D.L.112/2008, convertito con modificazioni dalla L.n.133/08, già dal 2009 le spese per pubblicità erano soggette a limitazioni e non potevano superare il 50% della spesa sostenuta nel 2007, con l'obbligo del versamento al Bilancio dello Stato dei relativi risparmi di spesa, pari al 50% della spesa sostenuta nel 2007: importo quantificato per la Sapienza in € 40.890,00.

Si riepiloga di seguito, alla luce della normativa citata, la situazione contabile:

<i>Voce</i>	<i>Importo 2009 Euro</i>	<i>Limite di spesa e Stanziamento 2015 Euro</i>	<i>Versamento al bilancio dello Stato Euro</i>
Spese di rappresentanza	14.260,00	2.852,00	11.408,00
Spese di pubblicità	24.060,00	4.812,00	19.248,00
Totale	38.320,00	7.664,00	30.656,00
Spese per pubblicità ex art. 61 D.L.n.112/08			40.890,00
Totale			71.546,00

2.2.3 Spese per missioni (art. 6 comma 12 D.L. n. 78/2010, conv. dalla L.n.122/2010)

Il comma 12 dell'art. 6 D.L. n. 78/2010, convertito dalla L.n.122/2010 prevede che dal 2011 le Università non possono effettuare spese per missioni in misura superiore al 50% della spesa sostenuta nel 2009, ad eccezione delle missioni effettuate nell'ambito dell'attività finanziata dall'UE o da privati nonché da finanziamenti di soggetti pubblici destinati ad



attività di ricerca. Il limite può essere derogato solo a seguito di apposito provvedimento degli organi di vertice dell'Ateneo, previo parere del Collegio dei Revisori dei Conti. Sono, infatti, escluse dall'indicato limite di spesa le spese sostenute per missioni all'estero inerenti progetti internazionali o comunitari se indispensabili ad assicurare la partecipazione a riunioni presso enti o organismi internazionali o comunitari, così come deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 6 dicembre 2011, previa acquisizione del parere favorevole del Collegio dei Revisori. La somma proveniente dalla riduzione di spesa deve essere versata all'entrata del Bilancio dello Stato.

In ossequio alle citate disposizioni, lo stanziamento 2015 relativo alle spese per le missioni assoggettate all'indicato limite normativo sono state quantificate in € 38.914,00. Analoga somma (pari al 50% della spesa sostenute nel 2009, di € 77.828,00) sarà versata al Bilancio dello Stato.

Si riepiloga di seguito, alla luce della normativa citata, la situazione contabile:

<i>Voce</i>	<i>Importo 2009 Euro</i>	<i>Limite di spesa e Stanziamento 2015 Euro</i>	<i>Versamento al bilancio dello Stato Euro</i>
Spese per missioni	77.828,00	38.914,00	38.914,00

2.2.4 Spese per formazione (art. 6 comma 13 D.L. n. 78/2010, conv. dalla L.n.122/2010)

In base all' art. 6, comma 13, del D.L. n. 78/2010, convertito dalla L.n.122/2010, le spese per attività di formazione non possono essere superiori al 50% della spesa sostenuta nel 2009.

Sulla base delle indicazioni fornite dal Dipartimento della Funzione Pubblica, con la circolare n. 10 del 30 luglio 2010, rimangono escluse dall'indicato limite di spesa le attività formative che non prevedono il tradizionale corso in aula, quali, a titolo esemplificativo, training on the job, tutoring, focus group e affiancamento.

Viene, inoltre, esclusa, in base all'orientamento espresso dalla Corte dei Conti, la formazione in materia di anticorruzione, come richiamata dal Piano Nazionale Anticorruzione, stante l'obbligatorietà del suo svolgimento e l'assenza di discrezionalità circa l'autorizzazione della spesa relativa.

Sulla scorta della normativa citata, lo stanziamento per il 2015 è stato quantificato in misura pari a €118.474,00, corrispondente al 50% della spesa sostenuta nel 2009, di € 236.948,00.

Si riepiloga di seguito, alla luce della normativa citata, la situazione contabile:



<i>Voce</i>	<i>Importo 2009 Euro</i>	<i>Limite di spesa e Stanziamento 2015 Euro</i>
Spese per la formazione	236.948,00	118.474,00

2.2.5 Autovetture (comma 2 dell'articolo 5 del decreto-legge 6 luglio 2012, n.95 convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135)

A decorrere dal 1° maggio 2014, le P.A. e le società controllate non possono effettuare spese per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture nonché per l'acquisto di buoni taxi in misura superiore al 30% rispetto alla spesa sostenuta nel 2011. Sino al 31/12/2015, la spesa deve essere determinata al netto dell'importo relativo all'acquisto di autovetture che devono essere escluse, pertanto, anche dalla base di calcolo relativa al 2011. Ciò in base alle disposizioni di cui al comma 2, dell'articolo 5, del decreto-legge 6 luglio 2012 n.95 convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135, come sostituito dall'art.15, del D.L. n. 66 del 24 aprile 2014, convertito con modificazioni con la legge n. 89/2014. Il risparmio di spesa deve essere versato al Bilancio dello Stato. Per l'anno 2015 il budget rispetta i limiti imposti dalla normativa vigente.

2.2.6 Manutenzione, ordinaria e straordinaria degli immobili (art. 8 comma 1 D.L. n. 78/2010, convertito dalla L.n.122/2010)

Dal 2011 le spese di manutenzione degli immobili non possono essere superiori al 2% del valore dell'immobile, percentuale ridotta all'1% per gli interventi di sola manutenzione ordinaria.

Le limitazioni di spesa non si applicano agli interventi obbligatori di cui al codice dei beni culturali e del paesaggio (D.Lgs.n. 42/2004) e concernenti la sicurezza sui luoghi di lavoro (D.Lgs. n. 81/2008). La qualificazione degli interventi di manutenzione ai sensi delle richiamate disposizioni è verificata dagli organi interni di revisione e di controllo.

L'eventuale risparmio di spesa deve essere versato annualmente al Bilancio dello Stato.

Gli stanziamenti allocati a tale scopo, sono in linea con gli indicati limiti normativi.

Si riepiloga di seguito la relativa situazione contabile:



Voce	Valore stimato degli immobili anno 2009 Euro	Limite di spesa Al 30/04/2010 Euro	Stanziamiento 2015 Euro	Versamento al bilancio dello Stato Euro
Manutenzione immobili	1.890.000.000,00	37.800.000,000	14.494.855,00	0

2.2.7 Trattamento accessorio (art. 9 comma 2- bis D.L. n. 78/2010 conv. dalla L. n.122/2010 come modificato dal comma 456 dell'art. 1 della L. n.147/2013)

In base alle disposizioni citate in oggetto, dal 2011 sino al 31/12/2014, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, non può superare l'importo dell'anno 2010 ed è automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio. Inoltre, a decorrere dal 1° gennaio 2015, le risorse annualmente destinate al trattamento accessorio devono essere decurtate di un importo pari alle riduzioni operate agli effetti delle disposizioni sopra riportate.

Per quanto attiene, in particolare, la quantificazione del "Fondo per il trattamento accessorio", la normativa (tuttora vigente) di cui all'art. 67, commi 5 e 6, del D.L. n. 112/2008, convertito con modificazioni dalla legge n. 133/2008, prevede che dal 2009 il Fondo stesso non possa superare l'importo del 2004 certificato al netto del 10%, che deve essere versato al Bilancio dello Stato.

Pertanto, in attuazione dell'indicata normativa, il versamento che l'Ateneo dovrà a tal fine effettuare è pari a € 1.688.277,00.

2.2.8 Trattamento economico personale subordinato a tempo indeterminato, contrattualizzato (art. 9 commi 17 E 21 D.L. n. 78/2010 conv. dalla L. n.122/2010 come modificato dal D.P.R. 04/09/2013 n. 122 ed ulteriormente modificato dal comma 452 dell'art. 1 legge n. 147/2013 (stabilità 2014)).

Le procedure contrattuali e negoziali per gli anni 2013 e 2014 potranno avere luogo per la sola parte normativa. Dal 2011 al 2014, le progressioni di carriera hanno effetti solo giuridici. Le disposizioni indicate appaiono prorogate a tutto il 2015 dal disegno di legge di stabilità 2015, nel testo attualmente all'esame del Parlamento.



E' fatta salva l'erogazione dell'indennità di vacanza contrattuale, nelle misure previste dal 2010, per gli anni 2015, 2016 e 2017.

Gli stanziamenti di previsione rispettano gli indicati vincoli normativi.

2.2.9 Compensi al personale a tempo determinato (art. 9 comma 28 D.L. n. 78/2010 conv. dalla L. n.122/2010 come modificato dal comma 456 dell'art. 1 della L. n.147/2013, art. 1 comma 188 della L.n.266/2005 come modificato dall'art. 23 comma 1 del D.L. n.104/2013 convertito con modificazioni dalla L. n. 128 dell'08/11/2013)

Dal 2011 le università possono avvalersi di personale a tempo determinato, con convenzioni, con collaborazioni coordinate e continuative, con contratti di formazione lavoro o altri rapporti formativi e di somministrazione di lavoro, nel limite del 50% della spesa sostenuta per le stesse finalità nel 2009.

Sono, comunque, fatte salve le assunzioni a tempo determinato e la stipula di contratti di collaborazione coordinata e continuativa per l'attuazione di progetti di ricerca e di innovazione tecnologica ovvero di progetti finalizzati al miglioramento di servizi anche didattici per gli studenti, i cui oneri non risultino a carico dei bilanci di funzionamento degli enti o del Fondo di finanziamento degli enti o del Fondo di finanziamento ordinario delle università.

L'ammontare delle somme stanziare per l'Amministrazione Centrale, nel 2015 rispettano l'indicato limite di spesa.

Si segnala, infine, che gli stanziamenti di previsione di budget potranno subire diminuzioni per effetto di nuove norme sui limiti alla spesa pubblica in corso di esame da parte del Parlamento, riguardanti il bilancio dello Stato e degli Enti Pubblici per il triennio 2015 – 2017. Si segnala fin d'ora la riduzione del FFO per l'importo di euro 34 milioni per l'anno 2015 e di euro 32 milioni a decorrere dall'anno 2016 e per tutti gli anni successivi (fino al 2022), in considerazione di una razionalizzazione della spesa per acquisto di beni e servizi da effettuarsi a cura delle università. Tale riduzione, come riportato nella relazione illustrativa del Disegno di Legge di Stabilità 2015, si inserisce all'interno di una progressiva riqualificazione della spesa di funzionamento delle università stesse, volta a raggiungere gli obiettivi di economicità ed efficienza del sistema.



2.3 Il Progetto Fondazione Roma per il potenziamento e l'ammodernamento delle strutture didattiche Sapienza

L'obiettivo dell'iniziativa riguarda l'ammodernamento tecnologico della didattica e quindi la dotazione dei più moderni strumenti informatici e tecnologici funzionali al miglioramento dell'offerta formativa.

Fondazione Roma, con nota del 13.2.2014 prot. n° 9155, ha comunicato l'approvazione della "Proposta utilizzo contributo Fondazione Roma" per il potenziamento e l'ammodernamento delle strutture didattiche trasmesso dal Rettore in data 13.12.2013.

Il progetto didattico generale si articola in direttive generali:

- a) essere ponte tra la formazione secondaria e l'Università, in particolare verso aree a forte innovazione tecnologica, valorizzando il sistema museale della Sapienza nelle sue molteplici aree (fisico-chimica, bio-medica, antichità classiche, scienze geologiche, ingegneria industriale, etc.) [museum-bridge];
- b) rafforzare la presenza di Sapienza nel sistema formativo internazionale generale e nel network Coursera [consorzio di corsi on-line tra Università USA/Canada-Università Europee [Sapienza unica italiana; nel 2013 sono previsti 14 milioni di studenti on-line], anche migliorando il sistema di apprendimento delle lingue straniere tramite la creazione di un avanzato Centro linguistico di Ateneo;
- c) creare ambienti interattivi innovativi per l'apprendimento che offrano a tutti gli studenti, a prescindere dalle abilità individuali, occasioni di interazione continua tra le proprie esigenze formative ed un'offerta didattica evoluta. Tali ambienti si basano su:
 - una infrastruttura cloud dedicata;
 - aule interattive;
 - multimedialità diffusa;
 - realtà aumentata e realtà virtuale immersiva;
 - laboratori virtuali.
- d) organizzare la formazione pre-clinica ed applicata-clinica nell'area medica, utilizzando:
 - sistemi dimostrativi cellulari di possibile applicazione clinica/medicina rigenerativa-vaccini cellulari contro tumori;
 - sistemi animali non-cruenti per lo studio di parametri fisiopatologici;



- addestramento clinico [medico e chirurgico] mediante simulatori di funzioni fisiopatologiche [manichini] e di manovre invasive [endoscopia, laparoscopia];
- e) organizzare l'interazione sistema formativo-sistema produttivo, tramite collegamento informatizzato tra ambiti formativi universitari e la rete delle PMI-piccole e medie imprese laziali.

Il valore dell'intero progetto è pari a € 6,9ML (comprensivo di IVA) e verrà cofinanziato da Fondazione Roma per un importo di € 5,9ML e da Sapienza per il restante importo di € 1,00ML, pari al 14,50% dell'intero progetto; i tempi di realizzazione della proposta sono calcolati complessivamente in 36 mesi dalla data di avvio del progetto.

Il progetto prevede sette linee di intervento di cui si riportano di seguito la denominazione, le singole azioni ed il costo in migliaia di euro.

Linea d'intervento 1. Sistema museale:

Musei Sapienza come laboratorio didattico multimediale € 200 K

Azione 1.1 Didattica virtuale e multimediale nei musei €200 K

Linea d'intervento 2. E-learning, internazionalizzazione, multimedialità € 2.937 K

Azione 2.1 Aule Multimediali € 1.398 K

Facoltà	Aule	Elementi specifici
Architettura	N° 1	Software specifici per la formazione di architetti e designer
Economia	N° 1	Software banche dati economiche e finanziarie, licenze business e financial games, licenze bloomberg
Giurisprudenza	N° 2	
Ingegneria civile e industriale	N° 1	
Ingegneria dell'informazione informatica e statistica 1	N° 1	
Lettere e filosofia	N° 1*	Costruzione di modelli e sviluppi del visuale finalizzati alla didattica in archeologia per aula virtuale in situ archeologico
Medicina e Psicologia	N° 2	
Scienze politiche sociologia e comunicazione	N° 3	
Scuola Superiore di Studi Avanzati	N° 1	
Scienze MM.FF.NN.	N° 2	
Ateneo (presso ex Palazzina Tuminelli a servizio dell'intero Ateneo)	N.° 1	



Azione 2.2 Centro linguistico di Ateneo € 1.000 K

Azione 2.3 E-learning €182 K

Azione 2.4 Biblioteca automatizzata € 357 K

Linea d'intervento 3. Infrastrutture (Cloud e Wi-Fi) €1.293 K

Azione 3.1 Cloud dedicato €900 K

Azione 3.2 Wi-Fi €393 K

Linea d'intervento 4. Sistemi per la formazione pratica-simulata in ambito biomedico € 1.065 K

Azione 4.1 Laboratorio didattico culture cellulari-medicina rigenerativa €215 K

Azione 4.2 Laboratorio didattico-diagnostico per immagini per piccoli animali €225 K

Azione 4.3 Implementazione dei Laboratori "Skill Lab" in "Centri di Simulazione ed Addestramento" € 625 K

Linea d'intervento 5. Advanced Labs (laboratori avanzati) € 955 K

Azione 5.1 Laboratori Virtuali On-Demand €180 K

Azione 5.2 Laboratorio ad accesso remoto € 635 K

Azione 5.3 Laboratorio Interdisciplinare "GameDesign" € 95 K

Azione 5.4 Archeo Lab € 45 K

Linea d'intervento 6. Ambienti virtuali per l'apprendimento (Realtà aumentata e Realtà virtuale Immersiva) € 300 K

Azione 6.1 REaltà Virtuale immERSiva € 174 K

Azione 6.2 Progetto "PARIS" € 126 K

Linea d'intervento 7. Placement € 150 K

Azione 7.1 Potenziamento del gestionale tirocini della piattaforma web di interazione tra neo laureati e aziende € 150 K



Si riporta di seguito un quadro complessivo del finanziamento del progetto.

Ricavi da Fondazione Roma				
Aree	ANNI			
	2015	2016	2017	Totale
	Euro	Euro	Euro	Euro
APSE	1.266.255,00	256.500,00	-	1.522.755,00
AGE	25.650,00	302.670,00	296.685,00	625.005,00
CINFO	3.190.860,00	560.880,00	-	3.751.740,00
Totale	4.482.765,00	1.120.050,00	296.685,00	5.899.500,00

Cofinanziamento a carico Ateneo				
Aree	ANNI			
	Euro	Euro	Euro	Euro
	2015	2016	2017	Totale
APSE	214.745,00	43.500,00	-	258.245,00
AGE	-	51.330,00	50.315,00	101.645,00
CINFO	541.140,00	95.120,00	-	636.260,00
Totale	755.885,00	189.950,00	50.315,00	996.150,00

Legenda:

APSE – Area Patrimonio e Servizi Economici

AGE – Area Gestione Edilizia

CINFO – Centro InfoSapienza



2.4 Analisi dettagliata sulle voci più significative

Per consentire una analisi dettagliata delle singole macrovoci di budget, si riporta di seguito una tabella di raccordo con il piano dei conti di contabilità analitica.

Relativamente ai Centri di Spesa, sono stati riportati gli stanziamenti complessivi oltre ad alcune descrizioni di massima; per l'analisi dettagliata dei budget dei singoli Centri, come già accennato, si fa rinvio alle relative relazioni di accompagnamento.

**TABELLA DI RACCORDO BILANCIO RICLASSIFICATO/PIANO DEI CONTI COAN**

BILANCIO RICLASSIFICATO	PIANO DEI CONTI COAN
A)PROVENTI OPERATIVI	
I.PROVENTI PROPRI	
1)Proventi per la didattica	A.R.01
2)Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	A.R.02
3)Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	A.R.03
II. CONTRIBUTI	
1)Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	A.R.04.01; A.R.04.02; A.R.04.03.010; A.R.04.03.020
2)Contributi Regioni e Province autonome	A.R.04.03.040; A.R.04.03.050; A.R.04.04.010 ; A.R.04.04.020; A.R.04.05.010; A.R.04.05.020
3)Contributi altre Amministrazioni locali	A.R.04.03.060; A.R.04.04.030; A.R.04.05.030
4)Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	A.R.04.03.030; A.R.04.06; A.R. 04.07
5)Contributi da Università	ND
6)Contributi da altri (pubblici)	A.R.04.03.070; A.R.04.03.080; A.R.04.03.090; A.R.04.03.100; A.R.04.03.110; A.R.04.03.120; A.R.04.10
7)Contributi da altri (privati)	A.R.04.08; A.R.04.09; A.R.04.11
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	ND
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	ND
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	A.R.05
VI. VARIAZIONI RIMANENZE	ND
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	A.R.07
TOTALE PROVENTI (A)	
B) COSTI OPERATIVI	
VIII. COSTI DEL PERSONALE	
1)Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	A.C.04
a) docenti/ricercatori	A.C.04.01; A.C.04.02; A.C.04.07
b) Collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti...)	A.C.04.03
c) Docenti a contratto	A.C.04.04
d) Esperti linguistici	A.C.04.05
e) Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	A.C.04.06
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	A.C.08
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	
1)Costi per sostegno agli studenti	A.C.01
2)Costi per il diritto allo studio	A.C.02
3)Costi per la ricerca e l'attività editoriale	A.C.03
4)Trasferimenti a partner di progetti coordinati	A.C.06
5)Acquisto materiale consumo per laboratori	A.C.05
6)Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	ND
7)Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	A.C.10
8)Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	A.C.11
9)Acquisto altri materiali	A.C.09
10)Variazione delle rimanenze di materiali	ND
11)Costi per godimento beni di terzi	A.C.12
12)Altri costi	A.C.07; A.C.13



TABELLA DI RACCORDO BILANCIO RICLASSIFICATO/PIANO DEI CONTI COAN	
BILANCIO RICLASSIFICATO	PIANO DEI CONTI COAN
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	A.C. 14.01; A.C. 14.02; A.C. 14.03; A.C. 14.04; A.C. 14.05
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	A.C. 14.06
3) Svalutazioni immobilizzazioni	A.C. 14.07
4) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	A.C. 15.01.010
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	A.C. 15.01.020; A.C. 16
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	A.C. 17
TOTALE COSTI (B)	
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)	
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
1) Proventi finanziari	A.R. 08.01.010; A.R. 08.01.020; A.R. 08.01.030
2) Interessi ed altri oneri finanziari	A.C. 18.01.010; A.C. 18.01.020
3) Utili e perdite su cambi	A.R. 08.01.040; A.C. 18.01.030
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
1) Rivalutazioni	A.R. 09
2) Svalutazioni	A.C. 19
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	
1) Proventi	A.R. 10
2) Oneri	A.C. 20.01; A.C. 20.02; A.C. 20.03
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	A.C. 20.04; A.C. 21
RISULTATO DI ESERCIZIO	

A) PROVENTI OPERATIVI

Lo stanziamento relativo alla voce A) Proventi Operativi, pari ad Euro 749.459.408,81 complessivi, di competenza dell'Amministrazione Centrale per Euro 692.356.012,00, si riferisce alle seguenti voci di dettaglio:

I. Proventi Propri

In questa voce, di complessivi € 151.916.210,91 confluiscono gli stanziamenti relativi ai "Proventi per la didattica", ai "Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico" nonché ai "Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi".



Importi in €

	Amministrazione Centrale	Centri di Spesa	Totale
1) Proventi per la didattica	110.262.079,00	30.618,00	110.292.697,00
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	-	19.829.312,61	19.829.312,61
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	5.173.042,00	16.621.159,30	21.794.201,30
Totale	115.435.121,00	36.481.089,91	151.916.210,91

I **“Proventi per la didattica”** di cui all’aggregato A.R.01 ammontano a complessivi € 110.292.697,00, di cui € 110.262.079,00 dell’Amministrazione Centrale ed € 30.618,00 dei Centri di Spesa.

Nello specifico, lo stanziamento di € 94.228.998,00 allocato sul conto A.R.01.01.010 “Proventi per corsi di laurea”, è stato calcolato considerando gli studenti iscritti per l’a.a. 2013/2014 ai Corsi di Laurea triennale e ai Corsi di Laurea magistrale, specialistica e a ciclo unico, rilevati alla data del 30 giugno 2014 dal Centro InfoSapienza.

Al riguardo è utile ricordare che il Consiglio di Amministrazione, con deliberazione n. 72 del 16 aprile 2013, nell’approvare una prima rimodulazione delle tasse per l’a.a. 2013/2014, ha ridefinito il numero dei gruppi contributivi da tre a due (il confermato gruppo 1 e il nuovo gruppo 2, risultante dall’unione dei gruppi 2 e 3).

Con successiva deliberazione n. 133 dell’11 giugno 2013, il Consiglio di Amministrazione ha approvato un’ulteriore rimodulazione delle fasce contributive riferite alle tasse studentesche a partire dall’a.a. 2014/2015, sulla base della proposta formulata dalla Commissione Tasse il 6 giugno 2013. Il nuovo modello, definibile “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 viene rapportato al proprio Isee di appartenenza e non più alla fascia di reddito, determinando il pagamento della tasse universitarie in funzione della propria capacità contributiva valutata utilizzando il valore ISEE. E’ utile precisare al riguardo che solo a partire dall’anno accademico appena avviato (2014/2015) è obbligatorio per tutti gli studenti avvalersi del CAF per calcolare il proprio ISEE.

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’indice ISTAT, così come definito dalla legge n.135/2012 (spending review).



Si precisa che il bilancio di previsione 2015 include le tasse riferite a due diversi anni accademici: la seconda rata dell'a.a. 2014/2015 e la prima rata dell'a.a. 2015/2016.

Per ogni singolo studente è stato calcolato l'importo della prima e seconda rata utilizzando il valore della curva di pagamento per l'A.A. 2014/2015, per i tutti i valori ISEE degli studenti, per ogni gruppo contributivo di iscrizione, ipotizzando che per il prossimo anno accademico 2015/2016 le tasse non subiscano variazioni.

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. 2013/2014 rilevati alla data del 30 giugno 2014, si è proceduto a quantificare l'introito della seconda rata dei soli studenti regolari. Gli incassi della prima rata, invece, sono stati desunti considerando nell'ambito della medesima popolazione studentesca gli studenti immatricolati/iscritti regolari, irregolari, comprensivi di quelli part time, e gli esonerati.

Si precisa, infine, che l'importo di euro 94.228.998,00 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 progressiva 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 ricavo del conto A.R.01.01.020 "Proventi per corsi post-lauream", che ammonta ad € 11.848.427,00, comprende l'importo di €7.293.065,00 riferito alle tasse e contributi per Master ed Alta Formazione di cui il 70% 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 € 4.066.341,00 di cui € 1.713.330,00 relativi agli introiti derivanti dalle prove di ingresso/ammissione ai Corsi di Laurea.

In conclusione, il risultato complessivo dell'aggregato A.R.01 "Proventi per la didattica" registra un aumento di € 3.136.139,00 rispetto alla previsione 2014 dovuto principalmente alla nuova rimodulazione delle tasse studentesche.

Il dato previsionale 2015 risulta essere, pertanto, sostanzialmente in linea con quello 2014. Va sottolineato, al riguardo, che per i Corsi di Laurea Triennali e Magistrali, Specialistica e a Ciclo Unico è stata rilevata una diminuzione sul totale degli studenti iscritti (regolari e irregolari) rispetto al precedente anno accademico di 6.073 unità, anche se tale dato deve essere considerato ipotetico e, comunque, cautelativo, considerato che il consolidamento



delle iscrizioni avviene successivamente al 14 novembre 2014, termine di scadenza per il pagamento della prima rata di iscrizione all'a.a. 2013/2014 e data in cui un rilevante numero di studenti ha potuto regolarizzare situazioni pendenti riferite ad anni accademici precedenti. Pertanto, benché ci sia stato un decremento sul numero degli iscritti totali e sia stato applicato a titolo cautelativo un decremento dell'1% sul totale degli incassi riferiti ai Corsi di laurea, come sopra esplicitato, si presume che la nuova rimodulazione degli importi delle tasse abbia ammortizzato gli effetti dell'ormai consueto trend negativo delle iscrizioni. E' importante, comunque, osservare che l'effetto reale dell'ultima rimodulazione degli importi delle tasse studentesche, potrà essere rilevato non prima della chiusura dell'a.a. 2014/2015, anche in considerazione del fatto che a partire dallo stesso anno accademico è obbligatorio per tutti gli studenti recarsi presso un CAF per calcolare il proprio ISEE, come già fatto presente in premessa.

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 2015, 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 **18,90%**, 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. Pertanto la suddetta percentuale è soggetta ad ulteriori possibili riduzioni.

Nella macrovoce **“Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico”** confluiscono i proventi relativi all'aggregato A.R.02, che ammontano a complessivi € 19.829.312,61, gestito interamente dai Centri di spesa. Tale stanziamento si riferisce ai contratti di ricerca commissionati da terzi, e trova corrispondenza, tra i costi, nell'aggregato



A.P. “Progetti costi di esercizio”, nell’aggregato **A.B. “Progetti costi per investimento”** nonché sul conto **A.C.13.05.010.010 “Costi per strutture interne per percentuali su contratti e convenzioni c/terzi”**, relativamente alla quota del 10% da trasferire all’Amministrazione.

Nella macrovoce **“Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi”** confluiscono i proventi relativi all’aggregato A.R.03, che ammontano a complessivi € 21.794.201,30, di cui € 5.173.042,00 dell’Amministrazione Centrale ed € 16.621.159,30 dei Centri di Spesa. Nello specifico, sul conto A.R.03.01.010 “Ricerche con finanziamenti competitivi da MIUR e altre Amministrazioni Centrali” l’importo complessivo di € 2.597.934,91 si riferisce per €2.377.934,91 a finanziamenti da parte del MIUR per progetti nazionali FIRB gestiti dai Centri di spesa, che trovano corrispondenza, tra i costi, nell’aggregato A.P. “Progetti”. I rimanenti € 220.000,00, gestiti dall’Amministrazione Centrale, si riferiscono principalmente a borse di studio CLUSTER che trovano corrispondenza, tra i costi, sul conto A.C.01.01.020 “Altre Borse”.

Il conto A.R.03.01.020 “Ricerche con finanziamenti competitivi da Unione Europea” presenta uno stanziamento complessivo di € 19.196.266,39, di cui €14.243.224,39 gestiti dai Centri di Spesa, che trova corrispondenza sui conti di costo A.P. “Progetti costi di esercizio” e A.B. “Progetti costi per investimenti”. L’importo di € 4.953.042,00, relativo all’Amministrazione centrale, è riferibile a finanziamenti da parte dell’Unione Europea per progetti di mobilità extra europea, e trova corrispondenza, tra i costi, principalmente sul conto A.C.01.01.030 “Programmi di mobilità e scambi culturali studenti”.

II. Contributi

In questa voce, di complessivi € 580.455.912,90, confluiscono gli stanziamenti relativi ai contributi ricevuti, distinti in base al soggetto erogante, come indicato nella tabella sottostante.

	Amministrazione Centrale	Centri di Spesa	Totale
Contributi da Miur e altre Amministrazioni centrali	557.739.272,00	3.891.543,03	561.630.815,03
Contributi Regioni e Province autonome	78.000,00	1.413.800,00	1.491.800,00
Contributi altre Amministrazioni locali	-	227.250,00	227.250,00
Contributi UE e altri organismi internazionali	39.240,00	1.680.345,00	1.719.585,00
Contributi da Università	-	-	-
Contributi da altri (pubblici)	3.323.094,00	10.184.185,67	13.507.279,67
Contributi da altri (privati)	-	1.879.183,20	1.879.183,20
Totale	561.179.606,00	19.276.306,90	580.455.912,90



Nella macrovoce “**Contributi da Miur e altre Amministrazioni Centrali**” confluiscono i proventi relativi all’aggregato A.R.04.01 e A.R. 04.02 e parte dell’A.R. 04.03 (nel dettaglio 04.03.010 e 04.03.020).

Nello specifico, il conto A.R.04.01.010 “Fondo finanziamento ordinario” accoglie la previsione di €498.500.000,00, definita sulla base delle seguenti motivazioni.

E’ da segnalare, in primis, il grave ritardo da parte del MIUR nell’assegnazione del finanziamento statale, considerato che a tutt’oggi non è stato ancora comunicato il FFO 2014; conseguentemente la quantificazione per l’anno 2015 è avvenuta a valle di una ipotesi di FFO 2014 effettuata a seguito dell’emanazione del decreto di ripartizione. Si è proceduto a rapportare percentualmente, per ciascun finanziamento riferito ai singoli articoli, l’importo assegnato nel 2013 alla Sapienza sull’intero sistema universitario, applicando le stesse percentuali ai singoli articoli del FFO dell’intero sistema universitario 2014 compreso il finanziamento da ripartire in base al costo standard, presente per la prima volta, per il quale è stato applicato lo stesso peso risultante sulla quota premiale per la ricerca. Inoltre, relativamente all’altra novità introdotta nel decreto di ripartizione del FFO 2014 e precisamente la quota riferita all’intervento perequativo per le università con Policlinici universitari è stata applicata all’importo complessivo una percentuale cautelativa del 20%, considerata l’incidenza di Sapienza nell’ambito delle università potenzialmente beneficiarie del finanziamento. Sulla base di tali valutazioni è stata elaborata una previsione di attribuzione del FFO 2014 quantificato in € 502.763.863,00. Per la quantificazione della previsione 2015 è stato preso in considerazione l’importo stanziato in base alla Legge di stabilità 2014 al Fondo di finanziamento ordinario 2015, per l’intero sistema universitario, pari a € 6.835.157.602,00, importo incrementato di € 150.000.000,00 e diminuito di € 34.000.000,00 sulla base di quanto previsto dal DDL di stabilità 2015.

Tali assegnazioni e decurtazioni hanno ridefinito il FFO 2015 per l’intero sistema universitario in € 6.951.157.602,00.

Dal confronto con quanto assegnato nel 2014 al FFO per l’intero sistema universitario, pari a € 7.010.580.532,00, e quanto ipotizzato per l’anno 2015, risulta una riduzione di circa 59 milioni di euro che in termini percentuali rappresenta un decremento dello 0,85%.

Applicando tale decremento all’importo di € 502.763.863,00, precedentemente ipotizzato per l’anno 2014, è stato determinato il FFO 2015 quantificato in euro 498.490.370,00. Pertanto l’importo arrotondato allocato in previsione 2015 risulta pari a € 498.500.000,00.



IPOTESI FONDO FINANZIAMENTO ORDINARIO 2015

		Importi in Euro
FFO 2015 del Sistema Universitario (da legge di stabilità 2014)		6.835.157.602,00
Decurtazione da DDL di stabilità 2015		- 34.000.000,00
Assegnazione da DDL di stabilità 2015		150.000.000,00
FFO 2015 del Sistema Universitario		6.951.157.602,00
FFO 2014 del Sistema Universitario		7.010.580.532,00
Differenza tra FFO 2015 e 2014 (6.951.157.602,00 – 7.010.580.532,00)	-0,85%	- 59.422.930,00
	Importi in Euro	
FFO 2015 ipotizzato per Sapienza (applicando un decremento dello 0,85% all'importo del FFO previsto per l'anno 2014 di euro 502.763.863,00)	498.490.370,00	
Totale FFO Sapienza 2015 arrotondato	498.500.000,00	

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 18% per il 2015, al 20% per il 2016, e con un incremento annuale non inferiore al 2 per cento a partire dall'anno 2017; a ciò si aggiunge il nuovo criterio del costo standard, introdotto a partire dall'anno 2014 nella misura del 20%, che andrà ad aumentare a partire dall'anno 2015 fino al raggiungimento del 100% nell'anno 2018. 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, in considerazione del forte impatto che avranno nella definizione del FFO nei prossimi anni.

Nel conto A.R.04.01.040 "Finanziamenti dal MIUR per borse di studio" lo stanziamento di € 157.325,00 si riferisce all'erogazione delle borse di mobilità regionale per studenti fuori sede, immatricolati nell'a.a. 2013/2014, e istituite con D.M.755 del 04/09/2013 che trovano corrispondenza, tra i costi, sul conto A.C.01.01.020 "Altre borse".



Nel conto A.R.04.01.050 “Finanziamenti da Ministero Economia e Finanze per contratti di formazione specialistica” lo stanziamento di € 58.319.000,00 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. 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 2012/2013 ed all'acconto 2013/2014.

Nel conto A.R.04.01.060 “Finanziamenti da MIUR per attività sportiva” lo stanziamento di € 250.000,00 si riferisce all'assegnazione M.I.U.R per spese inerenti l'attività sportiva universitaria dell'esercizio 2015. Tale stanziamento trova finalizzazione, tra i costi, nel conto 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 € 305.000,00 corrisponde per € 250.000,00 a quanto atteso, in via prudenziale, relativamente al 5 per mille per l'anno 2013, redditi 2012. Tale importo trova corrispondenza, tra i costi, per il medesimo importo sul conto A.C.04.03.010 “Assegni di Ricerca”.

Gli ulteriori € 55.000,00 sono gestiti dai Centri di spesa per progetti vari e trovano corrispondenza nell'aggregato dei costi A.P. “Progetti costi di esercizio”.

Nella macrovoce sono, inoltre, inseriti gli stanziamenti di cui ai conti A.R.04.01.090 “Altri finanziamenti correnti da altre Amministrazioni Centrali” per € 129.625,03, A.R.04.01.100 “Finanziamenti correnti da altre P.A.” per € 566.947,00, A.R.04.03.010 “Contratti/convenzioni/accordi-programma con il MIUR” per € 2.575.737,00 e A.R.04.03.020 “Contratti/convenzioni/accordi-programma con altre Amministrazioni Centrali” per € 827.181,00.

Nella macrovoce “**Contributi Regioni e Province autonome**” confluiscono alcuni dei proventi relativi agli aggregati A.R.04.03 (nel dettaglio 04.03.040 e 04.03.050), A.R. 04.04 (nel dettaglio 04.04.010 e 04.04.020) e dell'A.R. 04.05 (nel dettaglio 04.05.010 e 04.05.020). L'importo complessivo di € 1.491.800,00 si riferisce per € 1.413.800,00 ai Centri di Spesa e per € 78.000,00 all'Amministrazione Centrale. Infatti, il conto A.R.04.03.040 “Contratti/convenzioni/accordi-programma con Regioni” presenta uno stanziamento di €



78.000,00 riferito al Progetto Garanzia Giovani che trova corrispondenza sul conto di costo A.C.11.01.040 “Altre prestazioni di lavoro autonomo”.

Nella macrovoce **“Contributi altre Amministrazioni locali”** confluiscono alcuni dei proventi relativi agli aggregati A.R.04.03 (nel dettaglio 04.03.060), A.R. 04.04 (nel dettaglio 04.04.030) e dell’A.R. 04.05 (nel dettaglio 04.05.030).

L’importo complessivo di € 227.250,00 si riferisce allo stanziamento sul conto A.R.04.03.060 “Contratti/convenzioni/accordi-programma con Comuni” attribuito integralmente ai Centri di Spesa.

Nella macrovoce **“Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali”** confluiscono alcuni dei proventi relativi agli aggregati A.R.04.03 (nel dettaglio 04.03.030) nonché i proventi degli aggregati A.R. 04.06 e A.R. 04.07.

Lo stanziamento complessivo è pari ad € 1.719.585,00 di cui € 39.240,00 di competenza dell’Amministrazione Centrale ed € 1.680.345,00 dei Centri di Spesa che trovano diretta correlazione, tra i costi, nelle voci A.P.(nello specifico A.P.01.06 e A.P.01.08) e A.B. (nello specifico A.B.01.06 e A.B.01.08) che accolgono, rispettivamente i costi di esercizio e di investimento sui progetti di ricerca finanziati dagli Organismi Pubblici Internazionali e dall’Unione Europea.

Nella macrovoce **“Contributi da altri (pubblici)”** confluiscono alcuni dei proventi relativi agli aggregati A.R.04.03 (nel dettaglio 04.03.070, 04.03.080, 04.03.090, 04.03.100, 04.03.110 e 04.03.120) nonché i proventi relativi all’aggregato A.R.04.10.

Lo stanziamento complessivo è pari ad € 13.507.279,67 di cui € 3.323.094,00 di competenza dell’Amministrazione Centrale ed € 10.184.185,67 dei Centri di Spesa.

Il conto A.R.04.03.070 “Contratti/convenzioni/accordi-programma con Enti di Ricerca” presenta uno stanziamento di € 4.325.597,40 di cui € 60.000,00 riferiti all’Amministrazione Centrale per la convenzione con l’ASI in merito all’utilizzo dei beni di proprietà della Sapienza.

Il conto A.R.04.03.090 “Contratti/convenzioni/accordi-programma per posti di ruolo e a tempo determinato” presenta uno stanziamento di € 1.089.867,40 di cui € 827.544,00 riferiti all’Amministrazione Centrale per i 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 stessi 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 € 660.645,00 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 e le inadempienze da parte della quasi totalità delle Aziende Ospedaliere o ASL per 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 in base alla 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" ammonta a € 510.000,00 di cui € 466.000,00 riferiti al finanziamento di borse di specializzazione medica da parte di Regioni per € 182.000,00 e da privati per € 284.000,00.

Lo stanziamento complessivo di € 5.860.212,00 sul conto A.R.04.03.120 "Altri Contratti/ convenzioni/ accordi-programma" è da ricondurre all'Amministrazione centrale per € 1.308.905,00 e ai Centri di spesa per € 4.551.307,00.

Occorre evidenziare che tali stanziamenti includono il contributo, relativamente all'annualità 2015, per il progetto Fondazione Roma e precisamente per €1.291.905,00 nei ricavi dell'Amministrazione centrale e per € 3.190.860,00 nei ricavi attesi dal Centro di spesa Infosapienza. A tale proposito si precisa che il valore dell'intero progetto è pari a € 6.900.000,00, cofinanziato da Fondazione Roma per un importo di € 5.900.000,00 a fronte di un costo a carico di Sapienza per il restante importo di €1.000.000,00, pari al 14,50% dell'intero finanziamento; i tempi di realizzazione del progetto sono stimati



complessivamente in 36 mesi dalla data di avvio a partire dall'anno 2015. Il progetto prevede sette linee di intervento finalizzate al potenziamento e all'ammodernamento delle strutture didattiche della Sapienza, come specificato al paragrafo 2.3.

Nella macrovoce “**Contributi da altri (privati)**” confluiscono i proventi relativi agli aggregati A.R.04.08, A.R. 04.09 e A.R. 04.11.

Lo stanziamento complessivo è pari ad € 1.879.183,20 integralmente di competenza dei Centri di Spesa.

III. Proventi per Attività Assistenziale

Non presenti

IV. Proventi per gestione diretta interventi per il diritto allo studio

Non presenti

V. Altri Proventi e ricavi diversi

Importi in €

	Amministrazione Centrale	Centri di Spesa	Totale
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	15.741.285,00	1.346.000,00	17.087.285,00

In questa macrovoce confluiscono i proventi relativi agli aggregati A.R.05.

Lo stanziamento complessivo è pari ad € 17.087.285,00 di cui € 15.741.285,00 di competenza dell'Amministrazione Centrale ed € 1.346.000,00 dei Centri di Spesa.

Con riferimento all'Amministrazione Centrale, il dettaglio dello stanziamento è riconducibile ai seguenti conti di bilancio.

Il conto A.R.05.01.010 “*Rendite da beni immobili*” di €1.940.000,00 è relativo ai canoni degli immobili di proprietà. Si precisa, inoltre, che gli introiti derivanti dai canoni di affitto degli immobili dell'ex contabilità “Fondazioni, premi e borse di studio” devono essere riversati, al netto delle spese di gestione, alla Fondazione “Roma Sapienza” per l'erogazione di borse di studio e premi di laurea, per un importo stimato in € 384.000,00, che trova allocazione sul conto di costo A.C.06.01.010 “*Trasferimenti correnti a partner di progetti coordinati*”; gli introiti derivanti dai canoni di affitto degli immobili di Largo Vercelli devono essere invece riversati, al netto delle spese di gestione, alla Facoltà di Architettura, per un importo stimato



in € 4.000,00, che trova allocazione sul conto di uscita A.C.13.05 *“Rapporti con le strutture interne”*.

Lo stanziamento di € 346.001,00 sul conto A.R.05.01.020 *“Proventi da iniziative sociali”* è da ricondurre alle rette di frequenza dell’asilo nido, comprensivo dell’importo di € 173.090,00 che 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 complessivo di € 780.000,00 è da attribuire per € 750.000,00 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 complessivo di € 2.533.710,00 si riferisce per € 1386.910,00 all’Amministrazione Centrale ed 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; la differenza di € 1.146.800,00 è da attribuire ai Centri di spesa. Tra questi € 200.000,00 si riferiscono agli introiti del Centro di spesa di Biologia Ambientale per l’Orto Botanico.

Per quanto riguarda il conto A.R.05.03.010 *“Rimborsi per personale comandato”* si precisa che lo stanziamento di € 458.749,00 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 complessivo di €3.439.724,00 si riferisce per € 3.403.724,00 all’Amministrazione Centrale di cui €3.259.103,00 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 costo 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'importo di € 107.620,00 si riferisce alla quota interessi della rata di ammortamento annuale del finanziamento progetto College Italia a carico delle Università aderenti al progetto l'ulteriore importo di € 37.000,00, allocato sul conto in argomento, si riferisce al previsto rimborso da parte di Laziodisu e dell'Unicredit per l'utilizzo dell'impianto di riscaldamento. La differenza pari ad € 36.000,00 è da attribuire ai centri di spesa.

Per l'aggregato A.R.05.04 *“Rapporti con le strutture interne - Ricavi da strutture interne”* lo stanziamento complessivo di € 7.589.101,00 si riferisce per €7.425.901,00 all'Amministrazione Centrale e per € 163.200,00 ai Centri di Spesa. Per quanto riguarda l'Amministrazione Centrale l'importo di € 1.661.411,00 alle percentuali da applicarsi su contratti e convenzioni conto terzi. La corrispondente somma trova allocazione sui conti di costo A.C.08.01.050 *“Fondo per il trattamento accessorio del personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato”* per il 12,50%, 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%, per il restante 50% destinato sui conti di costo A.C.04.02.070 *“Competenze fisse al personale ricercatore a tempo determinato di tipo “A”* per €385.000,00, A.C.04.02.070 *“Contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse al personale ricercatore a tempo determinato di tipo “A”* per €115.000,00 e A.C.13.05.070 *“Contributi per ricerca e attività scientifiche (costi)”* per €330.705,00. 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 € 5.764.490,00 si riferisce ai recuperi nei confronti dei Centri di spesa relativamente ai ricercatori a tempo determinato di tipo “A” ed alle utenze telefoniche.

VI. Variazione rimanenze

Non presenti.



VII. Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni

Non presente.

B) COSTI OPERATIVI

Per l'anno 2015 la quantificazione dei costi è stata definita a valle di un'attenta analisi condivisa in sede di Commissione Bilancio, nelle riunioni del 3 e 4 novembre 2014, perseguendo una politica di razionalizzazione già intrapresa da alcuni anni.

Inoltre, occorre precisare in via preliminare che in molti conti del budget unico di Ateneo si registrano ingenti scostamenti tra l'anno 2014 e l'anno 2015 dovuti principalmente alle modalità di presentazione del budget 2015, che, come precisato in premessa, per i Centri di spesa è impostato sulla base delle sole entrate proprie. Pertanto tali scostamenti, riscontrabili nell'elaborato relativo ai budget dei soli Centri di spesa, sono solo apparenti.

Lo stanziamento relativo alla voce B) Costi Operativi, pari ad € 699.567.121,77 complessivi, di cui € 694.984.683,00 di competenza dell'Amministrazione Centrale, si riferisce alle seguenti voci di dettaglio:

VIII. COSTI DEL PERSONALE

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 2015, sulle assunzioni previste nonché sulle cessazioni effettive e previste fino alla data del 31.12.2015. 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 2015 è stata stimata utilizzando il valore dei costi medi, elaborati nel mese di settembre 2014.

Inoltre, si è tenuto conto di quanto occorre corrispondere ai professori ed ai ricercatori nel 2015 per la conferma in ruolo e per ricostruzioni di 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 a tutto il 2015 dal Disegno di Legge di Stabilità 2015.



Importi in €

	Amministrazione Centrale	Centri di Spesa	Totale
VIII. COSTI DEL PERSONALE	474.622.405,00	258.571,53	474.880.976,53
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	303.280.816,00	221.421,53	303.502.237,53
a) docenti/ricercatori	296.610.295,00	93.246,53	296.703.541,53
b) Collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti...)	2.250.000,00	43.535,00	2.293.535,00
c) Docenti a contratto	1.255.000,00	39.293,00	1.294.293,00
d) Esperti linguistici	2.432.521,00	-	2.432.521,00
e) Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	733.000,00	45.347,00	778.347,00
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	171.341.589,00	37.150,00	171.378.739,00

1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica

a) Docenti/ricercatori

Nella voce “*Professori*”, di cui all'aggregato A.C.04.01, 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 € 135.920.446,00 e €51.242.008,00. Tali stanziamenti sono stati calcolati seguendo l'impostazione del modello di programmazione sopra descritto, come esplicitato nella Tabella A1 del personale docente, di cui alla predetta relazione.

Per ciò che attiene al personale in servizio al 1° gennaio 2015, il dato esposto è frutto della somma algebrica del personale in servizio al 1° gennaio 2014, delle cessazioni intervenute e previste nell'anno 2014, delle prese di servizio conseguenti alle procedure concorsuali e chiamate dirette in itinere che si ipotizza possano concludersi entro il 31.12.2014.

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. Inoltre, nel suddetto aggregato confluisce il conto A.C.04.01.060 “*Compensi ai professori per attività commerciale*” che presenta uno stanziamento di € 39.305,00 riferito alla previsione dei soli Centri di spesa.



Nella voce *"Personale ricercatore"*, di cui all'aggregato A.C.04.02, 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 €71.079.714,00 e € 26.797.052,00, 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 ed alle indennità di rischio radiologico, sia i compensi di attività commerciale di cui al conto A.C.04.01.060 *"Compensi ai ricercatori per attività commerciale"* per un importo di € 2.170,00 riferito alla previsione dei soli Centri di spesa.

Confluiscono, inoltre, in questa macrovoce anche i conti riferiti ai ricercatori a tempo determinato e precisamente: conto A.C.04.02.070 *"Competenze fisse al personale ricercatore a tempo determinato di tipo A"*, conto A.C.04.02.071 *"Competenze fisse al personale ricercatore a tempo determinato di tipo B"*, conto A.C.04.02.080 *"Contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse al personale ricercatore a tempo determinato di tipo A"*, conto A.C.04.02.081 *"Contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse al personale ricercatore a tempo determinato di tipo B"*, conto A.C.04.02.110 *"Contributi per indennità fine serv. e TFR per i ricercatori a tempo determinato"* per un importo complessivo di € 9.208.030,53, di cui € 9.158.759,00 previsti dall'Amministrazione Centrale ed € 49.271,53 previsti da un Centro di Spesa.

Inoltre, nella voce A.C.04.07 *"Altri oneri per professori, ricercatori e altro personale dedicato alla didattica ed alla ricerca"* è previsto uno stanziamento complessivo di € 214.800,00 di cui € 212.300,00 riferiti all'Amministrazione Centrale per le missioni del personale docente e ricercatore.

b) Collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti ...)

Relativamente alla macrovoce *"Collaborazioni scientifiche"*, di cui all'aggregato A.C.04.03, il conto A.C.04.03.010 *"Assegni di Ricerca"* presenta uno stanziamento pari a €2.268.000,00 di cui € 2.250.000,00 riferiti all'Amministrazione centrale e €18.000,00 relativi ai Centri di spesa.



Lo stanziamento del conto relativo agli assegni di ricerca dell'Amministrazione centrale è stato ridotto, rispetto all'anno 2014, sulla base delle considerazioni emerse in sede di Commissione bilancio, in quanto nell'anno 2014 sono state ripartite risorse straordinarie (S.A. 1° luglio 2014) per un importo complessivo di €4.602.214,84. Tale assegnazione è stata comunicata ai Centri di spesa successivamente all'approvazione degli Organi di governo e le relative procedure concorsuali si concluderanno in prevalenza nell'anno 2015.

c) Docenti a contratto

Nella presente macrovoce, di cui all'aggregato A.C.04.04, lo stanziamento è pari ad € 1.294.293,00 di cui € 1.255.000,00 riferiti all'Amministrazione centrale e €39.293,00 relativi ai Centri di spesa.

Lo stanziamento sui Centri di Spesa è da attribuire per € 36.000,00 alla Facoltà di Ingegneria Civile e Industriale e per € 3.293,00 al Centro di Ricerca per la Valutazione della Qualità in Medicina e Medicina di Genere. In entrambi i casi, i Centri di Spesa predetti dovranno attivare l'iter procedurale autorizzatorio.

Con riferimento agli importi stanziati dall'Amministrazione Centrale, il conto A.C.04.04.010 "*Docenti a contratto*" presenta un incremento sulla base della proposta formulata dall'Area Internazionalizzazione per un contratto di docenza da inserire nei corsi di studio internazionali. Il notevole decremento che si registra sull'aggregato è da imputare al conto A.C.04.04.030 "*Contratti di insegnamento a seguito di quiescenza*" che per l'anno 2015 presenta uno stanziamento di €600.000,00 rispetto a €1.400.000,00 dell'anno 2014, in relazione alla progressiva conclusione dei contratti in corso.

d) Esperti linguistici

Nella macrovoce "*Esperti linguistici*", di cui all'aggregato A.C.04.05 lo stanziamento del conto A.C.04.05.010 "*Esperti linguistici di madre lingua a tempo indeterminato*" di €2.316.521,00 è riferito all'annualità 2015 comprensiva degli oneri a carico ente, come si evince dalla tabella B1 della programmazione del fabbisogno del personale Tecnico-amministrativo allegata alla presente relazione.

La rimanente quota di € 116.000,00 si riferisce alla indennità di T.F.R. di competenza dell'anno.



e) Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca

Nella macrovoce *“Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca”*, di cui all’aggregato A.C.04.06, lo stanziamento di €778.347,00 è riferito per €733.000,00 all’Amministrazione Centrale e per €45.347,00 ai Centri di Spesa.

In particolare, lo stanziamento dell’Amministrazione Centrale si riferisce per € 143.000,00 alle Collaborazioni Coordinate e Continuitive di cui al conto A.C.04.06.010 e per € 590.000,00 ai Lettori di Scambio di cui al conto A.C.04.06.020.

2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo

Nella macrovoce *“Personale Tecnico Amministrativo”*, di cui all’aggregato A.C.08.01, 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 € 107.870.277,00 e € 40.667.095,00.

Il modello utilizzato per la stima della spesa del personale tecnico-amministrativo, analogamente agli scorsi anni, si basa sul personale retribuito al 1° gennaio 2015, nonché sulle assunzioni e sulle cessazioni previste entro il 31/12/2015. La spesa presunta, inoltre, è stata stimata utilizzando i valori dei costi medi riferiti al mese di settembre 2014. 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 2015 dal Disegno di Legge di Stabilità.

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 € 249.777,00 ed i conti A.C.08.01.050 *“Fondo per il trattamento accessorio del personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato”* per € 13.269.496,00, comprensivo della quota di €207.673,00 proveniente dal conto terzi (come precisato per il correlato conto di ricavo A.R. 05.04.010 *“Ricavi da strutture interne su progetti”* e A.C.08.01.060 *“Contributi obbligatori a carico Ente su competenze accessorie al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato”* per € 4.597.761,00).



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 di cui al conto A.C.08.01.070 "*Altre competenze accessorie al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato*" di € 502.503,00 si riferisce per € 465.353,00 all'Amministrazione Centrale e per € 37.150,00 ai Centri di Spesa.

Gli stanziamenti di cui ai conti A.C.08.01.080 "*Indennità al personale tecnico amministrativo a tempi indeterminato finanziate da strutture sanitarie convenzionate*" di € 30.470,00, A.C.08.01.090 "*Direttore Generale e Dirigenti a tempo determinato*" di €392.220,00 e A.C.08.01.100 "*Personale tecnico amministrativo a tempo determinato*" di € 114.000,00 sono integralmente riferiti all'Amministrazione Centrale.

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 dei commi 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, ed a tal fine 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 2015 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 € 152.926,00 si riferisce per € 38.914,00 alle missioni del personale dell'Amministrazione centrale e per € 114.012,00 alle missioni non soggette a limitazione riferibili sia alle missioni dell'Amministrazione centrale finanziate da programmi europei ed extraeuropei, sia alle



partecipazioni a riunioni presso enti e organismi internazionali o comunitari per le quali è indispensabile assicurare la partecipazione.

Lo stanziamento di € 828.003,00 allocato sul conto A.C.08.02.040 “*Accertamenti sanitari a favore del personale*” si riferisce principalmente alla copertura finanziaria dei contratti del personale medico e paramedico del Centro di Medicina Occupazionale. L’aumento che si registra sul conto è riconducibile alla volontà dell’Amministrazione di aumentare le visite fiscali da richiedere alle ASL nei confronti dei dipendenti assenti per malattia. Infine, lo stanziamento di cui al conto A.C.08.02.050 “*Altri oneri per il personale*” di € 3.200,00 si riferisce integralmente all’Amministrazione Centrale.

IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE

Importi in €

	Amministrazione Centrale	Centri di Spesa	Totale
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	207.938.716,00	4.323.867,24	212.262.583,24
1)Costi per sostegno agli studenti	95.588.212,00	20.000,00	95.608.212,00
2)Costi per il diritto allo studio	1.499.475,00	-	1.499.475,00
3)Costi per la ricerca e l'attività editoriale	529.840,00	22.000,00	551.840,00
4)Trasferimenti a partner di progetti coordinati	6.495.221,00	-	6.495.221,00
5)Acquisto materiale consumo per laboratori	25.000,00	471.865,00	496.865,00
6)Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	-	-	-
7)Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	106.900,00	70.500,00	177.400,00
8)Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	5.431.617,00	406.190,00	5.837.807,00
9)Acquisto altri materiali	992.208,00	116.280,00	1.108.488,00
10)Variazione delle rimanenze di materiali	-	-	-
11)Costi per godimento beni di terzi	2.274.500,00	978.900,00	3.253.400,00
12)Altri costi	94.995.743,00	2.238.132,24	97.233.875,24

1.Costi per il sostegno agli studenti

Sulla macrovoce “Sostengo agli studenti”, di cui all’aggregato A.C.01, lo stanziamento di €95.608.212,00 risulta in incremento rispetto all’anno 2014 del **5,60%**.

Dati riferiti all’Amministrazione Centrale

	Budget 2014	Budget 2015
A.C.01-SOSTEGNO AGLI STUDENTI	90.505.315,00	95.588.212,00
A.C.01.01-INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI	4.138.025,00	7.923.350,00
A.C.01.01.010-Borse tesi all'estero	352.625,00	451.360,00
A.C.01.01.020-Altre borse	257.200,00	722.825,00
A.C.01.01.030-Programmi di mobilità e scambi culturali studenti	3.000.000,00	6.059.965,00
A.C.01.01.050-Interventi di orientamento e tutorato	5.000,00	11.000,00
A.C.01.01.060-Sostegno agli studenti disabili	73.200,00	63.200,00
A.C.01.01.070-Altri interventi a favore degli studenti	450.000,00	615.000,00
A.C.01.02-BORSE DI STUDIO POST-LAUREAM	28.731.290,00	28.879.862,00
A.C.01.02.010-Borse di dottorato di ricerca	27.187.080,00	27.450.267,00
A.C.01.02.020-Borse scuole di specializzazione	819.230,00	758.795,00
A.C.01.02.030-Borse per corsi di perfezionamento all'estero	724.980,00	670.800,00
A.C.01.03-CONTRATTI DI FORMAZIONE SPECIALISTICA	57.636.000,00	58.785.000,00
A.C.01.03.010-Contratti di formazione specialistica	57.636.000,00	58.785.000,00



Occorre, infatti, segnalare che le borse di studio per l'anno 2015 sono state incrementate con particolare riguardo a quelle riferibili all'internazionalizzazione. Ciò, anche in considerazione che nella ripartizione della quota premiale del FFO, una quota pari al 10%, già nell'anno 2014, viene ripartita sulla base dell'internazionalizzazione della didattica. Si precisa, inoltre, che sia per le borse di dottorato che per i contratti in formazione specialistica è stato riconfermato lo stesso numero di borse. L'importo previsionale dell'aggregato in argomento comprende anche lo stanziamento di € 20.000,00 riferito alla previsione ipotizzata dai Centri di spesa.

Si evidenzia, inoltre, che sul conto A.C.01.01.070 *"Altri interventi a favore degli studenti"* lo stanziamento di € 615.000,00 della sola Amministrazione centrale, è da ricondurre per € 260.000,00 alla spesa per il servizio Alma Laurea, spesa invariata rispetto all'anno precedente, per € 160.000,00 ai contributi ex art. 7 dell'accordo CRUI/SIAE stipulato in data 19 luglio 2007, per € 15.000,00 ad interventi per favorire la partecipazione di studenti a opportunità di studio e tirocinio all'estero, anche nell'ambito di convenzioni internazionali e alla partecipazione a forum internazionali e per € 180.000,00 quale costo riferito alla spesa per ospitare n. 24 studenti della Scuola Superiore di Studi Avanzati in ingresso nell'a.a. 2014/2015, ad integrazione della residenza di via Volturno.

2.Costi per il diritto allo studio

La macrovoce "Interventi per il diritto allo studio", di cui all'aggregato A.C.02, presenta uno stanziamento di € 1.499.475,00 che si riferisce per € 250.000,00 allo specifico finanziamento ministeriale per attività sportiva, per € 510.000,00 a quanto dovuto al CUS, in base alla vigente convenzione che prevede a carico dell'Università un contributo pari a € 5,00 per ciascuno studente, per € 180.000,00 alle iniziative di carattere didattico, culturale e sociale gestite dagli studenti e per € 559.475,00 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.

	Budget	Budget
	2014	2015
A.C.02-INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	1.567.625,00	1.499.475,00
A.C.02.01-INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	1.024.150,00	940.000,00
A.C.02.01.010-Iniziative sociali e culturali gestite dagli studenti	180.000,00	180.000,00
A.C.02.01.020-Attività sportiva degli studenti Trasferimento al CUS e CUS	844.150,00	760.000,00
A.C.02.02-ATTIVITA' PART-TIME	543.475,00	559.475,00
A.C.02.02.010-Borse di collaborazione part-time	543.475,00	559.475,00



Su tale aggregato i Centri di spesa non hanno previsto alcun importo a differenza della previsione 2014, che presentava uno stanziamento di € 1.292.422,02.

Tale scostamento è presente poiché i Centri di spesa per l'anno 2015, come già precisato, non hanno iscritto a budget tutte quelle spese correlate alle entrate da trasferimenti interni, bensì solo quelle correlate a progetti propri.

3.Costi per la ricerca e l'attività editoriale

Nella macrovoce "*Sostegno alla ricerca ed attività editoriale*", di cui all'aggregato A.C.03, l'importo di € 551.840,00 si riferisce per € 243.000,00 al conto A.C.03.02.010 "*Diritti industriali ed intellettuali non capitalizzabili (brevetti)*", per € 196.840,00 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*" per l'organizzazione e la partecipazione ad iniziative scientifiche culturali internazionali, per progetti e per premi di ricerca, per la sola Amministrazione Centrale. Il restante importo di € 22.000,00 è relativo a quanto ipotizzato sul conto A.C.03.03.010 "*Pubblicazioni di Ateneo*" dai Centri di spesa.

4.Trasferimenti a partner di progetti coordinati

Nella macrovoce "*Trasferimenti correnti a partner di progetti coordinati*", di cui all'aggregato A.C.06.01 lo stanziamento complessivo, per la sola Amministrazione Centrale, di € 6.495.221,00 si riferisce per €4.478.801,00 al rimborso a favore dell'Azienda Policlinico Umberto I delle spese generali connesse all'utilizzazione degli spazi destinati allo svolgimento delle attività di ricerca e di didattica. La suddetta quantificazione è stata effettuata tenendo conto dei costi standard sostenuti dall'Università per la gestione degli spazi, quali: spese di pulizia, vigilanza, nettezza urbana, energia elettrica, energia termica e acqua potabile, rapportati ai metri quadri utilizzati.

Analogamente sono stati quantificati gli oneri da rimborsare all'Azienda Ospedaliera Sant'Andrea per la stessa finalità sulla base degli spazi destinati alla didattica ed alla ricerca, per un importo di € 91.125,00.

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 € 384.000,00 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 €737.765,00;
- ✓ al contributo alla Fondazione Antonio Ruberti per € 5.000,00;
- ✓ all'importo da trasferire ad Unitelma Sapienza sulla base della convenzione approvata con deliberazione n. 193/2013 per € 332.000,00;
- ✓ all'importo da trasferire ad altre università relativamente alle quote di iscrizione degli studenti alle scuole di specializzazione per € 276.530,00.

Nel conto è previsto, inoltre, il contributo annuale a favore della Istituzione Universitaria Concerti per € 90.000,00, il contributo a favore del Progetto MUSA per € 80.000,00 e al progetto Theatron Teatro Antico alla Sapienza per € 20.000,00; resta inteso che tali contributi, qualora non stabiliti in misura predefinita da apposita convenzione, saranno oggetto di specifica delibera da parte del Consiglio di Amministrazione.

5.Acquisto materiale consumo per laboratori

Nella macrovoce "*Acquisto materiale consumo per laboratori*", di cui all'aggregato A.C.05., lo stanziamento complessivo di € 496.865,00 si riferisce per € 25.000,00 all'acquisto di materiale di consumo per il Centro di Medicina Occupazionale e per la restante quota di € 471.865,00 al materiale di consumo dei laboratori per i Centri di Spesa.

6.Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori

Non presente

7.Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico

Nella macrovoce "*Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico*", di cui all'aggregato A.C.10, lo stanziamento complessivo di € 177.400,00 si riferisce per € 106.900,00 all'acquisto di materiale bibliografico da parte dell'Amministrazione Centrale; la restante quota di € 70.500,00 è destinata alla medesima finalità dai Centri di Spesa.

8.Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali

In questa macrovoce confluiscono gli stanziamenti di cui all'aggregato A.C.11, per l'importo complessivo di € 5.837.807,00 di cui € 5431.617,00 riferiti all'Amministrazione Centrale e € 406.190,00 per i Centri di Spesa.



In particolare, nell'aggregato A.C.11.02 "*Prestazioni di servizi*" confluiscono le spese di rappresentanza e di pubblicità che 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.

Gli importi previsti sui suddetti conti sono riferibili alla sola Amministrazione Centrale.

Descrizione	Budget Complessivo Amministrazione Centrale
A.C.11-ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO-GESTIONALI	5.431.617,00
A.C.11.01-COLLABORAZIONI ESTERNE	2.851.637,00
A.C.11.01.010-Consulenze gestionali	293.700,00
A.C.11.01.030-Consulenze edili ed attività di progettazione	2.000.000,00
A.C.11.01.040-Altre prestazioni di lavoro autonomo	557.937,00
A.C.11.02-PRESTAZIONI DI SERVIZI	2.579.980,00
A.C.11.02.010-Prestazioni di servizi pubblicitari, di promozione e di divulgazione	257.812,00
A.C.11.02.020-Prestazioni di servizi per organizzazione congressi, convegni, seminari e manifestazioni culturali	255.250,00
A.C.11.02.030-Spese postali e di spedizione	141.800,00
A.C.11.02.040-Assicurazioni	890.000,00
A.C.11.02.050-Servizi per spese di rappresentanza	2.852,00
A.C.11.02.060-Assistenza informatica e manutenzione software	30.000,00
A.C.11.02.070-Spese per liti patrocinio legale	750.000,00
A.C.11.02.080-Smaltimento rifiuti nocivi	5.822,00
A.C.11.02.090-Prestazioni di servizio strumentali agli investimenti	25.000,00
A.C.11.02.100-Altre spese per servizi	221.444,00

9.Acquisto altri materiali

Nella macrovoce "*Acquisto altri materiali*" confluiscono gli stanziamenti relativi all'aggregato A.C.09. In particolare, nell'aggregato A.C.09.01 "*Acquisto di materiali per uffici e magazzino*", lo stanziamento complessivo di € 1.108.488,00 è riferito alla spesa per la cancelleria e materiale di consumo per uffici per l'importo complessivo di € 1.099.760,00 di cui € 116.280,00 per i Centri di spesa e per € 8.728,00 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, stanziamento riferito alla sola Amministrazione centrale.

10.Variazione delle rimanenze di materiali

Non presente



11. Costi per godimento beni di terzi

In tale macrovoce confluiscono gli stanziamenti relativi all'aggregato A.C.12, nel quale l'importo di € 3.253.400,00 si riferisce sia alle spese di locazione immobili, sia al noleggio di autovetture e di altri beni mobili, importi relativi alla sola Amministrazione centrale.

Lo stanziamento per il noleggio delle autovetture tiene conto dell'art. 1, comma 11, della Legge 266/2005, dell'art. 6, comma 14, del D.L 78/2010, convertito in Legge 122/2010, e dell'art. 5, commi 3, 4 e 5 del D.L. 95/2012, convertito in Legge 122/2010.

Inoltre, lo stanziamento di previsione presente sul conto, relativo alle licenze software per € 962.900,00, è riconducibile ai soli Centri di spesa.

Descrizione	Budget Complessivo
	Amministrazione Centrale
A.C.12-COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI	2.274.500,00
A.C.12.01-COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI	2.274.500,00
A.C.12.01.010-Locazione beni immobili	2.100.000,00
A.C.12.01.020-Locazioni beni mobili	55.500,00
A.C.12.01.030-Noleggi e spese accessorie	105.000,00
A.C.12.01.050-Licenze software	14.000,00

12. Altri costi

La presente macrovoce si riferisce agli stanziamenti di cui agli aggregati A.C.07 e A.C.13. Lo stanziamento complessivo di € 97.233.875,24 si riferisce per € 94.995743,00 all'Amministrazione Centrale e per € 2.238.132,24 ai Centri di Spesa; gli importi stanziati dall'Amministrazione Centrale si riferiscono principalmente alle spese per la gestione degli spazi e per la loro riqualificazione, come indicato nella tabella specifica riportata nel paragrafo 2.5, da cui risulta un incremento delle spese di edilizia, rispetto al 2014, del **2,43%**.

In particolare, l'aggregato A.C.13.01 "*Utenze e canoni*" presenta uno stanziamento di €11.326.850,00, di cui € 11.263.000,00 quale stanziamento relativo all'Amministrazione centrale e € 63.850,00 previsto dai Centri di spesa per la telefonia. Gli stanziamenti delle utenze dell'Amministrazione centrale risentono sia dei costi derivanti dai 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 € 20.596.249,00, risulta sostanzialmente in linea con l'esercizio 2014, ad eccezione della manutenzione ordinaria e riparazione di immobili, in incremento, per effetto di interventi ritenuti prioritari dagli Uffici competenti ed al riscaldamento e condizionamento, in



diminuzione, sulla base delle considerazioni esplicitate nella relazione dell'Area Gestione Edilizia. Sul suddetto aggregato l'importo di €20.314.049,00 si riferisce all'Amministrazione centrale, mentre l'importo di €282.200,00 si riferisce ai Centri di spesa.

L'aggregato A.C.13.03 "*Manutenzione straordinaria*" presenta uno stanziamento complessivo pari a € 13.038.181,00 che tiene conto degli interventi considerati prioritari ed in particolare la riqualificazione di aule, laboratori e musei, oltre alla messa in sicurezza di fabbricati e impianti, come esplicitato nella specifica relazione dell'Area Gestione Edilizia. Sul suddetto aggregato l'importo di € 15.000,00 è da ricondurre a quanto previsto dai Centri di spesa per interventi per la sicurezza.

L'aggregato A.C. 13.04 "*Altri costi generali per attività istituzionali*" presenta uno stanziamento complessivo di € 3.056.471,00, relativo all'Amministrazione Centrale e riferito principalmente alle spese per il funzionamento degli Organi istituzionali, alla spese elettorali e altre spese per attività istituzionali.

L'aggregato A.C.13.05 "*Rapporti con le strutture interne - Costi per strutture interne*" presenta uno stanziamento complessivo di € 49.216.124,24 di cui la quota di € 47.339.042,00 è relativa all'Amministrazione centrale e la quota di € 1.877.082,24 è relativa ai Centri di spesa. Occorre segnalare che le risorse destinate ai Centri di spesa risultano per l'anno 2015 sostanzialmente invariate rispetto al 2014.

Inoltre, nell'aggregato sono ricompresi i finanziamenti, in incremento 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 ai fini della ricerca, della didattica e delle attività organizzativo-gestionali. E', altresì, incluso il finanziamento relativo agli abbonamenti alle riviste scientifiche funzionali a tutte le strutture della Sapienza da trasferire al Sistema Bibliotecario Sapienza, 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 di Studi Avanzati, sia al Centro Stampa d'Ateneo.



Descrizione	Budget Complessivo
	Amministrazione Centrale
A.C.13-ALTRI COSTI GENERALI	94.995.743,00
A.C.13.01-UTENZE E CANONI	11.263.000,00
A.C.13.01.010-Utenze e canoni per telefonia	400.000,00
A.C.13.01.020-Utenze e canoni per energia elettrica	8.148.000,00
A.C.13.01.030-Utenze e canoni per acqua	1.300.000,00
A.C.13.01.040-Utenze e canoni per gas	1.390.000,00
A.C.13.01.050-Altre utenze e canoni	25.000,00
A.C.13.02-MANUTENZIONE ORDINARIA E GESTIONE STRUTTURE	20.314.049,00
A.C.13.02.010-Pulizia	7.489.115,00
A.C.13.02.020-Riscaldamento e condizionamento	4.100.000,00
A.C.13.02.030-Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili	4.248.974,00
A.C.13.02.040-Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature	116.700,00
A.C.13.02.060-Manutenzione Global Service per gestione strutture	368.000,00
A.C.13.02.070-Altre spese di manutenzione ordinaria	13.600,00
A.C.13.02.080-Spese per vigilanza	3.737.660,00
A.C.13.02.090-Spese per trasporti, traslochi e facchinaggio	240.000,00
A.C.13.03-MANUTENZIONE STRAORDINARIA	13.023.181,00
A.C.13.03.010-Manutenzione straordinaria su immobilizzazioni materiali	5.772.581,00
A.C.13.03.020-Interventi per la sicurezza e l'energia	2.994.800,00
A.C.13.03.030-Costruzione, ricostruzione e trasformazioni di fabbricati ed impianti	4.255.800,00
A.C.13.04-ALTRI COSTI GENERALI PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI	3.056.471,00
A.C.13.04.010-Gettoni/indennità ai membri degli organi istituzionali	920.707,00
A.C.13.04.030-Gettoni e indennità ai membri delle commissioni di concorso, esami e gare	1.312.453,00
A.C.13.04.040-Quote associative	103.500,00
A.C.13.04.060-Iniziative sociali	543.630,00
A.C.13.04.070-Spese Elettorali	103.391,00
A.C.13.04.080-Altre spese per attività istituzionali	72.790,00
A.C.13.05-RAPPORTI CON LE STRUTTURE INTERNE - COSTI PER STRUTTURE INTERNE	47.339.042,00
A.C.13.05.020-Contributi di Ateneo per il funzionamento costi - Rapporti con le strutture	5.686.932,00
A.C.13.05.030-Borse di collaborazione part-time costi - Rapporti con le strutture	1.800.000,00
A.C.13.05.040-Contributi di Ateneo per attività strumentali alla ricerca costi - Rapporti con le strutture	2.877.820,00
A.C.13.05.050-Contributi di Ateneo per il funzionamento del dottorato di ricerca costi - Rapporti con le	2.509.339,00
A.C.13.05.060-Contributi di Ateneo per la didattica costi - Rapporti con le strutture	730.000,00
A.C.13.05.070-Contributi per ricerca e attività scientifiche costi -Rapporti con le strutture	13.240.706,00
A.C.13.05.080-Altri contributi correnti di Ateneo costi - Rapporti con le strutture	13.012.771,00
A.C.13.05.090-Altri contributi di Ateneo per investimenti costi - Rapporti con le strutture	7.430.224,00
A.C.13.05.110-Recuperi e rimborsi a strutture interne costi- Rapporti con le strutture	51.250,00

X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Non presenti

XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI

Importi in €			
	Amministrazione Centrale	Centri di Spesa	Totale
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	1.624.081,00	-	1.624.081,00



La presente macrovoce si riferisce allo stanziamento sull'aggregato A.C.16. In particolare, nell'aggregato A.C.16.01 *“Altri accantonamenti”*, a partire dall'anno 2012 è stato istituito un apposito conto destinato agli accantonamenti da effettuarsi ai sensi del Decreto Legislativo 163/06, art. 93 (*“Legge Merloni”*), così come modificato dall'art. 13 bis del Decreto Legge 24 giugno 2014 n. 90, convertito dalla Legge 11 agosto 2014 n. 114, che presenta un importo di € 244.081,00, calcolato in via ipotetica sugli interventi edilizi che si prevede di effettuare nell'anno 2015.

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 € 1.380.000,00.

XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Importi in €			
	Amministrazione Centrale	Centri di Spesa	Totale
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE			10.799.481,00
Oneri diversi di gestione	10.799.481,00	-	10.799.481,00

La presente macrovoce si riferisce allo stanziamento sull'aggregato A.C.17.

Descrizione	Budget Complessivo
	Amministrazione Centrale
A.C.17-ONERI DIVERSI DI GESTIONE	10.799.481,00
A.C.17.01-ONERI DIVERSI DI GESTIONE	10.799.481,00
A.C.17.01.010-Imposte varie	2.377.320,00
A.C.17.01.020-Oneri da contenzioso e sentenze sfavorevoli	5.729.104,00
A.C.17.01.030-Altri tributi	19.000,00
A.C.17.01.040-Versamenti al Bilancio dello Stato	2.031.757,00
A.C.17.01.060-Costi per rimborsi tasse studentesche	560.000,00
A.C.17.01.070-Sanzioni, penalità , multe	10.000,00
A.C.17.01.080-Altri oneri di gestione	72.300,00

In particolare, 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 in materia di contenimento della spesa pubblica, lo stanziamento di € 2.031.757,00 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

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Importi in €

	Amministrazione Centrale	Centri di Spesa	Totale
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	1.106.136,00	68.800,00	1.174.936,00
1) Proventi finanziari	1.242.161,00	69.000,00	1.311.161,00
2) Interessi ed altri oneri finanziari	136.025,00	200,00	136.225,00
3) Utili e perdite su cambi	-		-

Nella voce C) *Proventi e Oneri finanziari* è riepilogato il differenziale relativo ai risultati della gestione finanziaria, di cui agli aggregati A.R.08 e A.C.18.

In particolare, per quanto riguarda il conto A.R.08.01.010 "*Interessi attivi su depositi*", si precisa che lo stanziamento complessivo di € 71.000,00 si riferisce per €69.000,00 ai Centri di Spesa e per € 2.000,00, all'Amministrazione Centrale, la cui quantificazione si basa sui flussi registrati nel corso del 2014.

Lo stanziamento di € 1.240.161,00 sul conto A.R.08.01.020 "*Mora su iscrizioni*" si riferisce, per la sola Amministrazione Centrale, all'introito atteso per l'anno 2015 per il pagamento, da parte degli studenti, di more per iscrizioni tardive o multe di varia natura.

Per quanto riguarda lo stanziamento sul conto A.C.18.01.010 "*Interessi passivi*", l'importo di € 134.525,00 si riferisce agli oneri finanziari sostenuti dall'Amministrazione Centrale a fronte per finanziamento stipulato nell'anno 2008 per l'acquisto del "College Italia"; lo stanziamento complessivo di € 1.700,00 sul conto A.C.18.01.020 "*Commissioni bancarie, intermediazioni ed altri oneri finanziari*" si riferisce per € 1.500,00 all'Amministrazione Centrale e per € 200,00 ai Centri di Spesa.

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Non presenti



E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Importi in €

	Amministrazione Centrale	Centri di Spesa	Totale
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	67.878,00	-	67.878,00
1) Proventi	4.652.878,00	-	4.652.878,00
2) Oneri	4.585.000,00	-	4.585.000,00

Nella voce *E) Proventi e Oneri straordinari* è riepilogato il differenziale relativo ai risultati della gestione straordinaria, di cui agli aggregati A.R.10 e A.C.20, integralmente riferiti all'Amministrazione Centrale.

In particolare, lo stanziamento di € 400.000,00 sul conto A.R.10.01.010 *"Tasse e contributi a seguito di verifiche ISEE"* è da ricondurre all'introito atteso per l'anno 2015 riferibile alle tasse e contributi a seguito di verifiche ISEE, sulla base degli a.a 2012/2013 e a.a. 2013/2014 per n. 268 studenti irregolari.

L'aggregato A.R.10.04 *"Altri proventi straordinari"* presenta uno stanziamento di € 4.252.878,00 gestito dall'Amministrazione Centrale relativo al rimborso atteso dall'Azienda Policlinico Umberto I° e dall'Azienda Sant'Andrea 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.

Lo stanziamento di cui all'aggregato A.C. 20 è pari ad € 4.585.000,00 ascrivibili integralmente all'Amministrazione Centrale, il cui dettaglio è riportato nella tabella sottostante.

Descrizione	Budget Complessivo
	Amministrazione Centrale
A.C.20-ONERI STRAORDINARI	4.585.000,00
A.C.20.01-ARRETRATI AL PERSONALE	4.421.000,00
A.C.20.01.010-Arretrati ai professori	637.000,00
A.C.20.01.020-Contributi obbligatori a carico Ente su arretrati ai professori	241.000,00
A.C.20.01.030-Arretrati al personale ricercatore a tempo indeterminato	1.287.000,00
A.C.20.01.040-Contributi obbligatori su arretrati per il personale ricercatore a tempo indeterminato	486.000,00
A.C.20.01.070-Arretrati agli esperti linguistici di madre lingua a tempo indeterminato	0,00
A.C.20.01.080-Contributi obbligatori su arretrati agli esperti linguistici	0,00
A.C.20.01.110-Arretrati al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	0,00
A.C.20.01.120-Contributi obbligatori su arretrati al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	0,00
A.C.20.01.170-Equo indennizzo per infermità ed infortuni ed indennità una tantum ai professori	20.000,00
A.C.20.01.180-Equo indennizzo per infermità ed infortuni ed indennità una tantum al personale ricercatore	20.000,00
A.C.20.01.190-Equo indennizzo per infermità ed infortuni ed indennità una tantum al personale tecnico	30.000,00
A.C.20.01.200-Assicurazione INAIL Gestione per conto dello Stato	1.700.000,00
A.C.20.03-SOPRAVVENIENZE PASSIVE	15.000,00
A.C.20.03.010-Sopravvenienze passive	15.000,00
A.C.20.05-ALTRI ONERI STRAORDINARI	149.000,00
A.C.20.05.010-Altri oneri straordinari	149.000,00



F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE

Importi in €

	Amministrazione Centrale	Centri di Spesa	Totale
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	1.250.000,00	-	1.250.000,00

Nella voce F) *Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite, anticipate*, è riepilogato lo stanziamento di cui all'aggregato A.C.21 "*Imposte sul reddito*", il cui stanziamento di previsione, pari a € 1.250.000,00, si riferisce alle imposte IRES e IRAP previste per l'anno 2015 dall'Amministrazione centrale.

Lo stanziamento 2014, notevolmente superiore rispetto al 2015, comprendeva l'importo relativo all'IVA che l'Amministrazione centrale versa allo Stato anche per conto delle Strutture interne. Nel budget 2015 tale importo è stato correttamente ricondotto ad un debito e pertanto non rappresenta un costo effettivo.

PROGETTI – Costi di esercizio

Nell'aggregato A.P.01 "*Progetti di ricerca Costi di esercizio*" lo stanziamento di **€48.794.788,04** si riferisce a quanto previsto dai soli Centri di spesa per costi di esercizio da sostenere nell'anno 2015 correlati alle corrispondenti voci di ricavo riferite ai contratti di ricerca commissionati da terzi e finanziati da Ministeri o da altri Enti, Organismi e Privati.

Il suddetto aggregato funge da "contenitore" in fase previsionale, mentre in corso d'anno i costi riferiti ai progetti saranno imputati per natura sui pertinenti conti di bilancio.

Importi in €	ANNO 2015		
	Amministrazione Centrale	Centri di spesa	TOTALE
A.P.01.01-PROGETTI DI RICERCA MIUR Costi di esercizio	0,00	5.723.654,70	5.723.654,70
A.P.01.02-PROGETTI DI RICERCA FINANZIATI IN MODO ESCLUSIVO DALL'ATENEO	0,00	0,00	0,00
A.P.01.03-PROGETTI DI RICERCA ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	0,00	1.578.781,00	1.578.781,00
A.P.01.04-PROGETTI DI RICERCA ALTRE P.A. Costi di esercizio	0,00	5.517.430,27	5.517.430,27
A.P.01.04.001-PROGETTI DI RICERCA ENTI PUBBLICI DI RICERCA	0,00	3.569.597,40	3.569.597,40
A.P.01.04.010-PROGETTI DI RICERCA ALTRE P.A. Costi di esercizio	0,00	1.947.832,87	1.947.832,87
A.P.01.05-PROGETTI DI RICERCA ENTI TERRITORIALI Costi di esercizio	0,00	1.211.550,03	1.211.550,03
A.P.01.06-PROGETTI DI RICERCA ORGANISMI PUBBLICI INTERNAZIONALI	0,00	778.654,00	778.654,00
A.P.01.07-PROGETTI EUROPEI DEI PROGRAMMI QUADRO Costi di esercizio	0,00	13.554.856,17	13.554.856,17
A.P.01.07.020-Progetti Europei del 7° Programma Quadro Costi di esercizio	0,00	10.614.787,17	10.614.787,17
A.P.01.07.030-Progetti Europei del 8° Programma Quadro Costi di esercizio	0,00	2.940.069,00	2.940.069,00
A.P.01.08-ALTRI PROGRAMMI DI RICERCA EUROPEI Costi di esercizio	0,00	1.041.729,93	1.041.729,93
A.P.01.09-PROGETTI DI RICERCA ENTI PRIVATI NAZIONALI Costi di esercizio	0,00	2.336.700,00	2.336.700,00
A.P.01.10-PROGETTI DI RICERCA ENTI PRIVATI ESTERI Costi di esercizio	0,00	291.883,20	291.883,20
A.P.01.11-PROGETTI DI RICERCA COMMISSIONATI Costi di esercizio	0,00	15.955.348,74	15.955.348,74
A.P.01.12-ALTRI PROGETTI DI RICERCA Costi di esercizio	0,00	804.200,00	804.200,00
COSTI DI ESERCIZIO SU PROGETTI DI RICERCA	0,00	48.794.788,04	48.794.788,04



BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

Nell'aggregato A.A. "Investimenti" lo stanziamento di € 6.042.020,00 si riferisce per € 3.900.550,00 a quanto previsto dall'Amministrazione centrale e per €2.141.470,00 dai Centri di spesa.

Per quanto riguarda l'Amministrazione centrale i conti che presentano stanziamenti di previsione rilevanti sono quelli riferiti all'acquisto di attrezzature tecnico-scientifiche funzionali al progetto Fondazione Roma, di cui al conto di ricavo A.R.04.03.120 "Altri Contratti/ convenzioni/ accordi-programma", e all'acquisto di mobili e arredi funzionali al completamento delle ristrutturazioni delle aule, biblioteche e dei laboratori, nonché di alcuni uffici quali Segreterie studenti, edificio del Rettorato, edificio Via dei Piceni. Si ricorda in proposito che per gli anni 2013 e 2014 le spese per l'acquisto di mobili e arredi di ufficio sono state assoggettate alle limitazioni di cui alle disposizioni dell'art. 1, commi 141 e 142 della Legge n. 228 del 24 dicembre 2012, non rinnovate per l'anno 2015.

Per quanto riguarda i Centri di spesa l'importo è riconducibile principalmente a quanto previsto dal Centro Infosapienza per l'acquisto di attrezzature correlate al progetto Fondazione Roma.

Importi in €	ANNO 2015		
	Amministrazione Centrale	Centri di spesa	TOTALE
A.A.01-IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00	2.000,00	2.000,00
A.A.01.02-DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DI INGEGNO	0,00	2.000,00	2.000,00
A.A.01.02.020-Software	0,00	2.000,00	2.000,00
A.A.02-IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.900.550,00	2.139.470,00	6.040.020,00
A.A.02.02-IMPIANTI ED ATTREZZATURE	525.000,00	2.110.970,00	2.635.970,00
A.A.02.02.010-Impianti e macchinari	59.000,00	0,00	59.000,00
A.A.02.02.020-Attrezzature	466.000,00	2.110.970,00	2.576.970,00
A.A.02.03-ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	1.127.000,00	28.000,00	1.155.000,00
A.A.02.03.010-Attrezzature tecnico-scientifiche	1.127.000,00	28.000,00	1.155.000,00
A.A.02.05-MOBILI E ARREDI	2.241.550,00	500,00	2.242.050,00
A.A.02.05.010-Mobili, arredi e dotazioni di ufficio	931.550,00	500,00	932.050,00
A.A.02.05.020-Mobili, arredi e dotazioni di aule e laboratori	1.310.000,00	0,00	1.310.000,00
A.A.02.07-ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	7.000,00	0,00	7.000,00
A.A.02.07.010-Automezzi ed altri mezzi di locomozione	4.000,00	0,00	4.000,00
A.A.02.07.020-Altire immobilizzazioni materiali	3.000,00	0,00	3.000,00
TOTALE BUDGET DEGLI INVESTIMENTI	3.900.550,00	2.141.470,00	6.042.020,00



PROGETTI – Costi di investimento

Sull'aggregato A.B.01 *“Progetti di ricerca Costi per investimento”* lo stanziamento di € 1.653.500,00 relativo ai soli Centri di spesa, si riferisce a quanto previsto per costi di investimento, da sostenere nell'anno 2015, correlati alle corrispondenti voci di ricavo riferite ai contratti di ricerca commissionati da terzi e finanziati da Ministeri o da altri Enti e/o Organismi. Anche in questo caso l'aggregato funge da “contenitore” in fase previsionale, poiché in corso d'anno i costi riferiti ai progetti saranno imputati per natura sui pertinenti conti di bilancio.

Importi in €	ANNO 2015		
	Amministrazione Centrale	Centri di spesa	TOTALE
A.B.01.01-PROGETTI DI RICERCA MIUR Costi per investimenti	0,00	481.000,00	481.000,00
A.B.01.03-PROGETTI DI RICERCA ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI Costi per investimenti	0,00	25.000,00	25.000,00
A.B.01.04-PROGETTI DI RICERCA ALTRE P.A. Costi per investimenti	0,00	160.000,00	160.000,00
A.B.01.04.001-PROGETTI DI RICERCA ENTI PUBBLICI DI RICERCA	0,00	10.000,00	10.000,00
A.B.01.04.010-PROGETTI DI RICERCA ALTRE P.A. Costi per investimenti	0,00	150.000,00	150.000,00
A.B.01.05-PROGETTI DI RICERCA ENTI TERRITORIALI Costi per investimenti	0,00	30.000,00	30.000,00
A.B.01.06-PROGETTI DI RICERCA ORGANISMI PUBBLICI INTERNAZIONALI	0,00	10.000,00	10.000,00
A.B.01.07-PROGETTI EUROPEI DEI PROGRAMMI QUADRO Costi per investimenti	0,00	173.000,00	173.000,00
A.B.01.07.020-Progetti Europei del 7° Programma Quadro Costi per investimenti	0,00	48.000,00	48.000,00
A.B.01.07.030-Progetti Europei del 8° Programma Quadro Costi per investimenti	0,00	125.000,00	125.000,00
A.B.01.08-ALTRI PROGRAMMI DI RICERCA EUROPEI Costi per investimenti	0,00	40.000,00	40.000,00
A.B.01.09-PROGETTI DI RICERCA ENTI PRIVATI NAZIONALI Costi per investimento	0,00	157.000,00	157.000,00
A.B.01.11-PROGETTI DI RICERCA COMMISSIONATI Costi per investimenti	0,00	517.500,00	517.500,00
A.B.01.12-ALTRI PROGETTI DI RICERCA Costi per investimenti	0,00	60.000,00	60.000,00
COSTI PLURIENNALI SU PROGETTI DI RICERCA	0,00	1.653.500,00	1.653.500,00



2.5 Il bilancio in sintesi

Il bilancio unico di ateneo di previsione annuale autorizzatorio per l'anno 2015 evidenzia una situazione di equilibrio economico, patrimoniale e finanziario.

Il totale dei ricavi per il funzionamento ordinario (proventi operativi) è pari ad Euro 749.459.408,81 (di cui Euro 692.356.012,00 di competenza dell'Amministrazione Centrale ed Euro 57.103.396,81 dei Centri di Spesa); il totale dei costi di competenza relativi alla gestione caratteristica (costi operativi) è pari a d Euro 699.567.121,77 (di cui Euro 694.984.683,00 di competenza dell'Amministrazione Centrale ed Euro 4.582.438,77 dei Centri di Spesa).

Il Risultato Operativo, dato dalla differenza tra i proventi ed i costi operativi, ivi inclusi i costi di esercizio sui progetti di ricerca dei Centri di Spesa (Euro 48.794.788,04), è pari ad Euro 1.097.499,00, di cui - Euro 2.628.671,00 di competenza dell'Amministrazione Centrale ed Euro 3.726.170,00 dei Centri di Spesa; tale risultato è influenzato dall'incidenza quasi esclusiva delle spese generali (costi del personale e costi della gestione corrente) sul budget dell'Amministrazione Centrale.

Il risultato della gestione finanziaria è positivo e pari ad Euro 1.174.936,00 (di cui Euro 1.106.136,00 di competenza dell'Amministrazione Centrale ed Euro 68.800,00 dei Centri di Spesa).

Anche il risultato della gestione straordinaria è positivo ed è pari ad Euro 67.878,00, interamente di competenza dell'Amministrazione Centrale.

Il risultato di esercizio al netto delle imposte sul reddito dell'esercizio, anch'esse imputate integralmente sul budget dell'Amministrazione Centrale, è pari ad Euro 1.090.313,00 (di cui - Euro 2.704.657,00 di competenza dell'Amministrazione Centrale ed Euro 3.794.970,00 dei Centri di Spesa).

Il conto di previsione degli investimenti risulta anch'esso in equilibrio rispetto alle fonti di finanziamento.


Il budget degli investimenti è pari ad Euro 6.042.020,00 (di cui Euro 3.900.550,00 di competenza dell'Amministrazione Centrale ed Euro 2.141.470,00 dei Centri di Spesa).

A tale importo deve essere aggiunto lo stanziamento dei costi pluriennali dei progetti di ricerca, che prevedono un utilizzo di risorse pari ad Euro 1.653.500,00, stanziamento basato



sulla previsione di acquisizione e utilizzo di progetti di ricerca in corso d'anno da parte dei Centri di Spesa.

Alla luce di quanto sopra rappresentato, il budget complessivo, essendo budget autorizzatorio, include lo “stanziamento” di due voci di natura patrimoniale (“crediti v/altre Università” e “debiti v/banche”), determinando un pareggio di bilancio ottenuto mediante l'utilizzo di Riserve, pari ad Euro 6.712.565,00, ascrivibile per la sua totalità all'Amministrazione Centrale.

 SAPIENZA UNIVERSITÀ DI ROMA	BUDGET UNICO DI ATENEO		
	IN SINTESI		
	ANNO 2015		
<i>Importi in €</i>	Amministrazione Centrale	Centri di spesa	TOTALE
A) PROVENTI OPERATIVI	692.356.012,00	57.103.396,81	749.459.408,81
B) COSTI OPERATIVI	694.984.683,00	53.377.226,81	699.567.121,77
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)	-2.628.671,00	3.726.170,00	1.097.499,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	1.106.136,00	68.800,00	1.174.936,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	67.878,00	0,00	67.878,00
RISULTATO DI ESERCIZIO AL LORDO DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-1.454.657,00	3.794.970,00	2.340.313,00
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	1.250.000,00	0,00	1.250.000,00
RISULTATO DI ESERCIZIO AL NETTO DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E-F)	-2.704.657,00	3.794.970,00	1.090.313,00
BUDGET DEGLI INVESTIMENTI (VOCI A.A.)	3.900.550,00	2.141.470,00	6.042.020,00
COSTI PLURIENNALI SU PROGETTI DI RICERCA (VOCI A.B.)	0,00	1.653.500,00	1.653.500,00
TOTALE BUDGET DEGLI INVESTIMENTI	3.900.550,00	3.794.970,00	7.695.520,00
RICAVI PLURIENNALI DI NATURA FINANZIARIA (CREDITI V/ALTRE UNIVERSITA' ESIGIBILI OLTRE 12 MESI)	429.434,00	0,00	429.434,00
COSTI PLURIENNALI DI NATURA FINANZIARIA (DEBITI V/BANCHE IN SCADENZA OLTRE 5 ANNI)	536.792,00	0,00	536.792,00
DIFFERENZA	-107.358,00	0,00	-107.358,00
RISULTATO DI ESERCIZIO AL NETTO DEL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI	-6.712.565,00	0,00	-6.712.565,00
UTILIZZO RISERVE	6.712.565,00	0,00	6.712.565,00
TOTALE A PAREGGIO	0,00	0,00	0,00



Nell'ambito del quadro nazionale di contrazione delle risorse destinate al sistema universitario, Sapienza ha inteso investire su tre linee di intervento:

- **Sostegno agli studenti**
- **Sviluppo della ricerca scientifica ed innovazione tecnologica**
- **Internazionalizzazione**
- **Adeguamento funzionale degli edifici destinati alla didattica ed alla ricerca.**

Per rendere evidente tale strategia si riportano di seguito gli stanziamenti complessivamente destinati alle macrovoci di budget direttamente riconducibili alle predette linee di intervento, confrontati con quelli relativi all'esercizio 2014.

AMMINISTRAZIONE CENTRALE			
LINEE DI INTERVENTO	Budget	Budget	Percentuale di incremento
	2014	2015	
SOSTEGNO AGLI STUDENTI	90.872.940,00	92.827.722,00	2,15%
A.C.01-SOSTEGNO AGLI STUDENTI	87.505.315,00	89.528.247,00	
A.C.01.01-INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI	1.138.025,00	1.863.385,00	
A.C.01.01.010-Borse tesi all'estero	352.625,00	451.360,00	
A.C.01.01.020-Altre borse	257.200,00	722.825,00	
A.C.01.01.050-Interventi di orientamento e tutorato	5.000,00	11.000,00	
A.C.01.01.060-Sostegno agli studenti disabili	73.200,00	63.200,00	
A.C.01.01.070-Altri interventi a favore degli studenti	450.000,00	615.000,00	
A.C.01.02-BORSE DI STUDIO POST-LAUREAM	28.731.290,00	28.879.862,00	
A.C.01.02.010-Borse di dottorato di ricerca	27.187.080,00	27.450.267,00	
A.C.01.02.020-Borse scuole di specializzazione	819.230,00	758.795,00	
A.C.01.02.030-Borse per corsi di perfezionamento all'estero	724.980,00	670.800,00	
A.C.01.03-CONTRATTI DI FORMAZIONE SPECIALISTICA	57.636.000,00	58.785.000,00	
A.C.01.03.010-Contratti di formazione specialistica	57.636.000,00	58.785.000,00	
A.C.02-INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	3.367.625,00	3.299.475,00	
A.C.02.01-INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	1.024.150,00	940.000,00	
A.C.02.01.010-Iniziative sociali e culturali gestite dagli studenti	180.000,00	180.000,00	
A.C.02.01.020-Attività sportiva degli studenti Trasferimento al CUS e CUS	844.150,00	760.000,00	
A.C.02.02-ATTIVITA' PART-TIME	2.343.475,00	2.359.475,00	
A.C.02.02.010-Borse di collaborazione part-time	543.475,00	559.475,00	
A.C.13.05.030-Borse di collaborazione part-time costi - Rapporti con le strutture	1.800.000,00	1.800.000,00	

N.B. La macrovoce "Sostegno agli studenti" non comprende lo stanziamento dei "programmi di mobilità e scambi culturali degli studenti", inserito nella linea di intervento "Internazionalizzazione".

**AMMINISTRAZIONE CENTRALE**

LINEE DI INTERVENTO	Budget	Budget	Percentuale di incremento
	2014	2015	
SVILUPPO DELLA RICERCA SCIENTIFICA E INNOVAZIONE TECNOLOGICA	18.169.145,00	19.157.705,00	5,44%
A.C.03-SOSTEGNO ALLA RICERCA ED ATTIVITA' EDITORIALE	524.905,00	529.840,00	
A.C.03.02-DIRITTI INDUSTRIALI ED INTELLETTUALI NON CAPITALIZZABILI	250.000,00	243.000,00	
A.C.03.02.010-Diritto industriali ed intellettuali non capitalizzabili brevetti	250.000,00	243.000,00	
A.C.03.03-PUBBLICAZIONI DI ATENEO	184.905,00	196.840,00	
A.C.03.03.010-Pubblicazioni di Ateneo	184.905,00	196.840,00	
A.C.03.04-INIZIATIVE SCIENTIFICHE E CULTURALI	90.000,00	90.000,00	
A.C.03.04.010-Iniziative scientifiche e culturali	90.000,00	90.000,00	
A.C.13.05.040-Contributi di Ateneo per attività strumentali alla ricerca costi - Rapporti con le strutture	2.929.570,00	2.877.820,00	
A.C.13.05.050-Contributi di Ateneo per il funzionamento del dottorato di ricerca costi - Rapporti con le strutture	1.704.670,00	2.509.339,00	
A.C.13.05.070-Contributi per ricerca e attività scientifiche costi -Rapporti con le strutture	13.010.000,00	13.240.706,00	

AMMINISTRAZIONE CENTRALE

LINEE DI INTERVENTO	Budget	Budget	Percentuale di incremento
	2014	2015	
INTERNAZIONALIZZAZIONE	16.583.899,00	19.982.986,00	20,50%
A.C.01.01.030-Programmi di mobilità e scambi culturali studenti	3.000.000,00	6.059.965,00	
A.C.04.04.010-Docenti a contratto	535.000,00	655.000,00	
A.C.11.02.020-Prestazioni di servizi per organizzazione congressi, convegni, seminari e manifestazioni culturali	194.000,00	255.250,00	
A.C.13.05.080-Altri contributi correnti di Ateneo costi - Rapporti con le strutture	12.854.899,00	13.012.771,00	

AMMINISTRAZIONE CENTRALE

LINEE DI INTERVENTO	Budget	Budget	Percentuale di incremento
	2014	2015	
ADEGUAMENTO FUNZIONALE DEGLI EDIFICI DESTINATI ALLA DIDATTICA ED ALLA RICERCA	21.003.810,00	21.513.705,00	2,43%
A.C.11.01.030-Consulenze edili ed attività di progettazione	2.432.011,00	2.000.000,00	
A.C.13.02.030-Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili	3.837.401,00	4.248.974,00	
A.C.13.03-MANUTENZIONE STRAORDINARIA	13.877.338,00	13.023.181,00	
A.C.13.03.010-Manutenzione straordinaria su immobilizzazioni materiali	8.140.358,00	5.772.581,00	
A.C.13.03.020-Interventi per la sicurezza e l'energia	1.297.256,00	2.994.800,00	
A.C.13.03.030-Costruzione, ricostruzione e trasformazioni di fabbricati ed impianti	4.439.724,00	4.255.800,00	
A.A.02.05-MOBILI E ARREDI	857.060,00	2.241.550,00	
A.A.02.05.010-Mobili, arredi e dotazioni di ufficio	37.060,00	931.550,00	
A.A.02.05.020-Mobili, arredi e dotazioni di aule e laboratori	820.000,00	1.310.000,00	



CONCLUSIONI

Per un'analisi comparativa rispetto agli esercizi precedenti, si ritiene utile riportare la seguente tabella i cui dati mettono in evidenza la progressiva riduzione delle riserve utilizzate in sede previsionale al fine del raggiungimento dell'equilibrio di bilancio.

	ANNI						
	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
UTILIZZO RISERVE IN VIA PREVISIONALE	-53.184.136,00	-41.429.000,00	-31.531.464,00	-27.370.162,00	-19.520.649,00	-18.862.535,00	-6.712.565,00



Missioni	Programmi	Definizione COFOG (II livello)	Obiettivo strategico	AREA PER L'INTERNAZIONALIZZAZIONE	AREA OFFERTA FORMATIVA E DIRITTO ALLO STUDIO	AREA SUPPORTO ALLA RICERCA	AREA SERVIZI AGLI STUDENTI	AREA AFFARI ISTITUZIONALI	AREA GESTIONE EDILIZIA	AREA AFFARI LEGALI	AREA ORGANIZZAZIONE E SVILUPPO	AREA PATRIMONIO E SERVIZI ECONOMICI	AREA RISORSE UMANE	INFOSAPIENZA	UFFICI DELLA SICUREZZA	AREA SUPPORTO STRATEGICO E COMUNICAZIONE	UFFICI DEL RETTORE	TOTALE
				UA.S.001.DRD.AIN	UA.S.001.DRD.AOD	UA.S.001.DRD.ARI	UA.S.001.DRD.ASS	UA.S.001.DUF.AAI	UA.S.001.DUF.AED	UA.S.001.DUF.ALE	UA.S.001.DUF.AOS	UA.S.001.DUF.APE	UA.S.001.DUF.AUM	UA.S.001.INF	UA.S.001.RET.SIC	UA.S.001.SSC	UA.S.001.UFR	
Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica di base	Ricerca di base	1. sviluppare e potenziare la ricerca															
	Ricerca scientifica e tecnologica applicata	R&S per gli affari economici																
		R&S per la sanità		€ 494.000,00	€ -	€ 12.661.698,50	€ -	€ 6.520.634,00	€ -	€ -	€ -	€ 608.673,00	€ 2.250.000,00	€ -	€ -	€ -	€ 70.000,00	€ 22.605.005,50
Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria	Istruzione superiore	2. migliorare la qualità della formazione	€ -	€ 160.000,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 941.000,00	€ 4.625.771,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 5.726.771,00
			3. ottimizzare gli spazi operativi e capacità di accoglienza	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 41.327.650,00	€ -	€ -	€ 75.200,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 41.402.850,00
			4. sviluppare l'internazionalizzazione	€ 8.425.480,00	€ 10.000,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 3.370.377,00	€ 295.000,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 12.100.857,00
			5. valorizzare i meriti e attrarre i migliori	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.615.625,40	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.615.625,40
	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	Servizi ausiliari dell'istruzione																
Tutela della salute	Assistenza in materia sanitaria	Servizi ospedalieri																€ -
	Assistenza veterinaria	Servizi di sanità pubblica																€ -
Servizi istituzionali e generali	Indirizzo politico	Istruzione non altrove classificato	6. Agire per lo sviluppo culturale ed economico del paese	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 80.000,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 80.000,00
	Servizi e affari generali per le amministrazioni	Istruzione non altrove classificato	7. migliorare la gestione economica e finanziaria	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 653.858,00	€ -	€ 6.534.103,50	€ -	€ -	€ 100.000,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 7.287.961,50
			8. Sviluppare gestione imprenditoriale e manageriale	€ -	€ -	€ 78.000,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 17.173.492,76	€ 1.524.200,00	€ 100.000,00	€ -	€ -	€ 206.000,00	€ -	€ 19.081.692,76
			9. promuovere l'innovazione tecnologica	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 4.900,00	€ -	€ -	€ -	€ 2.073.753,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 2.078.653,00
			10. sviluppare la capacità di comunicare e il marketing	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 8.540,00	€ -	€ 8.540,00
				€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 8.540,00	€ -	€ 8.540,00
Riclassificazione delle risorse in funzione degli obiettivi strategici (allegato A)																		€ 111.987.956,16

Pag. 91 a 94





A.C.11.02.010.010-Prestazioni di servizi pubblicitari e di promozione							€ 9.750,00					€ 5.250,00																	€ 84.000,00
A.C.12.01.030.010-Noleggi e spese accessorie - conto competenzato												€ 100.000,00																	€ 100.000,00
A.C.13.02.090.010-Spese per trasporti, traslochi e facchinaggio												€ 230.000,00																	€ 230.000,00
A.C.11.01.040.070-Altre prestazioni di lavoro autonomo professionale												€ 35.000,00																	€ 35.000,00
A.C.13.05.080.070-Altri contributi correnti di Ateneo (costi) - Rapporti con le strutture											€ 328.683,66																		€ 328.683,66
A.C.11.02.010.020-Prestazioni di servizi di divulgazione											€ 1.000,00																		€ 1.000,00
A.C.09.01.020.020-Esercizio automezzi												€ 1.500,00																	€ 1.500,00
A.C.12.01.020.010-Locazioni mezzi di trasporto												€ 13.500,00																	€ 13.500,00
A.C.13.02.070.010-Altre spese di manutenzione ordinaria												€ 8.000,00																	€ 8.000,00
A.C.17.01.010.010-Imposte sul registro							€ 4.000,00					€ 60.000,00																	€ 64.000,00
A.C.17.01.010.040-Valori bollati							€ 4.320,00					€ 12.000,00																	€ 16.320,00
AA.02.02.010.040-Altri impianti e macchinari												€ 1.000,00																	€ 1.000,00
AA.02.02.020.020-Attrezzature didattiche																€ 325.000,00													€ 325.000,00
AA.02.05.010.010-Mobili, arredi e dotazioni di ufficio												€ 10.000,00																	€ 10.000,00
A.C.13.02.040.010-Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature												€ 3.000,00																	€ 3.000,00
A.C.13.03.010.010.020-Manutenzione straordinaria su fabbricati per finalità istituzionali												€ 50.000,00																	€ 50.000,00
A.C.17.01.030.010-Altri tributi							€ 8.000,00					€ 6.000,00																	€ 14.000,00
A.C.20.05.010.010-Altri oneri straordinari												€ 4.000,00																	€ 4.000,00
AA.02.02.010.010-Impianti e macchinari tecnici												€ 1.000,00								€ 3.000,00								€ 4.000,00	
AA.02.02.020.040-Altre attrezzature																€ 20.000,00													€ 20.000,00
AA.02.03.010.010-Attrezzature tecnico-scientifiche																				€ 1.122.000,00									€ 1.122.000,00
A.C.10.01.020.010-Pubblicazioni e banche dati on line												€ 6.000,00												€ 1.400,00					€ 7.400,00
A.C.11.02.090.010-Prestazioni di servizio e lavori edili da capitalizzare per interventi su beni di valore culturale,storico, ecc.							€ 25.000,00																						€ 25.000,00
AA.02.02.010.030-Macchine da ufficio												€ 4.000,00																	€ 4.000,00
AA.02.07.010.010-Automezzi ed altri mezzi di locomozione												€ 4.000,00																	€ 4.000,00
A.C.02.01.020.010-Attività sportiva degli studenti (Trasferimento al CUS e CUSI)												€ 760.000,00																	€ 760.000,00
A.C.09.01.010.020.020-Carta per scorte di magazzino												€ 70.000,00																	€ 70.000,00
A.C.09.01.010.030.020-Materiale di consumo informatico per scorte di magazzino												€ 120.000,00																	€ 120.000,00
A.C.09.01.010.040.020-Materiale di consumo per manutenzioni per scorte di magazzino												€ 1.500,00																	€ 1.500,00
A.C.09.01.020.010-Carburanti e lubrificanti automezzi												€ 2.900,00																	€ 2.900,00
A.C.10.01.010.020-Pubblicazioni per la gestione												€ 13.000,00																	€ 13.000,00
A.C.10.01.010.030-Giornali e riviste per la gestione												€ 14.000,00																	€ 14.000,00
A.C.18.01.020.010-Commissioni bancarie, intermediazioni ed altri oneri finanziari												€ 1.500,00																	€ 1.500,00
A.C.12.01.010.010-Locazioni immobili	€ 73.500,00						€ 1.995.000,00				€ 31.500,00																		€ 2.100.000,00
A.C.13.01.050.001-Oneri condominiali immobili di proprietà												€ 25.000,00																	€ 25.000,00
A.C.13.02.060.010-Manutenzione Global Service per gestione strutture							€ 368.000,00																						€ 368.000,00
A.C.13.05.110.160-Altri recuperi e rimborsi (costi)-Rapporti con le strutture						€ 4.000,00						€ 30.000,00																	€ 34.000,00
A.C.17.01.010.030-IMU	€ 39.729,00						€ 98.311,00				€ 14.841,00	€ 17.119,00																	€ 170.000,00
A.C.17.01.010.050-Tassa di smaltimento rifiuti solidi urbani	€ 490.770,00						€ 1.214.430,00				€ 183.330,00	€ 211.470,00																	€ 2.100.000,00
A.C.17.01.010.051-Tassa servizi indivisibili - TASI	€ 4.674,00						€ 11.566,00				€ 1.746,00	€ 2.014,00																	€ 20.000,00
A.C.18.01.010.050-Interessi passivi a medio-lungo											€ 134.524,74																		€ 134.524,74
U.A.S.001.DUF.AUM	€ 2.250.000,00					€ 4.625.771,00	€ 295.000,00				€ 100.000,00			€ 100.000,00															€ 7.370.771,00
A.C.11.02.020.010-Prestazioni di servizi per organizzazione congressi, convegni, seminari e manifestazioni culturali						€ 30.000,00																							€ 30.000,00
A.C.13.05.110.140-Rimborsi al Centro Stampa (costi)- Rapporti con le strutture						€ 3.250,00																							€ 3.250,00
A.C.04.04.010.010-Docenti a contratto						€ 535.000,00																							€ 535.000,00
A.C.13.04.030.010-Gettoni e indennità ai membri delle commissioni di concorso, esami e gare															€ 100.000,00														€ 100.000,00
A.C.08.02.040.010-Accertamenti sanitari a favore del personale												€ 100.000,00																	€ 100.000,00
A.C.04.03.010.010-Assegni di Ricerca	€ 2.000.000,00																												€ 2.000.000,00
A.C.04.03.010.030-Assegni di Ricerca finanziati dal 5%	€ 250.000,00																												€ 250.000,00
A.C.04.04.030.010-Contratti di insegnamento a seguito di quiescenza						€ 600.000,00																							€ 600.000,00
A.C.04.06.020.010-Lettori di scambio						€ 295.000,00	€ 295.000,00																						€ 590.000,00
A.C.13.05.060.010-Didattica Integrativa (costi) - Rapporti con le strutture						€ 7																							



TABELLA DI RACCORDO			
Totale Budget riclassificato	Obiettivi strategici	€ 111.987.956,16	€ 112.094.193,16
	Obiettivi derivanti da normative e/o Piani dell'Ateneo OB. 11	€ 106.237,00	
Dati non riconducibili ad obiettivi strategici			€ 585.508.078,50
Dati non censiti			€ 7.360.223,34
TOTALE BUDGET A.C.			€ 704.856.258,00
COSTI PLURIENNALI DI NATURA FINANZIARIA (DEBITI V/BANCHE IN SCADENZA OLTRE 5 ANNI) - NON RICLASSIFICARE			€ 536.792,00
TOTALE			€ 705.393.050,00

Programmazione Fabbisogno di Personale

Quadro di riferimento

La normativa vigente, il D. lgs 49/2012, D.l 95/12, la Legge n. 98/2013 con l'art. 58, determina nella misura del 50% il limite delle risorse derivanti dalle cessazioni dell'anno precedente, destinabili ad assunzioni, ferma restando l'attribuzione definitiva da parte del MIUR.

Poiché i criteri definiti dal MIUR utilizzano dei parametri di sistema non noti, in fase di stima delle risorse assunzionali attese, si è scelto un approccio prudenziale così come è stato fatto per gli anni scorsi (utilizzo del 40% delle risorse attese).

Le risorse derivanti dalla riattribuzione di quanto generato dalle cessazioni previste per gli anni 2014 e 2015, in sede di approvazione della programmazione per il triennio 2013 – 2015 (*cfr. CdA 19/12/13*) vennero stimate per l'anno 2015 nella misura di 47,64 P.o. e per il 2016 di 58,90 P.o; risorse che, come noto, sono sub conferma da parte del MIUR. Per i dettagli, si rimanda alla citata relazione allegata alla documentazione, presentata al Consiglio di Amministrazione (*CdA 19/12/13*).

Le risorse sopra menzionate, sono state suddivise dagli Organi di Governo in misura percentuale tra personale docente e tecnico amministrativo (vedi successiva tabella riepilogativa). Per quel che riguarda le risorse destinate al personale docente, il Senato Accademico prima, ed il Consiglio di Amministrazione poi, nella seduta del 8 aprile 2014 e 15 luglio 2014, ha deliberato in merito alla ripartizione tra i diversi ruoli, nonché relativamente all'utilizzo delle stesse; le risorse destinate al personale tecnico amministrativo, al momento, non sono ancora suddivise tra le diverse categorie.

Si ritiene utile ricordare che la programmazione tiene conto, non solo del triennio 2013 – 2015, ma anche del 2016 e 2017 in quanto rientranti nella previsione triennale di bilancio (2015 – 2017) alla cui redazione l'Ateneo è obbligato. La previsione per l'anno 2015 e per l'anno 2016 è stata elaborata sulla base dei dati sopra menzionati, tenuto conto delle decisioni assunte dagli Organi di Governo, nonché dell'evoluzione attesa delle risorse derivanti dalle cessazioni.

Una considerazione ulteriore riguarda il piano Straordinario destinato ai Professori Associati. Le risorse relative al 2012 e 2013 sono state già puntualmente distribuite (*cfr CdA 08/04/14 e 15/07/14*) e le prese di servizio correlate sono state indicate nella tabella di programmazione 2015 al 1 marzo, ciò in considerazione del fatto che si tratta di risorse certe relative al citato biennio 2012-2013.

Quadro evolutivo

Tenuto conto che alla data di stesura del presente documento non sono ancora disponibili notizie certe, sia relativamente al contingente assunzionale per l'anno 2014 che per le percentuali effettivamente utilizzabili per il triennio; considerato che ci si è sempre ispirati a criteri prudenziali, la programmazione è stata impostata mantenendo inalterati i valori presentati già lo scorso anno anche per il 2016.

Per quel che riguarda le risorse assunzionali per l'anno 2016, l'unica ripartizione effettuata dagli OOGG aveva riguardato la suddivisione percentuale (50% e 50% - *cfr CdA 19/12/13*) tra le due macro categorie di personale. Considerata la distribuzione e l'andamento delle cessazioni, viene proposta, rispetto alla decisione assunta, una variazione della percentuale di suddivisione del plafond disponibile portando la percentuale destinata al personale docente dal 50% al 60%. Tale proposta viene inoltre avanzata anche per le risorse attese dalle cessazioni relative all'anno 2016 e destinate al contingente assunzionale per l'anno 2017.

Eventuali variazioni in positivo delle risorse generate dalle cessazioni (ad esempio di ricercatori a tempo determinato che solo in esito alla verifica della possibilità di rinnovo del contratto potranno essere conteggiate) saranno oggetto di successiva comunicazione agli Organi di Governo. Considerata la non disponibilità di dati ufficiali dal parte del MIUR, queste eventuali risorse potrebbero costituire una sorta di camera di compensazione in caso di attribuzione di risorse inferiore alle stime da parte del MIUR; eventualità che, peraltro, si è già verificata per il contingente assunzionale 2013.

Per le considerazioni sulla mancanza di dati ufficiali sopra espresse, nonché i tempi tecnici di espletamento delle procedure assunzionali, le prese di servizio previste per l'anno 2015 e successivi, sono espone nelle tabelle di programmazione in via prudenziale. Esse sono indicate a marzo 2015, per quelle derivanti da risorse 2013 e piano straordinario per professori associati, e novembre 2015 per quelle derivanti sia dalle risorse 2014 che 2015.

Per il 2017, in virtù dei citati disposti normativi che permetterebbero un utilizzo di una percentuale del 100%, si propone, sempre in un'ottica di sostenibilità di bilancio, anche in considerazione dei tagli al FFO, un incremento della percentuale di utilizzo di risorse derivanti da cessazioni 2016 per assunzioni 2017 dal 50% al 60%, con una ripartizione tra personale docente e tecnico amministrativo nella misura del 60% per il personale docente e 40% per il personale tecnico amministrativo.

La tabella seguente riporta la stima delle risorse destinate ad assunzioni con le percentuali di ripartizione tra personale docente e personale tecnico amministrativo:

Anno	Piano Straordinario Associati 2012-2013	2015	2016		2017	
Stima risorse disponibili		119,10	117,80		110,75	
% utilizzo risorse da cessazioni		40% sub conferma MIUR	50% sub conferma MIUR		60% sub conferma MIUR	
disponibili	42,90	47,64	58,90		66,45	
impegnate	42,90	47,64	-		-	
			DOC	TAB	DOC	TAB
			60%	40%	60%	40%
			35,34	23,56	39,87	26,58

Si ritiene inoltre utile ricordare che all'interno della Programmazione per il triennio 2013 – 2015 4,0 punti organico sono stati destinati alle chiamate dirette. A tal proposito si ricorda che le stesse vengono computate, nelle misure percentuali stabilite dagli Organi di Governo, sulle future assegnazioni di risorse ai Dipartimenti che ne hanno fatto richiesta.

Da ultimo, in relazione ai ricercatori con contratto a tempo determinato di tipo B, si è ritenuto utile ricordare che l'art. 24 comma 5 della Legge 240/10 prevede che, nell'ambito delle risorse disponibili per la programmazione, nel terzo anno di contratto siano previste risorse per un eventuale inquadramento del ricercatore nel ruolo di professore associato. Conseguentemente gli Organi di Governo dovranno decidere in merito all'ordine di grandezza di risorse da destinare a tale possibilità, tenuto anche conto che all'interno della Programmazione 2013 – 2015 sono previste 120 posizioni di ricercatore a tempo determinato di tipo B il cui triennio scade a partire dal 2018.

DESCRIZIONE TABELLE

Una precisazione di carattere generale relativa alle tabelle di programmazione: ove erano disponibili, i dati relativi all'attribuzione di risorse ai diversi ruoli e/o categorie, si è provveduto ad indicarle riportando il numero di unità di personale, diversamente, ove il dato non è ancora disponibile, le risorse sono esposte in punti organico.

Tabelle di Programmazione del fabbisogno di Personale A1 e B1

Personale Docente – previsione 2015 – Tabella A1 Programmazione del fabbisogno di Personale

Definito quanto si avrebbe disponibile, in termini di punti organico, per assunzioni nell'anno 2015, si è proceduto a richiedere all'Ufficio Stipendi l'aggiornamento dei costi medi del personale docente. L'Ufficio, utilizzando i liquidati del mese di Settembre 2014, ha ricalcolato i citati costi medi che risultano essere i seguenti:

Qualifica	Costo medio x dipendente
I fascia - tempo pieno	122.475
II fascia ed Assistenti r.e. - tempo pieno	84.916
Ricercatori a tempo indeterminato - tempo pieno	60.784
I fascia - tempo definito	79.412
II fascia ed Assistenti r.e. - tempo definito	54.118
Ricercatori a tempo indeterminato - tempo definito	45.158

Si ricorda che i costi sono comprensivi della quota a carico Ente, quota calcolata nella misura del 37,7%.

Il costo del personale docente in aspettativa senza assegni viene convenzionalmente posto pari ad Euro 4.000,00 in considerazione delle richieste che le Facoltà possono fare di utilizzo di tali risorse per la didattica.

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.

Tabella A1 – Personale Docente previsione anno 2015

Colonna 2 - Personale in servizio retribuito al 1/1/15 comprensivo del personale in aspettativa senza assegni

La colonna che espone il dato relativo al personale in servizio al 1/1/15 tiene conto del personale in servizio al 1 gennaio dell'anno precedente, le cessazioni intervenute e previste nel corso del 2014

(dato rilevato al 30 settembre) 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 settembre 2014. Il costo del personale in aspettativa senza assegni è posto, così come determinato dagli OOGG, pari ad Euro 4.000,00. Si ricorda che al momento non sono previsti incrementi retributivi.

Colonna 5 - Cessazioni previste per l'anno 2015

Vengono riportate le cessazioni previste per limite d'età per l'anno 2015 suddivise per ruolo e regime di impegno. Si ricorda che negli associati sono ricompresi anche gli assistenti del ruolo ad esaurimento.

Colonna 6 – Cessazioni previste per l'anno 2015 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 6a – Cessazioni previste per passaggio di ruolo a titolo informativo

A titolo informativo si riportano le cessazioni previste per passaggi di ruolo. Si ricorda che in sede di programmazione sono state previsti 199 upgrade da ricercatore a tempo indeterminato ad associato e 36 upgrade da associato a professore ordinario.

Colonna 7 – Stima riduzione dei costi per cessazioni previste per l'anno 2015

Si riporta il risparmio derivante dalle cessazioni previste per il 2015. Il dato è calcolato utilizzando i citati costi medi di settembre 2014 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 ricostruzioni di carriera e conferme in ruolo

Come è noto i passaggi di classe sono bloccati. Vengono quindi riportati i solo costi previsti a seguito di conferme in ruolo gravanti sull'anno in questione, esclusi, quindi, gli arretrati che insistono sui relativi conti di bilancio. L'ipotesi assunta è di un riconoscimento di due classi stipendiali per i ricercatori, tre classi stipendiali per gli associati e quattro classi stipendiali per gli ordinari; il calcolo è stato effettuato utilizzando le tabelle retributive vigenti.

Colonna 10 – Totale costi stimati del personale in servizio

Si tratta della sommatoria delle voci precedenti.

Colonna 12 – Chiamate dirette beneficiarie di cofinanziamento ministeriale

Sono espone le richieste inviate al Ministero. 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, in questi casi, fino alla concorrenza del 50%.

Colonna 13 – 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 novembre 2015 pari a 2 ratei). Tale valore, si ricorda, è in quota parte cofinanziato dal MIUR fino alla concorrenza del 50%.

Colonna 14 – Stima numero unità assumibili provenienti da procedure non concluse nel 2014

Si riporta il dettaglio per ciascun ruolo delle procedure in itinere che non si concluderanno entro il 31 dicembre 2014 e si ipotizza possano concludersi entro il 1 novembre 2015.

Colonna 15 – Costi stimati per assunzioni procedure provenienti da anni precedenti e non concluse al 31/12/14

Vengono riportati i costi (2/12mi) delle procedure provenienti da anni precedenti e non conclusi al 31 dicembre 2014.

Colonna 16 – P.o. destinate a mantenimenti in servizio e/o contenzioso SA e CdA 30/07/2013

Si tratta di 6,0 P.o. destinati a mantenimento in servizio e/o contenzioso di cui al SA e CdA 30/07/13; 2,0 P.o. già utilizzati delibere SA 25/03/14 e CdA 08/04/2014.

Colonna 17 – Costi stimati utilizzo P.o. destinati a mantenimenti in servizio e/o contenzioso SA e CdA 30/07/2013 (2,0 P.o. 12/12mi e 4,0 P.o. 2/12mi)

I 6,0 P.o. destinati a mantenimento in servizio e/o contenzioso SA e CdA 30/07/13; 2,0 P.o. già utilizzati delibere SA 25/03/14 e CdA 08/04/2014 vengono considerati come utilizzati in numero di 2 dal 1 gennaio (12/12mi) ed i restanti 4 dal 1 novembre 2015 (2/12mi).

Colonna 18 – Unità assumibili al 01/03/15 riattribuzione programmazione 2013 - 2015 - upg RU - PA

Si espongono le 199 posizioni di upgrade da ricercatore ad associato previste nella programmazione 2013 – 2015, procedure, si ricorda, a riserva di partecipazione.

Colonna 19 – Costi stimati per assunzioni al 01/03/15 - riattribuzione programmazione 2013 - 2015 - 10/12mi upg RU - PA

Poiché le 199 posizioni di upgrade di cui al punto precedente fruiscono delle risorse del Piano Straordinario per Associati 2012- 2013, considerati i tempi tecnici di espletamento delle procedure relative, viene ipotizzata una presa di servizio a decorrere dal 1 marzo 2015 con una spesa conseguente in rate pari ai 10/12mi. Il costo è calcolato sul differenziale tra i due ruoli a costo medio Sapienza in ragione della riserva di partecipazione alle procedure in questione.

Colonna 20 – Unità assumibili al 01/11/15 riattribuzione programmazione 2013 - 2015

Si tratta, nel dettaglio, della 14 posizioni per associato non a riserva di partecipazione più le 36 posizioni di upgrade da associato ad ordinario cui sono state sommate le 11 posizioni per ordinario per procedure non a riserva di partecipazione di cui alla Programmazione 2013 – 2015.

Colonna 21 – Costi stimati per assunzioni al 01/11/15 - riattribuzione programmazione 2013 - 2015 - 2/12mi

Poiché la decorrenza di tali prese di servizio è fissata al 1 novembre 2015, i ratei relativi sono 2/12mi. Si precisa, però, che per le 36 posizioni di upgrade da associato ad ordinario i costi sono calcolati sul differenziale tra i due ruoli, sempre a costo medio Sapienza, trattandosi di posizioni con procedure a riserva di partecipazione.

Colonna 22 – Totale dei costi stimati per il personale in servizio

Si tratta del totale di quanto esposto nelle colonne precedenti.

Per quel che attiene i dati esposti a titolo informativo relativi alle posizioni di ricercatore a tempo determinato di tipo B, si tratta delle 120 posizioni complessive di cui alla citata Programmazione 2013 – 2015. Nello specifico è stata ipotizzata una presa di servizio al 1 marzo 2015 per le 24 posizioni provenienti dalle risorse 2013 ed una presa di servizio al 1 novembre 2015 delle restanti 96 posizioni generate dalle risorse previste per l'anno 2014 e per il 2015.

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 2015 per 24 posizioni, si calcolano i 10/12mi, mentre per le restanti 96 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 sono quelle che andranno allocate nel conto opportuno. Vengono qui riportate in quanto generate dalla riattribuzione di risorse derivanti da cessazioni che insistono sugli assegni fissi.

Tabella B1 - Personale TAB previsione anno 2015

Anche per il personale TAB l'Ufficio Stipendi ha provveduto all'aggiornamento dei costi medi utilizzando i liquidati del mese di settembre 2014.

DIRIGENTI	61.194		CATEGORIA C	
CATEGORIA EP			C7	35.003
EP	57.908		C6	35.383
EP5	55.956		C5	34.282
EP4	51.760		C4	33.478
EP3	45.832		C3	31.498
EP2	44.692		C2	31.219
EP1	41.756		C1	30.723
CATEGORIA D			CATEGORIA B	
D6	46.837		B6	32.989
D5	42.313		B5	30.851
D4	41.665		B4	30.046
D3	38.749		B3	29.237
D2	37.441		B2	28.614
D1	36.040		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 1/1/2015

La colonna che espone il dato relativo al personale in servizio al 1/1/15 tiene conto del personale in servizio al 1 gennaio dell'anno precedente, le cessazioni intervenute e previste nel corso del 2014 (dato rilevato al 30 settembre) e le prese di servizio conseguenti alle procedure concorsuali che si ipotizzano possano concludersi entro il 31/12.

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 settembre 2014. Si ricorda che al momento non sono previsti incrementi retributivi ed i rinnovi contrattuali sono bloccati.

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 2015 dalla normativa vigente.

Colonna 7 - Cessazioni previste per l'anno 2015

Vengono riportate le cessazioni previste per limite d'età per l'anno 2015 suddivise per categoria e posizione economica.

Colonna 7a – Cessazioni previste per l'anno 2015 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 2015

Si riporta il risparmio derivante dalle cessazioni previste per il 2015. Il dato è calcolato utilizzando i citati costi medi di settembre 2014 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 – P.o. per unità assumibili dal 01/07/15 programmazione 2013 - 2015 (anno 2014) - (non ancora suddivise tra le categorie)

Come già riportato nella parte iniziale del presente documento, si tratta delle risorse destinate al personale tecnico amministrativo nell'ambito della programmazione 2013 – 2015 per l'anno 2014. Poiché al momento della stesura del presente documento non sono state ancora ripartite tra le diverse categorie, il dato è esposto in punti organico.

Colonna 15 - Costi stimati per i P.o. destinati ad assunzioni dal 01/07/15 - 6/12mi costo medio settembre 2014 - programmazione 2013 - 2015 - (non ancora suddivise tra le categorie).

Si tratta del costo delle assunzioni di cui alla colonna precedente calcolato, come detto, utilizzando i costi medi di settembre 2014. I ratei sono 6/12mi.

Colonna 16 – P.o. per unità assumibili dal 01/11/15 programmazione 2013 - 2015 (anno 2015) - (non ancora suddivise tra le categorie)

Si tratta delle risorse destinate al personale tecnico amministrativo nell'ambito della programmazione 2013 – 2015 per l'anno 2014. Poiché al momento della stesura del presente documento non sono state ancora ripartite tra le diverse categorie, il dato è esposto in punti organico.

Colonna 17 – Costi stimati per i P.o. destinati ad assunzioni dal 01/11/15 - 2/12mi costo medio settembre 2014 - programmazione 2013 - 2015 - (non ancora suddivise tra le categorie)

Si tratta delle risorse destinate al personale tecnico amministrativo nell'ambito della programmazione 2013 – 2015 per l'anno 2015. Poiché al momento della stesura del presente documento non sono state ancora ripartite tra le diverse categorie, il dato è esposto in punti

organico. La presa di servizio è ipotizzata al 1 novembre 2015 trattandosi di risorse generate dal 2014, stante le incertezze di cui si è detto in relazione.

Colonna 20 – Costi stimati del personale in servizio retribuito

Si tratta del totale algebrico delle colonne precedenti.

Tabelle di programmazione di fabbisogno di personale 2016 e 2017

Le tabelle A1 e B1 relative al 2016 ed al 2017 hanno struttura del tutto analoga al 2015, 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 2015, è che le procedure provenienti dall'anno precedente sono considerate come concluse. Si è ipotizzato, infatti, 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. Ove il dato resta esposto in punti organico è perché, come sopra ribadito, all'atto della stesura del presente documento, non sono presenti indicazioni puntuali relative alla ripartizione tra i diversi ruoli / categorie.

Programmazione Fabbisogno Tabella A1 Programmazione Fabbisogno Personale																							
Anno 2015																							
Personale Docente																							
*FFO 2015 €		498.500.000																					
1	2	3	4	5	6	6a	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
		A					B		C	D=A+B+C			E		F		G		H		I	L=D+E+F+G+H+I	
	Personale in servizio retribuito al 1/1/15 + personale in aspettativa senza assegni	Costi stimati personale in servizio retribuito al 01/01/2015 - costi medi settembre 2014 + aumento 2012/13 (0,00%) + personale in aspettativa senza assegni - costo unitario posto pari a 4.000 euro	% spesa per il personale su FFO	Cessazioni previste per limiti di età anno 2015	Cessazioni previste per limiti di età anno 2015 espresse in Punti Organico	Cessazioni per passaggio di ruolo a titolo informativo	Stima della riduzione dei costi per cessazioni per limiti di età 2/12mi -	% spesa per il personale su FFO	Costi stimati per conferme e ricostruzioni di carriera	Totale costi stimati personale in servizio retribuito + personale in aspettativa senza assegni con costo unitario posto pari a 4.000 euro	% spesa per il personale su FFO	Chiamate dirette beneficiari DDMM n. 13 26/01/01, n. 501 20/01/03 e n. 18 01/02/05 presa di servizio al 01/11/15 n. unità	Differenziale a carico del bilancio in caso di concorrenza del finanziamento 50% 2/12mi	Unità assumibili al 1/11/15 provenienti da procedure anni precedenti non concluse al 31/12/2014	Costi stimati per assunzioni al 1/11/15 provenienti da procedure anni precedenti non concluse al 31/12/14 - 2/12mi	P.o. destinate a mantenimenti in servizio e/o contenzioso SA e CdA 30/07/2013	Costi sitmati utilizzo P.o. destinati a mantenimenti in servizio e/o contenzioso SA e CdA 30/07/2013 (2,0 P.o. 12/12mi e 4,0 P.o. 2/12mi)	Unità assumibili al 01/03/15 riattribuzione programmazi one 2013 - 2015 - upg RU - PA	Costi stimati per assunzioni al 01/03/15 - riattribuzione programmazi one 2013 - 2015 - 10/12mi upg RU - PA	unità assumibili al 01/11/15 riattribuzione programmazi one 2013 - 2015	Costi stimati per assunzioni al 01/11/15 - riattribuzione programmazi one 2013 - 2015 - 2/12mi	Totale costi stimati personale in servizio con aumento retributivo 2015 (0,00%)	% spesa per il personale su FFO
ORDINARI	799	93.765.919	18,81%	-47	47,0	0	-945.033	-0,19%	0	92.820.886	18,62%	2	20.413	4	81.650					47	449.892	93.372.840	18,73%
di cui:																							
a tempo pieno	725	88.794.375	17,81%	-45	45,0	-	918.563	-0,19%	0	87.875.813	17,63%	2	20.413	4	81.650					47	449.892	88.427.767	17,74%
a tempo definito	62	4.923.544	0,99%	-2	2	-	26.471			4.897.073	0,98%											4.897.073	0,98%
aspet senza ass	12	48.000	0,01%							48.000												48.000	0,01%
ASSOCIATI	1.092	89.659.380	17,99%	-38	26,4	-36	-517.269	-0,10%	45.486	89.187.597	17,89%	6	61.238	1	14.153			199	4.001.890	14	198.137	93.789.615	18,81%
di cui:																							
a tempo pieno	1.007	85.510.412	17,15%	-34	23,6	-36	- 481.191	-0,10%	45.486	85.074.708	17,07%	6	61.238	1	14.153			199	4.001.890	14	198.137	89.676.725	17,99%
a tempo definito	76	4.112.968	0,83%	-4	2,8	-	36.079			4.076.889	0,82%											4.076.889	0,82%
aspet senza ass	9	36.000	0,01%							36.000												36.000	0,01%
RICERCATORI	1.673	97.969.290	19,65%	-52	26,0	-199	-495.543	-0,10%	382.757	97.856.504	19,63%	0	0	2	20.261					0	0	97.876.766	19,63%
di cui:																							
a tempo pieno	1.498	91.054.432	18,27%	-40	20,0	-199	- 405.227	-0,10%	382.757	91.031.962	18,26%			2	20.261							91.052.224	18,27%
a tempo definito	151	6.818.858	1,37%	-12	6,0	-	90.316			6.728.542	1,35%											6.728.542	1,35%
aspet senza ass	24	96.000	0,02%							96.000												96.000	0,02%
TOTALE	3.564	281.394.589	56,45%	-137	99,40	-235	-1.957.845	-0,39%	428.243	279.864.987	56,14%	8	81.650	7	116.064	6,00	326.600	199	4.001.890	61	648.029	285.039.220	57,18%

TITOLO INFORMATIVO												
RU TD tipo B								24	965.839	96	772.671	1.738.509
art. 24 c. 5 Legge n. 240/2010 - Nell'ambito delle risorse disponibili per la programmazione, nel terzo anno di contratto di cui al comma 3, lettera b), l'universita' valuta il titolare del contratto stesso, che abbia conseguito l'abilitazione scientifica di cui all'articolo 16, ai fini della chiamata nel ruolo di professore associato, ai sensi dell'articolo 18, comma 1, lettera e). In caso di esito positivo della valutazione, il titolare del contratto, alla scadenza dello stesso, e' inquadrato nel ruolo dei professori associati.												
Alla scadenza del contratto triennale, nell'ipotesi di un 100% di upgrade (120 unità RU TD B --> PA) dovrebbero essere previste in programmazione le risorse necessarie che, considerato il differenziale tra il ruolo di RU TD B ed il ruolo di PA pari a 36.624,07 euro, complessivamente ammontano ad euro 4.394.888,40 (12/12mi). Si sottolinea che il costo a regime di 120 PA è di 10.189.920 euro (costo medio settembre 2014) mentre quello di 120 RU TD B è pari a circa 5.795.032 e grava su conto diverso da quello destinato agli assegni fissi per il personale docente.												

LEGENDA
* Dato stimato

- 2) Il personale in servizio al 01/01/15 comprende il personale in servizio al 01/01/14 - le cessazioni + le assunzioni ipotizzate nel 2014; 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 esauriment
- 3) I costi sono calcolati secondo i costi medi de "La Sapienza" per l'anno 2014, computati dall'Ufficio Stipendi sulla base delle retribuzioni corrisposte al personale nel mese di settembre 2014, con gli oneri riflessi al 37,7%, ed aumento retributivo posto pari a 0%. Il costo del personale in aspettativa senza assegni è posto pari a 4.000 euro stante la possibilità data alle Facoltà di richiedere tale cifra per didattica per 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 settembre 2014
- 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) 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 pari al 50% del costo della qualifica corrispondente al trattamento economico relativo alla V classe stipendiale. In P.o. sono 1,0 (2 x0,5) per la I fascia e 1,85 (5x0,35 + 1x0,1) per la II fascia
- 14 - 15) - Assunzioni provenienti da procedure di anni precedenti non concluse al 31/12/2014 - 4 procedure di I fascia in itinere + 1 procedura di II fascia e 2 da RU a tempo indeterminato.
- 16 - 17) 6,0 P.o. destinati a mantenimento in servizio e/o contenzioso SA e CdA 30/07/13; 2,0 P.o. già utilizzati delibere SA 25/03/14 e CdA 08/04/2014
- 18 -19) Upgrade da RU a PA da Programmazione 2013 - 2015 Piano Straordinario per professori associati. Presa di servizio al I marzo con costo pari a 10/12mi.
- 20 - 21) Assunzioni da Programmazione 2013 - 2015 posizioni per I e II fascia non a riserva di partecipazione + upgrade da PA a PO (36). Presa di servizio al I novembre con costo pari ai 2/12mi.

Procedure
concorsuali

Ruolo



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. aliq. 37,7%	Costo medio x Dipendente	Costo medio x Dipendente (arrotondato)	Num. dip. liquid.
Prof. Ordinari T.P.	76.782,94	12.160,32	88.943,26	33.531,61	122.474,87	122.475	784
Prof. Associati T.P. (1)	53.679,48	7.987,64	61.667,12	23.248,50	84.915,62	84.916	1025/04
Ricercatori Univ. T.P.	38.903,65	5.238,61	44.142,26	16.641,63	60.783,89	60.784	1534
Prof. Ordinari T.D.	57.670,04	0,00	57.670,04	21.741,61	79.411,65	79.412	66
Prof. Associati T.D. (1)	39.301,08	0,00	39.301,08	14.816,51	54.117,59	54.118	78
Ricercatori Univ. T.D.	32.794,41	0,00	32.794,41	12.363,49	45.157,90	45.158	154

Il calcolo è stato effettuato considerando gli stipendi pagati nel mese di settembre 2014

(1) Ricomprende anche il ruolo degli assistenti ordinari

Tabella B1 Programmazione Fabbisogno Personale
Anno 2015
Personale Tecnico Amministrativo

*FFO 2015 = €		498.500.000																	
1	2	3	4	5	6	7	7a	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
		A		B				C		D=A+B+C			E		F		G	H=D+E+F+G	
QUALIFICHE E CATEGORIE	Personale in servizio retribuito al 1/1/2015	Costi stimati personale in servizio retribuito al 01/01/2015 - costi medi settembre 2014 - + aumento 2012/13/14 (0,00%)	% spesa per il personale su FFO	Indennità di vacanza contrattuale	% spesa per il personale su FFO	Cessazioni previste anno 2015 per limiti di età	Cessazioni previste per limiti di età anno 2015 espresse in Punti Organico	Stima della riduzione dei costi per cessazioni per limiti di età -6/12mi-	% spesa per il personale su FFO	Costi stimati del personale in servizio retribuito	% spesa per il personale su FFO	Assunzioni L.68/99 anno 2015	Costi per assunzioni L.68/99 anno 2015	P.o. per unità assumibili dal 01/07/15 programmazione 2013 - 2015 (anno 2014) - (non ancora suddivise tra le categorie)	Costi stimati per i P.o. destinati ad assunzioni dal 01/07/15 - 6/12mi costo medio settembre 2014 - programmazione e 2013 - 2015 - (non ancora suddivise tra le categorie)	P.o. per unità assumibili dal 01/11/15 programmazione 2013 - 2015 (anno 2015) - (non ancora suddivise tra le categorie)	Costi stimati per i P.o. destinati ad assunzioni dal 01/11/15 - 2/12mi costo medio settembre 2014 - programmazione e 2013 - 2015 - (non ancora suddivise tra le categorie)	Costi stimati del personale in servizio retribuito	% spesa per il personale su FFO
DIRIGENTI	11	673.134	0,14%	3.635	0,00%	0	0	0	0,00%	676.769	0,14%							676.769	0,14%
Dir.Ruolo Esaur.	0	0		0		0	0	0	0,00%	0	0,00%							0	0,00%
CATEGORIA EP	371	17.116.320	3,43%	122.608	0,02%	-8	3,20	-193.474	-0,04%	17.045.454	3,42%							17.045.454	3,42%
EP7	0	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00	0	0,00%	0	0,00%							0	0,00%
EP6	6	347.448	0,07%	1.983	0,00%	0	0,00	0	0,00%	349.431	0,07%							349.431	0,07%
EP5	4	219.824	0,04%	1.322	0,00%	0	0,00	0	0,00%	221.146	0,04%							221.146	0,04%
EP4	72	3.726.720	0,75%	23.795	0,00%	-4	1,60	-103.520	-0,02%	3.646.995	0,73%							3.646.995	0,73%
EP3	111	5.087.352	1,02%	36.683	0,01%	-1	0,40	-22.916	0,00%	5.101.119	1,02%							5.101.119	1,02%
EP2	103	4.603.276	0,92%	34.039	0,01%	-3	1,20	-67.038	-0,01%	4.570.277	0,92%							4.570.277	0,92%
EP1	75	3.131.700	0,63%	24.786	0,00%	0	0,00	0	0,00%	3.156.486	0,63%							3.156.486	0,63%
CATEGORIA D	1.918	72.049.672	14,45%	633.861	0,13%	-13	3,90	-249.667	-0,05%	72.433.866	14,53%							73.641.470	14,77%
D6	4	187.348	0,04%	1.322	0,00%	0	0,00	0	0,00%	188.670	0,04%							188.670	0,04%
D5	49	2.073.337	0,42%	16.194	0,00%	0	0,00	0	0,00%	2.089.531	0,42%							2.089.531	0,42%
D4	186	7.749.690	1,55%	61.469	0,01%	-4	1,20	-83.330	-0,02%	7.727.829	1,55%							7.727.829	1,55%
D3	49	1.898.701	0,38%	16.194	0,00%	-1	0,30	-19.375	0,00%	1.895.520	0,38%							1.895.520	0,38%
D2	996	37.291.236	7,48%	329.158	0,07%	-4	1,20	-74.882	-0,02%	37.545.512	7,53%							37.545.512	7,53%
D1	634	22.849.360	4,58%	209.524	0,04%	-4	1,20	-72.080	-0,01%	22.986.804	4,61%							24.194.408	4,85%
CATEGORIA C	1.603	50.666.043	10,16%	529.759	0,11%	-12	3,00	-186.460	-0,04%	51.009.343	10,23%							51.009.343	10,23%
C7	2	74.006	0,01%	661	0,00%	0	0,00	0	0,00%	74.667	0,01%							74.667	0,01%
C6	17	601.511	0,12%	5.618	0,00%	0	0,00	0	0,00%	607.129	0,12%							607.129	0,12%
C5	49	1.679.818	0,34%	16.194	0,00%	0	0,00	0	0,00%	1.696.012	0,34%							1.696.012	0,34%
C4	272	9.106.016	1,83%	89.891	0,02%	-1	0,25	-16.739	0,00%	9.179.168	1,84%							9.179.168	1,84%
C3	81	2.551.338	0,51%	26.769	0,01%	0	0,00	0	0,00%	2.578.107	0,52%							2.578.107	0,52%
C2	683	21.322.577	4,28%	225.718	0,05%	-3	0,75	-46.829	-0,01%	21.501.466	4,31%							21.501.466	4,31%
C1	499	15.330.777	3,08%	164.910	0,03%	-8	2,00	-122.892	-0,02%	15.372.795	3,08%							15.372.795	3,08%
CATEGORIA B	205	6.143.126	1,23%	67.748	0,01%	-3	0,60	-46.539	-0,01%	6.164.336	1,24%							6.164.336	1,24%
B6	11	362.879	0,07%	3.635	0,00%	-1	0,20	-16.495	0,00%	350.020	0,07%							350.020	0,07%
B5	18	555.318	0,11%	5.949	0,00%	-1	0,20	-15.426	0,00%	545.841	0,11%							545.841	0,11%
B4	101	3.034.646	0,61%	33.378	0,01%	0	0,00	0	0,00%	3.068.024	0,62%							3.068.024	0,62%
B3	71	2.075.827	0,42%	23.464	0,00%	-1	0,20	-14.619	0,00%	2.084.673	0,42%							2.084.673	0,42%
B2	4	114.456	0,02%	1.322	0,00%	0	0,00	0	0,00%	115.778	0,02%							115.778	0,02%
B1	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	4.108	146.648.295	29,42%	1.357.612	0,27%	-36	10,70	-676.139	-0,14%	147.329.768	29,55%			15,43	944.895	12,87	262.709	148.537.372	29,80%
Esperti e Collaboratori Linguistici	65	2.330.900	0,47%	21.481	0,00%	-2	0,40	-35.860	-0,01%	2.316.521	0,46%			0	0	0	0	2.316.521	0,46%
TOTALE GENERALE	4.173	148.979.195	29,89%	1.379.093	0,28%	-38	11,10	-711.999	-0,14%	149.646.290	30,02%	0	0	15,43	944.895	12,87	262.709	150.853.893	30,26%

LEGENDA
* Dato stimato alla data di elaborazione del prospetto.

- 2) Il personale in servizio al 01/01/15 comprende il personale in servizio al 01/01/14 - le cessazioni + le assunzioni di intervenute nel 2014.
- 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 settembre 2014, 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.
- 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.
- 7 - 7a) Cessazioni previste - 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 settembre 2014.
- 14 - 15) Stima P.o. e relativi costi per unità assumibili dal 01/07/15 programmazione 2013 - 2015 anno 2014 e relativi costi calcolati sui 6/12mi - risorse NON ancora suddivise tra le categorie.
- 16 - 17) Stima P.o. e relativi costi per unità assumibili dal 01/11/15 programmazione 2013 - 2015 anno 2015 e relativi costi calcolati sui 2/12mi - risorse NON ancora suddivise tra le categorie.

UFFICIO STIPENDI

COSTO MEDIO PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO E DIRIGENTE A TEMPO INDETERMINATO								
Qualifica	1 N. dipendenti liquidati	2 Stipendio unitario medio annuo (Stip.+ I.I.S.+ R.I.A.+ Ass.pers.+tred.+ass.fam)	3 Indennità di Ateneo	5 TOTALE (2+3)	6 ONERI RIFLESSI 37,7%	7 TOTALE GENERALE (5+6)	8 COSTO MEDIO Arrotondato	
DIRIGENTI	11	44.440,15	0,00	44.440,15	16.753,94	61.194,09	61.194	673.134,00
CATEGORIA EP								
EP7	0			0,00	0,00	0,00	0	0,00
EP6	7	38.014,02	4.039,88	42.053,90	15.854,32	57.908,22	57.908	405.356,00
EP5	3	35.870,00	4.039,88	39.909,88	15.046,02	54.955,90	54.956	164.868,00
EP4	75	33.549,35	4.039,88	37.589,23	14.171,14	51.760,37	51.760	3.882.000,00
EP3	113	30.232,64	3.051,49	33.284,13	12.548,12	45.832,25	45.832	5.179.016,00
EP2	104	29.404,28	3.051,49	32.455,77	12.235,83	44.691,60	44.692	4.647.968,00
EP1	13	27.272,43	3.051,49	30.323,92	11.432,12	41.756,04	41.756	542.828,00
CATEGORIA D								0,00
D6	5	31.663,89	2.350,06	34.013,95	12.823,26	46.837,21	46.837	234.185,00
D5	50	28.378,00	2.350,06	30.728,06	11.584,48	42.312,54	42.313	2.115.650,00
D4	216	27.907,80	2.350,06	30.257,86	11.407,21	41.665,07	41.665	8.999.640,00
D3	48	25.789,87	2.350,06	28.139,93	10.608,75	38.748,68	38.749	1.859.952,00
D2	999	24.840,10	2.350,06	27.190,16	10.250,69	37.440,85	37.441	37.403.559,00
D1	624	23.823,09	2.350,06	26.173,15	9.867,28	36.040,43	36.040	22.488.960,00
CATEGORIA C								0,00
C7	2	25.228,51	1.643,57	26.872,08	10.130,77	37.002,85	37.003	74.006,00
C6	16	24.052,18	1.643,57	25.695,75	9.687,30	35.383,05	35.383	566.128,00
C5	49	23.252,73	1.643,57	24.896,30	9.385,91	34.282,21	34.282	1.679.818,00
C4	273	22.668,96	1.643,57	24.312,53	9.165,82	33.478,35	33.478	9.139.494,00
C3	79	21.230,49	1.643,57	22.874,06	8.623,52	31.497,58	31.498	2.488.342,00
C2	691	21.028,05	1.643,57	22.671,62	8.547,20	31.218,82	31.219	21.572.329,00
C1	491	20.668,02	1.643,57	22.311,59	8.411,47	30.723,06	30.723	15.084.993,00
CATEGORIA B								0,00
B6	11	22.748,04	1.209,06	23.957,10	9.031,83	32.988,93	32.989	362.879,00
B5	17	21.195,75	1.209,06	22.404,81	8.446,61	30.851,42	30.851	524.467,00
B4	101	20.610,50	1.209,06	21.819,56	8.225,97	30.045,53	30.046	3.034.646,00
B3	70	20.023,39	1.209,06	21.232,45	8.004,63	29.237,08	29.237	2.046.590,00
B2	3	19.570,94	1.209,06	20.780,00	7.834,06	28.614,06	28.614	85.842,00
B1	0							
Collaboratori linguistici	64	26.042,25	0,00	26.042,25	9.817,93	35.860,18	35.860	2.295.040,00
	4.135						0	147.551.690,00
								107.154.508,49

I calcoli sono stati effettuati considerando gli stipendi pagati nel mese di settembre 2014

BILANCIO 2015
UFFICIO MANUTENZIONI IMPIANTISTICHE
RELAZIONE

Conto manutenzione ordinaria

Sono previsti n° 5 Accordi Quadro:

- manutenzione degli impianti elevatori;
- manutenzione degli impianti di controllo accessi (sbarre e cancelli automatici di accesso ai parcheggi);
- manutenzione degli impianti antincendio;
- manutenzione degli impianti elettrici;
- manutenzione degli impianti di illuminazione pubblica.

Nello stesso conto è previsto un importo per la manutenzione degli impianti al servizio dell'Aula Magna e delle aule Istituzionali (Sala Organi Collegiali, Senato Accademico, Senatino, Aule della formazione).

Conto manutenzione straordinaria impianti e attrezzature

In questo conto sono previsti gli importi della manutenzione straordinaria dei seguenti Accordi Quadro:

- manutenzione degli impianti elevatori;
- manutenzione degli impianti di controllo accessi (sbarre e cancelli automatici di accesso ai parcheggi);
- manutenzione degli impianti antincendio;
- sostituzione dei Gruppi Frigo con gas refrigerante R22: tale gas non è più a norma, pertanto verrà effettuata la sostituzione con Gruppi Frigo con gas refrigerante di ultima generazione della serie R400 e R500.

Particolare attenzione è stata data alla riqualificazione degli impianti delle aule e dei laboratori didattici, per l'adeguamento normativo e per il progetto Fondazione Roma, prevedendo a bilancio un importo di 800.000 euro. Sempre finalizzato all'adeguamento degli spazi per gli studenti, è stato previsto un ulteriore importo per la realizzazione di impianti speciali al servizio delle aule e dei laboratori didattici.

L'importo relativo all'appalto termogestioni è stato ridotto rispetto a quanto previsto lo scorso anno, in funzione dell'attuale residuo contrattuale, considerato che negli anni precedenti è stata mediamente spesa una somma superiore all'importo annuale previsto contrattualmente.

Infine si è previsto un importo per lavori di adeguamento dei quadri elettrici e della distribuzione secondaria degli impianti elettrici.

Conto interventi per la sicurezza e l'energia

In questo conto sono stati previsti gli importi per i lavori di adeguamento delle cabine di trasformazione elettriche MT/BT, al fine di ottemperare alle richieste dell'Ente Fornitore (ACEA) per il passaggio a 20 kV, per l'adeguamento alle norme CEI 0-16, per le nuove esigenze funzionali delle aule e dei laboratori didattici e per la razionalizzazione delle utenze.

Inoltre si è previsto un importo per i lavori di adeguamento degli impianti di terra e degli impianti di scariche atmosferiche sulla base delle verifiche che saranno eseguite nel corso del 2015.

E' stata infine prevista una somma per realizzazione, adeguamento e integrazione di impianti di sicurezza, quali ad esempio impianti di videosorveglianza e antintrusione.

Conto costruzione, ricostruzione e trasformazione di fabbricati e impianti

In questo conto sono stati previsti gli importi per la realizzazione di nuovi impianti elevatori e montascale, per lavori di riqualificazione degli impianti di illuminazione esterna della Città Universitaria e delle sedi esterne e per interventi di bonifica ambientale dei locali tecnici.

È stato previsto anche l'importo per la manutenzione straordinaria dei locali nel piano seminterrato dell'edificio di Fisica Nuova "Enrico Fermi" (edificio all'interno della Città Universitaria – codice edificio CU033) per la riqualificazione e l'adeguamento impiantistico dei locali da destinare al Centro InfoSapienza.

Conto Spese di Riscaldamento e Condizionamento

L'importo indicato in tale conto è stato ridotto di € 842.000,00 rispetto a quanto previsto lo scorso anno, in quanto è stato eliminato l'importo previsto originariamente per la gestione del calore della Città Universitaria (€ 937.308,00 + iva). Si è ritenuto di lasciare nel conto una quota parte di 937.308,00 per le nuove consistenze e per la revisione prezzi. Con l'entrata in esercizio della nuova centrale termica, che servirà il complesso ex-Regina Elena e gli edifici della Città Universitaria, l'importo per la fornitura del gas (stimato in 1.000.000 di euro) sarà riconosciuto direttamente all'Ente fornitore. L'importo per la fornitura del gas, inserito nel conto "Utenze e canoni per gas", è stato stimato considerando anche i consumi degli edifici del complesso ex Regina Elena, sulla base del costo attualmente applicato nell'appalto termogestioni, inclusa la revisione prezzi.



Roma, 23.10.2014

OGGETTO: Nota alla formulazione del Bilancio 2015-2017.

A maggior dettaglio di quanto indicato sinteticamente nelle note alle singole voci di bilancio si ritiene utile fornire una nota di commento al contesto correlato delle previsioni di spesa.

Voce di spesa A.C.13.01.020.010 – Utenze e canoni per energia elettrica

A fronte di uno stanziamento 2014 di euro 7.850.000 ripartito in euro 7.700.000 di consumi energetici (34.776 MWh) ed euro 150.000 di oneri e spese per pratiche amministrative e adeguamenti contrattuali obbligatori (nuove utenze, variazioni di potenza, spostamento contatori, superamento potenza impegnata):

per il **2015** si è stimato un consumo di 35.451 MWh così determinato:

Descrizione	MWh
Consumo 2014	34.776.000
Nuova sede di via dei Piceni	2.475.000
Riqualificazione ex Tuminelli	650.000
Climatizzazione invernale complesso regina elena	-150.000
Sospensione fornitura ex CMP a S.Lorenzo	-100.000
Consumo CED Rettorato	-2.200.000
Totale	35.451.000

Il costo dell'energia elettrica finora riscontrato nell'attuale convenzione CONSIP EE11 è di 0,22 €/kWh, pertanto la spesa associata al consumo energetico è di euro 7.900.000. La quota di spesa così determinata è stata incrementata di 1,3 % per tenere conto dell'aumento del costo unitario dell'energia nel passaggio alla nuova convenzione EE12. Ad essa viene inoltre associata la spesa di euro 185.000 di oneri e le spese per pratiche amministrative e adeguamenti contrattuali, per un totale a bilancio di euro 8.085.000.

per il **2016** si è stimato un consumo di 37.371 MWh così determinato:

Descrizione	MWh
Consumo 2015	35.451.000
Nuova sede di Circ. Tiburtina 4	3.620.000
Progetto solarizzazione sapienza	-600.000
Dismissione locali Caserma Sani	-500.000
Interventi di razionalizzazione dei consumi (illuminazione)	-400.000
Interventi di razionalizzazione dei consumi (gestione)	-200.000
Totale	37.371.000



Il costo dell'energia elettrica si stima in 0,224 €/kWh (tenuto conto di un incremento di 1,3 % dovuto all'andamento dei mercati e di una riduzione di 0,8% dovuta agli adeguamenti in Media Tensione delle utenze di Geologia, Giurisprudenza, Teatro) pertanto la spesa associata al consumo energetico è di euro 8.370.000. Ad essa viene inoltre associata la spesa di euro 50.000 di oneri e le spese per pratiche amministrative e adeguamenti contrattuali, per un totale a bilancio di euro 8.420.000.

Per il **2017** si è stimato un consumo di 38.767 MWh così determinato:

Descrizione	MWh
Consumo 2016	37.371.000
Nuova sede presso S. Andrea	1.846.000
Interventi di razionalizzazione dei consumi (illuminazione)	-300.000
Interventi di razionalizzazione dei consumi (gestione)	-150.000
Totale	38.767.000

Il costo dell'energia elettrica si stima in 0,227 €/kWh (tenuto conto di un incremento di 1,3 % dovuto all'andamento dei mercati) pertanto la spesa associata al consumo energetico è di euro 8.800.000. Ad essa viene inoltre associata la spesa di euro 50.000 di oneri e le spese per pratiche amministrative e adeguamenti contrattuali, per un totale a bilancio di euro 8.850.000.

Voce di spesa A.C.13.01.030.010 – Utenze e canoni per acqua

A fronte di uno stanziamento 2014 di euro 1.300.000 ripartito in euro 1.250.000 di consumi idrici ed euro 50.000 di oneri e spese per pratiche amministrative e adeguamenti contrattuali obbligatori (allacci utenze, spostamento contatori, adeguamento minimo impegnato):

per il **2015** si prevede una riduzione dei consumi del 1% associata alla redistribuzione del personale CINFO dai vari edifici Sapienza alla sede di Via dei Piceni.

Sul costo della risorsa è stato ipotizzato un incremento di 2,5 % per tenere conto dell'adeguamento delle tariffe da parte di Acea ATO 2, per un totale di euro 1.270.000. Ad essa viene inoltre associata la spesa di euro 30.000 di oneri e le spese per pratiche amministrative e adeguamenti contrattuali, per un totale a bilancio di euro 1.300.000.

per il **2016** si prevede un aumento dei consumi del 4% associato alla apertura della nuova sede di Circ. Tiburtina 4.

Il costo della risorsa è stato previsto in incremento del 1,5 % per tenere conto dell'adeguamento delle tariffe da parte di Acea ATO 2, per un totale di euro 1.340.000. Ad essa viene inoltre associata la spesa di euro 30.000 di oneri e le spese per pratiche amministrative e adeguamenti contrattuali, per un totale a bilancio di euro 1.370.000.

per il **2017** si prevede un aumento dei consumi del 3% associato alla apertura della nuova sede presso l'Azienda S. Andrea.



Il costo della risorsa è stato incrementato di 1,5 % per tenere conto dell'adeguamento delle tariffe da parte di Acea ATO 2, per un totale di euro 1.400.000. Ad essa viene inoltre associata la spesa di euro 30.000 di oneri e le spese per pratiche amministrative e adeguamenti contrattuali, per un totale a bilancio di euro 1.430.000.

Voce di spesa A.C.13.01.040.010 – Utenze e canoni per gas

A fronte di uno stanziamento 2014 di euro 420.000 ripartito in euro 270.000 di consumi di gas ed euro 150.000 di oneri e spese per pratiche amministrative e adeguamenti contrattuali obbligatori (nuovi PDR, spostamento contatori, adeguamento pressione, adeguamento fornitura):

Per il **2015** si è stimato un consumo così ripartito:

Descrizione	mc
Consumo 2014 (stimati ultimi 2 mesi)	200.000
Nuova sede di via dei Piceni	6.000
Centrale Termica Regina Elena	1.225.000
Interventi di razionalizzazione dei consumi	-11.000
Totale	1.420.000

Il costo della risorsa è stato adeguato tenendo conto di:

- risoluzione della controversia con il fornitore per il consumo eccessivo fatturato per la sede di Circonvallazione Tiburtina (posizione debitoria già saldata il 2 ottobre u.s. per euro 205.302,82);
- adeguamento delle tariffe da parte di Eni Gas&Power, per un totale di -9,61% per il quale il costo unitario risulta pari a circa 0,88 €/mc.

Al totale di spesa per euro 1.250.000 vengono inoltre associati euro 20.000 di oneri e le spese per pratiche amministrative e adeguamenti contrattuali, per un totale a bilancio di euro 1.270.000.

Per il **2016** si è stimato un consumo così ripartito:

Descrizione	mc
Consumo 2015	1.420.000
Nuova sede di Circonvallazione Tiburtina 4	105.000
Interventi di razionalizzazione dei consumi	-14.000
Totale	1.511.000

Il costo della risorsa si assume invariato, per un totale di euro 1.330.000. Ad essa viene inoltre associata la spesa di euro 20.000 di oneri e le spese per pratiche amministrative e adeguamenti contrattuali, per un totale a bilancio di euro 1.350.000.



Per il **2017** si è stimato un consumo così ripartito:

Descrizione	mc
Consumo 2016	1.511.000
Nuova sede presso S.Andrea	181.000
Interventi di razionalizzazione dei consumi	-10.000
Totale	1.682.000

Il costo della risorsa si assume invariato, per un totale di euro 1.480.000. Ad essa viene inoltre associata la spesa di euro 20.000 di oneri e le spese per pratiche amministrative e adeguamenti contrattuali, per un totale a bilancio di euro 1.500.000.

GZ/AS